

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE
LA VILLE DE TUNIS
« S.N.M.V.T - MONOPRIX »

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE
DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR
LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2021**



Audit Conseil et Organisation

Société d'expertise Comptable
Bureau A 3.8 - 3.9
Avenue du Japon,
Montplaisir - 1002 Tunis
Tél : +216 71 908 306
Fax : +216 71 909 255



F.M.B.Z - KPMG Tunisie

Société d'expertise Comptable
Immeuble KPMG,
Les jardins du LAC, LAC II
1053 Tunis - Les Berges du Lac
Tel: +216 71 194 344
Fax: +216 71 194 320
E-mail : fbz@kpmg.com

TUNIS, le 9 Août 2021

Monsieur le Président du conseil
d'administration de la Société
Nouvelle Maison de la Ville de
Tunis « S.N.M.V.T-MONOPRIX »
1, rue LARBI ZARROUK
2014 MEGRINE

**OBJET: RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX
COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU
30 JUIN 2021.**

MONSIEUR LE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

En exécution de notre mission de commissariat aux comptes de la **SOCIETE NOUVELLE
MAISON DE LA VILLE DE TUNIS « S.N.M.V.T - MONOPRIX »**, nous avons l'honneur
de vous faire parvenir ci-après notre rapport d'examen limité sur les états financiers
intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021.

En vous en souhaitant bonne réception, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président,
l'expression de notre haute considération.

Audit Conseil & Organisation
Anis EL KEBIR

F.M.B.Z KPMG Tunisie
Kalthoum BOUGUERRA

SOMMAIRE

I. Rapport d'examen limité

II. Etats financiers

III. Notes aux états financiers

I.RAPPORT D'EXAMEN LIMITE



Audit Conseil et Organisation

Société d'expertise Comptable
Bureau A 3.8 – 3.9
Avenue du Japon,
Montplaisir - 1002 Tunis
Tél : +216 71 908 306
Fax : +216 71 909 255



F.M.B.Z - KPMG Tunisie
Société d'expertise Comptable
Immeuble KPMG,
Les jardins du LAC, LAC II
1053 Tunis - Les Berges du Lac
Tel: +216 71 194 344
Fax: +216 71 194 320
E-mail : fbz@kpmg.com

TUNIS, le 9 Août 2021

Messieurs les actionnaires de la Société
Nouvelle Maison de la Ville de Tunis
« S.N.M.V.T-MONOPRIX »
1, rue LARBI ZARROUK
2014 MEGRINE

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES **ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES** **ARRETES AU 30 JUIN 2021**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, 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, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires ci-joints de la SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS « S.N.M.V.T - MONOPRIX » comprenant le bilan au 30 juin 2021, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie arrêtés à cette date et des notes aux états financiers.

1. Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers :

Les états financiers intermédiaires qui font apparaître un total bilan de 249 877 132 DT et un résultat déficitaire de 2 454 050 DT ont été établis sous la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au covid 19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir. Cette responsabilité comprend : l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers, conformément à la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises, aux lois et réglementations en vigueur ainsi que la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

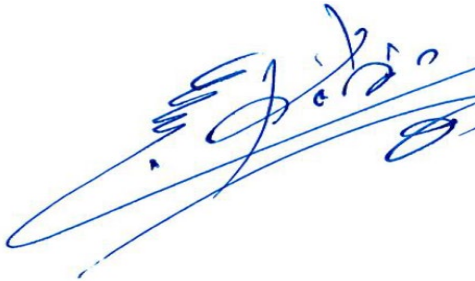
2. Responsabilité des co-commissaires aux comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué cet examen conformément aux normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser notre examen limité en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers intermédiaires 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 en conséquence effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

3. 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 de la SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS « S.N.M.V.T - MONOPRIX » arrêtés au 30 juin 2021, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux système comptables des entreprises en Tunisie.

Audit Conseil & Organisation
Anis EL KEBIR



F.M.B.Z KPMG Tunisie
Kalthoum BOUGUERRA



**SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
S.N.M.V.T**

Société anonyme au capital de 39 938 746 dinars

**II. ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 30 JUIN 2021**

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

BILAN

(Arrondi au dinar tunisien)

		<i>au 30 juin</i>		<i>au 31</i>
	NOTES	2 021	2 020	décembre
				2 020
<u>ACTIFS</u>				
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	3	4 281 231	4 279 174	4 279 174
Amortissements		<u>(4 073 539)</u>	<u>(3 941 136)</u>	<u>(4 009 861)</u>
		207 692	338 038	269 313
Immobilisations corporelles	4	213 513 638	207 131 437	210 207 616
Amortissements		<u>(129 552 222)</u>	<u>(116 717 130)</u>	<u>(122 785 946)</u>
		83 961 416	90 414 307	87 421 670
Immobilisations financières	5	63 824 582	63 802 301	63 824 582
Provisions		<u>(2 784 165)</u>	<u>(2 784 165)</u>	<u>(2 784 165)</u>
		61 040 417	61 018 136	61 040 417
Total des actifs immobilisés		<u>145 209 525</u>	<u>151 770 481</u>	<u>148 731 400</u>
Autres actifs non courants	6	4 020 541	4 904 562	4 636 856
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>149 230 066</u>	<u>156 675 043</u>	<u>153 368 256</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Valeurs d'exploitation	7	71 145 240	68 037 851	74 531 747
Provisions		<u>(3 528 724)</u>	<u>(3 978 657)</u>	<u>(3 478 726)</u>
		67 616 516	64 059 194	71 053 021
Clients	8	9 237 293	9 017 536	9 851 459
Provisions		<u>(2 815 358)</u>	<u>(2 835 886)</u>	<u>(2 730 585)</u>
		6 421 935	6 181 650	7 120 874
Autres actifs courants	9	17 027 707	17 735 739	13 253 497
Provisions		<u>(658 638)</u>	<u>(658 638)</u>	<u>(658 638)</u>
		16 369 069	17 077 101	12 594 859
Placements et autres actifs financiers	10	101 084	93 259	96 363
Liquidités et équivalents de liquidité	11	10 138 462	15 786 119	17 405 641
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		<u>100 647 066</u>	<u>103 197 323</u>	<u>108 270 758</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>249 877 132</u>	<u>259 872 366</u>	<u>261 639 014</u>

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

BILAN

(Arrondi au dinar tunisien)

		<i>au 30 juin</i>		<i>au 31</i>
	NOTES	2 021	2 020	<i>décembre</i>
				2 020
<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>				
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital social		39 938 746	39 938 746	39 938 746
Autres capitaux propres		14 730 164	14 730 164	14 730 164
Résultats reportés		4 921 974	5 566 031	5 566 032
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice		<u>59 590 884</u>	<u>60 234 941</u>	<u>60 234 942</u>
Résultat de l'exercice		(2 454 050)	(818 265)	(644 058)
Total des capitaux propres avant affectation	12	<u>57 136 834</u>	<u>59 416 676</u>	<u>59 590 884</u>
<u>PASSIFS</u>				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts bancaires	13	39 287 737	42 693 623	38 216 876
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		<u>39 287 737</u>	<u>42 693 623</u>	<u>38 216 876</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	14	84 104 766	76 751 249	96 044 788
Autres passifs courants	15	39 416 430	42 990 677	33 549 131
Concours bancaires et autres passifs financiers	16	29 931 365	38 020 141	34 237 335
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		<u>153 452 561</u>	<u>157 762 067</u>	<u>163 831 254</u>
TOTAL DES PASSIFS		<u>192 740 298</u>	<u>200 455 690</u>	<u>202 048 130</u>
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		<u>249 877 132</u>	<u>259 872 366</u>	<u>261 639 014</u>

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

ETAT DE RESULTAT

(Arrondi au dinar tunisien)

		<i>au 30 juin</i>		<i>au 31</i>
	NOTES	2 021	2 020	<i>décembre</i>
				2 020
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	17	287 888 315	301 526 988	624 136 983
Autres revenus d'exploitation	18	5 406 720	5 581 675	11 137 377
		<u>293 295 035</u>	<u>307 108 663</u>	<u>635 274 360</u>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats des marchandises consommés	19	(236 619 104)	(247 461 417)	(511 349 152)
Achats d'approvisionnement consommés	20	(6 895 335)	(7 294 542)	(16 099 176)
Charges de personnel	21	(27 365 521)	(26 828 346)	(53 224 688)
Dotations aux amortissements&provisions	22	(8 392 730)	(7 972 279)	(15 053 007)
Autres charges d'exploitation	23	(17 367 654)	(17 382 030)	(36 642 297)
		<u>(296 640 344)</u>	<u>(306 938 614)</u>	<u>(632 368 320)</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION				
		<u>(3 345 309)</u>	<u>170 049</u>	<u>2 906 040</u>
Charges financières	24	(2 208 318)	(2 772 594)	(5 142 398)
Produits financiers	25	2 762 343	2 835 514	2 928 506
Autres gains ordinaires	26	1 159 246	24 622	633 991
Autres pertes ordinaires	27	(201 435)	(438 714)	(651 037)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES				
AVANT IMPOTS				
		<u>(1 833 473)</u>	<u>(181 123)</u>	<u>675 102</u>
Impôts sur les bénéfices	29	(620 477)	(637 042)	(1 318 960)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES				
APRES IMPOTS				
		<u>(2 453 950)</u>	<u>(818 165)</u>	<u>(643 858)</u>
Autres pertes extraordinaires (cont Soc. de Solidarité)		(100)	(100)	(200)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				
		<u>(2 454 050)</u>	<u>(818 265)</u>	<u>(644 058)</u>

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(présenté selon le modèle de référence)

(Arrondi au dinar tunisien)

au 30 juin

	2 021	2 020	2 020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
Encaissements reçus des clients	302 115 977	315 562 770	652 828 618
Encaissements reçus des autres débiteurs			
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel	(301 660 869)	(318 193 630)	(644 229 336)
Intérêts payés	(2 060 113)	(1 252 216)	(4 841 364)
Intérêts reçus	46 737	65 342	134 752
Impôts sur les bénéfices payés	(222 807)	(4 643)	
Autres flux liés à l'exploitation	(490 909)	(356 218)	6 258
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION	(2 271 984)	(4 178 595)	3 898 928
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(3 451 734)	(3 854 288)	(6 435 620)
Décaissements provenant de l'acquisition d'immob financières			
Encaissement provenant/cession d'immob corp.	975 000		435 000
Encaissement provenant/cession d'immob financières			
Encaissement des dividendes	668 200		2 754 232
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'INVES.	(1 808 534)	(3 854 288)	(3 246 388)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Distribution des dividendes	(62 400)	(19 200)	(43 200)
Encaissement provenant des emprunts	7 000 000		4 172 000
Décaissement provenant des rembour/ emprunts	(9 031 392)	(1 944 119)	(6 191 556)
Encaissement&Décaissement provenant des rachat/achat des billets de trésorerie	1 000 000	(3 000 000)	(1 500 000)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES FINANC.	(1 093 792)	(4 963 319)	(3 562 756)
VARIATION DE TRESORERIE	(5 174 310)	(12 996 202)	(2 910 216)
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	5 128 191	8 038 407	8 038 407
Trésorerie à la clôture de la période	28 (46 119)	(4 957 795)	5 128 191

**SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
S.N.M.V.T**

Société anonyme au capital de 39 938 746 dinars

**III.NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES
AU 30 JUIN 2021**

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
« S.N.M.V.T – MONOPRIX »

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2021

(Les montants sont arrondis au dinar tunisien)

1. CREATION ET ACTIVITES DE LA SOCIETE

La Société Nouvelle Maison de la Ville de Tunis « S.N.M.V.T » est une société anonyme de droit tunisien constituée le 16 Août 1933. Le capital social s'élève à 39 938 746 dinars tunisiens divisés en 19 969 373 actions de 2 dinars chacune, suite à la décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 6 Avril 2010, qui a ramené la valeur nominale de l'action de 10 dinars à 2 dinars, ainsi qu'aux trois augmentations du capital par incorporation des réserves décidées respectivement par les Assemblées Générales Extraordinaires du 2 juin 2011, du 17 mai 2012 et du 29 mai 2015, qui ont ramené le capital social de 18 490 160 dinars à 27 735 240 dinars, puis de 27 735 240 dinars à 33 282 288 dinars et puis de 33 282 288 dinars à 39 938 746 dinars.

La « S.N.M.V.T » est cotée en bourse depuis 1995 et est contrôlée par la société EXIS.

La « S.N.M.V.T » a pour objet, principalement, le commerce de détail à rayons multiples de toutes les marchandises et de tous les produits.

Sur le plan fiscal, la société est soumise au droit commun. En matière de la TVA, elle est partiellement assujettie.

2. METHODES COMPTABLES ADOPTEES PAR LA SOCIETE

Les états financiers de la « S.N.M.V.T » sont préparés en conformité avec les principes comptables généralement admis, tels que spécifiés par le système comptable tunisien, et ce en application des dispositions réglementaires et principalement, les dispositions de la loi 96-112 du 30 décembre 1996, relative au système comptable des entreprises, le décret 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité et l'arrêté du Ministre des finances portant approbation des normes comptables.

Les principales méthodes et conventions comptables suivies pour la préparation des états financiers sont résumées ainsi :

2.1. Indépendance des exercices

La société adopte le principe de l'indépendance des exercices, selon lequel les produits sont enregistrés au fur et à mesure qu'ils sont acquis, et les charges, au fur et à mesure qu'elles sont engagées, sans qu'il ne soit tenu compte de leurs dates d'encaissement ou de paiement de façon à

dégager après déduction des amortissements et des provisions, le bénéfice ou la perte se rapportant à l'exercice de référence.

2.2. Immobilisations

Les immobilisations de la société figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition, hors taxes récupérables et sont amorties linéairement selon les durées suivantes :

Immobilisations incorporelles :	Jusqu'au 31/12/2018	A partir du 1/1/2019
Logiciels informatiques	3 ans	5 ans
Fonds de commerce	De 10 à 20 ans	10 à 20ans

Immobilisations corporelles :	Jusqu'au 31/12/2018	A partir du 1/1/2019
Constructions	20 ans	30 ans
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	10 ans	12 ans
Installations et Matériel d'exploitation	10 ans	12 ans
Outillages d'exploitation (valeur ≤ 500 DT)	1 ^{ère} année	1 ^{ère} année
Petits matériels d'exploitation	3 ans	3 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Equipement et matériel de bureau	10 ans	12 ans
Equipement et matériel informatique	3 ans	5 ans
Agencements et installations générales	10 ans	12 ans

2.3. Titres de participation

Les titres acquis par la société ont été, conformément aux critères de classement prévus au système comptable des entreprises, considérés comme un placement à long terme et inscrits parmi les immobilisations financières à l'actif du bilan. La note 5.1 des états financiers détaille les différentes participations à long terme et dans les sociétés filiales, avec un état détaillé des provisions constatées et des pourcentages de participations pour les sociétés filiales.

Ces placements ont été constatés à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banque sont exclus.

A la clôture de chaque exercice, les placements à long terme sont évalués à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Les titres de participation détenus par la société concernent des sociétés non cotées.

2.4. Constatations des frais préliminaires et des charges à répartir

Les frais préliminaires et les frais de pré-exploitation engagés avant l'ouverture des nouveaux magasins ont été inscrits conformément au système comptable des entreprises, à l'actif du bilan au poste «autres actifs non courants ».

La résorption de ces frais, est constatée sur une période de trois années, à partir de l'entrée effective des magasins en exploitation.

Les charges à répartir qui correspondent notamment à des frais de formation, et de restructuration, ont été inscrits conformément au système comptable des entreprises (§ 19 de la NC 10), à l'actif du bilan au poste «autres actifs non courants ».

La résorption de ces charges à répartir, est constatée, conformément au § 24 de la NC 10, sur une période de trois années, à partir de l'exercice de leur constatation.

2.5. Valeurs d'exploitation

Jusqu'à la clôture de l'exercice 2019, les stocks des produits non alimentaires étaient valorisés aux derniers coûts d'achats hors taxes récupérables. Les stocks des produits alimentaires, situés hors champ de la récupération de la TVA, étaient valorisés aux derniers coûts d'achats toutes taxes comprises.

A compter du 1^{er} Janvier 2020, les stocks sont valorisés selon la méthode du premier entré, premier sorti, qui est en conformité avec la NC 4. L'impact du changement de méthode est non significatif, vu la rotation élevée des stocks.

Les provisions pour dépréciation des stocks sont calculées en fonction de l'antériorité et du taux de rotation des articles.

2.6. Placements à court terme

Les titres acquis par la société, classés selon les critères prévus par le système comptable des entreprises comme des placements à court terme, ont été inscrits au bilan à la rubrique « Placements et autres actifs financiers ».

A la date de clôture, les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les titres cotés qui sont très liquides sont comptabilisés à leur valeur du marché, par référence au cours boursier moyen de clôture, et les plus-values et moins-values dégagées sont portées au résultat de l'exercice. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet d'une provision et les plus-values ne sont pas constatées.

2.7. Opérations en monnaies étrangères

Les achats relatifs aux opérations d'importation sont valorisés au cours de change du jour de l'opération. Les différences de change dégagées par rapport au cours du règlement sont enregistrées selon le cas parmi les charges ou produits financiers.

2.8. Revenus des titres

Les revenus des titres sont constatés parmi les produits financiers sur la base de la décision de l'assemblée générale ordinaire ayant statué sur la répartition des résultats de la société émettrice des titres.

2.9. Revenus

Les revenus provenant de la vente de marchandises sont comptabilisés lorsque l'ensemble des conditions suivantes est satisfait :

- La société a transféré à l'acheteur les principaux risques et avantages inhérents à la propriété ;
- Le montant des revenus peut être mesuré de façon fiable ;
- Il est probable que les avantages futurs associés à l'opération bénéficieront à la société ; et
- Les coûts encourus ou à encourir concernant l'opération peuvent être mesurés de façon fiable.

2.10. Unité monétaire

Les états financiers de la « S.N.M.V.T » sont libellés en Dinar Tunisien.

2.11. Faits marquants de la période

La survenance de la pandémie liée au COVID-19 au cours du premier trimestre 2020 a bouleversé tous les opérateurs économiques. Ses répercussions potentielles demeurent incertaines notamment sur les conditions économiques, les entreprises et les consommateurs. Dans ce contexte de crise sanitaire liée au COVID- 19 , la société s'est mobilisée pour faire face à cette situation inédite et a réussi à assurer l'approvisionnement de ses clients. Elle a pu maintenir ainsi un niveau d'activité légèrement inférieur à celui du premier semestre de l'exercice précédent mais l'ampleur des répercussions de la crise sanitaire sur la rentabilité future de la société n'est pas claire.

3. Immobilisations incorporelles	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Logiciels informatiques	692 978	692 978	692 978
Fonds de commerce	3 586 196	3 586 196	3 586 196
Avance sur immob en cours	2 057		
	4 281 231	4 279 174	4 279 174
4. Immobilisations corporelles	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Terrain	3 711 404	3 794 059	3 730 842
Constructions	7 669 447	7 848 405	7 658 340
Agencements des constructions	642 447	20 950 888	21 740 661
Installations et matériel d'exploitation	97 674 795	103 406 461	104 958 456
Petit matériel d'exploitation	7 201 568	6 551 766	6 928 040
Matériel de transport	73 226	37 734	37 734
Installations générales, agencements et aménagements divers	90 450 255	59 360 803	59 963 292
Equipements de bureau	759 632	927 739	927 428
Matériel informatique	3 373 413	2 781 923	2 893 911
Immobilisations en cours	1 759 728	1 262 037	1 159 290
Avances sur immobilisations en cours	197 723	209 622	209 622
	213 513 638	207 131 437	210 207 616

4.1 Tableau des mouvements des immobilisations

Le tableau de la page suivante détaille les mouvements des immobilisations de l'exercice:

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES										
DESIGNATION	Valeur au 31/12/2020	Acquisition 2021	Régularisation 2021	Cession 2021	Valeur au 30/06/2021	Amortissement cumulé 1/1/21	Dotation de 2021	Régularisation 2021	Amortissement cumulé 2021	Valeurs nettes au 30/06/2021
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrains	3 730 843	247 961	0	(267 400)	3 711 404	-	-		-	3 711 404
Constructions et AAI onstructions	29 399 001	330 295	(21 417 402)		8 311 894	14 200 824	94 102	-6 793 352	7 501 574	810 320
Installations, agencements constructions										0
Installations et Matériel d'exploitation	104 958 456	2 312 733	(9 596 394)		97 674 795	69 115 441	2 380 839	(4 418 594)	67 077 686	30 597 109
Petit matériel d'exploitation	6 928 040	297 022	(23 494)		7 201 568	2 529 707	364 810	(979 078)	1 915 439	5 286 129
Matériel de transport	37 734	35 215	277		73 226	36 309	86 838	0	123 147	-49 921
Agencement, aménagements et installatic	59 963 293	600 770	29 886 193		90 450 256	33 460 277	3 501 655	12 178 852	49 140 784	41 309 472
Equipement et matériel de bureau	927 428	5 644	(173 440)		759 632	731 758	54 789	(143 468)	643 079	116 553
Equipement et matériel informatique	2 893 910	105 593	373 910		3 373 413	2 711 630	283 952	154 931	3 150 513	222 900
Immobilisations en cours	1 159 289		600 439		1 759 728			0		1 759 728
Avances sur immobilisations en cours	209 622		(11 900)		197 722	-			-	197 722
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	210 207 616	3 935 233	(361 811)	(267 400)	213 513 638	122 785 946	6 766 985	(709)	129 552 222	83 961 416
Logiciels	692 978	0			692 978	627 508	11 181	0	638 689	54 289
Fonds de commerce	3 586 196	0			3 586 196	3 382 353	52 497	0	3 434 850	151 346
Immobilisations incorporelles en cours		2 057			2 057				-	2 057
	4 279 174	2 057	0	0	4 281 231	4 009 861	63 678	0	4 073 539	207 692
Total dotation aux amortissements							6 830 663			

5. Immobilisations Financières		<i>Au 30/06/2021</i>	<i>Au 30/06/2020</i>	<i>Au 31/12/2020</i>
Titres de participation	5.1	63 216 980	63 216 980	63 216 979
Prêts à plus d'un an				
Dépôts et cautionnements		607 477	585 196	607 478
Créances rattachées à des participations		125	125	125
		63 824 582	63 802 301	63 824 582
A déduire provision /dépréciation des titres	5.1	(2 784 165)	(2 784 165)	(2 784 165)
		61 040 417	61 018 136	61 040 417

5.1. Titres de participation

Le portefeuille titre de la société, totalise une valeur nette de 63 216 980 dinars au 30 juin 2021 et au 30 juin 2020. La ventilation de cette participation, par société, se présente comme suit :

Participations	% dans le capital	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Société MONOGROS	98,73%	987 300	987 300	987 300
Société ETTHIMAR		30 000	30 000	30 000
Société SORIEB		100	100	100
Société L'Immobilière Monoprix - SIM	43,01%	28 794 030	28 794 030	28 794 030
Sté FILAT.H.EL AYOUM		160 000	160 000	160 000
B.T.S		10 000	10 000	10 000
Sté DINDY		191 680	191 680	191 680
S.G.S TOUTA	99,96%	15 842 573	15 842 573	15 842 573
Sté MEDIAL		18 000	18 000	18 000
GEMO	50%	50 000	50 000	50 000
Sté SAHARA CONFORT	100%	12 374 494	12 374 494	12 374 494
M.M.T	68,25%	430 000	430 000	430 000
SNMVT INTERNATIONAL	50,02%	250 100	250 100	250 100
UNITED MANAGMENT	7,70%	428 703	428 703	428 703
UNITED DECS	50,00%	3 000 000	3 000 000	3 000 000
STONE HEART. SARL	5,86%	650 000	650 000	650 000
		63 216 980	63 216 980	63 216 980
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société ETHIMAR		(30 000)	(30 000)	(30 000)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société MEDIAL		(18 000)	(18 000)	(18 000)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société "SNMVT INTERNATIONAL"		(250 100)	(250 100)	(250 100)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société "UNITED MANAGMENT"		(428 703)	(428 703)	(428 703)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société "UNITED DECS"		(2 057 362)	(2 057 362)	(2 057 362)
		(2 784 165)	(2 784 165)	(2 784 165)
Valeur nette des participations		60 432 815	60 432 815	60 432 815

Les sociétés MONOGROS, SIM, SGS- TOUTA, MMT, TSS SAHARA CONFORT, STONE HEART. SARL sont contrôlées par la S.N.M.V.T - MONOPRIX.

6. Autres actifs non courants	<i>Au 30/06/2021</i>	<i>Au 30/06/2020</i>	<i>Au 31/12/2020</i>
Frais préliminaires bruts	12 507 857	11 721 655	12 471 578
Frais préliminaires en cours bruts	1 445 950	1 408 314	1 428 647
(-) la résorption cumulée des frais préliminaires	(11 388 237)	(10 582 135)	(10 957 888)
Charges à répartir brutes	5 879 966	5 382 095	5 478 808
(-) la résorption cumulée des charges à répartir	(4 424 995)	(3 025 367)	(3 784 289)
	4 020 541	4 904 562	4 636 856
7. Stocks	<i>Au 30/06/2021</i>	<i>Au 30/06/2020</i>	<i>Au 31/12/2020</i>
Stocks de marchandises magasins	61 698 456	59 066 101	59 672 838
Stocks de marchandises dépôt	9 047 245	8 649 749	14 542 914
Stocks emballages et étiquettes	399 539	322 001	313 322
Stocks fournitures			2 673
	71 145 240	68 037 851	74 531 747
A déduire provision pour dépréciation de stock	(3 528 724)	(3 978 657)	(3 478 726)
	67 616 516	64 059 194	71 053 021
8. Clients et comptes rattachés	<i>Au 30/06/2021</i>	<i>Au 30/06/2020</i>	<i>Au 31/12/2020</i>
Clients, ventes à crédit	128 845	367 310	1 051 276
Créances sur participation fournisseurs 8.1	5 275 771	5 231 968	4 869 286
Clients, chèques impayés	841 902	770 259	786 055
Clients, effets à recevoir impayés	1 397	1 397	1 397
Autres clients,	2 989 378	2 646 602	3 143 445
	9 237 293	9 017 536	9 851 459
Provisions pour créances clients	(2 110 257)	(2 190 668)	(2 064 040)
Provisions sur chèques impayés	(703 704)	(643 821)	(665 148)
Provisions sur effets impayés	(1 397)	(1 397)	(1 397)
	(2 815 358)	(2 835 886)	(2 730 585)
	6 421 935	6 181 650	7 120 874

8.1 Les créances sur participations fournisseurs correspondent à des facturations faites par la société aux fournisseurs en contre partie essentiellement des factures de promotion, de référencement des nouveaux produits, référencement des nouveaux magasins, publication aux Catalogue et location de têtes de gondole.

9. Autres actifs courants	<i>Au 30/06/2021</i>	<i>Au 30/06/2020</i>	<i>Au 31/12/2020</i>
Personnel avances et acomptes	109 071	961 957	755 395
Etat, impôts et taxes, IS retenues à la source	211 489	193 934	109 310
Etat, impôts et taxes, AP&IS à reporter	395 728	629 213	1 204 298
Etat, impôts et taxes TVA à reporter	844 513	540 373	1 128 610
Etat, impôts et taxes TFP à reporter	144 583	111 863	
Autres débiteurs	4 421 983	4 177 463	4 075 174
Produits à recevoir, dividendes	2 703 952	2 754 232	
Autres produits à recevoir	449 658	1 395 588	757 038
Charges constatées d'avance	1 819 357	2 143 757	1 409 245
Produits constatés d'avance			
Compte d'attente	5 927 373	4 827 359	3 814 427
	17 027 707	17 735 739	13 253 497
Provisions sur comptes débiteurs divers	(658 638)	(658 638)	(658 638)
	16 369 069	17 077 101	12 594 859
		<i>Au</i>	<i>Au</i>
10. Placements et autres actifs financiers	<i>Au 30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Prêts au personnel	101 084	93 259	96 363
	101 084	93 259	96 363
		<i>Au</i>	<i>Au</i>
11. Liquidités et équivalents de liquidités	<i>Au 30/06/2021</i>	<i>30/06/2020</i>	<i>31/12/2020</i>
Placements	32 581	32 581	32 581
Chèques à l'encaissement	83 462	63 095	939 001
Banques & CCP	8 190 110	13 830 109	12 700 489
Caisses	1 832 309	1 860 334	3 733 570
	10 138 462	15 786 119	17 405 641

12. Capitaux propres		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Capital social	(a)	39 938 746	39 938 746	39 938 746
Plus ou moins- values sur cession actions propres	(b)	47 006	47 006	47 006
Réserve légale		3 993 875	3 993 875	3 993 875
Réserve pour réinvestissement financier exonéré	(c)	11 282 000	11 282 000	11 282 000
Autres capitaux propres- Réserve ordinaire	(c)	2 550 298	2 550 298	2 550 298
Autres capitaux propres- effet de modification comptable	(d)	(3 143 015)	(3 143 015)	(3 143 015)
Réserve pour fonds social		300 000	300 000	300 000
A déduire prêt au personnel /fonds social		(238 420)	(272 849)	(273 441)
A ajouter remboursement prêt au personnel /fonds social				
A ajouter intérêts fonds social /fonds social		10 439	5 188	7 731
A déduire Débiteur créditeur divers		(27 672)	(6 046)	(11 539)
A déduire dons au personnel /fonds social		(11 539)	(11 539)	(14 564)
Disponibilités en banque /fonds social		(32 808)	(14 754)	(8 187)
		0	0	0
	(e)	14 683 158	14 683 158	14 683 158
Résultats reportés		4 921 974	5 566 031	5 566 032
	(d)	4 921 974	5 566 031	5 566 032
Total des capitaux propres avant résultat de la période	(a)+(b)+(c)+(d)	59 590 884	60 234 941	60 234 942
Résultat de l'exercice	(1)	(2 454 050)	(818 265)	(644 058)
Total des capitaux propres après résultat de la période		57 136 834	59 416 676	59 590 884
Valeur nominale de l'action	(A)	2	2	2
Nombre d'actions	(2)	19 969 373	19 969 373	19 969 373
Résultat par action	(1) / (2)	(0,123)	(0,041)	(0,032)

(A) L'Assemblée Générale Extraordinaire du 6 Avril 2010 a ramené la valeur nominale de l'action de 10 dinars à 2 dinars, et en conséquence le capital à cette date, est devenu représenté par 9 245 080 actions de 2 dinars de nominal.

Par ailleurs, deux augmentations du capital ont été décidées par:

- L'assemblée Générale Extraordinaire du 2 juin 2011, qui a augmenté le capital par incorporation des réserves et des résultats reportés à hauteur de 9 245 080 DT. Le capital après cette augmentation est de 27 735 240 DT représenté par 13 867 620 actions de valeur nominale 2 DT.
- L'assemblée Générale Extraordinaire du 17 Mai 2012, qui a augmenté le capital par incorporation des réserves et des résultats reportés à hauteur de 5 547 048 DT. Le capital après cette deuxième augmentation est de 33 282 288 DT représenté par 16 641 144 actions de valeur nominale 2 DT.
- L'assemblée Générale Extraordinaire du 29 Mai 2015, qui a augmenté le capital par incorporation des réserves et des résultats reportés à hauteur de 6 656 458 DT. Le capital après cette deuxième augmentation est de 39 938 746 DT représenté par 19 969 373 actions de valeur nominale 2 DT.

(b) et (c) Le total des réserves comprend pour un montant de 9 102 000 dinars, des réserves rattachées aux exercices 2013 et antérieurs, et demeurent par conséquent, non soumis à la retenue à la source conformément à l'article 19 de la Loi des Finances 2014

(d) Le compte « Autres capitaux propres - Effet de modification comptable » inscrit parmi les capitaux propres, enregistre l'effet des discordances d'interprétations des clauses contractuelles pour la fixation des indemnités des assurances à rembourser à la SNMVT suite aux événements de janvier 2011, ainsi que suite à un incendie survenu en 2012.

En effet, la société a estimé les indemnités pouvant être retenues par les assurances en se basant sur les états réels des différents sinistres et particulièrement sur la base des clauses contractuelles liant la société à ses deux assureurs la GAT et la BIAT ASSURANCE.

Cependant, la société s'est heurtée à des difficultés de remboursement des indemnités constatées en raison des lectures et des interprétations différentes des clauses contractuelles par les deux assureurs, dont notamment au niveau des bases à retenir pour le calcul des indemnités.

Ces difficultés d'interprétations ont fait l'objet de plusieurs correspondances et ont abouti au refus de rembourser le reliquat des indemnités réclamées qui s'élève à la somme de 4 218 858 dinars.

Par conséquent, la société a enregistré cette différence en tant que modification comptable, parmi les capitaux propres, et ce conformément à la norme comptable 11 « Norme comptable relative aux modifications comptables » du système comptable des entreprises, et plus particulièrement le paragraphe 29 qui prévoit, que dans pareille situation où des erreurs d'estimations ont été observées suite à une mauvaise interprétation des faits, le montant de la correction de ladite erreur fondamentale dans les états financiers antérieurs, doit être comptabilisé en ajustant les capitaux propres d'ouverture.

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

	Capital social	Réserve légale	Autres capitaux propres- Réserve ordinaire	Autres capitaux propres- Effet modification comptable	Réserve pour réinvestissement	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Fonds social	Dividendes distribués	Plus value sur cession actions propres	Total
SOLDE AU 31 DECEMBRE 2020	39 938 746	3 993 875	2 550 298	(3 143 015)	11 282 000	5 566 032	(644 058)	0		47 006	59 590 884
											0
Affectation approuvée par l'AGO de l'exercice 2020						(644 058)	644 058				0
											0
Répartition dividendes									0		0
Affectation fonds social											0
Résultat de la période 2021							(2 454 050)				(2 454 050)
SOLDE AU 30 JUIN 2021	39 938 746	3 993 875	2 550 298	(3 143 015)	11 282 000	4 921 974	(2 454 050)	0	0	47 006	57 136 834

13. Emprunts bancaires	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Crédit moyen terme ATTIJARI BANK	22 127 609	28 334 723	12 904 360
Crédit moyen terme BT	17 148 728	14 347 500	25 301 116
Dépôt et cautionnement reçus	11 400	11 400	11 400
	39 287 737	42 693 623	38 216 876

14. Fournisseurs et comptes rattachés	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Fournisseurs locaux de marchandises	21 533 765	22 963 837	40 296 095
Fournisseurs étrangers de marchandises	11 275	7 802	
Fournisseurs moyens généraux	9 679 052	5 993 587	13 214 637
Fournisseurs chèques en instance	2 038 518	1 533 926	1 273 298
Fournisseurs locaux de mses, effets à payer	49 599 000	42 789 369	45 415 683
Fournisseurs Invest & moyens généraux, effets à payer	761 556	982 111	498 596
Fournisseurs locaux d'immobilisations	466 054	(425 202)	414 462
Fournisseurs étrangers d'immobilisations	(517 144)	(747 120)	(444 468)
Fournisseurs d'immobilisations, retenues de garantie	380 269	571 577	430 054
Fournisseurs, factures non parvenues	19 696 649	22 010 757	10 231 461
Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues	124 178		
Fournisseurs, moyens généraux en cours	260 035	216 139	152 855
Fournisseurs, opérations d'importation	(263 568)	(262 615)	(131 393)
Fournisseurs locaux, remises et ristournes	(19 116 248)	(18 251 568)	(14 504 333)
Fournisseurs emballages à rendre	(548 625)	(631 351)	(802 159)
	84 104 766	76 751 249	96 044 788

15. Autres passifs courants		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020	Au 31/12/2020
Personnel	15.1	2 356 204	2 355 743	1 594 342
Etat, et collectivités locales	15.2	1 740 631	5 687 912	7 794 786
CNSS		2 798 090	2 956 971	-
Actionnaires dividendes à payer				3 394 598
Créditeurs divers		1 926 407	2 551 112	1 881 655
Assurance groupe		381 257	185 106	189 807
Charges à payer		24 290 926	24 109 598	13 382 302
Provision pour risque fournisseurs et d'exploitation		5 308 096	4 747 446	286 318
Produits constatés d'avance		562 976	396 789	4 952 592
Compte d'attente		51 843		72 731
		39 416 430	42 990 677	33 549 131

	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
15.1. Personnel			
Rémunération due au personnel	425 551	615 001	59 992
Congés payés et intéressement	1 861 894	1 540 028	1 430 613
Oppositions sur salaires	68 759	200 714	103 737
	2 356 204	2 355 743	1 594 342
15.2. Etat, et collectivités publiques			
Etat, impôts et taxes,	1 046 892	4 973 133	6 175 437
Etat, impôts et taxes, TVA à payer	84 680	77 369	300 021
Impôt sur les bénéfices	609 059	637 410	1 319 328
	1 740 631	5 687 912	7 794 786
16. Concours bancaires et autres passifs financiers			
Billet de trésorerie souscrit	6 000 000	3 500 000	5 000 000
Crédits bancaires BT, échéances à moins d'un an	5 844 600	8 386 336	8 485 780
Crédits bancaires ATTIJARI BANK, échéances à - d'un an	7 648 932	3 808 137	8 110 002
Intérêts courus sur emprunts	253 253	1 581 754	364 100
Concours bancaires	10 184 580	20 743 914	12 277 453
	29 931 365	38 020 141	34 237 335

17. Revenus

Le chiffre d'affaires réalisé au cours du premier semestre 2021 s'élève à 287 888 315 DT contre 301 526 988 DT au premier semestre de 2020, enregistrant une baisse de 13 638 673 DT (Soit -4,52%).

18. Autres revenus d'exploitation

Les autres revenus d'exploitation, qui totalisent 5 406 720 DT au 30 juin 2021 contre 5 581 675 DT pour la même période de l'exercice précédent, proviennent essentiellement des factures de promotion, de référencement nouveaux produits, référencement nouveaux magasins, catalogues, têtes de gondole...

19. Achats de marchandises

Le coût des marchandises vendues pour le premier semestre de l'année 2021 a diminué de 10 842 313 DT (ou - 4,58%) par rapport à celui du premier semestre de l'exercice précédent. Ce coût est ramené de 247 461 417 DT au premier semestre 2020 à 236 619 104 DT pour la même période de 2021.

Cette diminution est la conséquence de la baisse du chiffre d'affaires de la société pour la même période.

La Marge commerciale a diminué au cours du premier semestre 2021 de 2 796 360 DT, passant de 54 065 571 DT à 51 269 211 DT.

Le taux de marge du premier semestre de l'année 2021 s'élève à 17,80 %, contre 17,93 % pour la même période de l'année 2020, soit une baisse de 0,13 points.

20. Achats d'approvisionnement consommés

La rubrique "Achats d'approvisionnement consommés", qui totalise 6 895 335 DT au 30 juin 2021 contre 7 294 542 DT pour la même période de l'exercice précédent, enregistre les achats des emballages et étiquettes, les consommations d'eau, d'électricité et du gaz, ainsi que les fournitures non stockées.

21. Charges de personnel

Les Charges de personnel totalisent 27 365 521 DT au 30 juin 2021 contre 26 828 346 DT pour la même période de l'exercice précédent, soit une augmentation de 531 175 DT.

22. Dotations aux amortissements et résorptions

	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Dotations des immobilisations incorporelles	63 678	79 014	147 739
Dotations des immobilisations corporelles	6 766 985	6 202 946	12 478 155
Résorptions des frais préliminaires	430 349	280 318	656 071
Résorptions des charges à répartir	639 998	834 163	1 593 086
Dotations /provisions pour risques fournisseurs &d'exploitation	1 725 289	1 555 576	1 760 722
Dotations /provisions pour créances douteuses	1 412 340	1 492 751	1 366 123
Dotations /provisions pour chèques impayés	40 002	30 000	53 531
Dotations /provisions pour dépréciations des stocks	49 998	150 000	3 478 726
Reprises /provisions pour dépréciations des stocks			(3 828 657)
Reprises /provisions /risque fournisseurs &exploitation	(1 369 786)	(1 315 730)	(1 315 730)
Reprises /provisions pour dépréciations des clients promotion	(1 366 123)	(1 336 759)	(1 336 759)
	8 392 730	7 972 279	15 053 007

23. Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation totalisent 17 367 654DT au 30 juin 2021 contre 17 382 030 DT pour la même période de l'exercice précédent, soit une diminution de 14 376 DT .

Cette rubrique enregistre essentiellement les coûts des entretiens et réparations, des assurances, des honoraires, des frais de publicité et de communication.

24. Charges financières nettes	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Intérêts sur emprunts bancaires BT	676 434	1 026 574	1 932 409
Intérêts sur emprunt bancaire Attijari Bank	1 119 959	1 485 159	2 758 181
Intérêts sur comptes courants bancaires	224 103	72 559	126 114
Intérêts sur billets de trésorerie	187 577	177 973	317 054
Pertes de change			5 911
Escomptes accordés	245	10 329	2 729
	2 208 318	2 772 594	5 142 398

25. Produits financiers	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Revenus des titres de participation	2 703 952	2 754 232	2 754 232
Produits financiers sur comptes courants bancaires	58 391	81 271	168 016
Gains de change		11	6 258
	2 762 343	2 835 514	2 928 506

26. Autres gains ordinaires	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Reprises provisions sur chèques impayés	1 446	1 375	3 578
Autres gains ordinaires	1 157 800	23 247	630 413
	1 159 246	24 622	633 991

27. Autres pertes ordinaires	<i>Au</i> 30/06/2021	<i>Au</i> 30/06/2020	<i>Au</i> 31/12/2020
Autres pertes ordinaires	201 435	438 714	651 037
	201 435	438 714	651 037

	<i>Au</i> <i>30/06/2021</i>	<i>Au</i> <i>30/06/2020</i>	<i>Au</i> <i>31/12/2020</i>
28. Etat des flux de trésorerie:			
Détail de la trésorerie à la clôture de la période			
Placements (SICAV)	32 581	32 581	32 581
Chèques à l'encaissement	83 462	63 095	939 001
Banques &CCP	8 190 110	13 830 109	12 700 489
Caisses	1 832 308	1 860 334	3 733 570
Découverts bancaires	(10 184 580)	(20 743 914)	(12 277 453)
	(46 119)	(4 957 795)	5 128 191

29. Autres notes aux états financiers

Détermination de l'impôt sur les bénéfices

La détermination de l'impôt sur les bénéfices au titre de la période de l'exercice 2021 a tenu compte des éléments suivants:

	<i>Au</i> <i>30/06/2021</i>	<i>Au</i> <i>30/06/2020</i>	<i>Au</i> <i>31/12/2020</i>
Résultat comptable après impôt	(2 454 050)	(818 265)	(644 058)
Total réintégrations	4 049 270	4 486 099	7 937 252
Total déductions	(5 498 251)	(5 555 345)	(8 655 401)
Provision/créances contentieuses			(3 578)
Résultat fiscal	(3 903 031)	(1 887 511)	(1 365 785)
Impôt sur les sociétés			
Minimum d'impôt sur les sociétés (0,2%CA)	620 477	637 042	1 318 960

Le déficit fiscal au 31 décembre 2020 et au 30 juin 2021 correspond en totalité à des amortissements différés. Ainsi le cumul des amortissements différés au 30 juin 2021 serait de 5 268 816 D.

30. Litiges en cours

Durant l'exercice 2013, la société a subi un contrôle approfondi de la CNSS au titre des exercices 2010, 2011 et 2012. La société a rejeté certains éléments retenus au niveau de la notification du redressement et à la date de l'établissement des états financiers intermédiaires du 30 juin 2020, l'affaire demeure non clôturée définitivement devant les tribunaux judiciaires compétents. Les risques y relatifs ont été estimés et constatés aux états financiers du 30 juin 2020 et des états financiers des exercices antérieurs.

De même, le contrôle de la CNSS, entamé en 2020 au titre des exercices 2017, 2018 et 2019, demeure en cours à la date de l'établissement des états financiers intermédiaires du 30 juin 2021.

31. Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif n'est survenu après la date de clôture des états financiers intermédiaires du 30 juin 2021.