



**SOMOCER GROUP**

Le LEADER Grès, Faïence, Sanitaire...

**INSPIRING** SPACES

*Projet de Rapport Annuel Exercice **2022***

*Assemblée **G**énérale **O**rdinaire*

*Du 06 Juillet 2023*

## ***PREMIER CHAPITRE***

### ***Rapport annuel sur la gestion de la société***

## La conjoncture économique

### ➤ **Les conséquences de la guerre en Ukraine ont ébranlé la timide reprise post-crise sanitaire.**

Après -8,7% en 2020, +3,1% en 2021 et +2,4% en 2022, la croissance n'est plus prévue que de 1,3% (FMI) à 1,6% (loi de finance) pour 2023, contre 2,9% pour l'ensemble de la région MENA selon le FMI. La hausse des prix des hydrocarbures et des denrées alimentaires en 2022 a aggravé les tensions financières déjà élevées du pays. Leur évolution, en dépit d'une relative accalmie actuelle, reste une menace pour les approvisionnements du pays. La croissance pâtit désormais de la résurgence de l'inflation qui érode le pouvoir d'achat des ménages, de la hausse des taux d'intérêt, des conséquences des tensions sur les comptes publics (éviction du financement du secteur privé, limitation des dépenses publiques, pressions fiscales), mais également des faibles perspectives de croissance européenne, principal débouché de la Tunisie, en dépit du redressement du tourisme constaté depuis l'an dernier. Enfin, les perspectives 2023 sont menacées par les conséquences dans le secteur agricole d'une sécheresse aigüe : rationnement de l'eau, effondrement déjà prévu de la récolte céréalière.

### ➤ **Les pressions inflationnistes affichent une tendance haussière jamais vue depuis les années 1990.**

De 4,9% fin 2020, l'inflation est remontée à 10,1 % en décembre 2022, alimentée principalement par la hausse en 2022 des cours internationaux de l'énergie et de produits agricoles largement importés. La différence entre l'évolution des prix libres (+11,2%) et encadrés (+7,4%) en particulier dans le domaine alimentaire (+18,2% contre +0,6%) témoigne cependant du rôle d'amortisseur du système de subvention des prix. Le taux de chômage décroît depuis le pic de 18,4% atteint en 2021, mais reste à un niveau élevé de 15,2% au 4e trimestre 2022, avec un taux de 39% chez les jeunes. Les phénomènes de pénuries sur les hydrocarbures et produits alimentaires se sont multipliés en 2022 du fait de l'accumulation d'arriérés de l'Etat vis-à-vis de monopoles publics alors incapables de payer les fournisseurs, même si la situation s'est stabilisée depuis début 2023 sous l'effet de l'aide des partenaires (Algérie pour le gaz, banques multilatérales pour l'approvisionnement en céréales) et la décrue des cours internationaux.

➤ **En dépit d'une accalmie passagère, la pression monte sur les équilibres extérieurs.**

Le déficit courant est passé de 6% du PIB en 2021 à 8,5% en 2022, malgré la hausse continue des transferts des Tunisiens de l'étranger (+10% à 3,2 Md\$) et la reprise des revenus du tourisme (+83% à 1,5 Md\$), compte tenu de l'accroissement du déficit commercial (+56%) qui a atteint 25 Md TND (8,4Md\$) soit environ 17% PIB en 2022, sous l'effet de la hausse record des importations d'énergie et de produits agricoles. En dépit d'une accalmie début 2023 grâce à la relative décrue des cours internationaux et la poursuite de bons résultats du tourisme et des transferts, les inquiétudes persistent sur les capacités de la Tunisie à financer son déficit courant et les risques pour les équilibres externes restent élevés : la perte d'attractivité du pays et l'absence de programme FMI freinent les entrées de capitaux - prêts étrangers et IDE. Les réserves en devises baissent régulièrement, depuis le pic de 162 jours d'importation fin 2020 à actuellement 93 jours (7,3 Md\$)

Sur le plan sectoriel et en termes de glissement annuel, l'activité économique a enregistré une amélioration de la valeur ajoutée au niveau de plusieurs secteurs comme le secteur des THC (+13.2%), du raffinage de pétrole (+14.1%), des IME (+9.3%), des industries diverses de (+5.7%), des transports de (+17.7%), du secteur d'hébergement et restauration de (+16.7%), des activités financières de (+8.4%), du secteur du commerce de (+3.6%) et du secteur agricole de (+1.1%). Par contre des baisses ont été observées pour le secteur des IAA (-6.8%), pour le secteur d'extraction des produits miniers (-19.9%), pour le secteur des industries chimiques (-5.5%) et pour le secteur de construction de (-3.3%).

Les données sur l'investissement et l'épargne annoncent un fort repli du taux d'épargne à moins de 5% du PIB et à un taux d'investissement privé au voisinage de 12% du PIB. Pour l'épargne, ce résultat s'explique par la détérioration du pouvoir d'achat. Le peu qui reste est plutôt sous forme de programme d'épargne logement. Quant au repli de l'investissement privé, les causes reviennent à plusieurs facteurs.

En premier lieu, la politique monétaire prudente a été amenée à augmenter le taux directeur de la BCT de 75 points de base en mai 2022 et de 25 points de base en octobre 2022 pour se stabiliser pour à 7.25% en décembre 2022. Ainsi, le coût de l'emprunt très élevé, dépassant 12% dans certaines formes de crédits, a négativement impacté l'investissement privé. En second lieu, il y a l'effet d'éviction de l'emprunt

public sur celui privé se traduisant par une raréfaction de la liquidité pouvant être soumise au financement de l'investissement privé.

- **Le secteur immobilier a retrouvé une certaine stabilité en 2022. Néanmoins, le contexte économique tunisien et mondial impacte ce secteur en pleine mutation, et empêchent d'avoir une certaine visibilité quant aux évolutions futures**

La baisse du pouvoir d'achat qui a freiné l'épargne, l'augmentation continue du TMM qui va engendrer encore une augmentation du coût de crédit immobilier pour les professionnels et particuliers, la rareté et la spéculation des terrains, la hausse de l'inflation, l'instauration d'un impôt annuel de 0,5 % sur la fortune immobilière et l'augmentation du prix du baril vont impacter l'indice du prix de l'immobilier en Tunisie.

Le secteur immobilier entame l'année 2023 avec beaucoup d'incertitudes. Différents facteurs pèsent lourdement sur l'évolution de l'activité et risquent de la pénaliser davantage. De nombreux professionnels n'ont pas caché leurs inquiétudes, mettant en avant le manque de visibilité, surtout avec une conjoncture nationale et internationale difficile. La hausse persistante de l'inflation et le recul du pouvoir d'achat risquent à leur tour de perturber le marché tant au niveau de l'offre que de la demande. Quand le bâtiment va, tout va et inversement. L'immobilier est un thermomètre de la santé économique des pays. Or cette activité est actuellement en difficulté. Les prix de l'immobilier en Tunisie n'ont pas cessé de flamber. En contrepartie, le pouvoir d'achat du Tunisien a sensiblement baissé avec une inflation qui a atteint des niveaux record. En parallèle, il y a un renchérissement et une difficulté d'accès aux crédits, rendant l'acquisition de biens immobiliers encore plus difficile.

### **Acteur majeur du secteur des carreaux céramiques**

La Somocer est une société industrielle spécialisée dans la production de carreaux céramiques (revêtement de sol et de murs) : **66%** du CA.

Unité intégrée, la société produit également de la poudre atomisée intrant pour le segment Grès destiné au groupe: Somocer + Sotemail (31% du CA).

D'autres lignes de Revenus sont apparues suite aux investissements réalisés:

- 2016, entrée en activité de l'unité de cogénération, les ventes d'électricité à la STEG génèrent 3% du CA en + de l'allègement de la facture énergétique
- 2018, apparition de la ligne Mono-cuisson (Grès « économique ») qui génère pour sa troisième année opérationnelle 7% du CA.

La Somocer investit régulièrement dans l'optimisation de son outil de production (en particulier sur le volet énergétique) et dans le développement de nouveaux produits. L'industrie des carreaux céramiques est fortement capitalistique : 8MDT/an d'investissement en moyenne sur les 9 dernières années.

Des investissements conséquents pour aboutir à ce jour à une plateforme de 51 000m<sup>2</sup> couverts comportant :

- ✓ 3 lignes de production de faïence
- ✓ 2 lignes de production de grès
- ✓ 1 unité de polissage
- ✓ 1 unité de production de décor
- ✓ 2 unités de production de poudre atomisée
- ✓ 1 unité de production de baignoires en fonte
- ✓ Et enfin d'une unité de cogénération : énergie à moindre coût

Sa politique d'investissement a permis à la Somocer de disposer aujourd'hui de capacités de production significatives et suffisantes. Sur cette même période les investissements envisagés concerneront essentiellement le maintien de l'outil existant, son optimisation et des ajustements technologiques pour répondre à l'évolution du marché.

<b>PRODUCTION - COMPARATIF CAPACITE vs REALISATIONS</b>		
	<b>CAPACITE NOMINALE</b>	<b>PRODUCTION 2022</b>
<b>Faïence</b>	1.5 millions de m <sup>2</sup>	1,038 millions m <sup>2</sup>
<b>Grès</b>	2,7 millions de m <sup>2</sup>	1,727 millions m <sup>2</sup>
<b>Décor</b>	5 millions de pièces	1,209 millions de pièces
<b>Mono cuisson</b>	1.5 millions de m <sup>2</sup>	0,486 millions m <sup>2</sup>
<b>Poudre atomisée</b>	150 mille tonnes	70 mille tonnes

La stratégie d'investissement de la Somocer ne concerne pas uniquement son outil industriel propre. Avec le temps la société a accumulé un portefeuille de participations étoffé : 54,5MDT de participations financières au 31/12/2022.

<b>HOLDING – 54,5MDT de participations dont 3 représentent 81% du total</b>		
<b>Société</b>	<b>Activité</b>	<b>Participation en MDT</b>
<b>SOTEMAIL</b>	Industrie / revêtement en grès	24,4
<b>Sté Périmètre de Gestion</b>	Gestion des actifs du Groupe	12,8
<b>ABC</b>	Distribution spécialisée	7,9

Des participations principalement orientées vers le développement de filiales qui opèrent dans les filières de la Somocer. Des participations à caractère stratégique:

- 45% du volume des participations concerne la Sotemail qui offre un complément de gamme stratégique dans le segment Grès ; la Sotemail est une filiale quasiment intégrée, qui bénéficie des mêmes équipes de management que la Somocer.
- l'ABC, spécialisée dans la vente au détail d'articles sanitaires, de carreaux céramiques , de quincaillerie et de robinetterie qui détient un réseau de 10 points de vente cumulant plus de 7000m<sup>2</sup> de surface commerciale.
- La Société Périmètre de Gestion qui est de création relativement récente (2020). Détenue à 99% par la Somocer elle a pour vocation de gérer les Actifs hors exploitation du Groupe, à commencer par la Pyramide du Lac. Le capital de cette filiale a été apporté par la Somocer sous la forme d'un apport en nature (usufruit de l'immeuble) donnant lieu à une réévaluation de cette actif à son prix de marché : pas de décaissement + constatation d'une plus value significative pour la Somocer en 2020.

## Activité & Résultats

L'activité économique nationale a été marquée, durant l'année 2022, par une reprise molle. Au total, l'économie nationale a enregistré une croissance de 2,4% sur l'ensemble de l'année écoulée.

La guerre en Ukraine et l'accroissement des prix sur les marchés internationaux sont venus exacerber les vulnérabilités de l'économie tunisienne durant les premiers mois de 2022. Les conséquences de la guerre ont commencé à se faire sentir dans la mesure où le déficit commercial s'est creusé de 56 pour cent durant les six premiers mois de 2022 atteignant 8.1 pour cent du PIB. La baisse de la production de pétrole-gaz et l'augmentation de la demande de produits énergétiques et agricoles ont aggravé la vulnérabilité de la balance commerciale aux aléas des marchés internationaux. L'explosion de la facture d'importation a causé des signes de détresse de la balance des paiements malgré la résilience de flux de capitaux de l'extérieur. Les pressions sur le dinar par rapport au dollar se sont accrues. L'accroissement des prix internationaux de biens a créé des pressions supplémentaires sur les marges des unités industrielles et le ralentissement de l'activité économique nationale ainsi que chez les principaux partenaires économiques a créée une élasticité forte des prix.

Rebond de l'activité en 2022 après un exercice 2020 particulièrement difficile pour des raisons exogènes. Le CA de la société progresse de +6,73% à 100,524 MDT et retrouver un niveau supérieur à celui de 2020 (+22%).

Une reprise concentrée sur les ventes à l'Export qui ont plus que doublé (+54%).

Les Ventes locales de carreaux céramiques ont diminuée de -10.72% vs 2021 et affichent un recul de -11.21% vs 2020.

Les Autres ventes (Poudre et STEG) évoluent de +25.49%. Les Ventes de poudre atomisée ont augmenté de +27% à 30.787MDT suite à la reprise d'activité de SOTEMAIL (CA 2022 +30%) mais également suite à l'initiation de ventes en dehors du groupe de cet intrant.

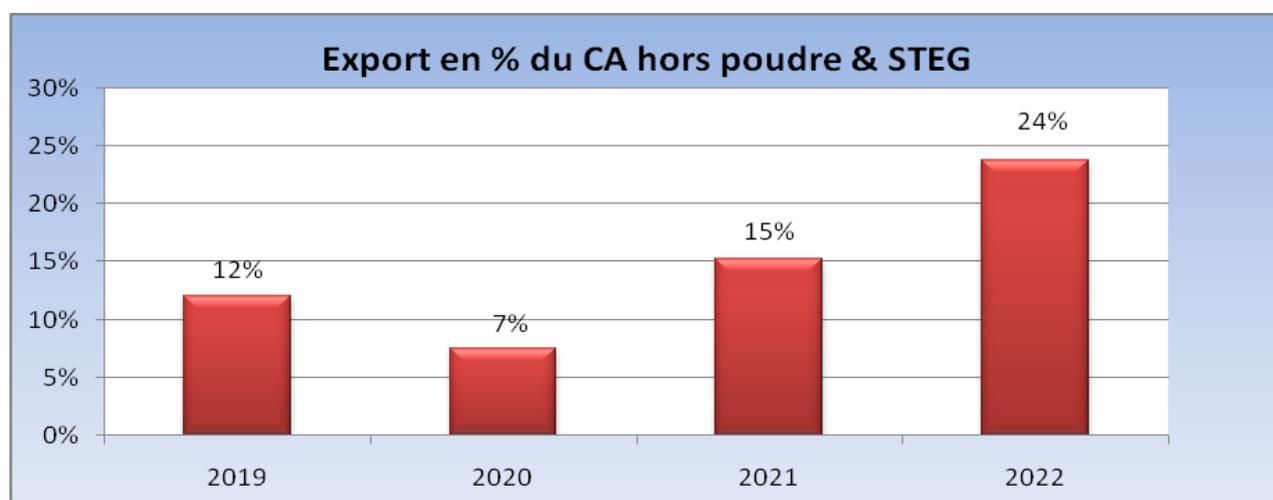
Le poids des ventes de poudre dans le CA passe à 30.63%, un niveau historiquement élevé.

Le poids de l'Export dans le CA passe à 16% vs 11% en 2021. Si l'on ne considère que le CA céramiques de la société, les exportations se situent à 24% du CA céramiques. Un niveau en nette amélioration par rapport aux deux derniers exercices écoulés mais la société a déjà fait mieux par le passé.

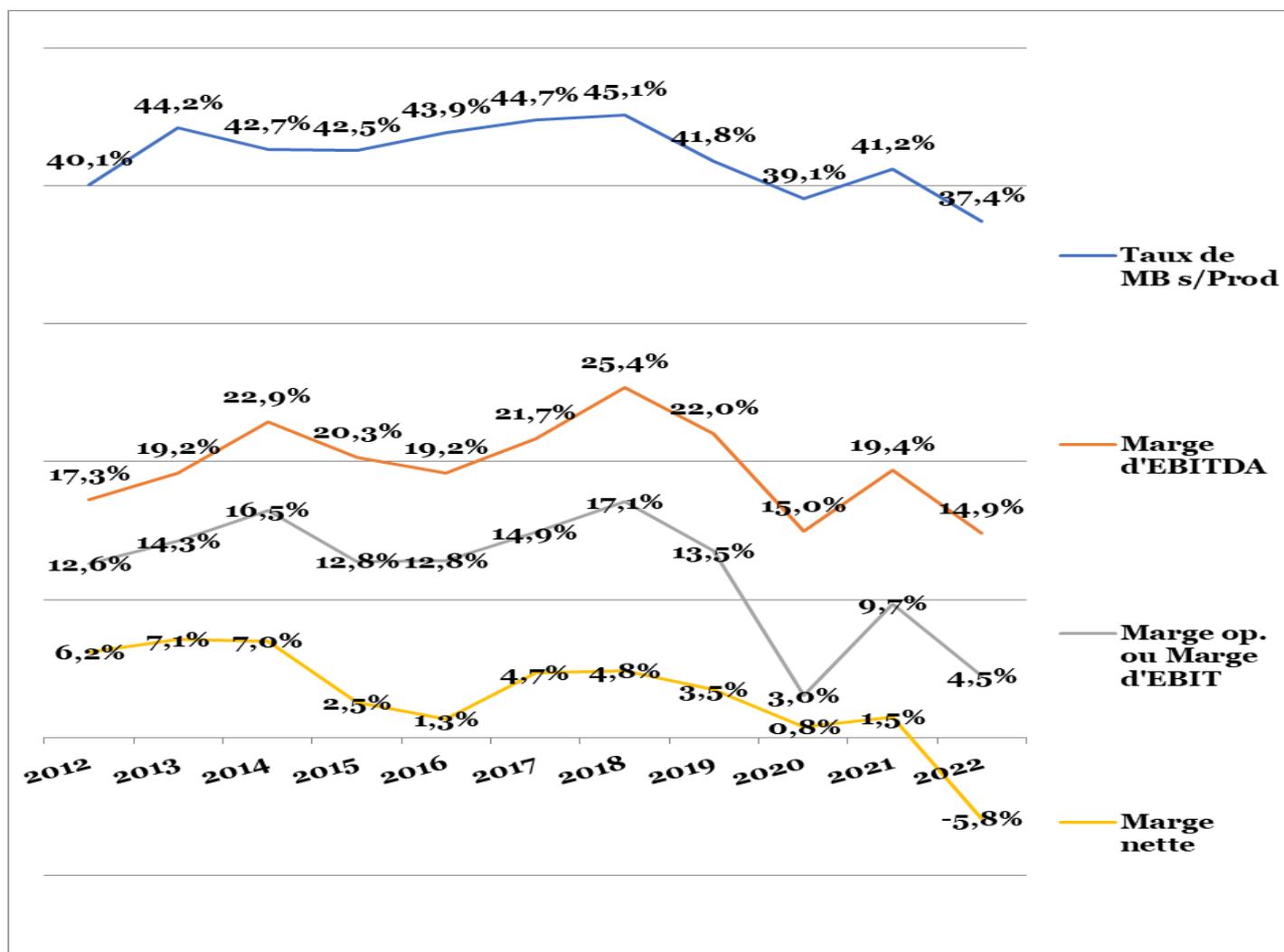
A l'image du Groupe, la SOMOCER tendra à développer le poids de l'Export dans ses ventes sur les années à venir.

La production a enregistré une augmentation de +4.28% pour atteindre 98,028 MDT contre 94,002MDT enregistré en 2021.

Revenus (KDT)	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Ventes Locales</b>	55 181	61 429	57 213	56 902	50 802
<b>Variation</b>	<b>4,00%</b>	<b>11,30%</b>	<b>-6,86%</b>	<b>-0,54%</b>	<b>-10,72%</b>
<b>Ventes Export</b>	10 460	8 363	4 629	10 260	15 811
<b>Variation</b>	<b>-5,30%</b>	<b>-20%</b>	<b>-44,65%</b>	<b>121,65%</b>	<b>54,11%</b>
<b>Autres ventes (poudre+STEG)</b>	21 244	23 129	20 851	27 022	33 911
<b>Variation</b>	<b>3,10%</b>	<b>8,90%</b>	<b>-9,85%</b>	<b>29,60%</b>	<b>25,49%</b>
<b>Total CA</b>	86 886	92 921	82 692	94 184	100 524
<b>Variation</b>	<b>2,60%</b>	<b>6,90%</b>	<b>-11,01%</b>	<b>13,90%</b>	<b>6,73%</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	914	882	971	540	645
<b>Total Produits d'exploitation</b>	87 799	93 803	83663	94 724	101 169
<b>Variation</b>	<b>2,70%</b>	<b>6,80%</b>	<b>-10,81%</b>	<b>13,22%</b>	<b>6,80%</b>
<b>Poids de l'Export dans le CA</b>	12,00%	9,00%	5,60%	10,89%	15,73%
<b>Poids de la Poudre dans le CA</b>	21,70%	22,10%	21,99%	25,74%	30,63%
<b>Variation des Stocks de PF</b>	<b>-3 283</b>	<b>-3 488</b>	<b>4 063</b>	<b>182</b>	<b>-2 496</b>
<b>Production</b>	90 169	96 409	78 629	94 255	98 028
<b>Variation</b>	<b>8,90%</b>	<b>6,92%</b>	<b>-18,44%</b>	<b>19,87%</b>	<b>4,00%</b>



## Exposé sur l'évolution de l'activité



En 2022, les niveaux de marge ont été pénalisés par le contexte géopolitique mondial, l'Ukraine étant l'un des principaux pays source d'approvisionnement en matière première de la société. La flambée des prix des matière première et la perturbation des circuits d'approvisionnements ont généré un surcoût matière conjoncturel.

En conséquence, le Taux de MB affiche une baisse de -3,8 points à 37,4% : niveau le plus faible des 10 dernières années. Un niveau atypique, puisque le taux de MB moyen de la société sur une longue période se situe à 42,1% ; avec un pic au dessus des 45% en 2018, et un plus bas à 39,1% en pleine crise du COVID (2020).

Une baisse qui s'est répercutée sur la marge d'EBITDA : -4,5 points à 14,9%. Un niveau historiquement bas également comparable à celui enregistré en 2020, en pleine crise COVID.

En matière de charges d'exploitation, la société a poursuivi la maîtrise de ses charges de personnel, demeurées quasiment stables en 2022. Ces dernières représentent 12,2% de la production en 2022 vs 13,1% en 2021.

Evolution à la hausse des Dotations (+14,3%), suite notamment à un effort additionnel de provisions de risques antérieurs et à des charges de résorptions additionnelles (Autres actifs non courants).

Les Autres charges d'exploitation ont augmenté significativement (+15,6%) sous le poids notamment des frais de transport sur ventes Export.

A l'arrivée, la marge nette tombe en territoire négatif en 2022 avec un résultat déficitaire de -5,9MDT.

L'évolution du chiffre d'affaires global par famille des produits a été comme suite :

Revenus en 1000 TND	Réalisation 31/12/2021	Réalisation 31/12/2022	Part du CA 2022	Variation 2021/2022
Faïence	12 611	16 680	17%	32%
Grès	42 309	42 750	43%	1%
Mono-cuisson	11 215	7 139	7%	-36%
Fonte	1 027	43	0%	-96%
Autres Produits	24 246	30 787	31%	27%
Cogénération	2 776	3 124	3%	13%
<b>Total</b>	<b>94 184</b>	<b>100 524</b>		<b>7%</b>

Le chiffre d'affaires total de 2022 a enregistré une augmentation de 7% par rapport à l'année 2021.

Le grès demeure le principal contributeur au Chiffre d'affaires total de la SOMOCER de 43% en 2022 avec une augmentation de 1% par rapport à 2021.

En deuxième position, les autres produits (principalement la poudre atomisée) avec un total de 30,787 MDT pour représenter 27% du CA total.

A la suite, on trouve respectivement la faïence et le MNC pour représenter 17% et 7% du CA total.

Quant à la turbine, l'année 2022 enregistre une amélioration au niveau de son rendement de 13% pour contribuer de 3% du CA total.

Généralement, Le CA de la société progresse de +7 % à 100,524MDT comparativement à l'année 2021.

### Les ventes en volume

Quantités	Réalisation 31/12/2021	Réalisation 31/12/2022	Var 2021/2022
Faïence (m <sup>2</sup> )	873 292	1 064 093	21.85
Grès (m <sup>2</sup> )	1 863 475	1 715 910	-7.92
Mono-cuisson (m <sup>2</sup> )	870 274	505 172	-41.95
Fonte (U)	2 447	69	-97.18

### Répartition des ventes par marché

En 1000 TND	2021		2022	%	Var 2021/2022
Local	83 924	89%	84 712	84%	1%
Export	10 260	11%	15 811	16%	54%
<b>Total</b>	<b>94 184</b>		<b>100 524</b>		<b>7%</b>

Le chiffre d'affaires total de l'année 2022 s'est établi à 100,524 MDT, enregistrant ainsi une augmentation de 7% (équivalent à 6,340 MTD) par rapport à l'année 2021, arrêté à 94,184 MDT.o

La progression de Chiffre d'affaires total en 2022 a concerné le marché national (1%) et international (54%).

Le marché local a connu une augmentation de 0,788 MTD en 2021 par rapport à 2021, de même pour l'export avec une augmentation de 5,551 MTD pour la même période.

### Répartition des ventes par Famille de produits et par marché

Marché local				
En 1000 TND	2021	2022	Part du CA 2022	Var 2021/2022
Faïence	10 514	13 080	15%	24%
Grès	37 098	31 886	38%	-14%
Mono-cuisson	8 263	5 792	7%	-30%
Fonte	1 027	43	0.05%	-96%
Autres produits	24 246	30 787	36%	27%
Cogénération	2 776	3 124	4%	13%
<b>Total</b>	<b>83 924</b>	<b>84 712</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>

Sur le plan national, le CA a enregistré une évolution négative de 1% en 2022 par rapport à l'année qui précède.

Dans ce cadre, le Faïence, production poudre et la turbine ont enregistré une amélioration au niveau de leur activité, de 24% pour le faïence, de 27% pour la production poudre, et 13% pour la turbine.

Cependant, le grès, la production poudre, la faïence, le MNC et les autres produits sont les composantes le plus significatives en terme monétaire (leur contribution au CA).

Marché export				
En 1000 TND	2021	2022	Part du CA 2022	Var 2021/2022
Faïence	2 097	3 600	23%	72%
Grès	5 211	10 865	69%	108%
Mono-cuisson	2 952	1 347	9%	-54%
<b>Total</b>	<b>10 260</b>	<b>15 811</b>	<b>100%</b>	<b>54%</b>

Sur le volet international, une évolution positive de 54% dans les ventes à l'export a été enregistrée en 2022 par rapport à l'année 2021, passant 10,260 MDT à 15,811 MDT.

## Le Chiffre d'Affaires Export au 31 décembre 2022 Par Destination (EN 1000 TND)

PAYS	2019	2020	2021	2022	Part du CA 2022	VAR 2021/2022
JORDANIE	442	458	1 241	300	2%	-76%
LYBIE	2 653	1 574	4 801	1 827	12%	-62%
France	1033	727	987	1 010	6%	2%
GRECE	252	279	292	924	6%	216%
MADACASCAR	0	0	293	0	0%	
Italie	79	104	305	546	3%	79%
Côte d'ivoire	52	120	349	0	0%	
GHANA	219	428	711	1 137	7%	60%
LIBAN	1 608	0	472	431	3%	-9%
Syrie	794	0	0	0	0%	
Autres	1 231	939	809	3 542	22%	338%
BENIN	0	0	0	5 525	35%	
MALTA	0	0	0	569	4%	
<b>Total général</b>	<b>8 363</b>	<b>4 629</b>	<b>10 260</b>	<b>15 811</b>	<b>100%</b>	<b>54%</b>

## Les marges et les charges d'exploitation

En Milliers de TND	2021	2022	Variation
<b>Produits d'exploitation</b>			
(+) Revenus	94 437	101 031	7,0%
(+) Autres produits d'exploitation	540	403	-25,4%
<b>Total</b>	<b>94 977</b>	<b>101 434</b>	<b>6,8%</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
(-) Variation des stocks PF	182	2 496	1268,5%
(-) Achats d'approvisionnements consommés	55 412	61 653	11,3%
(-) Charges de personnel	12 411	12 307	-0,8%
(-) Dotations aux provisions et aux amortis.	9 157	10 464	14,3%
Provisions	4 718	1 720	-63,6%
Reprises /provisions	3 012	69	-97,7%
Amortissements & résorptions	7 451	8 813	18,3%
(-) Autres charges d'exploitation	7 997	9 060	13,3%
<b>Total</b>	<b>85 160</b>	<b>95 981</b>	<b>12,7%</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>9 818</b>	<b>5 453</b>	<b>-44,5%</b>
(-) Charges financières nettes	12 167	12 566	3,3%
(+) Produits des placements	1 139	1 540	35,2%
(+) Autres gains ordinaires	2 986	517	-82,7%
(-) Autres pertes ordinaires	29	575	1857,9%
<b>Résultat avant réinvestissement et IS</b>	<b>1 746</b>	<b>-5 631</b>	<b>-422,6%</b>
(-) IS	318	283	-11,0%
(-) Eléments extraordinaires			
<b>Résultat Net</b>	<b>1 428</b>	<b>-5 914</b>	<b>-514,2%</b>

## Le volet financier

### RESULTAT D'EXPLOITATION vs RESULTAT FINANCIER

KDT	2018	2019	2020	2021	2022	var
Résultat d'exploitation	14 838	12 552	2 514	9 180	4 546	-50,5%
Résultat financier	12 120	10 996	12 790	11 028	11 026	-0,0%
en % du REX	82%	88%	509%	120%	243%	
<b>Détail des charges financières</b>						
Intérêts bancaires	8 623	12 440	13 062	11 088	11 732	+5,8%
en % du CA	9,92%	13,39%	15,80%	11,74%	11,61%	
Solde change (pertes)	2 800	1 878	578	1 079	834	-22,7%
en % du CA	3,22%	2,02%	0,70%	1,14%	0,83%	

Le Résultat financier (Charges financières Nettes – Produits financiers) est stable vs 2021 à 11MDT (charge).

La baisse de rentabilité évoquée précédemment s'est traduite par une baisse significative du Résultat d'exploitation (-50% à 4,5MDT), ce dernier couvre moins de la moitié du Résultat financier. Depuis 2019, les charges financières nettes ont représenté 1,8 fois le Résultat d'exploitation cumulé : Charges financières cumulées 52,7MDT vs Rex cumulé 28,8MDT.

L'inadéquation des charges financières vs la rentabilité de l'exploitation est une problématique structurelle. A titre d'illustration, depuis 2015 soit sur 8 ans, la société a généré un bénéfice d'exploitation cumulé de 73,3MDT contre des charges financières cumulées de 90,1MDT.

## La structure financière

KDT	2018	2019	2020	2021	2022	var
Total encours CMT	40 772	43 041	55 675	65 082	56 382	-13,4%
Billet de trésorerie	2 600	1 000	3 000	450	0	-100,0%
Intérêts courus non échus	2 117	303	306	509	394	-22,6%
Crédits de gestion	32 791	32 292	44 238	35 437	26 069	-26,4%
Découvert	15 570	15 054	15 628	17 325	17 287	-0,2%
Escompte non échus & av. s/factures	40 255	49 428	39 616	41 932	33 750	-19,5%
Total encours crédits de gestion	93 333	98 077	102 788	95 654	77 500	-19,0%
<b>Total engagements</b>	<b>134 105</b>	<b>141 118</b>	<b>158 463</b>	<b>160 735</b>	<b>133 881</b>	<b>-16,7%</b>
<b>Maturité des engagements</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
MT	26%	25%	28%	34%	36%	
CT	74%	75%	72%	66%	64%	
<b>GEARING (hors escompte)</b>	<b>116%</b>	<b>112%</b>	<b>144%</b>	<b>141%</b>	<b>131%</b>	

Les encours CMT ont diminué de -13,4% en 2022 soit -8,7MDT.

Une baisse généralisée sur toutes les contreparties, avec notamment une diminution de -19% de la dette fiscale.

Pour ce qui concerne les banques, la SOMOCER est principalement engagée auprès des trois banques publiques : BH (21% du volume), STB (21%) et dans une moindre mesure BNA (6%).

L'évolution des engagements bancaires & leasing (hors dette fiscale) en CMT est en recul de -8,6% sur l'année 2022 pour un total de 32,3MDT.

Pour ce qui concerne les crédits CT, les engagements de fin d'année sont en baisse de -19%. Un recul qui a touché aussi bien l'encours des Crédit de gestion (-26,4%), que le recours à l'escompte (-19,5%). Le découvert bancaire demeure stable à 17,3MDT.

Les engagements à plus d'un an représente 36% du volume global, ceux à moins d'un an 64%.

La Dette nette au bilan de la société (hors escompte) représente en 2022 131% des fonds propres contre 141% en 2021. Ce ratio se serait encore plus amélioré si la société n'avait pas enregistré un recul de ses fonds propres dû au résultat déficitaire de -5,9MDT : Gearing de 120% sans impacter la perte 2022.

## Fonds de roulement et cycle d'exploitation

KDT	2017	2018	2019	2020	2021	2022
FR	21 809	26 270	11 363	8 434	21 633	8 698
BFR	55 970	73 237	57 751	68 023	70 711	48 956
Variation du BFR	2 874	17 268	-15 486	10 272	2 688	-21 755
Trésorerie	-34 160	-46 967	-46 388	-59 589	-49 077	-40 258

Baisse significative du FR en 2022 : -13MDT à 8,7MDT. Les Emplois longs sont demeurés quasiment stables à 118,5MDT et ce sont les Ressources longues qui ont diminué significativement : -13,3MDT à 127,2MDT. Une baisse des ressources longues aussi bien au niveau des Ressources d'emprunt CMT (-7MDT) comme évoqué précédemment que des fonds propres qui ont subi un résultat déficitaire de -5,9MDT en 2022.

Le BFR affiche une nette amélioration : baisse de -21,8MDT à 49MDT. Une diminution qui compense largement la baisse du FR, par conséquent la trésorerie enregistre une détente significative de près de 9MDT en 2022.

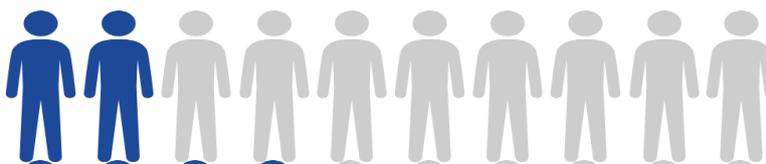
## Evolution des ressources humaines

### ➤ Répartition du personnel par catégorie professionnelle

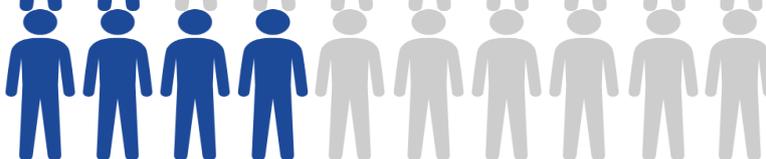
Au 31 décembre 2022, l'effectif des employés de la SOMOCER est de 499 réparti selon la catégorie professionnelle comme suite :

Année	Catégorie professionnelle						Total
	Cadre	%	Exécution	%	Maitrise	%	
<b>2018</b>	85	14%	254	40%	286	46%	625
<b>2019</b>	81	13%	281	46%	251	41%	613
<b>2020</b>	<b>79</b>	<b>13%</b>	<b>241</b>	<b>41%</b>	<b>269</b>	<b>46%</b>	<b>589</b>
<b>2021</b>	65	13%	220	44%	215	43%	500
<b>2022</b>	65	13%	220	44%	214	43%	499

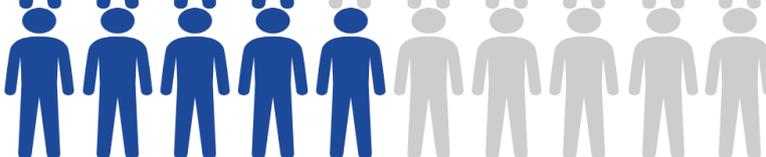
**Cadre : 13%**



**Exécution : 44%**



**Maitrise : 43%**



➤ **Répartition du personnel selon la situation administrative**

Le tableau au-dessous démontre l'évolution de la situation administrative du personnel de la SOMOCER selon les types du contrat, permanent (CDI) ou contractuel (CDD).

Type de contrat	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%
<b>Contractuel (CDD)</b>	0	0	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
<b>Permanent (CDI)</b>	625	100%	613	100%	589	100%	500	100%	499	100%
<b>Total</b>	<b>625</b>		<b>613</b>		<b>589</b>		<b>500</b>		<b>499</b>	

➤ **Personnels selon l'ancienneté**

Ancienneté	Effectif	%
<b>Inférieur à 5 ans</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>[5-10[</b>	<b>47</b>	<b>30%</b>
<b>[11-20[</b>	<b>314</b>	<b>50%</b>
<b>Sup à 20 ans</b>	<b>138</b>	<b>20%</b>
<b>Total</b>	<b>499</b>	

## Les indicateurs d'activité du premier trimestre 2023

Avril 2023

En application de l'article 21 de la loi 94-117 telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, la société Moderne de Céramique, SOMOCER publie les indicateurs du premier trimestre 2023 suivants :

Libellé	1 ère Trimestre			
	1 T 2023	1 T 2022	Variation 2023/2022	2022*
<b>En millions de dinars</b>				
<b>1- Chiffre d'Affaires</b>	<b>24,870</b>	<b>22,211</b>	<b>11,97%</b>	<b>100,524</b>
<i>CA Local</i>	<i>23,201</i>	<i>19,634</i>	<b>18,17%</b>	<i>84,712</i>
<i>CA Export</i>	<i>1,669</i>	<i>2,578</i>	<b>-35,24%</b>	<i>15,811</i>
<b>2- Production</b>	<b>28,142</b>	<b>25,358</b>	<b>10,98%</b>	<b>97,889</b>
<b>3- Investissements</b>	<i>0,839</i>	<i>0,574</i>	<b>46,21%</b>	<i>3,525</i>
<b>4- Engagements bancaires</b>	<b>65.928</b>	<b>77.860</b>	<b>-15.32%</b>	<b>72.903</b>
<i>Dettes à Moyen et long terme</i>	<b>31.243</b>	<b>32.558</b>	<b>-4.04%</b>	<i>31.555</i>
<i>Dettes à court terme (engagements bilan)</i>	<b>34.686</b>	<b>45.301</b>	<b>-23.43%</b>	<i>41.348</i>

\* Les chiffres au 31 décembre 2022 restent provisoires jusqu'à approbation des états financiers de l'exercice 2022

### Faits saillants du premier trimestre 2023

La SOMOCER a enregistré une augmentation de son chiffre d'affaires global de 11.97% au premier trimestre de l'année par rapport à la même période de l'année précédente.

- Les ventes sur le marché local ont augmenté de 18.17%, principalement en raison d'une forte croissance des ventes des nouveaux produits et les prémices d'une reprise du secteur hôtelier.
- Les ventes à l'export ont connu une baisse de 35.24% en raison de la programmation de la production, mais la SOMOCER prévoit de rattraper cette baisse au cours du reste de l'année. Les ventes à l'étranger demeurent importantes pour la société.

- La production du trimestre enregistre une hausse de 10,98% par rapport au 1er trimestre 2022.
- Les investissements de la période ont été de l'ordre de 0,839 MDT comparé à 0,574 au 1er trimestre 2022, affichant une hausse de 46.21%.
- Les engagements bancaires (engagements bilan) au 31 mars 2023 ont enregistré une baisse de 15.32%, s'établissent à 65.928 millions de dinars contre un total de 77.860 millions de dinars à la même période de 2022. Les dettes à long et moyens termes représentent (47,39%) du total engagement bilan au 31 mars 2023.

## ***DEUXIEME CHAPITRE***

***Etats Financiers de l'exercice clos le  
31 décembre 2022***

***Rapports des Commissaires aux  
Comptes  
Exercice Clos au 31 Décembre 2022***

***Rapport Général***  
***Exercice Clos au 31 décembre 2022***

**Tunis le 21 Juin 2023**

**Mesdames et Messieurs les actionnaires  
De la Société Moderne de Céramique  
Menzel El Hayet, 5033 Monastir**

**Rapport sur l'audit des états financiers**

**Opinion avec réserve**

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des états financiers de la Société Moderne de Céramique (« SOMOCER » ou « Société »), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2022, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces états financiers font ressortir des capitaux propres positifs de 76.164.472 DT, y compris le résultat déficitaire de l'exercice qui s'élève à 5.913.526DT.

A notre avis, à l'exception de l'incidence du point décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société SOMOCER au 31 décembre 2022, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

**Fondement de l'opinion avec réserve**

Sur la base de notre audit des états financiers annuels arrêtés au 31 décembre 2022, la réserve suivante a été soulevée :

SOMOCER détient une participation de 3.200 mille DT dans le capital de la société SOMOSAN ainsi qu'une créance de 1.845 mille DT sur cette société. SOMOSAN a connu des difficultés opérationnelles au cours de ses premières années d'exploitation liées principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau du gaz naturel et le niveau élevé des charges financières. Un plan de restructuration a été engagé et prévoit notamment la recapitalisation de la société SOMOSAN, le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses coûts d'exploitation. Par ailleurs, et suivant la décision du tribunal de première instance de Gafsa du 14 mars 2017, il a été décidé de nommer un juge commissaire et un administrateur judiciaire pour SOMOSAN.

Compte tenu de la situation actuelle et des informations disponibles à la date du présent rapport, il ne nous a pas été possible d'apprécier si les performances financières futures de la société SOMOSAN permettront de couvrir les engagements de SOMOCER dans la société SOMOSAN. Le management considère qu'au vu des éléments récents positifs, notamment avec l'obtention de l'accord de principe du raccordement du gaz naturel, il n'y a pas lieu de constater une provision pour dépréciation au titre des engagements dans SOMOSAN.

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

### **Questions clés de l'audit**

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé que les questions décrites ci-après constituent les questions clés de l'audit qui doivent être communiquées dans notre rapport.

#### **a) Evaluation des créances clients**

Les créances clients figurent au bilan au 31 décembre 2022 pour un montant brut de 35.431 mille DT et provisionnées à hauteur de 12.880 mille DT. Dans le cadre de l'évaluation du caractère recouvrable de ces créances, la société détermine à chaque date de clôture s'il y a des indices de dépréciation de celles-ci selon des critères quantitatifs et qualitatifs. Le montant de la provision pour dépréciation fait appel au jugement et il est calculé selon la différence entre la valeur comptable de ces créances et leur valeur recouvrable estimée.

Nous avons examiné la conformité de la méthodologie mise en œuvre par la direction pour l'estimation de la provision pour dépréciation des créances douteuses aux normes comptables tunisiennes en vigueur. Nos procédures d'audit mises en œuvre ont consisté en la revue de l'ancienneté des créances clients, l'historique des règlements (y compris les règlements postérieurs à la clôture), l'existence d'éventuelles garanties ainsi que les éléments qualitatifs retenus par le management (telles que des informations sur les perspectives et performances futures des créanciers). Nous avons également apprécié le caractère approprié des informations fournies dans les notes aux états financiers concernant cette estimation.

## **b) Evaluation des titres de participation**

Les titres de participation, figurant au bilan au 31 décembre 2022 pour un montant brut de 55.964 mille DT et provisionnés à hauteur de 1.438 mille DT.

Ils sont comptabilisés à leur date d'entrée au coût d'acquisition et dépréciés le cas échéant sur la base de leur valeur d'usage. Comme indiqué dans la note III.9 aux états financiers, la valeur d'usage est déterminée en fonction d'une analyse multicritère en tenant compte notamment de la valeur du marché, de l'actif net, des résultats et des perspectives de rentabilité de l'entreprise émettrice ainsi que la conjoncture économique et l'utilité procurée par l'entreprise émettrice.

Nous avons examiné la conformité de la méthodologie mise en œuvre par la direction pour l'estimation de la provision pour dépréciation des titres de participation aux normes comptables tunisiennes en vigueur. Nos procédures d'audit mises en œuvre ont consisté à apprécier la méthode retenue pour la détermination de la valeur d'usage, vérifier les données utilisées par le management pour l'estimation de la valeur d'usage (telles que les états financiers, rapports d'activité, budgets, rapports d'évaluation, rapports d'expertise, etc.). Nous avons également apprécié le caractère approprié des informations fournies dans les notes aux états financiers concernant cette estimation.

## **c) Evaluation des stocks :**

Les stocks, figurent au bilan au 31 décembre 2022 pour une valeur brute de 53.576 mille DT et provisionnés à hauteur de 1.287 mille DT. Ainsi, qu'il est fait mention dans la note III.2 aux états financiers, les stocks sont valorisés au coût d'achat y compris les frais s'y rattachant pour les matières premières, les consommables et les pièces de rechange et au coût de production pour les produits finis et semi-finis. A la date de clôture les stocks sont ramenés à leur valeur de réalisation nette, si celle-ci est inférieure au coût.

Nos procédures d'audit mises en œuvre ont consisté à valider l'existence physique des stocks à la date de clôture, vérifier que l'évaluation de leurs coûts est conforme aux dispositions de la norme comptable tunisienne N°4 relative aux stocks et apprécier les données et les hypothèses retenues par le management pour déterminer la valeur de réalisation nette.

### ***Observations***

Nous attirons votre attention sur la situation décrite au niveau de la note XII aux états financiers qui fait état du contrôle fiscal en cours dont a fait l'objet la société et ayant couvert la période du 01 Janvier 2020 au 31 Décembre 2020.

Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

## ***Rapport de gestion du Conseil d'Administration (« Rapport de gestion »)***

La responsabilité du rapport de gestion incombe au Conseil d'Administration.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative. Si à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

### ***Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers***

Le Conseil d'Administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

### ***Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers***

Nos objectifs consistent à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une

anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances.
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que les informations y afférentes fournies par cette dernière.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.
- Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y a lieu.
- Parmi les questions communiquées aux responsables de la gouvernance, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée : ce sont les questions clés de l'audit.

Nous décrivons ces questions dans notre rapport, sauf si des textes légaux ou réglementaires en empêchent la publication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous ne devrions pas communiquer une question dans notre rapport parce que l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de cette question dépassent les avantages pour l'intérêt public.

## **Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires**

Dans le cadre de notre mandat de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

### ***Efficacité du système de contrôle interne***

En application des dispositions de l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994, telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, portant promulgation de la réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombent à la direction et au Conseil d'Administration.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié de déficiences importantes du contrôle interne. Un rapport traitant des faiblesses et des insuffisances identifiées au cours de notre audit a été remis à la Direction Générale de la société.

### ***Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur***

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur. La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe au Conseil d'Administration.

Sur la base des diligences que nous avons estimé nécessaire de mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularité liée à la conformité des comptes de la société avec la réglementation en vigueur.

**Les Commissaires aux Comptes Associés**  
**MTBF**

**Ahmed SAHNOUN**

**CRG Audit**

**Chiraz DRIRA**

***Rapport Spécial***  
***Exercice Clos au 31 décembre 2022***

**Tunis le 21 Juin 2023**

**Mesdames et Messieurs les actionnaires  
De la Société Moderne de Céramique  
Menzel El Hayet, 5033 Monastir**

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous vous soumettons notre rapport sur les conventions conclues et opérations visées par les textes sus-indiqués.

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 spécifiquement et de façon étendue 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.

**A- Conventions et opérations nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 (autres que les rémunérations des dirigeants)**

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations suivantes nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 :

**1. Emprunts :**

Au cours de l'exercice 2022, la société SOMOCER a contracté deux nouveaux emprunts bancaires dont le montant restant dû au 31 décembre est de 7.426.000 DT. Ces emprunts se détaillent comme suit :

Désignation	Montant de l'emprunt	Long terme	Court terme	Taux d'intérêt annuel
EMPRUNT STB 5 926 000	5 926 000	5 555 625	370 375	TMM + 3,5%
EMPRUNT BIAT 1 500 000	1 500 000	1 200 000	300 000	TMM + 3%
<b>Total</b>	<b>7 426 000</b>	<b>6 755 625</b>	<b>670 375</b>	

## 2. Concours bancaires

Les concours bancaires dont bénéficie la société s'élèvent au 31 décembre 2022 à 17.288.170DT et se détaillent comme suit :

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
BIAT	36 209	567 514
BNA	3 637 010	3 497 552
STB	7 266 913	8 413 341
BH	1 790 008	2 816 596
AMEN BANK	316 299	747 370
UIB	540 121	160 913
ATTIJARI BANK	3 626 148	480 176
WIFAK BANK	0	79
ATB	71 085	641 845
UBCI	4 377	0
<b>Total des concours bancaires</b>	<b>17 288 170</b>	<b>17 325 386</b>

## 3. Autres transactions avec les parties liées

- Courant l'exercice 2022, SOTEMAIL a cédé des pièces de rechange à la société SOMOCER pour un montant de 139.435 DT hors taxes.
- La société SOMOCER a conclu une convention quadripartite avec AB Corporation, SOTEMAIL et SOMOCER Négoce qui prévoit le transfert d'une partie de la créance de AB Corporation envers SOMOCER Négoce au 31 décembre 2022 à la société SOMOCER pour un montant de 1.173.377 DT. Ce montant représente les échéances en TTC y compris les intérêts, dues en 2021 et en 2022 au titre des dettes échues et non réglées par la société AB Corporation dont 648.454 DT en principal.
- La société a participé à l'augmentation du capital de la société SOMOCER NEGOCE pour un montant de 400.000 DT et ce par compensation des créances détenues par SOMOCER.

Ces conventions ont été autorisées par le Conseil d'Administration réuni le 05 Juin 2023. Cependant, la procédure relative à l'application des dispositions de l'article 29 de la loi 47-2019 du 29 mai 2019 relative à l'amélioration du climat de l'investissement n'a pas été respectée.

### **B- Opérations réalisées et relatives à des conventions antérieures**

L'exécution des conventions suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022. Ces conventions sont détaillées comme suit :

### 1. Ventes à des sociétés du Groupe

Le chiffre d'affaires hors taxes réalisé au cours de l'année 2022 avec les sociétés du groupe SOMOCER et les autres parties liées totalise un montant de 38.221.950 DT et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>
Société A.B.C.	4 940 929
Société SOTEMAIL	27 360 464
Société SANIMED FRANCE	648 205
Société Moderne de conditionnement	763 286
Société 3S TRADING	3 981 539
Société IDEAL TRANSPORT	109 889
AB-CORPORATION	12 790
STE AGRIMED	1 883
STE SANIMED	402 965
<b>Total du chiffre d'affaires hors taxes</b>	<b>38 221 950</b>

### 2. Achats auprès des sociétés du Groupe

Les achats hors taxes réalisés au cours de l'année 2022 auprès des sociétés du groupe SOMOCER et les autres parties liées totalisent un montant de 27.097.094 DT et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>
Société A.B.C.	1 508
Société SOTEMAIL	20 648 200
Société de Conditionnement Moderne « SMC »	5 513 344
Société IDEAL TRANSPORT	934 042
<b>Total des achats HTVA</b>	<b>27 097 094</b>

### 3. Engagements de financement à court terme

- SOMOCER a renouvelé durant l'exercice 2022 les engagements de financement à court terme dont le détail est le suivant :

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Solde au 31/12/2022</b>
Préfinancement à l'exportation	4 280 000
Préfinancement de stock	6 850 000
<b>Total</b>	<b>11 130 000</b>

- SOMOCER a fait appel à l'émission de billets de trésorerie et de crédits de financements en devise et en monnaie locale pour des fins de financement à court terme. Le détail de ce financement courant l'exercice 2022 est consigné ci-dessous :

<b>Etablissement financier</b>	<b>Solde au 31/12/2022</b>	<b>Echéance</b>
Crédits de financement	14 938 499	2023
<b>Total</b>	<b>14 938 499</b>	-

#### **4. Convention d'assistance avec la société SOMOCER Négoce**

Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 22 avril 2014, la convention d'assistance entre la société SOMOCER et la société SOMOCER Négoce qui porte sur la gestion et l'administration des ventes à l'export à partir du 01 janvier 2014. En vertu de cette convention, SOMOCER Négoce est rémunérée par une commission égale à 5% du montant des ventes réalisées à l'export et ce, pour une période de 5 ans. En 2016, un avenant a été signé entre les deux parties stipulant que SOMOCER Négoce percevra une commission de 1,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export pour une période de 5 ans. En 2019, un avenant a été signé entre les deux parties en ramenant le taux de 1,5% à 2,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export.

Le montant de la commission facturée par la société SOMOCER Négoce au titre de l'année 2022 s'élève à 1 666 756 DT hors taxes.

#### **5. Emprunts bancaires et dettes leasing**

Le solde des emprunts bancaires restant à régler au 31 décembre 2022 s'élève à un montant total de 24 888 109 DT se détaillant comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Long terme</b>	<b>Court terme</b>	<b>Total</b>	<b>Taux d'intérêt</b>
EMPRUNT BNA	1 731 200	1 488 204	3 219 404	TMM+3%
EMPRUNT AMEN BANK	1 464 285	692 032	2 156 317	5,73%
EMPRUNT STB	9 281 972	2 460 791	11 742 763	TMM+3%
EMPRUNT BH	9 668 925	2 427 664	12 096 589	4,17%
EMPRUNT UBCI	0	366 667	366 667	TMM+3%
EMPRUNT ATTIJARI	903 513	277 455	1 180 968	TMM+3%
EMPRUNT BIAT	1 200 000	300 000	1 500 000	TMM+3%
EMPRUNTS LEASING	0	51 404	51 404	0,76%
<b>Total</b>	<b>17 494 270</b>	<b>7 393 839</b>	<b>24 888 109</b>	

Il convient de noter que ces emprunts sont assortis des garanties suivantes :

- Un nantissement de premier rang sur l'ensemble des éléments corporels et incorporels composant le fonds de commerce de la société ;
- Une hypothèque immobilière de premier rang sur les parcelles de terrains sises aux Berges du Lac – Tunis ;

- Une hypothèque immobilière de rang utile dans les parts indivises revenant à la société SOMOCER dans les titres fonciers des terrains sis à Menzel El Hayet ainsi que sur la construction ; et
- Un nantissement de premier rang sur l'ensemble des équipements et matériels.

#### **6. Cautions solidaires au profit de la société SOMOSAN**

Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 06 janvier 2014, les cautions solidaires de SOMOCER au profit de SOMOSAN en couverture des crédits bancaires à contracter par cette dernière et qui sont détaillés comme suit :

- ATB : Crédit moyen terme de 3.000.000 DT et crédit de gestion de 775.000 DT ;
- BNA : Crédit moyen terme de 4.000.000 DT et crédit de gestion de 1.550.000 DT ;
- BH : Crédit moyen terme de 2.000.000 DT et crédit de gestion : 775.000 DT.

#### **7. Cautions solidaires au profit de la société SOTEMAIL**

SOMOCER s'est portée caution en couverture des crédits bancaires suivants au profit de la société SOTEMAIL.

- BNA : Crédit moyen terme de 7.000.000 DT
- STB : Crédit moyen terme de 8.224.000 DT

#### **8. Caution solidaire au profit de SMC :**

Courant l'exercice 2020, SOMOCER s'est portée caution en couverture des crédits bancaires suivants au profit de la société SMC.

- Attijari Bank : Crédit moyen terme de 3.960.000 DT et crédit de gestion de 650.000 DT ;

#### **9. Caution solidaire au profit de ABC :**

Courant l'exercice 2020, SOMOCER s'est portée caution en couverture des crédits bancaires suivants au profit de la société ABC.

- Attijari Bank : Crédit moyen terme de 2.250.000 DT ;

#### **10. Hypothèques et nantissement au profit de SOTEMAIL :**

Pour garantir les engagements de la filiale SOTEMAIL, courant l'exercice 2021, SOMOCER a octroyé au profit de la BNA :

- Hypothèque en rang utile sur la propriété objet des TF N° 70046 TUNIS, 70047 TUNIS et 70048 TUNIS
- Hypothèque en rang utile sur la propriété objet des TF N° 38216 et 38218 réservés à l'usine sur un terrain d'une superficie de 167.861 m<sup>2</sup>
- Un engagement d'hypothéquer la propriété objet du TF N° 50557 d'une superficie de 9684 m<sup>2</sup> dès modification de sa vocation agricole.
- Un nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et matériels, ainsi que sur les actions SOTEMAIL.

## **11. Placements à court terme**

- SOMOCER a souscrit à des billets de trésorerie émis par la société ABC Gros pour un montant s'élevant à 500.000 DT pour une période de 100 jours commençant le 26 avril 2018 avec une date d'échéance au 3 août 2018 et avec un taux d'intérêt de 8,75% par an. Ces billets de trésorerie n'ont pas fait l'objet de remboursement au 31 décembre 2022.

## **12. Autres transactions avec les parties liées**

- Courant l'année 2021, SOMOCER a constaté des produits relatifs au loyer de l'atelier sis à Menzel El Hayet, pour la société « SMC » pour une valeur de 60 045 DT, hors taxes.
- La location au profit de la société « SOTEMAIL » d'un bureau sis à Manzel El Hayet pour un loyer annuel de 1.200 DT TTC.
- La location au profit de la société « STE PERIMETRE DE GESTION » d'un bureau sis à Manzel El Hayet pour un loyer mensuel de 100 DT hors taxes.
- Courant l'année 2022, SOMOCER a facturé 89.615 DT HTVA à la société « SMC » au titre des services en finance et en contrôle de gestion assurée par son propre personnel moyennant une facturation mensuelle de 7.500 DT, hors taxes.
- Courant l'exercice 2022, SOMOCER a émis une note de débit à la société « SOMOCER NEGOCE SARL » pour un montant total de 629.646 DT et relatives à des frais de voyages et déplacements, frais de télécommunication et d'assistance commerciale.
- En date du 31 mars 2019, SOMOCER a transformé ses créances envers la société AB Corporation en un prêt pour un montant de 3.894.859 DT payable trimestriellement sur une période de 10 ans et rémunéré à un taux annuel fixe de 8%. Le solde restant dû au 31 décembre 2022 s'élève à 2.692.954 DT dont 364.845 DT payables à moins d'un an. Les intérêts constatés par la société au titre de l'année 2022 s'élèvent à 232.456 DT hors taxes.
- Courant l'exercice 2020, SOMOCER a conclu un contrat avec La STEG lui permettant de bénéficier en tant qu'auto producteur d'électricité du droit d'utilisation du réseau de transport de l'énergie électrique de la STEG pour l'acheminement de cette énergie produite à SOTEMAIL. Le Prix de vente appliqué est le même que celui appliqué par la STEG et il dégage un produit de 1.959.637 DT au 31 Décembre 2022. L'excédent produit est exclusivement vendu à la STEG conformément à la législation et à la réglementation en vigueur.
- Courant l'exercice 2021, SOMOCER a conclu un contrat avec La STEG lui permettant de bénéficier en tant qu'auto producteur d'électricité du droit d'utilisation du réseau de transport de l'énergie électrique de la STEG pour l'acheminement de cette énergie produite à la STE PERIMETRE DE GESTION. Le Prix de vente appliqué est le même que celui appliqué par la STEG et il dégage un produit de 44.605 DT au 31 Décembre 2022. L'excédent produit est exclusivement vendu à la STEG conformément à la législation et à la réglementation en vigueur.

- Courant l'exercice 2021, SOMOCER a conclu un contrat avec La STEG lui permettant de bénéficier en tant qu'auto producteur d'électricité du droit d'utilisation du réseau de transport de l'énergie électrique de la STEG pour l'acheminement de cette énergie produite à la STE ABC. Le Prix de vente appliqué est le même que celui appliqué par la STEG et il dégage un produit de 26.001 DT au 31 Décembre 2022. L'excédent produit est exclusivement vendu à la STEG conformément à la législation et à la réglementation en vigueur.
- La location auprès de la société « STE PERIMETRE DE GESTION » d'un local commercial (showroom) pour un loyer annuel de 37.807 DT hors taxes.
- La location au profit de la société « SOMOCER TRANSPORT SARL » d'un bureau sis à Manzel El Hayet pour un loyer annuel de 1.200 DT hors taxes.

### ***C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants***

Les obligations et engagements de la société envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 II§5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- Les membres du Conseil d'Administration sont rémunérés par des jetons de présence déterminés par le Conseil d'Administration et soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale. L'Assemblée Générale Ordinaire du 22 Juin 2022, a décidé l'allocation d'un montant net annuel de jetons de présence de 194.000 DT au titre de l'exercice 2021 . Le montant de jetons de présence constaté en charge de l'exercice 2022 s'élève à 242.600DT
- Les membres du Comité Permanent d'Audit sont rémunérés par des jetons de présence déterminés par le Conseil d'Administration et soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale. En 2022, aucune rémunération n'a été allouée aux membres du Comité Permanent d'Audit.
- La rémunération brute du Directeur Général s'est élevée au titre de l'exercice 2022 à 650.541 DT, et ce, en sus des dépenses prises en charge par la société et des frais engagés en sa qualité de Directeur Général.
- La rémunération brute du Directeur Général Adjoint s'est élevée au titre de l'exercice 2021 à 207.946 DT et ce, en sus des dépenses prises en charge par la société et des frais engagés en sa qualité de Directeur Général Adjoint.

Par ailleurs et en dehors des conventions et opérations précitées, nos diligences n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations qui rentrent dans le cadre des articles 200 et suivants 475 du code des sociétés commerciales.

**Les Commissaires aux Comptes Associés**  
**MTBF**

**CRG Audit**

**Ahmed SAHNOUN**

**Chiraz DRIRA**

# ***Etats Financiers***

***Bilan SOMOCER S.A.***  
**Période du 1er janvier au 31 décembre**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

<b>Actifs</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2 021</b>
Actifs non courants			
Immobilisations incorporelles		1 783 091	1 783 091
Amortissements		<1 416 425>	< 1 349 924>
	IV.1	<b>366 666</b>	<b>433 167</b>
Immobilisations corporelles		150 378 524	146 461 761
Amortissements		<95 075 225>	<88 438 382>
Provisions pour dépréciation		<593 645>	<593 645>
	IV.2	<b>54 709 654</b>	<b>57 429 734</b>
Immobilisations Financières		60 090 427	59 848 416
Provisions pour dépréciation		<1 437 643>	<1 437 643>
	IV.3	<b>58 652 784</b>	<b>58 410 773</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>113 729 104</b>	<b>116 273 674</b>
Autres actifs non courants	IV.4	4 799 999	2 653 984
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>118 529 103</b>	<b>118 927 658</b>
<b>Actifs courants</b>			
Stocks		53 576 107	50 986 194
Provisions pour dépréciation		<1 287 084>	<1 105 751>
	IV.5	<b>52 289 023</b>	<b>49 880 443</b>
Clients		35 430 601	46 733 608
Provisions pour dépréciation		<12 879 784>	<12 809 922>
	IV.6	<b>22 550 817</b>	<b>33 923 686</b>
Autres actifs courants		24 331 163	22 465 831
Provisions pour dépréciation		<971 139>	< 971 139>
	IV.7	<b>23 360 024</b>	<b>21 494 692</b>
Autres actifs financiers	IV.8	11 103 842	12 007 501
Liquidités et équivalents de liquidités	IV.9	453 149	2 415 740
<b>Total des actifs courants</b>		<b>109 756 855</b>	<b>119 722 062</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>228 285 958</b>	<b>238 649 720</b>

**Bilan SOMOCER S.A.**  
**Période du 1er janvier au 31 décembre**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

<b>Capitaux propres et passifs</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Capitaux propres</b>			
Capital		40 656 000	40 656 000
Actions propres		<1 000 000>	<1 000 000>
Réserves		22 867 967	22 867 967
Autres capitaux propres		8 416 930	8 842 260
Résultats reportés		11 137 101	9 959 431
<b>Capitaux propres avant résultat de la période</b>		<b>82 077 998</b>	<b>81 325 658</b>
Résultat de l'exercice		<5 913 526>	1 427 670
<b><u>Total des capitaux propres avant affectation</u></b>	IV.10	<b><u>76 164 472</u></b>	<b><u>82 753 328</u></b>
<b>Passifs</b>			
<b>Passifs non courants</b>			
Emprunts	IV.11	48 317 474	55 302 706
Provision pour risques et charges		2 745 275	2 505 072
<b><u>Total des passifs non courants</u></b>		<b><u>51 062 749</u></b>	<b><u>57 807 778</u></b>
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs	IV.12	26 282 695	22 559 159
Autres passifs courants	IV.13	22 961 093	12 028 973
Autres passifs financiers	IV.14	34 526 779	46 175 096
Concours bancaires	IV.15	17 288 170	17 325 386
<b><u>Total des passifs courants</u></b>		<b><u>101 058 737</u></b>	<b><u>98 088 614</u></b>
<b><u>Total des passifs</u></b>		<b><u>152 121 486</u></b>	<b><u>155 896 392</u></b>
<b><u>Total des capitaux propres et passifs</u></b>		<b><u>228 285 958</u></b>	<b><u>238 649 720</u></b>

**Etat de résultat SOMOCER S.A.**  
**Période du 1er janvier au 31 décembre**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

	<i>Note</i>	<b>2022</b>	<b>2 021</b>
<b><i>Produits d'exploitation</i></b>			
Revenus	V.1	101 030 844	94 437 323
Autres produits d'exploitation	V.2	402 793	539 807
<b><i>Total des produits d'exploitation</i></b>		<b>101 433 637</b>	<b>94 977 130</b>
<b><i>Charges d'exploitation</i></b>			
Variation stocks des produits finis		<2 496 117>	<182 401>
Achats d'approvisionnements consommés	V.3	<61 127 387>	<55 412 139 >
Charges de personnel	V.4	<11 782 515>	<12 411 160 >
Dotations aux amortissements et provisions	V.5	<10 989 244>	< 9 156 925 >
Autres charges d'exploitation	V.6	<9 585 514>	< 7 996 994>
<b><i>Total des charges d'exploitation</i></b>		<b>&lt;95 980 777&gt;</b>	<b>&lt;85 159 619&gt;</b>
<b><u><i>Résultat d'exploitation</i></u></b>		<b><u>5 452 860</u></b>	<b><u>9 817 511</u></b>
Charges financières nettes	V.7	<12 565 880>	< 12 167 199>
Revenus des placements	V.8	1 539 986	1 138 731
Autres gains ordinaires	V.9	517 260	2 985 845
Autres pertes ordinaires	V.10	<574 944>	<29 365>
<b><u><i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i></u></b>		<b><u>&lt;5 630 718&gt;</u></b>	<b><u>1 745 523</u></b>
Impôt sur les sociétés		<282 808>	<317 853>
<b><u><i>Résultat net de l'exercice</i></u></b>		<b><u>&lt;5 913 526&gt;</u></b>	<b><u>1 427 670</u></b>

**Etat de Flux SOMOCER S.A.**  
**Période du 1er janvier au 31 décembre**  
*(Exprimé en Dinar Tunisien)*

	<i>Note</i>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>			
Encaissements reçus des clients		124 303 078	113 632 054
Autres encaissements		35 649	126 359
Sommes versées aux fournisseurs		<79 468 536>	<64 692 547>
Sommes versées au personnel		<11 037 947>	<12 108 248>
Frais financiers payés		<4 945 867>	<7 071 472>
Encaissements placements		7 253 065	13 401 144
Décaissements placements (*)		<6 302 709>	<12 015 000>
Impôt et taxes		<8 203 493>	<4 032 085>
		<b><u>21 633 240</u></b>	<b><u>27 240 205</u></b>
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'investissement</u></b>			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		< 2 521 754>	<2 592 349>
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières		-	<231 000>
		<b><u>&lt; 2 521 754&gt;</u></b>	<b><u>&lt; 2 823 349&gt;</u></b>
<b><u>Flux de trésorerie affectés à l'investissement</u></b>			
<b><u>Flux de trésorerie liés au financement</u></b>			
Encaissements provenant des emprunts LT		8 495 175	8 969 801
Remboursement d'emprunts LT		<17 580 944>	<12 035 686>
Encaissements moyens de financements CT	<u>VI.1</u>	48 237 885	57 548 343
Décaissements moyens de financements CT (*)	<u>VI.2</u>	<59 792 196>	<79 242 665>
Distribution de dividendes et autres distributions		<240 000>	<117 460>
Remboursement CC Actionnaires		<156 781>	59 257
		<b><u>&lt;21 036 861&gt;</u></b>	<b><u>&lt;24 818 410&gt;</u></b>
<b><u>Flux de trésorerie affectés au financement</u></b>			
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>&lt; 1 925 375&gt;</b>	<b>&lt;401 554&gt;</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>&lt;14 909 646&gt;</b>	<b>&lt;14 508 092&gt;</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>&lt;16 835 021&gt;</b>	<b>&lt;14 909 646&gt;</b>

***Notes aux  
Etats Financiers***

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

La Société Moderne de Céramique S.A (« SOMOCER » ou « société ») 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 31 décembre 2022 à 40.656.000 DT divisé en 40.656.000 actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

L'objet de la société est la fabrication de carreaux de faïence, grès, baignoires et poudre atomisée. Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. L'ensemble de ses unités de production est implanté à Menzel El Hayet.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun.

## ***III. Principes, règles et méthodes comptables***

Les états financiers de la société sont présentés selon les dispositions de la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises.

Les conventions comptables fondamentales concernant les éléments des états financiers et les procédés de prise en compte de l'information financière, sont présentés conformément au cadre conceptuel de la comptabilité. Les méthodes comptables retenues par la société sont en conformité avec les normes comptables tunisiennes « NCT » mises en vigueur par l'arrêté du ministre des finances du 30 décembre 1996.

Les conventions comptables de base et les méthodes les plus significatives appliquées pour la préparation des états financiers se résument comme suit :

### ***III.1 Immobilisations***

Les immobilisations sont enregistrées à leurs prix d'achat hors taxes déductibles augmentées des frais directs d'acquisition. Les immobilisations sont amorties sur leurs durées de vie estimées selon le mode linéaire. Par ailleurs, les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 dinars, sont amortis intégralement.

Les coûts ultérieurs ne sont pas comptabilisés en actifs sauf s'il est probable que des avantages économiques futurs associés à ces derniers vont à la société et ces coûts peuvent être évalués de façon fiable. Les coûts courants d'entretien sont constatés dans le résultat au cours de la période où ils sont encourus.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

- Fonds de commerce	5%
- Logiciels	33%
- Constructions	2,86%
- Installations techniques, matériels et outillages industriels	Entre 5% et 20%
- Matériels de transport	20%
- Equipements de bureau et matériels informatiques	10%
- Installations générales, agencements et aménagements	2,86%

La méthode d'amortissement et la durée de vie restante sont revues par le management à l'occasion de chaque arrêté des états financiers.

En cas d'existence d'indices de dépréciation, la valeur comptable nette est ramenée à sa valeur recouvrable estimée par constatation d'une provision pour dépréciation au niveau de l'état de résultat.

### **III.2 Stocks**

Les stocks sont évalués 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 en fonction de l'avancement du stade de fabrication.

Les stocks sont comptabilisés selon la méthode de l'inventaire permanent. Les produits achetés ou fabriqués sont portés dans les comptes de stocks au moment de leur acquisition ou de leur production. Leurs sorties pour être utilisés dans la production ou pour être vendus constituent des charges de l'exercice et sont portées, de ce fait, dans l'état de résultat.

Les stocks à rotation lente sont ramenés à leur valeur de réalisation nette. La valeur de réalisation nette est le prix de vente estimé dans le cours normal d'activité diminué des coûts estimés pour l'achèvement et des coûts estimés pour réaliser la vente.

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

Les emprunts à long terme figurent au bilan pour la valeur non amortie sous la rubrique des passifs non courants. La partie à échoir dans un délai inférieur à une année, est reclassée parmi les passifs courants.

Les charges financières courues (qui incluent les intérêts ainsi que les frais d'émission des emprunts) relatives aux emprunts qui ont servi pour le financement de la construction de d'un actif qualifiant, sont capitalisées au niveau du coût. Les autres charges financières sont comptabilisées en résultat de l'exercice.

### ***III.4 Contrats de location financement***

Les contrats de crédit-bail sont examinés pour être qualifiés en contrats de location financement ou de location simple.

Les contrats de location sont classés en tant que contrats de location-financement s'ils transfèrent au preneur la quasi-totalité des risques et des avantages inhérents à la propriété des actifs.

Les immobilisations corporelles acquises en vertu d'un contrat de location financement sont enregistrées au bilan à leur juste valeur ou, si celle-ci est inférieure, à la valeur actualisée des paiements minimaux au titre de la location.

La dette correspondante, nette des intérêts financiers, est inscrite au passif. Le loyer est défalqué entre remboursement du principal et charges financières selon le taux d'intérêt effectif du contrat. Les charges financières sont comptabilisées en charge de l'exercice à moins qu'elles ne soient capitalisées dans le coût d'un actif qualifiant.

En l'absence de certitude raisonnable quant au transfert de propriété, les immobilisations acquises par voie d'un contrat de location financement sont amorties selon la méthode linéaire sur la période la plus courte entre la durée d'utilité et la durée des contrats.

Les frais de location simple sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

### ***III.5 Les frais préliminaires et charges à répartir***

Il s'agit des frais attachés à des opérations conditionnant l'existence, ou le développement de la société, engagés au moment de la création de la société, ou ultérieurement à cette date dans le cadre d'une extension, de l'ouverture d'un nouvel établissement ou d'une modification de son capital.

Les frais préliminaires sont portés à l'actif du bilan en charges reportées dans la mesure où ils sont nécessaires à la mise en exploitation de la société et qu'il est probable que les activités futures permettront de récupérer les montants engagés.

Ces frais englobent toutes les charges antérieures au démarrage de l'unité de production de la poudre atomisée, de l'unité de cogénération, de l'unité monocuisson (Grès) et de l'unité monoporeuse (faïence) : charges financières, amortissements, frais de personnel, frais exceptionnel de démarrage, etc.

Ils sont résorbés sur une durée maximale de trois ans, à partir de la date d'entrée en exploitation de l'activité avec un délai maximal de cinq ans, à partir de leur engagement.

Les charges à répartir sont relatives aux frais de l'augmentation du capital qui a eu lieu au mois de juin 2016 et aux dépenses publicitaires qui ont un impact bénéfique sur plusieurs exercices et qui ont un caractère non répétitif.

La résorption des frais liés à l'augmentation du capital est faite sur une durée de trois ans et les frais de marketing sont résorbés sur une durée de deux années.

### ***III.6 Provision pour dépréciation des comptes clients et autres actifs courants***

Le management procède à la clôture de l'exercice à l'estimation d'une provision pour dépréciation des comptes clients et comptes rattachés ainsi que les comptes d'autres actifs courants. A chaque date de clôture le management détermine s'il y a des indicateurs de dépréciation des comptes clients et autres actifs courants.

Ces indicateurs comprennent des éléments tels que des manquements aux paiements contractuels ou des difficultés financières du créancier. La provision est estimée selon la différence entre la valeur comptable de ces créances et la valeur recouvrable estimée au titre de ces créances.

### ***III.7 Provisions pour risques et charges***

Les réclamations contentieuses impliquant la société sont évaluées par la direction juridique. Celle-ci peut dans certains cas faire appel à l'assistance d'avocats spécialisés. L'estimation faite au titre du risque financier encouru fait appel au jugement. Les provisions dont l'échéance est supérieure à un an ou dont l'échéance n'est pas fixe de façon précise sont classées en passifs non courants.

Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information au niveau des notes aux états financiers sauf si la probabilité de sortie des ressources est probable.

### ***III.8 Liquidités et équivalents de liquidités***

Les liquidités et équivalents de liquidités, figurant dans le bilan et l'état de flux de trésorerie, représentent les disponibilités ainsi que les placements à court terme, liquides et facilement convertibles en trésorerie (généralement dont la maturité est inférieure à trois mois).

### ***III.9 Règles de classification et méthode d'évaluation des placements***

#### ***1. Classification :***

##### *Les placements à court terme*

Sont classés dans cette catégorie, les placements que l'entreprise n'a pas l'intention de conserver pour plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance.

##### *Les placements à long terme*

**a- Les titres de participation :** Il s'agit des titres détenus dans l'intention de conservation durable en vue d'exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour protéger ou promouvoir des relations commerciales.

**b- Les titres immobilisés :** Il s'agit des titres autres que les titres de participation que l'entreprise a l'intention de conserver durablement notamment pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue période ainsi que les titres dont la conservation durable est subie plutôt que voulue sous l'effet de contraintes juridiques.

## **2. Evaluation :**

### Les placements à court terme

A la date de clôture, les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat sur les titres cotés très liquides. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions et les plus-values ne sont pas constatées.

### Les placements à long terme

A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Pour déterminer la valeur d'usage, la société prend en compte plusieurs facteurs tels que la valeur du marché, l'actif net, les résultats et les perspectives de rentabilité de l'entreprise émettrice ainsi que la conjoncture économique et l'utilité procurée à l'entreprise.

## **III.10 Revenus**

Les revenus sont constatés dès lors que les conditions suivantes sont remplies : la société a transféré à l'acheteur les principaux risques et avantages inhérents à la propriété, le montant des revenus peut être mesuré de façon fiable, il est probable que des avantages futurs associés à l'opération bénéficieront à la société et les coûts encourus ou à encourir concernant l'opération peuvent être mesurés de façon fiable.

Les revenus sont mesurés à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir. Les revenus sont nets de remises et réductions commerciales consenties par la société.

## **III.11 Transactions en monnaie étrangère**

Les transactions en monnaie étrangère sont converties en dinars tunisien selon le cours de change de la date d'opération. A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires courants libellés en monnaie étrangère sont convertis au cours de change de clôture et les différences de change en résultantes sont constatées en résultat de l'exercice.

Les éléments monétaires non courants sont convertis au cours de clôture. Les gains et les pertes de change qui en résultent sont reportés et amortis sur la durée de vie restante de l'élément monétaire s'y rapportant (y compris l'année en cours). L'amortissement tient compte de la durée pondérée par le montant restant à courir de l'élément en question.

L'écart de conversion est ajusté annuellement en fonction du cours de clôture et par rapport au cours historique de la date de l'opération. L'écart de conversion porté au bilan sera basé uniquement sur le gain ou la perte non matérialisé à la fin de l'année concernée.

Le résultat de la période comprend la portion d'amortissement applicable à l'année concernée ainsi que l'effet d'annulation des affectations antérieures.

## ***IV. Notes relatives au bilan***

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

Le solde des immobilisations incorporelles nettes s'élève au 31 décembre 2022 à 366.666 DT contre 433.167 DT au 31 décembre 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Logiciels	340 163	340 163
Fonds de commerce Somocer	298 000	298 000
Fonds de commerce Pyramide du lac	269 493	269 493
Fonds de commerce Hammamet	681 250	681 250
Fonds de commerce Hachicha plus	194 185	194 185
<b>Immobilisations incorporelles brutes</b>	<b>1 783 091</b>	<b>1 783 091</b>
Amortissements cumulés Immob Incorp	<1 416 425>	<1 349 924>
<b>Immobilisations incorporelles nettes</b>	<b>366 666</b>	<b>433 167</b>

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

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 31 décembre 2022 à 54.709.654 DT contre 57.429.734 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Terrains	3 171 846	3 814 234
Constructions	22 677 085	22 657 724
Installations techniques matériels et outillages	102 139 273	99 235 547
Matériels de transport	2 117 298	2 182 936
Installations générales, agencements et aménagements	10 889 451	10 142 508
Equipements de bureau et matériels informatiques	1 807 488	1 765 535
Immobilisations en cours	2 801 818	1 889 012
Immobilisations à statut juridique particulier	4 774 265	4 774 265
<b>Immobilisations corporelles brutes</b>	<b>150 378 524</b>	<b>146 461 761</b>
Amortissements cumulés Immob Corp	<95 075 225>	<88 438 382>
Provisions sur terrains	<593 645>	<593 645>
<b>Immobilisations corporelles nettes</b>	<b>54 709 654</b>	<b>57 429 734</b>

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

Le solde net des immobilisations financières s'élève au 31 décembre 2022 à 58.652.784 DT contre 58.410.773 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Titres de participations	55 963 991	55 563 991
Dépôts et Cautionnements	1 798 327	1 591 470
Prêt AB corporation	2 328 109	2 692 955
<b>Immobilisations financières brutes</b>	<b>60 090 427</b>	<b>59 848 416</b>
Provision pour dépréciation	<1 437 643>	<1 437 643>

<b>Immobilisations financières nettes</b>	<b>58 652 784</b>	<b>58 410 773</b>
---	-------------------	-------------------

Les titres de participation au 31 décembre 2022 se détaillent comme suit :

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Solde Brut au 31/12/2022</b>	<b>Provision pour dépréciation</b>	<b>Solde Net au 31/12/2022</b>
SOTEX ALGER	3 038	<3 038>	-
Société Argile Mednine	26 400	<26 400>	-
BTS	10 000	<10 000>	-
A.B.C	7 896 000	-	7 896 000
SOTEMAIL	24 393 781	-	24 393 781
SOMOCER NEGOCE	1 990 000	-	1 990 000
SANILIT	1 350 000	<1 350 000>	0
I.N.C.O.M.A.	1 836 172	-	1 836 172
Participation ste EL AKKAR	75 000	<25 000>	50 000
SOMOSAN (*)	3 200 000	-	3 200 000
STB	98 600	<23 205>	75 395
SMC	531 000	-	531 000
3S TRADING	1 000 000	-	1 000 000
Idéale transport	705 000	-	705 000
MEDIA PLUS	45 000	-	45 000
Société Périmètre de Gestion	12 804 000	-	12 804 000
<b>Total</b>	<b>55 963 991</b>	<b>&lt;1 437 643&gt;</b>	<b>54 526 348</b>

(\*) Depuis sa création début 2013, SOMOSAN a rencontré des difficultés d'exploitation liées principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau de gaz naturel ce qui a pesé lourdement sur sa performance depuis son entrée en exploitation. Les charges financières importantes ainsi que la charge de gaz élevée sont à l'origine des pertes cumulées de SOMOSAN.

Un plan de restructuration a été engagé par le management de SOMOSAN et prévoit notamment la recapitalisation de la société SOMOSAN, le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses coûts d'exploitation. Par ailleurs, le gouvernement tunisien a annoncé son support à la société SOMOSAN à travers le Fond de Reconversion et de Développement des Centres Miniers de Gafsa (FRDCM) et l'engagement de la connexion du gouvernorat de Gafsa au réseau de gaz naturel. De plus, la société a eu l'accord auprès du pôle de compétitivité de Gafsa pour la prise en charge des frais de raccordement. Selon une correspondance de la Société Tunisienne d'Electricité et de Gaz (STEG) en date du 28 décembre 2019, les travaux de raccordement du site de production de la société au réseau de Gaz naturel ont été achevés.

Sur la base de ces éléments, le management de SOMOCER juge qu'il n'y a pas lieu de constater de provision pour dépréciation des titres SOMOSAN et considère que la société SOMOSAN disposera de perspectives de croissance lui permettant de redresser sa situation financière.

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

Les autres actifs non courants nets des résorptions s'élèvent au 31 décembre 2022 à 4.799.999DT contre 2.653.984 DT au 31 décembre 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Frais préliminaires	3 328 143	3 328 143
Charges à répartir (*)	12 005 155	6 713 964
<b>Autres actifs non courants bruts</b>	<b>15 333 298</b>	<b>10 042 107</b>
Résorption des frais préliminaires *	<10 533 299>	<7 388 123>
<b>Autres actifs non courants nets</b>	<b>4 799 999</b>	<b>2 653 984</b>

Les autres actifs non courants sont principalement liés à des frais exceptionnels engagés par la société dans le cadre des opérations d'extension et des nouveaux investissements (notamment un nouvel investissement relatif à la ligne de production « Monoporose » qui permet d'avoir la même qualité de faïence avec un seul passage au four au lieu de deux passages). La société supporte des frais exceptionnels dans le cadre de la phase de test de la nouvelle ligne.

(\*) Les charges à répartir de l'exercice sont relatifs aux charges supportées par la société dans le cadre du développement de nouveaux articles de produits finis appartenant à la catégorie grès et faïence.

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

Le solde net des stocks s'élève à 52.289.023 DT au 31 décembre 2022 contre 49.880.443 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Stocks de matières premières	29 938 997	24 835 685
Stocks de matières consommables et PDR	4 031 796	4 049 078
Stocks de produits finis	19 605 314	22 101 431
<b>Total des stocks bruts</b>	<b>53 576 107</b>	<b>50 986 194</b>
Provisions pour dép. des stocks de matières premières	<441 459>	<420 612>
Provisions pour dép. des stocks de matières consommables et PDR	<129 541>	<124 221>
Provisions pour dép. des stocks de produits finis	<716 084>	<560 918>
<b>Total des stocks nets</b>	<b>52 289 023</b>	<b>49 880 443</b>

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

Le solde net des clients et comptes rattachés s'élève au 31 décembre 2022 à 22.550.817 DT contre 33.923.686 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Clients ordinaires	19 881 636	31 378 655
Clients effets à recevoir	2 671 503	2 547 354
Clients douteux ou litigieux	12 877 462	12 807 599
<b>Total des comptes clients bruts</b>	<b>35 430 601</b>	<b>46 733 608</b>
Provisions pour dépréciation Clients	<12 879 784>	<12 809 922>
<b>Total des comptes clients nets</b>	<b>22 550 817</b>	<b>33 923 686</b>

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

Le solde net des autres actifs courants s'élève au 31 décembre 2022 à 23.360.024 DT contre 21.494.692 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Personnel, prêts et avances	695 293	1 235 771
Etat impôts et taxes	7 423 576	7 835 488
Avances fournisseurs	54	54
Produits à recevoir STEG	121 635	265 540
Créances envers les sociétés du groupe (*)	11 330 090	8 235 847
Débiteurs divers	1 107 664	1 550 965
Loyer à recevoir	185 227	290 283
Blocage sur crédits documentaires	1 922 066	1 939 377
Charges constatées d'avance	881 450	935 514
Subvention à recevoir	176 992	176 992
Dividendes à recevoir	487 116	-
<b>Total des autres actifs courants bruts</b>	<b>24 331 163</b>	<b>22 465 831</b>
Provisions des autres actifs courants	<971 139>	<971 139>
<b>Total des autres actifs courants nets</b>	<b>23 360 024</b>	<b>21 494 692</b>

(\*) Le détail des créances envers les sociétés du groupe est présenté au niveau de la note VII.5 Soldes avec les parties liées.

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

Le solde des autres actifs financiers s'élève au 31 décembre 2022 à 11.103.842 DT contre 12.007.501 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Billets de trésorerie ABC gros	500 000	500 000
Certificat de dépôt BNA	-	1 000 000
Titres SICAV	56 469	6 826
Titres de placement SOTEMAIL	9 787 960	9 697 655
Titres de placement AFC	394 567	154 567
Prêt AB Corporation échéance à moins d'un an	364 846	648 453
<b>Total des autres actifs financiers</b>	<b>11 103 842</b>	<b>12 007 501</b>

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

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités s'élève au 31 décembre 2022 à 453.149 DT contre 2.415.740 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Banques	444 063	2 414 199
Caisses	9 086	1 541
<b>Total des liquidités et équivalents de liquidités</b>	<b>453 149</b>	<b>2 415 740</b>

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

Le solde des capitaux propres s'élève au 31 décembre 2022 à 76.164.472 DT contre 82.753.328DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Capital social	40 656 000	40 656 000
Réserve légale	4 065 600	4 065 600
Réserves statutaires	1 081 645	1 081 645
Réserves fonds social	-	250 000
Prime d'émission	14 755 568	14 755 568
Prime de fusion	2 965 154	2 965 154
Actions propres	<1 000 000>	<1 000 000>
Subventions d'investissement (*)	1 416 930	1 592 260
Réserve spéciale de réinvestissement	7 000 000	7 000 000
Résultats reportés	11 137 101	9 959 431
<b>Capitaux propres avant résultat</b>	<b>82 077 998</b>	<b>81 325 658</b>
Résultat de l'exercice	<5 913 526>	1 427 670

**Capitaux propres avant affectation****76 164 472****82 753 328**

(\*) Le détail des subventions d'investissement de présente comme suit :

<b>Nature des sub. D'investissements</b>	<b>Date d'acquisition</b>	<b>Taux</b>	<b>Valeur Brute</b>	<b>Amort. Antérieurs</b>	<b>VCN au 31/12/2021</b>	<b>Résorption 2022</b>	<b>VCN au 31/12/2022</b>
Plan de mise à niveau	Avant 2012		2 929 679	<2 929 679>	-	-	-
4 <sup>ème</sup> plan de mise à niveau	02/04/2014	6,67%	56 175	<29 035>	<b>27 140</b>	<3 714>	<b>23 426</b>
4 <sup>ème</sup> plan de mise à niveau	09/06/2014	6,67%	906 682	<458 581>	<b>448 101</b>	<59 946>	<b>388 155</b>
5 <sup>ème</sup> plan de mise à niveau	01/01/2015	6,67%	422 278	<197 172>	<b>225 106</b>	<27 854>	<b>197 252</b>
Subvention ANME	31/12/2016	6,67%	570 000	<190 122>	<b>379 878</b>	<37 659>	<b>342 219</b>
Plan de mise à niveau	01/01/2018	6,67%	698 101	<186 066>	<b>512 035</b>	<46 157>	<b>465 878</b>
<b>Total</b>			<b>5 582 915</b>	<b>&lt;3 990 655&gt;</b>	<b>1 592 260</b>	<b>&lt;175 330&gt;</b>	<b>1 416 930</b>

**IV.11 Emprunts**

Le solde des emprunts s'élève au 31 décembre 2022 à 48.317.474 DT contre 55.302.706 DT au 31 décembre 2021. Le détail des emprunts à long et à moyen terme se présente comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Échéances à plus d'un an sur emprunts bancaires (Voir note VIII.7)	24 249 898	25 524 855
Échéances à plus d'un an sur emprunts Leasing (Voir note VIII.6)	-	53 055
Autres dettes envers l'Etat	24 067 576	29 724 796
<b>Total des emprunts</b>	<b>48 317 474</b>	<b>55 302 706</b>

**IV.12 Fournisseurs et comptes rattachés**

Le solde des fournisseurs et comptes rattachés s'élève au 31 décembre 2022 à 26.282.695 DT contre 22.559.159 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Fournisseurs d'exploitation	23 113 287	18 562 756
Fournisseurs d'exploitation - effets à payer	3 166 505	3 957 920
Fournisseurs d'immobilisations – retenue de garantie	2903	38 483
<b>Total des dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>26 282 695</b>	<b>22 559 159</b>

#### ***IV.13 Autres passifs courants***

Le solde des autres passifs courants s'élève au 31 décembre 2022 à 22.961.093 DT contre 12.028.973 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Dettes dues au personnel	1 377 241	1 017 423
Sécurité sociale	902 601	1 131 920
Etat, impôts et taxes	8 911 221	1 287 295
Etat, reconnaissance de dette	10 092 661	6 268 098
Dettes envers les sociétés du groupe	-	352 230
Obligations cautionnées	1 306 621	1 426 078
Autres créiteurs divers	34 478	4 832
Dividendes à payer	1 383	1 383
Charges à payer	334 887	539 714
<b>Total des autres passifs courants</b>	<b>22 961 093</b>	<b>12 028 973</b>

#### ***IV.14 Autres passifs financiers***

Le solde des autres passifs financiers s'élève au 31 décembre 2022 à 34.526.779 DT contre 46.175.096 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Emprunts à moins d'un an (Voir note VIII.7)	8 012 812	9 652 821
Emprunts leasing à moins d'un an (Voir note VIII.6)	51 404	126 424
Intérêts courus	394 063	508 784
Charge à payer échelle d'intérêt	-	353 948
Préfinancement export	4 280 000	4 930 000
Préfinancement stock	6 850 000	7 650 000
Billets de trésorerie	-	450 000
Mobilisation de créances	<460>	2 022 440
Crédits de financement	14 938 960	20 480 679
<b>Total des autres passifs financiers</b>	<b>34 526 779</b>	<b>46 175 096</b>

#### ***IV.15 Concours bancaires***

Les concours bancaires s'élèvent au 31 décembre 2022 à 17.288.170 DT contre 17.325.386 DT au 31 décembre 2021 et correspondent à des découverts bancaires.

## ***V. Notes relatives à l'état de résultat***

### ***V.1 Revenus***

Les revenus se sont élevés en 2022 à 101.030.844 DT contre 94.437.323 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Ventes locales	51 365 886	57 154 896
Ventes à l'exportation	15 811 436	10 260 031
Ventes électricité	3 123 632	2 776 369
Autres Ventes	30 729 890	24 246 027
<b>Total des revenus</b>	<b>101 030 844</b>	<b>94 437 323</b>

### ***V.2 Autres produits d'exploitation***

Les autres produits d'exploitation se sont élevés en 2022 à 402.793 DT contre 539.807 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Loyers centre pyramide	137 848	190 720
Subvention d'investissement	175 330	176 876
Subvention d'exploitation	-	82 211
Mise à disposition de personnel	89 615	90 000
<b>Total des autres produits d'exploitation</b>	<b>402 793</b>	<b>539 807</b>

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

Les achats d'approvisionnements consommés se sont élevés en 2022 à 61.127.387 DT contre 55.412.139 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Achats consommés de M.P et de consommables	40 312 240	35 313 610
Consommations énergétiques	13 764 534	13 859 177
Achats non stockés	2 444 673	2 281 632
Achats consommés de PSF	2 309 821	2 135 112
Achats sous-traitance	2 296 119	1 822 608
<b>Total des achats d'approvisionnement</b>	<b>61 127 387</b>	<b>55 412 139</b>

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

Les charges de personnel s'élèvent à 11.782.515 DT en 2022 contre 12.411.160 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Appointements et salaires	10 023 584	10 541 268
Charges sociales et autres	1 758 931	1 869 892
<b>Total des charges de personnel</b>	<b>11 782 515</b>	<b>12 411 160</b>

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

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées en 2022 à 10.989. 244 DT contre 9.156. 925 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Dotations aux amortissements des immobilisations	6 192 873	6 262 326
Résorption des charges reportées	3 145 176	1 188 400
Dotation aux provisions des stocks	181 333	-
Dotation aux provisions des soldes clients	138 380	3 115 412
Dotation aux provisions des autres actifs courants	-	103 023
Dotation aux provisions pour risques et charges	1 400 000	1 500 000
<b>Total des reprises sur dotations aux provisions</b>	<b>11 057 762</b>	<b>12 169 161</b>
Reprise sur provisions des créances clients	<68 518>	<2 599 202>
Reprise sur provisions des stocks	-	<413 034>
<b>Total des reprises sur dotations aux provisions</b>	<b>&lt;68 518&gt;</b>	<b>&lt;3 012 236&gt;</b>
<b>Total dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>10 989 244</b>	<b>9 156 925</b>

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

Les autres charges d'exploitation se sont élevées en 2022 à 9.585.514 DT contre 7.996.994 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Loyers et charges locatives	221 423	216 171
Assurances	429 023	559 199
Entretiens et réparations	581 038	704 586
Honoraires	531 945	542 612
Publicité et propagande	307 985	466 209
Autres services extérieurs	393 273	419 034
Frais de transport	3 132 098	1 838 042
Carburant	195 128	148 179
Missions et réceptions	507 288	455 754
Dons et subventions	36 062	45 337
Jetons de présence	242 600	212 400
Services bancaires	1 070 198	816 157
Impôts et taxes	428 487	476 795
Commissions sur ventes	1 800 438	1 644 282
Remboursements d'assurances et de frais de formation	<291 472>	<547 763>
<b>Total des autres charges d'exploitation</b>	<b>9 585 514</b>	<b>7 996 994</b>

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

Les charges financières nettes se sont élevées en 2022 à 12.565.880 DT contre 12.167.199 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Intérêts bancaires	11 732 065	11 088 446
Perte de change	1 542 016	1 262 088
Gain de change	<708 201>	<183 335>
<b>Total des charges financières nettes</b>	<b>12 565 880</b>	<b>12 167 199</b>

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

Les produits financiers se sont élevés en 2022 à 1.539.986 DT contre 1.138.731 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Produits financiers sur prêt AB Corporation	232 456	258 125
Autres produits financiers	820 329	192 775
Produits des participations	487 201	-
Gain latent sur actualisation des titres SOTEMAIL	-	687 831
<b>Total des produits de placements</b>	<b>1 539 986</b>	<b>1 138 731</b>

### ***V.9 Autres gains ordinaires***

Les autres gains ordinaires se sont élevés en 2022 à 517.260 DT contre 2.985.845 DT en 2021 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>Déc.22</b>	<b>Déc.21</b>
Plus-value sur cession des immobilisations	173 112	741 528
Autres (*)	344 148	2 244 317
<b>Total des autres gains ordinaires</b>	<b>517 260</b>	<b>2 985 845</b>

(\*) Il s'agit principalement de l'amnistie fiscale dont la société a pu bénéficier en 2021.

### ***V.10 Autres pertes ordinaires***

Les autres pertes ordinaires se sont élevées en 2022 à 574.944 DT et sont composées principalement des pénalités de retard fiscales.

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

### ***VI.1 Les encaissements provenant des moyens de financement à court terme***

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

<b>Désignation</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Encaissement billets de trésorerie	3 580 533	3 140 684
Encaissement MCNE	1 423 400	2 353 600
Encaissement crédits préfinancement export	16 646 000	12 770 000
Encaissement crédits préfinancement stocks	19 780 000	19 960 000
Encaissement crédits de Financement.	6 807 952	19 324 059
<b>Total</b>	<b>48 237 885</b>	<b>57 548 343</b>

### ***VI.2 Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme***

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

<b>Désignation</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Décaissement billets de trésorerie	4 151 435	5 250 299
Décaissement M.C.N.E	3 446 300	333 504
Décaissement crédits préfinancement export	17 296 000	12 560 000
Décaissement crédits préfinancement stock	20 580 000	19 100 000
Décaissement crédits de financement	14 318 461	41 998 862
<b>Total</b>	<b>59 792 196</b>	<b>79 242 665</b>

## VII. Informations sur les parties liées

Les parties liées incluent les actionnaires, les principaux dirigeants (y compris les administrateurs) et leurs membres proches des familles ainsi que les sociétés contrôlées par les actionnaires et les principaux dirigeants ou sur lesquelles ils exercent de l'influence notable.

### VII.1 Ventes

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice 2022 avec les sociétés du groupe totalise un montant hors taxes de 38.221.950 DT contre un montant de 31.036.953 DT au 31 décembre 2021 et se détaille comme suit :

Désignation	31.12.2022	31.12.2021
Société A.B.C.	4 940 929	6 339 233
Société SOTEMAIL	27 360 464	23 379 707
Société SANIMED	402 965	227 889
Société SANIMED FRANCE	648 205	-
Société Moderne de conditionnement	763 286	25 930
Société SOMOCER NEGOCE	-	742
Société 3S TRADING	3 981 539	1 039 983
Société IDEAL TRANSPORT	109 889	8 542
AB-CORPORATION	12 790	9 373
STE AGRIMED	1 883	5 552
<b>Total du chiffre d'affaires hors taxes</b>	<b>38 221 950</b>	<b>31 036 953</b>

### VII.2 Achats

Les achats effectués auprès des sociétés du groupe et les autres parties liées au cours de l'exercice 2022 se détaillent comme suit :

Désignation	31.12.2022	31.12.2021
Société A.B.C.	1 508	3 312
Société SOTEMAIL	20 648 200	7 310 467
Société SANIMED	-	7 158
Société de Conditionnement Moderne « SMC »	5 513 344	4 665 555
STE PERIMETRE DE GESTION	-	36 006
Société IDEAL TRANSPORT	934 042	766 068
<b>Total des achats HTVA</b>	<b>27 097 094</b>	<b>12 788 566</b>

### **VII.3 Autres transactions avec les parties liées**

- Courant l'exercice 2022, SOMOCER a conclu un contrat avec La STEG lui permettant de bénéficier en tant qu'auto producteur d'électricité du droit d'utilisation du réseau de transport de l'énergie électrique de la STEG pour l'acheminement de cette énergie produite aux sociétés du groupe : les ventes de l'électricité par SOMOCER aux sociétés du groupe durant 2022 se détaillent comme suit :
  - Société Périmètre de gestion : 44 605 DT
  - Société ABC : 26 001 DT
  - Société SOTEMAIL : 1 959 637 DT
  
- Le prix de vente appliqué est le même que celui appliqué par la STEG. L'excédent produit est exclusivement vendu à la STEG conformément à la législation et à la réglementation en vigueur.
  
- La location auprès de la société « STE PERIMETRE DE GESTION » d'un local commercial (showroom) pour un loyer annuel de 37.807 DT hors taxes.
  
- Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 22 avril 2014, la convention d'assistance entre la société SOMOCER et la société SOMOCER Négoce qui porte sur la gestion et l'administration des ventes à l'export à partir du 01 janvier 2014. En vertu de cette convention, SOMOCER Négoce est rémunérée par une commission égale à 5% du montant des ventes réalisées à l'export et ce, pour une période de 5 ans. En 2016, un avenant a été signé entre les deux parties stipulant que SOMOCER Négoce percevra une commission de 1,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export pour une période de 5 ans. En 2019, un avenant a été signé entre les deux parties en ramenant le taux de 1,5% à 2,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export. Le montant de la commission facturée par la société SOMOCER Négoce au titre de l'année 2022 s'élève à 1 666 756, hors taxes.
  
- La location au profit de la société « IDEAL TRANSPORT SARL » d'un bureau sis à Manzel El Hayet pour un loyer annuel de 1.200 DT hors taxes.
  
- La location au profit de la société « STE PERIMETRE DE GESTION » d'un bureau sis à Manzel El Hayet pour un loyer mensuel de 100 DT hors taxes.
  
- Courant l'année 2022, SOMOCER a constaté des produits relatifs au loyer de l'atelier sis à Manzel El Hayet, pour la société « SMC » pour une valeur de 60 045 DT, hors taxes.
  
- La location au profit de la société « SOTEMAIL » d'un bureau sis à Manzel El Hayet pour un loyer annuel de 1.200 DT TTC.
  
- Courant l'année 2022, SOMOCER a facturé 89.615 DT HTVA à la société « SMC » au titre des services en finance et en contrôle de gestion assurés par son propre personnel moyennant une facturation mensuelle de 7.500 DT, hors taxes.

- Courant l'exercice 2022, SOMOCER a émis une note de débit à la société « SOMOCER NEGOCE SARL » pour un montant total de 629.646 DT et relatives à des frais de voyages et déplacements, frais de télécommunication et d'assistance commerciale.
- En date du 31 mars 2019, SOMOCER a transformé ses créances envers la société AB Corporation en un prêt pour un montant de 3.894.859 DT payable trimestriellement sur une période de 10 ans et rémunéré à un taux annuel fixe de 8%. Le solde restant dû au 31 décembre 2022 s'élève à 2.692.955 DT dont 364.846 DT payables à moins d'un an. Les intérêts constatés par la société au titre de l'année 2022 s'élèvent à 232.456 DT hors taxes.
- Courant l'exercice 2022, SOTEMAIL a cédé des pièces de rechange à la société SOMOCER pour un montant de 139.435 DT hors taxes.
- SOMOCER a conclu une convention tripartite avec AB Corporation, SOTEMAIL et SOMOCER Négoce qui prévoit le transfert d'une partie de la créance de AB Corporation envers SOMOCER Négoce au 31 décembre 2022 à la société SOMOCER pour un montant de 1.173.377 DT, qui permettra le paiement de sa dette envers SOMOCER Négoce au titre des honoraires d'assistance.
- La participation à l'augmentation du capital de la société SOMOCER NEGOCE pour un montant de 400.000 DT et ce par compensation des créances détenues par SOMOCER.

#### **VII.4 Billets de trésorerie**

SOMOCER a souscrit à des billets de trésorerie, non encore remboursés au 31 décembre 2022, émis par les parties liées et se détaillent comme suit :

<b>Société</b>	<b>Date d'émission</b>	<b>Montant en TND</b>	<b>Date d'échéance</b>	<b>Taux d'intérêts</b>	<b>Solde au 31/12/2021</b>
ABC Gros	26/04/2018	500 000	03/08/2018	8.75%	500 000
<b>Total</b>		<b>500 000</b>			<b>500 000</b>

## VII.5 Soldes avec les parties liées

Les soldes débiteurs avec les parties liées au 31 décembre 2022 se détaillent comme suit :

En DT	Autres actifs courants	Billets de trésorerie	Prêts (CT et LT)	Total
ABC GROS	619 788	500 000	-	1 119 788
SOTEMAIL	458	-	-	458
Négoce	6 330 067	-	-	6 330 067
SOMOSAN	1 832 075	-	-	1 832 075
SAPHIR	16 875	-	-	16 875
AGRIMED	156 352	-	-	156 352
SANIMED	31 868	-	-	31 868
SMC	707 096	-	-	707 096
ABC	85 024	-	-	85 024
Idéal Transport	233 259	-	-	233 259
Société Périmètre de Gestion	1 344 174	-	-	1 344 174
INCOMA	4 921	-	-	4 921
AB COPORATION	-	-	2 692 954	2 692 954
<b>Total</b>	<b>11 361 957</b>	<b>500 000</b>	<b>2 692 955</b>	<b>14 554 912</b>

Les soldes débiteurs avec les parties liées au 31 décembre 2021 se détaillent comme suit :

En DT	Autres actifs courants	Billets de trésorerie	Prêts (CT et LT)	Autres passifs courants	Total
ABC GROS	427 196	500 000	-	-	927 196
3S TRADING	-	-	-	<352 230>	<352 230>
SOTEMAIL	937 704	-	-	-	937 703
Négoce	4 581 266	-	-	-	4 581 266
SOMOSAN	1 313 631	-	-	-	1 313 630
SAPHIR	16 536	-	-	-	16 536
AGRIMED	156 352	-	-	-	156 352
SMC	582 265	-	-	-	582 264
ABC	51 405	-	-	-	51 404
Idéal Transport	158 093	-	-	-	158 092
Société Périmètre de Gestion	6 480	-	-	-	6 479
INCOMA	4 922	-	-	-	4 922
AB COPORATION	-	-	3 341 409	-	3 341 409
<b>Total</b>	<b>8 235 847</b>	<b>500 000</b>	<b>3 341 409</b>	<b>&lt;352 230&gt;</b>	<b>11 725 023</b>

En outre, les comptes de SOMOCER font état de soldes d'exploitation, clients et fournisseurs, sur les sociétés du groupe au 31 décembre 2022 qui se détaillant comme suit :

<b>En DT</b>	<b>Créances clients</b>	<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>Total</b>
<b>SOTEMAIL</b>	1 104 225	125 263	<b>1 229 488</b>
<b>SOMOCER Négocce</b>	5 566	2 366 836	<b>2 372 402</b>
<b>ABC</b>	2 751 522	-	<b>2 751 522</b>
<b>3S TRADING</b>	180 428	-	<b>180 428</b>
<b>SMC</b>	<87 062>	<2 168 508>	<b>&lt;2 255 570&gt;</b>
<b>SOMOSAN</b>	21 608	<8 741>	<b>12 867</b>
<b>SANIMED</b>	585 598	<4 572>	<b>581 026</b>
<b>IDEAL TRANSPORT</b>	97 168	<449 113>	<b>&lt;351 945&gt;</b>
<b>AB Corporation</b>	29 278	-	<b>29 278</b>
<b>AGRIMED</b>	-	750	<b>750</b>
<b>Société de Périmètre de Gestion</b>	-	<55 701>	<b>&lt;55 701&gt;</b>
<b>Total</b>	<b>4 688 331</b>	<b>&lt;193 786&gt;</b>	<b>4 494 545</b>

Les comptes de SOMOCER font état de soldes d'exploitation, clients et fournisseurs, sur les sociétés du groupe au 31 décembre 2021 qui se détaillant comme suit :

<b>En DT</b>	<b>Créances clients</b>	<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>Total</b>
<b>SOTEMAIL</b>	12 721 690	<1 763 512>	<b>10 958 178</b>
<b>SOMOCER Négocce</b>	5 566	1 727 140	<b>1 732 706</b>
<b>ABC</b>	938 530	-	<b>938 530</b>
<b>3S TRADING</b>	179 880	-	<b>179 880</b>
<b>SMC</b>	37 823	<2 236 532>	<b>&lt;2 198 709&gt;</b>
<b>SOMOSAN</b>	21 608	-	<b>21 608</b>
<b>SANIMED</b>	63 390	<4 572>	<b>58 818</b>
<b>IDEAL TRANSPORT</b>	10 165	112 823	<b>122 988</b>
<b>AB Corporation</b>	12 309	-	<b>12 309</b>
<b>Société de Périmètre de Gestion</b>	-	<21 424>	<b>&lt;21 424&gt;</b>
<b>Total</b>	<b>13 990 961</b>	<b>&lt;2 186 077&gt;</b>	<b>11 804 884</b>

### **VII.6 Engagements hors bilan avec les parties liées**

- Le montant des effets escomptés et non échus avec les parties liées s'élève au 31 décembre 2022 à 5.252.028 DT et est détaillé comme suit :

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Solde au 31/12/2022</b>
SMC	88 526
3S STADING	200 000
SOTEMAIL	4 963 502
<b>Total</b>	<b>5 252 028</b>

- Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 06 janvier 2014, les cautions solidaires de SOMOCER au profit de SOMOSAN en couverture des crédits bancaires à contracter par cette dernière et qui sont détaillés comme suit :
- ATB : Crédit moyen terme (CMT) 3.000.000 DT et crédit de gestion de 775.000 DT ;
  - BNA : Crédit moyen terme (CMT) 4.000.000 DT et crédit de gestion de 1.550.000 DT ;
  - BH : Crédit moyen terme (CMT) 2.000.000 DT et crédit de gestion : 775.000 DT.
- Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 19 Avril 2022, la caution solidaire et hypothécaire de SOMOCER au profit de SOTEMAIL en couverture de ses engagements : un nantissement de 950.000 actions SOTEMAIL détenues par SOMOCER
- 

### **VIII. Autres notes complémentaires**

#### **VIII. 1 Etats des placements**

##### **Placements à long terme dans des sociétés autres que filiales**

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Coût d'acquisition</b>	<b>Pourcentage de détention</b>	<b>Provision constituée</b>
SANILIT	1 350 000	20,00%	1 350 000
INCOMA	1 836 172	9,18%	-
STB	98 600	NA	23 205
EL AKKAR	75 000	50,00%	25 000
Société Argile Médenine	26 400	40,00%	26 400
BTS	10 000	0,03%	10 000
SOTEX ALGER	3 038	NA	3 038
<b>Total</b>	<b>6 599 210</b>		<b>1 437 643</b>

### **Placements à long terme dans des sociétés filiales**

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Coût d'acquisition</b>	<b>Pourcentage de détention</b>	<b>Provision constituée</b>
SOTEMAIL	24 393 781	67,75%	-
ABC	7 896 000	77,61%	-
SOMOSAN	3 200 000	27,12%	-
SOMOCER Négoce	1 990 000	99,38%	-
SMC	531 000	39,47%	-
3S Trading	1 000 000	90,91%	-
Idéale transport	705 000	39,70%	-
MEDIA PLUS	45 000	45%	-
Société Périmètre de Gestion	12 804 000	99,95%	-
<b>Total</b>	<b>49 364 781</b>		<b>-</b>

### **Placements à court terme**

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Valeur comptable</b>	<b>Coût d'acquisition</b>	<b>+/- Value</b>
Titre de placements SOTEMAIL (*)	9 787 960	4 176 501	-
Billets de trésorerie ABC Gros	500 000	500 000	-
<b>Total</b>	<b>10 287 960</b>	<b>4 676 501</b>	<b>5 611 459</b>

(\*) dont 3 150 637 des titres de placements très liquides

### **VIII.2 Résultat par action**

<b>Désignation</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Nombre moyen pondéré d'actions	40 656 000	40 656 000
Résultat net	<5 913 526>	1 427 670
<b>Résultat par action</b>	<b>&lt;0,1455&gt;</b>	<b>0,035</b>

**VIII.3 Soldes intermédiaires de gestion (En Dinar Tunisien)**

<b>Produits</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Charges</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Soldes</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
CA Local	51 365 886	57 154 896	Stockage	<2 496 117>	<182 401>			
CA Export	15 811 436	10 260 031						
Autres Ventes	30 729 890	24 246 027						
Vente électricité	3 123 632	2 776 369						
<b>Total</b>	<b>101 030 844</b>	<b>94 437 323</b>	<b>Total</b>	<b>&lt;2 496 117&gt;</b>	<b>&lt;182 401&gt;</b>	<b>Production</b>	<b>98 534 727</b>	<b>94 254 922</b>
Production	98 534 727	94 254 922	Achats consommés	61 653 014	55 412 139	<b>Marge sur coût matière</b>	<b>36 881 713</b>	<b>38 842 783</b>
Marge sur coût matière	36 881 713	38 842 783	Autres charges externes	8 631 400	7 520 199	<b>Valeur ajoutée</b>	<b>28 250 313</b>	<b>31 322 584</b>
Valeur ajoutée	28 250 313	31 322 584	Charges de personnel	12 307 365	12 411 160	<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>15 514 461</b>	<b>18 434 629</b>
			Impôts et taxes	428 487	476 795			
			<b>Total</b>	<b>12 735 852</b>	<b>12 887 955</b>			
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>15 514 461</b>	<b>18 434 629</b>						
Subventions d'exploitation	-	82 211	Charges financières nettes	12 565 880	12 167 199			
Autre produits ordinaires	920 053	3 443 441	Autres Pertes ordinaires	574 944	29 365			
Produits de placement	1 539 986	1 138 731	Dotations aux amort et prov	10 464 394	9 156 925	<b>Résultat des activités ordinaires</b>	<b>&lt;5 913 526&gt;</b>	<b>1 427 670</b>
			Impôt sur les bénéfices	282 808	317 853			
<b>Total</b>	<b>17 974 500</b>	<b>23 099 012</b>	<b>Total</b>	<b>23 888 026</b>	<b>21 671 342</b>			
- Résultat des activités ordinaires	<5 913 526>	1 427 670	Pertes extraordinaires	-	-	<b>Résultat net</b>	<b>&lt;5 913 526&gt;</b>	<b>1 427 670</b>
<b>Total</b>	<b>&lt;5 913 526&gt;</b>	<b>1 427 670</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			

**VIII.4 Tableau de variation des capitaux propres**

En Dinar Tunisien	Solde au 31.12.2021	Résultats reportés	Fonds social	Quote part Sub. D'investissement	Résultat de l'exercice	Solde au 31.12.2022
Capital social	40 656 000	-	-	-	-	40 656 000
Actions propres	<1 000 000>	-	-	-	-	<1 000 000>
Réserve légale	4 065 600	-	-	-	-	4 065 600
Réserves statutaires	1 081 645	-	-	-	-	1 081 645
Réserves spéciales de réinvestissement	7 000 000	-	-	-	-	7 000 000
Réserve FONDS SOCIAL	250 000	250 000	<500 000>	-	-	-
Résultats reportés	9 959 431	1 177 670	-	-	-	11 137 101
Prime d'émission	14 755 568	-	-	-	-	14 755 568
Prime de fusion	2 965 154	-	-	-	-	2 965 154
Sub. D'investissement	1 592 260	-	-	<175 330>	-	1 416 930
<b>Capitaux Propres</b>	<b>81 325 658</b>	<b>1 427 670</b>	-	<b>&lt;175 330&gt;</b>	-	<b>82 077 998</b>
<b>Résultat de la période</b>	<b>1 427 670</b>	<b>&lt;1 427 670&gt;</b>	-	-	<b>&lt;5 913 526&gt;</b>	<b>&lt;5 913 526&gt;</b>
<b>Total capitaux propres</b>	<b>82 753 328</b>	-	-	-	<b>&lt;5 913 526&gt;</b>	<b>76 164 472</b>

### VIII.5 Tableau de variation des immobilisations

Libellé	Valeur brute au 31/12/2021	Acq	Reclass.	Cessions	Valeur brute au 31/12/2022	Amortiss. Cumulés au 31/12/2021	Dotations	Reprise	Amortiss. Cumulés au 31/12/2022	V.C.N au 31/12/2021	V.C.N au 31/12/2022
Logiciels	340 163	-	-	-	340 163	330 437	5 671	-	336 108	9 726	4 055
Fonds de commerce	1 442 928	-	-	-	1 442 928	1 019 487	60 830	-	1 080 317	423 441	362 611
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>1 783 091</b>	-	-	-	<b>1 783 091</b>	<b>1 349 924</b>	<b>66 501</b>	-	<b>1 416 425</b>	<b>433 167</b>	<b>366 666</b>
Terrains	3 814 234	-	-	<642 388>	3 171 846	593 644	-	-	593 644	3 220 590	2 578 202
Constructions	22 657 724	19 361	-	-	22 677 085	14 040 238	437 269	-	14 477 507	8 617 486	8 199 578
ITMOI	99 235 547	3 226 661	<322 935>	-	102 139 273	59 561 042	5 143 323	-	64 704 365	39 674 505	37 434 908
Matériels de transport	2 182 936	20 363	-	<86 000>	2 117 299	2 108 429	82 785	<86 000>	2 105 214	74 507	12 085
Installations générales, agencements et aménagements	10 142 508	424 008	322 935	-	10 889 451	7 938 798	516 608	-	8 455 406	2 203 710	2 434 045
Equipements de bureau et matériels informatiques	1 765 535	41 952	-	-	1 807 487	1 452 773	123 374	-	1 576 147	312 762	231 340
Immobilisations à statut juridique particulier	4 774 265	-	-	-	4 774 265	3 337 103	419 484	-	3 756 587	1 437 162	1 017 678
Immobilisations en cours	1 889 012	912 806	-	-	2 801 818	-	-	-	-	1 889 012	2 801 818
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>146 461 761</b>	<b>4 615 151</b>	-	<728 388>	<b>150 378 524</b>	<b>89 032 027</b>	<b>6 722 843</b>	<86 000>	<b>95 668 870</b>	<b>57 429 734</b>	<b>54 709 654</b>
	<b>148 244 852</b>	<b>4 615 151</b>	-	<728 388>	<b>152 161 615</b>	<b>90 381 951</b>	<b>6 789 344*</b>	< 86 000>	<b>97 085 295</b>	<b>57 862 901</b>	<b>55 076 320</b>

\*Il est à noter que ce montant tient compte d'une partie de la résorption des frais préliminaire de l'exercice et qui s'élèvent à 596 470DT

### VIII.6 Note sur les immobilisations acquises par voie de leasing :

Année	Contrat N°	Catégorie	Valeur Brute	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à - 1 an	Total des paiements restants au 31/12/2022	Charges d'intérêts à payer	Total restant du	Taux d'intérêt mensuel
2 019	271970	Matériel de transport	35 873	-	11 962	11 962	1 459	13 421	0,73%
2 017	600351	Matériel et outillage	31 149	-	3 463	3 463	38	3 501	0,73%
2 018	620601	Matériel de transport	29 801	-	7 638	7 638	231	7 869	0,73%
2 018	651851	Matériel et outillage	110 991	-	12 714	12 714	203	12 917	0,73%
2 018	654401	Matériel et outillage	42 187	-	6 284	6 284	137	6 421	0,73%
2 018	654421	Matériel et outillage	63 239	-	9 343	9 343	188	9 531	0,73%
<b>Total</b>			<b>313 240</b>	-	<b>51 404</b>	<b>51 404</b>	<b>2 256</b>	<b>53 660</b>	

### VIII.7 Tableau de variation des emprunts :

Emprunts	Solde au 31.12.2021			Mouvements de la période		Solde au 31.12.2022		
	Total Fin de période	Échéance à +1 an	Échéance à -1 an	Additions	Règlement échéances	Total Fin de période	Échéance à +1 an	Échéance à -1 an
EMPRUNT UBCI 1 066 666.COV19	800 000	233 333	566 667	-	433 333	366 667	-	366 667
EMPRUNT BNA 8000 0000	2 666 667	666 667	2 000 000	-	1 611 263	1 055 404	-	1 055 404
EMPRUNT BNA 2 164 000	2 164 000	2 164 000	-	-	-	2 164 000	1 731 200	432 800
EMPRUNT BIAT 1500000.0	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000	1 200 000	300 000
EMPRUNT ATTIJARI 700 0000	283 934	98 968	184 966	-	184 966	98 968	-	98 968
EMPRUNT ATTIJARI 1 082.000	1 082 000	1 082 000	-	-	-	1 082 000	903 514	178 486
EMPRUNT BHKAR 1370.000 1ERTRAN	1 139 272	1 016 567	122 705	-	122 705	1 016 567	888 691	127 876
EMPRUNT BHKAR400.000 11EMETTRAN	333 196	297 620	35 576	-	35 423	297 773	260 606	37 167
EMPRUNT BHKAR 500.0003EME TRAN	411 439	366 656	44 783	-	46 870	364 569	317 899	46 670
EMPRUNT BHKAR 400.0002EME TRAN	332 634	296 808	35 826	-	35 826	296 808	259 472	37 336
EMPRUNT BHKAR 400.000 5EME TRAN	332 787	296 961	35 826	-	35 980	296 808	259 472	37 336
EMPRUNT BHKAR 2700.0004EME TRAN	2 245 280	2 003 452	241 828	-	241 828	2 003 452	1 751 435	252 017
EMPRUNT BHKAR 560.000 6EME TRAN	460 811	410 654	50 157	-	52 494	408 317	356 047	52 270
EMPRUNT BHKAR 365.000 7EME TRAN	303 529	270 837	32 692	-	32 692	270 837	236 768	34 069
EMPRUNT BHKAR 275.000 8EME TRAN	228 686	204 055	24 631	-	24 631	204 055	178 387	25 668
EMPRUNT BHKAR 822.000 9EME TRAN	683 563	609 940	73 623	-	73 623	609 940	533 215	76 725
EMPRUNT BHKAR 200.000 10EMETTRAN	166 675	148 886	17 789	-	17 789	148 886	130 303	18 583
EMPRUNT BHKAR 358.000 12EMETTRAN	298 347	266 507	31 840	-	31 840	266 507	233 243	33 264
EMPRUNT BHKAR 456.000 01/2470	272 725	195 879	76 846	-	76 846	195 879	112 956	82 922
EMPRUNT BHKAR 214.000 02/2470	129 220	93 168	36 052	-	36 052	93 168	53 938	39 230
EMPRUNT BHKAR 461.000 03/2470	279 863	202 201	77 662	-	77 662	202 201	117 310	84 891
EMPRUNT BHKAR 771.000 04/2470	469 253	339 370	129 883	-	129 883	339 370	197 092	142 278
EMPRUNT BHKAR 568.000 05/2470	386 459	280 852	105 607	-	105 607	280 852	163 928	116 924
EMPRUNT BHKAR 284205	254 105	155 076	99 029	-	81 566	172 539	81 084	91 455
EMPRUNT BHKAR 510443	464 298	319 546	144 752	-	119 982	344 316	217 644	126 672
EMPRUNT BHKAR 3 820.000	3 820 000	3 820 000	-	-	-	3 820 000	3 319 436	500 564

EMPRUNT BHKAR 408353.726	-	-	-	213 008	-	213 008	-	213 008
EMPRUNT BHKAR 63292.332	-	-	-	33 015	-	33 015	-	33 015
EMPRUNT BHKAR 85759.014	-	-	-	43 822	-	43 822	-	43 822
EMPRUNT BHKAR 510443.264	-	-	-	173 902	-	173 902	-	173 902
EMPRUNT AMEN B 2500000.000	561 876	194 014	367 862	-	367 844	194 032	-	194 032
EMPRUNT AMENB198000	198 000	198 000	-	-	-	198 000	-	198 000
EMPRUNT AMEN B 500/2175	464 286	392 857	71 429	-	71 429	392 857	321 429	71 428
EMPRUNT AMEN B 800/2175	800 000	685 714	114 286	-	114 286	685 714	571 428	114 286
EMPRUNT AMEN B 800II/2175	800 000	685 714	114 286	-	114 286	685 714	571 428	114 286
EMPRUNT STB 808260	808 261	646 609	161 652	-	808 261	-	-	-
EMPRUNT STB 102513	102 513	83 874	18 639	-	102 513	0	0	-
EMPRUNT STB 645580	645 580	237 845	407 735	-	645 580	0	0	0
EMPRUNT STB 36978	36 978	31 696	5 282	-	5 282	31 696	26 413	5 283
EMPRUNT STB 10976	10 977	2 196	8 781	-	10 977	-	-	-
EMPRUNT STB 32556	32 557	6 512	26 045	-	32 557	-	-	-
EMPRUNT STB 3546	3 547	709	2 838	-	3 547	-	-	-
EMPRUNT STB 11097	11 097	2 219	8 878	-	11 097	-	-	-
EMPRUNT STB 7237	7 237	1 447	5 790	-	7 237	-	-	-
EMPRUNT STB 4660	4 661	932	3 729	-	4 661	-	-	-
EMPRUNT STB 5400	4 284 411	3 024 290	1 260 121	-	1 008 097	3 276 315	2 016 194	1 260 121
EMPRUNT STB 5531	5 532	1 106	4 426	-	5 532	-	-	-
EMPRUNT STB 21953	21 953	4 391	17 562	-	21 953	-	-	-
EMPRUNT STB 3231	3 231	646	2 585	-	3 231	0	-	0
EMPRUNT STB 882518	882 518	490 288	392 230	-	882 518	(0)	-	(0)
EMPRUNT STB 102299	102 299	65 099	37 200	-	102 299	-	-	-
EMPRUNT STB 27439.142	27 439	23 323	4 116	-	4 116	23 323	19 207	4 116
EMPRUNT STB 5 200.000	1 114 286	371 429	742 857	-	742 857	371 429	-	371 429
EMPRUNT STB 1000	1 000 000	933 333	66 667	-	50 000	950 000	733 333	216 667
EMPRUNT STB 1164	1 164 000	1 164 000	-	-	-	1 164 000	931 200	232 800
EMPRUNT STB COVID 491	286 740	122 889	163 851	-	286 740	-	-	-
EMPRUNT STB COVID 513396	425 763	313 720	112 043	-	425 763	(0)	-	(0)
EMPRUNTO.ASS.RESTR STB	-	-	-	5 926 000	-	5 926 000	5 555 625	370 375

EMRUNT STB 4 500 000	210 587	-	210 587	-	210 587	-	-	-
EMPRUNT STB COVID1288	491 026	-	491 026	-	491 026	-	-	-
EMPRUNT STB COVID24702.950	4 941	-	4 941	-	4 941	-	-	-
EMPRUNT STB COVID73268.611	14 654	-	14 654	-	14 654	-	-	-
EMPRUNT STB COVID7982.245	1 596	-	1 596	-	1 596	-	-	-
EMPRUNT STB COVID24974.411	4 995	-	4 995	-	4 995	-	-	-
EMPRUNT STB COVID16287.659	3 258	-	3 258	-	3 258	-	-	-
EMPRUNT STB COVID10488.951	2 098	-	2 098	-	2 098	-	-	-
EMPRUNT STB COVID12449.502	2 490	-	2 490	-	2 490	-	-	-
EMPRUNT STB COVID49405.898	9 881	-	9 881	-	9 881	-	-	-
EMPRUNT STB COVID7271.864	1 454	-	1 454	-	1 454	-	-	-
EMPRUNT STB 616211	616 211	-	616 211	-	616 211	-	-	-
<b>Total Emprunts en DT</b>	<b>35 177 676</b>	<b>25 524 855</b>	<b>9 652 821</b>	<b>7 889 747</b>	<b>10 804 713</b>	<b>32 262 710</b>	<b>24 249 898</b>	<b>8 012 812</b>

## ***X. Engagement hors bilan***

### ***X. 1 Engagements donnés : Effets escomptés non échus***

Le montant des effets escomptés et non échus au 31 décembre 2022 est 18.940.484 de DT.

### ***X. 2 Engagements donnés au profit des sociétés du groupe***

SOMOCER a donné des cautions solidaires au profit des sociétés du groupe notamment SOMOSAN, SOTEMAIL, SMC et ABC (cf note VII.6)

### ***X. 3 Engagements donnés relatifs aux emprunts (cf. le tableau suivant)***

Nature du crédit	Montant du crédit (En DT)	Banque	
<b>Crédits de gestion</b>	25 850 000	<b>STB</b>	Titre Foncier n° 70 048 sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa I" d'une superficie de 1348 m² Titre foncier n° 70 046 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa II" d'une superficie de 499 m² Titre foncier n° 70 047 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa III" d'une superficie de 505 m² Terrain situé à Menzel El Hayet d'une superficie de 77 600 m², objet de deux actes SSP Enregistrés à Zermeddine le 22.06.99 à distraire du titre foncier n° 215 100 Terrain sis à Menzel Hayet d'une superficie de 40 000 m², objet d'un acte notarié enregistré le 19.01.95 à distraire du titre foncier n° 215 100 Terrain sis à Menzel El Hayet d'une superficie d 28 890 m², 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° 215100 Terrain sis à Menzel El Hayet Zeramdine, nommé Souk Essaydi, sous le n° 50557 Monastir, superficie 9 684 m²
<b>CMT STB 347</b>	347 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 900</b>	900 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 220</b>	220 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 232</b>	232 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 880</b>	880 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 356</b>	356 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 172</b>	172 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 5200</b>	5 200 000	<b>STB</b>	
<b>CMT STB 5 926</b>	5 926 000	<b>STB</b>	
	<b>40 083 000</b>		
<b>Crédit de gestion</b>	4 250 000	<b>AB</b>	
<b>CMT AMEN BANK 2500</b>	2 500 000	<b>AB</b>	
	<b>6 750 000</b>		
<b>Crédit de gestion</b>	7 700 000	<b>BNA</b>	
<b>CMT 1540</b>	1 540 000	<b>BNA</b>	
<b>CMT 2000</b>	2 000 000	<b>BNA</b>	
<b>CMT 1000</b>	1 000 000	<b>BNA</b>	
<b>CMT 1000</b>	1 000 000	<b>BNA</b>	
<b>CMT 8000</b>	8 000 000	<b>BNA</b>	
	<b>21 240 000</b>		
<b>Crédit de gestion</b>	5 020 000	<b>UIB</b>	
	<b>5 020 000</b>		
<b>Crédit de gestion</b>	2 490 000	<b>BIAT</b>	
	<b>2 490 000</b>		
<b>Crédit de gestion</b>	5 700 000	<b>ATTIJARI BANK</b>	
	<b>5 700 000</b>		
<b>CMT 1 066</b>	1 066 666	<b>UBCI</b>	
	<b>1 066 666</b>		
<b>CMT 1 500</b>	1 500 000	<b>BIAT</b>	
	<b>1 500 000</b>		
<b>Total général</b>	<b>83 849 666</b>		

## ***XII. Note sur les évènements postérieurs à la clôture***

### ***1.1. Vérification de la situation sociale de la société***

La société a fait l'objet d'une vérification fiscale ponctuelle portant sur la retenue à la source, la taxe sur formation professionnelle et la contribution sociale solidaire et ce pour la période allant du 01 Janvier 2020 au 31 Décembre 2020.

Les procédures liées à ce contrôle étant toujours en cours, et sur la base des informations disponibles à ce jour, l'impact définitif ne peut être estimé de façon précise à la date du présent rapport.

***Quatrième chapitre***  
***Assemblée Générale Ordinaire***  
***Du 06 Juillet 2023***

## **Ordre Du Jour de L'A.G. O**

Les actionnaires de la société SOMOCER sont convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, qui se tiendra le 06 Juillet 2023 à 08 h à L'Hôtel Elmouradi Palace Sousse , à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

Tunis, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Lecture et approbation du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022,
2. Lecture du rapport général des co-commissaires aux comptes relatifs aux états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
3. Lecture du rapport spécial des co-commissaires aux comptes sur les opérations visées aux articles 200 et 475 du code des sociétés commerciales,
4. Approbation des opérations prévues par les articles 200 et 475 du code des sociétés commerciales,
5. Approbation des états financiers arrêtés au 31 décembre 2022,
6. Affectation du résultat,
7. Information des fonctions de direction occupées dans d'autres sociétés par les membres du Conseil d'Administration,
8. Quitus aux administrateurs,
9. Fixation du montant des jetons de présence des membres du conseil d'administration au titre de l'exercice 2022,
10. Renouvellement / nomination du mandat des co-commissaires aux comptes
11. Ratification d'un Administrateur représentant des Actionnaires minoritaires
12. Lecture et approbation des rapports de gestion du Groupe relatif à l'exercice 2022 et lecture des rapports des Co-commissaire aux comptes,
13. Approbation des états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
14. Questions diverses,
15. Pouvoir pour formalités.

Les documents relatifs à la dite Assemblée sont mis, dans les temps réglementaires, à la disposition des actionnaires au siège de la société SOMOCER

**Le Conseil d'Administration**

## **Projet des résolutions proposées à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle**

### **Projet de la 1<sup>ière</sup> résolution :**

Après lecture du rapport de gestion à l'Assemblée sur l'exercice 2022, l'Assemblée Générale Ordinaire approuve le rapport de gestion dans son intégralité et dans tous ses détails.

*Cette résolution est adoptée à .....*

### **Projet de la 2<sup>ième</sup> résolution :**

Après lecture du rapport spécial des Co-commissaires aux comptes établi en exécution des articles 200 et 475 du code des sociétés commerciales, l'assemblée Générale Ordinaire approuve les opérations et conventions citées par ce rapport spécial .

*Cette résolution est adoptée à.....*

### **Projet de la 3<sup>ième</sup> résolution :**

Après lecture et approbation du rapport de gestion et après lecture du rapport général et du rapport spécial des Co-Commissaires aux comptes sur l'exercice 2022, l'Assemblée Générale Ordinaire approuve les états financiers arrêtés au 31 décembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés.

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve en outre les choix et méthodes adoptés lors de l'établissement desdits états financiers .

Elle approuve en outre les opérations et mesures traduites dans ces états qui font ressortir pour l'exercice clos le 31/12/2022 un résultat net déficitaire s'élevant à – 5 913 526 dinars.

### **Projet de la 4<sup>ième</sup> résolution :**

Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le résultat de l'exercice 2022 comme suit :

<b>Résultat net de l'exercice 2022</b>	<b>-5 913 525,487</b>
(+) Résultat reportés (suite résolution n° 4 du PV DE L'AGO du 22 juin 2022	11 137 100,994
<b>Résultat reporté 2022</b>	<b>5 223 575,507</b>

*Cette résolution est adoptée à .....*

**Projet de la 5<sup>ième</sup> résolution :** Information des fonctions de direction occupées dans d'autres sociétés par les membres du Conseil d'Administration, conformément aux dispositions de l'article 192 du code des sociétés commerciale

L'Assemblée Générale, prend acte des fonctions de responsabilités occupées par le Président et les membres du conseil d'administration dans d'autres sociétés en tant que gérant, Administrateur, Président Directeur Général, Directeur Général, membre de directoire ou de conseil de surveillance et ce en application des dispositions de l'article 192 du code des sociétés commerciales.

*Cette résolution est adoptée .....*

### **Projet de la 6<sup>ième</sup> résolution :**

L'Assemblée Générale fixe à ..... dinars, le montant net annuel des jetons de présence à allouer aux membres du conseil d'administration au titre de l'exercice 2022.

L'Assemblée Générale donne pouvoir au conseil d'administration de répartir le montant global des jetons de présence au titre de l'exercice 2022 fixé ci-dessus sur les membres du conseil d'administration de la société.

*Cette résolution est adoptée à.....*

### **Projet de la 7<sup>ième</sup> résolution :**

L'assemblée générale des actionnaires donne quitus entier, définitif et sans réserves aux membres du conseil d'administration pour leur gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

*Cette résolution est adoptée à.....*

**Projet de la 8<sup>ième</sup> résolution :**

Après avoir constaté l'expiration du mandat des co-commissaires aux comptes, la société Conseil Audit et Formation, CAF, membre de PriceWaterHouseCooper et le Cabinet GRG Audit », l'Assemblée Générale Ordinaire décide de renouveler/ nommer le mandat de:

1/La société

2/La Société

Et ce, pour une période de trois années, 2023, 2024, 2025 prenant fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire qui statuera sur l'exercice 2025.

*Cette résolution est adoptée à .....*

**Projet de la 9<sup>ième</sup> résolution :**

L'Assemblée Générale Ordinaire, ratifie la décision de l'Assemblée Elective tenue le 03 juillet 2023 de désigner ..... en tant que membre du Conseil d'Administration représentant des actionnaires minoritaires pour une période de deux années prenant fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2024

*Cette résolution est adoptée à .....*

**Projet de la 10<sup>ième</sup> résolution :**

Après lecture du rapport de gestion du groupe et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, relatifs à l'exercice 2022, l'assemblée générale approuve le rapport du conseil d'administration dans son intégralité et dans tous ses détails.

*Cette résolution est adoptée à .....*

**Projet de la 11<sup>ième</sup> résolution :**

Après lecture du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés relatifs à l'exercice 2022, l'Assemblée Générale Ordinaire approuve les états financiers consolidés arrêtés au 31 décembre 2022 tels qu'ils lui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve en outre les choix et méthodes adoptés lors de l'établissement desdits états financiers consolidés ainsi que les opérations et mesures qui y sont traduites qui font ressortir pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 un résultat net déficitaire s'élevant à - 13 823 702 Dinars.

*Cette résolution est adoptée à.....*

**Projet de la 12<sup>ième</sup> résolution :**

L'Assemblée Générale Ordinaire confère au porteur d'une copie d'un extrait du procès verbal de la présente Assemblée, tout pouvoir, pour effectuer tous dépôts et remplir toutes formalités de publication légale ou de régularisation.

*Cette résolution est adoptée à.....*

***CINQUIEME CHAPITRE***  
***Documents d'information***

**Chers Actionnaires,**

Conformément aux dispositions du règlement portant sur l'appel public à l'épargne, nous vous soumettons le présent document d'information relatif à l'assemblée Générale Ordinaire.

Nous vous informons que les avis de convocation à la présente Assemblée ont été publiés au Journal Officiel de la République Tunisienne n° 70 du 13 Juin 2023 et dans le registre National des Entreprises, sous le n° 2023128513 du 16 juin 2023 et ce, dans les conditions et les délais prescrits par la réglementation en vigueur et les statuts.

Les rapports d'activité et des commissaires aux comptes sont à la disposition des actionnaires au siège social de la société durant les délais légaux.

#### **I- RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LA SOCIETE.**

##### **Dénomination sociale :**



Société Moderne de Céramique  
Siège social : Menzel el Hayet Zéramdine Monastir Tunisie  
Tél : +216 73 410 416  
Fax : +216 73 410 100  
Site Web: [www.somocergroup.com](http://www.somocergroup.com)

##### **Forme juridique et législation applicable**

SOMOCER est une société anonyme à conseil d'administration régie par le code des sociétés commerciales, ses statuts et la loi 94-117 du 14 novembre 1994 telle que modifiée par la loi 99-92 du 17 août 1999, telle que modifiée par les lois de finances n°2002-123 du 28 décembre 2002 et n°2004-90 du 31 décembre 2004 et la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005, et textes subséquents.

La société est soumise au droit tunisien.

##### **Date de constitution et durée**

SOMOCER a été constituée le 3 juillet 1985. Sa durée est fixée à quatre-vingt-dix-neuf années (article 5 des statuts).

##### **Objet social**

Aux termes de l'article 3 des statuts, SOMOCER est une société industrielle spécialisée dans la production et la commercialisation de carreaux en céramique pour le revêtement de sols et de murs et de tous types de baignoires; et généralement toutes opérations commerciales, financières, industrielles, immobilières et mobilières se rattachant directement ou indirectement, en totalité ou en partie à l'objet social ci-dessus spécifié ou à tous autres objets similaires ou connexes qui permettrait à la société de réaliser ses objectifs et de les développer.

## Registre de commerce

Registre de Commerce de Monastir n° B 11706-1996

## L'exercice social

L'exercice social d'une durée de douze mois, commence le 1er janvier et se termine le 31 décembre de chaque année.

## Certification

SOMOCER est certifiée selon le référentiel ISO 9001 : 2008

SOMOCER est certifiée NF-UPEC

## II- Renseignements Concernant l'assemblée.

### 2.1- Le conseil d'Administration

Le Conseil d'Administration se compose au 31 décembre 2022 comme suit :

Conseil d'administration	Qualité	Représenté par	Mandat
Mr Lotfi Abdennadher	Président	Lui-même	2022-2024
Société AGRIMED	Membre	Mr Yassine Laamouri	2022-2024
Mr Karim Abdennadher	Membre	Lui-même	2022-2024
Société AB Corporation	Membre	Mr Fathi ben Moussa	2022-2024
Société AB Corporation	Membre	Mr Walid Ammous	2022-2024
Mr Abdelmajid Aoudni	Membre	Lui-même	2022-2024
Mr Riadh Jaidane	Membre	Lui-même	2022-2024
Mme Saba Abdennadher	Membre	Lui-même	2022-2024
Administrateur indépendant	Membre	Mr Habib ben hadj Guider	2022-2024
Administrateur indépendant	Membre	Mr Hedi Ben Cherif	2022-2024

### 2.2- Commissariat aux comptes.

Le commissariat aux comptes se compose au 31 décembre 2022 comme suit :

Commissaires aux comptes	Représenté par	Mandat
Cabinet CAF	Mr AHMED SAHNOUN	2020-2022
Cabinet CRG Audit	Mme Chiraz DRIRA	2020-2022

### 2.3-Personnes Intéressées dans certains points de l'ordre du jour.

D'après les informations disponibles et selon l'ordre du jour fixé par le conseil d'administration, nous n'avons pas relevé de données dans ce sens.

## III- Renseignements Relatifs au Capital Social et aux Droits de Vote.

### 3.1- Nombre de titres comportant droit de vote.

Le capital social de SOMOCER s'élève, au 31 décembre 2022, à 40 656 000 dinars divisé en 40 656000 actions de 1 dinar de nominal, toutes ordinaires, donnant droit aux mêmes droits de vote.

### 3.2- Date d'inscription au registre des actionnaires.

Le capital social de la société, étant de 40 656 000 Dinars au 31 décembre 2022 divisé en 40 656 000 actions, a connu l'évolution suivante :

## Evolution du capital social

Décision	Nominal	Nature de l'opération	Évolution du Capital		Capital en Circulation	
			Montant en DT	Nombre d'actions	Montant en DT	Nombre d'actions
AGC du 03/07/1985	100	Capital initial			180 000	1 800
AGE du 24/07/1985	100	Augmentation par apport en nature	120 000	1200	300 000	3 000
AGE du 16/08/1985	100	Augmentation en numéraire	75 000	750	375 000	3 750
AGE du 10/01/1987	100	Augmentation en numéraire	112 500	1 125	487 500	4 875
AGE du 25/06/1991	100	Augmentation en numéraire	504 000	5 040	991 500	9 915
AGE du 15/08/1994	100	Augmentation en numéraire	300 000	3 000	1 291 500	12 915
AGE du 12/01/1995	100	Augmentation par incorporation de réserves	250 000	2 500	1 541 500	15 415
AGE du 12/01/1995	100	Augmentation en numéraire	500 000	5 000	2 041 500	20 415
AGE du 06/09/1995	100	Augmentation en numéraire	500 000	5 000	2 541 500	25 415
AGE du 26/01/1996	100	Augmentation en numéraire	300 000	3 000	2 841 500	28 415
AGE du 23/07/1996	100	Augmentation en numéraire	508 500	5 085	3 350 000	33 500
AGE du 07/12/1996	100	Augmentation en numéraire	1 000 000	10 000	4 350 000	43 500
AGE du 22/05/1997	100	Augmentation en numéraire	1 000 000	10 000	5 350 000	53 500
AGE du 08/09/1997	100	Augmentation en numéraire	500 000	5 000	5 850 000	58 500
AGE du 10/01/1998	100	Augmentation en numéraire	600 000	6 000	6 450 000	64 500
AGE du 09/01/1999	100	Augmentation en numéraire	900 000	9 000	7 350 000	73 500
AGE du 20/01/1999	100	Augmentation en numéraire	1 500 000	15 000	8 850 000	88 500
AGE du 12/11/2001	100	Augmentation à la suite de la fusion par absorption de La Baignoire	907 000	9 070	9 757 000	97 570
AGE du 12/11/2001	5	Augmentation par incorporation de réserves et diminution du nominal de l'action de 100 DT à 5DT	487 580	4 879	10 244 850	2 048 970
		Transformation en Société Anonyme				
AGE du 13/12/2001	5	Augmentation en numéraire	1 249 370	249 874	11 494 220	2 298 844
AGE du 28/03/2002	5	Augmentation par incorporation de réserves	2 505 780	501 156	14 000 000	2 800 000
AGE du 16/06/2003	5	Augmentation par incorporation de réserves	2 000 000	400 000	16 000 000	3 200 000
AGE du 09/12/2004	5	Augmentation en numéraire	5 000 000	1 000 000	21 000 000	4 200 000
AGE du 26/06/2006	1	Réduction valeur nominale de 5 dinars à 1 dinar			21 000 000	21 000 000
AGE du 30/05/2008	1	Augmentation par incorporation de réserves	2 100 000	2 100 000	23 100 000	23 100 000
AGE du 13/06/2009	1	Augmentation par incorporation de réserves	1 155 000	1 155 000	24 255 000	24 255 000
AGE du 29/11/2011	1	Augmentation par incorporation de réserves	2 425 500	2 425 500	26 680 500	26 680 500
AGE du 30/11/2012	1	Augmentation par incorporation de réserves	592 900	592 900	27 273 400	27 273 400
AGE du 06/12/2013	1	Augmentation par incorporation de réserves	1 558 480	1 558 480	28 831 880	28 831 880

AGE du 19/06/2014	1	Augmentation par incorporation de réserves	2 337 720	2 337 720	31 169 600	31 169 600
AGE du 24/06/2015	1	Augmentation par incorporation de réserves	1 355 200	1 355 200	32 524 800	32 524 800
AGE du 08/12/2015	1	Augmentation en numéraire	8 131 200	8 131 200	40 656 000	40 656 000

### 3.3-Actionnaires détenant plus que 5% du capital.

Nous indiquons ci-après l'identité des actionnaires possédant plus de 5 % du capital social et des droits de vote au 31/12/2022. Nous précisons que le capital social s'élève à 40 656 000 DT, divisé en 40 656 000 actions d'Un dinar (1D) de nominal, toutes ordinaires, donnant droit aux mêmes droits de vote :

<b>Participation :</b>	<b>Solde au 31/12/2022</b>	<b>En % du capital</b>
<b>≥10% = 2 actionnaires</b>		
AGRIMED	7 058 963	17%
AB CORPORATION	4 521 851	11%
<b>3% ≤ Participation &lt; 6% = 1 actionnaire</b>		
ABDENNADHER LOTFI	2 191 452	5%