

## **AVIS DES SOCIÉTÉS**

### **ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

#### **CITY CARS**

Siège Social : 31 Rue des usines Z.I Kheireddine, 2015, la Goulette, Tunis

La société CITY CARS publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022. Ces états sont accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : Mr Abderrazak GABSI et Mr Fehmi LAOURINE.

**CITY CARS**  
Société Anonyme

**BILAN**  
Arrêté au 30 juin 2022  
(Exprimé en dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	30-juin-22	30-juin-21	31-déc.-21
<b>Actifs non courants</b>				
<i>Actifs immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	A - 1	648 876	648 164	648 164
Moins : amortissements		618 262	592 677	605 447
		<b>30 614</b>	<b>55 487</b>	<b>42 717</b>
Immobilisations corporelles	A - 2	19 629 825	19 325 425	19 590 200
Moins : amortissements		6 452 013	5 488 663	5 987 758
		<b>13 177 812</b>	<b>13 836 762</b>	<b>13 602 442</b>
Immobilisations financières	A - 3	29 858 600	11 505 600	10 955 600
Moins : provisions		-	-	-
		<b>29 858 600</b>	<b>11 505 600</b>	<b>10 955 600</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>43 067 026</b>	<b>25 397 849</b>	<b>24 600 759</b>
Autres actifs non courants		-	-	-
Moins : provisions		-	-	-
		-	-	-
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>43 067 026</b>	<b>25 397 849</b>	<b>24 600 759</b>
<i>Actifs courants</i>				
Stocks	A - 4	48 772 351	45 841 769	36 639 506
Moins : provisions		65 544	52 216	57 573
		<b>48 706 807</b>	<b>45 789 553</b>	<b>36 581 933</b>
Clients et comptes rattachés	A - 5	26 599 452	40 365 401	10 455 989
Moins : provisions		40 603	40 603	40 603
		<b>26 558 849</b>	<b>40 324 798</b>	<b>10 415 386</b>
Autres actifs courants	A - 6	17 763 089	11 655 901	776 454
Placements & autres actifs financiers	A - 7	59 620 836	51 592 744	108 926 607
Liquidités et équivalents de liquidités	A - 8	16 748 429	27 536 868	2 707 191
<b>Total des actifs courants</b>		<b>169 398 010</b>	<b>176 899 864</b>	<b>159 407 571</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>212 465 036</b>	<b>202 297 713</b>	<b>184 008 330</b>

**CITY CARS**  
Société Anonyme

**BILAN**

Arrêté au 30 juin 2022

*(Exprimé en dinars Tunisiens)*

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	Notes	30-juin-22	30-juin-21	31-déc.-21
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social	<b>CP - 1</b>	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Réserves	<b>CP - 2</b>	11 800 000	8 800 000	8 800 000
Autres capitaux propres	<b>CP - 3</b>	146 051	(112 595)	(150 095)
Résultats reportés	<b>CP - 4</b>	18 016 043	10 785 167	10 785 166
<b>Total capitaux propres avant résultat</b>		<b>47 962 094</b>	<b>37 472 572</b>	<b>37 435 071</b>
Résultat de l'exercice		13 101 956	16 586 662	32 730 876
<b>Total capitaux propres avant affectation du résultat</b>		<b>61 064 050</b>	<b>54 059 234</b>	<b>70 165 947</b>
<b>Passifs</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions	<b>P - 1</b>	795 865	1 135 947	994 802
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>795 865</b>	<b>1 135 947</b>	<b>994 802</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>P - 2</b>	120 804 051	121 255 902	101 347 342
Autres passifs courants	<b>P - 3</b>	29 801 070	25 724 840	11 500 239
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>P - 4</b>	-	121 790	-
<b>Total des passifs courants</b>		<b>150 605 121</b>	<b>147 102 532</b>	<b>112 847 581</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>151 400 986</b>	<b>148 238 479</b>	<b>113 842 383</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES &amp; PASSIFS</b>		<b>212 465 036</b>	<b>202 297 713</b>	<b>184 008 330</b>

## CITY CARS

Société Anonyme

## ÉTAT DE RÉSULTAT - MODÈLE AUTORISÉ

Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2022

(Exprimé en dinars Tunisiens)

	Notes	Période close le		Exercice clos le
		30-juin-22	30-juin-21	31-déc.-21
<b>Produits d'exploitation</b>				
Revenus	R - 1	141 271 605	160 060 007	332 256 420
Autres produits d'exploitation	R - 2	221 402	223 437	453 374
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>141 493 007</b>	<b>160 283 444</b>	<b>332 709 794</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises consommées	R - 3	121 007 711	134 079 799	280 620 623
Charges de personnel	R - 4	1 748 209	1 505 341	3 494 998
Dotations aux amortissements & aux provisions	R - 5	311 440	605 921	981 809
Autres charges d'exploitation	R - 6	2 740 457	2 070 187	4 796 238
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>125 807 817</b>	<b>138 261 248</b>	<b>289 893 670</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>15 685 190</b>	<b>22 022 196</b>	<b>42 816 124</b>
Charges financières nettes	R - 7	366 405	(149 386)	351 864
Produits des placements	R - 8	4 742 098	3 614 327	6 323 183
Autres gains ordinaires	R - 9	12 816	5 513	5 513
Autres pertes ordinaires	R - 10	295 050	333 771	411 203
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>19 778 649</b>	<b>25 457 651</b>	<b>48 381 753</b>
Impôt sur les bénéfices	R - 11	6 676 693	8 870 989	15 650 879
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>13 101 956</b>	<b>16 586 662</b>	<b>32 730 874</b>
Eléments extraordinaires		-	-	-
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>13 101 956</b>	<b>16 586 662</b>	<b>32 730 874</b>
Effets des modifications comptables		-	-	-
<b>RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES</b>		<b>13 101 956</b>	<b>16 586 662</b>	<b>32 730 874</b>

**CITY CARS**  
Société Anonyme

**ÉTAT DE FLUX DE TRÉSORERIE - MODÈLE AUTORISÉ**

Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2022

*(Exprimé en dinars Tunisiens)*

	Notes	Période close le		Exercice clos le
		30-juin-22	30-juin-21	31-déc.-21
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Résultat net		13 101 956	16 586 662	32 730 876
Ajustements pour :				
* Dotation aux amortissements et aux provisions		311 440	605 921	981 809
* Quote-part subvention d'investissement		(37 500)	(37 500)	(75 000)
* Variation des :				-
Stocks	TR - 1	(12 132 844)	(22 906 952)	(13 704 690)
Créances	TR - 2	(16 143 463)	(14 285 745)	15 623 667
Autres actifs	TR - 3	(16 986 634)	(11 579 911)	(691 330)
Fournisseurs et autres dettes	TR - 4	15 591 507	47 470 896	28 272 357
Intérêts courus		(94 229)	(107 003)	-
* Incidences des variations des taux de change		-	(10 291)	(12 662)
* Plus ou moins-value de cession		(12 816)	(5 513)	(5 513)
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>		<b>(16 402 583)</b>	<b>15 730 564</b>	<b>63 119 514</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. corporelles		(172 468)	(293 978)	(558 752)
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. incorporelles		(712)	-	-
Encaissements provenant de la cession d'immob. corporelles		120 000	43 000	43 000
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. financières		(18 903 000)	(3 000 000)	(3 000 000)
Encaissements provenant de la cession d'immob. financières		-	-	300 000
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(18 956 180)</b>	<b>(3 250 978)</b>	<b>(3 215 752)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Dividendes et autres distributions		-	-	(14 934 434)
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
Remboursement d'emprunts		-	-	-
Encaissements provenant d'emprunt		-	-	-
Encaissements provenant de l'émission d'actions		-	-	-
Décaissements affectés à des modifications comptables		-	-	-
Rachat action propres		-	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(14 934 434)</b>
<b>Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités</b>		<b>-</b>	<b>10 291</b>	<b>12 662</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>(35 358 763)</b>	<b>12 489 877</b>	<b>44 981 990</b>
<hr/>				
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>111 057 191</b>	<b>66 075 201</b>	<b>66 075 201</b>
<hr/>				
<b>TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE</b>		<b>75 698 429</b>	<b>78 565 078</b>	<b>111 057 191</b>
<hr/>				

# CITY CARS

Société Anonyme

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS (Les chiffres sont exprimés en dinars Tunisiens)

### I - Présentation de la Société

La société **CITY CARS** est une société anonyme de droit Tunisien créée en 2007, qui fait appel public à l'épargne, régie par le code des sociétés commerciales.

La société est entrée en exploitation le 7 décembre 2009. Elle est l'importateur et le distributeur officiel en Tunisie des véhicules neufs de la marque coréenne KIA.

La société a pour objet en Tunisie ou ailleurs, l'importation, l'exportation, la commercialisation de tout véhicule de transport, de toute pièce de rechange, accessoires, et en général tout produit accessoire aux dits véhicules ainsi que l'achat et la vente de véhicules d'occasion (AGE du 10 Juin 2016).

Le capital social de la société était de 250.000 TND lors de la création de la société le 28 Août 2007, divisé en 2.500 actions de 100 TND de nominal chacune. Il est passé à 1.000.000 TND suite à l'augmentation en numéraire de 750.000 TND décidée par l'AGE du 31 décembre 2009, à 1.500.000 TND suite à l'augmentation par incorporation des réserves décidée par l'AGE du 16 Avril 2010, à 13.500.000 TND suite à l'augmentation par incorporation des réserves décidée par l'AGE du 29 Novembre 2012 et à 18.000.000 TND suite à l'augmentation par incorporation des réserves décidée par l'AGE du 30 Mai 2019.

Le siège social de la société a été transféré au 31, Rue des Usines Z.I Kheireddine – La Goulette par AGE du 10 Juin 2016.

La comptabilité de la société est informatisée. Elle est exprimée en dinars Tunisiens.

L'année commerciale de la société correspond à l'année civile administrative, soit du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre.

### II- Unité monétaire

Les livres comptables de la société sont tenus en Dinars Tunisiens.

### III- Opérations en monnaies étrangères

Les transactions réalisées en monnaies étrangères sont converties en Dinars Tunisiens au taux de change de la date de l'opération ou au cours de couverture lorsqu'un instrument de couverture existe. Au 30 Juin, les éléments monétaires figurant au bilan de l'entreprise sont convertis au taux de clôture, s'ils ne font pas l'objet d'un contrat à terme, et ce conformément à la norme tunisienne N° 15 relative aux opérations en monnaies étrangères.

### IV - Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes

Les états financiers intermédiaires arrêtées au 30 Juin 2022, ont été établis conformément aux dispositions des normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996.

## V - Note sur les bases de mesure et les principes comptables pertinents appliqués

Les états financiers intermédiaires ont été préparés par référence aux hypothèses et conventions comptables de base suivantes :

- Hypothèse de la continuité de l'exploitation
- Hypothèse de comptabilité d'engagement
- Convention du coût historique
- Convention de la périodicité
- Convention de rattachement des charges aux produits
- Convention de prudence
- Convention de permanence des méthodes.
- Convention de l'unité monétaire
- Convention de l'entité
- Convention de réalisation des revenus
- Convention de l'objectivité
- Convention de l'information complète
- Convention de l'importance relative
- Convention de la prééminence du fond sur la forme

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2022 couvrent la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 au 30 Juin 2022.

### 1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition en hors taxes récupérables sauf pour le matériel de transport de personnes, et amorties selon la méthode linéaire qui tient compte de la durée de vie estimée de chaque bien et selon les taux suivants :

• Construction en dur	5%
• Construction légère	10%
• Matériel et Outillage	15%
• Ascenseurs, monte-charge et escaliers mécaniques	10%
• Matériel de transport	20%
• Mobilier de bureau	20%
• AAI Généraux	10%
• Matériel informatique	33,33%
• Logiciel informatique	33,33%

Les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 500 TND, sont amortis intégralement.

## **2 - Stocks**

Les stocks de la société sont composés de véhicules neufs ainsi que de pièces de rechange et accessoires. La société utilise la méthode de l'inventaire permanent pour la comptabilisation des flux d'entrée et de sortie des stocks.

Le coût d'acquisition des stocks de la société comprend le prix d'achat majoré des droits de douane à l'importation et taxes non récupérables ainsi que les frais de transport, d'assurances, de transit et de fret liés au transport et autres coûts directement liés à l'acquisition de ces éléments.

La méthode de valorisation du stock est la méthode du coût moyen pondéré pour les pièces de rechanges et le coût individuel pour les véhicules neufs.

## **3 – Provisions sur stock pièces de rechange**

La politique de provisionnement du stock pièces de rechange de la société City Cars, tient compte de la période de garantie KIA qui est de 5 ans.

Cette politique est la suivante :

- Aucune provision n'est constatée sur le stock PR non mouvementé pendant une période inférieure à quatre ans depuis la date de création de la fiche pièce.
- Un taux de provision de 25% est pratiqué sur le stock PR non mouvementé pendant une période qui varie entre quatre ans et cinq ans depuis la date de création de la fiche pièce.
- Un taux de provision de 50% est pratiqué sur le stock PR non mouvementé pendant une période qui varie entre cinq ans et six ans depuis la date de création de la fiche pièce.
- Un taux de provision de 100% est pratiqué sur le stock PR non mouvementé pendant une période supérieure à six ans depuis la date de création de la fiche pièce

## **4 – Provisions sur créances clients**

La société procède à l'évaluation du risque de non-recouvrement pour chacune de ses créances, et constate des provisions pour les créances jugées douteuses.

La politique de provisionnement des créances douteuses de la société City Cars est la suivante :

- Pas de provision pour les créances dont l'échéance remonte à une période inférieure à une année à la date de clôture comptable.
- Un taux de provision de 100% est pratiqué sur les créances dont l'échéance remonte à une période supérieure ou égale à une année à la date de clôture comptable ainsi que les créances impayées transférées au service contentieux pour accomplir une action en justice

## **5 - Comptabilisation des revenus**

Les revenus de la société sont constitués essentiellement de ventes de véhicules neufs, de pièces de rechange et des services après ventes. Ils sont comptabilisés au prix de vente net de remises et réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'état.



## **6 - Comptabilisation des charges**

Les charges d'exploitation sont enregistrées en hors TVA.

## **7 - Comptabilisation des subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement relatives à des biens amortissables sont à rapporter aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives à ces immobilisations. Ces subventions sont rapportées proportionnellement à ces charges d'amortissement (conformément à la norme 12 du Système Comptable des Entreprises).

## **8 - Comptabilisation de l'opération de rachat et revente de la société de ses propres actions**

La comptabilisation par la société de l'opération de rachat et de revente de ses propres actions est réalisée conformément à la norme comptable N°02 du Système Comptable des Entreprises :

Si le produit de la revente dépasse le coût d'acquisition, l'excédent est crédité au complément d'apport, et si le produit de la vente est inférieur au coût d'acquisition, la perte est comptabilisée soit par déduction du complément d'apport, soit par déduction du reliquat des bénéfices non répartis (réserves distribuables).

## **VI – Régime fiscal**

La société était assujettie à l'impôt sur les sociétés conformément au droit commun au taux de 30% jusqu'au 31/12/2012.

Suite à l'admission de 30% de son capital à la cote de la bourse des valeurs mobilières de Tunis le 26/11/2013, la société City Cars a bénéficié du taux réduit de l'impôt sur les sociétés de 20% pour une durée de cinq ans en vertu de la loi n°2010-29 du 7 Juin 2010 et ce jusqu'au 31/12/2017.

Pour l'exercice 2018 la société est soumise à l'impôt sur les sociétés conformément au droit commun au taux de 25% avec une imposition supplémentaire de 1 %, au titre de la contribution sociale de solidarité instituée par la loi N°2017-66 de la 18/12/2017 portant loi de finances 2018.

A partir de l'exercice 2019, le taux d'impôt sur les sociétés est passé à 35% (loi de finances 2019) pour tout le secteur de concessionnaires automobile majoré d'une imposition additionnelle au taux de 2 % relative à la contribution sociale de solidarité (loi de finances 2020).

## VII – Notes explicatives sur les différents postes des états financiers

### Notes relatives aux postes de bilan :

#### *A – 1 Immobilisations incorporelles*

Au 30 juin 2022, les immobilisations incorporelles ont atteint en net 30.614 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Logiciels Informatiques	648 876	648 164	648 164
Amortissement Logiciels Informatiques	(618 262)	(592 677)	(605 447)
<b>TOTAL NET</b>	<b>30 614</b>	<b>55 487</b>	<b>42 717</b>

#### *A – 2 Immobilisations corporelles*

Au 30 juin 2022, les immobilisations corporelles se sont élevées en brut à 19.629.825 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Terrain	5 987 852	5 987 852	5 987 852
Construction en dur	7 430 887	7 430 887	7 430 887
Construction légère	746 342	746 342	746 342
Matériel et Outillage 15%	714 635	683 490	696 187
Matériel et Outillage 10%	124 413	124 413	124 413
Agen, Aménagements, Install, Générales Tunis	267 344	254 524	267 344
Agen, Aménagements, Install, Générales Kram	680 100	628 712	647 787
Matériel de Transport de personnes	1 174 740	1 121 780	1 240 740
Matériel de Transport de biens	54 654	-	54 654
Mobiliers et Matériels de Bureau	459 970	408 430	436 230
Matériel Informatique	514 074	464 182	482 950
Construction sur sol d'autrui	1 474 814	1 474 814	1 474 814
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>19 629 825</b>	<b>19 325 425</b>	<b>19 590 200</b>

Au 30 Juin 2022, les amortissements cumulés ont totalisé 6.452.013 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Amt Matériel et Outillage 15%	613 423	521 990	569 221
Amt Matériel et Outillage 10%	76 721	64 280	70 500
Amt Construction en dur	2 291 190	1 919 646	2 105 413
Amt Construction légère	460 244	385 610	422 921
Amt Agen, Aména, Install, Générales Tunis	234 389	221 024	227 800
Amt Agen, Aména, Install, Générales kram	265 381	200 262	232 211
Amt Matériel de Transport de personnes	729 755	533 412	648 471
Amt Matériel de Transport de biens	10 020	-	4 551
Amt Mobiliers et Matériels de Bureau	399 010	373 114	386 940
Amt Matériel Informatique	453 890	425 077	438 571
Amt Construction sur sol d'autrui	917 990	844 248	881 111
<b>TOTAL</b>	<b>6 452 013</b>	<b>5 488 663</b>	<b>5 987 751</b>

Au 30 Juin 2022, les acquisitions en immobilisations corporelles ont atteint, 173.605 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Montant
Matériel et Outillage 15%	18 453
Agencements, Aménagements, Installations, Générales kram	32 317
Matériel de Transport de personnes	67 980
Mobiliers et Matériels de Bureau	23 739
Matériel Informatique	31 116
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>173 605</b>

### ***A - 3 Immobilisations financières***

Au 30 Juin 2022, les immobilisations financières ont atteint 29.858.600 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Titres de participation (1)	28 402 500	9 499 500	9 499 500
Emprunt obligataire BNA 2018	100 000	200 000	100 000
Emprunt obligataire BNA 2020	600 000	800 000	600 000
Emprunt obligataire ATB 2020	750 000	1 000 000	750 000
Dépôts et cautionnements	6 100	6 100	6 100
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>29 858 600</b>	<b>11 505 600</b>	<b>10 955 600</b>
Total Provisions Immobilisations financières	-	-	-
<b>TOTAL NET</b>	<b>29 858 600</b>	<b>11 505 600</b>	<b>10 955 600</b>

(1) Ci-dessous le détail des titres de participation :

Désignation	Nb de Titres	Valeur unitaire	Coût total	%
City Cars Gros	9 995	100	999 500	99,95%
Logistic Cars	15 000	100	1 500 000	75,00%
Al Hidaya agricole	300 000	10	3 000 000	30,00%
Green SICAR	600 000	10	6 000 000	85,71%
UIB	1 090 000	14,590	15 903 000	3,35%
Fonds de capital-risque (géré par Tawasol investment SICAR)			1 000 000	
<b>TOTAL</b>			<b>28 402 500</b>	

#### **A - 4 Stocks**

Au 30 Juin 2022, la valeur nette des stocks a atteint 48.706.807 dinars, contre 45.789.553 dinars au 30 juin 2021. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Stock véhicules neufs	31 485 635	20 405 885	16 922 234
Stock véhicules neufs en transit	16 561 376	25 147 911	19 423 273
Stock pièces de rechange	452 242	97 233	147 978
Stock lubrifiants	5 165	42 000	9 025
Stock peintures	27 015	31 324	33 955
Stock des travaux encours	240 918	117 416	103 041
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>48 772 351</b>	<b>45 841 769</b>	<b>36 639 506</b>
Provision pour dépréciation des stocks PR	65 544	52 216	57 573
<b>TOTAL NET</b>	<b>48 706 807</b>	<b>45 789 553</b>	<b>36 581 933</b>

#### **A - 5 Clients & comptes rattachés**

Au 30 juin 2022, le solde des comptes clients et comptes rattachés a atteint en net, 26.558.849 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Clients, Administrations publiques	542 565	545 746	421 982
Clients, Sociétés	2 580 210	2 535 085	2 136 091
Clients, Loueurs	5 648 143	1 540 785	1 552 282
Clients, Particuliers	606 928	3 485 627	4 191 697
Clients, Groupe	6 813	4 371	303 007
Clients, Atelier & Magasin	597 156	685 103	781 592
Clients, Retenue de garantie	16 121	-	16 121
Clients, Effets à recevoir	16 546 652	31 524 177	884 453
Clients, douteux et litigieux	40 603	40 603	40 603

Clients, chèques impayés	14 261	3 904	13 932
Clients, effets impayés	-	-	114 222
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>26 599 452</b>	<b>40 365 401</b>	<b>10 455 989</b>
Provisions pour dépréciation des créances douteuses	40 603	40 603	40 603
<b>TOTAL NET</b>	<b>26 558 849</b>	<b>40 324 798</b>	<b>10 415 386</b>

#### **A - 6 Autres actifs courants**

Au 30 juin 2022, Cette rubrique a totalisé 17.763.089 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Etat, TVA à récupérer	11 177	37 237	11 711
Etat, crédit de TVA	721 556	-	-
Etat, report TFP	-	1 599	-
Charge constatée d'avance	266 442	177 851	605 054
Produit à recevoir	1 253 143	1 931 963	131 222
Débiteurs divers	28 166	8 966	28 166
Autre actif courant	18 025	13 200	-
Fournisseurs import avances & acomptes (1)	15 464 280	9 484 786	-
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	300
<b>TOTAL</b>	<b>17 763 089</b>	<b>11 655 901</b>	<b>776 454</b>

(1) : Il s'agit des avances octroyées à « I CAR » pour l'acquisition des camionnettes assemblées localement.

#### **A - 7 Placements & autres actifs financiers**

Il s'agit des placements en banque dont dispose la société au 30 juin 2022. Ils ont atteint 59.620.836 dinars, contre 51.592.744 dinars au 30 juin 2021, et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Placements bancaires	56 950 000	49 150 000	106 350 000
Prêt société du groupe	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Échéance à moins d'un an sur obligations	550 000	300 000	550 000
Intérêts courus sur obligations	120 836	142 744	26 607
<b>TOTAL</b>	<b>59 620 836</b>	<b>51 592 744</b>	<b>108 926 607</b>

### ***A - 8 Liquidités & équivalents de liquidités***

Il s'agit des avoirs en banque et en caisse dont dispose la société au 30 juin 2022. Ils ont atteint 16.748.429 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Banques créditrices	3 627 689	12 426 415	2 273 027
Chèques à l'encaissement	353 983	385 714	416 906
Effets à l'encaissement	12 765 757	14 724 224	16 253 800
Caisse dépenses	1 000	516	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>16 748 429</b>	<b>27 536 868</b>	<b>2 707 191</b>

### ***CP -1 Capital social***

Le capital social de la société est de 18.000.000 TND divisé en 18.000.000 actions d'un (1) Dinars chacune.

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Capital social	18 000 000	18 000 000	18 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>

### ***CP -2 Réserves***

Au 30 juin 2022, Cette rubrique totalise 11.800.000 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Réserves légales	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Réserves pour réinvestissements exonérés	10 000 000	7 000 000	7 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>11 800 000</b>	<b>8 800 000</b>	<b>8 800 000</b>

### ***CP -3 Autres capitaux propres***

Au 30 juin 2022, cette rubrique totalise 146.051 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Subvention d'investissement	500 000	500 000	500 000
Amortissement subvention d'investissement	(462 500)	(387 500)	(425 000)
Actions propres	-	(225 095)	(225 095)
Autres compléments d'apports	108 551	-	-
<b>TOTAL NET</b>	<b>146 051</b>	<b>(112 595)</b>	<b>(150 095)</b>

### ***CP -4 Résultats reportés***

Au 30 juin 2022, cette rubrique totalise 18.016.043 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Résultats reportés (non répartis)	18 016 043	10 785 167	10 785 167
<b>TOTAL</b>	<b>18 016 043</b>	<b>10 785 167</b>	<b>10 785 167</b>

### ***P - 1 Provisions***

Au 30 juin 2022, cette rubrique a totalisé 795.865 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Provision pour départ à la retraite	8 033	6 383	6 574
Provision courante pour risques et charges	787 832	1 129 564	988 228
<b>TOTAL</b>	<b>795 865</b>	<b>1 135 947</b>	<b>994 802</b>

### ***P - 2 Fournisseurs & comptes rattachés***

Il s'agit des dettes envers les fournisseurs dont le montant s'est établi au 30 juin 2022 à 120.804.051 dinars détaillé comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 437 725	1 404 202	1 659 430
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	18 799 300	9 484 786	1 736 730
Fournisseurs d'immobilisations locaux	1 137	-	-
Fournisseurs étrangers	100 304 698	110 178 459	97 704 880
Fournisseurs locaux factures non parvenues	261 191	188 455	246 280
<b>TOTAL</b>	<b>120 804 051</b>	<b>121 255 902</b>	<b>101 347 340</b>

### ***P - 3 Autres passifs courants***

Au 30 juin 2022, les autres passifs courants ont totalisé 29.801.070 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 30 Juin 2021</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2021</b>
Provision pour congés à payer	256 817	171 587	195 990
Provision pour augmentation des salaires	-	-	12 500
Provision pour prime exceptionnelle	-	-	538 010
Provision pour prime de rendement	181 391	147 591	-
Etat, Impôts et taxes	155 913	2 241 677	1 607 960

Etat, IS à payer	2 030 925	5 101 940	5 005 81
Etat, contribution sociale de solidarité à payer	343 977	-	781 57
Obligations cautionnées	-	-	235 02
CNSS	324 196	234 030	
Autres passifs courants	208 599	80 345	78 05
Produits constatés d'avance	358 435	218 514	634 34
Clients, Particuliers avances	3 274 254	2 498 581	2 273 64
Clients, Sociétés avances	128 330	65 503	53 43
Créditeurs divers	6 886	6 871	52 51
Actionnaires, dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	1 65
Actionnaires, dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	1 65
Actionnaires, dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	1 65
Actionnaires, dividendes 2018 à payer	1 711	1 711	1 71
Actionnaires, dividendes 2019 à payer	11 522	11 522	11 52
Actionnaires, dividendes 2020 à payer	13 146	14 940 000	13 14
Actionnaires, dividendes 2021 à payer	22 500 000	-	
<b>TOTAL</b>	<b>29 801 070</b>	<b>25 724 840</b>	<b>11 500 23</b>

#### *P – 4 Concours bancaires et autres passifs financiers*

Au 30 juin 2022, le solde des concours bancaires et autres passifs financiers est nul.

Rubriques	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 31 Décembre 2021
Comptes bancaires débiteurs	-	121 790	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>121 790</b>	

#### Notes relatives aux postes de l'état de résultat :

##### *R - 1 Revenus*

Les revenus se sont élevés au 30 Juin 2022 à 141.271.605 dinars contre 160.060.007 dinars au 30 Juin 2021.

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2021
Ventes véhicules neufs	125 364 221	140 656 987	291 698 12
Ventes véhicules neufs populaire	11 939 829	16 404 275	33 737 82
Ventes véhicules neufs en hors taxe	481 881	445 159	963 900
Ventes Main d'œuvre atelier	354 273	306 697	668 90
Ventes pièces de rechange atelier	1 771 467	1 199 711	2 731 06
Ventes travaux extérieurs atelier	9 956	5 405	9 29
Vente garantie pièces de rechange	287 455	167 684	469 45
Vente garantie mains d'œuvres	19 159	8 323	17 77
Vente garantie travaux extérieurs	160 623	242 940	437 39



Ventes pièces de rechange comptoir	766 376	490 385	1 243 587
Ventes petites fournitures	13 797	11 301	25 268
Ventes lubrifiant	37 391	47 360	87 092
Ventes peintures	65 177	73 780	166 735
<b>TOTAL</b>	<b>141 271 605</b>	<b>160 060 007</b>	<b>332 256 420</b>

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2021
Le nombre de véhicules vendus	2768	3241	6947

### *R – 2 Autres produits d'exploitation*

Au 30 juin 2022, les autres produits d'exploitation se sont élevés à 221.402 dinars détaillés comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2021
Inscriptions 4 CV	21 025	22 615	42 560
Autres produits d'exploitation	255	700	2 570
Location d'immeuble	162 622	162 622	333 240
Quotes-parts subvention d'investissement apportées au résultat	37 500	37 500	75 000
<b>TOTAL</b>	<b>221 402</b>	<b>223 437</b>	<b>453 370</b>

### *R – 3 Achats consommés*

Au 30 juin 2022, les achats consommés ont totalisé, 121.007.711 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2021
Variation de stock	(11 991 106)	(22 906 952)	(13 704 690)
Travaux extérieurs	735 383	724 497	1 729 110
Achats approvisionnements consommés	161 683	139 694	292 040
Achats véhicules neufs	87 062 080	100 333 409	214 819 730
Achats véhicules neufs en transit	16 552 466	25 129 083	19 421 290
Frais accessoires d'achat	25 893 490	28 926 140	53 823 520
Achats accessoires VN	-	-	15 870
Achats lubrifiants	27 177	51 432	73 380
Achats peintures	51 017	37 706	86 220
Achats pièces de rechange locaux	481 166	251 381	660 490
Achats pièces de rechange groupe	2 034 355	1 393 408	3 403 630
<b>Total</b>	<b>121 007 711</b>	<b>134 079 799</b>	<b>280 620 620</b>

#### ***R - 4 Charges de personnel***

Au 30 juin 2022, les charges de personnel ont totalisé 1.748.209 dinars et se détaillent par rubrique comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Salaires et compléments de salaires	1 145 896	1 037 658	2 698 69
Charges sociales	343 241	300 181	729 86
Autres charges de personnel	15 405	14 385	36 30
Provision pour congés à payer (variations)	60 818	5 528	29 94
Provision pour départ à la retraite (variations)	1 459	(1)	19
Provision pour prime de rendement (variations)	181 390	147 591	
<b>Total</b>	<b>1 748 209</b>	<b>1 505 341</b>	<b>3 494 99</b>

#### ***R - 5 Dotations aux amortissements & aux provisions***

Au 30 juin 2022, les dotations aux amortissements & aux provisions nettes ont totalisé 311.440 dinars.

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Dotations aux amortissements des actifs immobilisés	503 866	507 600	1 019 46
Dotations aux provisions nettes (1)	(192 426)	98 321	(37 65)
<b>Total</b>	<b>311 440</b>	<b>605 921</b>	<b>981 80</b>

(1) : Ci-dessous le détail des provisions nettes :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Provision pour dépréciation du stock pièces de rechange	7 970	5 257	10 6
Provision pour risques et charges	60 188	293 064	227 7
Reprise sur provision pour risques et charges	(260 584)	(200 000)	(276 00)
<b>Total</b>	<b>(192 426)</b>	<b>98 321</b>	<b>(37 65)</b>

#### ***R - 6 Autres charges d'exploitation***

Au 30 juin 2022, les autres charges d'exploitation ont totalisé 2.740.457 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Loyers	19 489	17 825	49 47
Entretiens & réparations	73 379	84 523	161 29
Prime d'assurances	67 452	68 216	128 54
Services extérieurs	190 435	154 135	334 18
Honoraires & commissions	496 954	433 006	1 101 50

Publicité, publications, relations publiques	1 036 369	589 376	1 517 27
Transport de biens, déplacement, missions et réceptions	217 862	152 666	315 94
Impôts & taxes	408 242	465 196	1 003 10
Frais postaux de télécommunications	6 404	6 971	13 59
Services bancaires & assimilés	167 621	63 898	102 56
Jetons de présence	56 250	34 375	68 75
<b>Total</b>	<b>2 740 457</b>	<b>2 070 187</b>	<b>4 796 23</b>

### *R - 7 Charges financières nettes*

Au 30 juin 2022, les charges financières nettes ont totalisé 366.405 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2021
Intérêts bancaires	19 763	1 331	26 882
Intérêts sur mainlevée	8 510	-	-
Autres charges financières	(160)	(121)	(307)
Pertes de change	(392)	1 282	6 368
Gains de change	(20 001)	(12 332)	(17 537)
Intérêts des comptes courants bancaires	(167 175)	(139 546)	(242 370)
Intérêts sur effets escomptés	525 860	-	578 828
<b>Total</b>	<b>366 405</b>	<b>(149 386)</b>	<b>351 864</b>

### *R - 8 Produits des placements*

Au 30 juin 2022, les produits des placements ont totalisé 4.742.098 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2021
Intérêts des placements	2 643 306	1 719 435	4 326 23
Produits des participations	1 999 000	1 799 100	1 799 10
Intérêts sur prêts	19 348	15 348	35 63
Intérêts des comptes des sociétés du groupe	80 444	80 444	162 22
<b>Total</b>	<b>4 742 098</b>	<b>3 614 327</b>	<b>6 323 18</b>

### *R - 9 Autres gains ordinaires*

Au 30 juin 2022, les autres gains ordinaires ont totalisé 12.816 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2022	Semestre clos le 30 Juin 2021	Exercice clos le 31 Décembre 2022
Produit net sur cession d'immobilisation	12 816	5 513	5 51
<b>Total</b>	<b>12 816</b>	<b>5 513</b>	<b>5 51</b>

### ***R – 10 Autres pertes ordinaires***

Au 30 juin 2022, les autres pertes ordinaires présentent une valeur de 295.050 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Perte sur redressement fiscal (1)	194 487	171 561	171 561
Autres pertes ordinaires	100 563	162 210	239 642
<b>Total</b>	<b>295 050</b>	<b>333 771</b>	<b>411 203</b>

(1) : En date du 21 Juin 2022, City Cars a signé un procès-verbal de conciliation avec l'administration fiscale dans le cadre de l'article 67 de la loi de finances 2022 afférent à la vérification approfondie de sa situation fiscale au titre des exercices 2018, 2019 et 2020, et ce, pour un montant de 194 487 DT.

### ***R – 11 Impôt sur les bénéfices***

Au 30 juin 2022, les impôts sur les bénéfices s'est élevé à 6.676.693 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Impôt sur les sociétés	6 315 790	8 075 745	13 822 371
Contribution sociale de solidarité	360 902	461 471	789 850
Retenues à la sources libératoires sur revenus de capitaux mobiliers	-	333 772	1 038 652
<b>Total</b>	<b>6 676 693</b>	<b>8 870 989</b>	<b>15 650 873</b>

### **Notes sur le résultat par action :**

Le résultat par action et les données ayant servi à sa détermination au titre de la période en cours se présentent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2021</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2021</b>
Résultat net	13 101 956	16 586 662	32 730 870
Nombre d'actions	18 000 000	18 000 000	18 000 000
<b>Résultat par action</b>	<b>0,728</b>	<b>0,921</b>	<b>1,818</b>

Le résultat par action est calculé en divisant le résultat net de l'exercice par le nombre d'actions.

(\*) Le calcul du nombre moyen d'actions ordinaires en circulation se présente comme suit :

<b>Date</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Actions émises</b>	<b>Valeur nominale</b>	<b>Nb d'actions</b>	<b>Capital</b>
22-août-07	Souscription au capital initial	2 500	100,000	2 500	250 000
23-févr.-10	Augmentation du capital en numéraire	7 500	100,000	10 000	1 000 000
16-avr.-10	Augmentation du capital par incorporation des réserves	5 000	100,000	15 000	1 500 000

29-nov.-12	Augmentation du capital par incorporation des réserves	120 000	100,000	135 000	13 500 000
29-nov.-12	Réduction de la valeur nominale	-	1,000	13 500 000	13 500 000
30-mai-19	Augmentation. du capital par incorporation des réserves	4 500 000	1,000	18 000 000	18 000 000

<b>Nombre moyen d'actions ordinaires en circulation au cours du semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>18 000 000</b>
---	-------------------

### Notes relatives aux postes de l'état de flux de trésorerie :

#### TR-1 Variations des stocks

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variation</u>
Stock véhicules neufs	31 485 635	16 922 234	(14 563 401)
Stock véhicules neufs en transit	16 561 376	19 423 273	2 861 897
Stock pièces de rechange	452 242	147 978	(304 264)
Stock lubrifiants	5 165	9 025	3 860
Stock peintures	27 015	33 955	6 940
Stock des travaux encours	240 919	103 041	(137 877)
<b>Total</b>	<b>48 772 351</b>	<b>36 639 506</b>	<b>(12 132 844)</b>

#### TR-2 Variations des Créances clients

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variation</u>
Clients, Administrations publiques	542 565	421 982	(120 583)
Clients, Sociétés	2 580 210	2 136 094	(444 116)
Clients, Loueurs	5 648 143	1 552 282	(4 095 861)
Clients, Particuliers	606 928	4 191 697	3 584 769
Clients, Groupe	6 813	303 007	296 194
Clients, Atelier & Magasin	597 156	781 592	184 436
Clients, Retenue de garantie	16 121	16 121	-
Clients, Effets à recevoir	16 546 653	884 455	(15 662 198)
Clients, douteux et litigieux	40 603	40 603	-
Clients, chèques impayés	14 261	13 932	(329)
Clients, effets impayés	-	114 224	114 224
<b>Total</b>	<b>26 599 452</b>	<b>10 455 989</b>	<b>(16 143 463)</b>

#### TR-3 Variations des autres actifs courants

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variation</u>
Etat, TVA à récupérer	11 177	11 713	536
Etat, crédit de TVA	721 556	-	(721 556)
Charge constatée d'avance	266 442	605 054	338 612
Produit à recevoir	1 253 143	131 221	(1 121 922)
Débiteurs divers	28 166	28 166	-
Autre actif courant	18 025	-	(18 025)
Fournisseurs import avances & acomptes	15 464 280	-	(15 464 280)
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	-
<b>Total</b>	<b>17 763 089</b>	<b>776 454</b>	<b>(16 986 634)</b>

TR-4.1 Variations des dettes fournisseurs

Désignation	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 437 725	1 659 430	(221 705)
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	18 799 300	1 736 739	17 062 561
Fournisseurs d'immobilisations locaux	1 137	-	1 137
Fournisseurs étrangers	100 304 698	97 704 885	2 599 813
Fournisseurs locaux factures non parvenues	261 191	246 288	14 903
<b>Total</b>	<b>120 804 051</b>	<b>101 347 342</b>	<b>19 456 709</b>
Ajust pour Fournisseurs d'immobilisations locaux	(1 137)	-	(1 137)
Ajust pour ventes actions propres	333 646	-	333 646
<b>Total</b>	<b>121 136 560</b>	<b>101 347 341</b>	<b>19 789 218</b>

TR-4.2 Variations des autres passifs courants

Désignation	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Provision pour congés à payer	256 817	195 998	60 819
Provision pour augmentation des salaires	-	12 507	(12 507)
Provision pour prime exceptionnelle	-	538 018	(538 018)
Provision pour prime de rendement	181 390	-	181 390
Etat, Impôts et taxes	155 913	1 607 967	(1 452 054)
Etat, IS à payer	2 030 925	5 005 814	(2 974 889)
Etat, contribution sociale de solidarité à payer	343 977	781 575	(437 598)
Obligations cautionnées	-	235 022	(235 022)
CNSS	324 196	-	324 196
Autres passifs courants	208 599	78 059	130 540
Produits constatés d'avance	358 435	634 344	(275 909)
Clients, Particuliers avances	3 274 254	2 273 642	1 000 612
Clients, Sociétés avances	128 330	53 430	74 900
Créditeurs divers	6 886	52 516	(45 630)
Actionnaires, dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaires, dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaires, dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaires, dividendes 2018 à payer	1 711	1 711	-
Actionnaires, dividendes 2019 à payer	11 522	11 522	-
Actionnaires, dividendes 2020 à payer	13 146	13 146	-
Actionnaires, dividendes 2021 à payer	22 500 000	-	22 500 000
<b>Total</b>	<b>29 801 070</b>	<b>11 500 239</b>	<b>18 300 831</b>
Ajustement dividendes 2021 à payer	(22 500 000)	-	(22 500 000)
<b>Total</b>	<b>7 301 070</b>	<b>11 500 239</b>	<b>(4 199 169)</b>

TR-4.3 Variations des autres passifs non courants

Désignation	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Provision pour départ à la retraite	8 033	6 573	1 459
Provision courante pour risques et charges	787 832	988 228	(200 396)

<b>Total</b>	<b>795 865</b>	<b>994 801</b>	<b>(198 937)</b>
Ajustement provision courante pur RC	(787 832)	(988 228)	200 396
<b>Total</b>	<b>8 033</b>	<b>6 573</b>	<b>1 459</b>

**Trésorerie début de période**

<b>Désignation</b>	<b>31/12/2021</b>
Banques créditrices	2 273 027
Chèques à l'encaissement	416 906
Effets à l'encaissement	16 258
Caisse dépenses	1 000
Placements bancaires	106 350 000
Prêt société du groupe	2 000 000
<b>Total</b>	<b>111 057 191</b>

**Trésorerie à la fin de la période**

<b>Désignation</b>	<b>30/06/2022</b>
Banques créditrices	3 627 689
Chèques à l'encaissement	353 983
Effets à l'encaissement	12 765 757
Caisse dépenses	1 000
Placements bancaires	56 950 000
Prêt société du groupe	2 000 000
<b>Total</b>	<b>75 698 429</b>

# ANNEXES



**ANNEXE I**

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**

**ARRÊTÉ AU 30 JUIN 2022**

Désignation	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeur comptable Nette	
	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisition au 30-juin-22	Cession au 30-juin-22	Valeur Brute au 30/06/2022	Amort. Cumulé au 31/12/2021	Dotation au 30/06/2022	Amort. Mat cédé		Amort. Cumulé au 30/06/2022
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>									
Logiciels informatiques	648 164	712	-	648 876	605 447	12 815	-	618 262	30 614
Total Immobilisations Incorporelles	648 164	712	-	648 876	605 447	12 815	-	618 262	30 614
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>									
Terrain	5 987 852	-	-	5 987 852	-	-	-	-	5 987 852
Construction en dur le kram	7 430 887	-	-	7 430 887	2 105 418	185 772	-	2 291 190	5 139 697
Construction légère le kram	746 342	-	-	746 342	422 927	37 317	-	460 244	286 098
Matériel et Outillage 15%	696 182	18 453	-	714 635	569 223	44 200	-	613 423	101 212
Matériel et Outillage 10%	124 413	-	-	124 413	70 501	6 220	-	76 721	47 692
Agén, Aménagement, installations, générales	267 344	-	-	267 344	227 806	6 583	-	234 389	32 955
Agén, Aménagement, installations, générales Kram	647 783	32 317	-	680 100	232 217	33 164	-	265 381	414 720
Matériel de Transport de personnes	1 240 740	67 980	133 980	1 174 740	648 473	108 078	26 796	729 755	444 985
Matériel de Transport de biens	54 654	-	-	54 654	4 555	5 465	-	10 020	44 634
Mobiliers et Matériels de Bureaux	436 231	23 739	-	459 970	386 946	12 064	-	399 010	60 961
Matériel Informatique	482 958	31 116	-	514 074	438 573	15 317	-	453 890	60 183
Construction sur sol d'autrui	1 474 814	-	-	1 474 814	881 119	36 871	-	917 990	556 824
Total Immobilisations Corporelles	19 590 200	173 605	133 980	19 629 825	5 987 758	491 051	26 796	6 452 013	13 177 812
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>20 238 364</b>	<b>174 317</b>	<b>133 980</b>	<b>20 278 701</b>	<b>6 593 205</b>	<b>503 866</b>	<b>26 796</b>	<b>7 070 275</b>	<b>13 208 426</b>

*ANNEXE II*

<b>TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL</b>
<b>AU 30 JUIN 2022</b>

<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT</b>	<b>B</b>	<b>19 778 649</b>
---	----------	-------------------

**I- REINTEGRATIONS :**

**1 Charges non déductibles**

. Charges, amortissements et déficits relatifs aux établissements situés à l'étranger	-
. Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger	-
. Charge, et amortissements relatifs aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation	-
. Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	4 885
. Cadeaux et frais de réception	-
- non déductibles;	-
- excédentaires.	52 713
. Commissions courtages ristournes commerciales ou autres, vacations et honoraires non déclarés	
. Dons et subventions	
- non déductibles;	-
- excédentaires.	
. Les jetons de présence dépassant les frais de présence	
. Abandon de créances non déductibles	
. Pertes de change non réalisées	- 392
. Gains de change non réalisé antérieurement non imposés	
. Rémunérations excédentaires des titres participatifs.	
. Charges d'une valeur supérieur ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	
. Moins-value de cession des titres des OPCVM provenant de la distribution des bénéfices.	
. Impôt directs supportés aux lieu et place d'autrui	
. Taxe de voyages	360
. Transactions, amendes, confiscations et pénalités non déductibles	3 326

**2 Amortissements non déductibles**

. Véhicule de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	31 398
. Actifs d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	

**3 Provisions**

. Provisions non déductibles	
* Provisions pour risques et charges	60 188
* Provisions pour départ à la retraite	8 033
* Provisions pour créances douteuses	

. Provisions déductibles	
* Provisions pour créances douteuses	
* Provisions pour dépréciation des actions cotées en bourse	
* Provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente	7 970
* Réintégration des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement	

#### 4 Produits non comptabilisés ou insuffisamment comptabilisés

. Intérêts des comptes courants associés et des créances non commerciales.	
. Plus-value de cession des actifs non comptabilisée ou insuffisamment comptabilisée.	

#### 5 Autres réintégrations

* Assurance groupe	78 177
*Perte exceptionnelle sur éléments non récurrents	228 131
* Autres	66 920

<b>TOTAL REINTEGRATIONS :</b>	<b>541 708</b>
-------------------------------	----------------

#### II- Déductions :

. Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger	
. Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution	260 584
. Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution (départ à la retraite)	6 573
. Autres déductions	
*Gains de change non réalisés	4 155

<b>Résultat fiscal avant déduction des provisions</b>	<b>20 049 044</b>
---	-------------------

. Provision pour créances douteuses	
. Provision pour dépréciation des stocks destinés à la vente	5 077
. Provision pour dépréciation des valeurs des actions cotées à la bourse	
. Déduction des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement	

<b>Résultat fiscal après déduction des provisions et avant déduction des déficits et amort</b>	<b>20 043 967</b>
--	-------------------

#### III- Déductions des amortissements différés et déficits reportés :

. Déduction des déficits reportés	
. Déduction des amortissements différés en périodes déficitaires	

<b>Résultat fiscal après déduction des déficits et amortissements</b>	<b>20 043 967</b>
---	-------------------

#### IV- Déduction des bénéfices ou revenus exceptionnels non imposables :

. Dividendes et assimilés	1 999 000
. Plus- value de cession des actions cotées à la bourse	
. Intérêts des dépôts et titres en devises et en dinars convertibles	- 148

#### V-Résultat fiscal avant déductions des bénéfices provenant de l'exploitation:

<b>VI-Bénéfices servant de base pour la détermination de la quote part des bénéfices</b>	<b>-</b>
--	----------

#### provenant de l'exploitation déductible:

<b>VII-Bénéfice fiscal après déduction des bénéfices au titre de l'exploitation :</b>	<b>-</b>
---	----------

<b>RESULTAT IMPOSABLE</b>	<b>B</b>	<b>18 045 115</b>
	Impôts sur les sociétés	<b>6 315 790</b>
	Contribution sociale de solidarité (2%) à payer au 30 Juin 2022	<b>360 902</b>
	Crédit d'impôt 2021	296 186
	Crédit CSS 2% 2021	16 925
	Acomptes provisionnels payés au 30 Juin 2022	2 120 753
	Avance sur importation au 30 Juin 2022	-
	Retenues à la source opérées au 30 Juin 2022	1 867 926
	IS théorique à payer au 30/06/2022	<b>2 030 925</b>
	CSS 2% théorique à payer au 30/06/2022	<b>343 977</b>

**ANNEXE III**

**ENGAGEMENT HORS BILAN AU 30 JUIN 2022**

(Exprimé en Dinar Tunisien)

Type d'engagements	Valeur Totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Provisions
<b><u>1- Engagements donnés</u></b>						
a) garanties personnelles						
. Cautionnement						
Cautions provisoires	41 982	41 982				
Cautions définitives	131 249	131 249				
Cautions douanières	204 500	204 500				
. Aval						
. Autres garanties						
b) Garantie réelle						
. Hypothèques						
. Nantissement						
c) Effets escomptés et non échus	15 575 898	15 575 898				
d) Créances à l'exploitation mobilisées						
e) Abandon de créances						
f) Lettre de crédit (fournisseurs étrangers)	25 009 039	25 009 039				
g) .....						
<b>Total</b>	<b>40 962 668</b>	<b>40 962 668</b>	-	-	-	-
<b><u>2- Engagements reçus</u></b>						
a) garanties personnelles						
. Cautionnement	6 979	6 979				
. Aval						
. Autres garanties						
b) Garantie réelle						
. Hypothèques						
. Nantissement						
c) Effets escomptés et non échus						
d) Créances à l'exploitation mobilisés						
e) Abondons de créances						
f) .....						
<b>Total</b>	<b>6 979</b>	<b>6 979</b>	-	-	-	-
<b><u>3- Engagements réciproques</u></b>						
. Emprunt obtenu non encore encaissé						
. Crédit consenti non encore versé						
. Opérations de portage						
. Crédit documentaire						
. Commande d'immobilisations						
. Commande de longue durée						
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-

**Remarque :**

Toute la gamme de véhicules KIA est garantie 5 ans ou 100 000 km. Cette garantie est remboursée par le constructeur KIA Corée du Sud.

*ANNEXE IV*

**ETAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2022**

	Capital social	Réserves légalés	Autres capitaux propres	Réserve pour réinvestissement exonéré	Réserves spéciales de réévaluation	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
<b>Capitaux propres au 30/06/2021</b>	18 000 000	1 800 000	(112 595)	7 000 000	-	10 785 167	16 586 662	54 059 234
<b>Capitaux propres au 31/12/2021</b>	18 000 000	1 800 000	(150 095)	7 000 000	-	10 785 166	32 730 876	70 165 947
* Affectation en résultats reportés						32 730 876	(32 730 876)	
* Affectation en réserves pour réinvestissement exonéré				3 000 000		(3 000 000)	-	
* Dividendes distribués	-	-	-	-	-	(22 500 000)	-	(22 500 000)
* Amort subvention d'équipements			(37 500)					(37 500)
* Vente propres actions			225 095					225 095
* Plus-value sur vente propres actions	-		108 551					108 551
<b>Résultat au 30 juin 2022</b>	-	-		-	-	-	13 101 956	13 101 956
<b>Capitaux propres au 30/06/2022</b>	18 000 000	1 800 000	146 051	10 000 000	-	18 016 043	13 101 956	61 064 050

**ANNEXE V**

**SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
. Ventes de marchandises et autres produits d'exploitation	141 493 007	. Coût d'achat des marchandises vendues	121 007 711	. Marge commerciale	20 485 297	26 203 645	52 089 169
. Marge Commerciale	20 485 297	. Autres charges externes	2 332 215				
<b>Total</b>	<b>20 485 297</b>	<b>Total</b>	<b>2 332 215</b>	<b>. Valeur Ajoutée brute (1) et (2)</b>	<b>18 153 082</b>	<b>24 598 654</b>	<b>48 296 037</b>
. Valeur Ajoutée Brute	18 153 082	. Impôts et taxes . Charges de personnel	408 242 1 748 209				
		<b>Total</b>	<b>2 156 452</b>	<b>. Excédent brut d'exploitation</b>	<b>15 996 630</b>	<b>22 628 117</b>	<b>43 797 933</b>
. Excédent brut d'exploitation . Autres produits ordinaires . Produits des placements . Transfert et reprise de charges	15 996 630 12 816 4 742 098	. Autres charges ordinaires . Charges financières nettes . Dotations aux Amortissements et aux provisions ordinaires . Impôt sur le résultat ordinaire	295 050 366 405 311 440 6 676 693 -				
<b>Total</b>	<b>20 751 544</b>	<b>Total</b>	<b>7 649 588</b>	<b>. Résultat des activités ordinaire</b>	<b>13 101 956</b>	<b>16 586 662</b>	<b>32 730 876</b>
. Résultat des activités ordinaires . Gains extraordinaires . Effet positif des modifications comptables	13 101 956	Résultat des activités ordinaires Pertes extraordinaires Effet des modifications comptables Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables	13 101 956				
<b>Total</b>	<b>13 101 956</b>	<b>Total</b>	<b>13 101 956</b>	<b>. Résultat net après modifications comptables</b>	<b>13 101 956</b>	<b>16 586 662</b>	<b>32 730 876</b>

## **RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2022**

**Mesdames, Messieurs les actionnaires de la société « CITY CARS S.A. »,**

### **Introduction**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société « CITY CARS S.A. » couvrant la période allant du 1er janvier au 30 juin 2022, et qui font apparaître un résultat bénéficiaire et des capitaux propres respectivement de 13.101.956 DT et 61.064.050 DT. Ces états financiers intermédiaires comprennent le bilan au 30 juin 2022, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour le semestre clos à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

La Direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, conformément au Système Comptable des Entreprises. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

### **Étendue 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.

**Tunis, le 08 Septembre 2022**

**Les Co-commissaires aux comptes**

**Générale d'Expertise et de Management - GEM**

**Abderrazak GABSI**

**AMC Ernst & Young**

**Fehmi LAOURINE**