

## AVIS DES SOCIÉTÉS

### ETATS FINANCIERS INTERMEDIARES

#### **Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »**

Siège social : Route Naâssen Bir Kassâa 2059 Ben Arous

La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021 accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : Mr Mohamed BAHLOUL (Best Managment).

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2021**  
(Arrondi en dinar tunisien)

Actifs	Notes	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>				
<b>Actifs immobilisés</b>				
Immobilisations incorporelles	1	309 330	309 330	309 330
(-) Amortissements		-307 563	-302 305	-305 004
		<b>1 767</b>	<b>7 025</b>	<b>4 326</b>
Immobilisations corporelles	2	39 950 606	39 335 570	39 941 016
Amortissements		-28 504 215	-27 318 596	-27 988 002
(-) Provisions				
		<b>11 446 391</b>	<b>12 016 974</b>	<b>11 953 014</b>
Immobilisations financières	3	771 377	430 834	529 426
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>12 219 535</b>	<b>12 454 833</b>	<b>12 486 766</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>				
Stocks		75 430	55 650	88 735
(-) Provisions		-18 342	-18 342	-18 342
		<b>57 088</b>	<b>37 308</b>	<b>70 393</b>
Clients et comptes rattachés		684 066	545 706	681 105
(-) Provisions		-540 235	-388 287	-546 426
		<b>143 831</b>	<b>157 419</b>	<b>134 679</b>
Autres actifs courants	4	1 026 543	1 944 078	1 263 088
(-) Provisions		-33 193	-30 303	-33 995
		<b>993 350</b>	<b>1 913 775</b>	<b>1 229 093</b>
Placement et autres actifs financiers	5	13 500 000	16 600 000	19 100 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	9 954 569	2 406 746	695 191
<b>Total des actifs courants</b>		<b>24 648 838</b>	<b>21 115 248</b>	<b>21 229 356</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>36 868 373</b>	<b>33 570 081</b>	<b>33 716 122</b>

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2021**  
(Arrondi en dinar tunisien)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social	7	13 200 000	13 200 000	13 200 000
Réserves	8	10 928 194	6 510 806	9 272 059
Résultats reportés		596	245	839
Subvention d'équipement		1 946 500	1 946 500	1 946 500
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>		<b>26 075 290</b>	<b>21 657 551</b>	<b>24 419 398</b>
Résultat de l'exercice		3 072 839	2 399 282	4 635 285
Résultat non affecté		0	4 705 105	0
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>29 148 129</b>	<b>28 761 938</b>	<b>29 054 683</b>
<b>PASSIFS</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Autres passifs financiers	9	335 713	328 269	332 729
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>335 713</b>	<b>328 269</b>	<b>332 729</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 113 914	1 251 905	1 395 162
Autres passifs courants	10	6 270 617	3 227 969	2 933 548
<b>Total des passifs courants</b>		<b>7 384 531</b>	<b>4 479 874</b>	<b>4 328 710</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>7 720 244</b>	<b>4 808 143</b>	<b>4 661 439</b>
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>		<b>36 868 373</b>	<b>33 570 081</b>	<b>33 716 122</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
**AU 30 JUIN 2021**  
(Arrondi en dinar tunisien)

	Notes	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
<b>Produits d'exploitation</b>				
Revenus	11	7 617 266	7 253 859	14 924 680
Reprise/provisions		6 994	11	1 012
Subvention d'exploitation		0	27 370	27 370
Production immobilisée		0	0	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>7 624 260</b>	<b>7 281 240</b>	<b>14 953 062</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Variation de stocks		13 305	51 600	18 515
Achats marchandises		47 729	36 500	167 598
Achats d'approvisionnement consommés		267 634	310 144	590 449
Charges de personnel	12	3 420 983	3 497 479	7 046 505
Dotations aux amortissements et provisions	13	661 972	619 411	1 454 348
Autres charges d'exploitation	14	642 485	813 893	1 841 361
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>5 054 108</b>	<b>5 329 027</b>	<b>11 118 776</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>2 570 152</b>	<b>1 952 213</b>	<b>3 834 286</b>
Produits de placements nets		821 344	1 106 524	2 087 424
Autres gains ordinaires		138 304	2 488	10 849
Autres pertes ordinaires		0	-34	-37
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôts</b>		<b>3 529 800</b>	<b>3 061 191</b>	<b>5 932 522</b>
Impôts sur les bénéfices	15	-456 961	-661 909	-1 297 237
<b>Résultat des activités ordinaires après impôts</b>		<b>3 072 839</b>	<b>2 399 282</b>	<b>4 635 285</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>3 072 839</b>	<b>2 399 282</b>	<b>4 635 285</b>

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**  
**AU 30 JUIN 2021**  
**(Arrondi en dinar tunisien)**

	Note	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
<u>Résultat de l'exercice</u>		<u>3 072 839</u>	<u>2 399 282</u>	<u>4 635 285</u>
Ajustement pour amortissements et provisions		661 972	619 411	1 454 348
Reprise sur provision		-6 994	-11	-1 011
Variation des stocks	16	13 305	51 600	18 515
Variation des clients	17	-2 961	-24 939	-160 338
Variation des autres actifs	18	236 545	-864 988	-183 998
Variation des passifs courants	19	450 384	-515 234	-952 438
Plus values sur cession d'immob.		-107 822	-2 200	-2 200
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation</b>		<b>4 317 268</b>	<b>1 662 921</b>	<b>4 808 163</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>				
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob corp. et incorp.	20	-451 352	-279 685	-599 569
Encaiss. provenant de la cession d'immob corp. et incorp.		107 822	2 200	2 200
Réduction de valeur/sortie d'immobilisation corp.		0	0	0
Encaiss./Décaiss provenant de rembour des prêts aux personnels		-241 951	-81 608	-180 200
Reclass.-1an Emprunt national 2014		0	100 000	100 000
Variation des cautionnements reçus	21	2 984	9 307	13 767
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>-582 497</b>	<b>-249 786</b>	<b>-663 802</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Distribution de dividendes		0	0	-1 847 524
Alimentation fonds social		-463 528	0	-470 510
Décaiss./Encaiss. sur fonds social		388 135	-75 966	299 287
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>-75 393</b>	<b>-75 966</b>	<b>-2 018 747</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>3 659 378</b>	<b>1 337 169</b>	<b>2 125 614</b>
Trésorerie au début de période		19 795 191	17 669 577	17 669 577
Trésorerie à la fin de la période		23 454 569	19 006 746	19 795 191

# NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

*AU 30/06/2021*

## A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

### A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

<b>Exercice</b>	: du 1 <sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2021
<b>Raison sociale</b>	: La Société Tunisienne des Marches de Gros « SOTUMAG »
<b>Forme juridique</b>	: Société anonyme
<b>N° registre de Commerce</b>	: B 193791996
<b>Mle. Fiscal</b>	: 012748 / E
<b>Date de création</b>	: 04 Décembre 1980
<b>Adresse</b>	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

### A. 2 – Caractéristiques :

- <b>Activité principale</b>	: Gestion du MIN de Bir - Kassâa
- <b>Nombre d'établissement</b>	: 01
- <b>Montant du capital</b>	: 13.200.000 dinars Tunisiens.
- <b>Répartition du capital :</b>	
Etat Tunisien	: 37,05 %
Public	: 49,96 %
O.C.T.	: 07,55 %
O.T.D.	: 0,5 %
Autres	: <u>04,49 %</u>
Total	<u>100,00%</u>

## **B-PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :**

### **B.1 – Respect des normes comptables Tunisiennes :**

Les états financiers de la société ont été élaborés en application des dispositions de la loi 96-112 du 31/12/1996 relative au nouveau système comptable des entreprises.

### **B.2 – Base de mesure et principes comptables pertinents appliqués :**

#### **B.2 -1 : Immobilisations incorporelles :**

Les éléments incorporels figurant au bilan sont des actifs non monétaires identifiables, sans substance physique, destinés à être utilisés pendant plus d'une période comptable pour les besoins propres de la société.

Ils contribuent à l'augmentation des avantages économiques futurs de la société et peuvent être mesurés de façon fiable.

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois (03) ans, la règle du prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

## **B .2 -2. Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont inscrites parmi les actifs conformément à la norme comptable Tunisienne n° 5.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition T.T.C. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celle-ci quand elles contribuent à l'amélioration des avantages futurs attendus.

La société pratique la méthode de l'amortissement linéaire.

Les taux retenus sont ceux prévus par le décret n°2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum d'amortissements linéaires. La base d'amortissement est le coût d'acquisition.

## **B. 2 -3 Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières sont constituées, essentiellement, des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre du fonds social ;
- Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banques sont exclus. Ils font l'objet d'un réajustement en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins values dégagées sont provisionnées.
- Les placements à long terme auprès des institutions financières.

## **B. 2 -4 Revenus :**

Les produits sont constatés quotidiennement pour les redevances sur chiffre d'affaires et mensuellement pour les loyers.

## **B . 2 -5 Les placements :**

Les placements de la SOTUMAG sont des placements à très court terme et très liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor.

A l'arrêté des comptes les intérêts courus et non encore échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

**NOTE 1 : Immobilisations incorporelles :**

Ce poste est composé de logiciels informatiques :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS			V.N.C. 30/06/21
	Solde au 31/12/20	Acquisition 1sem.2021	Cessions 1sem.2021	Solde au 30/06/21	solde au 31/12/20	Dotation 1sem2021	Solde 30/06/21	
Logiciel	309 330			309 330	305 004	2 559	307 563	1 767
<b>Total</b>	<b>309 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>309 330</b>	<b>305 004</b>	<b>2 559</b>	<b>307 563</b>	<b>1 767</b>

**NOTE 2 : Immobilisations corporelles**

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				V.N.C 30/06/21
	AU 31/12/20	Acquisitions 1sem.2021	Reclass./ cession	Au 30/06/21	au 31/12/20	Dotation 1sem.2021	reprise Amort.	au 30/06/21	
Terrains et aménagement terrains	158 655			158 655	45 246			45 246	113 409
Constructions	30 226 389			30 226 389	22 706 915	434 429		23 141 344	7 085 045
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	2 196 996	88 312	8 816	2 294 124	1 796 009	67 185		1 863 194	430 930
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	506 832	2 368		509 200	446 807	10 472		457 279	51 921
Equipements frigorifiques	897 134			897 134	787 536	12 228		799 764	97 370
Matériel de transport	1 855 982	2 886	-143 200	1 715 668	1 095 181	111 660	143 200	1 063 641	652 027
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	37 677			37 677	37 337	340		37 677	0
Equipements de bureau	313 103	849		313 952	287 986	4 353		292 339	21 613
Matériel informatique	842 504	12 574		855 078	778 657	18 746		797 403	57 675
Caisses en plastiques	6 328			6 328	6 328	0		6 328	0
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	2 899 416	45 801	-8 816	2 936 401	0	0		0	2 936 401
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>39 941 016</b>	<b>152 790</b>	<b>-143 200</b>	<b>39 950 606</b>	<b>27 988 002</b>	<b>659 413</b>	<b>143 200</b>	<b>28 504 215</b>	<b>11 446 391</b>



Note 2 . 1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS					PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	2020	Travaux 2021	Reclassement 2021	Régulari-sation	Solde au 30/06/21	solde au 31/12/20	Reprise/Provision au 30/06/21	Solde 30/06/21	31/12/2020	30/06/2021
- Construction en cours station valorisation des déchets	2 899 416	0	0	0	2 899 416	0	0	0	2 899 416	2 899 416
- Aménagement salle de réunion	0	8 816	-8 816	0	0	0	0	0	0	0
- Aménagement blocs sanitaires	0	36 985	0	0	36 985	0	0	0	0	36 985
	2 899 416	45 801	-8 816	0	2 936 401	0	0	0	2 899 416	2 936 401

**NOTE 3 : Immobilisations financières :**

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/20	Mouvements 2021	Solde au 30/06/21
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000		40 000
- Dépôts et cautionnement	2 780		2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	486 646	241 951	728 597
<b>TOTAL</b>	<b>529 426</b>		<b>771 377</b>

**NOTE 4 : Autres actifs courants :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Personnel, Prêts à mois d'un an	185 144	151 518	324 359
- Débiteurs divers	244 134	194 075	275 959
- Produits à recevoir (1)	458 338	1 459 291	385 960
- Charges constatées d'avance (2)	137 281	137 191	93 165
- Fournisseurs d'immo. Av/commandes	1 646	2 003	1 646
- Etat impôt à reporter	0	0	181 999
<b>Total</b>	<b>1 026 543</b>	<b>1 944 078</b>	<b>1 263 088</b>
Provisions	-33 193	-30 303	-33 995
<b>Total</b>	<b>993 350</b>	<b>1 913 775</b>	<b>1 229 093</b>

1. Le compte "produits à recevoir" enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et locataires de divers locaux pour un montant de 351 229 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 107 109 DT.
2. Les charges constatées d'avances représentent essentiellement les stocks de fournitures de bureau, de fournitures électriques et de pièces de rechanges.

**NOTE 5 : Placements et autres actifs financiers :**

L'excédent de trésorerie de la SOTUMAG est placé dans des comptes à terme auprès des institutions financières.

**NOTE 6 : Liquidités et équivalents de liquidités :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Banques	9 953 433	2 406 487	694 275
- Caisse	1136	259	916
<b>Total</b>	<b>9 954 569</b>	<b>2 406 746</b>	<b>695 191</b>

**NOTE 7 : Capital social :**

Nombre d'actions : 13 200.000

Valeur nominale de l'action : 1 DT

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,5 %
Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
O.T.D.	0,5 %
Autres	4,49 %
<b>Total</b>	<b>100 %</b>

## TABLEAU D'EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2021

Désignation	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Résultats 2020	Résultats 1sem 2021	Résultats reportés	subventions d'investissements	Total des capitaux propres
<b>Solde au 31/12/20 (avant affectation)</b>	<b>13 200 000</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 057 191</b>	<b>6 854 868</b>	<b>40 000</b>	<b>4 635 285</b>		<b>839</b>	<b>1 946 500</b>	<b>29 054 683</b>
Affectation du résultat 2020 :										
Réserves légales										
Réserves pour fonds social			463 528			-463 528				
Dividendes exercice 2020						-2 904 000				-2 904 000
Réserves extra ordinaires				1 268 000		-1 268 000				
Variation des résultats reportés						243		-243		
Dons octroyés FS 1 sem 2021			-96 505							-96 505
Intérêts encaissés sur prêts FS 1 sem 2021			21 112							21 112
Résultat au 30/06/2021							3 072 839			3 072 839
Subventions d'investissements encaissées										
<b>Solde au 30/06/2021 (après affectation)</b>	<b>13 200 000</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 445 326</b>	<b>8 122 868</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>3 072 839</b>	<b>596</b>	<b>1 946 500</b>	<b>29 148 129</b>

**NOTE 8 : Réerves :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Réserves légales	1 320 000	1 320 000	1 320 000
Réserves Extraordinaires	8 122 868	4 468 868	6 854 868
Réserves pour fonds social	1 445 326	681 938	1 057 191
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
<b>Total</b>	<b>10 928 194</b>	<b>6 510 806</b>	<b>9 272 059</b>

**NOTE 9 : Autres passifs financiers :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Cautionnements reçus	335 713	328 269	332 729
<b>Total</b>	<b>335 713</b>	<b>328 269</b>	<b>332 729</b>

Cette rubrique présente au 30 Juin 2021 un solde créditeur de 335 713DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

**NOTE 10 : Autres passifs courants :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Personnel – rémunérations dues	108 328	12 049	0
Personnel - provisions pour congés à payer	326 151	325 994	269 264
Etat, impôts et taxes	1 924 598	1 929 017	1 975 023
Organismes de sécurité sociale	341 715	342 039	390 198
Créditeurs divers	290 963	236 009	224 073
Comptes de régularisation passifs	373 548	382 024	73 676
Associés dividendes à payer	2 905 314	837	1 314
<b>Total</b>	<b>6 270 617</b>	<b>3 227 969</b>	<b>2 933 548</b>

**NOTE 11 : Revenus :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Redevances fruits et légumes	5 045 524	4 739 231	9 676 035
Redevances poissons	1 745 208	1 604 446	3 482 979
Vente Glace	33 082	25 449	77 027
Ventes imprimés spécifiques	67 438	63 471	134 017
Ventes imprimantes thermiques et toners	2 795	18 475	26 835
Loyer fruits et légumes	331 468	334 412	661 133
Loyer poissons	48 500	45 000	93 000
Loyer Magasins dattes	33 091	97 963	127 078
Loyer carreaux melon et pastèque	0	5 600	16 800
Loyer entrepôt emballages	74 729	57 643	131 205
Loyer divers	191 248	186 222	357 810
Produits assistance informatique	26 344	22 232	44 917
Autres revenus	21 973	52 010	81 252
Ventes liées à une modification comptable	-4 134	1 705	14 592
<b>Total revenus</b>	<b>7 617 266</b>	<b>7 253 859</b>	<b>14 924 680</b>

Les revenus ont enregistré une augmentation de 363 407 DT par rapport au 1er semestre 2020 provenant essentiellement des redevances.

**NOTE 12 : Charges de personnel :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Salaire	2 135 137	2 176 953	4 296 035
Prime de rendement et productivité	289 946	290 857	787 174
13 <sup>ème</sup> mois	110 107	111 185	230 862
Avantages en nature	123 558	126 788	260 118
Congés payés	56 887	91 209	34 479
Charges sociales	445 118	449 243	931 406
Autres charges sociales	302 008	300 299	601 439
Charge de perso. liées à une mod. Compt.	2 472	136	1 014
<b>Total</b>	<b>3 465 233</b>	<b>3 546 670</b>	<b>7 142 527</b>
Transfert de charges salaires/primes	-36 231	-40 229	-78 710
Transfert de charges CNSS	-6 184	-6 836	-13 391
Transfert de charges Assurance groupe	-1 835	-2 126	-3 921
<b>Total</b>	<b>3 420 983</b>	<b>3 497 479</b>	<b>7 046 505</b>

**NOTE 13 : Dotations aux amortissements et aux provisions :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	2 559	2 669	5 368
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	659 413	616 742	1 286 148
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	159 139
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	3 693
<b>Total</b>	<b>661 972</b>	<b>619 411</b>	<b>1 454 348</b>

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

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Services extérieurs (1)	389 780	353 459	808 163
Charges diverses ordinaires	10 500	12 000	24 000
Impôts, taxes et versements assimilés.	288 879	483 758	1 018 609
<b>Total</b>	<b>689 159</b>	<b>849 217</b>	<b>1 850 772</b>
Transfert de charges	-46 674	-35 324	-9 411
<b>Total</b>	<b>642 485</b>	<b>813 893</b>	<b>1 841 361</b>

**NOTE 14 - 1 : Services extérieurs :**

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	106 595	118 606	289 380
Primes d'assurance	58 134	43 779	100 693
Etudes et recherches et divers services exter.	24 504	13 504	29 068
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	78 240	32 744	80 750
Publicité et relations publiques	8 636	4 768	16 063
Subventions et dons	90 000	120 000	240 000
Missions et réceptions	4 081	2 005	10 597
Frais postaux et de télécommunications	16 465	16 027	37 635
Services bancaires et assimilés	577	360	2 311
Services extérieurs liés à une mod. comptable	2 548	1 666	1 666
<b>Total</b>	<b>389 780</b>	<b>353 459</b>	<b>808 163</b>

**NOTE 15 : Impôt sur les bénéfices :**

Bénéfice brut comptable :	3 560 264
Réintégrations	+290 505
Déductions	- 804 361
Bénéfice imposable	3 046 408
Contribution Sociale de Solidarité	30 464
Impôt sur bénéfices 15%	456 961

**NOTE 16 : Variation des stocks :**

Cette rubrique totalise au 30/06/2021 une variation positive de 13 305 DT détaillée comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Stock au N	-75 430	-55 650	-88 735
- Stock au N-1	88 735	107 250	107 250
<b>TOTAL</b>	<b>13 305</b>	<b>51 600</b>	<b>18 515</b>

**NOTE 17 : Variation des clients :**

La variation des créances clients accuse un solde négatif au 30 juin 2021 de 2 961 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Créances clients au N	-684 066	-545 706	-681 105
- Créances clients au N - 1	681 105	520 767	520 767
<b>TOTAL</b>	<b>-2 961</b>	<b>- 24 939</b>	<b>-160 338</b>

**NOTE 18 : Variation des autres actifs :**

La variation des autres actifs totalise au 30 juin 2021 la somme de 236 545 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Autres actifs courants au N	-1 026 543	-1 944 078	-1 263 088
- Autres actifs courants au N - 1	1 263 088	1 079 090	1 079 090
<b>TOTAL</b>	<b>236 545</b>	<b>-864 988</b>	<b>-183 998</b>

**NOTE 19 : Variation des passifs courants :**

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2021 la somme de 450 384 DT ventilée comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Passifs courants au N	7 384 531	4 479 874	4 328 710
Fournisseurs d'immob. au N	-560 870	-608 705	-880 259
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	-63 381	-29 316	-43 325
Fournis. d'immo. Caution au N	-770	0	0
Passifs courants au N - 1	-4 328 710	-4 977 392	-4 977 392
Fournisseurs d'immo. Au N - 1	880 259	584 562	584 562
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N - 1	43 325	34 897	34 897
Fournis. d'immo. Caution au N-1	0	846	846
Actionnaire dividendes à payer N	-2 905 314	-837	-1 314
Actionnaire dividendes à payer N- 1	1 314	837	837
<b>TOTAL</b>	<b>450 384</b>	<b>-515 234</b>	<b>-952 438</b>

**NOTE 20 : Décassements provenant de l'acquis. des immob. corp. et incorp. :**

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2021 à -451 352 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Immob. Corporelle et incorporelle au N	-40 259 936	-39 644 900	-40 250 346
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	40 250 346	39 355 998	39 355 998
Fournisseurs d'immob. Au N	560 870	608 705	880 259
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	63 381	29 316	43 324
Fournis. d'immo. Caution au N	770	0	0
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	-880 259	-584 562	-584 562
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	-43 324	-34 897	-34 897
Fournis. d'immo. Caution au N-1	0	-845	-845
Cession d'immobilisations	-143 500	-8 500	-8 500
Sortie d'actif	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>-451 352</b>	<b>-279 685</b>	<b>-599 569</b>

**NOTE 21 : Encaissement des cautionnements reçus :**

La variation des cautionnements reçus au 30/06/2021 s'élève à 2 984 DT et se ventile comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Autres passifs financiers au N	335 713	328 269	332 729
- Autres passifs financiers au N - 1	-332 729	-318 962	-318 962
<b>TOTAL</b>	<b>2 984</b>	<b>9 307</b>	<b>13 767</b>

**NOTE 22. Engagements hors bilan :**

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2021 s'élève à 212 391DT et se détaillent comme suit :

Titulaire du marché	Objet du marché	Désignation	Montant	Banque
SES	Implantation d'une unité de valorisation des déchets organiques	définitive	75 298	Amen BANK
		définitive	31 724	Amen BANK
Med EQUIPEMENT	Acquisition matériel de balayage	définitive	11 353	BIAT
Med EQUIPEMENT	Acquisition d'une mini balayeuse	définitive	3 403	BH
SERVITRA	Aménagement extérieur et rénovation des chaussées	définitive	42 119	QNB
World Engeneering et TRADING	Acquisition d'un tractopelle	définitive	3 311	BNA
GAT	Souscription des contrats d'assurance	définitive	8 221	BIAT
STAR	Souscription des contrats d'assurance	définitive	1 427	Amen BANK
Zitouna takaful	Assurance du groupe 20-21-22	définitive	16 800	Zitouna takaful
SOTRADIES	Acquisition un camion avec BENNE	définitive	6 390	BIAT
ITALCAR	Acquisition des 5 voitures	définitive	7 800	BIAT
Top cheks	Tickets Habillement	définitive	4 547	BTE
<b>TOTAL</b>			<b>212 391</b>	



## Détermination du résultat fiscal Juin 2021

DESIGNATIONS	MONTANTS A REINTEGRER	MONTANTS A DEDUIRE	DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
- Bénéfice net comptable	3 072 838,674		
<b>* A REINTEGRER</b>			
- Subventions et dons	90 000,000		
- Achats liées à une modification comptable	3 965,120		
- Autres charges liées à une modification comptable	2 100,601		
- Autres services extérieurs liés à une modification comptable	447,048		
- Charges de personnel liées à modification comptable	2 471,600		
- Impôts et taxes liées à modification comptable	0,000		
- Provision pour risque et charges d'exploitation 2021	0,000		
- Provision pour dépréciation des actifs courants 2021	0,000		
- Penalités et amendes	0,000		
- Cotis.employeur assurance non déduct.(infer.à 10ans)	33 935,128		
- Retenue libératoire/produits de placements	157 586,141		
<b>TOTAL DES REINTEGRATIONS</b>	<b>290 505,638</b>		
- Impôt sur les sociétés	456 961,239		
-Contribution Sociale de Solidarité 1%	30 464,083		
<b>TOTAL</b>	<b>3 850 769,634</b>		
<b>* A DEDUIRE</b>			
- Dividendes reçus		0,000	
- Subvention et dons déductibles (0.2% sur C.A.)		15 234,533	
- Reprise / provision pour risque et charges d'exploitation		6 191,104	
- Reprise / provision dépréciation des actifs courants		802,890	
- Produits des placement soumis à retenues libératoire		782 132,849	
<b>TOTAL DES DEDUCTIONS</b>		<b>804 361,376</b>	
<b>BENEFICE FISCAL</b>			<b>3 046 408,258</b>
-Contribution Sociale de Solidarité 1%			30 464,083
- Impôt sur les sociétés au taux de 15%:			456 961,239
- crédit d'impôt			181 998,531
- Acompte provisionnel			207 099,309
- Impôts dû			<b>67 863,399</b>

## **RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2021**

Mesdames, messieurs les actionnaires de la Société Tunisienne des Marchés de Gros (SOTUMAG),

### *1- Introduction :*

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n° 2005-96 du 18 Octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société arrêtés au 30 Juin 2021.

Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de D : 36 868 373 et un résultat bénéficiaire de D : 3 072 839.

### *2- Responsabilité de l'établissement des états financiers intermédiaires :*

La Direction de la SOTUMAG est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

### *3- Etendue de l'examen limité :*

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste essentiellement en des demandes d'informations auprès des responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre des procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité.

L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit et en conséquence ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier.

En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

### *4- Conclusion :*

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints, ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la Société Tunisienne des Marchés de Gros au 30 Juin 2021, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période allant du premier Janvier 2021 au 30 Juin 2021, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

5- *Paragraphes d'observations :*

Sans remettre en cause notre conclusion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

5.1- La Société continue d'engager les procédures légales nécessaires au recouvrement des créances dûes par trois mandataires de vente figurant parmi les personnes concernées par la procédure de confiscation prévue par le décret-loi n° 2011-13 du 14 Mars 2011 portant confiscation d'avoires et de biens meubles et immeubles.

Ces créances s'élaient à 909 175 DT dont 851 251 DT non comptabilisées et ne sont pas par conséquent provisionnées.

5.2- La Société a entamé depuis l'année 2010 des travaux de construction d'une station de traitement et de valorisation de déchets. Toutefois, ces travaux figurant à l'actif pour une valeur de 2 899 416 DT sont suspendus et la station n'est pas encore entrée en exploitation.

La subvention d'investissement versée par le Ministère de l'Environnement et d'autres organismes sous sa tutelle au profit de la Société pour une valeur de 1 946 500 DT figure parmi les capitaux propres, et n'a pas encore subi d'amortissement.

Le 03 décembre 2019 un expert judiciaire a été désigné, après requête adressée au président du tribunal de première instance, pour effectuer le diagnostic de l'état actuel de cette station.

Le rapport d'expertise a été communiqué au cours de l'exercice 2020. La société continue de suivre les résultats de ce dossier.

Le conseil d'administration estime que le coût de ce projet sera récupéré par les avantages économiques attendus de son exploitation.

*Tunis le 04 Août 2021*

**Le commissaire aux comptes  
Mohamed BAHLOUL**