

**AVIS DES SOCIETES**

**ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

**La Société Moderne de Céramique «SOMOCER SA»**  
Siège Social : Menzel Hayet 5033 Zaramdine Monastir TUNIS

La Société Moderne de Céramique «SOMOCER SA», publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2013, accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : ***Mr Abderrahmen Fendri & Mr Bacem Grati.***

**BILAN**  
**Arrêté au 30 juin 2013**  
(Exprimé en Dinar Tunisien)

<u>Actifs</u>	<u>Notes</u>	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>				
Immobilisations incorporelles	IV. 1	2 237 296	2 184 371	2 237 296
Moins : amortissements		<967 118>	<867 428>	<914 669>
		<b>1 270 178</b>	<b>1 316 943</b>	<b>1 322 627</b>
Immobilisations corporelles	IV. 2	86 871 846	73 372 371	82 384 315
Moins : amortissements et provisions		<48 975 029>	<45 780 396>	<47 321 196>
		<b>37 896 817</b>	<b>27 591 975</b>	<b>35 063 119</b>
Immobilisations financières	IV. 3	29 050 699	27 265 817	28 665 816
Moins : provisions		<246 938>	<46 938>	<46 938>
		<b>28 803 761</b>	<b>27 218 879</b>	<b>28 618 878</b>
<b><u>Total des actifs immobilisés</u></b>		<b>67 970 756</b>	<b>56 127 797</b>	<b>65 004 624</b>
Autres actifs non courants	IV.4	241 104	118 110	88 901
<b><u>Total des actifs non courants</u></b>		<b>68 211 860</b>	<b>56 245 907</b>	<b>65 093 525</b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>				
Stocks	IV. 5	18 159 239	15 148 107	14 608 806
Moins : provisions		<789 975>	<807 087>	<789 975>
		<b>17 369 264</b>	<b>14 341 020</b>	<b>13 818 831</b>
Clients et comptes rattachés	IV. 6	31 136 953	29 857 852	28 805 999
Moins : provisions		<10 534 798>	<9 810 788>	<9 953 710>
		<b>20 602 155</b>	<b>20 047 064</b>	<b>18 852 289</b>
Autres actifs courants	IV. 7	8 237 710	6 517 555	7 503 499
Moins : provisions		<594 111>	<631 657>	<601 334>
		<b>7 643 599</b>	<b>5 885 898</b>	<b>6 902 165</b>
Autres actifs financiers	IV. 8	1 130 446	-	-
Liquidités et équivalents de liquidités	IV. 9	145 618	89 452	26 023
<b><u>Total des actifs courants</u></b>		<b>46 891 082</b>	<b>40 363 434</b>	<b>39 599 308</b>
<b><u>Total des actifs</u></b>		<b><u>115 102 942</u></b>	<b><u>96 609 341</u></b>	<b><u>104 692 833</u></b>

**BILAN**  
**arrêté au 30 juin 2013**  
*(Exprimé en Dinar Tunisien)*

<u>Capitaux propres et passifs</u>	<u>Notes</u>	<u>Juin-13</u>	<u>Juin-12</u>	<u>Déc-12</u>
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>				
Capital social		27 273 400	26 680 500	27 273 400
Réserves		14 606 578	14 320 073	14 320 073
Autres capitaux propres		4400 000	3 560 000	3000 000
Résultats reportés		2 407 196	1 529 691	1 496 791
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>	IV. 10	<b>48 687 174</b>	<b>46 090 264</b>	<b>46 090 264</b>
Résultat de la période		3 402 010	1 031 362	4 233 314
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>52 089 184</b>	<b>47 121 626</b>	<b>50 323 578</b>
<b>Passifs</b>				
<b><u>PASSIFS NON COURANTS</u></b>				
Emprunts et dettes à long terme	IV. 11	12 117 914	6 705 547	8 700 222
Provisions pour risques	IV. 12	157 354	157 354	157 354
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>12 275 268</b>	<b>6 862 901</b>	<b>8 857 576</b>
<b><u>PASSIFS COURANTS</u></b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	IV. 13	20 663 343	15 370 040	16 995 427
Autres passifs courants	IV. 14	5 524 042	4 572 429	3 683 392
Autres passifs financiers	IV. 15	19 594 557	17 031 648	16 678 040
Concours bancaires	IV. 16	4 956 548	5 650 697	8 154 820
<b>Total des passifs courants</b>		<b>50 738 490</b>	<b>42 624 814</b>	<b>45 511 679</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>63 013 758</b>	<b>49 487 715</b>	<b>54 369 255</b>
<b><u>Total des capitaux propres et des passifs</u></b>		<b>115 102 942</b>	<b>96 609 341</b>	<b>104 692 833</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
**Pour la période du 01 Janvier au 30 juin 2013**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

	<u>Notes</u>	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<b>Produits d'exploitation</b>				
Revenus	V.I	37 756 854	35 629 992	67 747 336
Autres produits d'exploitation	V.I	211 422	191 367	444 096
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>37 968 276</b>	<b>35 821 359</b>	<b>68 191 432</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Variation stocks des produits finis et encours	V.2	802 765	<4 204 641>	<4 875 761>
Achats d'approvisionnements consommés	V.3	<21 507 299>	<19 589 410>	<37 690 193>
Charges de personnel	V.4	<5 371 214>	<4 175 703>	<8 902 683>
Dotations aux amortissements	V.5	<1 706 282>	<1 528 436>	<3 173 078>
Dotations aux provisions	V.5	<800 000>	<558 537>	<953 954>
Reprises sur provisions	V.5	26 134	203 632	503 562
Autres charges d'exploitation	V.6	<2 237 428>	<2 358 997>	<4 488 245>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>&lt;30 793 324&gt;</b>	<b>&lt;32 212 092&gt;</b>	<b>&lt;59 580 352&gt;</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b><u>7 174 952</u></b>	<b><u>3 609 267</u></b>	<b><u>8 611 080</u></b>
Charges financières nettes	V.7	<3 255 804>	<2 409 290>	<4 753 493>
Produits des placements	V.8	11 013	23 722	899 515
Autres gains ordinaires	V.9	57 387	20 296	301 475
Autres pertes ordinaires	V.10	<45 538>	<41 315>	<51 530>
<b>Résultat des activités ordinaires avant Impôt</b>		<b><u>3 942 010</u></b>	<b><u>1 202 680</u></b>	<b><u>5 007 047</u></b>
Impôt sur les sociétés	V.11	<540 000>	<171 318>	<773 733>
<b>Résultat de la période</b>		<b><u>3 402 010</u></b>	<b><u>1 031 362</u></b>	<b><u>4 233 314</u></b>

**ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**  
**Pour la période du 01 Janvier au 30 juin 2013**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

	<i>Notes</i>	<b>juin-13</b>	<b>juin-12</b>	<b>déc-12</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>				
Encaissements reçus des clients		40 229 543	35 235 873	71 479 839
Sommes versées aux fournisseurs		<31 056 868>	<27 884 652>	<54 254 282>
Sommes versées au personnel		<4 041 593>	<3 594 434>	<7 951 337>
Frais financiers payés		<1 236 014>	<942 797>	<1 979 136>
Impôt et taxes		<1 167 597>	<794 594>	<2 136 287>
<b><u>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</u></b>		<b>2 727 471</b>	<b>2 019 396</b>	<b>5 158 797</b>
Décaissements pour l'acquisition d'immo. corporelles et incorporelles				
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	826 575	826 529
Décaissements affectés à l'acquisition d'immo. Financières	VI.1	<537 420>	<447 283>	<447 283>
<b><u>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</u></b>		<b>&lt;3 932 916&gt;</b>	<b>&lt;1 186 063&gt;</b>	<b>&lt;3 836 932&gt;</b>
Dividendes et autres distributions	VI.2	-	-	525 547
Encaissements provenant des subventions d'exploitation		23 904	-	-
Encaissements provenant des emprunts		5 120 000	-	-
Remboursement d'emprunts		<2 765 918>	<1 537 000>	<3 898 750>
Encaissements provenant des moyens de financements court termes	VI.1	36 282 200	26 401 100	59 348 000
Décaissements liés aux moyens de financements à court termes	VI.2	<34 781 646>	<24 038 100>	<56 247 500>
Remboursement des dividendes et des jetons de présence		<25 314>	<91 750>	<1 427 319>
<b><u>Flux de trésorerie affectés aux / provenant des activités de financement</u></b>		<b>3 853 226</b>	<b>734 250</b>	<b>&lt;1 700 022&gt;</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b><u>2 647 781</u></b>	<b><u>1 567 583</u></b>	<b><u>&lt;378 157&gt;</u></b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>&lt;8 132 797&gt;</b>	<b>&lt;7 754 640&gt;</b>	<b>&lt;7 754 640&gt;</b>
<b>Trésorerie à la fin de l'exercice</b>		<b><u>&lt;5 485 015&gt;</u></b>	<b><u>&lt;6 187 057&gt;</u></b>	<b><u>&lt;8 132 797&gt;</u></b>

***Notes relatives  
aux Etats Financiers intermédiaires***

## ***I. Présentation de la société :***

La Société Moderne de Céramique «SOMOCER» est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien.

Elle a été créée le 3 juillet 1985, son capital s'élève au 30 juin 2013 à 27.273.400 DT divisé en 27.273.400 actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

L'objet de la société est la fabrication de carreaux de faïence, grès et baignoires.

Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. L'ensemble de ses unités de production est implanté à Menzel Hayet.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles de droit commun. Elle est agréée par la loi 93-120 du 27 décembre 1993, portant promulgation du code d'incitations aux investissements.

## ***II. Les faits significatifs de l'exercice :***

L'amélioration de la situation au niveau de la Lybie a entraîné une reprise des exportations de la SOMOCER sur ce marché;

La réalisation de prospection et ventes vers de nouveaux marchés : Liban, Russie, Algérie.

## ***III. Principes, Règles et Méthodes Comptables :***

### ***III.1 Unité monétaire :***

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

### ***III.2 Les immobilisations et amortissements :***

Les immobilisations corporelles et incorporelles exploitées par la société figurent au niveau des actifs non courants pour leurs coûts d'acquisition et sont amorties sur leur durée de vie estimée selon le mode linéaire à l'exception du matériel informatique, lequel est amorti selon le mode dégressif.

Par ailleurs, les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 dinars, sont amortis intégralement.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

- Fonds de commerce	5%
- Immobilisation incorporelle	33%
- Construction	5%
- Installation technique, matériel et outillage	10% / durée de vie technique
- Matériel de transport	20%
- Mobilier et matériel de bureau	10%
- Agencement, aménagement et installation	10%

### ***III.3 Les emprunts :***

Les emprunts figurent au niveau des passifs du bilan pour la partie débloquée sous la rubrique passifs non courants.

La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants.

### ***III.4 La valorisation des stocks :***

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

- \* Les matières premières, matières consommables et pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et les taxes non récupérables par la société, ainsi que les frais de transport, d'assurance liée au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés ;
- \* Les produits finis sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût des matières premières et la quote-part des frais directs et indirects rattachés à la production ; et
- \* Les produits semi-finis, sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.

### ***III.5 La comptabilisation des revenus :***

Les revenus sont comptabilisés au prix de vente net de remises et réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'Etat.

### ***III.6 L'impôt sur les sociétés :***

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés selon les règles du droit commun.

## **IV. Notes sur le Bilan**

### **IV.1 Immobilisations incorporelles :**

Le solde net des immobilisations incorporelles totalise au 30 juin 2013 un montant de 1.270.178 DT contre 1.322.627 DT au 31 décembre 2012. Ces comptes se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>Déc-12</u>
Logiciels	263 368	210 443	263 368
Fonds de commerce SOMOCER	298 000	298 000	298 000
Fonds de commerce Pyramide du Lac	120 493	120 493	120 493
Fonds de commerce Hammamet	861 250	861 250	861 250
Fonds de commerce Hachicha +	694 185	694 185	694 185
<b>Total</b>	<b>2 237 296</b>	<b>2 184 371</b>	<b>2 237 296</b>
Moins : amortissements	<967 118>	<867 428>	<914 669>
<b>Immobilisations incorporelles nettes</b>	<b>1 270 178</b>	<b>1 316 943</b>	<b>1 322 627</b>

### **IV.2 Immobilisations corporelles :**

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30 juin 2013 à 37.896.817 DT contre 35.063.119 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit:

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
Terrains	2 995 143	2 995 143	2 995 143
Construction	14 878 961	14 723 487	14 774 727
Installations techniques matériel et outillage	44 671 609	41 137 440	42 492 315
Matériel de transport	1 728 542	1 620 159	1 712 735
AAI	6 034 637	5 662 325	5 929 702
Mobiliers Matériels de Bureau	1 015 514	954 996	976 564
Constructions en cours	4 842 296	3 667 480	3 964 148
Agencements en cours	502 293	6 500	67 618
Immobilisations à statut juridique particulier	7 178 076	2 596 830	6 773 058
Matériel et outillage en cours	3 024 776	8 011	2 698 305
<b>Total</b>	<b>86 871 847</b>	<b>73 372 371</b>	<b>82 384 315</b>
Moins : amortissements	<48 339 945>	<45 145 311>	<46 686 111>
Moins : provisions	<635 085>	<635 085>	<635 085>
<b>Immobilisations corporelles nettes</b>	<b>37 896 817</b>	<b>27 591 975</b>	<b>35 063 119</b>

### **IV.3 Immobilisations financières :**

Le solde net des immobilisations financières s'élève au 30 juin 2013 à 28.803.761DT contre 28.618.878 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>Déc-12</u>
Participations	28 381 000	26 647 800	28 047 800
Restant dû sur participation	<22 500>	<22 500>	<22 500>
Dépôt & cautionnement	692 199	640 517	640 516
<b>Immobilisations financières</b>	<b>29 050 699</b>	<b>27 265 817</b>	<b>28 665 816</b>
Moins : Provisions	<246 938>	<46 938>	<46 938>
<b>Total immobilisations financières nettes</b>	<b>28 803 761</b>	<b>27 218 879</b>	<b>28 618 878</b>

Les titres de participations au 30 juin 2013 se détaillent comme suit :

<b>Société</b>	<b><u>Valeur brute</u></b>
SEDATS	30 000
SOTIEX ALGER	3 038
Société Argile Mednine	26 400
BTS	10 000
A.B.C	5 875 000
SOTEMAIL	12 234 500
SOMOCER NEGOCE	1 140 000
SANILIT	1 350 000
I.N.C.O.M.A.	1 836 171
Portage DRISS (SOTEMAIL)	1 126 775
Portage U.M.A. (SOTEMAIL)	207 555
Portage ATD SICAR (SOTEMAIL)	1 241 561
Participation ste EL AKKAR	75 000
SOMOSAN	3 200 000
BIOMASS Power Génération	25 000
<b>Total</b>	<b>28 381 000</b>

#### **IV.4 Autres actifs non courants :**

Le solde des autres actifs non courants s'élève à 241.104 DT au 30 juin 2013 contre 88.901 DT au 31 décembre 2012. Les autres actifs non courants sont composés de l'écart de conversion sur emprunt.

#### **IV.5 Stocks :**

Le solde net des stocks s'élève à 17.369.264 DT au 30 juin 2013 contre 13.818.831 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Stocks de matières premières	11 054 935	8 178 976	8 335 534
Stocks de consommables et Pièces de rechange	2 278 230	2 274 702	2 249 963
Stocks de produits finis	4 826 074	4 694 429	4 023 309
<b>Total</b>	<b>18 159 239</b>	<b>15 148 107</b>	<b>14 608 806</b>
Moins : provision	<789 975>	<807 087>	<789 975>
<b>Solde net</b>	<b>17 369 264</b>	<b>14 341 020</b>	<b>13 818 831</b>

#### **IV.6 Clients et comptes rattachés :**

Le solde net des comptes clients et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2013 à 20.602.155 DT contre 18.852.289 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit:

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Clients ordinaires	16 295 728	16 693 007	13 661 351
Clients effets à recevoir et valeurs à l'encaissement	4 306 427	3 354 057	5 190 938
Clients douteux ou litigieux	10 534 798	9 810 788	9 953 710
<b>Total</b>	<b>31 136 953</b>	<b>29 857 852</b>	<b>28 805 999</b>
Moins : Provisions	<10 534 798>	<9 810 788>	<9 953 710>
<b>Solde net</b>	<b>20 602 155</b>	<b>20 047 064</b>	<b>18 852 289</b>

#### **IV.7 Autres actifs courants :**

Le solde net des autres actifs courants s'élève au 30 juin 2013 à 7.643.599 DT contre 6.902.165 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
Personnel prêts et avances	932 376	816 083	979 170
Etat impôts et taxes	3 748 187	2 970 420	3 712 686
Débiteurs divers	2 755 176	1 970 854	1 805 909
Créances Factoring	<38>	231 364	89 474
Loyer à recevoir Pyramide du Lac	223 817	190 748	315 595
Blocage crédits documentaires	323 645	695 547	379 273
Charges constatées d'avance	254 547	283 056	221 392
<b>Total</b>	<b>8 237 710</b>	<b>7 158 072</b>	<b>7 503 499</b>
Moins : Provisions	<594 111>	<631 657>	<601 334>
<b>Solde net</b>	<b>7 643 599</b>	<b>6 526 415</b>	<b>6 902 165</b>

#### **IV.8 Autres actifs financiers :**

Le solde des autres actifs financiers s'élève à 1.130.446 DT au 30 juin 2013 contre un solde nul au 31 décembre 2012. Les actifs financiers correspondent à un placement auprès de la SICAV BH Obligataire.

#### **IV.9 Liquidités et équivalents de liquidités :**

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités s'élève au 30 juin 2013 à 145.618 DT contre 26.023 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit:

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
Banques	94 294	11 902	23 050
Caisse	51 324	77 550	2 973
<b>Total</b>	<b>145 618</b>	<b>89 452</b>	<b>26 023</b>

#### **IV.10 Capitaux propres :**

Le solde des capitaux propres s'élève au 30 juin 2013 à 52.089.184 DT contre 50.323.578 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
Capital social	27 273 400	26 680 500	27 273 400
Réserves	14 556 578	14 270 073	14 270 073
Réserve spéciale	4 400 000	3 560 000	3 000 000
Fonds social	50 000	50 000	50 000
Résultats reportés	2 407 196	1 529 691	1 496 791
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>	<b>48 687 174</b>	<b>46 090 264</b>	<b>46 090 264</b>
Résultat de la période	3 402 010	1 031 362	4 233 314
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>	<b>52 089 184</b>	<b>47 121 626</b>	<b>50 323 578</b>

Les réserves de la société SOMOCER au 30 juin 2013 se détaillent comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Réserves légales	2 259 170	1 972 665	1 972 665
Réserves statutaires	1 081 645	1 081 645	1 081 645
Prime d'émission	8 250 609	8 250 609	8 250 609
Prime de fusion	2 965 154	2 965 154	2 965 154
<b>Total</b>	<b>14 556 578</b>	<b>14 270 073</b>	<b>14 270 073</b>

#### **IV.11 Emprunts :**

Le solde des emprunts s'est élevé au 30 juin 2013 à 12.117.914 DT contre un solde de l'ordre de 8.700.222 DT au 31 décembre 2012. Le détail des emprunts à long et à moyen terme se présente comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Crédit SACMI à plus d'un an	2 729 142	-	3 017 266
Emprunt STB 30250	-	2 161	-
EMPRUNT UTB 2000000	-	643 337	331 713
EMPRUNT LEASING	736 770	701 974	682 675
AUTRES DETTES ( fiscales)	465 198	111 100	111 100
EMPRUNT UTB 1000000	498 415	770 961	630 030
Emprunt STB 1170	334 286	501 429	417 857
Emprunt STB 330	94 286	141 429	117 857
Emprunt STB 1200	600 000	771 429	685 714
Emprunt STB 347000	173 500	223 071	198 285
EMPRUNT UTB 1250 000	1 214 888	1 628 656	1 407 725
EMPRUNT BNA 1 540 000.000	990 000	1 210 000	1 100 000
CMT BNA 4000MD 1ERE TR.2000MD	1 642 855	-	-
CMT BNA 4000MD 2EME TR.1000MD	821 430	-	-
CMT BNA 4000MD 3EME TR.1000MD	857 144	-	-
EMPRUNT STB 900 000	771 429	-	-
EMPRUNT STB 220 000	188 571	-	-
<b>Total</b>	<b>12 117 914</b>	<b>6 705 547</b>	<b>8 700 222</b>

#### **IV.12 Les provisions pour risques :**

Le solde des provisions pour risques s'élève à 157.354 DT aussi bien au 30 juin 2013 qu'au 31 décembre 2012.

#### **IV.13 Fournisseurs et comptes rattachés :**

Le solde des comptes fournisseurs et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2013 à 20.663.343 DT contre 16.995.427 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Fournisseurs d'exploitation	15 142 000	9 808 443	10 984 900
Fournisseurs d'exploitation effets à payer	5 130 970	5 022 846	5 568 595
Fournisseurs d'immobilisations	465	465	465
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie	142 073	217 842	125 936
Charges à payer	247 835	320 444	315 531
<b>Total</b>	<b>20 663 343</b>	<b>15 370 040</b>	<b>16 995 427</b>

#### **IV.14 Autres passifs courants :**

Le solde des autres passifs courants s'élève au 30 juin 2013 à 5.524.042 DT contre 3.683.392 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Personnel</i>	82 202	689 040	811 832
<i>Etat, impôts et taxes</i>	2 378 239	1 608 210	2 170 269
<i>Etat reconnaissance de dettes</i>	622 101	148 134	74 067
<i>Actionnaires, dividendes à payer</i>	1 637 180	1 257 481	-
<i>Autres créiteurs divers</i>	804 320	869 564	627 224
<b>Total</b>	<b>5 524 042</b>	<b>4 572 429</b>	<b>3 683 392</b>

#### **IV.15 Autres passifs financiers :**

Le solde des comptes des autres passifs financiers s'élève au 30 juin 2013 à 19.594.557 DT contre 16.678.040 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Emprunts à moins d'un an</i>	3 521 799	4 698 808	3 708 845
<i>Emprunts leasing à moins d'un an</i>	429 841	359 642	373 888
<i>Intérêts courus</i>	459 422	197 862	88 575
<i>Charges à payer sur échelle d'intérêt</i>	159 955	119 836	114 192
<i>Préfinancement export</i>	3 900 000	3 900 000	3 900 000
<i>Préfinancement stock</i>	4 600 000	4 600 000	4 600 000
<i>Billets de trésorerie</i>	6 200 000	2 700 000	1 000 000
<i>Crédit relais BNA</i>	-	-	2 000 000
<i>M.C.N.E</i>	323 540	455 500	892 540
<b>Total</b>	<b>19 594 557</b>	<b>17 031 648</b>	<b>16 678 040</b>

#### **IV.16 Concours bancaires :**

Le solde des comptes de concours bancaires s'élève au 30 juin 2013 à 4.956.548 DT contre 8.154.820 DT au 31 décembre 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Découvert bancaire</i>	5 630 633	6 276 509	8 158 820
<i>Crédit sur effet escompté non échu en cours d'encaissement</i>	<674 085>	<625 812>	<4 000>
<b>Total</b>	<b>4 956 548</b>	<b>5 650 697</b>	<b>8 154 820</b>

## **V. Notes sur l'état de Résultat :**

### **V.1 Les produits d'exploitation :**

Les revenus se sont élevés au 30 juin 2013 à 37.756.854 DT contre 35.629.992 DT au 30 juin 2012 et se détaillent comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Ventes locales	29 769 418	26 750 045	49 876 368
Ventes à l'exportation	5 740 841	6 295 047	13 449 157
Autres Ventes	2 246 595	2 584 900	4 421 811
<b>Total</b>	<b>37 756 854</b>	<b>35 629 992</b>	<b>67 747 336</b>
Loyers Centre Pyramide	211 422	191 367	419 158
Subventions d'exploitation	-	-	24 938
<b>Total</b>	<b>211 422</b>	<b>191 367</b>	<b>444 096</b>

### **V.2 Variation des stocks des produits finis et encours :**

Au cours du premier semestre 2013 il y a eu stockage pour la somme de 802.765 DT contre un déstockage enregistré au cours du premier semestre de l'année 2012 de l'ordre de 4.204.641 DT.

### **V.3 Achats d'approvisionnements consommés :**

Les achats d'approvisionnement et de matières premières se sont élevés au 30 juin 2013 à 21.507.299 DT contre 19.589.410 DT au 30 juin 2012 et se détaillent comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Achats consommés de M.P et de consommables	14 627 062	13 029 622	24 872 392
Consommation énergétique	4 143 577	3 382 926	6 915 364
Achats non stockés	1 794 287	1 688 478	3 035 820
Achat de sous traitance	942 373	1 488 384	2 866 617
<b>Total</b>	<b>21 507 299</b>	<b>19 589 410</b>	<b>37 690 193</b>

### **V.4 Charges de personnel :**

Les charges du personnel se sont élevées au 30 juin 2013 à 5.371.214 DT contre 4.175.703 DT au 30 juin 2012 et se détaillent comme suit :

	<b><u>juin-13</u></b>	<b><u>juin-12</u></b>	<b><u>déc-12</u></b>
Appointements et salaires	4 613 398	3 499 261	7 503 294
Charges sociales et autres	757 816	676 442	1 399 389
<b>Total</b>	<b>5 371 214</b>	<b>4 175 703</b>	<b>8 902 683</b>

### **V.5 Dotations aux amortissements et aux provisions :**

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées au 30 juin 2013 à 2.480.148 DT contre 1.883.341 DT au 30 juin 2012 se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Dotations aux amortissements des immobilisations</i>	1 706 282	1 528 436	3 173 078
<i>Dotations aux provisions</i>	800 000	558 537	953 954
<i>Reprises sur provisions</i>	<26 134>	<203 632>	<503 562>
<b>Total</b>	<b>2 480 148</b>	<b>1 883 341</b>	<b>3 623 470</b>

### **V.6 Autres charges d'exploitation :**

Les autres charges d'exploitation se sont élevées au 30 juin 2013 à 2.237.428 DT contre 2.358.997 DT au 30 juin 2012 et se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Loyers et charges locatives</i>	72 634	99 133	212 475
<i>Assurances</i>	150 000	130 000	230 743
<i>Entretiens et réparations</i>	237 966	214 484	447 036
<i>Honoraires</i>	158 426	162 931	321 300
<i>Publicité et propagande</i>	300 000	320 000	625 254
<i>Autres services extérieurs</i>	170 599	236 959	393 548
<i>Transport sur achats</i>	16 366	550	3 259
<i>Transport sur ventes à l'export</i>	38 103	107 231	301 497
<i>Transport sur ventes locales</i>	18 171	41 589	70 045
<i>Transports et déplacements</i>	76 710	51 034	86 928
<i>Carburant</i>	76 001	68 841	140 388
<i>Missions et réceptions</i>	142 515	125 166	267 780
<i>Dons et subventions</i>	78 000	75 000	171 054
<i>Jetons de présence</i>	75 000	52 500	52 500
<i>Services bancaires</i>	408 527	296 559	540 609
<i>Impôts et taxes</i>	216 870	204 929	432 543
<i>Commissions sur ventes</i>	1 540	172 091	191 286
<b>Total</b>	<b>2 237 428</b>	<b>2 358 997</b>	<b>4 488 245</b>

### **V.7 Charges financières nettes :**

Les charges financières nettes se sont élevées au 30 juin 2013 à 3.255.804 DT contre 2.409.290 DT au 30 juin 2012 et se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Intérêts bancaires</i>	2 653 369	2 042 451	4 174 336
<i>Perte de change</i>	1 058 509	583 597	878 498
<i>Gain de change</i>	<456 073>	<216 758>	<299 341>
<b>Total</b>	<b>3 255 805</b>	<b>2 409 290</b>	<b>4 753 493</b>

### **V.8 Produits des placements :**

Les produits financiers se sont élevés au 30 juin 2013 à 11.013 DT contre 23.722 DT au 30 juin 2012 et se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Produit des participations</i>	-	-	827 992
<i>Autres produits financiers</i>	11 013	23 722	71 523
<b>Total</b>	<b>11 013</b>	<b>23 722</b>	<b>899 515</b>

**V.9 Autres gains ordinaires :**

Les autres gains ordinaires se sont élevés au 30 juin 2013 à 57.387 DT contre 20.296 DT au 30 juin 2012.

**V.10 Autres pertes ordinaires :**

Les autres pertes ordinaires se sont élevées au 30 juin 2013 à 45.538 DT contre 41.315 DT au 30 juin 2012.

**V.11 Impôt sur les sociétés :**

L'impôt sur les sociétés s'est élevé au 30 juin 2013 à 540.000 DT contre 171.318 DT au 30 juin 2012.

## **VI. Notes sur l'état de flux de trésorerie :**

### **VI.1 – Les décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières :**

Les décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières se sont élevés à 537.420 DT au 30 juin 2013, à 447.283 DT au 31 décembre 2012 et à 447.283 DT au 30 juin 2012.

Les décaissements du premier semestre 2013 sont relatifs au rachat de titres SOTEMAIL pour un montant de 537.420 DT et ce, dans le cadre de conventions de portage.

### **VI.2 – Encaissements dividendes et autres distributions**

En 2013, la SOMOCER n'a pas encaissé de dividendes alors qu'en 2012 les dividendes encaissés étaient de 525.547 DT. Ces dividendes correspondent à ceux encaissés de la part de la société SOTEMAIL pour un montant de 525.547 DT.

### **VI.3 – Les encaissements provenant des moyens de financement à court terme :**

Les encaissements provenant des moyens de financement à court terme se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Encaissement billet de trésorerie</i>	18 300 000	6 200 000	20 300 000
<i>Encaissement M.C.N.E</i>	582 200	1 301 100	2 748 000
<i>Encaissement crédit préfinancement export</i>	8 000 000	8 300 000	16 300 000
<i>Encaissement crédit préfinancement stock</i>	9 400 000	10 600 000	20 000 000
	<b>36 282 200</b>	<b>26 401 100</b>	<b>59 348 000</b>

### **VI.4 – Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme :**

Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
<i>Décaissement billet de trésorerie</i>	15 100 000	3 500 000	17 300 000
<i>Décaissement M.C.N.E</i>	2 281 646	1 638 100	2 647 500
<i>Décaissement crédit préfinancement export</i>	8 000 000	8 300 000	16 300 000
<i>Décaissement crédit préfinancement stock</i>	9 400 000	10 600 000	20 000 000
	<b>34 781 646</b>	<b>24 038 100</b>	<b>56 247 500</b>

## **VII. Informations sur les parties liées :**

### **VII.1 Ventes – clients :**

Le chiffre d'affaires réalisé au cours du premier semestre 2013 avec les sociétés du groupe totalise un montant de 5.128.990 DT contre un montant de 6.274.876 DT au 30 juin 2012 et se détaille comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
* Société A.B.C.	2 442 253	3 306 460	6 123 346
* Société SANIMED	-	8 656	13 442
* Société SOTEMAIL	2 649 490	2 911 850	5 230 043
* Société SOMOCER NEGOCE	-	33 158	240 665
* Société SOMOSAN	37 247	14 752	48 718
<b>Total chiffre d'affaires (*)</b>	<b>5 128 990</b>	<b>6 274 876</b>	<b>11 656 214</b>

(\*) : Chiffre d'affaires TTC en DT

### **VII.2 Achats - fournisseurs :**

Les achats effectués auprès des sociétés du groupe au cours du premier semestre 2013 se détaillent comme suit :

	<u>juin-13</u>	<u>juin-12</u>	<u>déc-12</u>
* Société A.B.C.	1 025	3 039	16 165
* Société SOTEMAIL	1 087 689	3 506 997	5 435 259
<b>Total achats (*)</b>	<b>1 088 714</b>	<b>3 510 036</b>	<b>5 451 424</b>

(\*) : Achats TTC en DT

### **VII.3 Titres de participation :**

Durant le premier semestre de l'année 2013, la SOMOCER a souscrit dans le capital de la société SOTEMAIL pour un montant de 537.420 DT et ce, dans le cadre de conventions de portage.

### **VII.4 Autres transactions avec les parties liées :**

- Courant le premier semestre de l'année 2013, la SOMOCER a constaté des produits relatifs au loyer de la boutique de la Pyramide du Lac pour la société ABC et à la salle sise à Menzel Hayet pour un montant de 16.488 DT;
- Courant le premier semestre de l'année 2013, la SOMOCER a constaté des produits relatifs au loyer du dépôt sis à RADES pour la société ABC pour un montant de 21.536 DT ;

## ***VIII. Engagements hors bilan***

### ***VIII.1 Engagements donnés au titre des opérations de portage***

Convention de portage avec «ATD SICAR» relative à la participation au capital de la société «SOTEMAIL» pour un montant de 2.000.000 DT; l'engagement de la société à la date du 30 juin 2013 s'élève à 2.325.017 DT ;

Convention de portage avec «ATD SICAR» relative à la participation au capital de la société «SOTEMAIL» pour un montant de 5.000.000 DT ;

### ***VIII.2 Engagements donnés : Effets escomptés non échus***

Le montant des effets escomptés et non échus au 30 juin 2013 est de l'ordre de 12.448.846 DT.

### VIII.3 Engagements donnés relatifs aux emprunts

#### 1- Titre foncier n° 70 048 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa I" d'une superficie de 1 348 m<sup>2</sup>

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30 Juin 2013</i>
Crédits de gestion	15 300 000	STB	14 420 496
CMT	2 750 000	STB/BDET	-
Aval UTB	3 000 000	STB/BDET	-
CMT/AFD	800 000	STB	-
CMT	30 250	STB	4 321
CMT	1 170 000	STB	501 429
CMT	330 000	STB	141 429
CMT STB 1200	1 200 000	STB	857 143
CMT STB 347	347 000	STB	247 857
CMT STB 900	900 000	STB	900 000
CMT STB 220	220 000	STB	220 000
	<b>26 047 250</b>		<b>17 292 675</b>
Crédit de gestion	3 650 000	AB	2 992 575
CMT/AFD	600 000	AB	-
CMT	1 500 000	AB	-
	<b>5 750 000</b>		<b>2 992 575</b>
Crédit de gestion	6 120 000	BNA	13 711 013
CMT 1540	1 540 000	BNA	1 210 000
CMT/AFD	600 000	BNA	-
CMT 2000	2 000 000	BNA	1 928 571
CMT 21000	1 000 000	BNA	964 286
CMT 1000	1 000 000	BNA	1 000 000
	<b>12 260 000</b>		<b>18 813 870</b>
Crédit de gestion	3 040 000	UIB	2 869 077
CMT	210 000	UIB	-
CMT	1 000 000	UIB	-
	<b>4 250 000</b>		<b>2 869 077</b>
Crédit de gestion	3 740 000	BIAT	4 516 027
	<b>3 740 000</b>		<b>4 516 027</b>
CMT	1 700 000	BTEI	-
	<b>1 700 000</b>		-
MCNE ET ESCOMPTE COMMERCIAL	500 000	NAIB	-
Engagement par signature	-	NAIB	526219
	<b>500 000</b>		<b>526219</b>
CMT	2 046 700	TFB	830 692
CMT	4 093 400	TFB	539 950
CMT	2 558 375	TFB	1 214 888
	<b>8 698 475</b>		<b>2 585 530</b>
Crédit de gestion	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>65 745 725</b>		<b>51 993 705</b>

**2- Titre foncier n° 70 046 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa II" d'une superficie de 499 m<sup>2</sup>**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30 Juin 2013</b>
Crédits de gestion	15 300 000	STB	14 420 496
CMT	2 750 000	STB/BDE	0
		T	
Aval UTB	3 000 000	STB/BDE	0
		T	
CMT/AFD	800 000	STB	0
CMT	30 250	STB	4 321
CMT	1 170 000	STB	501 429
CMT	330 000	STB	141 429
CMT STB 1200	1 200 000	STB	857 143
CMT STB 347	347 000	STB	247 857
CMT STB 900	900 000	STB	900 000
CMT STB 220	220 000	STB	220 000
	<b>26 047 250</b>		<b>17 292 675</b>
Crédit de gestion	3 650 000	AB	2 992 575
CMT/AFD	600 000	AB	0
CMT	1 500 000	AB	0
	<b>5 750 000</b>		<b>2 992 575</b>
Crédit de gestion	6 120 000	BNA	13 711 013
CMT 1540	1 540 000	BNA	1 210 000
CMT/AFD	600 000	BNA	0
CMT 2000	2 000 000	BNA	1 928 571
CMT 1000	1 000 000	BNA	964 286
CMT 1000	1 000 000	BNA	1 000 000
	<b>12 260 000</b>		<b>18 813 870</b>
Crédit de gestion	3 040 000	UIB	2 869 077
CMT	210 000	UIB	0
CMT	1 000 000	UIB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 869 077</b>
Crédit de gestion	3 740 000	BIAT	4 516 027
	<b>3 740 000</b>		<b>4 516 027</b>
CMT	1 700 000	BTEI	0
	<b>1 700 000</b>		<b>0</b>
Engagement par signature	0	NAIB	526 219
	<b>0</b>		<b>526 219</b>
CMT	2 046 700	TFB	830 692
	<b>2 046 700</b>		<b>830 692</b>
Crédit de gestion	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>58 593 950</b>	-	<b>50 238 867</b>

**3- Titre foncier n° 70 047 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa III" d'une superficie de 505 m<sup>2</sup>**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30 Juin 2013</b>
Crédits de gestion	15 300 000	STB	14 420 496
CMT	2 750 000	STB/BDE	0
		T	
Aval UTB	3 000 000	STB/BDE	0
		T	
CMT/AFD	800 000	STB	0
CMT	30 250	STB	4 321
CMT	1 170 000	STB	501 429
CMT	330 000	STB	141 429
CMT STB 1200	1 200 000	STB	857 143
CMT STB 347	347 000	STB	247 857
CMT STB 900	900 000	STB	900 000
CMT STB 220	220 000	STB	220 000
	<b>26 047 250</b>		<b>17 292 675</b>
Crédit de gestion	3 650 000	AB	2 992 575
CMT/AFD	600 000	AB	0
CMT	1 500 000	AB	0
	<b>5 750 000</b>		<b>2 992 575</b>
Crédit de gestion	6 120 000	BNA	13 711 013
CMT 1540	1 540 000	BNA	1 210 000
CMT/AFD	600 000	BNA	0
CMT 2000	2 000 000	BNA	1 928 571
CMT 1000	1 000 000	BNA	964 286
CMT 1000	1 000 000	BNA	1 000 000
	<b>12 260 000</b>		<b>18 813 870</b>
Crédit de gestion	3 040 000	UIB	2 869 077
CMT	210 000	UIB	0
CMT	1 000 000	UIB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 869 077</b>
Crédit de gestion	3 740 000	BIAT	4 516 027
	<b>3 740 000</b>		<b>4 516 027</b>
CMT	1 700 000	BTEI	0
CMT	1 000 000	BTEI	0
	<b>2 700 000</b>		<b>0</b>
Engagement par signature	0	NAIB	526 219
	<b>0</b>		<b>526 219</b>
CMT	2 046 700	TFB	830 692
	<b>2 046 700</b>		<b>830 692</b>
Crédit de gestion	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>59 593 950</b>		<b>50 238 867</b>

**4- Terrain situé à Menzel Hayet d'une superficie de 77 600 m<sup>2</sup> , objet de deux actes SSP Enregistrés à Zermeddine le 22.06.99 à distraire du titre foncier n° 215 100**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30 Juin 2013</b>
Crédits de gestion	15 300 000	STB	14 420 496
CMT	30 250	STB	4 321
CMT	1 170 000	STB	501 429
CMT	330 000	STB	141 429
CMT STB 1200	1 200 000	STB	857 143
CMT STB 347	347 000	STB	247 857
CMT STB 900	900 000	STB	900 000
CMT STB 220	220 000	STB	220 000
	<b>19 497 250</b>		<b>17 292 675</b>
Engagement par signature	0	NAIB	526 219
	<b>0</b>		<b>526 219</b>
Crédit de gestion	<b>6 120 000</b>	BNA	<b>13 711 013</b>
CMT 1540	1 540 000	BNA	1 210 000
CMT 2000	2 000 000	BNA	1 928 571
CMT 1000	1 000 000	BNA	964 286
CMT 1000	1 000 000	BNA	1 000 000
Crédit de gestion	<b>3 740 000</b>	BIAT	<b>4 516 027</b>
Crédit de gestion	3 650 000	AB	2 992 575
Engagement par signature	<b>2 300 000</b>	BFT	<b>2 143 857</b>
MCNE ET ESCOMPTE COMMERCIAL	<b>900 000</b>	BFT	<b>741 965</b>
	<b>22 250 000</b>		<b>29 208 294</b>
CMT	2 046 700	TFB	830 692
CMT 1250 £	2 437 500	TFB	2 505 625
	<b>4 484 200</b>		<b>3 336 317</b>
Crédit de gestion	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>49 031 450</b>		<b>52 761 237</b>

**5- Terrain sis à Menzel Hayet d'une superficie de 40 000 m<sup>2</sup>, objet d'un acte notarié enregistré le 19.01.95 à distraire du titre foncier n° 215 100**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30 Juin 2013</i>
Crédits de gestion	15 300 000	STB	14 420 496
CMT	2 750 000	STB/BDE T	0
Aval UTB	3 000 000	STB/BDE T	0
CMT/AFD	800 000	STB	0
CMT	30 250	STB	4 321
CMT	1 170 000	STB	501 429
CMT	330 000	STB	141 429
CMT STB 1200	1 200 000	STB	857 143
CMT STB 347	347 000	STB	247 857
CMT STB 900	900 000	STB	900 000
CMT STB 220	220 000	STB	220 000
	<b>26 047 250</b>		<b>17 292 675</b>
Crédit de gestion	3 650 000	AB	2 992 575
CMT/AFD	600 000	AB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 992 575</b>
Crédit de gestion	6 120 000	BNA	13 711 013
CMT 1540	1 540 000	BNA	1 210 000
CMT/AFD	600 000	BNA	0
CMT 2000	2 000 000	BNA	1 928 571
CMT 1000	1 000 000	BNA	964 286
CMT 1000	1 000 000	BNA	1 000 000
	<b>12 260 000</b>		<b>18 813 870</b>
Crédit de gestion	3 040 000	UIB	2 869 077
CMT	210 000	UIB	0
CMT	1 000 000	UIB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 869 077</b>
Crédit de gestion	3 740 000	BIAT	4 516 027
	<b>3 740 000</b>		<b>4 516 027</b>
CMT	1 700 000	BTEI	0
CMT	1 000 000	BTEI	0
	<b>2 700 000</b>		<b>0</b>
Engagement par signature	0	NAIB	526 219
	<b>0</b>		<b>526 219</b>
Engagement par signature	<b>2 300 000</b>	BFT	2 615 259
MCNE	<b>900 000</b>	BFT	976 248
	<b>3 200 000</b>		<b>3 591 507</b>
CMT	2 046 700	TFB	830 692
CMT 1250 £	2 437 500	TFB	2 505 625
	<b>4 484 200</b>		<b>3 336 317</b>
Crédit de gestion	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>63 731 450</b>		<b>56 335 999</b>

**6- Terrain sis à Menzel Hayet d'une superficie d 28 890 m<sup>2</sup> , objet d'un acte notarié enregistré à Jammel le 18.12.84 et d'un acte de précision enregistré à Jammel le 15.04.87 à distraire du titre foncier n° 215 100**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30 Juin 2013</b>
Crédits de gestion	15 300 000	STB	14 420 496
CMT	2 750 000	STB/BDET	0
Aval UTB	3 000 000	STB/BDET	0
CMT/AFD	800 000	STB	0
CMT	30 250	STB	4 321
CMT	1 170 000	STB	501 429
CMT	330 000	STB	141 429
CMT STB 1200	1 200 000	STB	857 143
CMT STB 347	347 000	STB	247 857
CMT STB 900	900 000	STB	900 000
CMT STB 220	220 000	STB	220 000
	<b>26 047 250</b>		<b>17 292 675</b>
Crédit de gestion	3 650 000	AB	2 992 575
CMT/AFD	600 000	AB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 992 575</b>
Crédit de gestion	6 120 000	BNA	13 711 013
CMT 1540	1 540 000	BNA	1 210 000
CMT/AFD	600 000	BNA	0
CMT 2000	2 000 000	BNA	1 928 571
CMT 1000	1 000 000	BNA	964 286
CMT 1000	1 000 000	BNA	1 000 000
	<b>12 260 000</b>		<b>18 813 870</b>
Crédit de gestion	3 040 000	UIB	2 869 077
CMT	210 000	UIB	0
CMT	1 000 000	UIB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 869 077</b>
Crédit de gestion	3 740 000	BIAT	4 516 027
	<b>3 740 000</b>		<b>4 516 027</b>
CMT	1 700 000	BTEI	0
CMT	1 000 000	BTEI	0
	<b>2 700 000</b>		<b>0</b>
CMT	2 000 000	BTKD	0
CMT	1 100 000	BTKD	0
	<b>3 100 000</b>		<b>0</b>
Engagement par signature	0	NAIB	526 219
	<b>0</b>		<b>526 219</b>
Engagement par signature	2 300 000	BFT	2 615 259
MCNE	900 000	BFT	976 248
	<b>3 200 000</b>		<b>3 591 507</b>
CMT	2 046 700	TFB	830 692
CMT 1250 £	2 437 500	TFB	2 505 625
	<b>4 484 200</b>		<b>3 336 317</b>
Crédit de gestion	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>66 831 450</b>		<b>56 335 999</b>

**7- Terrain sis à Menzel HayetZeramdine, nommé souk essaydi, sous le n° 50 557 Monastir, superficie 9 684 m2**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30 Juin 2013</i>
<i>Crédits de gestion</i>	<i>15 300 000</i>	<i>STB</i>	<i>14 420 496</i>
<i>CMT/AFD</i>	<i>800 000</i>	<i>STB</i>	<i>0</i>
<i>CMT</i>	<i>30 250</i>	<i>STB</i>	<i>4 321</i>
<i>CMT</i>	<i>1 170 000</i>	<i>STB</i>	<i>501 429</i>
<i>CMT</i>	<i>330 000</i>	<i>STB</i>	<i>141 429</i>
<i>CMT STB 1200</i>	<i>1 200 000</i>	<i>STB</i>	<i>857 143</i>
<i>CMT STB 347</i>	<i>347 000</i>	<i>STB</i>	<i>247 857</i>
<i>CMT STB 900</i>	<i>900 000</i>	<i>STB</i>	<i>900 000</i>
<i>CMT STB 220</i>	<i>220 000</i>	<i>STB</i>	<i>220 000</i>
	<b><i>20 297 250</i></b>		<b><i>17 292 675</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>6 120 000</i>	<i>BNA</i>	<i>13 711 013</i>
<i>CMT 1540</i>	<i>1 540 000</i>	<i>BNA</i>	<i>1 210 000</i>
<i>CMT 2000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>1 928 571</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>964 286</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>1 000 000</i>
	<b><i>11 660 000</i></b>		<b><i>18 813 870</i></b>
<i>CMT</i>	<i>2 046 700</i>	<i>TFB</i>	<i>830 692</i>
<i>CMT 1250 £</i>	<i>2 437 500</i>	<i>TFB</i>	<i>2 505 625</i>
	<b><i>4 484 200</i></b>		<b><i>3 336 317</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>2 800 000</i>	<i>UBCI</i>	<i>2 397 732</i>
	<b><i>2 800 000</i></b>		<b><i>2 397 732</i></b>
<b><i>Total général</i></b>	<b><i>39 241 450</i></b>		<b><i>41 840 594</i></b>

**8 - Les éléments corporels et incorporels composant un fonds de commerce et d'industrie**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30 Juin 2013</i>
<i>Crédits de gestion</i>	15 300 000	STB	14 420 496
<i>CMT/AFD</i>	800 000	STB	0
<i>CMT</i>	30 250	STB	4 321
<i>CMT</i>	1 170 000	STB	501 429
<i>CMT</i>	330 000	STB	141 429
<i>CMT STB 1200</i>	1 200 000	STB	857 143
<i>CMT STB 347</i>	347 000	STB	247 857
<i>CMT STB 900</i>	900 000	STB	900 000
<i>CMT STB 220</i>	220 000	STB	220 000
	<b>20 297 250</b>		<b>17 292 675</b>
<i>Crédit de gestion</i>	3 650 000	AB	2 992 575
<i>CMT/AFD</i>	600 000	AB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 992 575</b>
<i>Crédit de gestion</i>	6 120 000	BNA	13 711 013
<i>CMT 1540</i>	1 540 000	BNA	1 210 000
<i>CMT/AFD</i>	600 000	BNA	0
<i>CMT 2000</i>	2 000 000	BNA	1 928 571
<i>CMT 1000</i>	1 000 000	BNA	964 286
<i>CMT 1000</i>	1 000 000	BNA	1 000 000
	<b>12 260 000</b>		<b>18 813 870</b>
<i>Crédit de gestion</i>	3 040 000	UIB	2 869 077
<i>CMT</i>	210 000	UIB	0
<i>CMT</i>	1 000 000	UIB	0
	<b>4 250 000</b>		<b>2 869 077</b>
<i>Crédit de gestion</i>	3 740 000	BIAT	4 516 027
	<b>3 740 000</b>		<b>4 516 027</b>
<i>CMT</i>	1 700 000	BTEI	0
<i>CMT</i>	1 000 000	BTEI	0
	<b>2 700 000</b>		<b>0</b>
<i>CMT</i>	2 000 000	BTKD	0
<i>CMT</i>	1 100 000	BTKD	0
	<b>3 100 000</b>		<b>0</b>
<i>Engagement par signature</i>	0	NAIB	526 219
	<b>0</b>		<b>526 219</b>
<i>CMT</i>	2 046 700	TFB	830 692
<i>CMT 1250 £</i>	2 437 500	TFB	2 505 625
	<b>4 484 200</b>		<b>3 336 317</b>
<i>Crédit de gestion</i>	2 800 000	UBCI	2 397 732
	<b>2 800 000</b>		<b>2 397 732</b>
<b>Total général</b>	<b>57 881 450</b>		<b>52 744 492</b>

*Tunis, le 05 septembre 2013*

**Messieurs les actionnaires  
de la Société Moderne de Céramique  
SOMOCER**

**Messieurs,**

*Introduction*

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Moderne de Céramique «SOMOCER» au 30 juin 2013 pour la période de six mois se terminant à cette date qui font ressortir des capitaux propres s'élevant à 52.089.184 DT y compris le résultat de la période qui s'élève à 3.402.010 DT. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces 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.

*Etendue de l'examen limité*

Nous avons effectué notre examen selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Cet examen d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes d'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.

L'examen des créances clients au 30 juin 2013 a révélé l'existence de créances présentant des soldes dont l'antériorité dépasse une année. Lesdites créances présentent un montant brut de 7.014mille DT et sont provisionnées à hauteur de 3.242mille DT.

Il convient ainsi de préciser qu'une grande partie du reliquat non provisionné concerne un client opérant sur le marché Libyen, à savoir AL MAWADA dont le solde est de 2.300 mille DT. Une reconnaissance de dette et une caution solidaire ont été obtenues en 2012 de la part de la société Libyenne AL AQUARIA, société apparentée à la société AL MAWADA et cliente de SOMOCER, au titre de ladite créance.

Les titres de participation de la société SOMOCER englobent des participations au sein des sociétés Libyennes INCOMA et SANILIT respectivement pour 1.836mille DT et 1.350mille DT, provisionnées à hauteur de 200mille DT. A la date d'arrêté des états financiers intermédiaires, la société SOMOCER ne dispose pas d'informations quant à la situation financière de ces deux entités.

### Conclusion

Sous réserve de l'incidence sur les états financiers intermédiaires de la situation évoquée dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé, lors de notre examen limité des états financiers intermédiaires de la société «SOMOCER» au 30 juin 2013, de faits qui nous laissent penser que ces derniers ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, conformément aux normes comptables applicables en Tunisie, la situation financière de la société ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date.

**Conseil Audit Formation**

**La compagnie Tunisienne des experts  
comptables-CTEC**

*Abderrahmen Fendri*

*Bacem Grati*