

## AVIS DES SOCIETES

### ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

#### **SONEDE International**

Siège social : Caulisée Saula Esc B- 3<sup>ème</sup> étage El Manar II

La société SONEDE International publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 tels qu'ils vont être soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 23 juillet 2013. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : **Mohamed DALY.**

## B I L A N DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

(Montants exprimés en Dinars)

| Actifs                                 | Notes    | 2012             | 2011             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <i>Actifs non courants</i>             |          |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles          |          | 229              | 229              |
| Moins amortissements                   |          | -193             | -117             |
|  | <b>1</b> | <b>36</b>        | <b>112</b>       |
| Immobilisations corporelles            |          | 104 150          | 104 150          |
| Moins amortissements                   |          | -57 772          | -35 982          |
|  | <b>2</b> | <b>46 378</b>    | <b>68 168</b>    |
| Immobilisations financières            |          | 2 700            | 2 700            |
| Moins Provisions                       |          | -                | -                |
|  | <b>3</b> | <b>2 700</b>     | <b>2 700</b>     |
| <b>Total des actifs immobilisés</b>    |          | <b>49 115</b>    | <b>70 980</b>    |
| Autres actifs non courants             | <b>4</b> | 0                | 7 191            |
| <b>Total des actifs non courants</b>   |          | <b>49 115</b>    | <b>78 171</b>    |
| <i>Actifs courants</i>                 |          |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés           |          | 463 357          | 194 768          |
| Moins Provisions                       |          | 0                | 0                |
|  | <b>5</b> | <b>463 357</b>   | <b>194 768</b>   |
| Autres actifs courants                 |          | 75 665           | 42 188           |
| Moins Provisions                       |          | 0                | 0                |
|  | <b>6</b> | <b>75 665</b>    | <b>42 188</b>    |
| Placement et autres actifs Financiers  |          | 507 545          | 658 628          |
| Moins Provisions                       |          | 0                | 0                |
|  | <b>7</b> | <b>507 545</b>   | <b>658 628</b>   |
| Liquidités et Autres actifs financiers |          | 436 064          | 90 054           |
| Moins Provisions                       |          | 0                | 0                |
|  | <b>8</b> | <b>436 064</b>   | <b>90 054</b>    |
| <b>Total des actifs courants</b>       |          | <b>1 482 631</b> | <b>985 638</b>   |
| <b>Total des actifs</b>                |          | <b>1 531 746</b> | <b>1 063 809</b> |

**B I L A N DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

(Montants exprimés en Dinars)

| <b>Capitaux propres et passifs</b>                             | <b>Notes</b> | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
|--|--------------|------------------|------------------|
| <i>Capitaux propres</i>  |              |                  |                  |
| Capital social   |              | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Résultats reportés   |              | -164 124         | -91 155          |
| <i>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</i> |              | <b>835 876</b>   | <b>908 845</b>   |
| <i>Résultat de l'exercice</i>                                  |              | <b>83 571</b>    | <b>-72 968</b>   |
| <b>Total des capitaux propres avant affectation</b>            | <b>9</b>     | <b>919 447</b>   | <b>835 877</b>   |
| <i>Passifs</i>   |              |                  |                  |
| <b>Passifs non courants</b>                                    |              |                  |                  |
| Emprunts   |              | 0                | 0                |
| Provisions   |              | 0                | 0                |
| <i>Total des passifs non courants</i>                          |              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Passifs courants</b>  |              |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                              | <b>10</b>    | 91 254           | 2 194            |
| Autres passifs courants  | <b>11</b>    | 521 045          | 225 738          |
| <i>Total des passifs courants</i>                              |              | <b>612 299</b>   | <b>227 932</b>   |
| <b>Total des passifs</b>                                       |              | <b>612 299</b>   | <b>227 932</b>   |
| <b>Total des capitaux propres et passifs</b>                   |              | <b>1 531 746</b> | <b>1 063 809</b> |

**ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 31 DECEMBRE 2012**

(Montants exprimés en Dinars)

| DESIGNATION  | Note | 2012              | 2011            |
|--|------|-------------------|-----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                     |      |                   |                 |
| Revenus  | - 12 | 1 130 198         | 512 906         |
| Autres produits d'exploitation                     | 13   | 6 723             | 6 298           |
| <b>Total produits d'exploitation</b>               |      | <b>1 136 921</b>  | <b>519 204</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                      |      |                   |                 |
| - Achats consommés                                 | 14   | -226 950          | -113 303        |
| Charges du personnel                               | 15   | -224 461          | -162 753        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions     |      | -29 057           | -28 509         |
| Autres charges d'exploitation                      | 16   | -605 777          | -319 841        |
| <b>Total charges d'exploitation</b>                |      | <b>-1 086 245</b> | <b>-624 406</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                     |      | <b>50 676</b>     | <b>-105 202</b> |
| Charges financières nettes                         | 17   | -8 602            | -6 933          |
| Produits des placements                            | 18   | 41 156            | 32 220          |
| Autres Produits Ordinaires                         | 19   | 690               | 6 947           |
| <b>Résultat d'activités ordinaires avant impôt</b> |      | <b>83 921</b>     | <b>-72 968</b>  |
| Impôt sur les sociétés                             |      | -350              | 0               |
| <b>Résultat net de l'exercice</b>                  |      | <b>83 571</b>     | <b>-72 968</b>  |

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE ARRETE  
AU 31 DECEMBRE 2012**

(Montants exprimés en Dinars)

| DESIGNATION  | 2012           | 2011            |
|--|----------------|-----------------|
| <b><i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i></b>                                   |                |                 |
| Résultat net   | 83 571         | -72 968         |
| Dotations aux amortissements et aux provisions   | 29 057         | 28 509          |
| Variation des créances   | -268 589       | -108 818        |
| Variation des autres actifs courants   | -33 477        | -11 772         |
| Variation des fournisseurs et autres dettes  | 384 367        | 41 532          |
| <b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>                                    | <b>194 928</b> | <b>-123 517</b> |
| <b><i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i></b>                     |                |                 |
| Décassements provenant de l'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles | 0              | -3 168          |
| <b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>                            | <b>0</b>       | <b>-3 168</b>   |
| <b><i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i></b>                       |                |                 |
| Produits des placements  | 0              | 28 378          |
| Encaissements rachats SICAV  | 151 082        | 180 240         |
| Décassements pour acquisition SICAV  | 0              | -26 754         |
| <b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>                         | <b>151 082</b> | <b>181 864</b>  |
| <b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>  | <b>346 010</b> | <b>26 801</b>   |
| <b>Trésorerie au début de l'exercice</b>   | <b>90 054</b>  | <b>63 253</b>   |
| <b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>   | <b>436 064</b> | <b>90 054</b>   |

# Notes aux États financiers

## A/ PRESENTATION DE LA SOCIETE

### 1. Forme de la société et structure de capital

La SONEDE INTERNATIONAL est une société anonyme faisant appel public à l'épargne, de droit Tunisien, totalement exportatrice, elle est régie par les lois et règlements en vigueur en Tunisie, et notamment le code des sociétés commerciales promulgué par la loi n°2000-93 du 03 Novembre 2000 et le code d'incitation aux investissements promulgué par la loi n°93-120 du 27 Décembre 1993.

Le capital de la société qui s'élève à **1.000.000 Dinars** et est divisé en 50.000 actions de valeur nominale égale à **20 Dinars** chacune, souscrites en numéraires et intégralement libérées lors de la souscription. Il est réparti comme suit :

| Actionnaires                | Nombre d'actions | Valeur nominale  | % d'intérêt |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------|
| SONEDE                      | 17 500           | 350 000          | 35%         |
| ONAS                        | 5 000            | 100 000          | 10%         |
| STB INVEST (SICAR)          | 5 000            | 100 000          | 10%         |
| STEG International Services | 5 000            | 100 000          | 10%         |
| STUDI International         | 2 500            | 50 000           | 5%          |
| SCET                        | 2 500            | 50 000           | 5%          |
| COMETE Engineering          | 2 500            | 50 000           | 5%          |
| Personnes physiques         | 10 000           | 200 000          | 20%         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>50 000</b>    | <b>1 000 000</b> | <b>100%</b> |

### 2. Objet :

La SONEDE INTERNATIONAL a pour objet la réalisation d'études et de services dans le domaine de l'eau ainsi que l'exploitation des réseaux et ouvrages sur le marché international ayant pour destination principale l'Afrique et le Moyen Orient.

Conformément aux statuts, la société a, notamment pour objet :

- ✓ Le suivi et la supervision des projets ;
- ✓ L'assistance technique, institutionnelle et organisationnelle ;
- ✓ La gestion et l'exploitation d'ouvrages ;

- ✓ La formation ;
- ✓ Les comptes de la société « SONEDE INTERNATIONAL » sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises tel que fixé par la loi n°96-112 du 30 Décembre 1996 et les états financiers qui en découlent comprennent le bilan, l'état des résultats et l'état des flux de trésorerie ;
- ✓ Les notes annexes reprennent le détail des principales rubriques des états financiers.

### **3. Les faits marquants de l'exercice 2012 :**

#### **a) Conventions :**

Les principaux contrats et conventions signés au cours de l'exercice 2012 se présentent comme suit :

- Une convention a été signée avec **STUDI INTERNATIONAL** portant protocole d'accord pour mise à disposition d'un ingénieur électromécanicien en Algérie pour une durée de 6 mois.
- Un contrat a été signé avec **SCET-TUNISIE** portant sur la mise à disposition d'un chef de mission du lot en Mauritanie.
- Une convention a été signée avec **STUDI INTERNATIONAL** portant protocole d'accord pour mise à disposition d'un expert en Tunisie et à l'étranger pour une durée d'une année.
- Un contrat a été signé avec **IGIP** portant sur la mise de à disposition d'un ingénieur électromécanicien
- La conclusion d'un contrat au Tchad relatif à l'étude, l'assistance à la maîtrise d'ouvrages et la supervision des travaux hydrauliques à Ndjamena en faveur de la société Tchadienne des eaux (STE). Ce projet a démarré en Avril 2013.
- La conclusion d'un contrat en République Centrafricaine relatif à l'Étude diagnostique du schéma directeur de l'eau potable dans la ville de Bangui. Ce projet a démarré en Novembre 2012.

#### **b) Moyens humains détachés en mission :**

Pendant l'année 2012, vingt personnes sont détachées de la SONEDE pour effectuer les missions de formation, d'assistance, d'études et de suivi de travaux :

- 09 personnes pour mission de longue durée.
- 11 personnes pour mission de courte durée.

#### **4. Principes comptables appliqués**

Les états financiers de la SONEDE INTERNATIONAL sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises en vigueur.

Les méthodes comptables de base adoptées pour l'élaboration des états financiers se résument comme suit :

- **Unité monétaire**

Les comptes de la Société « SONEDE INTERNATIONAL » sont libellés en Dinars Tunisiens.

- **Exercice social**

Conformément aux statuts, l'exercice social commence le 1er Janvier et se termine le 31 Décembre.

- **Immobilisations :**

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent aux actifs pour leur coût d'acquisition ou leur valeur vénale et sont amorties sur leur durée de vie estimée selon le mode linéaire et ce selon les taux d'amortissement prévus par le décret du Ministre des Finances N° 2008 – 492 du 25/02/2008.

Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

|                                     | <u>Tx Amt</u> |
|-------------------------------------|---------------|
| <u>Logiciels</u>                    | 33%           |
| <u>Équipement de bureau</u>         | 20%           |
| <u>Matériel Informatique</u>        | 33%           |
| <u>Matériel de transport</u>        | 20%           |
| <u>Installations et agencements</u> | 10%           |

## **5. Rémunérations du personnel**

Les rémunérations et attributions accordées aux différents agents de la SONEDE International, sont comptabilisées au niveau des comptes de charges suivants : « Achats », « Charges du personnel » et « Autres charges d'exploitation ».

### **a. Achats consommés :**

Sont comptabilisées au niveau de cette rubrique les rémunérations du personnel pour lesquels sont établies des fiches de paie par la SONEDE et qui se décomposent en agents permanents et en agents ponctuels.

Dans ce sens, le salaire est pris en charge initialement par la SONEDE puis facturé trimestriellement par cette dernière à la SONEDE International pour remboursement.

### **b. Charges du personnel :**

Sont comptabilisés au niveau de cette rubrique les salaires et les primes accordés au personnel de la SONEDE International et qui sont matérialisés par des fiches de paies établies par cette dernière.

Cette rubrique comporte les rémunérations accordées aux :

- Détachés longue durée ;
- Personnels autres que les détachés longue durée (Personnel siège)
- Les indemnités de stage.

### **c. Autres charges d'exploitation :**

Sont comptabilisés au niveau de cette rubrique les charges suivantes :

- PERDIEM (Allocation de voyage) ;
- Frais de séjour et de représentation des détachés longue durée ;
- Les primes du personnel extérieur détaché permanent ;
- Les primes du personnel extérieur détaché à courte durée.

#### **• PERDIEM :**

Ce compte enregistre les allocations de voyages allouées aux différents intervenants pour détachement à l'étranger.

- **Frais de séjour et de représentation des détachés à longue durée :**

Ce compte comporte les frais de séjour et de représentation pour les experts affectés à des missions à l'étranger ainsi que les indemnités d'expatriation qui leurs sont réservées.

- **Les primes du personnel extérieur détaché permanent :**

Ce compte comporte les indemnités mensuelles de gestion et de représentation allouées au Directeur Général pour un montant net d'impôt de **2.000 Dinars**, une retenue à la source de **20%** est opérée conformément aux dispositions de **l'article 53** du code de l'IRPP et de l'IS.

- **Les primes du personnel extérieur détaché à courte durée :**

Ce compte enregistre les primes accordées au personnel affecté à des missions à courte durée en Tunisie et à l'étranger.

#### **4- Affectation des charges du personnel**

L'affectation des charges du personnel au 31/12/2012 se présente comme suit :

| <b>CHARGES DE PERSONNEL</b>  |                         |                            |                                      |                |
|--|-------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------|
| <b>Désignation</b>   | <b>Achats consommés</b> | <b>Charge du personnel</b> | <b>Autres charges d'exploitation</b> | <b>Total</b>   |
| Personnel de gestion permanent (factures établies par la SONEDE)     | 94 989                  |                            |                                      | 94 989         |
| Personnel pour mission ponctuelles (factures établies par la SONEDE) | 34 184                  |                            |                                      | 34 184         |
| Rémunération du personnel détaché longue durée                       |                         | 177 382                    |                                      | 177 382        |
| Rémunération du personnel siège                                      |                         | 16 307                     |                                      | 16 307         |
| Indemnité de stage   |                         | 2 349                      |                                      | 2 349          |
| charges patronales   |                         | 28 423                     |                                      | 28 423         |
| Frais de gestion des experts détachés L.D                            |                         |                            | 430 733                              | 430 733        |
| PERDIEM  |                         |                            | 43 489                               | 43 489         |
| Rémunération experts détachés courte durée (en Tunisie)              |                         |                            | 6 129                                | 6 129          |
| Rémunération experts détachés courte durée (à l'étranger)            |                         |                            | 27 667                               | 27 667         |
| Prime mensuel servie au Directeur Général                            |                         |                            | 29 268                               | 29 268         |
| Prime de Personnel extérieur détaché Permanent                       |                         |                            | 6 958                                | 6 958          |
| <b>Total</b>   | <b>129 173</b>          | <b>224 461</b>             | <b>544 244</b>                       | <b>897 878</b> |

## **Notes Bilan**

### **NOTE 1 : Immobilisations incorporelles**

Au cours de 2012, cette rubrique n'a pas connu de variation. Il s'agit de l'acquisition, en 2010, de Windows 7 original pour **229 Dinars**. Ce logiciel est amorti à hauteur de **193 Dinars** (Tx d'amortissement 33%)

### **NOTE 2 : Immobilisations corporelles**

La valeur de cette rubrique au 31/12/2012 est de **104.150 Dinars**, amortie à hauteur de **57.772 Dinars**.

Le détail de la rubrique des immobilisations incorporelles et corporelles est présenté au niveau du tableau d'amortissement suivant :

**TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES AU 31/12/2012**

| DESIGNATION                  | Valeur Brute<br>au 31/12/2011 | Reclas. Et<br>Acquisition DEC<br>2012 | Valeur Brute<br>au 31/12/2012 | Tx Amt | Cumul des<br>Amort au<br>31/12/2011 | Dotation aux<br>Amt 31 12 2012 | Régul Amt<br>en 2011 | Cumul Amt<br>au 31/12/2012 | VCN au<br>31/12/2012 |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| Logiciels                    | 229                           |                                       | 229                           | 33%    | 117                                 | 76                             |                      | 193                        | 36                   |
| Equipement de bureau         | 10 395                        |                                       | 10 395                        | 20%    | 2 441                               | 2 079                          |                      | 4 520                      | 5 875                |
| Matériel Informatique        | 9 762                         |                                       | 9 762                         | 33%    | 3 690                               | 3 222                          |                      | 6 912                      | 2 851                |
| Matériel de transport        | 80 900                        |                                       | 80 900                        | 20%    | 29 654                              | 16 180                         |                      | 45 834                     | 35 066               |
| Installations et agencements | 3 093                         |                                       | 3 093                         | 10%    | 197                                 | 309                            |                      | 507                        | 2 586                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>104 379</b>                | <b>0</b>                              | <b>104 379</b>                |        | <b>36 099</b>                       | <b>21 865</b>                  |                      | <b>57 964</b>              | <b>46 415</b>        |

### **NOTE 3 : Immobilisations financières**

Cette rubrique n'a pas connu de variation au cours de 2012. La valeur correspond au Dépôt et Cautionnement pour **2.700 Dinars** au titre du loyer du siège de la société

### **NOTE 4 : Autres Actifs non courants :**

Les frais préliminaires sont résorbés en totalité, selon le mode linéaire, sur 3 ans conformément à la norme N° 10 Charges reportées.

### **NOTE 5 : Clients et comptes rattachés**

Les «Clients et comptes rattachés» s'élèvent à **463.357 Dinars** en 2012 contre **194.768 Dinars** en 2011.

| Désignation  | Note | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|--------------|------|-------------------------|-------------------------|
| COMETE       | 5-1  | 28 500                  | 14 250                  |
| STUDI        | 5-2  | 183 477                 | 159 020                 |
| SCET         | 5-3  | 18 850                  | 4 508                   |
| IDC          | 5-4  | 22 266                  | 14 218                  |
| OMMP         |      | -                       | 2 772                   |
| AGETIP CAF   | 5-5  | 187 535                 | -                       |
| IGIP         | 5-6  | 22 728                  | -                       |
| <b>Total</b> |      | <b>463 357</b>          | <b>194 768</b>          |

**Note 5-1** Le détail du client COMETE par facture non encore réglée au 31/12/2012 se présente comme suit :

| Clients             | Factures         | Valeur au 31/12/2012 |
|---------------------|------------------|----------------------|
| <b>COMETE</b>       | FAC 11/12 RWANDA | 14 250               |
|                     | FAC 12/12 RWANDA | 14 250               |
| <b>TOTAL COMETE</b> |                  | <b>28 500</b>        |

**Note 5-2** Le détail du solde client STUDI se présente comme suit :

| Clients                 | Factures                    | Valeur au 31/12/2012 |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>STUDI</b>            | FAC 23/12 RDC PAYABLE EN \$ | 9 800                |
|                         | FAC 23/12 RDC               | 6 090                |
|                         | FAC 24/12 ALG               | 8 200                |
|                         | FAC 32/12 RDC               | 7 900                |
|                         | FAC 32/12 RDC PAYABLE \$    | 15 200               |
|                         | FAC 33/12 ALG               | 9 115                |
|                         | FAC 40/12 RDC               | 9 300                |
|                         | FAC 40/12 RDC PAYABLE EN \$ | 18 000               |
|                         | FAC 41/12 ALG               | 8 508                |
|                         | FAC 46/12 RDC PAYABLE EN \$ | 13 200               |
|                         | FAC 47/12 ALG               | 7 488                |
| FAC 52/12 PAYABLE EN \$ | 8 600                       |                      |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| FAC 53/12                           | 9 115          |
| FAC 61/12                           | 7 692          |
| FAC 66/12                           | 9 300          |
| FAC 66/12 PAYABLE EN \$             | 18 000         |
| FAC 67/12                           | 9 115          |
| FAC 68/12                           | 2 000          |
| FAC 68/12 1565EURO*2.0472           | 3 204          |
| FAC 71/12 NOURDDINE ZIDI            | 1 500          |
| FAC 71/12 NOURDDINE ZIDI 1050E*2.04 | 2 149          |
| Actualisation créances              | 1              |
| <b>TOTAL STUDI</b>                  | <b>183 477</b> |

**Note 5-3 SCET**

| Clients           | Factures                  | Valeur au 31/12/2012 |
|-------------------|---------------------------|----------------------|
| SCET              | FAC 58/12                 | 3 850                |
|                   | FAC 58/12 PAYABLE EN EURO | 5 800                |
|                   | FAC 73/12                 | 3 850                |
|                   | FAC 73/12 PAYABLE EN EURO | 5 350                |
| <b>TOTAL SCET</b> |                           | <b>18 850</b>        |

**Note 5-4 IDC**

| Clients          | Factures                      | Valeur au 31/12/2012 |
|------------------|-------------------------------|----------------------|
| IDC              | FAC 35/12 OUZBEC 16019\$*1.39 | 22 266               |
| <b>TOTAL IDC</b> |                               | <b>22 266</b>        |

**Note 5-4 AGETIP CAF**

| Clients                 | Factures                  | Valeur au 31/12/2012 |
|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| AGETIP CAF              | FAC 70/12 91587.5E*2.0541 | 188 130              |
|                         | Actualisation créances    | -595                 |
| <b>TOTAL AGETIP CAF</b> |                           | <b>187 535</b>       |

**Note 5-5 IGIP**

| Clients           | Factures                  | Valeur au 31/12/2012 |
|-------------------|---------------------------|----------------------|
| IGIP              | FAC 65/12 5500EURO*2.0472 | 11 362               |
|                   | FAC 72/12 5550E*2.0687    | 11 364               |
|                   | Actualisation créances    | 2                    |
| <b>TOTAL IGIP</b> |                           | <b>22 728</b>        |
| <b>TOTAL</b>      |                           | <b>463 357</b>       |

**NOTE 6 : Autres actifs courants**

Au 31/12/2012, la valeur des « Autres actifs courants » est de **75.665 Dinars** détaillée comme suit :

| Désignation                         | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Etat RS/VENTE                       | -                       | 290                     |
| Crédit TVA                          | 3 702                   | 1 347                   |
| <b>Sous Total</b>                   | <b>3 702</b>            | <b>1 637</b>            |
| Fournisseur                         | 4 000                   | 1 371                   |
| Personnel avances sur salaires (a)  | 16 219                  | 1 048                   |
| Projet AQUAKNIGHT exercice 2013 (b) | 6 279                   | -                       |
| Produits à recevoir (c)             | 39 623                  | 32 746                  |
| Charges constatées d'avance (d)     | 5 843                   | 5 386                   |
| <b>Sous Total</b>                   | <b>71 963</b>           | <b>40 550</b>           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>75 665</b>           | <b>42 188</b>           |

(a)

| Désignation                           | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Abdallah RIABI                        | 1 086                   | -                       |
| Adnen TOUNSI                          | 2 076                   | -                       |
| Med BENNASSI                          | 787                     | -                       |
| Mabrouk BEN SALEM                     | 3 102                   | -                       |
| Taher TRABELSI                        | 7 738                   | 1 048                   |
| Noureddine ZIDI                       | 1 431                   | -                       |
| <b>Personnel avances sur salaires</b> | <b>16 219</b>           | <b>1 048</b>            |

(b) Le projet AQUAKNIGHT consiste à la mise en place d'une méthodologie de mesures et d'analyse de consommation minimale nocturne au niveau d'une zone pilote choisi en accord avec le partenaire européen et dont la SONEDE international effectue la gestion pour le compte de la SONEDE, en effet en plus des résultats de l'étude dont bénéficie la SONEDE et le partenaire étranger (à savoir l'Union Européenne représentée par l'université de Palerme), tous les équipements de mesure et de détection des fuites acquis dans le cadre de ce projet seront transférés à la SONEDE à la clôture du projet.

(c)

| Désignation                | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Subvention CEPEX           | 684                     | 1 795                   |
| Projet AQUAKNIGHT          | -                       | 1 513                   |
| Projet COMETE              | -                       | 29 438                  |
| Projet Algérie             | 17 128                  | -                       |
| Projet Djibouti            | 5 204                   | -                       |
| Projet RDC                 | 16 607                  | -                       |
| <b>Produits à recevoir</b> | <b>39 623</b>           | <b>32 746</b>           |

(d)

| Désignation                        | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Loyer                              | 4 088                   | 3 600                   |
| Assurance voitures                 | 1 749                   | 1 765                   |
| Facture SONEDE                     | 6                       | 17                      |
| Facture STEG                       |                         | 4                       |
| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>5 843</b>            | <b>5 386</b>            |

**NOTE 7 : Placements et autres actifs financiers**

Les «Placements et autres actifs financiers» s'élevaient à **507.545 Dinars** en 2012 contre **658.628 Dinars** en 2011.

**NOTE 8 : Liquidités et équivalents de liquidités**

Le détail de cette rubrique au 31/12/2012 se présente comme suit :

| Désignation  | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| STB DINAR    | 11 130                  | 15 558                  |
| STB EURO     | 267 966                 | 24 896                  |
| STB DOLLARS  | 150 018                 | 49 406                  |
| CBT TCHAD    | 6 823                   |                         |
| CAISSE       | 126                     | 194                     |
| <b>TOTAL</b> | <b>436 064</b>          | <b>90 054</b>           |

### **NOTE 9 : Capitaux propres avant affectation**

Le tableau de mouvement des capitaux propres est comme suit :

#### **TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES**

|                                | <b>Capital</b>   | <b>Réserves</b> | <b>Résultats reportés</b> | <b>Résultat de l'exercice</b> | <b>Total</b>   |
|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------------|----------------|
| Souscription du capital social | 1 000 000        |                 |                           |                               | 1 000 000      |
| Résultat reportés              |                  |                 | -164.124                  |                               | -164 124       |
| Résultat de l'exercice         |                  |                 |                           | 83 571                        | 83 571         |
| <b>Solde au 31/12/2012</b>     | <b>1 000 000</b> | <b>0</b>        | <b>-164 124</b>           | <b>83 571</b>                 | <b>919 447</b> |

### **NOTE 10 : Fournisseurs et comptes rattachés**

Au 31/12/2012, la valeur de cette rubrique étant de **91.254 Dinars**, est détaillée comme suit :

| <b>Désignation</b>                      | <b>Valeur au 31/12/2012</b> | <b>Valeur au 31/12/2011</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Fournisseur                             | 89 443                      | -                           |
| Fournisseur facture non encore parvenue | 1 811                       | 2 194                       |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>91 254</b>               | <b>2194</b>                 |

### **NOTE 11 : Autres passifs courants**

La valeur de cette rubrique au 31/12/2012 est de **521.045 Dinars**, est détaillée comme suit :

| <b>Désignation</b>  | <b>Valeur au 31/12/2012</b> | <b>Valeur au 31/12/2011</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Personnel Rémunération due sur les détachés longue durée <b>(a)</b>     | 130 228                     | 50 448                      |
| Dettes provisionnées pour congés payés                                  | 7 467                       | 4 750                       |
| Etat organismes sociaux <b>(b)</b>                                      | 15 043                      | 12 690                      |
| Autres (CAP, Débiteurs et créditeurs divers, facture SONEDE) <b>(c)</b> | 368 308                     | 157 850                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>521 045</b>              | <b>225 738</b>              |

**(a) : Personnel, rémunération dûe sur les détachés longue durée :**

| Désignation  | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Jalel KOCHBATI   | -                       | 13 250                  |
| Mabrouk Ben SALEM  | 8 987                   | 2 449                   |
| Taher TRABELSI   | 31 461                  | 10 525                  |
| Mohamed FATHALLAH  | 13 471                  | 7 024                   |
| Hédi HAJJ AMMAR  | 1 438                   | 8 101                   |
| Abdessattar BOUSAIDI   | 9 176                   | 3 704                   |
| Med Hédi CHANNOUFI   | -                       | 5 396                   |
| Abdallah RIABI   | 5 568                   | -                       |
| Adnen TOUNSI   | 24 451                  | -                       |
| Med BENNASSI   | 8 103                   | -                       |
| Riadh ZOUALI   | 22 734                  | -                       |
| Mohamed GUELBI   | 4 839                   | -                       |
| <b>Total 1 (Personnel, rémunération dûe sur les détachés longue durée)</b> | <b>130 228</b>          | <b>50 448</b>           |
| Dettes provisionnées pour congés payés                                     | 7 467                   | 4 750                   |
| <b>Total 2</b>   | <b>7 467</b>            | <b>4 750</b>            |

**(b) : Etats et organismes sociaux :**

| Désignation                                 | Valeur au<br>31/12/2012 | Valeur au<br>31/12/2011 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Receveur des finances                       | 4 818                   | 2 899                   |
| <b>Sous Total</b>                           | <b>4 818</b>            | <b>2 899</b>            |
| CNRPS                                       | 6 560                   | 6 919                   |
| Prévoyance                                  | 2 130                   | 2 256                   |
| Capital décès                               | 316                     | 334                     |
| CNSS accident de travail                    | -                       | 283                     |
| CNSS  | 1 220                   | -                       |
| <b>Sous Total</b>                           | <b>10 225</b>           | <b>9 792</b>            |
| <b>Total 3 (Etat et organismes sociaux)</b> | <b>15 043</b>           | <b>12 690</b>           |

**(c) : Autres :**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Détachés Longue durée avance à l'étranger(1) | 20 888         | 4 583          |
| Détachés courte durée(2)                     | 10 812         | 7 682          |
| Autres prestataires de services(3)           | 6 275          | -              |
| Charges à payer                              | 11 638         | 4 424          |
| Facture SONEDE                               | 165 424        | 140 275        |
| Provisions pour risques                      | 886            | 886            |
| Projet AQUAKNIGHT                            | 152 384        | -              |
| <b>Total 4 (Autres)</b>                      | <b>368 308</b> | <b>157 850</b> |

**(1) : Détail des « Détachés Longue durée Avance à l'Etranger »**

| <b>Désignation</b>   | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Taher TRABELSI       | 7 779                           | 3 041                           |
| Mohamed TRABELSI     | 2 249                           |                                 |
| Hédi HAJJ AMMAR      | -                               | 1 156                           |
| Abdessattar BOUSAIDI | -                               | 385                             |
| Mabrouk BEN SALEM    | 4 634                           |                                 |
| Med BENNASSI         | 1 586                           |                                 |
| Adnen TOUNSI         | 1 023                           |                                 |
| Abdallah RIABI       | 2 187                           |                                 |
| Noureddine ZIDI      | 1 431                           |                                 |
| <b>Total</b>         | <b>20 888</b>                   | <b>4 583</b>                    |

**(2) : Détail des « Détachés courte durée »**

| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ahmed BOUSSAFFARA  | 10 812                          | 6 300                           |
| Abdallah RIABI     | -                               | 1 382                           |
| <b>Total</b>       | <b>10 812</b>                   | <b>7 682</b>                    |

**(3) : Détail des « Autres prestataires de services »**

| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> |
|--------------------|---------------------------------|
| Abdallah RIABI     | 1 175                           |
| Noureddine ZIDI    | 2 700                           |
| Raouf NOUICER      | 2 400                           |
| <b>Total</b>       | <b>6 275</b>                    |

## Notes État de Résultat

### NOTE 12 : Revenus:

Les «Revenus» s'élèvent à **1.130.198 Dinars** en 2012 contre **512.906 Dinars** en 2011 et qui se détaillent comme suit :

| <u>Désignation</u>                     | <u>Valeur au</u><br><u>31/12/2012</u> | <u>Valeur au</u><br><u>31/12/2011</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Chiffre d'Affaires export</b>       | <b>1 129 298</b>                      | <b>505 256</b>                        |
| RDC                                    | 280 412                               | 254 606                               |
| OUZBEKISTON                            | 31 656                                | 19 852                                |
| ALGERIE                                | 91 891                                | 89 566                                |
| DJIBOUTI                               | 184 596                               | 118 711                               |
| CAMEROUN                               | 96 500                                | 4 508                                 |
| SNDE MAURITANIE                        | 93 192                                | -                                     |
| NIGER                                  | 9 500                                 | -                                     |
| RWANDA                                 | 28 500                                | -                                     |
| CONGO                                  | 107 181                               | -                                     |
| BANGUI                                 | 188 130                               | -                                     |
| IRC MAURITANIE                         | 6 102                                 | -                                     |
| ETUDE PROJET STUDI                     | 3 649                                 | -                                     |
| LIBYE                                  |                                       | 9 000                                 |
| AQUANIGHT produits à recevoir 2011     | -1 513                                | 1 513                                 |
| COMETE produits à recevoir 2011        | -29 438                               | 29 438                                |
| ALGERIE produits à recevoir 2012       | 17 128                                | -21 938                               |
| DJIBOUTI produits à recevoir 2012      | 5 204                                 | -                                     |
| RDC produits à recevoir 2012           | 16 607                                | -                                     |
| <b><u>Chiffre d'Affaires local</u></b> | <b><u>900</u></b>                     | <b><u>7 650</u></b>                   |
| OMMP                                   | -                                     | 7 650                                 |
| CONCEPT (SENEGAL)                      | 900                                   | -                                     |
| <b><u>Total</u></b>                    | <b><u>1 130 198</u></b>               | <b><u>512 906</u></b>                 |

### NOTE 13 : Autres Produits :

| <u>Désignation</u>                        | <u>Valeur au</u><br><u>31/12/2012</u> | <u>Valeur au</u><br><u>31/12/2011</u> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Subvention CEPEX                          | 6 039                                 | 6 298                                 |
| Subvention CEPEX produits à recevoir 2012 | 684                                   | -                                     |
| <b><u>Total</u></b>                       | <b><u>6 723</u></b>                   | <b><u>6 298</u></b>                   |

**NOTE 14 : Achats consommés**

La valeur de cette rubrique est de **226.950 Dinars**, au 31/12/2012, détaillée comme suit :

| <b>Désignation</b>        | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Achat carburant           | 10 440                          | 7 681                           |
| Achat fournitures         | 3 985                           | 1 282                           |
| Eau électricité           | 219                             | 194                             |
| Fourniture administrative | 117                             | 1 269                           |
| Fourniture entretien      | 1 676                           | 528                             |
| <b>Sous Total 1</b>       | <b>16 436</b>                   | <b>10 954</b>                   |
| <b>FACTURE SONEDE (a)</b> | 121 862                         | 102 349                         |
| <b>FACTURE ERA</b>        | 88 652                          |                                 |
| <b>Sous Total 2</b>       | <b>210 514</b>                  | <b>102 349</b>                  |
| <b>Total</b>              | <b>226 950</b>                  | <b>113 303</b>                  |

**(a) : Détail Factures SONEDE**

| <b>Désignation</b>                               | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> |
|--|---------------------------------|
| <b>Avance 1<sup>er</sup> trimestre 2012</b>      | <b>29 402</b>                   |
| <i>Agents de gestion : Salaires et indemnité</i> |                                 |
| A.BOUBAKER et M.CHBILI                           | 21 679                          |
| Charges patronales                               | 4 499                           |
| <b>Sous total 1</b>                              | <b>26 178</b>                   |
| Salaires et indemnité A.BOUSAFFARA               | 2 560                           |
| Charges patronales                               | 664                             |
| <b>Sous total 2</b>                              | <b>3 225</b>                    |
| <b>Total</b>                                     | <b>29 402</b>                   |
| <b>Avance 2<sup>ème</sup> trimestre 2012</b>     | <b>32 401</b>                   |
| <i>Agents de gestion: Salaires et indemnité</i>  |                                 |
| A.BOUBAKER                                       | 9 336                           |
| M.CHBILI   | 6 661                           |
| M.BENASSI  | 2 991                           |
| Charges patronales                               | 4 163                           |
| <b>Sous total 1</b>                              | <b>23 152</b>                   |

**Agents pour mission ponctuelle:**

Salaires et indemnité:

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| A. BOUSSAFFARA     | 4 574         |
| F. KAMEL           | 3 008         |
| Charges patronales | 1 666         |
| <hr/>              |               |
| Sous total 2       | 9 249         |
| <b>Total</b>       | <b>32 401</b> |

**Avance 3<sup>ème</sup> trimestre 2012** **41 230****Agents de gestion:**

Salaires et indemnité :

|                    |        |
|--------------------|--------|
| A. BOUBAKER        | 1 802  |
| M. CHBILI          | 8 467  |
| M. BENASSI         | 8 573  |
| M. H. TEKARI       | 8 822  |
| Charges patronales | 6 579  |
| <hr/>              |        |
| Sous total 1       | 34 244 |

**Agents pour mission ponctuelle:**

Salaires et indemnité:

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| A. BOUSSAFFARA     | 4 499         |
| F. KAMEL           | 1 203         |
| Charges patronales | 1 283         |
| <hr/>              |               |
| Sous total 2       | 6 985         |
| <b>Total</b>       | <b>41 230</b> |

**Avance 4<sup>ème</sup> trimestre 2012** **41 230**

|  |       |
|--|-------|
| Facture SONEDE n°1/2012 (formation technicien RDC) | 4 959 |
| Facture SONEDE n°4/2013 (trim1/2012)               | 1 309 |
| Facture SONEDE n°5/2013 (trim 2/2012)              | 1 158 |
| Facture SONEDE (trim 3/2012 calculé)               | 1 712 |
| Facture SONEDE (trim 4/2012)                       | 1 712 |

PROJET AQUAKNIGHT **-10 935**CORRECTION FACTURE SONEDE TRIM 4/2011 **-6 090**AJUSTEMENT FACTURE SONEDE (Ecriture de redressement) **-16 227**

---

**Total** **121 862**

**NOTE 15 : Charges du personnel**

Les «Charges du personnel» s'élèvent à **224.461 Dinars** en 2012 contre **162.753 Dinars** en 2011.

| <b>Désignation</b>                     | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Rémunération détachés longue durée (a) | 179 697                         | 133 838                         |
| Salaires autres que les détachés LD    | 16 307                          | 10 059                          |
| Indemnité                              | 34                              | 100                             |
| Charges patronales                     | 28 423                          | 18 756                          |
| <b>Total</b>                           | <b>224 461</b>                  | <b>162 753</b>                  |

**(a)Détail des rémunérations « Détachés longue durée »**

| <b>Projet</b>                        | <b>Désignation</b>   | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| <b>ALGERIE</b>                       | Med FATHALLAH        | 24 123                          |
|                                      | Mounir GUELBI        |                                 |
| <b>Sous total</b>                    |                      | <b>24 123</b>                   |
| <b>CAMEROUN</b>                      | Mabrouk BEN SALEM    | 25 931                          |
| <b>Sous total</b>                    |                      | <b>25 931</b>                   |
| <b>CONGO</b>                         | Riadh ZAOUALI        | 17 045                          |
| <b>Sous total</b>                    |                      | <b>17 045</b>                   |
| <b>DJIBOUTI</b>                      | Hédi HAJJ AMMAR      | 27 843                          |
|                                      | Abdessattar BOUSAIDI | 19 285                          |
|                                      | Med Hedi CHANNOUFI   | 7 690                           |
| <b>Sous total</b>                    |                      | <b>54 818</b>                   |
| <b>MAURITANIE</b>                    | Adnen TOUNSI         | 20 546                          |
| <b>Sous total</b>                    |                      | <b>20 546</b>                   |
| <b>RDC</b>                           | Taher TRABELSI       | 23 997                          |
|                                      | Jalel KOCHBATI       | 8 427                           |
|                                      | Abdallah RIABI       | 2 461                           |
| <b>Sous total</b>                    |                      | <b>34 885</b>                   |
| Reprise sur provision congés à payer |                      | -2 592                          |
| Provision congés à payer             |                      | 4 940                           |
| <b>Total</b>                         |                      | <b>179 697</b>                  |

## **NOTE 16 : Autres charges d'exploitation**

Le détail des autres charges d'exploitation se présente comme suit :

| <b>Désignation</b>   | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Déplacement  | 17                              | 27 022                          |
| Voyage hébergement   | 20 464                          | 0                               |
| Réception  | 506                             | 0                               |
| PERDIEM  | 43 489                          | 0                               |
| Sous traitance générale  | 616                             | 460                             |
| Entretien et réparation  | 1 564                           | 233                             |
| Personnel extérieur à l'entreprise                                 | 565                             | 435                             |
| Frais de séjour et de représ. Des détachés longue durée <b>(a)</b> | 430 733                         | 223 475                         |
| Frais postaux  | 3 217                           | 3 530                           |
| Honoraires   | 16 799                          | 4 634                           |
| Locations  | 11 464                          | 11 640                          |
| Personnel détachés courte durée <b>(b)</b>                         | 19 895                          | 2 888                           |
| Rémunération autres prestataire de services <b>(c)</b>             | 13 901                          | 0                               |
| Prime du personnel exter. Détachés permanent <b>(d)</b>            | 36 226                          | 37 329                          |
| Primes assurance   | 1 301                           | 2 154                           |
| Etude et recherche   | 0                               | 1 685                           |
| Publicité publications relations publiques                         | 2 890                           | 2 471                           |
| Services bancaires   | 698                             | 554                             |
| Agios bancaires  | 66                              | 0                               |
| Pénalité de retard   | 0                               | 242                             |
| Pertes ordinaires  | 1                               | 108                             |
| Droits et taxes  | 1 365                           | 981                             |
| <b>Total</b>   | <b>605 777</b>                  | <b>319 841</b>                  |

### **(a) Détail « Frais de séjour et de représentation des détachés longue durée »**

| <b>Projet</b>     | <b>Désignation</b> | <b>Valeur au 31/12/2012</b> |
|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>ALGERIE</b>    | Med FATHALLAH      | 37 359                      |
|                   | Mounir GUELBI      | 4 839                       |
| <b>Sous total</b> |                    | <b>42 197</b>               |
| <b>CAMEROUN</b>   | Mabrouk BEN SALEM  | 49 970                      |
| <b>Sous total</b> |                    | <b>49 970</b>               |
| <b>CONGO</b>      | Riadh ZAOUALI      | 72 496                      |
| <b>Sous total</b> |                    | <b>72 496</b>               |
|                   | Hédi HAJJ AMMAR    | 50 538                      |

**DJIBOUTI**

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Abdessattar BOUSAIDI | 26 383 |
| Med Hedi CHANNOUFI   | 16 919 |

---

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| <b>Sous total</b> | <b>93 840</b> |
|-------------------|---------------|

---

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| <b>MAURITANIE</b> Adnen TOUNSI | 40 534 |
|--------------------------------|--------|

---

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| <b>Sous total</b> | <b>40 534</b> |
|-------------------|---------------|

---

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| <b>RDC</b> Taher TRABELSI | 52 360 |
|---------------------------|--------|

|              |        |
|--------------|--------|
| Med TRABELSI | 13 669 |
|--------------|--------|

|                |        |
|----------------|--------|
| Jalel KOCHBATI | 15 863 |
|----------------|--------|

|              |        |
|--------------|--------|
| Med BENNASSI | 37 200 |
|--------------|--------|

|                |        |
|----------------|--------|
| Abdallah RIABI | 14 703 |
|----------------|--------|

---

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| <b>Sous total</b> | <b>133 795</b> |
|-------------------|----------------|

---

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Charge à payer expert COMETE | -2 100 |
|------------------------------|--------|

---

|              |                |
|--------------|----------------|
| <b>Total</b> | <b>430 733</b> |
|--------------|----------------|

**(b) : Détail des « Détachés courte durée »**

|                    |                             |
|--------------------|-----------------------------|
| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au 31/12/2012</b> |
|--------------------|-----------------------------|

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Ahmed BOUSSAFFARA | 14 895 |
|-------------------|--------|

|             |       |
|-------------|-------|
| Fethi KAMEL | 5 000 |
|-------------|-------|

---

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>19 895</b> |
|--------------|---------------|

**(c): Détail des « Rémunérations des autres prestataires de service »**

|                    |                             |
|--------------------|-----------------------------|
| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au 31/12/2012</b> |
|--------------------|-----------------------------|

|              |       |
|--------------|-------|
| Imed BENLILI | 1 130 |
|--------------|-------|

|               |    |
|---------------|----|
| Najib ELOUAFI | 60 |
|---------------|----|

|                |       |
|----------------|-------|
| Abdallah RIABI | 1 175 |
|----------------|-------|

|                    |       |
|--------------------|-------|
| Med Fadhel YAACOUB | 3 765 |
|--------------------|-------|

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Noureddine ZIDI | 2 700 |
|-----------------|-------|

|               |       |
|---------------|-------|
| Raouf NOUICER | 3 000 |
|---------------|-------|

|               |       |
|---------------|-------|
| Zaher KHARRAT | 2 072 |
|---------------|-------|

---

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>13 901</b> |
|--------------|---------------|

**(d) : Détail des « Détachés permanents »**

|                    |                             |
|--------------------|-----------------------------|
| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au 31/12/2012</b> |
|--------------------|-----------------------------|

|                |        |
|----------------|--------|
| Adnen BOUBAKER | 16 022 |
|----------------|--------|

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Med Hbib TEKARI | 13 246 |
|-----------------|--------|

|                 |       |
|-----------------|-------|
| Montassar CHBIL | 7 317 |
|-----------------|-------|

---

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| <b>Sous Total</b> | <b>36 585</b> |
|-------------------|---------------|

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Reprise provision congé à payer 2011 | -1 937 |
|--------------------------------------|--------|

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Provision congé à payer 2012 | 1 577 |
|------------------------------|-------|

---

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>36 226</b> |
|--------------|---------------|

**NOTE 17 : Charges Financières Nettes**

Les « charges financières nettes » s'élèvent à **8.602 Dinars** en 2012 contre **6.933 Dinars** en 2011.

| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Perte de change    | 7 675                           | 5 400                           |
| Perte sur VMP      | 927                             | 1 533                           |
| <b>Total</b>       | <b>8 602</b>                    | <b>6 933</b>                    |

**NOTE 18 : Produits des placements**

Les « Produits des placements » s'élèvent à **41.156 Dinars** en 2012 contre **32.220 Dinars** en 2011.

| <b>Désignation</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2012</b> | <b>Valeur au<br/>31/12/2011</b> |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Agios créditeurs   | 544                             | 603                             |
| Revenus de VMP     | 21 278                          | 28 378                          |
| Gain de change     | 19 334                          | 3 225                           |
| Produits divers    | -                               | 14                              |
| <b>Total</b>       | <b>41.156</b>                   | <b>32.220</b>                   |

**NOTE 19 : Autres Produits Ordinaires**

Les « Autres produits ordinaires » s'élèvent à **690 Dinars** en 2012 contre **6.947 Dinars** en 2011.

**NOTE 20 : Informations sur les parties liées**

Au 31/12/2012, les créances et les dettes des parties liées se présentent comme suit :

| <b>Parties liées</b> | <b>Objet</b>                           | <b>Montants en Dinars</b> |
|----------------------|--|---------------------------|
| Créance COMETE       | Solde du compte clients au 31/12/2012  | 28.500                    |
| Créance STUDI        | Solde du compte clients au 31/12/2012  | 183.477                   |
| Créance SCET         | Solde du compte clients au 31/12/2012  | 18.850                    |
| Dettes SONEDE        | Prise en charge des frais du personnel | 159.334                   |
|                      | Constitution SONEDE International      | 6.090                     |

# ***Rapport Général***

Tunis, le 02 Juillet 2013

## ***Mesdames et Messieurs les actionnaires De la SONEDE International***

*Mesdames et Messieurs les actionnaires,*

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons :

- Notre rapport sur les états financiers, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2012, et
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

### ***Rapport sur les états financiers***

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la SONEDE International, joints au présent rapport et comprenant le bilan au 31 décembre 2012, ainsi que l'état de résultat et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date et un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers font ressortir des capitaux propres positifs de **919.447 Dinars** y compris le bénéfice net de l'exercice s'élevant à **83.571 Dinars**.

### ***Responsabilité de la direction pour les états financiers***

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au Système Comptable des Entreprises en Tunisie ainsi que d'un contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

### ***Responsabilité du commissaire aux comptes***

Les états financiers ont été arrêtés par la Direction de la société. Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. En procédant à cette évaluation, l'auditeur prend en compte le contrôle

interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation de l'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

### ***Opinion***

**À notre avis, les états financiers sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la SONEDE International au 31 décembre 2012, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système Comptable des Entreprises en Tunisie.**

### ***Vérifications Spécifiques et Informations prévues par la loi***

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Sur la base de ces vérifications, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance, avec les états financiers annuels, des informations fournies dans le rapport de gestion de l'exercice 2012 et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les états financiers annuels.

Par ailleurs et en application des dispositions de l'article 19 du Décret n°2001-2728 du 20 Novembre 2001, tel que modifié par les dispositions du décret n° 2005-3144 du 6 Décembre 2005 relatif à la tenue-conservation des comptes en valeurs mobilières, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la société à la réglementation en vigueur en matière de tenue des comptes en valeurs mobilières.

***Le Commissaire aux Comptes***

***DDF-AUDIT  
Mohamed DALY***

# ***Rapport Spécial***

Tunis, le 02 Juillet 2013

## ***Mesdames et Messieurs les actionnaires De la SONEDE International***

*Mesdames et Messieurs les actionnaires,*

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous vous communiquons notre rapport sur les conventions réglementées.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas, de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

### ***I. Conventions et opérations conclues au cours de l'exercice:***

Il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention conclue au cours de l'exercice 2012, et visée aux articles 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales.

### ***II. Conventions et opérations conclues durant les exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie en 2012 :***

L'exécution des conventions suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2012. Elles concernent :

1. La SONEDE international a conclu avec la SONEDE, en date du 21 juin 2011 une convention portant sur les modalités et les engagements des deux parties dans le cadre de la réalisation de projet AQUAKNIGHT.

À cet égard, il convient de rappeler que cette convention dont le commencement de l'exécution a été entamé en 2012 porte sur les engagements suivants :

- La SONEDE et la SONEDE international ont convenu de désigner une équipe pour la gestion dudit projet composée de deux cadres de la SONEDE International et quatre cadres de la SONEDE.
- La SONEDE s'engage à mettre, gracieusement, à la disposition de la SONEDE International, à chaque fois que le besoin se manifeste, les cadres affectés à la dite équipe de gestion de projet.

- La SONEDE s'engage à verser à la SONEDE international, chaque année, un montant équivalent à **10%** du cout annuel du projet et ce dans la limite de **28.740 dinars** au titre de la première année, **3.800 dinars** au titre de la deuxième année et **3.570 Dinars** au titre de la troisième année.
  - Les équipements de mesure et de détection des fuites acquis dans le cadre de ce projet seront transférés à la SONEDE à la clôture du projet.
  - La SONEDE International s'engage à payer les montants des travaux de réalisation du projet sur présentation des factures par la SONEDE et ce dans la limite du budget alloué audit projet.
2. La SONEDE International doit, au 31 Décembre 2012 à la SONEDE, un montant de **6.090 Dinars** représentant les frais de constitution de la SONEDE International.
  3. La SONEDE international a conclu avec la SONEDE, en date du 20 novembre 2009 une convention de détachement du personnel de la SONEDE auprès de votre société. Les charges du personnel détaché auprès de la SONEDE international au titre de l'exercice 2012 s'élèvent à **135.662 Dinars**. La SONEDE international doit, au 31 décembre 2012 à la SONEDE au titre de cette convention, un montant de **159.334 Dinars**.
  4. La SONEDE International a réalisé avec son administrateur SCET des prestations de services rentrant dans le cadre de l'activité normale de la société. Au 31 Décembre 2012, le compte « Client SCET » fait apparaître un solde de **18.850 Dinars**

### **III. Rémunération des dirigeants**

Le Directeur Général de la SONEDE International perçoit, en plus de son salaire mensuel obtenu auprès de la SONEDE et refacturé à votre société dans le cadre de la convention de détachement, les primes et avantages suivants :

- Une indemnité mensuelle de gestion et de représentation d'un montant net d'impôt de **2.000 Dinars**.
- Une voiture avec prise en charge de la SONEDE International des dépenses de circulation et des frais d'entretien.
- Un contingent mensuel d'essences SP de **400 litres**.
- La prise en charge par la SONEDE International des frais de téléphone mobile du Directeur Général ;
- Une indemnité journalière pour frais de mission à l'étranger de **250 Dollars Américains** ;
- Une prime de bilan fixée annuellement par le Conseil d'Administration sur la base des résultats de l'exercice concerné.

Les obligations et engagements de la société envers son Directeur Général, tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2012, se présentent comme suit (en Dinars) :

|                                 | <i><b>M. Adnène<br/>BOUBAKER</b></i> | <i><b>M. Mohamed<br/>Habib TAKKARI</b></i> |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| Salaire                         | 40 691                               | 33 521                                     |
| Indemnité de représentation     | 17 073                               | 12 195                                     |
| Frais d'essence et de téléphone | 3 984                                | 2 825                                      |
| Frais de mission à l'étranger   | 37 846                               | 8 640                                      |
| <i><b>Total</b></i>             | <i><b>99 594</b></i>                 | <i><b>57 181</b></i>                       |

Par ailleurs, en dehors de ces opérations nos investigations n'ont révélé aucune convention sauf des opérations normales et courantes rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants de code des sociétés commerciales.

Enfin, nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune autre convention conclue au cours de l'exercice, et visée aux articles 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales.

***Le Commissaire aux Comptes***

***DDF-AUDIT  
Mohamed DALY***