

## AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

### SOCIETE DE PROMOTION ECONOMIQUE DE BIZERTE

- PROMECO- (société en liquidation)

Siège Social : 1, rue Salah Ben Ali - 7018 BIZERTE -

La Société de Promotion Economique de Bizerte - PROMECO - (société en liquidation) publie, ci-dessous, ses états financiers établis pour les périodes allant du 1<sup>er</sup> janvier 2002 au 20 juin 2002 et du 21 juin 2002 au 31 octobre 2003 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 5 décembre 2003. Ces états sont accompagnés des rapports général, spécial et du Certificat du commissaire aux comptes, M. Mohamed SELTANA.

#### BILAN 20 JUIN 2003 EXPRIME EN DINARS

<b>ACTIFS</b>	20 JUIN 02	31-déc-01
<b>TOTAL ACTIFS NON COURANTS</b>		
ACTIF IMMOBILISES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 467 748	1 467 048
MOINS : AMORTISSEMENT	-535 265	-504 191
MOINS : PROVISIONS	0	0
	932 483	962 857
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 250	81 250
MOINS : PROVISIONS	-70 000	-70 000
	11 250	11 250
TOTAL DES IMMOBILISATIONS		
AUTRES ACTIFS NON COURANT		
<b>TATAL ACTIF NON COURANT</b>	943 733	974 107
<b>ACTIF COURANT</b>		
STOCKS	701 594	794 535
MOINS: PROVISIONS	-172 199	-172 199
	529 394	622 335
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	361 671	390 790
MOINS : PROVISIONS	-78 222	-79 082
	283 450	311 708
AUTRES ACTIFS COURANTS	125 734	123 280
MOINS : PROVISIONS	-41 191	-40 331
	84 543	82 949
LIQUIDITE ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	18 954	1 428
<b>TOTAL ACTIFS COURANTS</b>	916 341	1 018 421
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	1 860 073	1 992 528

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	20 JUIN 02	31 -déc-01
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL SOCIAL	418 605	418 605
RESERVES	453180	452 045
AUTRES CAPITAUX PROPRES	14 646	14 646
RESULTATS REPORTEES	636	-69 505
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT</b>	<b>887 067</b>	<b>815 790</b>
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 7 875	-92 206
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</b>	<b>879 192</b>	<b>907 996</b>
<b>PASSIFS</b>		
PASSIFS NON COURANTS	9 933	9 744
<b>TOTAL PASSIFS NON COURANTS</b>	<b>9 933</b>	<b>9 744</b>
PASSIFS COURANTS		
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	57 149	57 149
AUTRES PASSIFS COURANT	905 799	989 305
PASSIFS FINANCIERS	8 000	28 331
<b>TOTAL PASSIFS COURANTS</b>	<b>970 948</b>	<b>1 074 786</b>
<b>TOTAL : CAPIT PROPRES ET PASS</b>	<b>1 860 073</b>	<b>1 992 527</b>

**EXERCICE CLOS LE 20 JUIN 2002**  
**ETAT DE RESULTAT**  
*EXPRIME EN DINARS*

<b>DESIGNATIONS DES COMPTES</b>	<b>20-JUIN-02</b>	<b>31 -déc-01</b>
PRODUIT D'EXPLOITATION		
REVENUS	188 036	276 135
PRODUITS D'EXPLOITATION	188 036	270 926
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	0	5 209
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>188 036</b>	<b>276 135</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISE (négative)	92 941	
ACHATS	2 434	82 950
CHARGES DE PERSONNEL	55 620	125 180
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	31 263	68 255
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	16 840	43 563
<b>TOTAL DES CHARGES D'exploitation</b>	<b>199 098</b>	<b>319 948</b>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 061	-43 813
CHARGES FINANCIERES NETTES	- 1 666	-20 586
PRODUITS FINANCIERS NETS	2 729	
AUTRES GAINS ORDINAIRES	1 357	177 272
AUTRES CHARGES ORDINAIRES		-2 957
RESULTAT DES ACTIVITE ORD.AVANT IMPOT	- 8 642	109 916
IMPOT SUR LES BENEFICES	-944	-10 873
EFFET DES MODIFICATIONS COMPTABLES		-6 937
RESULTAT DES ACTIVITES ORD.APRES IMPOT	-9 585	92 106
ELEMENTS EXTRAORDINAIRE NET D'IMPOT	1 711	100
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-7 875</b>	<b>92 206</b>

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**  
**EXERCICE CLOS LE 20 juin 2002**  
*EXPRIME EN DINARS*

DESIGNATIONS	20 juin 2002	31 déc 2001
<b>Résultat net de l'exercice</b>	-7 875	92 206
Réajustement des amortissements et des provisions	31 263	68 255
Réajustement situation nette	-20 930	
Variation des stocks	92 941	61 512
Variation clients et comptes rattachés	-23 747	-7 241
Variation autres actifs courant	-2 146	
Variation fournisseurs et comptes rattachés		
Variation autres passif courant	-30 640	-62 343
<b>Flux de trésorerie prov.de l'exploitation</b>	38 866	152 389
Enc prov. de l'acq. d'immob. Corporelles	-700	
Dec.prov. de l'acquisition d'immob.financière		
Enc.prov. de l'acquisition d'immob.financière		1 222
<b>Flux de trésorerie prov.de l'activité d'investissement</b>	-700	1 222
Dividendes et autres distribution		-14
Emprunt accordé	-308	
Remboursement Emprunt	-16 000	-121 000
<b>Flux de trésorerie prov.de l'activité de financement</b>	-16 308	-121 014
<b>Variation de trésorerie</b>	21 857	32 597
Trésorerie au début de l'exercice	-2 903	-35 500
Trésorerie à la clôture de l'exercice	18 954	-2 903

**Rapport Général du Commissaire aux Comptes**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 20 juin 2002**

MESSIEURS les Actionnaires,

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre assemblée générale du 05 septembre 2001, nous vous présentons notre rapport sur :

- Le contrôle des états financiers de la société « PROMECO ;
  - Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi ;
- relatifs à la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 20 juin 2002.

Les états financiers, étant arrêtés par un conseil d'administration pour les besoins de la liquidation de votre société, sont destinés aux actionnaires. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces états financiers.

I- Opinion sur les Etats financiers :

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession, ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les Etats financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

- a. examiner les éléments probants justifiant les données reflétées par les Etats financiers ;
- b. Apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'établissement et la présentation d'ensemble des états financiers.

Sur la base de notre audit et sous les réserves, suivantes :

- 1) Les états financiers de votre société sont établis selon des méthodes absolument incompatibles avec son contexte actuel. Votre société, étant en liquidation, et l'application à ces comptes des principes admis dans un contexte de liquidation aurait été plus appropriée ;
- 2) Les états financiers découlent de livres obligatoires non mis à jour depuis le 31 décembre 2001, et d'un inventaire général impropre à étayer la valeur attribuée au 20 juin 2002 aux éléments composant les actifs et les passifs de votre société à cette date ;

PROMEKO (en liquidation) –suite-

Il en résulte un risque de mauvaise évaluation au 20 juin 2002 des éléments de l'actif et du passif de votre société, tels que reflétés par les états financiers, ci-joint et, notamment, des actifs immobilisés figurant au bilan, pour une VCN, de TND 86 821, et des risques latents de pertes non identifiés, au titre des activités et opérations de votre société durant les exercices non prescrits. Nous estimons être en mesure d'approuver les états financiers de la société « PROMEKO », pour la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 20 juin 2002 et, d'en certifier selon les PCGA la régularité et la sincérité. Aussi, devons nous vous informer, que les états financiers sont établis selon les méthodes comptables constantes, satisfaisant généralement aux principes comptables communément admis.

II - Vérifications spécifiques :

Votre société, étant en liquidation depuis le 20 juin 2002, pour cette raison, nous n'avons pas procédé aux autres vérifications spécifiques prévues par la loi et aux statuts de votre société.

Fait à Tunis, le 20 novembre 2003  
Le Commissaire aux Comptes  
Mohamed SELTANA

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes**  
**Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 20 juin 2002**

Messieurs les Actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, et en application de l'article 200 du code des sociétés commerciales, nous vous présentons notre rapport sur les conventions visées audit article .

Il nous appartient selon l'article 203 du code des sociétés commerciales, de vous communiquer les caractéristiques, modalités et conditions essentielles des conventions et/ou opérations, visées à l'article susvisé, que notre audit des opérations pour l'exercice écoulé a permis de déceler, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et bien-fondé, et il vous appartiendrait sur cette base d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à leur conclusion, en vue de leur éventuelle approbation.

Suite à ces diligences, nous devons vous informer que nous n'avons pas relevé de conventions et/ou d'opérations, relevant de l'article 200 précité.

Fait à Tunis, le 20 novembre 2003  
Le Commissaire aux Comptes  
Mohamed SELTANA

**BILAN AU 31 OCTOBRE 2003**  
**EXPRIME EN DINARS**

<b>ACTIFS</b>	<i>Notes</i>	31-oct-03	31-déc-02
<b>TOTAL ACTIFS NON COURANTS</b>			
ACTIF IMMOBILISES			
IMMOBILISATION CORPORELLES	1	737 806	1419 593
MOINS : AMORTISSEMENT		-336 566	-516 685
MOINS : PROVISIONS		- 1550	-1550
		<b>399 690</b>	<b>901 358</b>
IMMOBILISATION FINANCIERES	2	81 250	81 250
MOINS : PROVISIONS		-70 000	-70 000
		<b>11 250</b>	<b>11 250</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>			
<b>AUTRES ACTIFS NON COURANT</b>			
<b>TOTAL ACTIF NON COURANT</b>		<b>410 940</b>	<b>912 608</b>
ACTIF COURANT			
STOCKS	3	210 509	588 093
MOINS: PROVISIONS		-9 310	-172 199
		<b>201 200</b>	<b>415 894</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4	354 509	332 162
MOINS : PROVISIONS		-78 222	-78 222

AUTRES ACTIFS COURANTS	5	276 287	253 941
MOINS : PROVISIONS		217 234	132 814
		-40 252	-40 831
		1 16 982	91 982
PLACEMENT A C.T ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS	6	286 000	
LIQUIDITE ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	7	647 971	190 987
TOTAL ACTIFS COURANTS		1 588 439	952 804
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>1 999 380</b>	<b>1 865 412</b>

**BILAN AU 31 OCTOBRE 2003**

EXPRIME EN DINARS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		31-oct-03	31-déc-02
CAPITAUX PROPRES			
CAPITAL SOCIAL		418 605	418 605
RESERVES	8	453 180	453 180
AUTRES CAPITAUX PROPRES		14 646	14 646
RESULTATS REPORTEES		-38 966	636
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		847 464	887 067
RESULTAT DE L'EXERCICE		696 621	-39 602
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		1 544 085	847 464
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS		10 122	10 122
PROVISIONS			
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		10 122	10 122
PASSIFS COURANTS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10	49 530	49 530
AUTRES PASSIFS COURANTS	11	338 337	900 882
PASSIFS FINANCIERS	12	57 305	57 305
CONCOURS BANCAIRES			108
TOTAL PASSIFS COURANTS		445 172	1 007 825
TOTAL CAPIT PROPRES ET PASS		1 999 380	1 865 412

**EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2003**

**COMPTE DE RESULTAT**

EXPRIME EN DINARS

DESIGNATIONS DES COMPTES	NOTE	31-oct-03	31-déc-02
PRODUIT D'EXPLOITATION			
REVENUS	13	366 949	447 396
PRODUITS D'EXPLOITATION		361 281	429 295
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	14	5 668	18 100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		366 949	447 396
CHARGES D'EXPLOITATION			
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES (négative)			
ACHATS DE MARCHANDISES			
PRIX DE REVIENT	15	217 179	211 190
CHARGES DE PERSONNEL	16	38 842	151 983

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	17	48 116	63 077
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	18	55 632	66 788
TOTAL DES CHARGES D'exploitation		359 769	493 038
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 180	-45 642
CHARGES FINANCIERES NETTES	19	-312	-1 976
PRODUITS DE PLACEMENT	20	8 522	
AUTRES GAINS ORDINAIRES	21	844 120	7 832
AUTRES PERTES ORDINAIRES	22	162 890	
RESULTAT DES ACTIVITE ORD.AVANT IMPOT		696 621	-39 786
IMPOT SUR LES BENEFICES		PM	-2 000
EFFET DES MODIFICATIONS COMPTABLES			
RESULTAT DES ACTIVITES ORD.APRES IMPOT			-41 786
GAINS EXTRAORDINAIRES			2 311
PERTES EXTRAORDINAIRES			-126
RESULTAT DE L'EXERCICE (AVANT IMPOT Pr 2003)		696 621	-39 602

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2003**  
 EXPRIME EN DINARS

DESIGNATIONS	31-oct-03
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>	
Encaissements reçus des clients	344 603
Sommes versées aux Fournisseurs et autres créiteurs	183 180
Sommes versées Personnel	38 842
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	122 581
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>	
Déc prov.de l'acquisition d'immob.corpor.et incorporelles	
Enc prov. de cession d'immob. Corporelles et incorporelles	610 200
Dec.prov. de l'acquisition d'immob.financière	
Enc.prov.de cession d'immobilisation financière	
<b>Flux de trésorerie prov.de l'activité de financement</b>	
Intérêts reçus	8 522
Intérêts payés	-312
Dividendes reçu	2 100
Incidences des variations des taux de changes sur les liquidités et équivalents de liquidités	
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>743 091</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	<b>190 879</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<b>933 971</b>

**TABLEAU D'AMORTISSEMENT AU 31/10/2003**

	Valeur d'origine	CESSION Au 31/10/2003	DATE DE CESSION	TAUX	AMORT.ANTER	AMORT AU 31/10/2003	AMORT.Cumulé	CESSION	Valeur Compt.Nette
VALEURS IMMOBILISEES	1 419 593 ,200	20 504,000			516 685,231	48 116,434	564 801,665		854 791,535
TERRAINS	44 057,200								23 553,200
BATIMENT INDUSTRIEL LOT N°38 Z .I M JEMIL	421 018,126			5%	186 331,786	17 542,422	203 874,208	0,000	217 143,918
BATIMENT INDUSTRIEL LOT N°56+57 Z.I M JEMIL	388 877,833	388 877,833	31/10/03	4%	133 514,720	12 962,594	146 477,314	146 477,314	0,000
ETANCHITTE LOT 56+57 Z.I .M JEMIL	14 066,550	14 066,550	31/10/03	33%	14 066,550	0,000	14 066,550	14 066,550	0,000
EXTENTION BATIMENT INDUSTRIEL LOT N°56+57 Z.I M.JEMIL	236 339,200	236 339,200	31/10/03	4%	37 814,272	7 877,973	45 692,245	45 692,245	0,000
SALLE DE SPORT	45 138,409			5%	9 027,680	1 880,767	10 908,447		34 229,962
JARDIN D'ENFANT SIDI SALEM	148 601,149			5%	22 290,171	6 191,715	28 481,886		120 119,263
MATERIEL DE TRANSPORT	22 000,000	22 000,000	8/07/03	20%	22 000,000	0,000	22 000,000	22 000,000	0,000
INSTALLATIONS GENERALES , AGENC , AMENG DIVERS	8 404,375			10%	4 195,225	700,365	4 895,590		3 508,785
EQUIP DE BUREAU REEVALUES	70 250,584			10%	70 250,584	0,000	70 250,584		0,000
EQUIP DE BUREAU NON REEVALUES	20 839,774			10%	17 194,243	960,598	18 154,841		2 684,933
TOTAL	1 419 593,200	681 787,583			516 685,231	48 116,434	564 801,665	228 236,109	401 240,062
VALEURS IMMOBILISEES APRES CESSION	737 805,617						336 565,556		401 240,062

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

**PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers sont exprimés en dinars tunisiens et ont été préparés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes.

L'état de résultat a été dressé selon le modèle de « Présentation autorisée » qui s'est avéré plus adéquat, tandis que l'état de flux de trésorerie a été présenté selon le modèle de référence.

Pour les bâtiments, ils sont amortis sur une durée de 20 ans.

Les Agencements, Aménagements et Installations englobant les aménagements courants sont amortissables sur 10 ans.

Le Mobilier et le Matériel de Bureau sont amortis sur 10 ans, le matériel informatique est amorti au taux de 15%.

Le Matériel et Outillage sont amortissables sur dix ans

**ACTIF**

Les principes comptables les plus pertinents qu'il peuvent être divulgués se résument essentiellement dans les points suivants

- **Les immobilisations corporelles** (1) : Le poste contient les immobilisations corporelles qui ont fonctionné sur une durée de travail normal durant l'année 2002. Pour cela on a retenu la méthode d'amortissement linéaire préconisée par le plan comptable tunisien et en respectant la règle de prorata temporis.

Le solde de ce compte se présente comme suit :

Libellé	31 octobre 2003	31 dec 2002
Terrains	23 553, dt200	44 057, dt200
Bâtiments industriels	421 018,dt126	1 060 301,dt709
Locaux commerciaux	193 739, dt558	193 739, dt558
Agencements, Aménagements & Installations	8 404, dt375	8 404, dt375
Matériel Transport	0, dt000	22 000, dt000
Mobilier & Matériel de Bureau réévalué	70 250,dt584	70 250,dt584
Mobilier & Matériel de Bureau non réévalué	20 839,dt774	20 839,dt774
<b>TOTAUX</b>	<b>737 805,dt617</b>	<b>1 419 593,dt200</b>
<b>Les amortissements</b>		
Bâtiments industriels	203 874,dt208	371 727,dt328
Locaux commerciaux	39 390,dt333	31 317,dt851
Agencements, Aménagements & Installations	4 895,dt590	4 195,dt225
Matériel Transport	0,dt000	22 000,dt000
Mobilier & Matériel de Bureau réévalué	70 250,dt584	70 250,dt584
Mobilier & Matériel de Bureau non réévalué	18 155,dt003	17 194,dt405
Agencement. Amén. Terrain	1 549,dt800	1 549,dt800
<b>TOTAUX</b>	<b>338 115,dt518</b>	<b>518 235,dt193</b>

- **Les Immobilisations financières** (2) : Le solde des immobilisations financières au 31 octobre 2003 s'élève à 81.250 dinars et se présente comme suit :

Solde brut Au 31/10/03	Provision Au 31/10/03	Solde Net AU 31/10/03	Solde net Au 31/12/02
Titre de participation	81 000,dt000	70 000,dt000	11 000,dt000
Cautionnement versé	250,dt000		250,dt000
<b>TOTAUX</b>	<b>81 250,dt000</b>	<b>70 000,dt000</b>	<b>11 250,dt000</b>

- **Les stocks** (3) : Les stocks sont détaillés comme suit :

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
Stock mini marché Sidi Salem	129 694,dt282	129 694,dt282
Stock 2 <sup>es</sup> Tranche Mateur Provisions *	80 815,dt215 (9 309,dt531)	392 387,dt890 (172 199,dt312)
Stock Salem Beach	0,dt000	66 011,dt076
<b>TOTAUX</b>	<b>201 199,dt966</b>	<b>415 893,dt936</b>

- voir note n° 22



PROMECCO (en liquidation) –suite-

- **Le compte clients et comptes rattachés (4)** : Ce compte comporte le solde des créances des clients au 31/10/2003 et se présente comme suit :

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
Clients ordinaires	276 286,dt860	253 940,dt513
Clients douteux ou litigieux	78 221,dt656	78 221, dt656
Provisions	(78 221,dt656)	<b>(78 221, dt656)</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>276 286,dt860</b>	<b>253 940,dt513</b>

- **Le compte autres actifs courants-(5)** : Ce compte est détaillé comme suit :

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
Retenu à la source (impôt/bénéfice)	49 317,dt690	38 840,dt035
TVA à payer	2 672,dt229	0,dt000
Location verbale	0, dt000	79,dt300
Autre débiteurs divers	28 976,dt698	28 976,dt698
D.C.D frais de lotissement	69 406,dt940	500,dt000
Produits à recevoir	10 620,dt200	8 512,dt016
Charges constatées d'avance	0,dt000	235,dt638
Fournisseurs avances et acomptes	48 043,dt044	47 473,dt044
Prêt à moins d' 1 an	8 196,dt801	8 196,dt801
<b>TOTAL – I - .....</b>	<b>217 233,dt602</b>	<b>132 813,dt532</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Technovap fournisseur avance et acomptes	3 078,dt500	3 078,dt500
Débiteurs divers	28 976,dt698	<b>28 976,dt698</b>
Prêt à moins d' 1 an	8 196,dt801	<b>8 196,dt801</b>
Location verbale	0,dt000	<b>79,dt300</b>
Frais de lotissement	-	<b>500,dt000</b>
<b>TOTAL – II - .....</b>	<b>40 251,dt999</b>	<b>40 831,dt299</b>
<b>TOTAL – (I- II) .....</b>	<b>176 981,dt603</b>	<b>91 982,dt233</b>

- **Placement à court terme et autres actifs financiers (6)** : le solde de ce compte est détaillé comme suit

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
Titres de placement auprès de Société Tunisienne de Banque	286 000 dt,000	<b>0,dt000</b>
<b>Totaux</b>	<b>286 000 dt,000</b>	<b>0,dt000</b>

- **Les liquidités et équivalents de liquidités (.7)** Le solde de ce compte comporte l'avoir en banque et l'existant à la caisse à la date de clôture de exercice détaillé comme suit :

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
B.H (6)	0,dt000	67 .dt128
S.T.B	147 095.d1303	189 701,dt288
BIAT	500 000,dt000 .	
CAISSE	875.dt672	1 218.dt495
<b>TOTAL .....</b>	<b>647 970,dt975</b>	<b>190 986,dt911</b>

### CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

- **Capitaux propres (8)** : Ce poste comporte le capital social de la société, les réserves légales. les résultats reportés des exercices précédents et le résultat de la période.

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Capital social	418 605,dt000	418 605,dt000
Réserves	453 179,dt734	453 179,dt734
Autres capitaux propres	14 646,dt040	14 646,dt040
Résultats reportés	-38 966,dt340	635,dt789
Résultat de l'exercice	696 620,dt824	(39 602,dt129)
<b>TOTAL .....</b>	<b>1 622 017,dt938</b>	<b>847 464,dt434</b>

- **Passifs non courants (9)**: ce compte demeure inchangé depuis l'exercice dernier.

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
Provisions	10 122.dt204	10 122,dt204
<b>TOTAL .....</b>	<b>10 122,dt204</b>	<b>10 122,dt204</b>

- **Le compte fournisseurs et comptes rattachés (10)** : Ce compte demeure inchangé et se présente comme suit

Libellé	31 octobre 2003	31 déc 2002
Fournisseurs et comptes rattachés	49 530,dt343	49 530.dt343
	<b>49 530,dt343</b>	<b>49 530,dt343</b>

Le montant de ( 49 530,dt343) représente  
 - La retenue de garantie STERBAT (47 034.dt343)  
 - Le solde du compte de MEJRI Mohamed (2 496.dt000)

- **Le compte autres passifs courants (11)** : Ce compte est détaillé comme suit

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Avances et acomptes clients	30 650.dt0000	48 650,dt000
Assurance groupe	94,dt405	
Rémunération due au personnel		932,dt632
Déclaration finance 10/03	613,dt973	4 720,dt502
Compte des actionnaires	59 326,dt732	59 326,dt732
Créditeurs divers	233 050,dt521	755 595,dt327
Produits constatés d'avance	14 601,dt067	
Compte à régulariser	0,dt000	31 656,dt656
<b>TOTAL.....</b>	<b>338 336,dt 698</b>	<b>900 881,dt849</b>

- **Le compte autres passifs financiers (12)** : Cette rubrique représente un crédit à moins d'un an octroyé par la trésorerie générale. (57 305,dt000)

**ET AT DE RESULTAT**

- **Vente (13):** Ce poste est détaillé comme suit :

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Prix de vente villas Mateur	199 212.dt000	115 300,dt000
Prix de vente magasin	0,dt000	25 974,dt000
Vente cahier de charges	750.dt000	
		109 000,dt000
Prix de vente terrain BTE SUD		
Récupération Frais de contrat	9 214.dt593	2 875,dt595
Récupération Frais tirage plan	85.dt000	5,dt000
Autres revenus	1 944.dt527 1	3 986,dt791
Location lot' 8 Ste EUROWASH EX JALPOS	56 161.dt279	69 510,dt550
Location Lots 56+57 Ste ORANGE	82 403.dt957	85 984,dt948
Loyers divers	11 509,dt746	16 658,dt481
<b>TOTAL .....</b>	<b>361281,dt102</b>	<b>429 295 dt365</b>

Autres produits d`exploitation

	31 octobre 2003	31 déc 2003
Frais de sommation	66,dt 210	
Intérêts sur les ventes à termes	5 601,dt765	6 677,dt200
<b>TOTAL.....</b>	<b>5 667,dt975</b>	<b>6 677,dt200</b>

**Les Achats (15) :** Ce compte est détaillé comme suit

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Prix de revient terrain BTE SUD		77 666,dt605
Prix de revient villas Mateur	214 693,dt970	108 521,dt370
Prix de revient Magasin		20 253,dt300
Autres achats	2 485,dt365	4 748,dt705
<b>TOTAL</b>	<b>217 179,dt335</b>	<b>211 189,dt980</b>

**Charges personnels (16) :** Le solde de ce compte comprend

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Salaires et primes au personnel	31 377,dt348	82 352,dt525
Indemnité de préavis et de licenciement		46 710,dt511
CNSS, CNRPS	5 177,dt260	14 968,dt870
Autres charges de personnel	2 286,dt980	7 950,dt705
<b>TOTAL.....</b>	<b>38 841,dt588</b>	<b>151982,dt611</b>

**Dotation aux amortissements et aux provisions (17) :** Cette rubrique totalise un montant de (48 116,dt434)

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Dotation aux amortissements	.48 116,dt434	E2 198,dt794
Dotation aux provisions	0,dt000	878,dt000
<b>TOTAL.....</b>	<b>48116, dt434</b>	<b>63 076,dt794</b>

**Autres charges d'exploitation (18) :** Ce poste est composé comme suit

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Services extérieurs	10 335,dt500	2 066,dt917
Autres services extérieurs	39 602,dt611	53 657,dt432
Charges diverses ordinaires	545,dt000	6 460,dt700
Etat, impôts et taxes.	5 148,dt733	4 603,dt128
<b>TOTAL .....</b>	<b>55 631,dt844</b>	<b>66 788,dt177</b>

**Charges financières nettes (19)**

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Intérêts sur emprunts et dettes	0,dt000	1 191,dt125
Intérêts bancaires	3 1,dt979	785,dt118
Intérêts des autres dettes		-
<b>TOTAL.....</b>	<b>311,dt979</b>	<b>1 976,dt243</b>

**Produits de placement nets (20)** : ce compte comporte le montant de 8 522,dt270 soit

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Les revenus sur les titres de placement	6422,dt270	
Dividendes	2 100,dt000	
<b>TOTAL</b> .....	<b>8 522,dt270</b>	

**Autres gains ordinaires (21)**

DÉSIGNATIONS	31 octobre 2003	31 déc 2002
Produits divers liés à une modification compta		18 100,dt279
Intérêts de retard	245,dt853	2 310,dt595
Reprise sur provisions ( voir Note n°22)	162 889,dt781	1 154,dt583
Produits sur cession d'immobilisation	. 156 648,dt526	
Reprises sur créances	522 063,dt885*	
Autres produits exceptionnels	2 272,dt419	
<b>TOTAL</b> .....	<b>844 120,dt464</b>	<b>21 565,dt457</b>

(\*) Les reprises sur créances proviennent des dettes prescrites suivantes

DESIGNATIONS	MONTANTS	OBSERVATIONS
Garanties de location	22 482,dt516	
Dépôts divers	15 242,dt636	
RIS BNA opération 274	103,dt192	
Propriétaires d'immeubles	484 235,dt541	S/consultation Maître H.OUSLATI
	<b>522 063,dt885</b>	

**Autres pertes ordinaires (22)**

	31 octobre 2003	31 déc 2002
Pertes ordinaires	(0,dt026)	(1 26,dt346)
1 Autres Pertes ordinaires	.(162 88i9,dt781)	
<b>TOTAL</b> .....	<b>162 889,dt807</b>	<b>126,dt346</b>

- Autres pertes ordinaires se rapportent à la dépréciation certaine des stocks vendus de villas Mateur pour 96 878,dt705 ainsi que celle relative à salem beach pour une valeur de 66 011,dt076.

**CERTIFICAT DU CAC**  
**Comptes provisoires de liquidation**  
**Période du 21 juin 2003 au 31 octobre 2003**

A la demande de votre liquidateur, nous avons examiné la comptabilisation des opérations de liquidation de la « PROMEKO, SA en liquidation » pour la période allant du 21 juin 2002 au 31 octobre 2003 et des comptes en découlant, ci-joints .

Ces comptes provisoires de liquidation, étant arrêtés sous la responsabilité du liquidateur, sont destinés aux actionnaires pour information. Sur cette base, nous avons été appelés à auditer ces comptes dans le but d'en vérifier l'exactitude.

Notre examen des comptes provisoire de liquidation, ci-joint, limité par ses objectifs, a été effectué selon les normes de la profession et, pour se faire, nous avons mis en œuvre toutes les diligences que nous avons jugée nécessaires pour valider, notamment, les données comptables et financières reflétées par lesdits comptes.

Notre audit a consisté, essentiellement, à :

- vérifier la réalité, la concordance avec les livres comptables, la cohérence et la pertinence des données et éléments financiers et comptables reflétés par les comptes provisoires de liquidation, ci-joint ;
- à apprécier la régularité et la probité des opérations de liquidation ainsi que les procédures adoptées et les principes appliqués pour en assurer respectivement la réalisation et la comptabilisation ;
- à vérifier la conformité des opérations de liquidation avec le programme dûment établi à cet effet ;
- et, à obtenir du liquidateur les informations que nous avons jugées, en l'occurrence, nécessaires.

Sur la base de cet examen, il ne nous appartient pas d'exprimer une opinion d'audit, néanmoins, nous devons vous informer q'à l'exception des points, suivants :

- 1) Les comptes provisoires de liquidation, ci joints, sont établis selon des méthodes comptables constantes, satisfaisant généralement aux conventions et normes comptables de base. Ces principes ne s'accroissent pas du contexte actuel de votre société.
- 2) Les comptes provisoires de liquidation ont enregistré entre le 20 juin 2002 et le 31 octobre 2003, la comptabilisation :

- d'une annulation de dettes, pou un montant total, de	TND :	522 063
- de récupération indues de taxe, pour un montant, de	TND :	35 756
- de charges, dûment autorisées, mais non nécessitées par la liquidation de votre société de	TND	2 272
- de règlement de dettes, dûment autorisées, nées antérieurement au 20 juin 2002, d'un montant total,	TND	6 780

nous n'avons pas d'autres observations à faire sur l'exactitude des comptes provisoires de liquidation de votre société pour la période du 21 juin 2002 au 31 octobre 2003 et sur la régularité des opérations dont ils sont issus.

Tunis, le 20 novembre 2003  
Le commissaire aux comptes  
Mohamed SELTANA

