

## **AVIS DES SOCIÉTÉS**

### **ETATS FINANCIERS DEFINITIFS**

#### **Société Régionale Immobilière et Touristique de Sfax « SORITS »**

Siège social : Immeuble El Manar, rue Habib Maazoun Entrée D, 2ème Entresol - 3000 Sfax

La Société Régionale Immobilière et Touristique de Sfax « SORITS » publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2020 tels qu'ils ont été soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire statuant sur l'exercice 2020. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Mounir ZAMMIT.

**STE REGIONALE IMMOBILIERE  
&  
TOURISTIQUE DE SFAX  
- S.O.R.I.T.S- SA**

**Rapport du commissaire aux comptes**

**Exercice 2020**

**Juin 2021**

# *INDEX*

*RAPPORT GENERAL PAGE 2*

*RAPPORT SPECIAL PAGE 7*

*ETATS FINANCIERS PAGE 9*

MESSIEURS LES ACTIONNAIRES DE LA  
SOCIETE « S.O.R.I.T.S-SA »  
au capital de 300 000,000 dinars  
Rue Habib Maazoun Im El manar Bloc D Sfax

**I -- RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Relatif aux états financiers de l'exercice allant du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020**

**Messieurs les actionnaires,**

En exécution du mandat de Commissariat Aux Comptes qui nous a été confié par votre Assemblée Générale Ordinaire du 29 juin 2019, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport général sur les comptes annuels de l'exercice allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 Décembre 2020.

**I. RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS**

**OPINION**

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la société qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020 faisant ressortir un total de 826 009,401 dinars, ainsi que l'état de résultat faisant apparaître un résultat déficitaire de 53 818,460 dinars, 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.

À notre avis, les états financiers sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la société au 31 décembre 2020, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises en Tunisie.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

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 **S.O.R.I.T.S** « SA » 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.

#### **INCERTITUDE SIGNIFICATIVE RELATIVE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION**

Sans remettre en cause notre opinion, nous attirons votre attention que la société **S.O.R.I.T.S** « SA » a enregistré un résultat déficitaire de 53 818,460 dinars pour l'exercice clos au 31 décembre 2020. D'autre part, le conseil d'administration réuni le 27 mars 2021 a décidé la dissolution anticipée de la société et de soumettre cette décision à la prochaine assemblée générale pour l'approbation. Ces deux situations entraînent une incertitude sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

#### **AUTRES INFORMATIONS DU RAPPORT DE GESTION**

Le conseil d'administration est responsable des autres informations du rapport de gestion. Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations du rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société **S.O.R.I.T.S** « SA » 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.

#### **RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES RESPONSABLES DE LA GOUVERNANCES POUR LES ETATS FINANCIERS**

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'elle 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'incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'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 à La direction de surveiller le processus d'information financière de la société.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES POUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS**

Nos objectifs sont d'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 ISA, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- ✓ Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société ;
- ✓ Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- ✓ Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la gérance 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.

## **II. RAPPORT RELATIF A D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES**

Dans le cadre de notre mission 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.

### **EFFICACITE DU SYSTEME DE CONTROLE INTERNE**

En application des dispositions de l'article 266 du code de sociétés commerciales, nous avons procédé aux vérifications périodiques portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société S.O.R.I.T.S. « SA ». 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 des déficiences importantes du contrôle interne.

Nous avons également, dans le cadre de notre audit, procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi N° 94-117 tel que modifiée par la loi N° 2005-96, que nous n'avons pas relevé d'insuffisances majeures susceptibles d'avoir un impact sur notre opinion sur les états financiers.

### **CONFORMITE DE LA TENUE DES COMPTES EN VALEUR MOBILIERES A LA REGLEMENTATION EN VIGUEUR**

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

Par ailleurs et en application des dispositions de l'article 19 du Décret N° 2001-2728 du 20 Novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observation à formuler sur la conformité de la tenue des comptes de valeurs mobilières émises par la société S.O.R.I.T.S conformément à la réglementation en vigueur.

**AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES**

Les états financiers de la société S.O.R.I.T.S « SA » arrêtés au 31 décembre 2020 font apparaître que les fonds propres de la société sont inférieurs de moitié au capital social à la suite des pertes que la société a subies, la société devrait prendre les mesures nécessaires dans les délais légaux pour se conformer à l'article 388 du code des sociétés commerciales.

Fait à Sfax le 8 juin 2021  
**Le commissaire aux comptes**  
**Mounir ZAMMIT**  
**Expert-Comptable membre de**  
**P.O.E.C.T.**



**II--RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Relatif aux états financiers de l'exercice allant du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020**

Conformément aux dispositions de l'article 200 du code des sociétés commerciales, nous portons à votre connaissance les conventions visées par cet article.

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'attache à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

---

---

**1. Conventions et opérations nouvellement réalisées (autres que les rémunérations des dirigeants) :**

---

---

Au cours de l'exercice écoulé, nous n'avons pas reçu d'avis qu'aucune convention ait été conclue.

---

---

**2. Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)**

---

---

1. 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 annuelle des actionnaires. Concernant l'exercice 2020, l'assemblée générale

ordinaire du 27 juin 2020, a statué sur le montant des jetons de présence s'élevant à 800,000 dinars brut pour chaque administrateur.

**Parties concernées :** M. Hedi MEGDICH, M. Mohamed Ali SEFI, M. Kamel MEGDICH et M. Mondher MEGDICH.

2. En vertu du procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire du 27 juin 2020, l'assemblée a approuvé les alimentations faites par l'actionnaire M. Hedi MEGDICH pour le compte de la société durant les années 2015, 2016, 2017, 2018 et 2019. Le compte courant actionnaire de M. Hedi MEGDICH fait apparaître, au 31 décembre 2020, un solde créditeur de 464.012,300 dinars sachant que la société a commencé de rembourser ces dites dettes au cours de l'exercice 2020 pour un montant de 4.000,000 dinars.

**Partie concernée :** M. Hedi MEGDICH, Président Directeur Général de la société S.O.R.I.T.S «SA »

---

---

### 3. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants :

---

---

Au cours de l'exercice écoulé, nous n'avons pas reçu d'avis qu'aucune convention ait été conclue.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200.

Fait à Sfax le 8 juin 2021  
**Le commissaire aux comptes**  
**Mounir ZAMMIT**  
Expert-Comptable membre de  
l'O.E.C.T.



### III—LES ETATS FINANCIERS

SORITS

RUE HBIB MAAZOUN IMMEUBLE EL MANAR

SFAX

MF: 0004165PPM000

**Bilan**

Au 31/12/2020

Edité le: 17/03/2021 15:39

Ut: SUPCOMPTA

<b>ACTIFS</b>	<b>Note</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>ACTIFS NON IMMOBILISES</b>			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	( 1111 )	2 150,200	2 150,200
MOINS AMMORTISSEMENT	( 1112 )	-2 150,200	-2 150,200
<b>IMMOBILISATION CORPORELLES</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	( 1121 )	123 740,180	123 740,180
MOINS AMMORTISSEMENT	( 1122 )	-121 240,181	-121 240,181
<b>TOTAL IMMOBILISATION CORPORELLES</b>		<b>2 499,999</b>	<b>2 499,999</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	( 1130 )	2 813,680	2 813,680
<b>TOTAL ACTIFS NON IMMOBILISES</b>		<b>5 313,679</b>	<b>5 313,679</b>
<b>TOTAL ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>5 313,679</b>	<b>5 313,679</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>			
STOCKS	( 2111 )	416 478,172	1 047 269,932
<b>CLIENTS</b>			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	( 2211 )	26 765,000	230 765,000
<b>TOTAL CLIENTS</b>		<b>26 765,000</b>	<b>230 765,000</b>
AUTRES ACTIFS COURANTS	( 2311 )	99 011,973	191 837,909
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	( 2331 )	278 440,577	69 819,103
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>820 695,722</b>	<b>1 539 691,944</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>826 009,401</b>	<b>1 545 005,623</b>

SORITS

RUE HBIB MAZOUN IMMEUBLE EL MANAR

SFAX

MF:0004165PPM000

**Bilan**

Au 31/12/2020

Edité le: 17/03/2021 15:39

Ut: SUPCOMPTA

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<b>Note</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
CAPITAL SOCIAL	( 5111 )	300 000,000	300 000,000
RESERVES	( 5121 )	30 000,000	30 000,000
RESULTATS REPORTEES	( 5141 )	-220 501,042	-102 340,787
<b>TOTAL DES CAP. AVANT RESULTAT</b>		<b>109 498,958</b>	<b>227 659,213</b>
RESULTAT DE LEXERCICE (DEFICITE)	( 5RES )	<b>-53 818,460</b>	<b>-118 160,255</b>
TOTAL DES CAPITAUX AVANT AFFECTATION		<b>55 680,498</b>	<b>109 498,958</b>
<b>PASSIFS</b>			
<b>PASSIFS NON COURANTS</b>			
EMPRUNTS	( 6111 )	160 784,503	822 140,248
<b>TOTAL PASSIFS NON COURANTS</b>		<b>160 784,503</b>	<b>822 140,248</b>
<b>PASSIFS COURANTS</b>			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	( 6211 )	3 940,328	4 991,740
AUTRES PASSIFS COURANTS	( 6221 )	605 604,072	608 374,677
<b>TOTAL PASSIFS COURANTS</b>		<b>609 544,400</b>	<b>613 366,417</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>770 328,903</b>	<b>1 435 506,665</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX ET DES PASSIFS</b>		<b>826 009,401</b>	<b>1 545 005,623</b>

A

SORITS

RUE HBIB MAZOUN IMMEUBLE EL MANAR  
SFAX  
MF: 0004165PPM000

## Etat de résultat

Au 31/12/2020

Edité le : 17/03/2021 15:39 Ut: SUPCOMPTA

	Note	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>	(3 )		
Revenus	(3110)	658 023,349	470 967,501
<b>Total des produits d'exploitation</b>	(3 )	<b>658 023,349</b>	<b>470 967,501</b>
<b>Charge d'exploitation</b>	(4 )		
Variation stock des produits fini	(4110)	-651 414,577	-459 593,280
Achats d'approvisionnements consommés	(4130)	-693,684	-4 407,027
Dotations aux amortissements et aux provi	(4150)	,000	-98,870
Autres charges d'exploitation	(4160)	-18 402,713	-22 690,765
<b>Total des charges d'exploitation</b>	(4 )	<b>-670 510,974</b>	<b>-486 789,942</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	(5 )	<b>-12 487,625</b>	<b>-15 822,441</b>
Charges financières nette	(6110)	-39 818,115	-101 259,814
Autres gains ordinaires	(6130)	,002	,000
<b>Résultat des activités ord avant impot</b>	(7 )	<b>-52 305,738</b>	<b>-117 082,255</b>
Impots sur les bénéfices	(8110)	-1 512,722	-1 078,000
<b>Résultat des lactivité ord apres impot</b>	(9 )	<b>-53 818,460</b>	<b>-118 160,255</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>	(B )	<b>-53 818,460</b>	<b>-118 160,255</b>
Effets des modifications comptables	(D110)	,000	,000
<b>Résultats après modifications comptables</b>	(E )	<b>-53 818,460</b>	<b>-118 160,255</b>

Ai

SOR SORITS

RUE HBIB MAAZOUN IMMEUBLE EL MANAR  
SFAX  
MF: 0004165PPM000

## Flux de Trésorerie

Au 31/12/2020

Edité le : 17/03/2021 15:43 Ut: SUPCOMPTA

	Note	31/12/2020	31/12/2019
Flux trésorerie liée à l'exploitat.	(1 )		
Encaissement reçus des clients	(1100)	80 000,000	135 000,000
Somme versées aux frais et aux personnel	(1200)	-40 079,936	-57 927,183
Interet paye	(1300)	-4 351,259	-2 831,107
Impôt sur les benefices payés	(1400)	-5 788,160	-3 581,436
<b>Flux trésorie provenant de l'exploitat.</b>		<b>29 780,645</b>	<b>70 660,274</b>
Flux trésorerie liée act. d'invest	(2 )		
Encaissement pour cession dimmo	(2200)	4 800,000	1 400,000
<b>Flux tresorie provenant des act. dinves</b>		<b>4 800,000</b>	<b>1 400,000</b>
Flux trésorerie liée act. financ	(3 )		
Enc. suite a lemission d'actions	(3100)	0,000	-450,000
Dividendes et autres distributions	(3200)	0,000	-769,525
Enc. provenant des emprunts	(3300)	279,766	0,000
<b>Flux de tresorerie des act. financieres</b>		<b>279,766</b>	<b>-1 219,525</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>34 860,411</b>	<b>70 840,749</b>
Trésorerie au début de l'exercice		69 819,103	116 178,354
Trésorerie à la cloture de l'exercice		278 440,577	69 819,103
( Début + Variation - Fin exercice )		-173 761,063	117 200,000

Ai

## Poste 1111 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
213	LOGICIELS	2 150,200	2 150,200
<b>Total poste 1111</b>		<b>2 150,200</b>	<b>2 150,200</b>

## Poste 1112 MOINS AMMORTISSEMENT

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
281	AMORT,IMMOBILISATION IMMAT,	2 150,200 Cr	2 150,200 Cr
<b>Total poste 1112</b>		<b>2 150,200 Cr</b>	<b>2 150,200 Cr</b>

## Poste 1121 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
221	TERRAINS	2 500,000	2 500,000
222	CONSTRUCTIONS	100 000,000	100 000,000
223	INSTAL, TECHNIQ, MATER,& OUTILLAGE INDUS	21,100	21,100
228	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 219,080	21 219,080
<b>Total poste 1121</b>		<b>123 740,180</b>	<b>123 740,180</b>

## Poste 1122 MOINS AMMORTISSEMENT

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
282	AMMORT,IMMOB, CORPORELLES	121 240,181 Cr	121 240,181 Cr
<b>Total poste 1122</b>		<b>121 240,181 Cr</b>	<b>121 240,181 Cr</b>

## Poste 1130 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
251	TITRES DE PARTICIPATION	700,000	700,000
265	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	2 113,680	2 113,680
<b>Total poste 1130</b>		<b>2 813,680</b>	<b>2 813,680</b>

## Poste 2111 STOCKS

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
317	TERRAINS	8 460,952	21 694,749
335	TRAVAUX EN COURS		
355	PRODUITS FINIS	408 017,220	1 025 575,183
<b>Total poste 2111</b>		<b>416 478,172</b>	<b>1 047 269,932</b>

## Poste 2211 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
413	CLIENTS - EFFETS A RECEVOIR	1 711,000	1 711,000
416	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	20 354,000	20 354,000
410	CLIENTS & CPTES RATTACHES	4 700,000	208 700,000
<b>Total poste 2211</b>		<b>26 765,000</b>	<b>230 765,000</b>

## Poste 2311 AUTRES ACTIFS COURANTS

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
421	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	2 568,215	2 568,215
434	ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	35 134,585	32 303,280
458	DIVERS CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECE	1 005,806	
409	FOURNISSEURS DEBITEURS		
436	ETAT - TAXESSUR LE CHIFFRE DAFFAIRES	60 303,367	156 966,414
<b>Total poste 2311</b>		<b>99 011,973</b>	<b>191 837,909</b>

## Poste 2331 LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
541	CAISSE	831,211	1 651,824
580	VIREMENTS DE FONDS		
532	BANQUES	277 609,366	68 167,279
<b>Total poste 2331</b>		<b>278 440,577</b>	<b>69 819,103</b>

SORITS

RUE HBIB MAZOUN IMMEUBLE EL MANAR  
SFAX  
MF:0004165PPM000

Notes - Bilan -  
Au 31/12/2020

Page 3/3

Poste 5111 CAPITAL SOCIAL

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
101	CAPITAL	300 000,000 Cr	300 000,000 Cr
<b>Total poste 5111</b>		<b>300 000,000 Cr</b>	<b>300 000,000 Cr</b>

Ah

## Poste 3110 Revenus

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
701	VENTES DE PRODUITS FINIS	658 023,349 Cr	470 967,501 Cr
<b>Total poste 3110</b>		<b>658 023,349 Cr</b>	<b>470 967,501 Cr</b>

## Poste 4110 Variation stock des produits fini

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
713	VARIATIONS DES STOCKS	651 414,577	459 593,280
<b>Total poste 4110</b>		<b>651 414,577</b>	<b>459 593,280</b>

## Poste 4130 Achats d'approvisionnements consommés

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
601	ACHATS STOCKES MATIERES PREM, & FOURNIT,		
606	ACHATS FOURNIT. ET MATIERES NON STOCKE	693,684	4 407,027
<b>Total poste 4130</b>		<b>693,684</b>	<b>4 407,027</b>

## Poste 4150 Dotations aux amortissements et aux provi

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
681	DOTATIONS AUX AMORTIS, & AUX PROV, CHARGES		98,870
<b>Total poste 4150</b>			<b>98,870</b>

## Poste 4160 Autres charges d'exploitation

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
614	CHARG. LOCAT. & COP.	1 130,000	3 905,000
615	ENTRET. & REPARAT.	472,960	21,000
622	REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAI	8 941,170	9 053,614
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		115,500
626	FRAIS POSTAUX & FRAIS DE TELECOMMUNICAT	1 293,460	1 368,419
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	589,100	362,100
633	432	3 200,000	3 200,000
636	CHARGES/CESS/IMMO ET AUTRE PERTES E/NRE	16,843	
623	PUBLICITE, PUBLICAT, RELATIONS PUBLIQUES	1 395,430	1 475,081

## Poste 4160 Autres charges d'exploitation

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
665	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM.ASSIMILIE	1 363,750	3 190,051
<b>Total poste 4160</b>		<b>18 402,713</b>	<b>22 690,765</b>

## Poste 6110 Charges financières nette

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
651	CHARGES D'INTERETS	39 818,115	101 259,814
<b>Total poste 6110</b>		<b>39 818,115</b>	<b>101 259,814</b>

## Poste 6130 Autres gains ordinaires

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
736	PROSUIVS NETS SUR CESSIONS DIMMOB.	,002 Cr	
<b>Total poste 6130</b>		<b>,002 Cr</b>	

## Poste 8110 Impôts sur les bénéfices

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
691	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 512,722	1 078,000
<b>Total poste 8110</b>		<b>1 512,722</b>	<b>1 078,000</b>

SORITS

RUE HBIB MAAZOUN IMMEUBLE EL MANAR  
SFAX  
MF:0004165PPM000

Notes - Flux de trésorerie -  
Au 31/12/2020

Page 1/2

Poste 1100 Encaissement reçus des clients

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
410	CLIENTS & CPTES RATTACHES	80 000,000 Cr	135 000,000 Cr
<b>Total poste 1100</b>		<b>80 000,000 Cr</b>	<b>135 000,000 Cr</b>

Poste 1200 Somme versées aux frais et aux personnel

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
402	FOURNISSEURS RETENUES DE GARANTIE		1 241,145
458	DIVERS CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECE	2 560,000	12 800,000
601	ACHATS STOCKES MATIERES PREM, & FOURNIT,	16 961,770	19 157,313
614	CHARG. LOCAT. & COP.	1 130,000	4 520,000
615	ENTRET. & REPARAT.	352,360	21,000
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		115,500
626	FRAIS POSTAUX & FRAIS DE TELECOMMUNICAT	6,900	139,550
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	589,100	362,100
636	CHARGES/CESS/IMMO ET AUTRE PERTES E/NRE	16,843	
606	ACHATS FOURNIT. ET MATIERES NON STOCKE	196,738	864,838
623	PUBLICITE, PUBLICAT, RELATIONS PUBLIQUES		523,981
401	FOURNISSEURS	18 266,225	18 181,756
<b>Total poste 1200</b>		<b>40 079,936</b>	<b>57 927,183</b>

Poste 1300 Interet paye

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
442	COMPTE COURANT ASSOCIES	4 000,000	
651	CHARGES DINTERETS	351,259	2 831,107
<b>Total poste 1300</b>		<b>4 351,259</b>	<b>2 831,107</b>

Poste 1400 Impôt sur les benefices payés

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
436	ETAT - TAXESSUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	138,935	127,370
665	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEM. ASSIMILIE	894,250	2 865,051
432	ETAT - IMPOTS & TAXE RETENUE A LA SOURCE	4 754,975	589,015
<b>Total poste 1400</b>		<b>5 788,160</b>	<b>3 581,436</b>

SORITS

RUE HBIB MAAZOUN IMMEUBLE EL MANAR  
SFAX  
MF:0004165PPM000

Notes - Flux de trésorerie -  
Au 31/12/2020

Page 2/2

Poste 2200 Encaissement pour cession dimmo

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
452	CREANCE /CESSIONS DIMMOBILISATIONS	4 800,000 Cr	1 400,000 Cr
<b>Total poste 2200</b>		<b>4 800,000 Cr</b>	<b>1 400,000 Cr</b>

Poste 3100 Enc. suite a lemission dactions

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
446	ASSOCIES - OPERATIONS SUR LE CAPITAL		450,000
<b>Total poste 3100</b>			<b>450,000</b>

Poste 3200 Dividendes et autres distributions

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
447	ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER		769,525
<b>Total poste 3200</b>			<b>769,525</b>

Poste 3300 Enc. provenant des emprunts

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
505	ECHÉANCES A MOINS DUN AN/EMPR.NON COUR	4 623,793 Cr	
580	VIREMENTS DE FONDS	4 344,027	
<b>Total poste 3300</b>		<b>279,766 Cr</b>	

Poste ZZZ9 Trésorerie au debut de lexercice

Compte		Solde au 31/12/2020	Solde au 31/12/2019
541	CAISSE	820,613	1 476,561
532	BANQUES	209 442,087 Cr	47 835,812
<b>Total poste ZZZ9</b>		<b>208 621,474 Cr</b>	<b>46 359,251</b>

Ai