

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIARES

Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »
Siège social : Route Naâssen Bir Kassâa 2059 Ben Arous

La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Mohamed BAHLOUL.

Société Tunisienne du Marché de Gros

BILAN AU 30 JUIN 2023 (Arrondi en dinar tunisien)

Actifs	Notes	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	1	319 034	319 034	319 034
(-) Amortissements		-313 371	-310 136	-311 766
		5 663	8 898	7 268
Immobilisations corporelles	2	40 500 916	40 043 623	40 399 560
Amortissements		-31 116 567	-29 823 691	-30 488 448
(-) Provisions				
		9 384 349	10 219 932	9 911 112
Immobilisations financières	3	1 214 654	1 037 164	1 005 266
Total des actifs non courants		10 604 666	11 265 994	10 923 646
ACTIFS COURANTS				
Stocks		79 309	73 841	161 256
(-) Provisions		-18 342	-18 342	-18 342
		60 967	55 499	142 914
Clients et comptes rattachés		609 308	648 839	685 824
(-) Provisions		-539 907	-530 538	-545 467
		69 401	118 301	140 357
Autres actifs courants	4	2 452 182	1 963 465	1 145 813
(-) Provisions		-56 088	-33 015	-56 803
		2 396 094	1 930 450	1 089 010
Placement et autres actifs financiers	5	22 500 000	26 000 000	24 000 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	1 034 932	1 077 753	2 288 348
Total des actifs courants		26 061 394	29 182 003	27 660 629
Total des actifs		36 666 060	40 447 997	38 584 275

Société Tunisienne du Marché de Gros

BILAN AU 30 JUIN 2023 (Arrondi en dinar tunisien)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	7	13 200 000	13 200 000	13 200 000
Réserves	8	11 771 397	11 314 180	11 255 535
Résultats reportés		369	997	996
Subvention d'équipement		1 946 500	1 946 500	1 946 500
Total des capitaux propres avant résultat		26 918 266	26 461 677	26 403 031
Résultat de l'exercice		3 795 664	3 395 325	6 221 525
Résultat non affecté		0	0	0
Total des capitaux propres avant affectation		30 713 930	29 857 002	32 624 556
PASSIFS				
Passifs non courants				
Autres passifs financiers	9	336 199	332 355	332 600
Total des passifs non courants		336 199	332 355	332 600
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 420 575	1 379 420	1 327 058
Provisions pour litiges		351 114	0	351 114
Autres passifs courants	10	3 844 242	8 879 220	3 948 947
Total des passifs courants		5 615 931	10 258 640	5 627 119
Total des passifs		5 952 130	10 590 995	5 959 719
Total des capitaux propres et des passifs		36 666 060	40 447 997	38 584 275

Société Tunisienne du Marché de Gros**ETAT DE RESULTAT
AU 30 JUIN 2023
(Arrondi en dinar tunisien)**

	Notes	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation				
Revenus	11	8 504 543	7 859 830	16 498 843
Reprise/provisions		9 138	2 391	9 894
Subvention d'exploitation		0	0	0
Production immobilisée		0	0	0
Total des produits d'exploitation		8 513 681	7 862 221	16 508 737
Charges d'exploitation				
Variation de stocks		81 947	47 066	-40 349
Achats marchandises		0	2 023	158 153
Achats d'approvisionnement consommés		310 055	239 491	581 373
Charges de personnel	12	3 796 019	3 501 568	7 433 638
Dotations aux amortissements et provisions	13	632 586	657 628	1 721 349
Autres charges d'exploitation	14	631 588	515 802	1 414 576
Total charges d'exploitation		5 452 195	4 963 578	11 268 740
Résultat d'exploitation		3 061 486	2 898 643	5 239 997
Produits de placements nets		1 450 342	1 124 706	2 223 288
Autres gains ordinaires		6 823	1 008	10 850
Autres pertes ordinaires		0	0	0
Résultat des activités ordinaires avant impôts		4 518 651	4 024 357	7 474 135
Impôts sur les bénéfices	15	-722 987	-629 032	-1 252 610
Résultat des activités ordinaires après impôts		3 795 664	3 395 325	6 221 525
Résultat net de l'exercice		3 795 664	3 395 325	6 221 525

Société Tunisienne du Marché de Gros

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE AU 30 JUIN 2023 (Arrondi en dinar tunisien)

	Note	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
<u>Résultat de l'exercice</u>		<u>3 795 664</u>	<u>3 395 325</u>	<u>6 221 525</u>
Ajustement pour amortissements et provisions		632 586	657 628	1 721 349
Reprise sur provision		-9 138	-2 391	-9 894
Variation des stocks	16	81 947	47 066	-40 349
Variation des clients	17	76 516	8 422	-28 563
Variation des autres actifs	18	-1 306 369	-550 124	267 528
Variation des passifs courants	19	-1 821	847 385	1 072 941
Plus values sur cession d'immob.		0	0	0
Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation		3 269 385	4 403 311	9 204 537
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements				
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob corp. et incorp.	20	-110 825	-58 290	-408 515
Encaiss. provenant de la cession d'immob corp. et incorp.		0	0	0
Encaiss./Décaiss provenant de rembour des prêts aux personnels		-209 388	-166 248	-134 350
Variation des cautionnements reçus	21	3 599	-4 612	-4 367
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		-316 614	-229 150	-547 232
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Distribution de dividendes		-5 543 897	0	-5 213 904
Alimentation fonds social		-622 152	-584 600	-584 600
Décaiss./Encaiss. sur fonds social		459 862	450 560	391 915
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		-5 706 187	-134 040	-5 406 589
Variation de trésorerie		-2 753 416	4 040 121	3 250 716
Trésorerie au début de période		26 288 348	23 037 632	23 037 632
Trésorerie à la fin de la période		23 534 932	27 077 753	26 288 348

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30/06/2023

A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

Exercice	: du 1 ^{er} Janvier au 30 Juin 2023
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marches de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscal	: 012748 / E
Identifiant Unique RNE	: 0012748E
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	: <u>04,49 %</u>
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. 30/06/23
	Solde au 31/12/22	Acquisition 1sem.2022	Cessions 1sem.2022	Solde au 30/06/23	solde au 31/12/22	Dotation 1sem2022	Solde 30/06/23	
Logiciel	319 034			319 034	311 767	1 604	313 371	5 663
Total	319 034	0	0	319 034	311 767	1 604	313 371	5 663

NOTE 2 : Immobilisations corporelles

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				V.N.C 30/06/23
	AU 31/12/22	Acquisitions 1sem.2022	Reclass./ cession	Au 30/06/23	au 31/12/22	Dotation 1sem.2022	reprise Amort.	au 30/06/23	
Terrains et aménagement terrains	158 655			158 655	45 246			45 246	113 409
Constructions	30 368 082			30 368 082	24 475 284	444 905		24 920 189	5 447 893
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	2 375 896	93 816		2 469 712	2 040 259	49 392		2 089 651	380 061
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	550 171			550 171	502 553	8 070		510 623	39 548
Equipements frigorifiques	899 930			899 930	836 855	12 505		849 360	50 570
Matériel de transport	1 866 268			1 866 268	1 386 747	89 486		1 476 233	390 035
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	37 677	75		37 752	37 677	32		37 709	43
Equipements de bureau	330 998	430		331 428	308 718	3 879		312 597	18 831
Matériel informatique	912 467	7 035		919 502	855 109	19 850		874 959	44 543
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	2 899 416			2 899 416	0	0		0	2 899 416
Total des immobilisations corporelles	40 399 560	101 356	0	40 500 916	30 488 448	628 119	0	31 116 567	9 384 349

Note 2 . 1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS				PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	solde au 31/12/2022	Travaux 2023	Reclassement 2023	Solde au 30/06/23	solde au 31/12/22	Reprise/Provision au 30/06/23	Solde 30/06/23	31/12/2022	30/06/2023
- Construction en cours station valorisation des déchets	2 899 416			2 899 416	0	0	0	2 899 416	2 899 416
Total	2 899 416	0	0	2 899 416	0	0	0	2 899 416	2 899 416

NOTE 3 : Immobilisations financières :

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/22	Mouvements 2023	Solde au 30/06/23
- 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	962 486	209 388	1 171 874
TOTAL	1 005 266	166 247	1 214 654

NOTE 4 : Autres actifs courants :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Personnel, Prêts à mois d'un an	393 645	357 970	455 785
- Débiteurs divers	263 702	297 431	280 914
- Produits à recevoir (1)	1 687 842	1 083 083	332 212
- Charges constatées d'avance (2)	105 347	223 335	75 256
- Fournisseurs d'immo. Av/commandes	1 646	1 646	1 646
Total	2 452 182	1 963 465	1 145 813
Provisions	-56 088	-33 015	-56 803
Total	2 396 094	1 930 450	1 089 010

1. Le compte "produits à recevoir" enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et locataires de divers locaux pour un montant de 301 396 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 1 386 446 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 :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Banques	1 034 224	1 077 252	2 287 458
- Caisse	708	501	890
Total	1 034 932	1 077 753	2 288 348

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 30/06/2023

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Résultats 2022	Résultats 1sem 2023	Résultats reportés	subventions d'investissements
Solde au 31/12/22 (avant affectation)	32 624 556	13 200 000	1 320 000	1 725 667	8 169 868	40 000	6 221 525	0	996	1 946 500
Affectation du résultat 2022 :										
Réserves légales										
Réserves pour fonds social				622 152			-622 152			
Dividendes exercice 2022	-5 544 000						-5 544 000			
Réserves extra ordinaires					56 000		-56 000			
Variation des résultats reportés							627		-627	
Dons octroyés FS 1 sem 2023	-188 753			-188 753						
Intérêts encaissés sur prêts FS 1 sem 2023	26 463			26 463						
Résultat au 30/06/2023	3 795 664							3 795 664		
Subventions d'investissements encaissées										
Solde au 30/06/2023 (après affectation)	30 713 930	13 200 000	1 320 000	2 185 529	8 225 868	40 000	0	3 795 664	369	1 946 500

NOTE 8 : Réerves :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Réserves légales	1 320 000	1 320 000	1 320 000
Réserves Extraordinaires	8 225 868	8 169 868	8 169 868
Réserves pour fonds social	2 185 529	1 784 312	1 725 667
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
Total	11 771 397	11 314 180	11 255 535

NOTE 9 : Autres passifs financiers :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Cautionnements reçus	336 199	332 355	332 600
Total	336 199	332 355	332 600

Cette rubrique présente au 30 Juin 2023 un solde créditeur de 336 199DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

NOTE 10 : Autres passifs courants :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Personnel - provisions pour congés à payer	286 776	326 852	226 572
Etat, impôts et taxes	2 526 112	2 344 708	2 876 240
Organismes de sécurité sociale	370 177	351 477	451 999
Créditeurs divers	248 955	309 096	301 848
Comptes de régularisation passifs	410 656	331 720	90 824
Associés dividendes à payer	1 566	5 215 367	1 464
Total	3 844 242	8 879 220	3 948 947

NOTE 11 : Revenus :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Redevances fruits et légumes	5 665 427	5 376 696	11 324 028
Redevances poissons	1 924 227	1 643 381	3 429 399
Vente Glace	60 732	36 610	126 209
Ventes imprimés spécifiques	81 412	55 050	120 344
Ventes imprimantes thermiques et toners	75	2 325	6 035
Loyer fruits et légumes	331 211	328 993	658 755
Loyer poissons	49 998	48 000	97 998
Loyer Magasins dattes	33 279	33 091	66 181
Loyer entrepôt emballages	84 169	78 158	160 988
Loyer divers	209 534	205 760	407 514
Produits assistance informatique	40 602	28 827	61 988
Autres revenus	23 457	22 939	48 008
Ventes liées à une modification comptable	420	0	-8 604
Total revenus	8 504 543	7 859 830	16 498 843

Les revenus ont enregistré une augmentation de 644 713 DT par rapport au 1er semestre 2022 provenant essentiellement des redevances.

NOTE 12 : Charges de personnel :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Salaire	2 465 688	2 157 649	4 524 341
Prime de rendement et productivité	309 422	292 371	855 384
13 ^{ème} mois	131 563	141 403	263 230
Avantages en nature	112 132	118 014	259 980
Congés payés	60 204	85 791	-14 489
Charges sociales	503 706	451 654	992 465
Autres charges sociales	255 293	303 802	646 432
Charge de perso. liées à une mod. Compt.	2	963	963
Total	3 838 011	3 551 647	7 528 306
Transfert de charges salaires/primes	-34 175	-38 721	-75 741
Transfert de charges CNSS	-5 717	-6 401	-12 541
Transfert de charges Assurance groupe	-2 100	-4 957	-6 386
Total	3 796 019	3 501 568	7 433 638

NOTE 13 : Dotations aux amortissements et aux provisions :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	1 604	806	2 437
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	628 120	656 822	1 321 579
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	420	0	19 661
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	2 442	0	26 559
Dotations aux prov. Pour litiges	0	0	351 113
Total	632 586	657 628	1 721 349

NOTE 14 : Autres charges d'exploitation :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Services extérieurs (1)	406 273	413 822	944 190
Charges diverses ordinaires	15 500	10 500	20 700
Impôts, taxes et versements assimilés.	255 011	141 434	468 709
Total	676 784	565 756	1 433 599
Transfert de charges	-45 196	-49 954	-19 023
Total	631 588	515 802	1 414 576

NOTE 14 - 1 : Services extérieurs :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	97 220	129 700	324 225
Primes d'assurance	51 375	58 124	117 881
Etudes et recherches et divers services exter.	21 830	23 486	55 660
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	51 519	31 887	100 951
Publicité et relations publiques	56 804	6 792	15 860
Subventions et dons	93 000	140 000	285 000
Missions et réceptions	8 302	4 425	10 405
Frais postaux et de télécommunications	23 284	17 764	31 726
Services bancaires et assimilés	823	697	1 339
Services extérieurs liés à une mod. comptable	2 116	947	1 143
Total	406 273	413 822	944 190

NOTE 15 : Impôt sur les bénéfices :

Bénéfice brut comptable :	4 663 249
Réintégrations	+182 814
Déductions	- 26 147
Bénéfice imposable	4 819 916
Contribution Sociale de Solidarité (3%)	144 597
Impôt sur bénéfices 15%	722 987

NOTE 16 : Variation des stocks :

Cette rubrique totalise au 30/06/2023 une variation positive de **81 947** DT détaillée comme suit :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Stock au N	-79 309	-73 841	-685 824
- Stock au N-1	161 256	120 907	657 261
TOTAL	81 947	47 066	-28 563

NOTE 17 : Variation des clients :

Les créances clients accuse au 30 juin 2023 une variation positive de **75 516** DT et se détaille ainsi :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Créances clients au N	-609 308	-648 839	-685 824
- Créances clients au N - 1	685 824	657 261	657 261
TOTAL	76 516	8 422	-28 563

NOTE 18 : Variation des autres actifs :

Les autres actifs totalise au 30 juin 2023 une variation négative de **1 306 369** DT et se détaille ainsi :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Autres actifs courants au N	-2 452 182	-1 963 465	-1 145 813
- Autres actifs courants au N - 1	1 145 813	1 413 341	1 413 341
TOTAL	-1 306 369	-550 124	267 528

NOTE 19 : Variation des passifs courants :

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2023 la somme de **- 1821** DT ventilée comme suit :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Passifs courants au N	5 615 931	10 258 640	5 627 119
Fournisseurs d'immob. au N	-571 203	-579 588	-580 173
Fournis. d'immob. Retenue de garantie au N	-40 085	-35 457	-40 584
Passifs courants au N - 1	-5 627 119	-4 197 868	-4 197 866
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	580 173	558 286	558 286
Fournis. d'immob. Retenue de garantie au N - 1	40 584	56 602	56 602
Fournis. d'immob. Caution au N-1	0	770	770
Actionnaire dividendes à payer N	-1 566	-5 215 367	-1 464
Actionnaire dividendes à payer N- 1	1 464	1 367	1 367
Provision pour litiges N	-351 113	0	-351 113
Provision pour litiges N-1	351 113	0	0
TOTAL	-1 821	847 385	1 072 941

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 2023 à **-110 825** DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Immob. Corporelle et incorporelle au N	-40 819 950	-40 362 657	-40 718 594
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	40 718 594	40 311 308	40 311 308
Fournisseurs d'immob. Au N	571 203	579 588	580 173
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	40 085	35 457	40 584
Fournis. d'immob. Caution au N	0	0	0
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	-580 173	-558 286	-558 286
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	-40 584	-56 602	-56 602
Fournis. d'immob. Caution au N-1	0	-770	-770
Cession d'immobilisations	0	-6 328	-6 328
Sortie d'actif	0	0	0
TOTAL	-110 825	-58 290	-408 515

NOTE 21 : Encaissement des cautionnements reçus :

La variation des cautionnements reçus au 30/06/2022 s'élève à **3 599** DT et se ventile comme suit :

	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Autres passifs financiers au N	336 199	332 355	332 600
- Autres passifs financiers au N - 1	-332 600	-336 967	-336 967
TOTAL	3 599	-4 612	-4 367

NOTE 22. Engagements hors bilan :

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2023 s'élève à **191 343** DT et se détaillent comme suit :

Titulaire du marché	Objet du marché	Designation	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
SERVITRA	Aménagement extérieur et rénovation des chaussées	définitive	42 119	QNB
GAT	Souscription des contrats d'assurance	définitive	8 221	BIAT
Zitouna takaful	Assurance du groupe 20-21-22	définitive	16 800	Zitouna takaful
SODEXO	Tickets Habillement	définitive	4 358	UIB
ARTYPO	Acquisition imprimés spécifiques	définitive	1 470	BNA
TOTAL			191 343	

Détermination du résultat fiscal Juin 2023

DESIGNATIONS	MONTANTS A REINTEGRER	MONTANTS A DEDUIRE	DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
- Bénéfice net comptable	3 795 663.744		
* A REINTEGRER			
- Subventions et dons	93 000.000		
- Frais pour le compte d'autres administrations	51 925.880		
- Autres charges liées à une modification comptable	1 494.713		
- Autres services extérieurs liées à une modification comptable	621.523		
- Charges diverses ordin. liées à modification comptable	5 000.000		
- Charges de personnel liées à modification comptable	2.463		
- Penalités et amendes	585.490		
- provision pour risque et charges d'exploitation	420.320		
- provision pour dépréciation des actifs courants	2 441.914		
- Cotis.employeur assurance non déduct.(infer.à 10ans)	27 322.048		
TOTAL DES REINTEGRATIONS	182 814.351		
- Impôt sur les sociétés	722 987.409		
-Contribution Sociale de Solidarité 3%	144 597.482		
TOTAL	4 846 062.986		
* A DEDUIRE			
- Dividendes reçus		0.000	
- Subvention et dons déductibles (0.2% sur C.A.)		17 009.087	
- Reprise / provision pour risque et charges d'exploitation		5 980.746	
- Reprise / provision dépréciation des actifs courants		3 157.091	
TOTAL DES DEDUCTIONS		26 146.924	
BENEFICE FISCAL			4 819 916.062
-Contribution Sociale de Solidarité 3%			144 597.482
- Impôt sur les sociétés au taux de 15%:			722 987.409
- Acompte provisionnel			379 823.516
- Impôts dû			343 163.893

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 2023

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 2023.

Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de D : 36 666 060 et un résultat bénéficiaire de D : 3 795 664.

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 2023, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période allant du premier Janvier 2023 au 30 Juin 2023, 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- Contrairement aux années précédentes la société s'est contenté lors de la valorisation du stock des états extrait du logiciel gestion de stock et n'a pas procédé à un inventaire physique au 30 juin date d'arrêté des états financiers intermédiaires.

5.2- 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'avoirs et de biens meubles et immeubles.

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

5.3- 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 SOTUMAG a notifié en date du 13 Novembre 2020 la résiliation du contrat au représentant légal de la société chargée du projet et a demandé de mettre la station en sa possession.

Cette dernière a notifié à la SOTUMAG une ordonnance de paiement et a entamé une action en justice devant le tribunal administratif pour l'annulation de la décision de résiliation.

En date du 24 Février 2022, le tribunal de première instance de Ben Arous a annoncé un jugement commercial qui met en cause l'ordonnance de paiement réclamé par la société chargé du projet. Ce jugement a été notifié pour cette dernière en date du 14 Juin 2022 qui a fait projeté l'affaire devant la cours d'appel.

Suite au rapport envoyé par l'administrateur délégué en date du 30 Juin 2022, le gouverneur de Ben Arous a ordonné la société chargé du projet de quitter l'espace revenant à la SOTUMAG et occupé par cette dernière illégalement. cette décision a été appliqué en date du 04 juillet 2022 et la SOTUMAG a récupéré définitivement la station.

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

5.4- La société possède 42 chambres froides, mais au lieu que ces chambres soient exploitées dans son objectif principal, elles ont été louées en tant que boîte d'emballages.

5.5- La société procède annuellement à un inventaire physique des immobilisations. Les travaux de rapprochement effectués au 31 décembre 2022 ont cependant signalé l'absence de quelques équipements totalement amorties se rattachant aux chambres froides tel que condenseur avec 02 ventilateurs, 12 motos compresseurs, réservoir de liquide, 42 caches, une armoire électrique, 03 Bac d'eau et 14 ventilateurs.

5.6- L'arrêté du 15 août 2019, modifiant le règlement général de la Bourse a rendu obligatoire pour les sociétés cotées à la bourse de Tunis, la dissociation des fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général. La société est entrain de mettre à jours son statuts selon les dispositions en vigueur afin de le soumettre à une Assemblée Générale Extraordinaire.

Tunis le 31 Juillet 2023

Le commissaire aux comptes

Mohamed BAHLOUL

Mohamed Bahioul
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de l'Ordre des Experts
Comptables de Tunisie
Tél : 401 904 - 22 364 034