

SOCIETE TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS « SOTUMAG »

Société Anonyme au Capital de 13.200.000 Dinars



**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE
DES ETATS FINANCIERS CLOS LE 30 JUIN 2021**



Mohamed BAHLOUL

Expert Comptable

Membre de l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie
Rte Tunis km 2.5 Immeuble Jamil Bureau n° C6-3^{ème} étage Sfax

Tel : 74 442.562 – Fax : 74 442.559

E-mail : contact@bm.com.tn

SOMMAIRE

I- RAPPORT

- 1- Rapport d'Examen Limité des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2021.

II- ETATS FINANCIERS

- 1- Bilan
- 2- Etat de résultat
- 3- Etat de flux de trésorerie
- 4- Notes aux états financiers



**Rapport d'examen limité des états financiers
intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2021**

Mesdames, Messieurs les actionnaires
de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2021**

Mesdames, messieurs les actionnaires de la Société Tunisienne des Marchés de Gros (SOTUMAG),

1- Introduction :

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n° 2005-96 du 18 Octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société arrêtés au 30 Juin 2021.

Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de D : 36 868 373 et un résultat bénéficiaire de D : 3 072 839.

2- Responsabilité de l'établissement des états financiers intermédiaires :

La Direction de la SOTUMAG est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

3- Etendue de l'examen limité :

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste essentiellement en des demandes d'informations auprès des responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre des procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité.

L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un 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.

4- 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 Tunisienne des Marchés de Gros au 30 Juin 2021, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période allant du premier Janvier 2021 au 30 Juin 2021, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

5- Paragraphes d'observations :

Sans remettre en cause notre conclusion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

5.1- La Société continue d'engager les procédures légales nécessaires au recouvrement des créances dûes par trois mandataires de vente figurant parmi les personnes concernées par la procédure de confiscation prévue par le décret-loi n° 2011-13 du 14 Mars 2011 portant confiscation d'avoires et de biens meubles et immeubles.

Ces créances s'élaient à 909 175 DT dont 851 251 DT non comptabilisées et ne sont pas par conséquent provisionnées.

5.2- La Société a entamé depuis l'année 2010 des travaux de construction d'une station de traitement et de valorisation de déchets. Toutefois, ces travaux figurant à l'actif pour une valeur de 2 899 416 DT sont suspendus et la station n'est pas encore entrée en exploitation.

La subvention d'investissement versée par le Ministère de l'Environnement et d'autres organismes sous sa tutelle au profit de la Société pour une valeur de 1 946 500 DT figure parmi les capitaux propres, et n'a pas encore subi d'amortissement.

Le 03 décembre 2019 un expert judiciaire a été désigné, après requête adressée au président du tribunal de première instance, pour effectuer le diagnostic de l'état actuel de cette station.

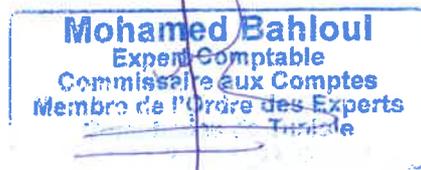
Le rapport d'expertise a été communiqué au cours de l'exercice 2020. La société continue de suivre les résultats de ce dossier.

Le conseil d'administration estime que le coût de ce projet sera récupéré par les avantages économiques attendus de son exploitation.

Tunis le 04 Août 2021

Le commissaire aux comptes

Mohamed BAHLOUL



***SOCIETE TUNISIENNE DES
MARCHES DE GROS « SOTUMAG »***

Société Anonyme au Capital de 13.200.000 Dinars

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

arrêtés au 30 Juin 2021

Bilan

Etat de Résultat

Etat de Flux de Trésorerie

Notes aux Etats Financiers

BILAN
AU 30 JUIN 2021
(Arrondi en dinar tunisien)

Actifs	Notes	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	1	309 330	309 330	309 330
(-) Amortissements		-307 563	-302 305	-305 004
		1 767	7 025	4 326
Immobilisations corporelles	2	39 950 606	39 335 570	39 941 016
Amortissements		-28 504 215	-27 318 596	-27 988 002
(-) Provisions				
		11 446 391	12 016 974	11 953 014
Immobilisations financières	3	771 377	430 834	529 426
Total des actifs non courants		12 219 535	12 454 833	12 486 766
ACTIFS COURANTS				
Stocks		75 430	55 650	88 735
(-) Provisions		-18 342	-18 342	-18 342
		57 088	37 308	70 393
Clients et comptes rattachés		684 066	545 706	681 105
(-) Provisions		-540 235	-388 287	-546 426
		143 831	157 419	134 679
Autres actifs courants	4	1 026 543	1 944 078	1 263 088
(-) Provisions		-33 193	-30 303	-33 995
		993 350	1 913 775	1 229 093
Placement et autres actifs financiers	5	13 500 000	16 600 000	19 100 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	9 954 569	2 406 746	695 191
Total des actifs courants		24 648 838	21 115 248	21 229 356
Total des actifs		36 868 373	33 570 081	33 716 122

BILAN
AU 30 JUIN 2021
(Arrondi en dinar tunisien)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	7	13 200 000	13 200 000	13 200 000
Réserves	8	10 928 194	6 510 806	9 272 059
Résultats reportés		596	245	839
Subvention d'équipement		1 946 500	1 946 500	1 946 500
Total des capitaux propres avant résultat		26 075 290	21 657 551	24 419 398
Résultat de l'exercice		3 072 839	2 399 282	4 635 285
Résultat non affecté		0	4 705 105	0
Total des capitaux propres avant affectation		29 148 129	28 761 938	29 054 683
PASSIFS				
Passifs non courants				
Autres passifs financiers	9	335 713	328 269	332 729
Total des passifs non courants		335 713	328 269	332 729
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 113 914	1 251 905	1 395 162
Autres passifs courants	10	6 270 617	3 227 969	2 933 548
Total des passifs courants		7 384 531	4 479 874	4 328 710
Total des passifs		7 720 244	4 808 143	4 661 439
Total des capitaux propres et des passifs		36 868 373	33 570 081	33 716 122

ETAT DE RESULTAT
AU 30 JUIN 2021
(Arrondi en dinar tunisien)

	Notes	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Produits d'exploitation				
Revenus	11	7 617 266	7 253 859	14 924 680
Reprise/provisions		6 994	11	1 012
Subvention d'exploitation		0	27 370	27 370
Production immobilisée		0	0	
Total des produits d'exploitation		7 624 260	7 281 240	14 953 062
Charges d'exploitation				
Variation de stocks		13 305	51 600	18 515
Achats marchandises		47 729	36 500	167 598
Achats d'approvisionnement consommés		267 634	310 144	590 449
Charges de personnel	12	3 420 983	3 497 479	7 046 505
Dotations aux amortissements et provisions	13	661 972	619 411	1 454 348
Autres charges d'exploitation	14	642 485	813 893	1 841 361
Total charges d'exploitation		5 054 108	5 329 027	11 118 776
Résultat d'exploitation		2 570 152	1 952 213	3 834 286
Produits de placements nets		821 344	1 106 524	2 087 424
Autres gains ordinaires		138 304	2 488	10 849
Autres pertes ordinaires		0	-34	-37
Résultat des activités ordinaires avant impôts		3 529 800	3 061 191	5 932 522
Impôts sur les bénéfices	15	-456 961	-661 909	-1 297 237
Résultat des activités ordinaires après impôts		3 072 839	2 399 282	4 635 285
Résultat net de l'exercice		3 072 839	2 399 282	4 635 285

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
AU 30 JUIN 2021
 (Arrondi en dinar tunisien)

	Note	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat de l'exercice		<u>3 072 839</u>	<u>2 399 282</u>	<u>4 635 285</u>
Ajustement pour amortissements et provisions		661 972	619 411	1 454 348
Reprise sur provision		-6 994	-11	-1 011
Variation des stocks	16	13 305	51 600	18 515
Variation des clients	17	-2 961	-24 939	-160 338
Variation des autres actifs	18	236 545	-864 988	-183 998
Variation des passifs courants	19	450 384	-515 234	-952 438
Plus values sur cession d'immob.		-107 822	-2 200	-2 200
Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation		4 317 268	1 662 921	4 808 163
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements				
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob corp. et incorp.	20	-451 352	-279 685	-599 569
Encaiss. provenant de la cession d'immob corp. et incorp.		107 822	2 200	2 200
Réduction de valeur/sortie d'immobilisation corp.		0	0	0
Encaiss./Décaiss provenant de rembour des prêts aux personnels		-241 951	-81 608	-180 200
Reclass.-1an Emprunt national 2014		0	100 000	100 000
Variation des cautionnements reçus	21	2 984	9 307	13 767
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		-582 497	-249 786	-663 802
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Distribution de dividendes		0	0	-1 847 524
Alimentation fonds social		-463 528	0	-470 510
Décaiss./Encaiss. sur fonds social		388 135	-75 966	299 287
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		-75 393	-75 966	-2 018 747
Variation de trésorerie		3 659 378	1 337 169	2 125 614
Trésorerie au début de période		19 795 191	17 669 577	17 669 577
Trésorerie à la fin de la période		23 454 569	19 006 746	19 795 191

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30/06/2021

A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

Exercice	: du 1 ^{er} Janvier au 30 Juin 2021
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marches de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscal	: 012748 / E
Date de création	: 04 Décembre 1980
Adresse	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

A. 2 – Caractéristiques :

- Activité principale	: Gestion du MIN de Bir - Kassâa
- Nombre d'établissement	: 01
- Montant du capital	: 13.200.000 dinars Tunisiens.
- Répartition du capital :	
Etat Tunisien	: 37,05 %
Public	: 49,96 %
O.C.T.	: 07,55 %
O.T.D.	: 0,5 %
Autres	: 04,49 %
Total	: 100,00%

B-PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

B.1 – Respect des normes comptables Tunisiennes :

Les états financiers de la société ont été élaborés en application des dispositions de la loi 96-112 du 31/12/1996 relative au nouveau système comptable des entreprises.

B.2 – Base de mesure et principes comptables pertinents appliqués :

B.2 -1 : Immobilisations incorporelles :

Les éléments incorporels figurant au bilan sont des actifs non monétaires identifiables, sans substance physique, destinés à être utilisés pendant plus d'une période comptable pour les besoins propres de la société.

Ils contribuent à l'augmentation des avantages économiques futurs de la société et peuvent être mesurés de façon fiable.

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois (03) ans, la règle du prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

B.2 -2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont inscrites parmi les actifs conformément à la norme comptable Tunisienne n° 5.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition T.T.C. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celle-ci quand elles contribuent à l'amélioration des avantages futurs attendus.

La société pratique la méthode de l'amortissement linéaire.

Les taux retenus sont ceux prévus par le décret n°2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum d'amortissements linéaires. La base d'amortissement est le coût d'acquisition.

B.2 -3 Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont constituées, essentiellement, des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre du fonds social ;
- Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banques sont exclus. Ils font l'objet d'un réajustement en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins values dégagées sont provisionnées.
- Les placements à long terme auprès des institutions financières.

B.2 -4 Revenus :

Les produits sont constatés quotidiennement pour les redevances sur chiffre d'affaires et mensuellement pour les loyers.

B.2 -5 Les placements :

Les placements de la SOTUMAG sont des placements à très court terme et très liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor.

A l'arrêté des comptes les intérêts courus et non encore échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

NOTE 1 : Immobilisations incorporelles :

Ce poste est composé de logiciels informatiques :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				V.N.C. 30/06/21
	Solde au 31/12/20	Acquisition 1sem.2021	Cessions 1sem.2021	Solde au 30/06/21	solde au 31/12/20	Dotation 1sem.2021	Solde 30/06/21	
Logiciel	309 330			309 330	305 004	2 559	307 563	1 767
Total	309 330	0	0	309 330	305 004	2 559	307 563	1 767

NOTE 2 : Immobilisations corporelles

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS					V.N.C 30/06/21
	AU 31/12/20	Acquisitions 1sem.2021	Reclass./ cession	Au 30/06/21	au 31/12/20	Dotation 1sem.2021	reprise Amort.	au 30/06/21		
Terrains et aménagement terrains	158 655			158 655	45 246			45 246	113 409	
Constructions	30 226 389			30 226 389	22 706 915	434 429		23 141 344	7 085 045	
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	2 196 996	88 312	8 816	2 294 124	1 796 009	67 185		1 863 194	430 930	
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	506 832	2 368		509 200	446 807	10 472		457 279	51 921	
Equipements frigorifiques	897 134			897 134	787 536	12 228		799 764	97 370	
Matériel de transport	1 855 982	2 886	-143 200	1 715 668	1 095 181	111 660	143 200	1 063 641	652 027	
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	37 677			37 677	37 337	340		37 677	0	
Equipements de bureau	313 103	849		313 952	287 986	4 353		292 339	21 613	
Matériel informatique	842 504	12 574		855 078	778 657	18 746		797 403	57 675	
Caisnes en plastiques	6 328			6 328	6 328	0		6 328	0	
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	2 899 416	45 801	-8 816	2 936 401	0	0		0	2 936 401	
Total des immobilisations corporelles	39 941 016	152 790	-143 200	39 950 606	27 988 002	659 413	143 200	28 504 215	11 446 391	

Note 2.1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS						PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	2020	Travaux 2021	Reclassement 2021	Régulari-sation	Solde au 30/06/21	solde au 31/12/20	Reprise/Provision au 30/06/21	Solde 30/06/21	31/12/2020	30/06/2021	
- Construction en cours station valorisation des déchets	2 899 416	0	0	0	2 899 416	0	0	0	2 899 416	2 899 416	
- Aménagement salle de réunion	0	8 816	-8 816	0	0	0	0	0	0	0	
- Aménagement blocs sanitaires	0	36 985	0	0	36 985	0	0	0	0	36 985	
	2 899 416	45 801	-8 816	0	2 936 401	0	0	0	2 899 416	2 936 401	

NOTE 3 : Immobilisations financières :

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/20	Mouvements 2021	Solde au 30/06/21
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000		40 000
- Dépôts et cautionnement	2 780		2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	486 646	241 951	728 597
TOTAL	529 426		771 377

NOTE 4 : Autres actifs courants :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Personnel, Prêts à mois d'un an	185 144	151 518	324 359
- Débiteurs divers	244 134	194 075	275 959
- Produits à recevoir (1)	458 338	1 459 291	385 960
- Charges constatées d'avance (2)	137 281	137 191	93 165
- Fournisseurs d'immo. Av/commandes	1 646	2 003	1 646
- Etat impôt à reporter	0	0	181 999
Total	1 026 543	1 944 078	1 263 088
Provisions	-33 193	-30 303	-33 995
Total	993 350	1 913 775	1 229 093

1. Le compte "produits à recevoir" enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et locataires de divers locaux pour un montant de 351 229 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 107 109 DT.
2. Les charges constatées d'avances représentent essentiellement les stocks de fournitures de bureau, de fournitures électriques et de pièces de rechanges.

NOTE 5 : Placements et autres actifs financiers :

L'excédent de trésorerie de la SOTUMAG est placé dans des comptes à terme auprès des institutions financières.

NOTE 6 : Liquidités et équivalents de liquidités :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Banques	9 953 433	2 406 487	694 275
- Caisse	1136	259	916
Total	9 954 569	2 406 746	695 191

NOTE 7 : Capital social :

Nombre d'actions : 13 200.000

Valeur nominale de l'action : 1 DT

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,5 %
Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
O.T.D.	0,5 %
Autres	4,49 %
Total	100 %

TABLEAU D'EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2021

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extraordinaires	Autres réserves	Résultats 2020	Résultats 1sem 2021	Résultats reportés	subventions d'investissements
Solde au 31/12/20 (avant affectation)	29 054 683	13 200 000	1 320 000	1 057 191	6 854 868	40 000	4 635 285		839	1 946 500
Affectation du résultat 2020 :										
Réserves légales										
Réserves pour fonds social				463 528			-463 528			
Dividendes exercice 2020	-2 904 000						-2 904 000			
Réserves extra ordinaires					1 268 000		-1 268 000			
Variation des résultats reportés							243		-243	
Dons octroyés FS 1 sem 2021	-96 505			-96 505						
Intérêts encaissés sur prêts FS 1 sem 2021	21 112			21 112						
Résultat au 30/06/2021	3 072 839							3 072 839		
Subventions d'investissements encaissées										
Solde au 30/06/2021 (après affectation)	29 148 129	13 200 000	1 320 000	1 445 326	8 122 868	40 000	0	3 072 839	596	1 946 500

NOTE 8 : Réerves :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Réserves légales	1 320 000	1 320 000	1 320 000
Réserves Extraordinaires	8 122 868	4 468 868	6 854 868
Réserves pour fonds social	1 445 326	681 938	1 057 191
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
Total	10 928 194	6 510 806	9 272 059

NOTE 9 : Autres passifs financiers :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Cautionnements reçus	335 713	328 269	332 729
Total	335 713	328 269	332 729

Cette rubrique présente au 30 Juin 2021 un solde créditeur de 335 713DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

NOTE 10 : Autres passifs courants :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Personnel – rémunérations dues	108 328	12 049	0
Personnel - provisions pour congés à payer	326 151	325 994	269 264
Etat, impôts et taxes	1 924 598	1 929 017	1 975 023
Organismes de sécurité sociale	341 715	342 039	390 198
Créditeurs divers	290 963	236 009	224 073
Comptes de régularisation passifs	373 548	382 024	73 676
Associés dividendes à payer	2 905 314	837	1 314
Total	6 270 617	3 227 969	2 933 548

NOTE 11 : Revenus :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Redevances fruits et légumes	5 045 524	4 739 231	9 676 035
Redevances poissons	1 745 208	1 604 446	3 482 979
Vente Glace	33 082	25 449	77 027
Ventes imprimés spécifiques	67 438	63 471	134 017
Ventes imprimantes thermiques et toners	2 795	18 475	26 835
Loyer fruits et légumes	331 468	334 412	661 133
Loyer poissons	48 500	45 000	93 000
Loyer Magasins dattes	33 091	97 963	127 078
Loyer carreaux melon et pastèque	0	5 600	16 800
Loyer entrepôt emballages	74 729	57 643	131 205
Loyer divers	191 248	186 222	357 810
Produits assistance informatique	26 344	22 232	44 917
Autres revenus	21 973	52 010	81 252
Ventes liées à une modification comptable	-4 134	1 705	14 592
Total revenus	7 617 266	7 253 859	14 924 680

Les revenus ont enregistré une augmentation de 363 407 DT par rapport au 1er semestre 2020 provenant essentiellement des redevances.

NOTE 12 : Charges de personnel :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Salaire	2 135 137	2 176 953	4 296 035
Prime de rendement et productivité	289 946	290 857	787 174
13 ^{ème} mois	110 107	111 185	230 862
Avantages en nature	123 558	126 788	260 118
Congés payés	56 887	91 209	34 479
Charges sociales	445 118	449 243	931 406
Autres charges sociales	302 008	300 299	601 439
Charge de perso. liées à une mod. Compt.	2 472	136	1 014
Total	3 465 233	3 546 670	7 142 527
Transfert de charges salaires/primes	-36 231	-40 229	-78 710
Transfert de charges CNSS	-6 184	-6 836	-13 391
Transfert de charges Assurance groupe	-1 835	-2 126	-3 921
Total	3 420 983	3 497 479	7 046 505

NOTE 13 : Dotations aux amortissements et aux provisions :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	2 559	2 669	5 368
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	659 413	616 742	1 286 148
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	159 139
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	3 693
Total	661 972	619 411	1 454 348

NOTE 14 : Autres charges d'exploitation :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Services extérieurs (1)	389 780	353 459	808 163
Charges diverses ordinaires	10 500	12 000	24 000
Impôts, taxes et versements assimilés.	288 879	483 758	1 018 609
Total	689 159	849 217	1 850 772
Transfert de charges	-46 674	-35 324	-9 411
Total	642 485	813 893	1 841 361

NOTE 14 - 1 : Services extérieurs :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	106 595	118 606	289 380
Primes d'assurance	58 134	43 779	100 693
Etudes et recherches et divers services exter.	24 504	13 504	29 068
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	78 240	32 744	80 750
Publicité et relations publiques	8 636	4 768	16 063
Subventions et dons	90 000	120 000	240 000
Missions et réceptions	4 081	2 005	10 597
Frais postaux et de télécommunications	16 465	16 027	37 635
Services bancaires et assimilés	577	360	2 311
Services extérieurs liés à une mod. comptable	2 548	1 666	1 666
Total	389 780	353 459	808 163

NOTE 15 : Impôt sur les bénéfices :

Bénéfice brut comptable :	3 560 264
Réintégrations	+290 505
Déductions	- 804 361
Bénéfice imposable	3 046 408
Contribution Sociale de Solidarité	30 464
Impôt sur bénéfices 15%	456 961

NOTE 16 : Variation des stocks :

Cette rubrique totalise au 30/06/2021 une variation positive de 13 305 DT détaillée comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Stock au N	-75 430	-55 650	-88 735
- Stock au N-1	88 735	107 250	107 250
TOTAL	13 305	51 600	18 515

NOTE 17 : Variation des clients :

La variation des créances clients accuse un solde négatif au 30 juin 2021 de 2 961 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Créances clients au N	-684 066	-545 706	-681 105
- Créances clients au N - 1	681 105	520 767	520 767
TOTAL	-2 961	- 24 939	-160 338

NOTE 18 : Variation des autres actifs :

La variation des autres actifs totalise au 30 juin 2021 la somme de 236 545 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Autres actifs courants au N	-1 026 543	-1 944 078	-1 263 088
- Autres actifs courants au N - 1	1 263 088	1 079 090	1 079 090
TOTAL	236 545	-864 988	-183 998

NOTE 19 : Variation des passifs courants :

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2021 la somme de 450 384 DT ventilée comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Passifs courants au N	7 384 531	4 479 874	4 328 710
Fournisseurs d'immob. au N	-560 870	-608 705	-880 259
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	-63 381	-29 316	-43 325
Fournis. d'immo. Caution au N	-770	0	0
Passifs courants au N - 1	-4 328 710	-4 977 392	-4 977 392
Fournisseurs d'immo. Au N - 1	880 259	584 562	584 562
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N - 1	43 325	34 897	34 897
Fournis. d'immo. Caution au N-1	0	846	846
Actionnaire dividendes à payer N	-2 905 314	-837	-1 314
Actionnaire dividendes à payer N- 1	1 314	837	837
TOTAL	450 384	-515 234	-952 438

NOTE 20 : Décaissements provenant de l'acquis. des immob. corp. et incorp. :

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2021 à -451 352 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Immob. Corporelle et incorporelle au N	-40 259 936	-39 644 900	-40 250 346
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	40 250 346	39 355 998	39 355 998
Fournisseurs d'immob. Au N	560 870	608 705	880 259
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	63 381	29 316	43 324
Fournis. d'immo. Caution au N	770	0	0
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	-880 259	-584 562	-584 562
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	-43 324	-34 897	-34 897
Fournis. d'immo. Caution au N-1	0	-845	-845
Cession d'immobilisations	-143 500	-8 500	-8 500
Sortie d'actif	0	0	0
TOTAL	-451 352	-279 685	-599 569

NOTE 21 : Encaissement des cautionnements reçus :

La variation des cautionnements reçus au 30/06/2021 s'élève à 2 984 DT et se ventile comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Autres passifs financiers au N	335 713	328 269	332 729
Autres passifs financiers au N - 1	-332 729	-318 962	-318 962
TOTAL	2 984	9 307	13 767

NOTE 22.

Engagements hors bilan :

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2021 s'élève à 212 391DT et se détaillent comme suit :

Titulaire du marché	Objet du marché	Désignation	Montant	Banque
SES	Implantation d'une unité de valorisation des déchets organiques	définitive	75 298	Amen BANK
		définitive	31 724	Amen BANK
Med EQUIPEMENT	Acquisition matériel de balayage	définitive	11 353	BIAT
Med EQUIPEMENT	Acquisition d'une mini balayeuse	définitive	3 403	BH
SERVITRA	Aménagement extérieur et rénovation des chaussées	définitive	42 119	QNB
World Engeneering et TRADING	Acquisition d'un tractopelle	définitive	3 311	BNA
GAT	Souscription des contrats d'assurance	définitive	8 221	BIAT
STAR	Souscription des contrats d'assurance	définitive	1 427	Amen BANK
Zitouna takaful	Assurance du groupe 20-21-22	définitive	16 800	Zitouna takaful
SOTRADIES	Acquisition un camion avec BENNE	définitive	6 390	BIAT
ITALCAR	Acquisition des 5 voitures	définitive	7 800	BIAT
Top cheks	Tickets Habillement	définitive	4 547	BTE
TOTAL			212 391	

Détermination du résultat fiscal Juin 2021

DESIGNATIONS	MONTANTS A REINTEGRER	MONTANTS A DEDUIRE	DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
- Bénéfice net comptable	3 072 838,674		
* A REINTEGRER			
- Subventions et dons	90 000,000		
- Achats liées à une modification comptable	3 965,120		
- Autres charges liées à une modification comptable	2 100,601		
- Autres services extérieurs liés à une modification comptable	447,048		
- Charges de personnel liées à modification comptable	2 471,600		
- Impôts et taxes liées à modification comptable	0,000		
- Provision pour risque et charges d'exploitation 2021	0,000		
- Provision pour dépréciation des actifs courants 2021	0,000		
- Penalités et amendes	0,000		
- Cotis.employeur assurance non déduct.(infer.à 10ans)	33 935,128		
- Retenue libératoire/produits de placements	157 586,141		
TOTAL DES REINTEGRATIONS	290 505,638		
- Impôt sur les sociétés	456 961,239		
-Contribution Sociale de Solidarité 1%	30 464,083		
TOTAL	3 850 769,634		
* A DEDUIRE			
- Dividendes reçus		0,000	
- Subvention et dons déductibles (0.2% sur C.A.)		15 234,533	
- Reprise / provision pour risque et charges d'exploitation		6 191,104	
- Reprise / provision dépréciation des actifs courants		802,890	
- Produits des placement soumis à retenues libératoire		782 132,849	
TOTAL DES DEDUCTIONS		804 361,376	
BENEFICE FISCAL			3 046 408,258
-Contribution Sociale de Solidarité 1%			30 464,083
- Impôt sur les sociétés au taux de 15%:			456 961,239
- crédit d'impôt			181 998,531
- Acompte provisionnel			207 099,309
- Impôts dû			67 863,399

الشركة التونسية لأسواق الجملة

" SOTUMAG "



رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة

المختومة في 30 جوان 2021



محمد البهلول

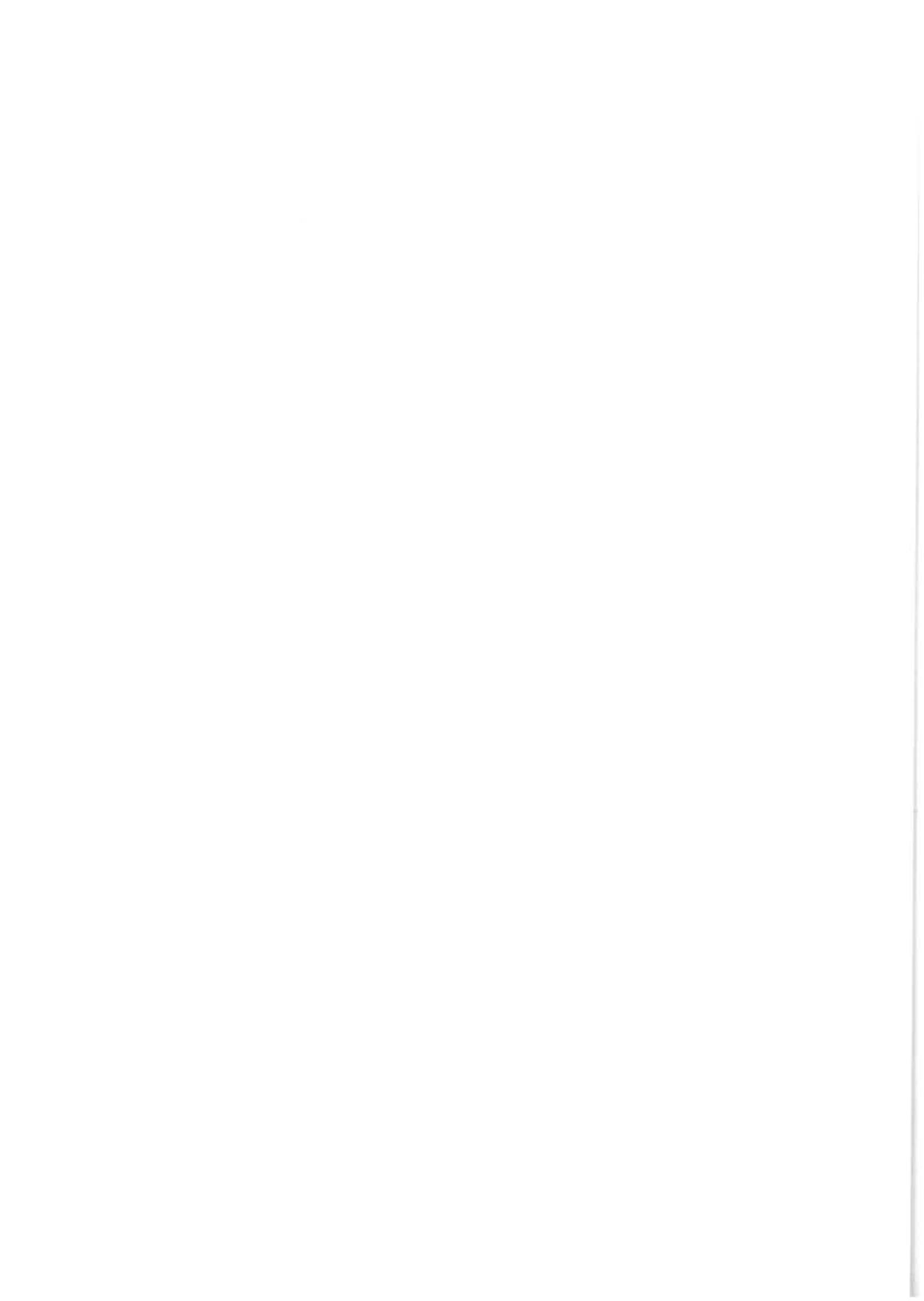
خبير محاسب

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية
طريق تونس كلم 2.5 عمارة جميل الطابق الثالث صفاقس

الهاتف: 74 442 562 الفاكس: 74 442 559

E-mail : contact@bm.com.tn

أوت 2021



رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة

المختومة في 30 جوان 2021

السيدات و السادة المساهمين في الشركة التونسية لأسواق الجملة ؛

1. تنفيذاً لمهمة مراقبة حسابات " الشركة التونسية لأسواق الجملة " و تطبيقاً لمقتضيات الفصل **21** مكرر من القانون عدد **117** لسنة **1994** المؤرخ في **14** نوفمبر **1994** المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية كما تم تنقيحه بالقانون عدد **96** لسنة **2005** المؤرخ في **18** أكتوبر **2005** المتعلق بتدعيم سلامة العلاقات المالية قمنا بفحص محدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة المختومة في **30** جوان **2021** و التي تظهر مجموعاً صافياً للموازنة يبلغ **36.868.373** ديناراً و نتيجة صافية (ربحاً) تبلغ **3.072.839** ديناراً.

2. مسؤولية هيكل الإدارة عن القوائم المالية :

إن إعداد هذه القوائم المالية الوسيطة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، هو من مسؤولية إدارة الشركة و تتمثل مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية بناءً على فحصنا المحدود.

3. نطاق الفحص المحدود :

لقد أنجزنا أعمال الفحص المحدود وفقاً لمعايير التدقيق الوطنية و الدولية المتعارف عليها. و تتضمن عملية الفحص المحدود بالأساس القيام بطلب معلومات من المشرفين على الشؤون المالية و المحاسبية و القيام بإجراءات تحليلية للمعطيات المالية و غيرها من إجراءات الفحص المحدود. كما أن نطاق الفحص المحدود لا يرتقي إلى مستوى تدقيق القوائم المالية و بالتالي فإنه لا يمكننا تأكيد حصولنا على دراية كاملة بجميع المسائل الجوهرية التي يمكن اكتشافها من خلال عملية التدقيق.

و عليه فإننا لا نبدي رأي مراجعاً لهذه القوائم المالية.

4. الرأي :

استناداً لفحصنا المحدود ، فإننا لم نتعرض خلال أعمالنا إلى ما قد يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الوسيطة المصاحبة لهذا التقرير لا تعطي صورة عادلة و صادقة و لا تعبر بأمانة عن كافة النواحي الجوهرية للوضعية المالية للشركة التونسية لأسواق الجملة و نتيجة نشاطها و تدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في **30** جوان **2021** و ذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.

5. ملاحظات ما بعد الرأي :

دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه نود لفت انتباهكم إلى النقاط التالية :

1. تواصل الشركة مساعيها لاستخلاص الديون المتخلدة بذمة ثلاث وكلاء بيع و الواردة أسماؤهم بالمنشور عدد **13**

لسنة **2011** بتاريخ **14** مارس **2011** و المتعلق بمصادرة أموال و ممتلكات منقولة و عقارية .

و تقدر هذه الديون بـ **909.175** ديناراً لم يتم تدوين **851.251** ديناراً منها ضمن حسابات الأصول و لم يقع بالتالي تخصيص مدخرات في شأنها.

2. شرعت الشركة منذ **2010** في أعمال إنشاء محطة لتجميع و ترميم النفايات, غير انه وقع تعليق هذا المشروع و

الذي بلغت قيمته المحاسبية المدونة ضمن حسابات الأصول **2.899.416** ديناراً. و قد بلغت منحة الاستثمار

المخصصة من قبل وزارة البيئة و بعض الهياكل التابعة لها ما قدره **1.946.500** ديناراً مبوبة ضمن حسابات الأموال الذاتية للشركة.

و قد تم بتاريخ **03** ديسمبر **2019** تعيين خبير عدلي للوقوف على الوضعية الحالية لهذه الوحدة.

هذا و توصلت الشركة بتقرير الاختبار خلال سنة **2020** و هي بصدد متابعة نتائجه.

و يقدر مجلس إدارة الشركة أن المنافع الاقتصادية الناتجة عن استغلال هذه المحطة كفيلة بتغطية قيمة هذا الاستثمار.

مراقب الحسابات

محمد البهلول



القوائم المالية الوسيطة
المختومة في 2021/06/30

الموازنة
مختومة في 30/06/2021

(بالدينار)

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	ايضاحات	الأصول
				<u>الأصول غير الجارية</u>
				<u>الأصول الثابتة :</u>
309 330	309 330	309 330	1	الأصول غير المادية
-305 004	-302 305	-307 563		الإستهلاكات
4 326	7 025	1 767		
39 941 016	39 335 570	39 950 606	2	الأصول الثابتة المادية
-27 988 002	-27 318 596	-28 504 215		الإستهلاكات
11 953 014	12 016 974	11 446 391		
529 426	430 834	771 377	3	الأصول المالية
				المدخرات
529 426	430 834	771 377		
12 486 766	12 454 833	12 219 535		مجموع الأصول غير الجارية
				<u>الأصول الجارية</u>
88 735	55 650	75 430		المخزونات
-18 342	-18 342	-18 342		المدخرات
70 393	37 308	57 088		
681 105	545 706	684 066		الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-546 426	-388 287	-540 235		المدخرات
134 679	157 419	143 831		
1 263 088	1 944 078	1 026 543	4	أصول جارية أخرى
-33 995	-30 303	-33 193		المدخرات
1 229 093	1 913 775	993 350		
19 100 000	16 600 000	13 500 000	5	توظيفات وأصول مالية أخرى
695 191	2 406 746	9 954 569	6	السيولة وما يعادل السيولة
21 229 356	21 115 248	24 648 838		مجموع الأصول الجارية
33 716 122	33 570 081	36 868 373		مجموع الأصول

الشركة التونسية لأسواق الجملة

الموازنة
مختومة في 30/06/2021

(بالدينار)

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	إيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية :
13 200 000	13 200 000	13 200 000	7	رأس المال الإجتماعي
9 272 059	6 510 806	10 928 194	8	الإحتياطيات
1 946 500	1 946 500	1 946 500		منح الإستثمار
839	245	596		النتائج المؤجلة
24 419 398	21 657 551	26 075 290		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
4 635 285	4 705 105	3 072 839		نتيجة السنة المحاسبية قبل التخصيص
0	2 399 282	0		نتيجة السنة المحاسبية
29 054 683	28 761 938	29 148 129		مجموع الأموال الذاتية
				الخصوم :
332 729	328 269	335 713	9	الخصوم غير الجارية
332 729	328 269	335 713		الخصوم المالية الأخرى
				مجموع الخصوم غير الجارية
1 395 162	1 251 905	1 113 914		الخصوم الجارية
2 933 548	3 227 969	6 270 617	10	المزودون والحسابات المتصلة بهم
4 328 710	4 479 874	7 384 531		الخصوم الجارية الأخرى
				مجموع الخصوم الجارية
4 661 439	4 808 143	7 720 244		مجموع الخصوم
33 716 122	33 570 081	36 868 373		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

الشركة التونسية لأسواق الجملة

قائمة النتائج
مختومة في 30/06/2021

(بالدينار)

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	إيضاحات	المحتوى
				<u>إيرادات الإستغلال</u>
14 924 680	7 253 859	7 617 266	11	مداخيل
28 382	27 381	6 994		إيرادات الإستغلال الأخرى
14 953 062	7 281 240	7 624 260		<u>مجموع إيرادات الإستغلال</u>
				<u>أعباء الإستغلال</u>
18 515	51 600	13 305		تغيير مخزونات المطبوعات
167 598	36 500	47 729		مشتريات المطبوعات
590 449	310 144	267 634		مشتريات التموينات المستهلكة
7 046 505	3 497 479	3 420 983	12	أعباء الأعوان
1 454 348	619 411	661 972	13	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 841 361	813 893	642 485	14	أعباء أخرى للإستغلال
11 118 776	5 329 027	5 054 108		<u>مجموع أعباء الإستغلال</u>
				<u>نتيجة الإستغلال</u>
3 834 286	1 952 213	2 570 152		إيرادات التوظيفات
2 087 424	1 106 524	821 344		الأرباح العادية الأخرى
10 849	2 488	138 304		الخسائر العادية الأخرى
-37	-34	0		
5 932 522	3 061 191	3 529 800		<u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</u>
-1 297 237	-661 909	-456 961	15	الأداءات على الأرباح
				نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات
4 635 285	2 399 282	3 072 839		<u>النتيجة الصافية للسنة المحاسبية :</u>

الشركة التونسية لأسواق الجملة

التدفقات المالية
مختومة في 30/06/2021

(بالدينار)

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	ايضاحات	المحتوى
				التدفقات المالية المتصلة بالاستغلال :
4 635 285	2 399 282	3 072 839		النتيجة الصافية
				تسويات بالنسبة لـ :
1 454 348	619 411	661 972		الإستهلاكات والمدخرات
-1 011	-11	-6 994		استردادات على المدخرات
				تغييرات :
18 515	51 600	13 305	16	المخزونات
-160 338	-24 939	-2 961	17	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-183 998	-864 988	236 545	18	أصول جارية أخرى
-952 438	-515 234	450 384	19	خصوم جارية أخرى
-2 200	-2 200	-107 822		فائض قيمة التفويت
4 808 163	1 662 921	4 317 268		التدفقات النقدية المتأتية من الاستغلال :
				التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار
-599 569	-279 685	-451 352	20	الدفعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة
2 200	2 200	107 822		المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة
0	0	0		نقص القيمة ناتج عن تفويت في أصول ثابتة
-180 200	-81 608	-241 951		المقايض /الدفعات المتأتية من قروض الأعوان
100 000	100 000	0		قرض وطني 2014
13 767	9 307	2 984	21	تغييرات الودائع والكفالات المحصلة
-663 802	-249 786	-582 497		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الاستثمار
				التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل
-1 847 524	0	0		حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-470 510	0	-463 528		تمويل الصندوق الإجتماعي
299 287	-75 966	388 135		مقايض الصندوق الإجتماعي
-2 018 747	-75 966	-75 393		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
2 125 614	1 337 169	3 659 378		تغير الخزينة
17 669 577	17 669 577	19 795 191		الخبزينة في بداية السنة المحاسبية
19 795 191	19 006 746	23 454 569		الخبزينة عند ختم السنة المحاسبية