



AMTA Raja Ismail
Audit, Management & Tax Advising

52 Avenue Charles Nicolle
Mutuelleville – Tunis 1002

E-mail : amta.consult@planet.tn

Rapport du commissaire aux comptes sur les états
financiers intermédiaires arrêtés
au 30 Juin 2011

SOCIETE TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS
« SOTUMAG »

SEPTEMBRE 2011

SOMMAIRE

- Rapport du commissaire aux comptes sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2011.
- Etats financiers arrêtés au 30 Juin 2011.

***RAPPORT DU COMMISSAIRES AUX
COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES
AU 30 JUIN 2011***

-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2011**

*A messieurs les actionnaires de la société
Tunisienne des marches de gros« SOTUMAG »*

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes et conformément aux dispositions de l'article 21 Bis nouveau de la Loi n°94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 Octobre 2005 relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaire de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » couvrant la période allant du 1^{er} janvier au 30 Juin 2011.

Ces états financiers intermédiaires qui font apparaître un total net de bilan de 17 687 957 DT, un résultat déficitaire de 135 192 DT et une variation négative des flux de trésorerie de 27 546 DT , ont été arrêtés par la Direction Générale qui est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie, aux Lois et aux réglementations diverses en vigueur.

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur les états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicable en Tunisie relatives aux missions d'examen limité. 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 effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité et compte tenu de ce qui est mentionné ci-dessus, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » conformément aux principes comptables admis en Tunisie.

Tunis, le 02 Septembre 2011

**Le commissaire aux comptes
Raja ISMAÏL**

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2011

SOCIETE TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS "SOTUMAG"

BILAN

Au 30 Juin 2011

Montants exprimés en DT

	Notes	au 30 Juin		au 31 Décembre
		2011	2010	2010
ACTIFS				
ACTIFS NON COURANTS				
Immobilisations incorporelles	3	175 510	168 831	175 510
Moins : amortissements		158 924	143 915	153 925
		16 586	24 916	21 585
Immobilisations corporelles	3	30 817 296	30 231 013	30 701 872
Moins : amortissements		19 787 886	18 911 454	19 366 655
Moins : provisions		13 170	13 170	13 170
		11 016 240	11 306 389	11 322 047
Immobilisations financières	4	340 789	403 875	342 015
Moins : provisions		12 288	12 288	12 288
		328 501	391 587	329 727
Total des actifs non courants :		11 361 327	11 722 892	11 673 359
ACTIFS COURANTS				
Stocks	5	43 715	35 220	20 530
Moins : provisions		309	309	309
		43 406	34 912	20 222
Clients et comptes rattachés	6	182 160	186 974	197 372
Moins : provisions		177 790	181 444	193 002
		4 370	5 531	4 370
Autres actifs courants	7	737 290	638 108	574 337
Moins : provisions		22 964	20 132	25 510
		714 326	617 976	548 827
Placements & autres actifs financiers	8	4 200 000	4 450 000	4 800 000
Liquidités & équivalents de liquidités	9	1 364 528	1 430 260	792 074
Total des actifs courants :		6 326 630	6 538 678	6 165 493
TOTAL DES ACTIFS :		17 687 957	18 261 569	17 838 851

(les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers)

SOCIETE TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS "SOTUMAG"

BILAN

Au 30 Juin 2011

Montants exprimés en DT

		au 30 Juin		au 31 Décembre
		2011	2010	2010
	notes			
CAPITAUX PROPRES & PASSIFS				
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		12 000 000	12 000 000	12 000 000
Réserves		2 788 043	2 908 254	2 799 578
Résultats reportés		468	468	468
Autres Capitaux propres		252 500	151 500	176 750
Capitaux propres avant résultat de l'exercice	10	15 041 012	15 060 222	14 976 796
Résultats d'exercice		-135 192	210 454	277 955
Résultats d'exercice en instance d'affectation		277 955		
Capitaux propres avant affectation	10	15 183 775	15 270 676	15 254 751
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Autres passifs non courants	11	282 627	276 440	276 397
Total des passifs non courants		282 627	276 440	276 397
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	12	603 756	1 255 225	1 303 803
Autres passifs courants	13	1 617 799	1 459 228	1 003 900
Total des passifs courants		2 221 555	2 714 453	2 307 704
TOTAL DES PASSIFS		2 504 182	2 990 893	2 584 100
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		17 687 957	18 261 569	17 838 851

(les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers)

SOCIETE TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS "SOTUMAG"

ETAT DE RESULTAT

de la période Close le 30/06/2011
 (exprimé en Dinars tunisiens)

	Notes	30 Juin 2 011	31 Décembre 2 010	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	14	3 350 546	3 588 768	7 618 528
Autres produits d'exploitation	15	17 758	3 090	16 195
Total des produits d'exploitation		3 368 304	3 591 858	7 634 723
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation de stocks		-23 184	-6 198	8 492
Achats de marchandises	16	94 822	64 403	143 194
Achat d'approvisionnement consommés	17	234 673	193 680	419 625
Charges de personnel	18	2 020 937	1 476 512	2 912 908
Dotations aux amortissements & aux provisions	19	426 230	430 553	1 035 073
Autres charges d'exploitation	20	843 791	1 175 602	2 817 416
Total des charges d'exploitation		3 597 269	3 334 553	7 336 708
RESULTAT D'EXPLOITATION		-228 965	257 306	298 015
Produits financiers	21	97 404	118 765	227 495
Autres pertes ordinaires		270	20	10 155
Autres gains ordinaires		0	3 229	39 774
RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT IMPOT		-131 831	379 280	555 129
Impôt sur les bénéfices		3 361	168 826	277 174
RESULTAT DE L'EXERCICE APRES IMPOT		-135 192	210 454	277 955

(les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers)

SOCIETE TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS "SOTUMAG"

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

de la période Close le 30/06/2011

(exprimé en Dinars tunisiens)

	Notes	30 Juin 2011	31 Décembre 2010	31 Décembre 2010
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
Résultat net		-135 192	210 454	277 955
Dotations aux amortissements et aux provisions		426 230	430 553	1 035 073
Variation de :				
Stocks		-23 184	-6 198	8 492
Clients		15 212	2 187	-8 211
Autres actifs courants		-162 953	123 025	186 796
Fournisseurs et autres passifs courants		352 800	409 428	81 224
Reprise sur provision		-17 758	-3 091	-16 195
Plus value/CESSION D'immobilisation				-36 140
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	22	455 155	1 166 358	1 528 994
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-554 372	-2 722 888	-3 388 240
Encaissements provenant de subvention reçu		75 750	151 500	176 750
Décassements affectés à l'octroi des prêts au personnel			-54 333	0
Encaissements provenant des remboursements des prêts		1 226	0	7 527
				3 742
Encaissements provenant des cautionnements reçu		6 230	3 786	
Encaissements provenant de cession des immobilisations				36 140
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	22	-471 166	-2 621 935	-3 164 081
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
Dividendes payés		0	-315 000	-315 000
Alimentation fond social			9 961	-36 391
Décassement sur fonds social		-11 535	-20 809	-83 133
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	22	-11 535	-325 848	-434 524
Variation de trésorerie	22	-27 546	-1 781 425	-2 069 611
Trésorerie au début de la période		5 592 074	7 661 685	7 661 685
Trésorerie à la clôture de la période		5 564 528	5 880 260	5 592 074

(les notes ci-jointes font partie intégrante des états financiers)

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES Période close au 30 Juin 2011

NOTE I : PRESENTATION DE LA SOCIETE :

La société Tunisienne de Marchés de Gros « SOTUMAG » est une société anonyme de droit tunisien constituée en 1985 dont le siège social est sis à Bir Kassaâ-Ben Arous et au capital 12 000 000 DT composé de 12 000 000 actions de Un Dinar Tunisien chacune.

La « SOTUMAG » est société cotée en bourse, elle est chargée de l'aménagement et la gestion du marché d'intérêt national de Bir Kassaâ en vertu de décret n°85-125 du 25 Janvier 1985.

La liste des produits commercialisés au marchés d'intérêt national « MIN » est :

- Fruits et légumes ;
- Poissons, mollusques et crustacés.

Les redevances de concessions d'emplacement sont fixés par le Décret n°86-697 comme suit :

- Une partie advalorem calculée sur la base du chiffre d'affaire :
 - 1- Pour les mandataires et les sociétés de mandataires : 2% pour les fruits et légumes et 4% pour les poissons.
 - 2- Pour les coopératives de services agricole et les producteurs : 1% pour les fruits et légumes et 3% pour les poissons.
- Une partie forfaitaire correspondant au loyer et qui est fixée comme suit :
 - 1- Trente dinars (30 DT) par mètre carré par an pour les fruits et légumes.
 - 2- Quarante dinars (40 DT) par mètre et par an pour les poissons.

NOTE II : RESPECT DES PRINCIPES ET DES NORMES COMPABLES :

Les états financiers de la société « SOTUMAG » relatifs à la période allant de janvier au 30 Juin 2011 ont été établis et présentés conformément aux normes comptables tunisiennes telles que prescrites, notamment, par la Loi n°96-112 du 30 Décembre 1996, relative au système comptable des entreprises, le décret n°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 ainsi que les différents dispositions du code de commerce et dans le respect des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement), ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

a- Base de mesure :

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la convention du coût historique.

b- Règle et méthodes comptables :

Les états financiers ont été préparés par référence aux conventions comptables de base, et notamment :

- Hypothèse de la continuité d'exploitation et 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 comptables.

Les principales méthode comptables adoptées par « SOTUMAG » pour l'établissements de ces états financiers intermédiaires sont :

- **Immobilisations incorporelles :**

Cette rubrique enregistre les acquisitions des différents éléments des actifs identifiables et sans substances physiques.

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition comprenant tous les frais incorporables au coût.

- **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition comprenant tous les frais incorporelles au coût.

Ces immobilisations sont amorties selon les taux suivants :

- Logiciel : 33,33%
- Construction : 5%
- Matériel de transport : 20%
- Matériel informatiques : 33,33%
- Equipement de bureau : 20%
- Matériel et outillage : 20%

- **Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières sont constituées essentiellement des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre de fond social ;
- Les titres de participations ;

Ces immobilisations sont comptabilisées à leurs coûts d'acquisitions.

- **Les placements :**

Les placements de la société « SOTUMAG » sont des placements à court terme et très liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor. A la date d'arrêté des comptes, les intérêts courus et non échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

Société Tunisienne Des Marchés De Gros « SOTUMAG »
Etats Financiers Intermédiaires Arrêtés Au 30 Juin 2011

NOTE N°3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES AU 30 Juin 2011

	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENT ET PROVISION							V.C.N AU 30/06/2011
	VALEURS BRUTES	ACQUISITIONS	CESSIONS	VALEURS BRUTES	AMORTISSEMENTS	PROVISIONS	CESSIONS	AMORTISSEMENT	AMORTISSEMENT		
	AU 01/01/2010	2011	2011	AU 30/06/2011	ANTERIEURS	REGULARISATIONS	DE L'EXERCICE	CUMULES AU 30/06/2011			
Logiciels informatiques	175 510	0	(0)	175 510	153 925		-	4 999	158 924	16 586	
Total des Immobilisations incorporelles	175 510	0	-	175 510	153 925		-	4 999	158 925	16 586	
Terrains et Aménagement Terrains	158 655	0	(0)	158 655	16 474		-	1 686	18 159	140 495	
Constructions	24 370 832	0	(0)	24 370 832	15 695 798		-	323 594	16 019 391	8 351 441	
Inst. Génér. Agenc. Et Amén. Construction	1 573 946	32 613	(0)	1 606 560	1 284 009		-	26 552	1 310 561	295 999	
Int. Tech. Matériel et Outillage Industriel	371 460	10 472	(0)	381 932	320 259		-	5 715	325 975	55 957	
Equipements Frigorifiques	778 184	0	(0)	778 184	733 328		-	5 919	739 246	38 938	
Matériel de Transport	567 670	34 980	(0)	602 650	407 646		-	24 333	431 980	170 670	
Inst. Génér. Agenc. Et Amén. Divers	39 523	3 320	(0)	42 843	36 753		-	435	37 187	5 655	
Equipements de Bureau	357 738	5 646	(0)	363 383	322 789		-	6 157	328 947	34 436	
Matériel Informatique	595 270	6 321	(0)	601 591	487 546		-	26 840	514 387	87 204	
Caisse en plastiques	62 053		(0)	62 053	62 053		-		62 053	0	
Immobilisations en cours (Voir note 2.1)	1 826 542	22 072		1 848 613		13 170			13 170	1 835 443	
Total des immobilisations corporelles	30 701 872	115 423	(0)	30 817 296	19 366 655		(0)	421 231	19 801 056	11 016 240	
Total des Immobilisations corporelles et incorporelles en DT	30 877 382	115 423	(0)	30 992 806	19 520 580		(0)	426 230	19 959 981	11 032 826	

Note 3.1 Immobilisations corporelle en cours

	IMMOBILISATIONS EN COURS			PROVISIONS				TOTAL PROVISION	V.C.N AU 30/06/2011
	VALEURS BRUTES	ACQUISITIONS	CESSIONS	VALEURS BRUTES	PROVISIONS	PROVISION	REPRISE		
	AU 01/01/2010	2011	2011	AU 30/06/2011	ANTERIEURS	EXERCICE 2011	PROVISION		
Construction en cours dépôt et vestiaires COOPMAG	3 288		(0)	3 288	3 288	0	-	3 288	0
Aménagement en cours mezzanine pour bureau	19 301		(0)	19 301	9 882		-	9 882	9 419
Construction en cours valorisation des déchets	1 800 626		(0)	1 800 626			-	0	1 800 626
Aménagement extérieur local archives et atelier	2 878		(0)	2 878			-	0	2 878
Câble informatique	448		(0)	448			-	0	448
Construction en cours porte d'entrée principale		22 072	(0)	22 072			-	0	22 072
Total des immobilisations corporelles en cours	1 826 542	22 072	0	1 848 613	13 170	0	0	13 170	1 835 443

Société Tunisienne Des Marchés De Gros « SOTUMAG »
Etats Financiers Intermédiaires Arrêtés Au 30 Juin 2011

NOTE N°4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Titre de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000	40 000	40 000
Dépôt et cautionnement	2 780	2 780	2 780
Prêts à plus d'un an au personnel	298 009	361 095	299 235
Provision pour dépréciation des titres de participations	(12 288)	(12 288)	(12 288)
TOTAL EN DT	328 501	391 587	329 727

NOTE N°5 : STOCKS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Stock palettes en pastique	627	627	627
Stock imprimé	43 088	34 593	19 903
Provision pour dépréciation des stocks	(309)	(309)	(309)
TOTAL EN DT	43 406	34 912	20 222

NOTE N°6 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Clients ordinaires	4 370	5 531	4 370
Clients douteux et litigieux	177 790	181 444	193 002
Provision pour dépréciation des clients	(177 790)	(181 444)	(193 002)
TOTAL EN DT	4 370	5 531	4 370

NOTE N°7 : AUTRES ACTIFS COURANTS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Personnel, Prêt à moins d'un	61 989	87 899	123 771
Débiteurs divers	71 778	67 855	63 462
Etat crédit d'impôt	132 725	171 540	102 503
Produits à recevoir	269 731	174 962	162 570
Charges constatées d'avance	201 067	135 852	122 032
Provision	(22 964)	(20 132)	(25 510)
TOTAL EN DT	714 326	617 976	548 827

Société Tunisienne Des Marchés De Gros « SOTUMAG »
Etats Financiers Intermédiaires Arrêtés Au 30 Juin 2011

Le rubrique produits à recevoir enregistre principalement au 30 Juin 2011 les loyers à recevoir sur les mandataires et grossistes pour un montant de 246 212 DT et les produits financiers sur les placements et les comptes courants pour un montant de 23 519 DT.

NOTE N°8 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Dépôt à terme BFT	200 000	150 000	250 000
Dépôt à terme BNA	3 100 000	3 650 000	3 600 000
Dépôt à terme B.H	700 000	500 000	700 000
Dépôt à terme ATB	200 000	150 000	250 000
TOTAL EN DT	4 200 000	4 450 000	4 800 000

NOTE N°9 : LIQUIDITE ET EQUIVALENT AU LIQUIDITE

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Banques	1 363 155	1 429 223	791 658
Caisse	1 373	1 037	416
TOTAL EN DT	1 364 528	1 430 260	792 074

NOTE N°10: TABLEAU DES MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves	Résultats reportés	Résultats en instance	Subvention d'équipement	Résultat de l'exercice	TOTAL
Soldes au 31 décembre 2010	12 000 000	2 799 578	468		176 750	277 955	15 254 751
Affectation résultat net de l'exercice 2010				277 955		(277 955)	0
Subvention d'équipement reçu en 2011					75 750		75 750
Diminution de fonds social en 2011		(11 535)					(11 535)
Résultat de la période allant du 1 ^{er} janvier au 30 Juin 2011						(135 192)	(135 192)
Soldes au 30 Juin 2011	12 000 000	2 788 043	468	277 955	252 500	135 192	15 183 775

NOTE N°11 :AUTRES PASSIFS FINANCIERS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Cautionnement reçus	282 627	276 440	276 397
TOTAL EN DT	282 627	276 440	276 397

Cette rubrique présente au 30 Juin 2011 un solde créditeur de 282 627 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du marché d'intérêt national « MIN ».

Société Tunisienne Des Marchés De Gros « SOTUMAG »
Etats Financiers Intermédiaires Arrêtés Au 30 Juin 2011

NOTE N°12 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Fournisseurs d'exploitation	397 462	540 880	658 561
Fournisseurs d'immobilisation	203 659	711 710	642 607
Fournisseurs factures non parvenues	2 635	2 635	2 635
TOTAL EN DT	603 756	1 255 225	1 303 803

NOTE N°13 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Personnel-rémunération dues	30 522	0	0
Personnel-provisions pour congés à payer	188 596	175 168	146 544
Etat-impôt et taxe	626 998	541 096	531 569
Organismes de sécurité sociale	228 836	145 328	173 281
Créditeurs divers	62 639	50 105	68 152
Fond national pour l'emploi	343 902	443 232	50 542
Autres passifs	136 305	94 856	33 812
Provision pour litiges	0	9 443	0
TOTAL EN DT	1 617 799	1 459 228	1 003 900

Société Tunisienne Des Marchés De Gros « SOTUMAG »
Etats Financiers Intermédiaires Arrêtés Au 30 Juin 2011

NOTE N°14 : REVENUS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Redevances fruits et légumes	1 850 989	1 912 442	4 053 693
Redevances poissons	767 252	956 607	2 113 778
Vente Glace	29 201	28 567	58 076
Loyer Entrepôt frigorifique	35 728	31 679	85 324
Vente imprimés spécifiques	88 801	94 000	190 702
Loyer carreaux fruits et légumes	346 080	334 416	667 676
Loyer carreaux poissons	40 917	41 000	82 000
Loyer Magasins dattes	48 717	47 199	94 056
Loyer carreaux melon et pastèque	1 840	0	2 500
Loyer entrepôt emballages	28 567	26 258	54 063
Loyer divers	91 417	89 641	175 161
Autres revenus	21 037	26 959	41 499
TOTAL EN DT	3 350 546	3 588 768	7 618 528

Les revenus ont enregistré une baisse de 238 222 DT durant le 1er semestre 2011 comparé à la même de l'année 2010 ceci est dû principalement aux perturbations qu'a connus le marché d'intérêt national « MIN » suite aux événements du 14 janvier 2011.

NOTE N°15 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	15 212	2 947	15 354
Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs courants	2 545	143	841
TOTAL EN DT	17 758	3 090	16 195

NOTE N°16 : ACHATS DE MARCHANDISES

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Achat des imprimés spécifiques	94 822	64 403	143 194
TOTAL EN DT	94 822	64 403	143 194

NOTE N°17 : ACHATS D'APPROVISIONNEMENT CONSOMMES

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Fournitures consommables	35 928	33 742	45 758
Eau	31 943	33 858	72 978
Carburant	24 635	26 013	53 322
Electricité	142 272	100 860	250 134
Transfert de charge	(104)	(793)	(2 566)
TOTAL EN DT	234 673	193 680	419 625

NOTE N°18 : CHARGES DE PERSONNEL

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Salaires	1 194 028	960 836	1 964 121
Prime de rendement de productivité	215 148	83 446	169 012
13 ème mois	88 452	35 500	70 191
Avantage en nature	71 148	42 631	86 324
Congés payés	42 052	48 795	20 171
Charges sociales	282 659	187 923	391 703
Autres charges sociales	142 920	133 202	249 949
Charges de personnel liées à une modification comptable	440	0	0
Transfert de charges	(15 910)	(15 821)	(38 563)
TOTAL EN DT	2 020 937	1 476 512	2 912 908

Cette rubrique a enregistré une augmentation de 544 425 DT durant le 1er semestre 2011 comparé à la même de l'année 2010 ceci est dû principalement :

- L'accord entre la direction générale de la « SOTUMAG » et le syndicat de base de la société qui prévoit l'intégration des augmentations salariales au salaire de base et par l'octroi d'indemnité au personnel de la « SOTUMAG » à partir de février 2011.
- Le recrutement en tant que agents contractuels, des agents de gardiennage auparavant régis par le régime de sous-traitance conformément à la correspondance de Monsieur le Premier Ministre n°12/886, à partir de Mai 2011.

NOTE N°19 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Dotations aux amortis. Des immob. Corp.	421 231	421 692	996 287
Dotations aux amortis. Des immob Incorp.	4 999	8 861	18 872
Dotations aux prov. Pour dépréciation clients	0	0	14 521
Dotations aux prov. Dépréc. Des autres actifs courants			5 393
TOTAL EN DT	426 230	430 553	1 035 073

NOTE N°20 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Services extérieurs	579 209	744 953	1 733 515
Autres services extérieurs	211 353	407 925	994 998
Charges diverses ordinaires	0	0	16 500
Impôt, Taxes et versements assimilés	59 339	45 174	93 002
Transfert de charges	(6 110)	(22 450)	(20 599)
TOTAL EN DT	843 791	1 175 602	2 817 416

Cette rubrique a enregistré une baisse de 331 811 DT durant le 1er semestre 2011 comparé à la même de l'année 2010 ceci est dû principalement :

- La baisse des subventions accordées durant le 1^{er} semestre 2011.
- La résiliation du contrat de sous-traitance relatif au gardiennage à partir du Mai 2011.

NOTE N°21 : PRODUITS FINANCIERS

	30 juin 2011	30 juin 2010	31 décembre 2010
Produits de participations	0	2 560	2 560
Revenus des valeurs mobilières de placement	97 404	116 205	224 935
TOTAL EN DT	97 404	118 765	227 495

NOTE N°22 : RENSEIGNEMENTS SUR L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

RESULTAT NET		(135 192)
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS		426 230
Amortissements Immobilisations Incorporelles	4 999	
Amortissements Immobilisations Corporelles	421 231	
STOCK		-23 184
Stock fin 2010	20 530	
Stock 30/06/2011	43 715	
CREANCES		15 212
Créance fin 2010	197 372	
Créance 30/06/2011	182 160	
AUTRES ACTIFS COURANTS		-162 953
Autres Actifs fin 2010	574 337	
Autres Actifs 30/06/2011	737 290	
FOURNISSEURS & AUTRES DETTES		352 800
Fournisseurs & autres dettes fin 2010	1 665 097	
Fournisseurs & autres dettes 30/06/2011	2 017 896	
REPRISE SUR PROVISION		-17 758
FLUX D'EXPLOITATION PROVENANT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		455 155
DECAISSEMENT POUR L'ACQUISITION DES IMMOB.		-554 372
Solde brut des rubrique immob. Fin 2010	30 877 382	
Solde brut des rubrique immob. 30/06/2011	30 992 806	
Fournisseurs immob. Fin 2010	642 607	
Fournisseurs immob. Au 30/06/2011	203 659	
ENCAISSEMENT SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECU		75 750
Subvention d'investissement fin 2010	176 750	
Subvention d'investissement au 30/06/2011	252 500	
ENCAISSEMENT PROVENANT DE REMB. DES PRETS AU PERSONNEL		1 226
Solde des prêts fin 2010	299 235	
Solde des prêts au 30/06/2011	298 009	
ENCAISSEMENT PROVENANT DES CAUTIONNEMENTS		6 230
Solde des cautionnements fin 2010	276 397	
Solde des cautionnements au 30/06/2011	282 627	
FLUX D'EXPLOITATION AFFECTES AU ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS		-471 166
DECAISSEMENT / FONDS SOCIAL		-11 535
Fond social fin 2010	421 710	
Fond social au 30/06/2011	410 175	
FLUX D'EXPLOITATION AFFECTES AU ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS		-11 535
VARIATION DETRESOREIE		-27 546
Trésorerie fin 2010	5 592 074	
Trésorerie au 30/06/2011	5 564 528	

Société Tunisienne Des Marchés De Gros « SOTUMAG »
Etats Financiers Intermédiaires Arrêtés Au 30 Juin 2011

NOTE N°23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Titulaire du marché	Objet du marché	Montant du cautionnement au 30 Juin 2011
SOTUGES	Gardiennage	9 061
SOTUGES	Nettoyage MIN	11 768
TES	Transport et dénaturation des déchets	8 851
COTIM	Imprimés spécifiques	12 004
HORIZON 2000	Fourniture de bureaux	290
ENTREPRISE BEN ARBIA	Transpoformation deux abris en deux pavillons	272 857
SOBEDIF	Construction d'un clôture	73 502
SOBEDIF	Aménagement parking et espace Implantation d'une unité de valorisation des déchets organiques	105 945
SES		326 291
SOTUGAR	Gardiennage	9 061
COMPAFRIQUE	Imprimés spécifiques	8 243
TOTAL EN DT		837 873