

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS

Société Magasin Général

Siège social : 24, avenue de France - 1000 Tunis -

La Société Magasin Général publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2002 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 19 juin 2003. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr. Ahmed MANSOUR qui n'a pas émis de réserves quant à leur régularité et à leur sincérité.

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2002

Actif du bilan

RUBRIQUES	31-12-2001	31-12-2002
DINARS		
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>		
<u>ACTIFS IMMOBILISES</u>		
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES MOINS AMORTISSEMENTS	378.555,671 <u>(248.342,755)</u> 130.212,916	445.751,194 <u>(330.508,913)</u> 115.242,281
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES MOINS AMORTISSEMENTS	29.838.544,695 <u>(21.958.925,471)</u> 7.879.619,224	32.313.368,791 <u>(23.474.178,861)</u> 8.839.189,930
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES - MOINS PROVISIONS	6.742.056,906 <u>(50.000,000)</u> 6.692.056,906	6.910.331,546 <u>(50.000,000)</u> 6.860.331,546
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	14.701.889,046	15.814.763,757
<u>AUTRES ACTIFS NON COURANTS</u>	-	-
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS	14.701.889,046	15.814.763,757
<u>ACTIFS COURANTS</u>		
- STOCKS MOINS PROVISIONS	17.275.522,674 <u>(243.848,549)</u> 17.031.674,125	19.761.862,333 <u>(268.645,807)</u> 19.493.216,526
- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES MOINS PROVISIONS	8.681.643,427 <u>(3.449.306,243)</u> 5.232.337,184	9.938.304,490 <u>(3.736.708,893)</u> 6.201.595,597
- AUTRES ACTIFS COURANTS MOINS PROVISIONS	1.353.965,563 <u>(241.366,325)</u> 1.112.599,238	2.592.251,594 <u>(311.114,192)</u> 2.281.137,402
- PLACEMENT ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS - LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	247.679,740 8.563.034,560	272.880,318 8.511.768,135
TOTAL DES ACTIFS COURANTS	32.187.324,847	36.760.597,978
TOTAL DES ACTIFS	46.889.213,893	52.575.361,735

Passif du bilan

D
I
N
A
R
S

RUBRIQUES	31-12-2001	31-12-2002
CAPITAUX PROPRES		
- CAPITAL SOCIAL	8.350.000,000	8.350.000,000
- RESERVES	3.839.248,382	4.021.098,317
RESULTATS REPORTEES	1.132.856,391	1.467.328,029
AUTRES CAPITAUX PROPRES		
- AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	25.432,150	25.432,150
TOTAL D.CAPITAUX PROPRES AV. RESULTATS DE L'EXERCICE	13.347.536,923	13.863.858,496
RESULTAT DE L'EXERCICE	1.160.496,461	1.333.400,525
TOTAL CAPITAUX AV. AFFECTATION	14.508.033,384	15.197.259,021
PASSIFS		
PASSIFS NON COURANTS		
- PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	3.891,743	3.891,743
- EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	16.433,560	16.433,560
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	20.325,303	20.325,303
PASSIFS COURANTS		
- FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES	24.683.607,502	27.874.723,311
- AUTRES PASSIFS COURANTS	3.356.645,765	3.895.101,846
- CONCOURS BANCAIRES & AUTR.PASSIFS FINANCIERS	4.320.601,939	5.587.952,254
TOTAL DES PASSIFS COURANTS	32.360.855,206	37.357.777,411
TOTAL DES PASSIFS	32.381.180,509	37.378.102,714
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	46.889.213,893	52.575.361,735

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2002

DINARS

RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
PRODUIT D'EXPLOITATION		
REVENUS	(100.611.414,417)	(109.470.329,805)
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	(295.198,964)	(533.361,042)
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(100.906.613,381)	(110.003.690,847)
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMES	82.504.571,815	89.771.669,230
CHARGES DE PERSONNEL	11.806.944,103	12.177.093,102
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVIS.	1.946.949,883	2.013.464,218
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	3.887.866,438	4.536.750,650
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	100.146.332,239	108.498.977,200
RESULTAT D'EXPLOITATION.....	(760.281,142)	(1.504.713,647)
PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS		

CHARGES FINANCIERES NETTES	(715.408,838)	(436.943,759)
PRODUITS DES PLACEMENTS	(133.227,845)	(132.005,374)
AUTRES GAINS ORDINAIRES	(94.739,086)	(56.215,945)

S M G – (Suite)

TOTAL D.PRODUITS & CHARGES FINANCIERS	(943.375,769)	(625.165,078)
RESULTAT D. ACTIV.ORDINAIRES AV.IMPOTS	(1.703.656,911)	(2.129.878,725)
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	543.160,450	796.478,200
TOTAL DES IMPOTS SUR LES BENEFICES	543.160,450	796.478,200
RESULT.D.ACTIVIT.ORDINAIRES AP. IMPOT	(1.160.496,461)	(1.333.400,525)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	(1.160.496,461)	(1.333.400,525)

N.B : () : Solde Crédeur .

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

DINARS

Flux de trésorerie liés à l'exploitation	Exercice 2001	Exercice 2002
Résultat net	+1.160.496,461	+1.333.400,525
*Ajustements pour :		
- Amortissements	+1.607.193,696	+1.631.516,443
- Provisions	+ 729.525,142	+795.550,705
- Reprise provisions	-389.768,955	-413.602,930
- Régularisation amortissements	-108.283,862	-34.096,895
- Cession Immobilisation	+114.375,111	+64.664,123
* Variation des :		
- stocks	-150.956,576	-2.486.339,659
- créances	-597.440,484	-1.256.661,063
- Autres actifs	+4.543.013,881	-1.263.486,609
- fournisseurs et autres dettes	+1.716.869,965	+3.730.995,540
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	+8.625.024,379	+2.101.940,180
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
* Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles, incorporelles et charges à répartir.	-1.635.216,420	-2.606.683,742
* Encaissements provenant de la variation d'immobilisations financières	-203.261,995	
* Participation / aug.capital « Magro »	-4.750.000,000	-168.274,640
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-6.588.478,415	-2.774.958,382
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Emission nouvelle des actions		
Encaissement Intérêt sur Prêts fonds social	+18.248,974	+23.825,112
Remboursement des Emprunts	-714.290,000	-
Paiement des Intérêts /Emprunt	-72.943,144	-
Intérêts courus	+2.662,155	-1.314,039
Variation des cautionnements reçus	+5.400,000	
Paiement de dividendes	-664.465,600	-669.423,650
Flux de trésorerie affectés aux Act de financement	-1.425.387,615	-646.912,577
Variation de Trésorerie	+611.158,349	-1.319.930,779
Trésorerie au début de l'exercice	+3.637.036,191	+4.248.194,540
Trésorerie à la clôture de l'exercice	+4.248.194,540	+2.928.263,761
Variation de trésorerie	+611.158,349	-1.319.930,779

**SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES
DE GESTION 2002**

PRODUITS	2001	2002	CHARGES	2001	2002	S O L D E S	2001	2002
Vente de marchandises	100.611.414,417	109.470.329,805	Coût d'achat d. marchand. vendues	82.504.571,815	89.771.669,230	Marge Commerciale	18.106.842,602	19.698.660,575
TOTAL	100.611.414,417	109.470.329,805	TOTAL	82.504.571,815	89.771.669,230	TOTAL	18.106.842,602	19.698.660,575
Marge Commerciale	18.106.842,602	19.698.660,575	Autres charges exterieures	3.490.287,487	4.168.592,365	Valeur Ajoutée Brute	14.616.555,115	15.530.068,210
TOTAL	18.106.842,602	19.698.660,575	TOTAL	3.490.287,487	4.168.592,365	TOTAL	14.616.555,115	15.530.068,210
Valeur ajoutée Brute	14.616.555,115	15.530.068,210	Impôt et Taxes	378.349,500	358.745,852	Excédent Brut d'exploitat°	2.431.261,512	2.994.229,256
TOTAL	14.616.555,115	15.530.068,210	Charges de Personnel	11.806.944,103	12.177.093,102	TOTAL	2.431.261,512	2.994.229,256
Excédent Brut d'exploitat°	2.431.261,512	2.994.229,256	Charges Financières	83.214,090	111.226,910	Capacité d'autofinancem. (Cash flow Net)	3.497.215,299	3.760.467,673
Produits Financiers	931.850,773	680.176,043	Autres Charges Ordinaires	19.229,451	9.412,433	TOTAL	3.497.215,299	3.760.467,673
Transfert et Reprise des charges	389.768,955	413.602,930	Impôts sur le Résultat ordinaire	543.160,450	796.478,200	TOTAL	3.497.215,299	3.760.467,673
Autres Produits Ordinaires	389.938,050	589.576,987	TOTAL	645.603,991	917,117,543	TOTAL	3.497.215,299	3.760.467,673
Capacité d'autofinancem.	3.497.215,299	3.760.467,673	Dotations aux amortiss. et provisions	2.336.718,838	2.427.067,148	Résultat des activités ordinaires	1.160.496,461	1.333.400,525
TOTAL	3.497.215,299	3.760.467,673		2.336.718,838	2.427.067,148		1.160.496,461	1.333.400,525

ACTIFS IMMOBILISES.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
213	LOGICIELS	351.701,467	387.314,990
214	FONDS COMMERCIAL	26.854,204	58.436,204
T O T A L		378.555,671	445.751,194

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
221	TERRAINS	361.974,837	361.974,837
222	CONSTRUCTIONS	12.378.303,861	12.686.254,652
223	MATERIELS & OUTILLAGES	1.339.480,540	1.508.124,177
224	MATERIEL DE TRANSPORTS	2.993.241,801	3.120.839,300
228	AUTRES IMMOBILISAT°CORPORELLES	12.398.296,306	14.263.261,844
232	IMMOBILISATIONS EN COURS	367.247,350	372.913,981
T O T A L		29.838.544,695	32.313.368,791

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
251	PARTICI.& CREANCES LIEES A DES PARTICIPAT°	6.196.874,000	6.196.974,000
264	PRETS	522.816,583	668.288,817
265	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	22.366,323	45.068,729
T O T A L		6.742.056,906	6.910.331,546

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
281	AMORT. DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-248.342,755	-330.508,913
T O T A L		-248.342,755	-330.508,913

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS CORPORELLES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
282	AMORT. DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-21.950.431,149	-23.462.651,468
283	AMORT. DES IMMOB. CORP. EN COURS	-8.494,322	-11.527,393
T O T A L		-21.958.925,471	-23.474.178,861

AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS FINANCIERES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
295	PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS DES IMMOB.FINAN	- 50 000,000	-50.000,000
T O T A L		- 50 000,000	-50.000,000

Total Actifs Immobilisés.	14.701.889,046	15.814.763,757
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

ACTIFS COURANTS.

STOCKS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
370	STOCKS DE MARCHANDISES	17.275.522,674	19.761.862,333
TOTAL		17.275.522,674	19.761.862,333

PROVISIONS SUR STOCKS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
390	PROVISION POUR DEPRECIATION DE STOCKS	-243.848,549	-268.645,807
TOTAL		-243.848,549	-268.645,807

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
411	CLIENTS	1.126.516,430	1.529.685,162
413	CLIENTS - EFFET A RECEVOIR	3.802.769,501	4.409.371,356
416	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	3.752.357,496	3.999.247,972
TOTAL		8.681.643,427	9.938.304,490

AUTRES ACTIFS COURANTS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
409	FOURNISSEURS DEBITEURS	157.040,927	230.006,288
421	PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	21.364,000	28.451,802
436	ETAT - TAXE SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	32.668,592	185.976,142
43821	ETAT PRODUITS A RECEVOIR SUR T.F.P	24.076,142	38.800,498
44124	SOCIETE DU GROUPE M'IMM. MAG.GLE	552.041,128	752.041,128
44125	SOCIETE DU GROUPE MAG.GLE. TRADING	1.123,800	1.163,800
45701	AUTRES COMPTES DEBITEURS DIVERS	226.337,093	471.391,438
45870	PRODUITS A RECEVOIR	54.305,616	125.019,374
	COMPTES D'ATTENTE A REGULARISER	48.874,108	63.421,476
471	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	236.134,157	695.979,648
TOTAL		1.353.965,563	2.592.251,594

PROVISION CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
491	PROVISION P. DEPRECIAT.DES CPTES CLIENTS	-3.449.306,243	-3.736.708,893
TOTAL		-3.449.306,243	-3.736.708,893

PROVISION DES COMPTES TIERS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
496	PROVISION P.DEPRECIATION DES COMP.TIERS	-241.366,325	-311.114,192
TOTAL		-241.366,325	-311.114,192

AUTRES ACTIFS FINANCIERS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
511	PRET COURANT LIES AU CYCLE D'EXPLOITATION	97.507,746	84.750,503
516	ECHEANCE A MOINS D'1 AN/PRET NON COURANT	150.171,994	188.129,815
TOTAL		247.679,740	272.880,318

LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
527	PLACEMENT BILLET DE TRESORERIE	2.000.000,000	2.000.000,000
53130	EFFETS A L'ENCAISSEMENT	308.480,922	345.300,968
532	BANQUES	6.212.024,985	6.105.227,625
534	C.C.P.	823,050	9.442,533
542	CAISSES SUCCURSALES	41.705,603	51.797,009
TOTAL		8.563.034,560	8.511.768,135

TOTAL DES ACTIFS COURANTS	32.187.324,847	36.760.597,978
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

CAPITAUX PROPRES**CAPITAL SOCIAL**

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
101	CAPITAL SOCIAL	-8.350.000,000	-8.350.000,000
TOTAL		-8.350.000,000	-8.350.000,000

RESERVES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
111	RESERVE LEGALE	-385.507,552	-443.532,375
117	PRIMES LIEES AU CAPITAL	-1.275.000,000	-1.275.000,000
118	AUTRES RESERVES	-2.178.740,830	-2.302.565,942
TOTAL		-3.839.248,382	-4.021.098,317

RESULTATS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
121	RESULTATS REPORTEES	-1.132.856,391	-1.467.328,029
131	RESULTAT DE L'EXERCICE	-1.160.496,461	-1.333.400,525
TOTAL		-2.293.352,852	-2.800.728,554

AUTRES CAPITAUX PROPRES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
143	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	-25.432,150	-25.432,150
TOTAL		-25.432,150	-25.432,150

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	-14.508.033,384	-15.197.259,021
-----------------------------------	------------------------	------------------------

PASSIFS NON COURANTS.**PROVISIONS**

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
158	PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES	-3.891,743	-3.891,743
TOTAL		-3.891,743	-3.891,743

EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
167	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	-16.433,560	-16.433,560
	TOTAL	-16.433,560	-16.433,560

TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	-20.325,303	-20.325,303
---------------------------------------	--------------------	--------------------

P ASSIFS COURANTS

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
401	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	-10.440.939,469	-11.766.715,591
403	FOURNISSEURS D'EXPLOITAT° EFFETS A PAYER	-13.898.915,588	-15.381.797,381
404	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	-343.752,445	-726.210,339
	TOTAL	-24.683.607,502	-27.874.723,311

AUTRES PASSIFS COURANTS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
425	PERSONNEL -RENUMERATIONS DUES	-17.829,805	-16.983,033
427	PERSONNEL CESSION / SALAIRES	-11.293,653	-11.659,647
428	DETTES PROVISIONNNEES PR.BIL & CONGE PAYE	-956.819,661	-1.058.843,936
432	ETAT, IMPOTS ET TAXES RETENUS A LA SOURCE	-227.315,034	-244.462,522
437	AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSEM. ASSIMILES	-1.957,200	-1.971,000
438	CHARGES FISCALES/CONGE A PAYER & PR.BILAN	-28.704,591	-31.765,320
43420	ETATS, TMPOTS/BENEFICES	-136.227,756	-295.524,319
43490	ETATS, TMPOTS/BENEFICES DIFFERES	-13.694,450	-13.694,450
44121	SOCIETE DU GROUPE MAGRO	-223.996,129	-378.457,847
44122	SOCIETE DU GROUPE ETTHIMAR	-55.945,778	-55.945,778
44123	SOCIETE DU GROUPE S.D.S	-4.795,400	-4.795,400
442	ASSOCIES - COMPTES COURANTS "DIVIDENDE"	-29.841,375	-28.417,725
453	SECURITE SOCIALE & AUT.ORGANIS. SOCIAUX	-1.040.210,523	-1.155.570,981
45702	AUTRES COMPTES CREDITEURS DIVERS	-13.128,179	-19.422,353
458	DIVERS CHARGES A PAYER & PROD. A RECEV.	-288.977,518	-222.257,715
472	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-305.908,713	-355.329,820
	TOTAL	-3.356.645,765	-3.895.101,846

CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	Exercice 2002
508	INTERETS COURUS	-5.761,919	-4.447,880
532	BANQUES	-4.314.840,020	-5.583.504,374
	TOTAL	-4.320.601,939	-5.587.952,254

TOTAL DES PASSIFS COURANTS	-32.360.855,206	-37.357.777,411
-----------------------------------	------------------------	------------------------

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

PRODUITS D'EXPLOITATION

REVENUS

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
703	VENTES DES PRODUITS RESIDUELS	-5.118,500	-7.845,500
707	VENTES DE MARCHANDISES	-100.635.138,831	-109.480.497,068
708	VENTES LIEES A UNE MODIF. COMPTABLE	3.390,075	-
709	R.R.R ACCORDES PAR L'ENTREPRISE	25.452,839	18.012,763
	TOTAL	-100.611.414,417	-109.470.329,805

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATIONS

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
732	REVENUS D.IMMEUBLES N.AFF.AUX ACT.PROFES.	-290.958,838	-529.505,273
733	JETONS DE PRESENCE	-3.205,769	-3.855,769
738	PRODUITS DIVERS ORDINAIRES	-1.034,357	-
TOTAL		-295.198,964	-533.361,042

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	-100.906.613,381	-110.003.690,847
--	-------------------------	-------------------------

CHARGES D'EXPLOITATION**ACHATS DES MARCHANDISES CONSOMMES**

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
603	VARIATION D.STOCKS (APRO.& MARCHAND.)	-150.956,576	-2.486.339,659
607	ACHAT DE MARCHANDISES	82.874.893,643	92.564.657,647
608	ACHATS LIES A UNE MODIF . COMPTABLE	5.783,959	3.236,434
609	R.R.R OBTENUS SUR ACHATS	-225.149,211	-309.885,192
TOTAL		82.504.571,815	89.771.669,230

CHARGES DE PERSONNEL

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	31/12/2002
640	SALAIRES & COMPLEMENTS DE SALAIRES	9.797.145,965	10.129.518,103
647	CHARGES SOCIALES LEGALES	1.556.014,475	1.604.609,530
648	CHARGES D.PERSONNEL LIEES MODIF.COMPT.	3.207,415	-22.901,543
649	AUTRES CHARGES SOCIALES	450.576,248	465.867,012
TOTAL		11.806.944,103	12.177.093,102

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
681	DOT.AUX AMORT.&AUX PROV. CHARGES ORDIN.	2.336.718,838	2.427.067,148
781	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	-389.768,955	-413.602,930
TOTAL		1.946.949,883	2.013.464,218

AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	31/12/2002
606	ACHATS NON STOCKES D.MATIERES &FOURNITUR.	1.021.883,050	1.114.844,931
613	LOCATIONS IMMEUBLES	428.750,812	537.550,027
615	ENTRETIEN & REPARATION	780.742,212	767.674,219
616	PRIMES D'ASSURANCES	96.411,453	107.037,366
618	AUTRES CHARGES LIEES A LA MODIF.COMPT.	6.575,320	47.233,761
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	285.977,571	306.829,662
622	REMUNERAT° D'INTERMEDIAIRE & HONORAIRES	118.520,572	183.401,444
623	PUBLICITE, PUBLICATION,RELATION PUBLIQUE	208.667,561	437.533,007
624	TRANS D.BIENS & TRANS.COLLECT.DU PERSONNEL	31.297,321	37.869,918
625	DEPLACEMENT MISSIONS ET RECEPTIONS	110.907,473	137.276,642

626	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	248.609,822	299.400,632
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	49.620,223	67.732,470
628	AUTRES SERVICES EXT.LIES A UNE MODIF.COMPT	3.927,856	15.714,583
	CHARGES DIVERSES ORDINAIRES	98.396,241	108.493,703
636	CHARGES NETTES SUR CESSIION D'IMMOBILISATION	19.229,451	9.412,433
661	IMPOTS, TAXES / REMUNERATIONS	231.403,468	216.654,541
665	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM.ASSIMILES	145.787,432	146.823,617
668	IMPOTS ET TAXES LIES A LA MODIF.COMPT.	1.158,600	-4.732.306
TOTAL		3.887.866,438	4.536.750,650

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	100.146.332,239	108.498.977,200
---	------------------------	------------------------

PRODUITS & CHARGES FINANCIERES

CHARGES FINANCIERES NETTES

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
651	CHARGES D'INTERETS	76.291,918	88.708,368
655	PERTES DE CHANGES	6.922.172	22.518,542
752	PRODUITS DE PLACEMENT	-20.166,334	-12.119,790
753	REVENUS DES AUTRES CREANCES	-775.924,369	-532.137,051
756	GAINS DE CHANGE	-2.532,225	-3.913,828
TOTAL		-715.408,838	-436.943,759

PRODUITS DES PLACEMENTS

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
751	PRODUITS DE PARTICIPATIONS	-133.227,845	-132.005,374
TOTAL		-133.227,845	-132.005,374

AUTRES GAINS ORDINAIRES

COMPTE	RUBRIQUES	Exercice 2001	31/12/2002
736	PROD.NET/ CESS° D'IM.&AUTR.GAINS N.RECUR OU EXP	-94.739,086	-56.215,945
TOTAL		-94.739,086	-56.215,945

TOTAL DES PRODUITS & CHARGES FINANCIERES	-943.375,769	-625.165,078
---	---------------------	---------------------

IMPOTS SUR LES BENEFICES

IMPOTS SUR LES BENEFICES

COMPTE	RUBRIQUES	31/12/2001	31/12/2002
691	IMPOTS SUR LES BENEFICES CALCULES	543.160,450	796.478,200
TOTAL		543.160,450	796.478,200

TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES	543.160,450	796.478,200
---------------------------------------	--------------------	--------------------

NOTES AUX FLUX DE TRESORERIEVARIATION DES CREANCES

Intitulés	2001	2002	Variation
Clients & comptes rattachés	8.681.643,427	9.938.304,490	+1.256.661,063
TOTAL	8.681.643,427	9.938.304,490	+1.256.661,063

VARIATION DES AUTRES ACTIFS

Intitulés	2001	2002	Variation
Autres actifs courant	1.353.965,563	2.592.251,594	+1.238.286,031
Autres Actifs financiers	247.679,740	272.880,318	+25.200,578
TOTAL	1.601.645,303	2.865.131,912	+1.263.486,609

VARIATION DES FOURNISSEURS & AUTRES DETTES

Intitulés	2001	2002	Variation
Fournisseurs & comptes rattachés	24.683.607,502	27.874.723,311	+3.191.115,809
Autres Passifs courant	3.356.645,765	3.895.101,846	+538.456,081.
moins Associés-comptes courant (Dividendes)	29.841,375	28.417,725	-1.423,650
TOTAL	28.010.411,892	31.741.407,432	+3.730.995,540

TABLEAU DES DIVIDENDES COMPTE ASSOCIES 44 281

Reprise début d'exercice	=	29.841,375
Affectation Résultat de l'exercice 2001	=	668.000,000
Décaissement de l'exercice	=	669.423,650
Solde Fin de l'exercice		28.417,725

TABLEAU DES RESERVES POUR FONDS SOCIAL

Reprise début d'exercice	=	630.565,537
Affectation Résultat de l'exercice 2001	=	100.000,000
Dons Exceptionnel / Fonds Social		-300.000
Solde Fin de l'exercice		730.265,537

INTERETS COURUS / PRET FONDS SOCIAL

Reprise début d'exercice	=	134.153,301
Intérêts / Prêts de l'exercice 2002	=	24.125,112
Solde Fin de l'exercice		158.278,413

VARIATION DES EMPRUNTS

U : Dinars

Comptes	Intitulés	2001	2002	Variation
16700	Dépôts et cautionnement reçus	16.433,560	16.433,560	0
50800	Intérêts courus sur C.C.B	5.761,919	4.447,880	-1.314,039
TOTAL		22.195,479	20.881,440	-1.314,039

**VENTILATION DES SOLDES DE LA TRESORERIE
DEBUT & FIN DE L'EXERCICE**

Intitulés	2001	2002	Variation
Liquidité & Equivalent de Liquidité	+8.563.034,560	+8.511.768,135	-51.266,425
Concours Bancaires & Autr. Passifs Financiers	-4.320.601,939	-5.587.952,254	-1.267.350,315
moins			
Emprunts + Autres Dettes Financiers Courants	-5.761,919	-4.447,880	-1.314,039
TOTAL	+4.248.194,540	+2.928.263,761	-1.319.930,779

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Actifs Immobilisés

Tableau des Immobilisations au 31/12/2002

U : Dinars

Immobilisations	V.Brutes Début Exercice	Augmentations		Diminutions	V.Brutes Fin Exercice
		Acquisition	Régularisat°		
- Immob. Incorporelles	378.555,671	45.040,340	22.155,183	-	445.751,194
- Immob. Corporelles	29.838,544,695	2.561.643,402	-22.155,183	-64.664,123	32.313.368,791
S / TOTAL	30.217.100,366	2.606.683,742	0	-64.664,123	32.759.119,985
- Immob. Financière	6.196.874,000	100,000			6.196.974,000
*Titre de participat°	545.182,906	168.174,640			713.357,546
*Autres					
S / TOTAL	6.742.056,906	168.274,640			6.910.331,546
Total Immob	36.959.157,272	2.774.958,382	0	-64.664,123	39.669.451,531

Tableau des Amortissements au 31/12/2002

U : Dinars

	Amortis Cumulés Début exercice	Dotation	Amortiss. dérogatoire	Régularisation	Amortiss.cumulé Fin exercice
-Immob.Incorporelles	248.342,755	82.166,158			330.508,913
-Immob Corporelles	21.958.925,471	1.549.350,285		-34.096,895	23.474.178,861
-Immob. Financières	50.000,000				50.000,000
Total des Amortiss.	22.257.268,226	1.631.516,443		-34.096,895	23.854.687,774

DETAILS - ACTIFS IMMOBILISES

IMMOBILISATIONS au : 31-12-2002

U : Dinars

Cmpt	Libellés	Valeurs Brutes au 31/12/2002	Méthod d'amort.	Taux amrt	Dotations	Amrt dérogé	Amortiss. Cumulés	Valeurs Compt.Nettes
21300	Logiciels	387.314,990	linéaire	33 %	82.166,158		330.508,913	56.806,077
21400	Fonds commercial	58.436,204	-	-	-			58.436,204
Total	Immobisat° Incorporel	445.751,194	"		82.166,158		330.508,913	115.242,281
22130	Terrains	361.974,837	"	0	-		-	361.974,837
22210	Bâtiments	9.270.915,448	linéaire	5 %	360.951,678		6.467.462,816	2.803.452,632
22250	Installat°aménag.const	3.415.339,204	"	10 %	93.657,503		2.707.005,440	708.333,764
22340	Matériels Industriels	1.508.124,177	"	10 %	81.099,701		1.034.789,549	473.334,628
22410	Matériels transp.Biens	2.645.293,734	"	20 %	191.157,687		2.359.463,750	285.829,984
22440	M.T des personnes	475.545,566	"	20 %	47.851,947		308.541,326	167.004,240
22810	Instal.agenc.immb. identifiable	8.170.950,878	"	10 %	351.774,516		6.346.867,591	1.824.083,287
22820	Installat°aménagement non identifiable	2.971.865,715	"	10 %	90.843,607		2.049.306,397	922.559,318
22830	Equipement de Bureau (mobilier)	386.261,571	"	10 %	20.269,088		280.473,623	105.787,948
22840	Equipement de Bureau (matériel)	156.870,368	"	10 %	8.407,680		119.710,247	37.160,121
22850	Equipement informatiq.	2.577.313,312	"	15 %	300.303,807		1.789.030,729	788.282,583
23220	Matériels en cours	7.831,433	"	10 %	758,695		4.107,999	3.723,434
23230	Equipement de Bureau en cours	14.380,743	"	10 %	2.274,376		7.419,394	6.961,349
23240	Inst.Agenc. en cours	350.701,805			-		-	350.701,805
Total	Immobisat° Corporel.	32.313.368,791			1.549.350,285		23.474.178,861	8.839.189,930
Total	Immobilisations	32.759.119,985			1.631.516,443		23.804.687,774	8.954.432,211

TABLEAUX DES IMMOBILISATIONS au 31/12/2002

Compte	Libellés	Valeurs brutes début d'exercice	Acquisition de l'exercice	Transfert (+)	Transfert (-)	Cession/Rebut & Régularisé	Valeur Brute Fin de l'Exercice
21300	Logiciels	351.701,467	13.458,340	22.155,183			387.314,990
21400	Fonds commercial	26.854,204	31.582,000	-			58.436,204
22130	Terrains Nus	361.974,837	-	-			361.974,837
22210	Bâtiments	9.270.915,448	-	-			9.270.915,448
22250	Instal.gles.agenc.aménag.d.const	3.107.388,413	243.290,980	94.270,277		-29.610,466	3.415.339,204
22340	Matériels industriel	1.339.480,540	128.113,885	41.176,753	-647,001		1.508.124,177
22410	Matériels de transport de Biens	2.587.399,540	57.894,194	-	-		2.645.293,734
22440	Matériels de transport de Pers.	405.842,261	103.800,200	-	-	-34.096,895	475.545,566
22810	Instal.gles.agenc.aménag.div. ident	7.039.333,751	1.130.107,522	2.560,525	-1.050,920		8.170.950,878
22820	Instal.gles.agenc.aménag.non ident	2.413.777,765	454.992,410	104.813,550	-1.718,010		2.971.865,715
22830	Equipement de Bureau	348.110,837	38.150,734	-			386.261,571
22840	Equipement Bur. (matériel divers)	149.077,187	7.198,331	594,850			156.870,368
22850	Equipement informatique	2.447.996,766	129.911,396	-	-594,850		2.577.313,312
23210	Bâtiments en cours	-	-	-			-
23220	Matériels en cours	11.402,798	32.040,326	-	-35.611,691		7.831,433
23230	Equipement de Bureau en cours	39.406,212	-	-	-24.068,707	-956,762	14.380,743
23240	Installations générales en cours	316.438,340	236.143,424	-	-201.879,959	-	350.701,805
	TOTAL GENERAL	30.217.100,366	2.606.683,742	265.571,138	-265.571,138	-64.664,123	32.759.119,985

TABLEAUX DES AMORTISSEMENTS au 31/12/2002

Compte	Libellés	Amortissements au début d'exercice	Dotations de l'exercice	Transfert (+)	Transfert (-)	Cession /Rebut	Cumul amortiss Fin de l'Exercice
21300	Logiciels	248.342,755	82.166,158				330.508,913
21400	Fonds commercial	-					-
22130	Terrains Nus	-					-
22210	Batiments	6.106.511,138	360.951,678				6.467.462,816
22250	Instal.gles.agenc.aménag	2.613.347,937	93.657,503				2.707.005,440
22340	Matériels industriel	953.689,848	81.099,701				1.034.789,549
22410	Matériels de transport de Biens	2.168.306,063	191.157,687				2.359.463,750
22440	Matériels de transport de Pers.	294.786,274	47.851,947			-34.096,895	308.541,326
22810	Instal.gles.agenc.aménag.divers	5.997.846,777	349.020,814				6.346.867,591
22820	Instal.gles.agenc.aménag.non ident	1.957.810,518	91.495,879	177,099	-177,099		2.049.306,397
22830	Equipement de Bureau	258.103,105	22.370,518				280.473,623
22840	Equipement Bur.(matériel divers)	111.302,567	8.407,680				119.710,247
22850	Equipement informatique	1.488.726,922	300.303,807				1.789.030,729
23210	Batiments en cours	-	-				-
23220	Matériels en cours	3.349,304	758,695				4.107,999
23230	Equipement de Bureau en cours	5.145,018	2.274,376				7.419,394
	TOTAL GENERAL	22.207.268,226	1.631.516,443	177,099	-177,099	-34.096,895	23.804.687,774

ETAT DES CESSIONS D'ELEMENT D'ACTIF

Magasins	Nature de l'élément	Valeurs Brutes	Amortissements Cumulés	Valeurs comptables nettes
Différents Magasins	Matériels de transport	34.096,895	34.096,895	0
TOTAL		34.096,895	34.096,895	0

ETAT DE REGULARISATION

Magasins	Nature de l'élément	Valeurs Brutes	Amortissements Cumulés	Valeurs comptables nettes
Magasin Tunis	Installat°Gles Agencem.Ag	29.610,466	-	29.610,466
T O T A L		29.610,466	-	29.610,466

ETAT DES MISES EN REBUT D'ELEMENT D'ACTIF

Magasins	Nature de l'élément	Valeurs Brutes	Amortissements Cumulés	Valeurs comptables nettes
Différents Magasins	Installations Gles Agencement.aménag.Ident.	956,762	-	956,762
T O T A L		956,762	-	956,762

ACQUISITIONS DE L'EXERCICE

II) IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
* Logiciels		13.458,340
* Fonds de commerce Pressing El Menzah		31.582,000
1) <u>MATERIELS DE TRANSPORT</u>		
1) <u>MATERIELS DE TRANSPORT</u>		
* Matériels de transport des personnes		103.800,200
* Matériels de transport des biens (camion Charles d.Gaules)		57.894,194
2) <u>MATERIELS D'AGENCEMENT</u>		
* <i>Climatisation</i> des magasins (Gabes Menzel, Rades, Bardo, Den Den, Tozeur, Gabes Bab Bhar, Silana, Kélibia, Kebeli, Gafsa)		756.617,602
3) <u>TRAVAUX D'AMENAGEMENT</u>		
* Travaux d'agencement et divers installations		170.232,252
* Enseignes lumineuses, Travaux et menuiserie en Aluminium)		202.241,239
* Poste de transformation Tunis (Complément travaux)		69.952,181
* Complément des travaux de reamenagement Rades		108.162,853
* Eclairage différents magasins		126.318,920
4) <u>MATERIELS DIVERS</u>		
* Equipement Frigorifique		18.872,967
* Caisse enregistreuse		32.576,023
* Monte charge (Tunis + Gafsa)		72.466,513
* Chariot caddie + Paniers		145.181,461
* Faux plafond (Importation)		90.961,963
5) <u>EQUIPEMENT DE BUREAU</u>		26.473,467
6) <u>EQUIPEMENT INFORMATIQUE</u>		
(Charles de Gaule, Zarzis, Bardo, Sousse Nejma)		129.911,396
7) Ouverture de magasins Charles de gaule + Zarzis		449.980,170
TOTAL GENERAL		2.606.683,742

SITUATION DU PORTEFEUILLE TITRES
au 31/12/2002

U : Dinars

Filiales	Capital	Participat°	%	Provisions	Moins Value	Valeur nette Retenue après Réévaluation
Sté Centrale Magasin Général	6.000.000*	5.996.250	99,70			5.996.250
Sté L'Immobilière Magasin Général	850.000	815.000	95,88		289.977	525.023
Sté Etthimar	2.394.500	2.050.625	85,63		2.050.624	en liquidation 1
Sté Magasin Général Trading	1.000.000	600.000	60,00			600.000
Sté Tunisie Inf.Services	250.000	20.000	8,00			20.000

Sté Tunicode	250.000**	4.000	1,60			4.000
SOCELTA	3.000.000	50.000	1,66	50.000		en liquidation
T . D . A	2.000.000	200.000	10,00			200.000
STE ENNAKL	12.200.000	100				100
T O T A L		9.735.975		50.000	2.340.601	7.345.374

- * Augmentation du capital de la Société Centrale Magasin Général de 50.000 dinars à 1.250.000 dinars par incorporation des réserves.
- * Augmentation du capital de la Société Centrale Magasin Général de 1250.000 dinars à 6.000.000 dinars par conversion des créances de la Société Magasin Général à hauteur de 4.750.000 dinars.
- **Augmentation du capital de la Société TUNICODE par incorporation des réserves de 125.000 dinars à 250.000 dinars.

DETAILS ACTIFS CIRCULANTS

S T O C K S au 31/12/2002

Rayons	Valeur Brute	Prov.pour Dépréciation des Stocks	Valeur Compt.Net
Alimentation	5.003.429,373	50.034,294	4.953.395,079
Bois.Alcolisées	2.724.430,054		2.724.430,054
Electro-Ménage	5.705.253,555	35.199,044	5.670.054,511
Textiles	1.596.249,042		1.596.249,042
Meubles	812.558,110		812.558,110
Jouets Sports	1.280.500,023	104.241,743	1.176.258,280
Parfumerie	2.639.442,176	79.170,726	2.560.271,450
T O T A L	19.761.862,333	268.645,807	19.493.216,526

C R E A N C E S au 31/12/2002

Intitulés	Valeur Nominale	Provisions pour Dépréciation	Valeur comptable Nette
Clients	1.529.685,162	-	1.529.685,162
Clients effets à recevoir	4.409.371,356	-	4.409.371,356
Clients douteux ou litigieux	3.999.247,972	3.736.708,893	262.539,079
Créances sur Filiales	753.204,928	-	753.204,928
Autres Créances	1.839.046,666	311.114,192	1.527.932,474
T O T A L	12.530.556,084	4.047.823,085	8.482.732,999

TABLEAU DES PROVISIONS

FIGURANT AU BILAN A LA DATE DU : 31-12-2002

Rubriques	Montant des Provisions au 01/01/2001	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant des Provisions Fin de l'exercice
Provisions p.dépréciation :				
* Immob .Financieres	50.000,000	-	-	50.000,000
* Stocks	243.848,549	268.645,807	-243.848,549	268.645,807
* Comptes des tiers	3.690.672,568	526.904,898	-169.754,381	4.047.823,085
T O T A L	3.984.521,117	795.550,705	-413.602,930	4.366.468,892

DETAILS DES DOTATIONS DES COMPTES DES TIERS

Type de clients	Montant
Clients Douteux	21.877,504
Chèques Impayés	26.519,270
Traites Impayées	408.707,257
Débiteurs Divers	32.879,590
Comptes d'attente (Vols)	14.647,368
Fournisseurs Débiteurs	22.273,909
TOTAL	526.904,898

DETAILS CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CAPITAUX PROPRES

STRUCTURE DU CAPITAL

(Valeur Nominale de l'action : 5,000D).

U : Dinar

Actionnaire	Nombre d'action	Participation	%
O .C .T	736.329	3.681.645	44,09
B .N .A	512.813	2.564.065	30,70
BOKHDIR Med MEJDI	111.241	556.205	6,66
BEN KHAYATTA MONGIA	57.737	288.685	3,46
BELKHIRIA MUSTAPHA	27.218	136.090	1,63
S.T.E.G	25.200	126.000	1,51
Divers Actionnaires	199.462	997.310	11,95
TOTAL	1.670.000	8.350.000	100%

التقرير العام حول مراقبة حسابات السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2002

إلى السادة المساهمين في رأس مال شركة المغازة العامة
تنفيذا للمهمة التي تفضلت بإسنادها إلينا جمعيتكم العامة العادية المنعقدة بتاريخ 6 جوان 2001، يشرفنا أن نرفع إليكم تقريرنا العام حول القوائم المالية للشركة
أولاً : قمنا بمراجعة الموازنة و قائمة النتائج وجدل التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بعنوان الفترة الممتدة ما بين غرة جانفي 2002 و 31 ديسمبر 2002 مثلما تم ضبطها من طرف مجلس الإدارة. اعتمدنا في دراستنا قواعد التدقيق المتعارف عليها عامة كما استخدمنا التقنيات الإحصائية للثبوت في المحاسبة وكذلك ما لزم من إجراءات باعتبار الظروف المحيطة بالمهمة.

أولاً : قمنا بمراجعة الموازنة و قائمة النتائج وجدل التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية بعنوان الفترة الممتدة ما بين غرة جانفي 2002 و 31 ديسمبر 2002 مثلما تم ضبطها من طرف مجلس الإدارة. اعتمدنا في دراستنا قواعد التدقيق المتعارف عليها عامة كما استخدمنا التقنيات الإحصائية للثبوت في المحاسبة وكذلك ما لزم من إجراءات باعتبار الظروف المحيطة بالمهمة.

ثانياً : قمنا بالتثبت في مدى احترام شركة المغازة العامة للاتفاقات المحاسبية وخاصة منها ما يتعلق باستقلالية السنوات المالية و تماثل الطرق المحاسبية .

ثالثاً : حضرنا عملية جرد قيم الشركة في 12 جانفي 2003.

رابعاً : اعتباراً لما أولبناه من عناية لإنجاز ههمتنا، فإننا نعتقد بأن القوائم المالية لشركة المغازة العامة صحيحة و قانونية.

خامساً : تطبيقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية قمنا بالنظر في المعلومات المقدمة عن الحسابات ضمن تقرير مجلس الإدارة.

ولا تنير من قبلنا تلك المعلومات المضمنة بهذا التقرير أية ملاحظة خاصة.

أحمد منصور

التقرير الخاص لمراقب الحسابات حول الإتفاقيات المبرمة بين الشركة و أعضاء مجلس الإدارة و الواردة بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية

طبقاً لما ورد بالفصل 200 من مجلة الشركات التجارية يشرفنا إعلامكم بأنه لم يتم إبلاغنا بوجود أي إتفاقية تدخل في إطار الفصل سالف الذكر.

ويجدر الإشارة بأننا لم نتعرض لأي إتفاقية منصوص عليها بالفصل المذكور أعلاه عند تفحصنا لحسابات الشركة لسنة 2002.

أحمد منصور