

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 2022 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Mohamed BAHLOUL (Best Managment).

Société Tunisienne du Marché de Gros

BILAN
AU 30 JUIN 2022
(Arrondi en dinar tunisien)

Actifs	Notes	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021	Au 31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	1	319 034	309 330	309 330
(-) Amortissements		-310 136	-307 563	-309 330
		8 898	1 767	0
Immobilisations corporelles	2	40 043 623	39 950 606	40 001 978
Amortissements		-29 823 691	-28 504 215	-29 173 197
(-) Provisions				
		10 219 932	11 446 391	10 828 781
Immobilisations financières	3	1 037 164	771 377	870 916
Total des actifs non courants		11 265 994	12 219 535	11 699 697
ACTIFS COURANTS				
Stocks		73 841	75 430	120 907
(-) Provisions		-18 342	-18 342	-18 342
		55 499	57 088	102 565
Clients et comptes rattachés		648 839	684 066	657 261
(-) Provisions		-530 538	-540 235	-532 930
		118 301	143 831	124 331
Autres actifs courants	4	1 963 465	1 026 543	1 413 341
(-) Provisions		-33 015	-33 193	-33 015
		1 930 450	993 350	1 380 326
Placement et autres actifs financiers	5	26 000 000	13 500 000	22 000 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	1 077 753	9 954 569	1 037 632
Total des actifs courants		29 182 003	24 648 838	24 644 854
Total des actifs		40 447 997	36 868 373	36 344 551

Société Tunisienne du Marché de Gros**BILAN**
AU 30 JUIN 2022
(Arrondi en dinar tunisien)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	7	13 200 000	13 200 000	13 200 000
Réserves	8	11 314 180	10 928 194	10 816 620
Résultats reportés		997	596	596
Subvention d'équipement		1 946 500	1 946 500	1 946 500
Total des capitaux propres avant résultat		26 461 677	26 075 290	25 963 716
Résultat de l'exercice		3 395 325	3 072 839	5 846 000
Résultat non affecté		0	0	0
Total des capitaux propres avant affectation		29 857 002	29 148 129	31 809 716
PASSIFS				
Passifs non courants				
Autres passifs financiers	9	332 355	335 713	336 967
Total des passifs non courants		332 355	335 713	336 967
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 379 420	1 113 914	1 208 461
Autres passifs courants	10	8 879 220	6 270 617	2 989 407
Total des passifs courants		10 258 640	7 384 531	4 197 868
Total des passifs		10 590 995	7 720 244	4 534 835
Total des capitaux propres et des passifs		40 447 997	36 868 373	36 344 551

Société Tunisienne du Marché de Gros**ETAT DE RESULTAT
AU 30 JUIN 2022
(Arrondi en dinar tunisien)**

	Notes	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation				
Revenus	11	7 859 830	7 617 266	15 396 975
Reprise/provisions		2 391	6 994	25 090
Subvention d'exploitation		0	0	0
Production immobilisée		0	0	7 068
Total des produits d'exploitation		7 862 221	7 624 260	15 429 133
Charges d'exploitation				
Variation de stocks		47 066	13 305	-32 172
Achats marchandises		2 023	47 729	143 264
Achats d'approvisionnement consommés		239 491	267 634	587 071
Charges de personnel	12	3 501 568	3 420 983	7 109 776
Dotations aux amortissements et provisions	13	657 628	661 972	1 343 334
Autres charges d'exploitation	14	515 802	642 485	1 540 001
Total charges d'exploitation		4 963 578	5 054 108	10 691 274
Résultat d'exploitation		2 898 643	2 570 152	4 737 859
Produits de placements nets		1 124 706	821 344	1 795 390
Autres gains ordinaires		1 008	138 304	162 958
Autres pertes ordinaires		0	0	0
Résultat des activités ordinaires avant impôts		4 024 357	3 529 800	6 696 207
Impôts sur les bénéfices	15	-629 032	-456 961	-850 207
Résultat des activités ordinaires après impôts		3 395 325	3 072 839	5 846 000
Résultat net de l'exercice		3 395 325	3 072 839	5 846 000

Société Tunisienne du Marché de Gros

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

AU 30 JUIN 2022

(Arrondi en dinar tunisien)

	Note	Au 30/06/2022	Au 30/06/2021	Au 31/12/2021
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
<u>Résultat de l'exercice</u>		<u>3 395 325</u>	<u>3 072 839</u>	<u>5 846 000</u>
Ajustement pour amortissements et provisions		657 628	661 972	1 343 334
Reprise sur provision		-2 391	-6 994	-25 090
Variation des stocks	16	47 066	13 305	-32 172
Variation des clients	17	8 422	-2 961	23 844
Variation des autres actifs	18	-550 124	236 545	-150 253
Variation des passifs courants	19	847 385	450 384	177 031
Plus values sur cession d'immob.		0	-107 822	-113 784
Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation		4 403 311	4 317 268	7 068 910
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements				
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob corp. et incorp.	20	-58 290	-451 352	-512 088
Encaiss. provenant de la cession d'immob corp. et incorp.		0	107 822	113 784
Encaiss./Décaiss provenant de rembour des prêts aux personnels		-166 248	-241 951	-341 490
Variation des cautionnements reçus	21	-4 612	2 984	4 238
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		-229 150	-582 497	-735 556
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Distribution de dividendes		0	0	-2 903 946
Alimentation fonds social		-584 600	-463 528	-463 528
Décaiss./Encaiss. sur fonds social		450 560	388 135	276 561
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		-134 040	-75 393	-3 090 913
Variation de trésorerie		4 040 121	3 659 378	3 242 441
Trésorerie au début de période		23 037 632	19 795 191	19 795 191
Trésorerie à la fin de la période		27 077 753	23 454 569	23 037 632

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30/06/2022

A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

Exercice	: du 1 ^{er} Janvier au 30 Juin 2022
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. 30/06/22
	Solde au 31/12/21	Acquisition 1sem.2022	Cessions 1sem.2022	Solde au 30/06/22	solde au 31/12/21	Dotation 1sem2022	Solde 30/06/22	
Logiciel	309 330	9 704		319 034	309 330	806	310 136	8 898
Total	309 330	9 704	0	319 034	309 330	806	310 136	8 898

NOTE 2 : Immobilisations corporelles

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				V.N.C 30/06/22
	AU 31/12/21	Acquisitions 1sem.2022	Reclass./ cession	Au 30/06/22	au 31/12/21	Dotation 1sem.2022	reprise Amort.	au 30/06/22	
Terrains et aménagement terrains	158 655			158 655	45 246			45 246	113 409
Constructions	30 224 494			30 224 494	23 584 512	437 785		24 022 297	6 202 197
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	2 347 335			2 347 335	1 929 869	61 024		1 990 893	356 442
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	534 850			534 850	468 410	10 305		478 715	56 135
Equipements frigorifiques	897 134			897 134	812 194	12 227		824 421	72 713
Matériel de transport	1 715 667			1 715 667	1 177 040	111 302		1 288 342	427 325
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	37 677			37 677	37 677	0		37 677	0
Equipements de bureau	324 887			324 887	297 972	4 896		302 868	22 019
Matériel informatique	855 535	47 973		903 508	813 949	19 283		833 232	70 277
Caisses en plastiques	6 328		-6 328	0	6 328		-6 328	0	0
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	2 899 416			2 899 416	0			0	2 899 416
Total des immobilisations corporelles	40 001 978	47 973	-6 328	40 043 623	29 173 197	656 822	-6 328	29 823 691	10 219 933

Note 2 . 1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS					PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	solde au 31/12/2021	Travaux 2022	Reclassement 2022	Régulari-sation	Solde au 30/06/22	solde au 31/12/21	Reprise/Provision au 30/06/22	Solde 30/06/22	31/12/2021	30/06/2022
- Construction en cours station valorisation des déchets	2 899 416				2 899 416	0	0	0	2 899 416	2 899 416
	2 899 416	0	0	0	2 899 416	0	0	0	2 899 416	2 899 416

NOTE 3 : Immobilisations financières :

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/21	Mouvements 2022	Solde au 30/06/22
- 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	828 136	166 247	994 383
TOTAL	870 916	166 247	1 037 163

NOTE 4 : Autres actifs courants :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Personnel, Prêts à mois d'un an	357 970	185 144	358 698
- Débiteurs divers	297 431	244 134	234 929
- Produits à recevoir (1)	1 083 083	458 338	409 676
- Charges constatées d'avance (2)	223 335	137 281	90 887
- Fournisseurs d'immo. Av/commandes	1 646	1 646	1 646
- Etat impôt à reporter	0	0	317 505
Total	1 963 465	1 026 543	1 413 341
Provisions	-33 015	-33 193	-33 015
Total	1 930 450	993 350	1 380 326

1. Le compte "produits à recevoir" enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et locataires de divers locaux pour un montant de 334 642 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 748 441 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 :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Banques	1 077 252	9 953 433	1 037 511
- Caisse	501	1136	121
Total	1 077 753	9 954 569	1 037 632

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 30/06/2022

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Résultats 2021	Résultats 1sem 2022	Résultats reportés	subventions d'investissements
Solde au 31/12/21 (avant affectation)	31 809 716	13 200 000	1 320 000	1 333 752	8 122 868	40 000	5 846 000		596	1 946 500
Affectation du résultat 2021 :										
Réserves légales										
Réserves pour fonds social				584 600			-584 600			
Dividendes exercice 2021	-5 214 000						-5 214 000			
Réserves extra ordinaires					47 000		-47 000			
Variation des résultats reportés							-400		400	
Dons octroyés FS 1 sem 2022	-159 390			-159 390						
Intérêts encaissés sur prêts FS 1 sem 2022	25 351			25 351						
Résultat au 30/06/2022	3 395 325							3 395 325		
Subventions d'investissements encaissées										
Solde au 30/06/2022 (après affectation)	29 857 002	13 200 000	1 320 000	1 784 313	8 169 868	40 000	0	3 395 325	996	1 946 500

NOTE 8 : Réerves :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Réserves légales	1 320 000	1 320 000	1 320 000
Réserves Extraordinaires	8 169 868	8 122 868	8 122 868
Réserves pour fonds social	1 784 312	1 445 326	1 333 752
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
Total	11 314 180	10 928 194	10 816 620

NOTE 9 : Autres passifs financiers :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Cautionnements reçus	332 355	335 713	336 967
Total	332 355	335 713	336 967

Cette rubrique présente au 30 Juin 2022 un solde créditeur de 332 355DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

NOTE 10 : Autres passifs courants :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Personnel – rémunérations dues	0	108 328	0
Personnel - provisions pour congés à payer	326 852	326 151	241 061
Etat, impôts et taxes	2 344 708	1 924 598	1 931 172
Organismes de sécurité sociale	351 477	341 715	483 361
Créditeurs divers	309 096	290 963	263 968
Comptes de régularisation passifs	331 720	373 548	68 477
Associés dividendes à payer	5 215 367	2 905 314	1 368
Total	8 879 220	6 270 617	2 989 407

NOTE 11 : Revenus :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Redevances fruits et légumes	5 376 696	5 045 524	10 365 551
Redevances poissons	1 643 381	1 745 208	3 361 881
Vente Glace	36 610	33 082	78 672
Ventes imprimés spécifiques	55 050	67 438	124 690
Ventes imprimantes thermiques et toners	2 325	2 795	7 340
Loyer fruits et légumes	328 993	331 468	658 783
Loyer poissons	48 000	48 500	96 500
Loyer Magasins dattes	33 091	33 091	66 181
Loyer entrepôt emballages	78 158	74 729	152 818
Loyer divers	205 760	191 248	390 649
Produits assistance informatique	28 827	26 344	53 163
Autres revenus	22 939	21 973	41 813
Ventes liées à une modification comptable	0	-4 134	-1 061
Total revenus	7 859 830	7 617 266	15 396 975

Les revenus ont enregistré une augmentation de 242 564 DT par rapport au 1er semestre 2021 provenant essentiellement des redevances.

NOTE 12 : Charges de personnel :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Salaire	2 157 649	2 135 137	4 298 740
Prime de rendement et productivité	292 371	289 946	893 701
13 ^{ème} mois	141 403	110 107	234 008
Avantages en nature	118 014	123 558	271 598
Congés payés	85 791	56 887	-28 202
Charges sociales	451 654	445 118	951 449
Autres charges sociales	303 802	302 008	614 245
Charge de perso. liées à une mod. Compt.	963	2 472	5 446
Total	3 551 647	3 465 233	7 240 985
Transfert de charges salaires/primes	-38 721	-36 231	-107 878
Transfert de charges CNSS	-6 401	-6 184	-18 942
Transfert de charges Assurance groupe	-4 957	-1 835	-4 389
Total	3 501 568	3 420 983	7 109 776

NOTE 13 : Dotations aux amortissements et aux provisions :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	806	2 559	4 326
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	656 822	659 413	1 328 680
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	8 413
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	2 200
Transfert de charge dotation aux Amortiss.	0	0	-285
Total	657 628	661 972	1 343 334

NOTE 14 : Autres charges d'exploitation :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Services extérieurs (1)	413 822	389 780	978 551
Charges diverses ordinaires	10 500	10 500	23 250
Impôts, taxes et versements assimilés.	141 434	288 879	590 364
Total	565 756	689 159	1 592 165
Transfert de charges	-49 954	-46 674	-52 164
Total	515 802	642 485	1 540 001

NOTE 14 - 1 : Services extérieurs :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	129 700	106 595	306 630
Primes d'assurance	58 124	58 134	116 268
Etudes et recherches et divers services exter.	23 486	24 504	54 618
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	31 887	78 240	194 498
Publicité et relations publiques	6 792	8 636	21 749
Subventions et dons	140 000	90 000	238 000
Missions et réceptions	4 425	4 081	8 711
Frais postaux et de télécommunications	17 764	16 465	33 172
Services bancaires et assimilés	697	577	1 366
Services extérieurs liés à une mod. comptable	947	2 548	3 539
Total	413 822	389 780	978 551

NOTE 15 : Impôt sur les bénéfices :

Bénéfice brut comptable :	4 066 294
Réintégrations	+157 369
<u>Déductions</u>	<u>- 30 111</u>
Bénéfice imposable	4 193 552
Contribution Sociale de Solidarité	41 936
Impôt sur bénéfices 15%	629 032

NOTE 16 : Variation des stocks :

Cette rubrique totalise au 30/06/2022 une variation positive de 47 066 DT détaillée comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Stock au N	-73 841	-75 430	-120 907
- Stock au N-1	120 907	88 735	88 735
TOTAL	47 066	13 305	-32 172

NOTE 17 : Variation des clients :

Les créances clients accuse au 30 juin 2022 une variation positive de 8 422 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Créances clients au N	-648 839	-684 066	-657 261
- Créances clients au N - 1	657 261	681 105	681 105
TOTAL	8 422	-2 961	23 844

NOTE 18 : Variation des autres actifs :

Les autres actifs totalise au 30 juin 2022 une variation négative de 550 124 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Autres actifs courants au N	-1 963 465	-1 026 543	- 1 413 341
- Autres actifs courants au N - 1	1 413 341	1 263 088	1 263 088
TOTAL	-550 124	236 545	-150 253

NOTE 19 : Variation des passifs courants :

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2022 la somme de 847 385 DT ventilée comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Passifs courants au N	10 258 640	7 384 531	4 197 868
Fournisseurs d'immob. au N	-579 588	-560 870	-558 286
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	-35 457	-63 381	-56 602
Fournis. d'immo. Caution au N	0	-770	-770
Passifs courants au N - 1	-4 197 868	-4 328 710	-4 328 710
Fournisseurs d'immo. Au N - 1	558 286	880 259	880 259
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N - 1	56 602	43 325	43 325
Fournis. d'immo. Caution au N-1	770	0	0
Actionnaire dividendes à payer N	-5 215 367	-2 905 314	-1 367
Actionnaire dividendes à payer N- 1	1 367	1 314	1 314
TOTAL	847 385	450 384	177 031

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 2022 à -58 290 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Immob. Corporelle et incorporelle au N	-40 362 657	-40 259 936	-40 311 308
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	40 311 308	40 250 346	40 250 346
Fournisseurs d'immob. Au N	579 588	560 870	558 286
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	35 457	63 381	56 602
Fournis. d'immo. Caution au N	0	770	770
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	-558 286	-880 259	-880 259
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	-56 602	-43 324	-43 325
Fournis. d'immo. Caution au N-1	-770	0	0
Cession d'immobilisations	-6 328	-143 500	-143 200
Sortie d'actif	0	0	0
TOTAL	-58 290	-451 352	-512 088

NOTE 21 : Encaissement des cautionnements reçus :

La variation des cautionnements reçus au 30/06/2022 s'élève à - 4 612 DT et se ventile comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Autres passifs financiers au N	332 355	335 713	336 967
- Autres passifs financiers au N - 1	-336 967	-332 729	-332 729
TOTAL	-4 612	2 984	4 238

NOTE 22. Engagements hors bilan :

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2022 s'élève à 197 344DT 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
World Engeneering et TRADING	Acquisition d'un tractopelle	définitive	3 311	BNA
GAT	Souscription des contrats d'assurance	définitive	8 221	BIAT
Zitouna takaful	Assurance du groupe 20-21-22	définitive	16 800	Zitouna takaful
Top cheks	Tickets Habillement	définitive	4 160	Amen BANK
SODEXO	Tickets Habillement	définitive	4 358	UIB
TOTAL			197 344	

Détermination du résultat fiscal Juin 2022

DESIGNATIONS	MONTANTS A REINTEGRER	MONTANTS A DEDUIRE	DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
- Bénéfice net comptable	3 395 325.344		
* A REINTEGRER			
- Subventions et dons	140 000.000		
- Autres charges liées à une modification comptable	947.138		
- Charges de personnel liées à modification comptable	963.196		
- Penalités et amendes	0.000		
- Cotis.employeur assurance non déduct.(infer.à 10ans)	15 458.738		
TOTAL DES REINTEGRATIONS	157 369.072		
- Impôt sur les sociétés	629 032.761		
-Contribution Sociale de Solidarité 1%	41 935.517		
TOTAL	4 223 662.694		
* A DEDUIRE			
- Dividendes reçus		12 000.000	
- Subvention et dons déductibles (0.2% sur C.A.)		15 719.661	
- Reprise / provision pour risque et charges d'exploitation		2 391.294	
- Reprise / provision dépréciation des actifs courants		0.000	
TOTAL DES DEDUCTIONS		30 110.955	
BENEFICE FISCAL			4 193 551.739
-Contribution Sociale de Solidarité 1%			41 935.517
- Impôt sur les sociétés au taux de 15%:			629 032.761
- crédit d'impôt			-317 504.880
- Acompte provisionnel			-125 393.692
- Impôts dû			186 134.189

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 2022**

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 2022.

Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de D : 40 447 997 et un résultat bénéficiaire de D : 3 395 325.

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'étendu 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 2022, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période allant du premier Janvier 2022 au 30 Juin 2022, 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'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.

5.2- 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 26 Juillet 2022

Le commissaire aux comptes

Mohamed BAHLOUL