

**UNION AUDIT TUNISIE**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE TUNISIE



**اتحاد المراجعة التونسي**

شركة خبرة في المحاسبة

مرسمة بهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية

**SOCIETE TUNISIENNE DU MARCHE DE GROS**

**« SOTUMAG »**

**Avis sur les états financiers intermédiaires arrêtés  
au 30 JUIN 2016**



**AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS  
INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2016**

1- Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la Société Tunisienne de Marché 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 2016 qui font apparaître un total net du bilan de 24.086.691 dinars et un résultat bénéficiaire de 1.070.137 dinars.

2- Ces états financiers relèvent de la responsabilité des organes de Direction et d'Administration de votre société. Notre responsabilité consiste à émettre un avis sur ces états sur la base de notre examen limité.

3- Nous avons effectué notre examen limité en accord avec les normes d'audit généralement admises relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des procédures analytiques appliquées aux données financières, il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit proprement dit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

4- 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 au 30 juin 2016, ainsi que du résultat de ses opérations pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

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

5.1- Les subventions d'investissement inscrites dans les capitaux propres représentent les montants encaissés au titre de la participation du ministère de l'environnement et de

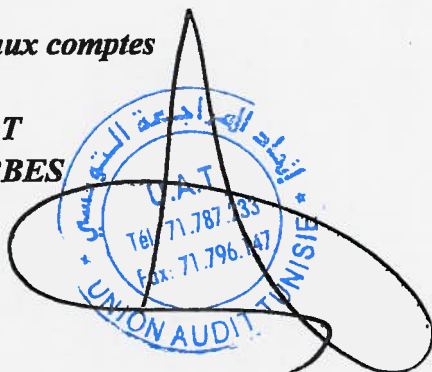
certaines organismes sous sa tutelle dans le financement des travaux de construction de la station de valorisation de déchets d'un montant total de 1.946.500 D. Conformément à la norme comptable n° 12, cette subvention sera rapportée aux résultats des exercices pendant lesquels seront constatées les charges d'amortissement relatives à cette immobilisation. Par conséquent, le montant inscrit dans les capitaux propres représente le montant brut avant prélèvement de l'impôt sur les sociétés.

5.2- La société a confié une mission d'inventaire physique des immobilisations à un bureau d'études externe. Selon le rapport de cette mission, daté de aout 2015, les travaux de rapprochement de l'inventaire physique avec la comptabilité, ont abouti à proposer des ajustements qui auront pour effet de diminution des valeurs brutes des immobilisations et des amortissements correspondants respectivement de 1.091.904 DT et 1.089.267 DT d'où un effet sur les résultats de 2.637 DT ayant fait l'objet de provision en 2015. Ces ajustements ne sont pas encore effectués.

**Tunis, le 30/09/2016**

**Le commissaire aux comptes**

**Cabinet UAT  
Abdellatif ABBES**



**ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES  
ARRETES AU 30/06/2016**

**Société Tunisienne du Marché de Gros**

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2016**  
 (Arrondi en dinar tunisien)

<b>Actifs</b>	<b>Notes</b>	<b>Au 30/06/2016</b>	<b>Au 30/06/2015</b>	<b>Au 31/12/2015</b>
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>				
<b>Actifs immobilisés</b>				
Immobilisations incorporelles	1	217 631	203 224	214 900
(-) Amortissements		-199 010	-190 100	-194 530
		<b>18 621</b>	<b>13 124</b>	<b>20 370</b>
Immobilisations corporelles	2	36 143 273	35 015 452	35 810 010
Amortissements		-24 187 780	-23 358 179	-23 807 389
(-) Provisions		-25 674	-23 037	-25 674
		<b>11 929 819</b>	<b>11 634 236</b>	<b>11 976 947</b>
Immobilisations financières	3	624 891	707 729	714 916
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>12 573 331</b>	<b>12 355 089</b>	<b>12 712 233</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>				
Stocks		54 770	59 745	55 967
(-) Provisions		-15 801	-309	-15 972
		<b>38 969</b>	<b>59 436</b>	<b>39 995</b>
Clients et comptes rattachés		399 176	285 367	424 232
(-) Provisions		-287 869	-284 947	-290 397
		<b>111 307</b>	<b>420</b>	<b>133 835</b>
Autres actifs courants	4	951 829	905 578	953 213
(-) Provisions		-27 468	-26 720	-31 622
		<b>924 361</b>	<b>878 858</b>	<b>921 591</b>
Placement et autres actifs financiers	5	8 200 000	6 550 000	8 000 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	2 238 723	3 134 257	846 953
<b>Total des actifs courants</b>		<b>11 513 360</b>	<b>10 622 971</b>	<b>9 942 374</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>24 086 691</b>	<b>22 978 060</b>	<b>22 654 607</b>

**Société Tunisienne du Marché de Gros**

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2016**  
**(Arrondi en dinar tunisien)**

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2016	Au 30/06/2015	Au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social	7	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Réserves	8	3 277 039	3 416 159	3 322 233
Résultats reportés		674	674	673
Résultat 2015 en instance d'affectation		1 411 726	0	0
Subvention d'équipement		1 946 500	1 946 500	1 946 500
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>		<b>18 635 939</b>	<b>17 363 333</b>	<b>17 269 406</b>
Résultat de l'exercice		1 070 137	829 537	1 411 726
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>19 706 076</b>	<b>18 192 870</b>	<b>18 681 132</b>
<b>PASSIFS</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Autres passifs financiers	9	309 610	281 453	304 911
Provisions pour litiges		315 000	0	245 000
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>624 610</b>	<b>281 453</b>	<b>549 911</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 507 055	1 292 464	1 591 816
Autres passifs courants	10	2 248 950	3 211 273	1 831 748
<b>Total des passifs courants</b>		<b>3 756 005</b>	<b>4 503 737</b>	<b>3 423 564</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>4 380 615</b>	<b>4 785 190</b>	<b>3 973 475</b>
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>		<b>24 086 691</b>	<b>22 978 060</b>	<b>22 654 607</b>

**Société Tunisienne du Marché de Gros**

**ETAT DE RESULTAT  
AU 30 JUIN 2016  
(Arrondi en dinar tunisien)**

	Notes	Au 30/06/2016	Au 30/06/2015	Au 31/12/2015
<b>Produits d'exploitation</b>				
Revenus	11	5 378 780	4 603 559	9 743 963
Autres produits d'exploitation	12	6 852	28 225	43 720
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>5 385 632</b>	<b>4 631 784</b>	<b>9 787 683</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Variation de stocks		1 196	12 310	16 088
Achats marchandises		33 137	43 957	107 383
Achats d'approvisionnement consommés		330 682	347 811	740 962
Charges de personnel	13	2 926 992	2 659 117	5 305 932
Dotations aux amortissements et provisions	14	544 793	433 016	1 201 803
Autres charges d'exploitation	15	408 154	305 804	978 646
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>4 244 954</b>	<b>3 802 015</b>	<b>8 350 814</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>1 140 678</b>	<b>829 769</b>	<b>1 436 869</b>
<b>Produits de placements nets</b>				
Autres gains ordinaires		288 587	298 237	562 716
Autres pertes ordinaires		69 239	1 554	29 163
		-2	0	-280
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôts</b>		<b>1 498 502</b>	<b>1 129 560</b>	<b>2 028 468</b>
Impôts sur les bénéfices	16	-428 365	-300 023	-616 742
<b>Résultat des activités ordinaires après impôts</b>		<b>1 070 137</b>	<b>829 537</b>	<b>1 411 726</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>1 070 137</b>	<b>829 537</b>	<b>1 411 726</b>

**Société Tunisienne du Marché de Gros**

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE  
AU 30 JUIN 2016  
(Arrondi en dinar tunisien)**

	Note	Au 30/06/2016	Au 30/06/2015	Au 31/12/2015
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Résultat de l'exercice		1 070 137	829 537	1 411 726
Ajustement pour amortissements et provisions		544 793	433 016	1 201 803
Reprise sur provision		-6 852	-28 225	-43 720
Variation des stocks	17	1 196	12 310	16 088
Variation des clients	18	25 056	20 500	-118 365
Variation des autres actifs	19	1 384	120 133	72 498
Variation des autres passifs courants	20	543 245	400 516	341 363
Plus values sur cession d'immob.		-50 607	0	-25 530
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation</b>		<b>2 128 352</b>	<b>1 787 787</b>	<b>2 855 863</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	21	-636 719	-394 480	-1 047 740
Encaissement provenant de remboursement des prêts aux personnels		-9 975	-10 823	-18 010
Emprunt national 2014		100 000	0	0
Variation des cautionnements reçus	22	4 698	194	23 652
Encaissement provenant de la cession d'immob.corp.		50 607	0	25 530
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>-491 389</b>	<b>-405 109</b>	<b>-1 016 568</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Distribution de dividendes		0	0	-1 199 995
Alimentation fonds social		0	-170 925	-170 925
Décaissement sur fonds social		-45 193	151 864	57 938
Encaissement subvention d'investissement		0	0	0
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>-45 193</b>	<b>-19 061</b>	<b>-1 312 982</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>1 591 770</b>	<b>1 363 617</b>	<b>526 313</b>
Trésorerie au début de période		8 846 953	8 320 640	8 320 640
Trésorerie à la fin de la période		10 438 723	9 684 257	8 846 953



## NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

AU 30/06/2016

### A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

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

<b>Exercice</b>	: du 1 <sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2016
<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>	: 12.000.000 dinars Tunisiens.
- <b>Répartition du capital :</b>	
Etat Tunisien	: 37,05 %
Public	: 49,96 %
O.C.T.	: 07,55 %
Autres	: 04,99 %
Total	100,00%

### **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 les taux d'usage en matière d'amortissement linéaire. 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.

## **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. 30/06/16
	Solde au 31/12/15	Acquisition 2016	Cessions 2016	Solde au 30/06/16	solde au 31/12/15	Dotation	Solde 30/06/16	
Logiciel	208 999	0	0	217 631	186 396	4 480	199 010	18 621
<b>Total</b>	<b>208 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217 631</b>	<b>186 396</b>	<b>4 480</b>	<b>199 010</b>	<b>18 621</b>

**NOTE 2 : Immobilisations corporelles**

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS					AMORTISSEMENTS / PROVISIONS					V.N.C 30/06/16
	AU 31/12/15	Acquisitions	cession	Au 30/06/16	au 31/12/15	Dotation Am	Dotation prov	au 30/06/16	au 30/06/16		
Terrains et aménagement terrains	158 655			158 655	33 473	1 690		35 163	123 492		
Constructions	25 175 858	925		25 176 783	19 124 589	469 076		19 593 665	5 583 118		
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	1 999 952	49 728		2 049 680	1 642 072	20		1 642 092	407 588		
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	474 616	4 143		478 759	404 780	0		404 780	73 979		
Equipements frigorifiques	939 673			939 673	785 927	0		785 927	153 746		
Matériel de transport	915 641		-89 923	825 718	591 020		90 395	500 625	325 093		
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	44 977	1 750		46 727	41 915	0		41 915	4 812		
Equipements de bureau	415 215	5 379		420 594	393 933	0		393 933	26 661		
Matériel informatique	822 433	62 125		884 558	727 627	0		727 627	156 931		
Caisses en plastiques	62 053			62 053	62 053	0		62 053	0		
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	4 800 937	299 136		5 100 073	0			0	5 100 073		
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>35 810 010</b>	<b>423 186</b>	<b>-89 923</b>	<b>36 143 273</b>	<b>23 807 389</b>	<b>470 786</b>	<b>90 395</b>	<b>24 187 780</b>	<b>11 955 493</b>		

**Note 2.1 : Immobilisations en cours :**

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS						PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/15	Travaux 2016	Reclassement 2016	Régulari-sation	Solde au 30/06/16	solde au 31/12/15	Provision au 30/06/16	Solde 30/06/16	31/12/2015	30/06/2016	
- Construction en cours dépôt + vestiaires COOPMAG	3 288				3 288	3 288		3 288	0	0	
- Aménagement en cours mezzanine pour bureaux halle FL	19 301				19 301	19 301		19 301	0	0	
- Aménagement des pavillons 1-2-3-4	1 763 444	190 681			1 954 125			0	1 763 444	1 954 125	
- Construction en cours station valorisation des déchets	2 899 416				2 899 416			0	2 899 416	2 899 416	
- Aménagement extérieur Local archives et atelier	2 878				2 878			0	2 878	2 878	
- Construction en cours porte d'entrée principale	449				449	449		449	0	0	
- Travaux de câblage des pavillons 1-2-3-4	75 583	3 452			79 035			0	75 583	79 035	
construction blocs sanitaires et 2 vestiaires	36 578	105 003			141 581			0	36 578	141 581	
<b>TOTAL</b>	<b>4 800 937</b>	<b>299 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 100 073</b>	<b>23 038</b>	<b>0</b>	<b>23 038</b>	<b>4 777 899</b>	<b>5 077 035</b>	

**NOTE 3 : Immobilisations financières :**

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/15	Mouvements 2016	Solde au 30/06/16
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	25 600		25 600
- Dépôts et cautionnement	2 780		2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	186 536	9 975	196 511
- Emprunt National 2014	500 000	-100 000	400 000
<b>TOTAL</b>	<b>714 916</b>	<b>-90 025</b>	<b>624 891</b>

La SOTUMAG a souscrit à l'Emprunt National 2014 pour un montant de 500 000 DT catégorie B pour une période de 7 ans dont 2 années de grâce à taux fixe de 6.15 % brut l'an.

**NOTE 4 : Autres actifs courants :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
- Personnel, Prêts à mois d'un an	109 133	118 678	190 069
- Débiteurs divers	101 010	87 105	102 399
- Produits à recevoir	568 924	430 294	484 449
- Charges constatées d'avance	172 761	195 782	126 489
- Fournisseurs d'immo. Av/commandes	-	73 719	49 807
	<b>951 829</b>	<b>905 578</b>	<b>953 213</b>
Provisions	-27 468	- 26 720	-31 622
<b>Total</b>	<b>924 361</b>	<b>878 858</b>	<b>921 591</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 486 609 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 82 315 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 :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
- Banques	2 238 279	3 133 936	846 805
- Caisse	443	321	148
<b>Total</b>	<b>2 238 722</b>	<b>3 134 257</b>	<b>846 953</b>

**NOTE 7 : Capital social :**

Nombre d'actions : 12 000.000

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 %
Autres	4,99 %
<b>Total</b>	<b>100%</b>

**NOTE 8 : Réserves :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Réserves légales	1 123 949	1 123 949	1 123 949
Réserves Extraordinaires	1 850 868	1 850 868	1 850 868
Réserves pour fonds social	262 222	401 342	307 416
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
<b>Total</b>	<b>3 277 039</b>	<b>3 416 159</b>	<b>3 322 233</b>

**NOTE 9 : Autres passifs financiers :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Cautionnements reçus	309 610	281 453	304 911
<b>Total</b>	<b>309 610</b>	<b>281 453</b>	<b>304 911</b>

Cette rubrique présente au 30 Juin 2016 un solde créditeur de 309 610 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

**NOTE 10 : Autres passifs courants :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Personnel – rémunérations dues	0	0	100
Personnel - provisions pour congés à payer	335 159	246 113	209 482
Etat, impôts et taxes	1 287 765	1 043 642	1 080 681
Organismes de sécurité sociale	279 409	261 344	362 612
Créditeurs divers	132 962	134 474	94 492
Comptes de régularisation passifs	213 609	325 661	84 335
Associés dividendes à payer	46	1 200 039	46
<b>Total</b>	<b>2 248 950</b>	<b>3 211 273</b>	<b>1 831 748</b>

**NOTE 11 : Revenus :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Redevances fruits et légumes	2 972 700	2 769 741	5 708 080
Redevances poissons	1 361 664	1 089 547	2 382 505
Redevances Bananes	145 999	0	21 084
Vente Glace	52 640	37 361	102 229
Loyer Entrepôt frigorifique	54 214	25 724	54 106
Ventes imprimés spécifiques	63 372	66 249	130 219
Ventes imprimantes thermiques	11 135	17 220	26 040
Loyer fruits et légumes	320 234	306 567	618 590
Loyer poissons	50 031	41 308	81 916
Loyer Magasins dattes	99 428	87 041	182 719
Loyer carreaux melon et pastèque	5 000	2 450	7 350
Loyer entrepôt emballages	38 000	35 846	72 542
Loyer divers	168 806	98 292	317 617
Autres revenus	17 742	22 750	39 049
Ventes liées à une modification comptable	17 815	3 463	-83
<b>Total revenus</b>	<b>5 378 780</b>	<b>4 603 559</b>	<b>9 743 963</b>

Les revenus ont enregistré une augmentation de 775 221 DT par rapport au 1<sup>er</sup> semestre 2015 provenant essentiellement des redevances fruits et légumes, poissons et des redevances Bananes.

**NOTE 12 : Autres produits d'exploitation :**

Le solde de cette rubrique s'élève au 30/06/2016 à 6.852 DT et représente des reprises sur provision constituées courant 2015.

**NOTE 13 : Charges de personnel :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Salaire	1 830 803	1 616 320	3 216 297
Prime de rendement et productivité	249 671	236 551	613 190
13 <sup>ème</sup> mois	134 044	111 248	224 170
Avantages en nature	77 758	81 015	158 635
Congés payés	125 677	93 530	56 898
Charges sociales	363 989	337 983	709 266
Autres charges sociales	165 030	181 363	368 561
Charge de perso. liées à une mod. Compt.	3 043	2 832	11 724
<b>Total</b>	<b>2 950 015</b>	<b>2 660 842</b>	<b>5 358 741</b>
Transfert de charges salaires	-19 034	-1 725	-3 862
Transfert de charges CNSS	-2 610	0	0
Transfert de charges Assurance groupe	-1 379	0	-48 947
<b>Total</b>	<b>2 926 992</b>	<b>2 659 117</b>	<b>5 305 932</b>



**NOTE 14 : Dotations aux amortissements et aux provisions :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	4 480	3 703	8 134
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	470 262	429 313	904 221
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	-	-	19 525
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants		-	21 984
Dotations aux provisions pour litiges	70 000	-	245 000
Dotations aux prov. Dépréc. des immob		-	2 637
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles liée à mod	51	-	302
<b>Total</b>	<b>544 793</b>	<b>433 016</b>	<b>1 201 803</b>

**NOTE 15 : Autres charges d'exploitation :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Services extérieurs	217 544	182 550	431 944
Autres services extérieurs	133 102	76 815	383 891
Charges diverses ordinaires	10 125	14 438	21 857
Impôts, taxes et versements assimilés.	78 950	75 476	155 968
<b>Total</b>	<b>439 721</b>	<b>349 279</b>	<b>993 660</b>
Transfert de charges	-31 567	- 43 475	-15 014
<b>Total</b>	<b>408 154</b>	<b>305 804</b>	<b>978 646</b>

**NOTE 15 - 1 : Services extérieurs :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	146 728	131 465	322 994
Primes d'assurance	52 279	20 377	41 962
Etudes et recherches et divers services exter.	17 977	29 061	65 341
Autres charges liées à une mod. comptable	560	1 647	1 647
<b>Total</b>	<b>217 544</b>	<b>182 550</b>	<b>431 944</b>
Transfert de charges	-4 073	- 2 628	-4 794
<b>Total</b>	<b>213 471</b>	<b>179 922</b>	<b>427 150</b>

**NOTE 15 - 2 : Autres services extérieurs :**

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	39 422	38 992	125 600
Publicité	10 925	16 660	62 737
Subventions et dons	46 094	0	153 000
Missions et réceptions	17 085	11 402	20 427
Frais postaux et de télécommunications	10 842	9 688	21 354
Services bancaires et assimilés	1 224	73	590
Autres sces extérieurs liés à une mod. Compt.	7 510	0	183
<b>Total</b>	<b>133 102</b>	<b>76 815</b>	<b>383 891</b>
Transfert de charges	-1 563	- 3 380	-10 941
<b>Total</b>	<b>131 539</b>	<b>73 435</b>	<b>372 950</b>

**NOTE 16 : Impôt sur les bénéfices :**

Bénéfice comptable avant impôt :	1 070 136 .785
Réintégrations	870 414 058
Déductions	-227 091 899
Bénéfice imposable	1 713 458 944
Impôt sur bénéfices 25%	428 364 736

**NOTE 17 : Variation des stocks :**

Cette rubrique totalise au 30/06/2016 la somme de 1 196 DT détaillée comme suit :

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
- Stock au N (palettes en plast.)	-	-627	-627
- Stock au N (Imprimés spécifiques)	-28 875	-37 773	-27 445
- Stock au N (Imprimantes thermiques)	-4 388	-15 445	-6 216
- Stock au N (lecteurs de cartes magnét.)	-5 900	-5 900	-5 900
- Stock au N matériel	-15 606	-	-15 777
- Stock au N-1 (palettes en plast.)	627	627	627
- Stock au N -1 (Imprimés spécifiques)	27 445	52 518	52 517
- Stock au N -1 (Imprimantes thermiques)	6 216	13 010	13 009
- Stock au N -1 (lecteurs de cartes magnét.)	5 900	5 900	5900
- Stock au N-1 materiel	15 777	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 196</b>	<b>12 310</b>	<b>16 088</b>

**NOTE 18 : Variation des clients :**

La variation des créances clients totalise au 30 juin 2016 la somme de 25 056 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
- Créances clients au N	-399 176	-285 367	-424 232
- Créances clients au N - 1	424 232	305 867	305 867
<b>TOTAL</b>	<b>25 056</b>	<b>20 500</b>	<b>-118 365</b>

**NOTE 19 : Variation des autres actifs :**

La variation des autres actifs totalise au 30 juin 2016 la somme de 1 384 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
- Autres actifs courants au N	-951 829	-905 578	-953 213
- Autres actifs courants au N - 1	953 213	1 025 711	1 025 711
<b>TOTAL</b>	<b>1 384</b>	<b>120 133</b>	<b>72 498</b>

**NOTE 20 : Variation des passifs courants :**

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2016 la somme de 543 245 DT ventilée comme suit :

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Passifs courants au N	3 756 005	4 503 737	3 423 564
Fournisseurs d'immob. au N	-564 553	- 680 146	-805 402
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	-300 657	- 216 895	-270 612
Passifs courants au N - 1	-3 423 564	- 2 891 219	-2 891 219
Fournisseurs d'immo. Au N - 1	805 402	701 922	701 922
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N - 1	270 612	183 117	183 117
Actionnaire dividendes à payer N	-46	- 1 200 039	-46
Actionnaire dividendes à payer N- 1	46	39	39
<b>TOTAL</b>	<b>543 245</b>	<b>400 516</b>	<b>341 363</b>

**NOTE 21 : Décassements provenant de l'acquis. Des immob. Corp. Et incorp. :**

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2016, à 636 719 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Immob. Corporelle et incorporelle au N	- 36 360 904	- 35 218 676	-36 024 909
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	36 024 910	34 812 194	34 812 194
Fournisseurs d'immob. Au N	564 553	680 146	805 402
Fournis. d'immo. retenue de garantie au N	300 657	216 895	270 612

Fournisseurs d'immob. Au N - 1	-805 402	- 701 922	-701 922
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	-270 611	- 183 117	-183 117
Cession d'immob.	-89 922	-	-26 000
<b>TOTAL</b>	<b>-636 719</b>	<b>- 394 480</b>	<b>-1047 740</b>

**NOTE 22 : Encaissement des cautionnements reçus :**

La variation des cautionnements reçus s'élève à 4 698DT et se ventile comme suit :

	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
- Autres passifs financiers au N	309 609	281 453	304 911
- Autres passifs financiers au N - 1	-304 911	- 281 259	-281 259
<b>TOTAL</b>	<b>4 698</b>	<b>194</b>	<b>23 652</b>

**NOTE 23. Engagements hors bilan :**

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2016 s'élève à 494 063 DT et se détaillent comme suit

Titulaire du marché	Objet du marché	Montant du cautionnement DT au 30/06/2016
COTIM	Imprimés spécifiques	6 205
COTIM	Imprimés spécifiques	5 799
SOBEDIF	Construction d'une clôture	98 987
SOBEDIF	Aménagement parking et espace M + P	105 536
SES	Implantation d'une unité de valorisation des déchets organiques	75 298
Sté EJMA	Construction d'une fosse et d'un caniveau à ciel ouvert eaux pluviales	51 418
Sté EJMA	Rénovation des eaux usées	8 288
CBS	Aménagement des pavillons 1 - 2 - 3 et 4	65 233
SATFIM PEUGEOT	Acquisition des voitures utilitaires	17 124
Sté ACTI	Installation d'un système de vidéo surveillance	3 708
GAT	Souscription des contrats d'assurances	9 605
TECHNO CLIMAT	Réparation de 7 fabriques de glace	4 744
SERVITRA	Aménagement Extérieur et rénovation des chaussées au MIN BIR KASSAA	42 118
<b>TOTAL</b>		<b>494 063</b>