

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIARES

Société Advanced e-Technologies S.A « AeTECH »

Siège social: ZI Ariana, Aéroport - 03, rue des métiers, la Charguia II

La société AeTECH publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Nouredine BEN ARBIA.

BILAN
AeTECH
Arrêté au 30 juin 2021
(exprimé en Dinars Tunisien)

Actifs	Notes	30-juin 2021	2020	31-déc 2020
<u>Actifs Non courants</u>				
Actifs Immobilisés				
Immobilisations incorporelles		453 398	453 398	453 398
Amt : Immobilisations incorporelles		(433 239)	(421 539)	(432 299)
	1	20 159	31 859	21 098
Immobilisations corporelles		2 084 895	2 053 236	2 075 962
Amt : Immobilisations corporelles		(1 911 591)	(1 814 579)	(1 861 211)
	1	173 304	238 658	214 751
Immobilisations financières		300 666	255 216	267 466
Prov : Immobilisations financières		(237 038)	(237 038)	(237 038)
	2	63 628	18 178	30 428
Total des actifs immobilisés		257 091	288 695	266 277
Autres actifs non courants	3	851	4 009	1 702
Total des actifs non courants		257 942	292 704	267 980
<u>Actifs courants</u>				
Stocks		1 202 339	1 214 937	1 151 049
Prov : Stocks		(600 112)	(598 860)	(598 860)
	4	602 227	616 077	552 190
Clients et comptes rattachés		4 421 159	3 490 888	4 199 119
Prov : Clients et comptes rattachés		(1 729 330)	(1 724 180)	(1 710 510)
	5	2 691 829	1 766 708	2 488 610
Autres actifs courants		1 456 230	1 161 924	1 387 632
Prov : Autres actifs courants		(93 132)	(81 383)	(93 132)
	6	1 363 099	1 080 542	1 294 500
Placements et autres actifs financiers		0	0	0
Liquidités et équivalents de liquidités	7	76 666	84 253	8 763
Total des actifs courants		4 733 820	3 547 579	4 344 063
Total des actifs		4 991 762	3 840 283	4 612 042

BILAN
AeTECH
Arrêté au 30 juin 2021
(exprimé en Dinars Tunisien)

Capitaux propres et Passifs	Notes	30-juin		31-déc
		2021	2020	2020
<u>Capitaux propres</u>				
<i>Capital social</i>		2 223 334	2 223 334	2 223 334
<i>Réserve légale</i>		164 000	164 000	164 000
<i>Prime d'émission</i>		2 916 670	2 916 670	2 916 670
<i>Résultats reportés</i>		(10 099 274)	(10 389 811)	(10 389 811)
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		(4 795 270)	(5 085 807)	(5 085 807)
<i>Résultat de l'exercice</i>		<u>(16 038)</u>	<u>(420 075)</u>	<u>290 537</u>
Total des capitaux propres	8	(4 811 308)	(5 505 882)	(4 795 270)
<u>Passifs</u>				
Passifs non courants				
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	9	323 529	429 299	386 605
<i>Autres passifs non courants</i>	10	277 836	518 313	468 640
Total des passifs non courants		601 365	947 612	855 245
Passifs courants				
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	11	3 286 281	4 171 325	3 434 463
<i>Autres passifs courants</i>	12	3 761 705	2 730 955	3 399 874
<i>Concours bancaires et autres passifs financiers</i>	7	2 153 720	1 496 272	1 717 730
Total des passifs courants		9 201 705	8 398 553	8 552 067
Total des passifs		9 803 070	9 346 165	9 407 312
Total des capitaux propres et des passifs		4 991 762	3 840 283	4 612 042

ETAT DE RESULTAT
AeTECH
Période du 1er janvier au 30 juin 2021
(exprimé en Dinars Tunisien)

	Notes	Du 1er janvier		
		Au 30 juin 2021	2020	Au 31 décembre 2020
Produits d'exploitation				
Produits d'exploitation	13	3 748 807	2 475 639	6 172 373
Autres produits d'exploitation	14	0	154	13 825
Total des produits d'exploitation		3 748 807	2 475 793	6 186 198
Charges d'exploitation				
Achats consommés	15	2 447 318	1 655 761	4 250 483
Charges de personnel	16	612 591	658 941	1 314 640
Dotations aux amortissements et aux provisions	17	72 244	103 246	174 695
Autres charges d'exploitation	18	422 262	311 466	610 031
Total des charges d'exploitation		3 554 415	2 729 413	6 349 848
Résultat d'exploitation		194 392	(253 620)	(163 651)
Charges financières nettes				
Charges financières nettes	19	(204 646)	(170 428)	(317 786)
Produits des placements		0	0	0
Autres gains ordinaires	20	1 445	10 476	927 048
Autres pertes ordinaires	21	(229)	(504)	(141 970)
Résultat des activités ordinaires avant impôt		(9 038)	(414 075)	303 641
Impôt sur les sociétés	22	(7 000)	(6 000)	(13 104)
Résultat des activités ordinaires après impôt		(16 038)	(420 075)	290 537
Eléments extraordinaires	22	0	0	0
Résultat net de l'exercice		(16 038)	(420 075)	290 537
Effets des modifications comptables (Net d'impôt)		0	0	0
Résultat net de l'exercice après modifications comptables		(16 038)	(420 075)	290 537

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
AeTECH
Période du 1er janvier au 30 juin 2021
(exprimé en Dinars Tunisien)

	Notes	Du 1er janvier		
		Au 30 juin	Au 31 décembre	
		2021	2020	2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net après modifications comptables		(16 038)	(420 075)	290 537
Ajustements pour:				
Amortissements et provisions		72 244	103 092	160 870
Variation des:				
* Stocks		(51 290)	(101 922)	(38 034)
* Créances		(222 040)	1 028 442	320 211
* Autres actifs		(68 598)	(101 147)	(326 855)
* Fournisseurs et autres dettes		(8 144)	(81 461)	(196 080)
* Plus ou moins-value de cession		0	(9 400)	(9 400)
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		(293 866)	417 529	201 248
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Déc. affectés à l'acquisition d'immo. Corp. & incorp.		(8 933)	(3 068)	(25 794)
Enc. affectés à la cession d'immo. Corp. & incorp.		0	9 400	9 400
Déc. affectés à l'acquisition d'immobilisations financières		(33 200)	(3 000)	(16 350)
Enc. provenant de la cession d'immobilisations financières		0	630	1 730
Charges à répartir		0	0	0
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		(42 133)	3 962	(31 014)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Encaissements provenant des emprunts		0	0	0
Décaissements provenant des emprunts		0	(72 617)	(143 299)
Variation des intérêts courus sur emprunts		0	(292)	(590)
Variation crédits de mobilisation		(39 800)	0	39 800
Variation des financements en devise		105 301	54 468	320 836
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		65 501	(18 441)	216 748
Variation de trésorerie		(270 499)	403 049	386 982
Trésorerie au début de l'exercice		(1 174 821)	(1 561 803)	(1 561 803)
Trésorerie à la clôture de l'exercice		(1 445 320)	(1 158 754)	(1 174 821)

Schéma intermédiaire de gestion
AeTECH
Pour la période allant du 1er janvier au 30 juin 2021
(exprimé en Dinars Tunisien)

PRODUITS			CHARGES			SOLDES		
	30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020		30/06/2021	30/06/2020
Revenus	3 748 807	2 475 639	Achats de marchandises consommés	2 447 318	1 655 761			
Autres produits d'exploitation	0	154						
Production	3 748 807	2 475 793	Achats consommés	2 447 318	1 655 761	Marge commerciale	1 301 489	820 032
Marge commerciale	1 301 489	820 032	Autres charges externes (Hors impôts & taxes)	385 520	284 324			
Sous total	1 301 489	820 032	Sous total	385 520	284 324	Valeur ajoutée brute	915 969	535 708
Valeur ajoutée brute	915 969	535 708	Impôts et taxes	36 742	27 142			
			Charge de personnel	612 591	658 941			
Sous total	915 969	535 708	Sous total	649 333	686 082	Excédent brut d'exploitation	266 636	(150 374)
Excédent brut d'exploitation	266 636	(150 374)	Charges financières	204 646	170 428			
Autres gains ordinaires	1 445	10 476	Dotation aux amortissements & aux provisions	72 244	103 246			
Produits financiers	0	0	Autres pertes ordinaires	229	504			
			Impôt sur les bénéfices	7 000	6 000			
Sous total	268 081	(139 898)	Sous total	284 119	280 177	Résultat des activités ordinaires	(16 038)	(420 075)
Résultat des activités ordinaires	(16 038)	(420 075)	Eléments extraordinaires	0	0			
						Résultat net de l'exercice	(16 038)	(420 075)

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

I. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société Advanced e -Technologies, société anonyme résidente, a été constituée le 12 octobre 2001. Le capital initial de la société s'élève à 500.000 DT, divisés en 50.000 actions de 10 dinars chacune.

Par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 24 juin 2003, le capital a été augmenté de 150.000 DT pour être porté à 650.000 DT et ce par incorporation de la réserve spéciale pour réinvestissement.

L'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 24 juin 2004, a décidé une augmentation de capital de 270.000 DT pour le porter à 920.000 DT et ce par incorporation de la réserve spéciale pour réinvestissement.

L'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 21 Mai 2007, a décidé une nouvelle augmentation du capital de 720.000 DT pour le porter de 920.000 DT à 1.640.000 DT et ce par les modalités suivantes :

- Un montant de 184.000 DT, par incorporation de la réserve extraordinaire de 100.000 DT et d'une partie de la réserve légale pour 84.000 DT et ce par création de 18.400 actions nouvelles d'une valeur nominale de 10 dinars chacune à attribuer gratuitement aux actionnaires proportionnellement à leur participation ;
- Un montant de 536.000 DT, par apport en numéraire et la création de 53.600 actions nouvelles, de 10 dinars chacune, à souscrire et à libérer en totalité à la souscription par Monsieur Zoubeir Chaieb à hauteur de 36.000 DT, soit 3.600 actions, par les sociétés STB SICAR et STB Invest, respectivement pour 300.000 DT, soit 30.000 actions et 200.000 DT, soit 20.000 actions.

L'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 05 Septembre 2012, a décidé de réduire la valeur nominale de l'action au montant de 1 dinar. Le capital social est devenu composé de 1.640.000 actions d'une valeur nominale de 1 dinars chacune.

La proposition du Conseil d'Administration du 27 Août 2012, approuvée par l'Assemblée Générale extraordinaire du 05 Septembre 2012, d'introduire les actions de la société au marché alternatif de la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis a été concrétisée durant l'exercice 2013. En date du 05 février 2013, le Conseil du Marché Financier a accordé son visa au prospectus d'Offre à Prix Ferme et d'Admission au Marché alternatif de la cote de la Bourse des actions de la société.

L'introduction au marché alternatif de la cote de la bourse a été effectuée par la mise sur le marché de 583.334 nouvelles actions d'une valeur nominale de 1 dinars chacune, au prix d'introduction de 6 dinars. La clôture des souscriptions a été réalisée en date du 12 Mars 2013 et le démarrage des négociations des actions nouvelles a été réalisé en date du 05 avril 2013.

La société a pour objet :

- la fourniture, l'installation, la maintenance, le développement et l'intégration des produits, logiciels dans le monde des technologies de la communication de l'Internet, de l'informatique et de bureautique, et d'une façon générale, toutes les opérations commerciales, financières, mobilières et immobilières, se rattachant directement ou indirectement à l'objet social et à tous les objets annexes et susceptibles d'en faciliter l'extension et le développement ; et
- La distribution des produits Ooredoo.

Il est à noter que la société a été créée à la suite de l'achat partiel de l'actif de l'activité EDD d'Alcatel Tunisie.

II. DECLARATION DE CONFORMITE

Les états financiers ont été établis et arrêtés conformément aux dispositions de la loi 96-112 relative au système comptable des entreprises, complétée par le décret 96-2459 du 30 décembre 1996. Les règles, méthodes et principes adoptés pour l'enregistrement des opérations au courant ou à la fin de l'exercice ne comportent aucune dérogation significative par rapport à ceux prévus par les normes comptables en vigueur.

III. PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

Les états financiers ont été établis en adoptant le concept de capital financier et en retenant comme procédé de mesure celui du coût historique.

Les autres méthodes d'évaluation les plus significatives se résument comme suit :

III.1. Unité monétaire

Les états financiers sont établis en dinar tunisien. Les soldes des opérations libellées en monnaie étrangère sont convertis au cours de clôture si l'opération n'a pas été dénouée avant l'arrêt des états financiers. Les gains et pertes de change sont imputés aux résultats conformément aux dispositions de la norme comptable n° 15.

III.2. Immobilisations

Seuls les éléments répondant aux critères de prise en compte d'un actif sont immobilisés.

Les immobilisations sont enregistrées à leurs coûts d'entrée. Ils comprennent le prix d'achat et les charges y afférentes : les droits et taxes supportés et non récupérables, les frais de transit, de livraison, de manutention initiale, d'installation ainsi que les frais directs tels que les commissions et courtages.

La valeur récupérable de l'immobilisation est appréciée à la fin de chaque exercice. Lorsqu'elle est inférieure à la valeur nette comptable, elle donne lieu à :

- une réduction de valeur si la dépréciation est jugée irréversible ;
- une provision dans les autres cas.

Les immobilisations sont amorties à compter de leur mise en exploitation sur la base des taux suivants :

▪ Logiciels (linéaire)	33%
▪ Agencements & aménagements (linéaire)	10%
▪ Équipements de bureau (linéaire)	10-20%
▪ Matériel informatique	33,33%
▪ Matériel de transport	20%
▪ Frais préliminaires	33,33%

Certaines immobilisations dont la valeur est inférieure à D : 500 sont amorties au taux de 100%.

III.3. Emprunts

Le principal des emprunts non remboursés est présenté au passif du bilan sous la rubrique des passifs non courants. La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants : Concours bancaires et autres passifs financiers.

III.4. Taxe sur la valeur ajoutée

Les charges et les investissements sont comptabilisés en hors TVA. Les TVA, collectées et récupérables, sont enregistrées dans les comptes appropriés de l'État et les collectivités publiques. En fin de période, le solde de ces

comptes fait l'objet d'une liquidation au profit du trésor s'il est créditeur ou d'un report pour la période suivante s'il est débiteur.

III.5. Principes comptables pertinents appliqués

Les états financiers semestriels de la société, arrêtés au 30 juin 2019, ont été élaborés en conformité avec les principes comptables généralement admis en Tunisie. Ils ont été établis compte tenu des conventions comptables exigées en la matière dont notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de prudence ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de l'unité monétaire ;
- Convention de réalisation des revenus ;

NOTES AU BILAN

Note 1 : Immobilisations corporelles et incorporelles

Le tableau de variation des immobilisations entre le 01/01/2021 au 30/06/2021 se présente comme suit :

Rubrique	Valeurs brutes			Solde au 30/06//2021	Amortissements			Solde au 30/06//2021	VCN	
	31/12/2020	Acquisition	Cession		31/12/2020	Dotation	Cession		Au 31/12/2020	Au 30/06/2021
Licences & Logiciels	181 370	0	0	181 370	(174 471)	(940)	0	(175 411)	6 898	5 959
Site WEB	7 828	0	0	7 828	(7 828)	0	0	(7 828)	0	0
Fonds commercial	250 000	0	0	250 000	(250 000)	0	0	(250 000)	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	14 200	0	0	14 200	0	0	0	0	14 200	14 200
Total des immobilisations incorporelles	453 398	0	0	453 398	(432 299)	(940)	0	(433 239)	21 098	20 159
Agencements, Aménagements et installations	162 655	8 933	0	171 588	(93 988)	(8 561)	0	(102 548)	68 667	69 040
Installation téléphonique	123 756	0	0	123 756	(102 889)	(3 220)	0	(106 109)	20 867	17 647
Matériel et outillage	98 179	0	0	98 179	(95 181)	(769)	0	(95 950)	2 998	2 229
Matériel de transport	932 877	0	0	932 877	(841 601)	(31 794)	0	(873 395)	91 276	59 481
Mobilier, Matériels de bureau	149 119	0	0	149 119	(145 482)	(1 792)	0	(147 274)	3 637	1 845
Matériel informatique	609 377	0	0	609 377	(582 071)	(4 244)	0	(586 315)	27 306	23 062
Total des immobilisations corporelles	2 075 962	8 933	0	2 084 895	(1 861 211)	(50 380)	0	(1 911 591)	214 751	173 304
Total des immobilisations	2 529 360	8 933	0	2 538 293	(2 293 511)	(51 320)	0	(2 344 830)	235 849	193 463

Note 2 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières totalisent au 30 juin 2021 un montant net de D : 63 628 contre D : 30 428 à la clôture de l'exercice 2020 et se détaillent comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Titres de participation GLOBAL TELECOM NETWORKING	200 000	200 000	200 000
Dépôt et cautionnements	100 666	55 216	67 466
<u>Total immobilisations financières brutes</u>	<u>300 666</u>	<u>255 216</u>	<u>267 466</u>
Prov : Immobilisations financières	(237 038)	(237 038)	(237 038)
<u>Total Immobilisations financières</u>	<u>63 628</u>	<u>18 178</u>	<u>30 428</u>

Note 3 : Autres actifs non courants

Les Autres actifs non courants qui correspondent à des charges à répartir relatives aux frais d'homologation de produits totalisent au 30 juin 2020 un montant net de D : 4 009 contre D : 6 316 à la clôture de l'exercice 2019 et se présentent comme suit :

Libellé	Valeur brute 1er sem 2021	Charges à répartir 1er sem 2021	Résorption antérieures	Résorption exercice 1er sem 2021	VCN 30/06/2021	VCN 31/12/2020
Charges à répartir	13 841	0	(12 139)	(851)	851	1 702
Total	13 841	0	(12 139)	(851)	851	1 702

Note 4 : Stocks

Les Stocks totalisent au 30 juin 2021 D : 602 227 contre D : 552 190 à la fin de l'exercice 2020 et s'analysent comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Stocks solution	1 111 751	1 107 520	1 033 971
Stocks distribution	90 588	107 416	117 079
<u>Total Stocks</u>	<u>1 202 339</u>	<u>1 214 937</u>	<u>1 151 049</u>
Provision des stocks	(600 112)	(598 860)	(598 860)
<u>Total Stocks</u>	<u>602 227</u>	<u>616 077</u>	<u>552 190</u>

Note 5 : Clients et comptes rattachés

Les clients et comptes rattachés présentent un solde net au 30 juin 2021 de D : 2 691 829 contre D : 2 488 610 à la fin de l'exercice 2020 et s'analysent comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Clients ordinaires	1 690 959	1 160 609	1 800 182

Clients douteux	1 917 880	1 906 556	1 899 060
Clients factures à établir	812 319	423 722	499 877
<u>Total clients bruts</u>	<u>4 421 159</u>	<u>3 490 888</u>	<u>4 199 119</u>
Prov : Clients douteux	(1 729 330)	(1 724 180)	(1 710 510)
<u>Total Clients et comptes rattachés</u>	<u>2 691 829</u>	<u>1 766 708</u>	<u>2 488 610</u>

Note 6 : Autres actifs courants

Les autres actifs courants totalisent au 30 juin 2021 un montant de D : 1 363 099 contre D : 1 294 500 à la fin de l'exercice 2020 et s'analysent comme suit :

<u>Libellé</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
Personnel à l'actif	9 395	9 611	10 667
Fournisseurs débiteurs	85 341	73 592	87 691
Opérations sur achats/ventes de cartes	0	0	100
Etat, impôts et taxes à l'actif	745 359	665 988	759 851
Charges constatées d'avance	279 036	220 467	232 721
Débiteurs divers	337 099	192 266	296 602
<u>Total autres actifs courants bruts</u>	<u>1 456 230</u>	<u>1 161 924</u>	<u>1 387 632</u>
Provision des autres actifs courants	(93 132)	(81 383)	(93 132)
<u>Total Autres actifs courants</u>	<u>1 363 099</u>	<u>1 080 542</u>	<u>1 294 500</u>

Note 7 : Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités ont une valeur nette de s'élèvent, au 30 juin 2021, à D 76 666 : contre D : 8 763 à la clôture de l'exercice 2020 et se détaillant ainsi :

<u>Libellé</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
Banques	72 130	83 986	160
Caisses	4 536	266	290
Chèques en caisse	18 778	18 778	18 778
Effets à l'encaissement	0	0	8 313
<u>Total des liquidités et équivalents bruts</u>	<u>95 444</u>	<u>103 030</u>	<u>27 540</u>
Provision pour dép liquidités et équivalents de liquidités	(18 778)	(18 778)	(18 778)
<u>Total Liquidités et équivalents de liquidités</u>	<u>76 666</u>	<u>84 253</u>	<u>8 763</u>

Note 7 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Les concours bancaires et autres passifs financiers s'élèvent, au 30 juin 2021, à D : 2 153 720 contre D : 1 717 730 à la clôture de l'exercice 2020 et se détaillant ainsi :

<u>Libellé</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
Crédits de mobilisation	0	0	39 800
Échéances à moins d'un an sur emprunts	104 917	119 073	99 362
Échéances à moins d'un an sur crédit-bail	33 511	60 649	55 370
Échéances impayées sur emprunts	48 391	0	0
Intérêts courus sur emprunts	0	298	0
Financements en devise	426 137	54 468	320 836

Virements internes	9 148	25 583	24 678
Banques débitrices	1 531 616	1 236 201	1 177 684
Total Concours bancaires et autres passifs financiers	2 153 720	1 496 272	1 717 730

Note 8 : Capitaux propres

Les capitaux propres présentent au 30 juin 2021 un solde négatif de D : 4 811 308 contre un solde de D : 4 795 270 au 31 décembre 2020 et s'analysent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Capital social	2 223 334	2 223 334	2 223 334
Réserve légale	164 000	164 000	164 000
Prime d'émission	2 916 670	2 916 670	2 916 670
Résultats reportés	(10 099 274)	(10 389 811)	(10 389 811)
<u>Résultat de l'exercice</u>	<u>(16 038)</u>	<u>(420 075)</u>	<u>290 537</u>
Total Capitaux propres	(4 811 308)	(5 505 882)	(4 795 270)

Note 9 : Emprunts et dettes assimilées

Les emprunts et dettes assimilées présentent au 30 juin 2021 un solde de D : 323 529 contre D : 386 605 au 31 décembre 2020 et s'analysent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Emprunts Amen Bank	318 260	423 177	372 206
Emprunts Leasing	5 268	6 122	14 399
Total Emprunts et dettes assimilées	323 529	429 299	386 605

Note 10 : Autres passifs non courants

Les autres passifs non courants totalisent 30 juin 2021 D : 277 836 contre D : 468 640 à la fin de l'exercice 2020. Ils se présentent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Dettes échéancier fiscal à plus d'un an	233 601	407 726	424 405
Dettes échéancier CNSS à plus d'un an	44 235	110 587	44 235
Total Autres passifs non courants	277 836	518 313	468 640

Note 11 : Fournisseurs et comptes rattachés

Les fournisseurs et comptes rattachés totalisent 30 juin 2021 D : 3 286 281 contre D : 3 434 463 à la fin de l'exercice 2020. Ils se présentent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Fournisseurs d'exploitation	2 372 918	3 059 561	2 414 461
Fournisseurs d'immobilisations	7 160	1 058	7 709
Fournisseurs, effets à payer	801 372	1 049 808	885 892
Fournisseurs, factures & avoirs non parvenues	104 831	60 899	126 401

Total Fournisseurs et comptes rattachés	3 286 281	4 171 325	3 434 463
--	------------------	------------------	------------------

Note 12 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants s'élèvent au 30 juin 2021 D : 3 761 705 contre D : 3 399 874 à la clôture de l'exercice 2020. Ils se détaillent ainsi :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Personnel	304 711	287 882	303 263
CNSS et organismes sociaux	599 440	340 015	458 966
Dettes échéancier CNSS à moins d'un an	254 126	165 656	209 891
Provision pour congés payés	143 812	133 702	126 666
Etat, impôts et taxes	237 470	398 450	402 929
Dettes échéancier fiscal à moins d'un an	1 228 182	618 935	909 683
Obligations cautionnées	65 848	0	130 114
Charges à payer	319 298	306 534	322 691
Produits constatés d'avance	193 060	131 874	165 529
Créditeurs divers	69 130	1 279	23 516
Compte courant Ecotech	290 434	290 434	290 434
Clients, créditeurs	56 192	56 192	56 192
Total Autres passifs courants	3 761 705	2 730 955	3 399 874

NOTES DE L'ETAT DE RESULTAT

Note 13 : Revenus

Les revenus totalisent au 30 juin 2021 D : 3 748 807 contre D : 2 475 639 au 30 juin 2020 et se présentent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Ventes activité distribution	2 490 545	1 946 640	4 007 629
Ventes activité solution	1 258 262	528 999	2 164 744
Total Produits d'exploitation	3 748 807	2 475 639	6 172 373

Note 14 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation totalisent D : 154 au 30 juin 2020 et se présentent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Reprise sur provisions des créances	0	0	7 496
Reprise sur provisions des stocks	0	154	6 328
Total Autres produits d'exploitation	0	154	13 825

Note 15 : Achats consommés

Les achats consommés totalisent au 30 juin 2021 D : 2 447 318 contre D : 1 655 761 au 30 juin de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Achats non stockés	18 435	10 647	26 059
Variations des stocks	(51 290)	(101 922)	(38 034)
Achats de marchandises	838 678	363 283	1 461 393
Commission activation de lignes	788 650	636 098	1 198 302
Commission de recharges	852 845	747 654	1 602 764
Total Achats consommés	2 447 318	1 655 761	4 250 483

Note 16 : Charges du personnel

Les charges du personnel totalisent au 30 juin 2021 D : 612 591 contre D : 658 941 au 30 juin 2020, elles se présentent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Traitements et salaires	500 634	556 280	1 126 060
Charges sociales	92 865	94 822	186 667
Autres charges de personnel	205	0	0
Congés payés	18 887	7 839	1 913
Total Charges de personnel	612 591	658 941	1 314 640

Note 17 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions totalisent au 30 juin 2021 D : 72 244 contre D : 103 246 au 30 juin de l'exercice précédent. Elles se présentent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Dotations aux amortissements des immobilisations incorp	940	11 463	22 223
Dotations aux amortissements des immobilisations corp	50 380	56 233	102 865
Dotations aux provisions des stocks	1 253	4 662	4 662
Dotations aux résorption des charges à répartir	851	2 307	4 614
Dotations aux provisions des éléments financiers	0	0	11 749
Dotations aux provisions des créances	18 820	28 582	28 582
Total Dotations aux amortissements et aux provisions	72 244	103 246	174 695

Note 18 : Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation s'élèvent au 30 juin 2021 à D : 422 262 contre D : 311 466 au 30 juin de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Services extérieurs	116 910	138 445	219 668
Autres services extérieurs	268 610	145 879	331 187
Impôts et taxes	36 742	27 142	59 176
Total Autres charges d'exploitation	422 262	311 466	610 031

- Les services extérieurs se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Charges locatives et de copropriétés	68 617	65 668	91 864
Entretiens et réparations	17 193	27 147	40 386
Assurances	20 944	22 800	44 842
Frais de formation	0	5 313	7 597
Sous-traitance	821	230	1 040
Divers services extérieurs	9 335	17 287	33 939
Total Services extérieurs	116 910	138 445	219 668

- Les autres services extérieurs se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Honoraires	32 312	37 563	86 751
Dons et subventions	1 000	2 000	2 000
Publicité	75 243	4 687	15 634
Transports et déplacements	55 853	50 060	114 280
Voyages, missions et réceptions	4 868	1 888	13 013
Frais de PTT	11 911	14 756	28 579
Services bancaires	23 999	23 675	48 430
Jetons de présence	63 425	11 250	22 500
Total Autres services extérieurs	268 610	145 879	331 187

- Les impôts et taxes se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
TFP	9 603	9 737	19 170
FOPROLOS	4 802	4 868	9 585
TCL	3 276	3 769	3 769
Taxe de circulation	2 956	3 687	8 131

Contribution Sociale de solidarité	150	300	300
Autres droits et taxes	15 955	4 781	18 222
Total Impôts et taxes	36 742	27 142	59 176

Note 19 : Charges financières nettes

Les charges financières nettes totalisent au 30 juin 2021 D : 204 646 contre D : 170 428 au 30 juin de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Charge d'intérêts	153 489	144 577	291 837
Pénalité de retard	40 586	3 945	12 774
Gains et pertes de change	10 571	21 905	13 175
Total Charges financières nettes	204 646	170 428	317 786

Note 20 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires totalisent au 30 juin 2021 D : 1 445 contre D : 10 476 au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Produit net sur cession d'immobilisations	0	9 400	9 400
Gains sur éléments non récurrents	1 445	1 076	917 648
Total Autres gains ordinaires	1 445	10 476	927 048

Note 21 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires totalisent D : 229 au 30 juin 2021 contre D : 504 au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Pertes diverses	0	0	0
Autres pertes sur éléments exceptionnels	229	504	141 970
Total Autres pertes ordinaires	229	504	141 970

NOTES SUR L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Note 22 : La trésorerie

Au 30 juin 2021 la trésorerie présente un solde de D : (1 445 320) contre D : (1 174 821) à la fin de l'exercice 2020 et se compose ainsi :

<i>Libellé</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Valeurs à l'encaissement	18 778	18 778	27 091
Banques créditrices	72 130	83 986	160
Caisses	4 536	266	290
Virements internes	(9 148)	(25 583)	(24 678)
Banques débitrices	(1 531 616)	(1 236 201)	(1 177 684)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	(1 445 320)	(1 158 754)	(1 174 821)

NOTES COMPLEMENTAIRES

Note sur les transactions avec les parties liées

- Les ventes réalisées courant le 1^{er} semestre 2021 avec le client Tuniphone totalisent un montant de D : 3 000 TTC.
- Le compte client Tuniphone présente un solde de D : 193 448.
- Les charges réalisées courant 1^{er} semestre 2021 auprès du fournisseur Tuniphone totalisent un montant de D : 11 283 HT.
- Le compte fournisseur Tuniphone comptabilisé par AeTECH au 30 juin 2020 totalise un solde débiteur de D : 24 266 DT.
- La dette envers le fournisseur Ecotech au 30 juin 2021 présente un solde de D : 621 765 sur le loyer de l'ancien siège.
- Le compte courant de la société Ecotech immobilière est créditeur chez la société AeTECH pour un montant de D : 290 434 au 30 juin 2021.

Tableau de variation des capitaux propres

Libellé	Capital social	Réserves légalés	Résultats reportés	Prime d'émission	Résultat de l'exercice	Total
Capitaux propres au 31 décembre 2015	2 223 334	164 000	(2 403 095)	2 916 670	(1 217 363)	1 683 546
Affectation du résultat 2015 (AGO du 14/10/2016)	0	0	(1 217 363)	0	1 217 363	0
Résultat au 31 décembre 2016	0	0	0	0	(541 447)	(541 447)
Capitaux propres au 31 décembre 2016	2 223 334	164 000	(3 620 458)	2 916 670	(541 447)	1 142 099
Affectation du résultat 2016 (AGO du 22 juin 2017)	0	0	(541 447)	0	541 447	0
Résultat au 31 décembre 2017	0	0	0	0	(3 714 447)	(3 714 447)
Capitaux propres au 31 décembre 2017	2 223 334	164 000	(4 161 905)	2 916 670	(3 714 447)	(2 572 347)
Affectation du résultat 2017 (AGO du 28/12/2018)	0	0	(3 714 447)	0	3 714 447	0
Résultat au 31 décembre 2018	0	0	0	0	(2 287 178)	(2 287 178)
Capitaux propres au 31 décembre 2018	2 223 334	164 000	(7 876 351)	2 916 670	(2 287 178)	(4 859 525)
Affectation du résultat 2018 (AGO du 01/08/2019)	0	0	(2 287 178)	0	2 287 178	0
Résultat au 31 décembre 2019	0	0	0	0	(226 281)	(226 281)
Capitaux propres au 31 décembre 2019	2 223 334	164 000	(10 163 529)	2 916 670	(226 281)	(5 085 806)
Affectation du résultat 2019 (AGO du 25/12/2020)	0	0	(226 281)	0	226 281	0
Résultat au 31 décembre 2020	0	0	0	0	290 537	290 537
Capitaux propres au 31 Décembre 2020	2 223 334	164 000	(10 389 810)	2 916 670	290 537	(4 795 269)
Affectation du résultat 2020 (AGO du 18/06/2021)	0	0	290 537	0	(290 537)	0
Résultat au 30 juin 2021	0	0	0	0	(16 038)	(16 038)
Capitaux propres au 30 juin 2021	2 223 334	164 000	(10 099 273)	2 916 670	(16 038)	(4 811 308)

SOCIETE ADVANCED E-TECHNOLOGIES SA

Avis du commissaire aux comptes sur les états financiers intermédiaires de la période close le 30 juin 2021

Messieurs les actionnaires de la société Advanced e-Technologies S.A,

Introduction

En application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel qu'ajouté par l'article 18 de la loi n° 2005-96 du 18 octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières. Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la Société « Advanced e-Technologies », arrêté au 30 juin 2021 ainsi que du compte de résultat et de l'état des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces informations financières intermédiaires sur la base de notre examen limité.

Ces Etats Financiers font ressortir un total bilan de 4 991 762 TND et des capitaux propres négatifs de 4 811 308 TND, y compris le résultat déficitaire de la période s'élevant à 16 038 TND.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité d'informations financières intermédiaires. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes d'audit et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la Société « Advanced e-Technologies » au 30 juin 2021, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie.

Paragraphe d'observation

Nous attirons l'attention sur la note 24 relative au tableau de variation des Capitaux propres qui indique que la société a subi une perte nette de 16 038 TND pour la période du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021 et que, à cette date, les passifs de la société excèdent de 4 811 308 TND le total de ses actifs.

Cette situation indique l'existence d'une incertitude significative susceptible de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Compte tenu que les états financiers font apparaître des fonds propres inférieurs à la moitié du capital social, et conformément à l'article 388 du code des sociétés commerciales, le conseil d'administration doit convoquer une assemblée générale extraordinaire afin de se prononcer sur la continuité d'exploitation de la société.

L'assemblée générale extraordinaire, réunie dans les délais, a décidé de reporter la décision relative à la continuité d'exploitation pour la prochaine assemblée générale extraordinaire qui doit se tenir à l'effet d'approuver un plan de restructuration financière et opérationnelle que le conseil doit lui soumettre.

Notre avis n'est pas modifié à l'égard de cette situation.

Tunis, le 03 septembre 2021

**Le commissaire aux comptes
Horwath ACF**

Noureddine BEN ARBIA

