

## **AVIS DES SOCIÉTÉS**

### **ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

#### **SONEDE International**

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

La société SONEDE International publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Zouheir BEN ALI.

**BILAN**  
**Arrêté au 30 Juin 2022**  
*(Exprimé en Dinars Tunisiens)*

A C T I F S	Notes	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>				
<b>Actifs immobilisés</b>				
Immobilisations incorporelles		8 764	8 764	8 764
Moins : Amortissements		6 343	4 955	5 655
	<b>1</b>	<b>2 420</b>	<b>3 809</b>	<b>3 108</b>
Immobilisations corporelles		268 206	251 909	268 206
Moins : Amortissements		120 122	77 398	97 903
	<b>2</b>	<b>148 084</b>	<b>174 511</b>	<b>170 303</b>
Immobilisations financières		159 529	4 899	4 899
Moins : Dépréciation		2 199	2 199	2 199
	<b>3</b>	<b>157 330</b>	<b>2 700</b>	<b>2 700</b>
<b>Total des Actifs Immobilisés</b>		<b>307 835</b>	<b>181 020</b>	<b>176 111</b>
<b>Autres Actifs non courants</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total des Actifs non courants</b>		<b>307 835</b>	<b>181 020</b>	<b>176 111</b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>				
Stocks				
Moins : Dépréciation				
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Clients et comptes rattachés		1 531 362	1 518 079	2 067 773
Moins : Provisions		-1 352 010	-1 324 877	1 352 010
	<b>4</b>	<b>179 352</b>	<b>193 202</b>	<b>715 764</b>
Compte de régularisation et autres actifs courants		4 435 397	3 974 420	4 004 365
Moins : Provisions		-65 578	-65 578	65 578
	<b>5</b>	<b>4 369 820</b>	<b>3 908 842</b>	<b>3 938 787</b>
Placements et autres actifs financiers	<b>6</b>	0	0	0
Liquidités et équivalents de liquidités	<b>7</b>	1 444 337	2 154 209	1 528 686
<b>Total des Actifs courants</b>		<b>5 993 508</b>	<b>6 256 254</b>	<b>6 183 237</b>
<b>Total des Actifs</b>		<b>6 301 343</b>	<b>6 437 274</b>	<b>6 359 348</b>

**BILAN**  
**Arrêté au 30 Juin 2022**  
*(Exprimé en Dinars Tunisiens)*

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social		1 000 000	1 000 000	1 000 000
Réserves Légales		100 000	63 583	63 583
Autres capitaux propres				
Résultats reportés		667 057	391 770	391 770
<b>Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice</b>		<b>1 767 057</b>	<b>1 455 353</b>	<b>1 455 353</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>46 880</b>	<b>417 089</b>	<b>511 704</b>
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>	<b>8</b>	<b>1 813 936</b>	<b>1 872 442</b>	<b>1 967 057</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Provisions pour risques et charges		19 307	19 307	19 307
Emprunts bancaires				
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>19 307</b>	<b>19 307</b>	<b>19 307</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>9</b>	8 645	16 089	29 609
Autres passifs courants	<b>10</b>	4 459 454	4 529 435	4 343 375
Concours bancaires et autres Passifs financiers		0	0	0
<b>Total des passifs courants</b>		<b>4 468 099</b>	<b>4 545 525</b>	<b>4 372 984</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>4 487 407</b>	<b>4 564 832</b>	<b>4 392 291</b>
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>		<b>6 301 343</b>	<b>6 437 274</b>	<b>6 359 348</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
**Exercice clos au 30 Juin 2022**  
*(Exprimé en Dinars Tunisiens)*

LIBELLE	Notes	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Revenus	11	637 375	1 275 853	2 004 050
Autres produits				15 269
<b>Marge Brute</b>		<b>637 375</b>	<b>1 275 853</b>	<b>2 019 318</b>
Variation des stocks				
Achats	12	90 497	168 995	371 822
Charges de personnel	13	52 907	39 284	87 863
Dotations aux amortissements et provisions		22 906	78 157	126 497
Autres charges d'exploitation	14	422 753	462 117	738 544
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>48 312</b>	<b>527 300</b>	<b>694 593</b>
Charges financières nettes	15	10 979	17 040	30 684
Produits financiers	16	17 820	16 483	27 933
Autres produits ordinaires			309	309
Autres pertes ordinaires		1	36 359	36 360
<b>Résultats des activités ordinaires avant impôts</b>		<b>55 153</b>	<b>490 693</b>	<b>655 791</b>
Impôt sur les bénéfices		8 273	73 604	144 087
<b>Résultat des activités ordinaires après impôts</b>		<b>46 880</b>	<b>417 089</b>	<b>511 704</b>
Eléments extraordinaires				
Gains				
Pertes				
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>46 880</b>	<b>417 089</b>	<b>511 704</b>
Effets des modifications comptables (net d'impôt)				
<b>Résultat de l'exercice après modification comptable</b>		<b>46 880</b>	<b>417 089</b>	<b>511 704</b>

## **ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**

**Exercice clos au 30 Juin 2022**

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

<b>LIBELLE</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2021</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>			
Résultat net de l'exercice	46 880	417 089	511 704
Dotations aux amortissements et aux prov.	22 906	78 157	126 497
Variation :			
Clients	536 412	324 330	-225 365
Stocks			
Compte de régularisation et autres actifs courants	-431 032	127 787	97 842
Placements et autres actifs financiers			11 197
Fournisseurs et autres dettes	95 116	96 144	-76 398
Plus values sur cession d'immobilisation			
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>	<b>270 281</b>	<b>1 043 506</b>	<b>445 477</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u></b>			
Décaissements provenant des investissements gros entretiens			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	0	-22 591	-38 888
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles			
Décaissements provenant de l'octroi des prêts			
Encaissements provenant des cessions d'immobilisations financières	-154 630		
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissements</b>	<b>-154 630</b>	<b>-22 591</b>	<b>-38 888</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u></b>			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Remboursements des emprunts en principal et intérêts			
Dividendes et autres distributions payées	-200 000	-100 000	-100 000
Dividendes et autres distributions reçues			
Dividendes versés			
	0	11 197	
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>	<b>-200 000</b>	<b>-88 804</b>	<b>-100 000</b>
<b>Variation de la trésorerie</b>	<b>-84 349</b>	<b>932 112</b>	<b>306 588</b>
<b>Trésorerie du début d'exercice</b>	<b>1 528 686</b>	<b>1 222 097</b>	<b>1 222 097</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<b>1 444 337</b>	<b>2 154 209</b>	<b>1 528 686</b>

# ***Notes aux États financiers***

## **A/ PRESENTATION DE LA SOCIETE**

### **✓ Forme de la société et structure de capital**

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

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

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

### **✓ Objet :**

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

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

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

#### **B/FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE**

- ✓ SONEDE INTERNATIONAL est une société totalement exportatrice dont les bénéfices sont imposés selon le droit commun à partir de 2021. La période d'exonération de 10 ans a expiré au cours de 2020.
- ✓ Le résultat net de de la période de 6 mois de 2022 est de **46.880** Dinars contre **417.089** Dinars pour la même période de 2021, cette baisse du résultat est notamment expliquée par le retard des clients dans la signature des contrats par les autorités compétentes ou le retard dans le lancement des dossiers d'appel d'offres pour le choix des entreprises de travaux
- ✓ En 2022, SONEDE INTERNATIONAL a signé un contrat d'assistance technique avec la société béninoise « **SBA DES EAUX** »

#### **C/PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES**

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

##### **1. Unité monétaire :**

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

## **2. Exercice social :**

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

## **3. Immobilisations :**

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

Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

	<u>Taux d'amortissement</u>
<u>Logiciels</u>	33%
<u>Équipement de bureau</u>	20%
<u>Matériel Informatique</u>	33%
<u>Matériel de transport</u>	20%
<u>Installations et agencements</u>	10%

## **4. Rémunérations du personnel**

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

## **5. Achats consommés :**

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

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

## **6. Charges du personnel :**



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

Cette rubrique comporte les rémunérations accordées aux :

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

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

Sont comptabilisées au niveau de cette rubrique les charges suivantes :

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

##### **✓ PERDIEM :**

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

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

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

##### **✓ Les primes du personnel extérieur détaché permanent :**

Ce compte comporte les indemnités mensuelles de gestion et de représentations allouées au Directeur Général pour un montant net d'impôt de **3.000 Dinars**.

##### **✓ Les primes du personnel extérieur détaché à courte durée :**

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

## Notes Bilan

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

Cette rubrique s'élève à **8.764** Dinars et concerne essentiellement un logiciel de graphisme « GRAPHTECH » pour **5.284** Dinars et un site Web pour **3.480** Dinars.

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

La valeur de cette rubrique au 30 Juin 2022 est de **268.206** Dinars, amortie à hauteur de **120.122** Dinars.

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

**TABLEAU D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES AU 30/06/2022**

DESIGNATION	Valeur Brute au 31/12/2021	Valeur Brute au 30/06/2022	Tx Amt	Cumul Amt au 31/12/2021	Dotation aux Amt 30/06/2022	Cumul Amt au 31/06/2022	VCN au 31/06/2022
Site WEB	3 480	3 480	33%	606	574	1 180	2 300
Logiciels	5 284	5 284	33%	5 049	114	5 163	121
Equipements de bureaux	18 395	18 395	20%	11 932	730	12 662	5 732
Matériel Informatique	43 537	43 537	33%	34 574	2 378	36 952	6 585
Matériel de transport	179 026	179 026	20%	47 064	17 902	64 967	114 059
Installations et Agencements	27 249	27 249	10%	4 333	1 208	5 541	21 708
<b>TOTAL</b>	<b>276 970</b>	<b>276 970</b>		<b>103 559</b>	<b>22 906</b>	<b>126 465</b>	<b>150 504</b>

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

Le solde de cette rubrique s'élève à **157 330** Dinars au 30 Juin 2022. Cette rubrique est provisionnée pour **2.199** Dinars au titre de la participation **SOGES**.

Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Dépôt et cautionnements	2 700	2 700	2 700
Cautions	154 630	0	0
Participation au capital de SOGES (Sénégal)	2 199	2 199	2 199
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>159 529</b>	<b>4 899</b>	<b>4 899</b>
Prov. Titres de participation	2 199	2 199	2 199
<b>TOTAL</b>	<b>157 330</b>	<b>2700</b>	<b>2700</b>

#### **NOTE 4 : Clients et comptes rattachés**

Le solde net des comptes « Clients et comptes rattachés » s'élèvent à 179.352 Dinars au 30 Juin 2022 contre 715 764 Dinars au 31 Décembre 2021.

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
SOGES/MSA	19 685	19 685	19 685
AWMC	27 271	0	27 133
SPEN	0	0	0
STE	1 090 657	1 090 657	1 090 657
STE AVENANT	206 565	206 565	206 565
SNDE MAURITANIE	54 292	46 420	361 020
SCET TUNISIE	124 599	0	261 058
THE REGIONAL ENV CENTER	7 969	7 969	7 969
CNT	0	89 023	87 711
WMI	0	51 164	0
BEST ENGINEERING SOUSSE	0	0	5 651
OMPP	324	0	324
<b>BRUT</b>	<b>1 531 362</b>	<b>1 518 079</b>	<b>2 067 773</b>
Provisions pour risques projet TCHAD	1 352 010	1 324 877	1 352 010
<b>TOTAL</b>	<b>179 352</b>	<b>193 202</b>	<b>715 764</b>

**Note 4-1** . Il s'agit des créances non encore recouvrées au titre du projet « action urgente au TCHAD ». Ces créances ont été provisionnées en totalité puisque leurs chances de recouvrement sont faibles. (Pour de plus amples détails - Voir note 5-2)

## **NOTE 5 : Autres actifs courants**

Au 30 Juin 2022, la valeur nette des « Autres actifs courants » est de **4.369.820**Dinars détaillée comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Fournisseurs Avances et acomptes	6 089	4 000	4 000
Crédit TVA	23 737	14 038	13 017
Report d'impôt	0	0	0
Acompte provisionnel payé	42 726	14 229	38 284
ETAT RS VENTE	11 983	1 159	1 159
Retenue COVID	223	223	223
<b>Sous Total</b>	<b>84 757</b>	<b>33 649</b>	<b>56 683</b>
Personnel Rémunération due sur les détachés longue durée	4 868	4 765	4 765
Projet AQUAKNIGHT exercice 2016	177	177	177
Projet AQUAKNIGHT exercice 2015	17 638	17 638	17 638
Projet AQUAKNIGHT exercice 2014	69 436	69 436	69 436
Projet AQUAKNIGHT exercice 2013 et ant	150 228	150 228	150 228
Projet REC	47 351	47 351	47 351
Produits à recevoir	401 528	0	321
OSEF Débiteurs Divers Action Urgente	2 807 553	2 807 553	2 807 553
OSEF Débiteurs Divers Avenant Action Urgente	843 623	843 623	843 623
Charges constatées d'avance	8 238	0	6 590
<b>Sous Total</b>	<b>4 435 397</b>	<b>3 974 420</b>	<b>3 947 682</b>
Autres provisions	65 578	65 578	65 578
<b>TOTAL</b>	<b>4 369 820</b>	<b>3 908 842</b>	<b>3 938 787</b>

**Note 5-1** : Le projet AQUAKNIGHT consiste à la mise en place d'une méthodologie de mesures et d'analyse de consommation minimale nocturne au niveau d'une zone pilote choisie en accord avec le partenaire européen et dont la SONEDE INTERNATIONAL effectue la gestion pour le compte de la SONEDE.

En effet, en plus des résultats de l'étude dont bénéficient la SONEDE et le partenaire étranger (à savoir l'Union Européenne représentée par l'université de Palerme), tous les équipements de mesure et de détection des fuites acquis dans le cadre de ce projet seront transférés à la SONEDE à la clôture du projet.

Le montant des dépenses relatives au dit projet s'élève au 31 Décembre 2021 à **237.479** Dinars contre des passifs comptabilisés (subventions et autres) pour **219 252** Dinars. Ainsi, vu l'ancienneté de ce projet, le différentiel entre les actifs et les passifs a fait l'objet d'une provision pour **18 227** dinars.

**Note 5-2 : Projet « action urgente au TCHAD »**

Conformément aux termes définis au contrat N° 13/DG/STE/2014 du 16/12/2014 se rapportant au projet « action urgente au TCHAD » commandé par la Société Tchadienne des Eaux (STE), le groupement « SONEDE INTERNATIONAL-Société OSEF » a réalisé des études et prestations qui ont été réceptionnées sans réserve et même un avenant a été contracté pour réaliser des travaux supplémentaires au cours de 2017.

Par ailleurs, la répartition des produits entre SONEDE INTERNATIONAL et la Société Tchadienne OSEF, relatifs à ce projet, n'a pas été définie clairement au niveau de l'accord signé initialement entre ces deux parties en date du 25/11/2013.

Ainsi, pour lever toute ambiguïté, et compte tenu des travaux réalisés par chaque partie, un acte de précision signé entre SONEDE INTERNATIONAL et son partenaire la société OSEF en date du 29 juin 2017, préconise la répartition des produits comme suit :

- Le chiffre d'affaires libellé en Euro revient à SONEDE INTERTIONAL moyennant certaines retenues relatives aux frais d'enregistrement (3%) du contrat et aux charges financières (10%),
- Le chiffre d'affaires libellé en Franc CFA revient à la société OSEF.

Au 30 Juin 2022, le solde des créances revenant à SONEDE INTERNATIONAL est de **1.297.222** Dinars contre un montant de **3.651.176** Dinars pour OSEF. Ces montants n'ont pas fait l'objet d'actualisation en fin d'année et ce du fait que la société estime que le recouvrement de ces créances est quasiment compromis.

Par ailleurs, la partie revenant à SONEDE INTERNATIONAL logée dans les comptes « Clients » **1.297.222** Dinars, est totalement provisionnée et ce puisque les chances de recouvrement sont très faibles.

## **NOTE 6 : Placements et autres actifs financiers**

Le solde des « Placements et autres actifs financiers » est nul au 30 Juin 2022.

## **NOTE 7 : Liquidités et équivalents de liquidités**

Le détail de cette rubrique au 30 Juin 2022 se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
STB DINAR	191 516	72 698	38 452
STB EURO	1 166 178	1 826 317	1 265 686
STB DOLLARS	84 253	253 281	222 550
STB DINAR REC	97	168	97
CAISSE	2 292	1 745	1 901
Blocage	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 444 337</b>	<b>2 154 209</b>	<b>1 528 686</b>

## **NOTE 8 : Capitaux propres avant affectation**

Le tableau de mouvement des capitaux propres est comme suit :

<b>TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES</b>						
	Capital	Réserves Légales	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total	Dividendes
<b>SOLDE 31/12/2021</b>	<b>1 000 000</b>	<b>63 583</b>	<b>391 770</b>	<b>511 704</b>	<b>1 967 057</b>	<b>200 000</b>
Capital						
Réserves Légales						
Affectation du résultat selon AGO du 30 mars 2022		36 417	275 287	-511 704	-200 000	200 000
Résultat de l'exercice				46 880	46 880	
Dividende						
<b>Solde au 30/06/2022</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100 000</b>	<b>667 057</b>	<b>46 880</b>	<b>1 813 936</b>	

### **Note 8-1 Résultat par action**

Au 30 Juin 2022, le résultat par action se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Résultat de l'exercice	46 880	417 089	511 704
Nombre d'actions	50 000	50 000	50 000
Résultat par action	0,938	8,342	10,234

## **NOTE 9 : Fournisseurs et comptes rattachés**

Au 30 Juin 2022, la valeur de cette rubrique étant de **8.645** Dinars, est détaillée comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Fournisseurs	0	7 444	20 963
Fournisseurs RG PROJET REC	8 645	8 645	8 645
<b>TOTAL</b>	<b>8 645</b>	<b>16 089</b>	<b>29 609</b>

## **NOTE 10 : Autres passifs courants**

La valeur de cette rubrique au 30 Juin 2022 est de **4.459.454** Dinars, détaillée comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Dettes provisionnées pour congés payés	11 349	6 762	13 525
Etat organismes sociaux (note 10-1)	78 567	111 548	182 298
Autres (CAP, Débiteurs et créditeurs divers, facture SONEDE) (note 10-2)	4 369 538	4 411 125	4 147 552
<b>TOTAL</b>	<b>4 459 454</b>	<b>4 529 435</b>	<b>4 343 375</b>

### **Note (10-1) Etat organismes sociaux**

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Receveur des finances	55 012	9 877	24 484
Impôt à payer	9 272	87 147	136 081
RS sur placement	4 742	4 742	4 742
CSS à payer	23	4 503	9 005
<b>Sous Total</b>	<b>69 050</b>	<b>106 269</b>	<b>174 312</b>
CNRPS	4 049	3 208	3 208
Prévoyance	706	455	455
Capital décès	257	165	165
CNSS	4 505	1 451	4 157
<b>Sous Total</b>	<b>9 517</b>	<b>5 279</b>	<b>7 986</b>
<b>Total</b>	<b>78 567</b>	<b>111 548</b>	<b>182 298</b>

**Note (10-2) Détail Autres**

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Charges à payer	89 653	192 182	69 954
Facture SONEDE	0	74 524	33 664
Projet AQUAKNIGHT dépenses non encore payées	66 868	66 868	66 868
Projet AQUAKNIGHT exercice 2012	152 384	152 384	152 384
Provisions pour risques projet Mauritanie	44 306	44 306	44 306
Actionnaires compte de dividendes	231 407	130 500	31 488
Créditeurs Divers	2 199	2 199	2 199
OSEF Créditeurs divers Action Urgente	2 807 553	2 807 553	2 807 553
OSEF Créditeurs divers Avenant Action Urgente	843 623	843 623	843 623
Autres prestataires de services	131 545	96 986	95 513
<b>Total</b>	<b>4 369 538</b>	<b>4 411 125</b>	<b>4 147 552</b>

Les dettes OSEF correspondent à la quote-part de ce dernier dans les facturations établies pour la STE dans le cadre du projet « action urgente » au TCHAD et de l'avenant s'y rapportant. Ces dettes sont comptabilisées indépendamment des charges engagées par le partenaire OSEF et ce conformément à l'acte de précision de l'accord SONEDE INTERNATIONAL/OSEF signé en date du 29 juin 2017.



## **Notes État de Résultat**

### **NOTE 11 : Revenus :**

Les « Revenus » s'élèvent à **637.375** Dinars 30 Juin 2022 contre **1.275.853** Dinars 30 Juin 2021 et qui se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
<b>CA export</b>	<b>637 375</b>	<b>1 271 517</b>	<b>1 994 713</b>
NIGER	0	59 733	59 733
ARABIE SAOUDITE	0	72 882	133 255
OUZBEKISTON	0	0	27 271
DJIBOUTI	0	118 159	118 159
MAURITANIE NOUADHIBOU	210 457	46 420	0
DAO MAURITANIE NOUADHIBOU	0	0	362 043
MAURITANIE NOUADHIBOU FORAGE	0	0	46 420
MAURITANIE FORMATION	0	0	11 512
BENIN	155 392	0	0
MALI	78 754	0	0
GABON	157 478	769 094	769 094
GUINEE	35 293	205 230	467 227
<b>MARCHE LOCAL</b>	<b>0</b>	<b>4 336</b>	<b>9 336</b>
OMMP TN	0	4 336	4 336
BEST ENG SOUSSE	0	0	5 000
<b>Total</b>	<b>637 375</b>	<b>1 275 853</b>	<b>2 004 050</b>

### **NOTE 12 : Achats consommés**

Les achats consommés s'élèvent au 30 Juin 2022 à **90.497** Dinars, détaillés comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Achat carburant	5 019	4 921	8 575
Achat fournitures	2 246	9 379	5 634
Eau électricité	1 374	341	1 203
Autres achats	1 058	0	9 315
<b>Sous Total 1</b>	<b>9 697</b>	<b>14 641</b>	<b>24 726</b>

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
FACTURES SONEDE	55 997	148 093	137 873
Achats de prestations de services	24 802	6 261	209 223
<b>Sous Total 2</b>	<b>80 800</b>	<b>154 354</b>	<b>347 096</b>
<b>Total</b>	<b>90 497</b>	<b>168 995</b>	<b>371 822</b>

### **NOTE 13 : Charges de personnel**

Les « Charges de personnel » s'élèvent à **52.907** Dinars 30 Juin 2022 contre **39.284** Dinars 30 Juin 2021 et qui se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Rémunération détachés longue durée	9 140	0	0
Salaires autres que les détachés LD	35 243	35 858	64 714
Provisions congés payés	-2175	-4530	2 232
Salaire SIVP	4 723	4 697	9 497
Charges patronales	5 977	3 260	11 420
<b>Total</b>	<b>52 907</b>	<b>39 284</b>	<b>87 863</b>

### **NOTE 14 : Autres charges d'exploitation**

Les « autres charges d'exploitation » s'élèvent à **422.753** Dinars 30 Juin 2022 contre **462.117** Dinars 30 Juin 2021. Le détail se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Locations	8 238	15 613	18 908
Entretien et réparation	1 856	907	1 828
Primes assurance	241	4 093	9 567
Services extérieurs divers	1 880	15 514	15 656
Prime du personnel extérieur détaché permanent	23 451	16 384	39 835
Personnel extérieur à l'entreprise	720	706	1 412
Personnel Détachés courtes durées	120 685	146 374	239 817
Honoraires	33 190	27 504	14 051
Jetons de présence	0	0	11 250
Réception	3 756	292	2 691

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Péridium	137 655	58 827	115 729
Frais de séjour et de représentation des détachés longue durée	0	0	24 800
Frais postaux	2 237	1 949	3 091
Publicités publications relations publiques	9 170	8 109	14 057
Services bancaires	746	1 567	2 592
Pénalité de retard	359	788	788
Déplacements	35 147	46 530	92 587
Achats divers	620	0	4 558
TCL	0	0	2 016
Timbres de voyage	420	360	600
Droits et taxes	42 382	5 563	11 674
RS libératoires GABON	0	111 037	111 037
<b>Total</b>	<b>422 753</b>	<b>462 117</b>	<b>738 544</b>

#### **NOTE 15 : Charges financières nettes**

Les « charges financières nettes » s'élèvent à **10.979** Dinars 30 Juin 2022 contre **17.040** Dinars 30 Juin 2021. Le détail se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Pertes de change	2 140	9 084	11 537
Perte de change latente	8 839	7 956	19 147
<b>Total</b>	<b>10 979</b>	<b>17 040</b>	<b>30 684</b>

#### **NOTE 16 : Produits financiers**

Les « produits financiers » s'élèvent à **17.820**Dinars 30 Juin 2022 contre **16.483** Dinars 30 Juin 2021. Le détail se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Agios créditeurs	1 181	2 150	-3859
Gain de change	80	14 332	-15 936
Gain de change latent	16 559	0	-8 137
<b>Total</b>	<b>17 820</b>	<b>16 483</b>	<b>-27 933</b>

## **Notes État de flux de trésorerie**

### **NOTE 17 : Dividendes versés**

Conformément à la décision de l'Assemblée Générale Ordinaire en date du 30 Mars 2022, les actionnaires ont décidé de procéder à une distribution de dividende pour un montant total de **200.000** dinars.

### **NOTE 18 : Variation de la trésorerie**

Au 30 Juin 2022, la variation de la trésorerie se présente comme suit :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
STB DINAR	191 516	72 698	38 452
STB EURO	1 166 178	1 826 317	1 265 686
STB DOLLARS	84 253	253 281	222 550
STB DINAR REC	97	168	97
CAISSE	2 292	1 745	1 901
<b>TOTAL</b>	<b>1 444 337</b>	<b>2 154 209</b>	<b>1 528 686</b>

### **Note 19 : Engagements hors bilan**

Au 30 Juin 2022, SONEDE INTERNATIONAL ne dispose pas d'engagements hors bilan.

Tunis, le 29 Août 2022

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES**  
**ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2022**

***Mesdames et Messieurs les actionnaires***  
***De la SONEDE INTERNATIONAL***

**Introduction**

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « **SONEDE INTERNATIONAL** », arrêté au 30 juin 2022 ainsi que du compte de résultat et de l'état des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Ces états financiers intermédiaires font apparaître un total bilan de **6 301 343 dt** Dinars Tunisien et un bénéfice net de la période de **46 880 dt** Dinars Tunisien.

**Etendue de l'examen limité**

Nous avons effectué notre examen limité selon la Norme ISRE 2410 "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité". Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est substantiellement inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

**Conclusion**

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2022, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

### **Limitation des travaux d'audit**

Il est à signaler que le système de contrôle interne de la société ne permet pas de générer les situations intermédiaires semestrielles au titre de 2021, ainsi, nous ne sommes pas en mesure de vérifier la fiabilité de ces données présentées en comparaison avec les chiffres de 2022.

***Le Commissaire aux Comptes  
Zouheir BEN ALI***