

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Société Moderne de Céramique «SOMOCER»
Siège Social : Menzel Hayet 5033, Monastir TUNIS

La Société Moderne de Céramique «SOMOCER SA», publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020, accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes Mr Ahmed SAHNOUN et Mme Chiraz DRIRA.

Bilan SOMOCER S.A.
Arrêté au 30 juin 2020
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| Actifs | Note | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Actifs non courants | | | | |
| Actifs Immobilisés | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | 1 933 042 | 1 928 561 | 1 933 042 |
| Moins : amortissements | | <1 366 648> | <1 386 017> | <1 333 579> |
| | IV 1 | 566 394 | 542 544 | 599 463 |
| Immobilisations corporelles | | 138 130 867 | 131 493 218 | 134 454 795 |
| Moins : amortissements | | <79 245 623> | <74 015 961> | <76 458 376> |
| Moins : provisions | | <593 645> | <593 645> | <593 645> |
| | IV.2 | 58 291 599 | 56 883 612 | 57 402 774 |
| Immobilisations financières | | 47 226 194 | 45 898 694 | 47 290 808 |
| Moins : provisions | | <1 437 643> | <1 450 478> | <1 437 643> |
| | IV.3 | 45 788 551 | 44 448 216 | 45 853 165 |
| Total des actifs immobilisés | | 104 646 544 | 101 874 372 | 103 855 402 |
| Autres actifs non courants | IV.4 | 1 326 038 | 2 030 483 | 1 754 087 |
| Total des actifs non courants | | 105 972 582 | 103 904 855 | 105 609 489 |
| Actifs courants | | | | |
| Stocks | | 53 844 779 | 54 084 667 | 55 833 418 |
| Moins : provisions | | <1 359 817> | <1 779 583> | <955 297> |
| | IV 5 | 52 484 962 | 52 305 084 | 54 878 121 |
| Chents et comptes rattachés | | 47 619 228 | 44 976 429 | 33 299 968 |
| Moins : provisions | | <9 718 703> | <9 453 668> | <10 131 753> |
| | IV 6 | 37 900 525 | 35 522 761 | 23 168 215 |
| Autres actifs courants | | 15 092 249 | 14 361 844 | 16 109 921 |
| Moins : provisions | | <1 048 765> | <954 330> | <1 048 765> |
| | IV 7 | 14 043 484 | 13 407 514 | 15 061 156 |
| Autres actifs financiers | IV 8 | 9 950 116 | 7 587 762 | 9 497 502 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | IV 9 | 876 013 | 2 774 717 | 816 197 |
| Total des actifs courants | | 115 255 100 | 111 597 838 | 103 421 191 |
| Total des actifs | | 221 227 682 | 215 502 693 | 209 030 680 |

Bilan SOMOCER S.A.
Arrêté au 30 juin 2020
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| Capitaux propres et passifs | Note | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital | | 40 656 000 | 40 656 000 | 40 656 000 |
| Actions propres | | <1 000 000> | <1 000 000> | <1 000 000> |
| Réserves | | 22 867 967 | 22 867 967 | 22 867 968 |
| Autres capitaux propres | | 9 108 301 | 9 285 662 | 8 946 497 |
| Résultats reportés | | 9 559 226 | 6 551 234 | 6 551 233 |
| Capitaux propres avant résultat de la période | | 81 191 494 | 78 360 863 | 78 021 698 |
| Résultat de la période/de l'exercice | | <6 966 568> | 2 249 381 | 3 257 992 |
| <u>Total des capitaux propres avant affectation</u> | IV.10 | <u>74 224 926</u> | <u>80 610 244</u> | <u>81 279 690</u> |
| Passifs | | | | |
| Passifs non courants | | | | |
| Emprunts | IV.11 | 31 421 379 | 32 270 588 | 34 988 115 |
| Provision pour risques et charges | | 1 005 072 | 679 988 | 705 072 |
| <u>Total des passifs non courants</u> | | <u>32 426 451</u> | <u>32 950 576</u> | <u>35 693 187</u> |
| Passifs courants | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | IV.12 | 29 887 250 | 22 368 012 | 23 561 506 |
| Autres passifs courants | IV 13 | 17 365 000 | 13 381 725 | 11 794 837 |
| Autres passifs financiers | IV 14 | 43 649 885 | 38 675 791 | 41 647 410 |
| Concours bancaires | IV.15 | 23 674 170 | 27 516 345 | 15 054 050 |
| <u>Total des passifs courants</u> | | <u>114 576 305</u> | <u>101 941 873</u> | <u>92 057 803</u> |
| <u>Total des passifs</u> | | <u>147 002 756</u> | <u>134 892 449</u> | <u>127 750 990</u> |
| <u>Total des capitaux propres et passifs</u> | | <u>221 227 682</u> | <u>215 502 693</u> | <u>209 030 680</u> |

Etat de résultat SOMOCER S.A.
Période du 1^{er} janvier au 30 juin
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| | Note | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>Produits d'exploitation</u> | | | | |
| Revenus | V.1 | 33 603 279 | 44 985 132 | 92 921 252 |
| Autres produits d'exploitation | V.2 | 534 777 | 424 088 | 971 542 |
| Total des produits d'exploitation | | 34 138 056 | 45 409 220 | 93 892 794 |
| <u>Charges d'exploitation</u> | | | | |
| Variation stocks des produits finis | | <1 684 374> | 4 151 810 | 3 488 156 |
| Achats d'approvisionnements consommés | V.3 | <20 239 909> | <28 882 760> | <56 149 457> |
| Charges de personnel | V.4 | <6 507 515> | <6 383 673> | <13 590 261> |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | V.5 | <3 539 835> | <4 082 001> | <7 908 406> |
| Autres charges d'exploitation | V.6 | <2 829 927> | <3 795 835> | <7 180 390> |
| Total des charges d'exploitation | | <34 801 560> | <38 992 459> | <81 340 358> |
| <u>Résultat d'exploitation</u> | | <663 504> | 6 416 761 | 12 552 436 |
| Charges financières nettes | V.7 | <6 475 756> | <6 425 829> | <14 318 452> |
| Produits des placements | V.8 | 506 700 | 929 330 | 3 322 492 |
| Autres gains ordinaires | V.9 | 48 058 | 2 184 174 | 2 878 987 |
| Autres pertes ordinaires | V.10 | <291 106> | <155 055> | <673 320> |
| <u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u> | | <6 875 608> | 2 949 381 | 3 762 143 |
| Impôt sur les sociétés | | <90 960> | <700 000> | <504 151> |
| <u>Résultat net de la période/de l'exercice</u> | | <6 966 568> | 2 249 381 | 3 257 992 |

Etat de flux de trésorerie SOMOCER S.A
Période du 1er janvier au 30 juin 2020
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| | Note | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u> | | | | |
| Encaissements reçus des clients | | 27 933 504 | 57 298 157 | 129 893 299 |
| Sommes versées aux fournisseurs | | <22 846 104> | <41 268 397> | <79 107 069> |
| Sommes versées au personnel | | <4 875 667> | <6 142 261> | <12 817 531> |
| Frais financiers payés | | <3 713 700> | <3 720 747> | <8 936 487> |
| Encaissements placements | | 1 948 | - | 23 240 |
| Décaissements placements | | - | - | - |
| Impôt et taxes | | <2 169 160> | <4 999 167> | <10 150 324> |
| <u>Flux de trésorerie générés par/</u> <u><affectés à> l'exploitation</u> | | <u><5 669 179></u> | <u>1 167 585</u> | <u>18 905 128</u> |
| <u>Flux de trésorerie liés à l'investissement</u> | | | | |
| Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | | <716 618> | <315 444> | <4 568 357> |
| Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières | | <88 000> | - | <385 881> |
| Dividendes et autres distributions reçues | | - | - | - |
| <u>Flux de trésorerie affectés à</u> <u>l'investissement</u> | | <u><804 618></u> | <u><315 444></u> | <u><4 954 238></u> |
| <u>Flux de trésorerie liés au financement</u> | | | | |
| Encaissements provenant des emprunts | | 1 177 714 | 4 719 000 | 6 242 000 |
| Remboursement d'emprunts | | <1 882 083> | <6 797 606> | <6 776 150> |
| Encaissements moyens de financements CT | VI 1 | 30 325 650 | 19 980 669 | 33 517 669 |
| Décaissements moyens de financements CT | VI 2 | <32 299 368> | <30 616 428> | <48 373 316> |
| Distribution de dividendes et autres distributions | | <106 522> | <131 742> | <155 496> |
| Encaissements subventions | | 698 102 | 7 756 | 111 967 |
| <u>Flux de trésorerie affectés au</u> <u>financement</u> | | <u><2 086 507></u> | <u><12 838 351></u> | <u><15 433 326></u> |
| <u>Variation de trésorerie</u> | | <u><8 560 304></u> | <u><11 986 210></u> | <u><1 482 436></u> |
| <u>Trésorerie au début de l'exercice</u> | | <u><14 237 853></u> | <u><12 755 417></u> | <u><12 755 417></u> |
| <u>Trésorerie à la clôture de l'exercice</u> | | <u><22 798 157></u> | <u><24 741 627></u> | <u><14 237 853></u> |

I. Présentation de la société

La Société Moderne de Céramique « SOMOCER » est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien.

Elle a été créée le 3 juillet 1985, son capital s'élève au 30 juin 2020 à 40.656.000 DT divisé en 40.656.000 actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

L'objet de la société est la fabrication de carreaux de faïence, grès, baignoires et poudre atomisée. Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. L'ensemble de ses unités de production est implanté à Menzel Hayet.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun.

II. Les faits significatifs de la période

- Suite à la crise sanitaire et économique engendrée par la pandémie du COVID-19, le chiffre d'affaires réalisé au cours des six premiers mois de 2020 a baissé de 11.381 mille DT soit 25% par rapport à la même période de l'année 2019. Cette baisse a abouti à un résultat déficitaire au 30 juin 2020 de 6.966 mille DT contre un bénéfice net de 2.249 mille DT au 30 juin 2019. La note III.12 aux états financiers intermédiaires contient la description de la Direction de l'impact du COVID-19 sur l'activité, la situation financière et les performances ainsi que sur les mesures gouvernementales de soutien dont la société a bénéficié.
- Création de la société « Media plus » spécialisée dans l'exploitation des sites web pour la collecte des bases de données. Le capital de cette société s'élève à 100.000 DT et est composé de 10.000 parts sociales d'une valeur nominale unitaire de 10 dinars. Il est détenu principalement par SOMOCER (45%), SOTEMAIL (30%) et SMC (5%).

III. Principes, règles et méthodes comptables

Les états financiers intermédiaires de la société sont présentés selon les dispositions du système comptable des entreprises prévu par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et plus particulièrement la NCT 19 relative aux états financiers intermédiaires.

Les conventions comptables fondamentales concernant les éléments des états financiers et les procédés de prise en compte de l'information financière, sont présentées conformément au cadre conceptuel de la comptabilité. Les méthodes comptables retenues par la société sont en conformité avec les normes comptables tunisiennes « NCT » mises en vigueur par l'arrêté du ministre des finances du 30 décembre 1996 et plus particulièrement la NCT 19 relative aux états financiers intermédiaires.

Les états financiers intermédiaires doivent être lus en liaison avec les états financiers annuels au 31 décembre 2019.

Les principes comptables appliqués pour l'élaboration des états financiers intermédiaires au 30 juin 2020 sont identiques à ceux appliqués pour l'arrêté des états financiers au 31 décembre 2019.

III.1 Immobilisations

Les immobilisations sont amorties sur leurs durées de vie estimées selon le mode linéaire. Par ailleurs, les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 dinars, sont amortis intégralement. Les immobilisations sont enregistrées à leur prix d'achat hors taxes déductibles augmenté des frais directs d'acquisition.

Les coûts ultérieurs ne sont pas comptabilisés en actifs sauf s'il est probable que des avantages économiques futurs associés à ces derniers vont à la société et ces coûts peuvent être évalués de façon fiable. Les coûts courants d'entretien sont constatés dans le résultat au cours de la période où ils sont encourus.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

| Nature | Taux |
|---|-------------|
| - Fonds de commerce | 5% |
| - Logiciels | 33% |
| - Constructions | 3% (35 ans) |
| - Installations techniques, matériels et outillages industriels | De 4% à 20% |
| - Matériels de transport | 20% |
| - Equipements de bureau et matériels informatiques | 10% |
| - Installations générales, agencements et aménagements | 3% (35 ans) |

La méthode d'amortissement et la durée de vie restante sont revues par le management à l'occasion de chaque arrêté des états financiers.

En cas d'existence d'indices de dépréciation, la valeur comptable nette est ramenée à sa valeur recouvrable estimée par la constatation d'une provision pour dépréciation au niveau de l'état de résultat.

III.2 Stocks

Les stocks sont évalués comme suit :

- Les matières premières, matières consommables et pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et les taxes non récupérables par la société, ainsi que les frais de transport, d'assurance liée au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés ;
- Les produits finis sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût des matières premières et la quote-part des frais directs et indirects rattachés à la production ; et
- Les produits semi-finis, sont valorisés au coût engagé en fonction de l'avancement du stade de la fabrication.

Les stocks sont comptabilisés selon la méthode de l'inventaire permanent. Les produits achetés ou fabriqués sont portés dans les comptes de stocks au moment de leur acquisition ou de leur production. Leurs sorties pour être utilisés dans la production ou pour être vendus constituent des charges de l'exercice et sont portées, de ce fait, dans l'état de résultat.

Les stocks à rotation lente sont ramenés à leur valeur de réalisation nette. La valeur de réalisation nette est le prix de vente estimé dans le cours normal d'activité diminué des coûts estimés pour l'achèvement et des coûts estimés pour réaliser la vente.

III.3 Les emprunts

Les emprunts à long terme figurent au bilan pour la valeur non amortie sous la rubrique des passifs non courants. La partie à échoir dans un délai inférieur à une année, est reclassée parmi les passifs courants.

Les charges financières courues (qui incluent les intérêts ainsi que les frais d'émission des emprunts) relatives aux emprunts qui ont servi pour le financement de la construction de d'un actif qualifiant, sont capitalisées au niveau du coût. Les autres charges financières sont comptabilisées en résultat de l'exercice.

III.4 Contrats de location financement

Les contrats de crédit-bail sont examinés pour être qualifiés en contrats de location financement ou de location simple.

Les contrats de location sont classés en tant que contrats de location-financement s'ils transfèrent au preneur la quasi-totalité des risques et des avantages inhérents à la propriété des actifs.

Les immobilisations corporelles acquises en vertu d'un contrat de location financement sont enregistrées au bilan à leur juste valeur ou, si celle-ci est inférieure, à la valeur actualisée des paiements minimaux au titre de la location.

La dette correspondante, nette des intérêts financiers, est inscrite au passif. Le loyer est défalqué entre remboursement du principal et charges financières selon le taux d'intérêt effectif du contrat. Les charges financières sont comptabilisées en charge de l'exercice à moins qu'elles ne soient capitalisées dans le coût d'un actif qualifiant.

En l'absence de certitude raisonnable quant au transfert de propriété, les immobilisations acquises par voie d'un contrat de location financement sont amorties selon la méthode linéaire sur la période la plus courte entre la durée d'utilité et la durée des contrats. Les frais de location simple sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

III.5 Les frais préliminaires et charges à répartir

Il s'agit des frais attachés à des opérations conditionnant l'existence, ou le développement de la société, engagés au moment de la création de la société, ou ultérieurement à cette date dans le cadre d'une extension, de l'ouverture d'un nouvel établissement ou d'une modification de son capital.

Les frais préliminaires sont portés à l'actif du bilan en charges reportées dans la mesure où ils sont nécessaires à la mise en exploitation de la société et qu'il est probable que les activités futures permettront de récupérer les montants engagés

Ces frais englobent toutes les charges antérieures au démarrage de l'unité de production de la poudre atomisée, de l'unité de cogénération, de l'unité monocuisson (Grès) et de l'unité monoporeuse (faïence) : charges financières, amortissements, frais de personnel, frais exceptionnel de démarrage, etc.

Ils sont résorbés sur une durée maximale de trois ans, à partir de la date d'entrée en exploitation de l'activité avec un délai maximal de cinq ans, à partir de leur engagement.

Les charges à répartir sont relatives aux frais de l'augmentation du capital qui a eu lieu au mois de juin 2016 et aux dépenses publicitaires qui ont un impact bénéfique sur plusieurs exercices et qui ont un caractère non répétitif.

La résorption des frais liés à l'augmentation du capital est faite sur une durée de trois ans et les frais de marketing sont résorbés sur une durée de deux années.

III.6 Provision pour dépréciation des comptes clients et autres actifs courants

Il est procédé à la clôture de l'exercice à l'estimation d'une provision pour dépréciation des comptes clients et comptes rattachés ainsi que les comptes d'autres actifs courants. A chaque date de clôture le management détermine s'il y a des indicateurs de dépréciation des comptes clients et autres actifs courants. Ces indicateurs comprennent des éléments tels que des manquements aux paiements contractuels ou des difficultés financières du créancier.

La provision est estimée selon la différence entre la valeur comptable de ces créances et la valeur recouvrable estimée au titre de ces créances.

III.7 Provision pour risques et charges

Les réclamations contentieuses impliquant la société sont évaluées par la direction juridique. Celle-ci peut dans certains cas faire appel à l'assistance d'avocats spécialisés. L'estimation faite au titre du risque financier encouru fait appel au jugement. Les provisions dont l'échéance est supérieure à un an ou dont l'échéance n'est pas fixe de façon précise sont classées en passifs non courants.

Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information au niveau des notes aux états financiers sauf si la probabilité de sortie des ressources est probable.

III.8 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités, figurant dans le bilan et l'état de flux de trésorerie, représentent les disponibilités ainsi que les placements à court terme, liquides et facilement convertibles en trésorerie (généralement dont la maturité est inférieure à trois mois).

III.9 Règles de classification et méthode d'évaluation des placements

1. Classification :

Les placements à court terme

Sont classés dans cette catégorie, les placements que l'entreprise n'a pas l'intention de conserver pour plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance.

Les placements à long terme

a- Les titres de participation : Il s'agit des titres détenus dans l'intention de conservation durable en vue d'exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour protéger ou promouvoir des relations commerciales.

b- Les titres immobilisés : Il s'agit des titres autres que les titres de participation que l'entreprise a l'intention de conserver durablement notamment pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue période ainsi que les titres dont la conservation durable est subie plutôt que voulue sous l'effet de contraintes juridiques.

2. Evaluation :

Les placements à court terme : 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 plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat sur les titres cotés très liquides. 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 de provisions et les plus-values ne sont pas constatées.

Les placements à long terme : A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme 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.

Pour déterminer la valeur d'usage, la société prend en compte plusieurs facteurs tels que la valeur du marché, l'actif net, les résultats et les perspectives de rentabilité de l'entreprise émettrice ainsi que la conjoncture économique et l'utilité procurée à l'entreprise.

III.10 Revenus

Les revenus sont constatés dès lors que les conditions suivantes sont remplies : 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 des 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.

Les revenus sont mesurés à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir. Les revenus sont nets de remises et réductions commerciales consenties par la société.

III.11 Transactions en monnaie étrangère

Les transactions en monnaie étrangère sont converties en dinar tunisien selon le cours de change de la date d'opération. A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires courants libellés en monnaie étrangère sont convertis au cours de change de clôture et les différences de change en résultant sont constatées en résultat de l'exercice.

Les éléments monétaires non courants sont convertis au cours de clôture. Les gains et les pertes de change qui en résultent sont reportés et amortis sur la durée de vie restante de l'élément monétaire s'y rapportant (y compris l'année en cours). L'amortissement tient compte de la durée pondérée par le montant restant à courir de l'élément en question.

L'écart de conversion est ajusté annuellement en fonction du cours de clôture et par rapport au cours historique de la date de l'opération. L'écart de conversion porté au bilan sera basé uniquement sur le gain ou la perte non matérialisé à la fin de l'année concernée.

Le résultat de la période comprend la portion d'amortissement applicable à l'année concernée ainsi que l'effet d'annulation des affectations antérieures.

III.12 Impact de la pandémie du COVID-19 sur l'activité et les états financiers intermédiaires

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé (« OMS ») a déclaré l'état de pandémie en relation avec la crise sanitaire liée au coronavirus COVID-19.

En Tunisie, des mesures de protection de la santé publique ont été entreprises à partir de 16 mars 2020 à la suite de la propagation de la maladie.

Dès le début de la crise sanitaire COVID-19 et avant même les premières mesures prises par les autorités tunisiennes, la société a procédé à la mise en place d'un plan de continuité de l'activité (PCA) et de mesures clés mises en place pour assurer la sécurité des salariés et maintenir l'activité essentielle de la société. Ce plan de continuité a permis de mettre en place les mesures barrières de prévention, les règles de communication interne et externe de la société et l'ajustement de la chaîne logistique.

La crise sanitaire et économique engendrée par la pandémie du COVID-19 a impacté négativement l'activité de la société. En effet, le management a décidé de suspendre l'ensemble de ses activités (production et vente) depuis le 20 mars 2020 et ce jusqu'au déconfinement progressif qui a été décidé par le gouvernement Tunisien à partir du 04 mai 2020. De ce fait, une reprise partielle du service « livraison de marchandises » a été autorisée par le management à partir du 4 mai 2020 alors que la reprise générale des autres activités de la société n'a eu lieu que vers la fin du mois de mai.

Cette fermeture a eu comme conséquence une baisse du chiffre d'affaires réalisé au cours des six premiers mois de 2020 de 11.381 mille DT soit 25% de moins que le chiffre d'affaires réalisé lors de la même période de l'année 2019. Cette baisse a abouti à un résultat déficitaire au 30 juin 2020 de 6.966 mille DT contre un bénéfice net de 2.249 mille DT au 30 juin 2019.

Dans ce contexte de crise, le management s'est assuré de la recouvrabilité de ses actifs dont principalement les stocks et les créances envers les clients et a constaté les provisions nécessaires.

Pour faire face à cette situation, la société a souscrit aux mesures gouvernementales prévues par le décret-loi du Chef du Gouvernement n° 2020-6 du 16 avril 2020 et a obtenu un accord de principe pour le bénéfice des mesures d'accompagnement fiscales et bancaires prévues à cet effet et qui sont relatives principalement au rééchelonnement des dettes fiscales sur 7 ans et des dettes bancaires en commun accord avec les banques concernées.

A la date d'arrêtée des états financiers intermédiaires au 30 juin 2020, la société a déposé toutes les demandes requises auprès des instances concernées pour le bénéfice des mesures d'accompagnement ci-avant citées.

III.13 Note sur les événements postérieurs à l'arrêté des états financiers

Le management de la société n'a identifié aucun événement survenu entre la date de clôture de la période et la date de publication des états financiers intermédiaires nécessitant une information dans les notes aux états financiers.

IV. Notes relatives au bilan

IV.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles nettes totalisent au 30 juin 2020 un montant de 566.394 DT contre 599.463 DT au 31 décembre 2019. Elles se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Logiciels | 334 114 | 329 633 | 334 114 |
| Fonds de commerce Somocer | 298 000 | 298 000 | 298 000 |
| Fonds de commerce Pyramide du lac | 245 493 | 245 493 | 245 493 |
| Fonds de commerce Hammamet | 861 250 | 861 250 | 861 250 |
| Fonds de commerce Hachicha plus | 194 185 | 194 185 | 194 185 |
| Immobilisations incorporelles brutes | 1 933 042 | 1 928 561 | 1 933 042 |
| Amortissements cumulés | <1 366 648> | <1 386 017> | <1 333 579> |
| Immobilisations incorporelles nettes | 566 394 | 542 544 | 599 463 |

IV.2 Immobilisations corporelles

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30 juin 2020 à 58.291.599 DT contre 57.402.774 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Terrains | 3 199 982 | 3 199 982 | 3 199 982 |
| Constructions | 22 748 410 | 22 436 151 | 22 689 554 |
| Installations techniques matériels et outillages | 93 164 933 | 85 427 159 | 89 952 104 |
| Matériels de transport | 2 130 861 | 2 484 719 | 2 103 258 |
| Installations générales, agencements et aménagements | 9 396 558 | 8 885 268 | 9 208 705 |
| Equipements de bureau et matériels informatiques | 1 595 957 | 1 538 980 | 1 569 886 |
| Immobilisations en cours | 163 586 | 1 713 149 | 726 |
| Immobilisations à statut juridique particulier | 5 730 580 | 5 807 810 | 5 730 580 |
| Immobilisations corporelles brutes | 138 130 867 | 131 493 218 | 134 454 795 |
| Amortissements cumulés | <79 245 623> | <74 015 961> | <76 458 376> |
| Provisions sur terrains | <593 645> | <593 645> | <593 645> |
| Immobilisations corporelles nettes | 58 291 599 | 56 883 612 | 57 402 774 |

IV.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières nettes s'élèvent au 30 juin 2020 à 45.788.551 DT contre 45.853.165 DT au 31 décembre 2019 et elles sont détaillées comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titres de participations | 42 518 150 | 40 891 688 | 42 430 150 |
| Dépôts et Cautionnements | 1 519 249 | 1 518 910 | 3 341 409 |
| Prêt AB corporation | 3 188 795 | 3 488 096 | 1 519 249 |
| Immobilisations financières brutes | 47 226 194 | 45 898 694 | 47 290 808 |
| Provision pour dépréciation | <1 437 643> | <1 450 478> | <1 437 643> |
| Immobilisations financières nettes | 45 788 551 | 44 448 216 | 45 853 165 |

Les titres de participations au 30 juin 2020 se détaillent comme suit .

| En Dinar Tunisien | Solde Brut au 30/06/2020 | Provision pour dépréciation | Solde Net au 30/06/2020 |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| SOTEX ALGER | 3 038 | <3 038> | - |
| Société Argile Mednine | 26 400 | <26 400> | - |
| BTS | 10 000 | <10 000> | - |
| A.B.C | 7 896 000 | - | 7 896 000 |
| SOTEMAIL | 24 382 941 | - | 24 382 941 |
| SOMOCER NEGOCE | 1 590 000 | - | 1 590 000 |
| SANILIT | 1 350 000 | <1 350 000> | - |
| I.N.C.O.M.A. | 1 836 171 | - | 1 836 171 |
| Participation ste EL AKKAR | 75 000 | <25 000> | 50 000 |
| SOMOSAN (*) | 3 200 000 | - | 3 200 000 |
| STB | 98 600 | <23 205> | 75 395 |
| SMC | 300 000 | - | 300 000 |
| 3S TRADING | 1 000 000 | - | 1 000 000 |
| Idéale transport | 705 000 | - | 705 000 |
| MEDIA PLUS | 45 000 | - | 45 000 |
| Total | 42 518 150 | <1 437 643> | 41 080 507 |

(*) Depuis sa création début 2013, SOMOSAN a rencontré des difficultés d'exploitation liées principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau de gaz naturel ce qui a pesé lourdement sur sa performance depuis son entrée en exploitation. Les charges financières importantes ainsi que la charge de gaz élevée sont à l'origine des pertes cumulées de SOMOSAN.

Un plan de restructuration a été engagé par le management de SOMOSAN et prévoit notamment la recapitalisation de la société SOMOSAN, le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses coûts d'exploitation. Par ailleurs, le gouvernement tunisien a annoncé son support à la société SOMOSAN à travers le Fond de Reconversion et de Développement des Centres Miniers de Gafsa (FRDCM) et l'engagement de la connexion du gouvernorat de Gafsa au réseau de gaz naturel. De plus, la société a eu l'accord auprès du pôle de compétitivité de Gafsa pour la prise en charge des frais de raccordement. Selon une correspondance de la Société Tunisienne d'Electricité et de Gaz (STEG) en date du 28 décembre 2018, les travaux de raccordement du site de production de la société au réseau de Gaz naturel ont été achevés.

Sur la base de ces éléments, le management de SOMOCER juge qu'il n'y a pas lieu de constater de provision pour dépréciation des titres SOMOSAN et considère que la société SOMOSAN disposera de perspectives de croissance lui permettant de redresser sa situation financière.

IV.4 Autres actifs non courants

Les autres actifs non courants nets des résorptions s'élèvent au 30 juin 2020 à 1.326.038 DT contre 1.754.087 DT au 31 décembre 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Frais préliminaires | 3 328 143 | 3 328 143 | 3 328 143 |
| Charges à répartir | 3 416 637 | 2 793 586 | 3 416 637 |
| Autres actifs non courants bruts | 6 744 780 | 6 121 729 | 6 744 780 |
| Résorption | <5 418 742> | <4 091 246> | <4 990 693> |
| Autres actifs non courants nets | 1 326 038 | 2 030 483 | 1 754 087 |

Les autres actifs non courants sont principalement liés à des frais exceptionnels engagés par la société dans le cadre des opérations d'extension et des nouveaux investissements (notamment un nouvel investissement relatif à la ligne de production « Monoporose » qui permet d'avoir la même qualité de faïence avec un seul passage au four au lieu de deux passages). La société supporte des frais exceptionnels dans le cadre de la phase de test de la nouvelle ligne. Au cours du 1^{er} semestre 2020, il n'y a pas eu de nouveaux investissements nécessitant l'activation des frais y afférents.

IV.5 Stocks

Le solde net des stocks s'élève au 30 juin 2020 à 52.484.962 DT contre 54.878.121 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stocks de matières premières | 25 224 259 | 23 202 270 | 25 547 961 |
| Stocks de matières consommables et PDR | 3 957 986 | 3 871 835 | 3 938 549 |
| Stocks de produits finis | 24 662 534 | 27 010 562 | 26 346 908 |
| Total des stocks bruts | 53 844 779 | 54 084 667 | 55 833 418 |
| Provisions pour dép. des stocks de matières premières | <451 057> | <406 346> | <417 837> |
| Provisions pour dép. des stocks de matières consommables et PDR | <119 620> | <69 319> | <88 143> |
| Provisions pour dép. des stocks de produits finis | <789 140> | <1 303 918> | <449 317> |
| Total des stocks nets | 52 484 962 | 52 305 084 | 54 878 121 |

IV.6 Clients et comptes rattachés

Le solde net des clients et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2020 à 37.900.525 DT contre 23.168.215 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Clients ordinaires | 27 413 312 | 28 365 400 | 14 658 165 |
| Clients effets à recevoir | 10 461 958 | 7 133 138 | 8 484 795 |
| Clients douteux ou litigieux | 9 743 958 | 9 477 891 | 10 157 008 |
| Total des comptes clients bruts | 47 619 228 | 44 976 429 | 33 299 968 |
| Provisions pour dépréciation Clients | <9 718 703> | <9 453 668> | <10 131 753> |
| Total des comptes clients nets | 37 900 525 | 35 522 761 | 23 168 215 |

IV.7 Autres actifs courants

Le solde net des autres actifs courants s'élève au 30 juin 2020 à 14.043.484 DT contre 15.061.156 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Personnel, prêts et avances | 823 641 | 1 631 081 | 1 223 930 |
| Etat impôts et taxes | 5 579 553 | 4 003 422 | 5 230 171 |
| Avances fournisseurs | 54 | 63 004 | 54 |
| Dividendes à recevoir ABC (*) | 388 035 | - | 388 035 |
| Produits à recevoir STEG | 1 172 000 | 1 263 292 | 5 094 395 |
| Créances envers les sociétés du groupe (*) | 4 728 443 | 2 479 843 | 176 330 |
| Débiteurs divers | 798 147 | 2 656 628 | 889 299 |
| Loyer à recevoir Pyramide du Lac | 178 067 | 818 664 | 295 704 |
| Blocage sur crédits documentaires | 156 968 | - | 140 368 |
| Charges constatées d'avance | 1 092 908 | 1 445 910 | 1 810 305 |
| Subvention à recevoir | 174 433 | - | 861 330 |
| Total des autres actifs courants bruts | 15 092 249 | 14 361 844 | 16 109 921 |
| Provisions des autres actifs courants | <1 048 765> | <954 330> | <1 048 765> |
| Total des autres actifs courants nets | 14 043 484 | 13 407 514 | 15 061 156 |

(*) Le détail des créances envers les sociétés du groupe est présenté au niveau de la note VII Soldes avec les parties liées

IV.8 Autres actifs financiers

Le solde des autres actifs financiers s'élève au 30 juin 2020 à 9.950.116 DT contre 9.497.502 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Billets de trésorerie ABC Gros | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| Titres de placement SOTEMAIL | 9 009 824 | 6 681 000 | 8 709 824 |
| Échéance à moins d'un an sur prêt AB Corporation | 440 292 | 406 762 | 287 678 |
| Total des autres actifs financiers | 9 950 116 | 7 587 762 | 9 497 502 |

IV.9 Liquidités et équivalents de liquidités

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités s'élève au 30 juin 2020 à 876.012 DT contre 816.197 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Banques | 874 844 | 1 065 093 | 808 793 |
| Caisse | 1 169 | 6 651 | 7 404 |
| Effets remis à l'escompte | - | 1 702 973 | - |
| Total des liquidités et équivalents de liquidités | 876 012 | 2 774 717 | 816 197 |

IV.10 Capitaux propres

Le solde des capitaux propres s'élève au 30 juin 2020 à 74.224.926 DT contre 81.279.690 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social | 40 656 000 | 40 656 000 | 40 656 000 |
| Actions propres | <1 000 000> | <1 000 000> | <1 000 000> |
| Réserve légale | 4 065 600 | 4 065 600 | 4 065 600 |
| Réserves statutaires | 1 081 645 | 1 081 645 | 1 081 645 |
| Prime d'émission | 14 755 569 | 14 755 569 | 14 755 569 |
| Prime de fusion | 2 965 154 | 2 965 154 | 2 965 154 |
| Réserves spéciales de réinvestissement | 7 000 000 | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Fonds social | 250 000 | 250 000 | - |
| Subventions d'investissements (*) | 1 858 301 | 2 035 662 | 1 946 497 |
| Résultats reportés | 9 559 225 | 6 551 233 | 6 551 233 |
| Capitaux propres avant résultat | 81 191 494 | 78 360 863 | 78 021 698 |
| Résultat de la période / de l'exercice | <6 966 568> | 2 249 381 | 3 257 992 |
| Capitaux propres avant affectation | 74 224 926 | 80 610 244 | 81 279 690 |

(*) Le détail des subventions d'investissements se présente comme suit :

| Nature des sub. D'investissements | Date d'acquisition | Taux | Valeur Brute | Amort. Antérieurs | VCN au 31/12/2019 | Résorption 2020 | VCN au 30/06/2020 |
|-----------------------------------|--------------------|-------|------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Plan de mise à niveau | Avant 2012 | - | 2 929 679 | <2 929 679> | - | - | - |
| 4ème plan de mise à niveau | 02/04/2014 | 6,67% | 56 175 | <21 533> | 34 642 | 1 867 | 32 775 |
| 4ème plan de mise à niveau | 09/06/2014 | 6,67% | 906 682 | <337 505> | 569 177 | 30 134 | 539 043 |
| 5ème plan de mise à niveau | 01/01/2015 | 6,67% | 422 278 | <140 822> | 281 456 | 14 048 | 267 408 |
| Subvention ANME | 31/12/2016 | 6,67% | 570 000 | <114 071> | 455 929 | 18 944 | 436 985 |
| Plan de mise à niveau | 01/01/2018 | 6,67% | 698 101 | <92 808> | 605 293 | 23 203 | 582 090 |
| Total | | | 5 582 915 | <3 636 418> | 1 946 497 | 88 196 | 1 858 301 |

IV.11 Emprunts

Le solde des emprunts à long terme s'est élevé au 30 juin 2020 à 31.421.379 DT contre un solde de 34.988.115 DT au 31 décembre 2019. Le détail des emprunts à long terme se présente comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Échéances à plus d'un an sur emprunts bancaires (Voir note VIII.7) | 19 845 926 | 21 306 644 | 22 325 454 |
| Échéances à plus d'un an sur emprunts Leasing (Voir note VIII 6) | 657 852 | 858 247 | 657 852 |
| Autres dettes envers l'Etat | 10 917 601 | 10 105 697 | 12 004 809 |
| Total des emprunts | 31 421 379 | 32 270 588 | 34 988 115 |

IV.12 Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde des fournisseurs et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2020 à 29.887 250 DT contre 23.561.506 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs d'exploitation | 24 639 420 | 16 843 155 | 18 053 315 |
| Fournisseurs d'exploitation - effets à payer | 5 244 927 | 5 442 697 | 5 505 288 |
| Fournisseurs d'immobilisations – retenue de garantie | 2 903 | 82 160 | 2 903 |
| Total des dettes fournisseurs et comptes rattachés | 29 887 250 | 22 368 012 | 23 561 506 |

IV.13 Autres passifs courants

Le solde des autres passifs courants s'élève au 30 juin 2020 à 17.365.000 DT contre 11.794.837 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dettes dues au personnel | 1 244 963 | 884 828 | 1 068 671 |
| Sécurité sociale | 1 141 748 | 1 425 805 | 1 050 184 |
| Etat, impôts et taxes | 4 204 845 | 5 435 456 | 3 341 980 |
| Etat, reconnaissance de dette | 7 509 299 | 3 097 405 | 4 758 879 |
| Dettes envers les sociétés du groupe (*) | 115 211 | - | 116 505 |
| Obligations cautionnées | 794 940 | 902 486 | 859 718 |
| Autres créanciers divers | 585 088 | 96 354 | 228 540 |
| Dividendes à payer | 1 383 | 1 383 | 1 383 |
| Charges à payer | 1 767 523 | 1 538 008 | 368 977 |
| Total des autres passifs courants | 17 365 000 | 13 381 725 | 11 794 837 |

(*) Le détail des dettes envers les sociétés du groupe est présenté au niveau de la note VII 5 Soldes avec les parties liées.

IV.14 Autres passifs financiers

Le solde des autres passifs financiers s'élève au 30 juin 2020 à 43.649.885 DT contre 41.647.410 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Emprunts à moins d'un an (Voir note VIII.7) | 9 429 055 | 5 660 167 | 7 653 896 |
| Emprunts leasing à moins d'un an (Voir note VIII 6) | 373 939 | 442 841 | 399 025 |
| Intérêts courus | 874 768 | 316 985 | 302 837 |
| Charge à payer échelle d'intérêt | 617 128 | 412 940 | 804 771 |
| Préfinancement export | 4 720 000 | 4 660 000 | 4 410 000 |
| Préfinancement stock | 6 990 000 | 6 950 000 | 6 650 000 |
| Billets de trésorerie | 1 000 000 | 1 300 000 | 1 000 000 |
| Mobilisation de créances | 591 977 | 652 340 | <460> |
| Crédits de financement | 19 053 018 | 18 280 518 | 20 427 341 |
| Total des autres passifs financiers | 43 649 885 | 38 675 791 | 41 647 410 |

IV.15 Concours bancaires

Les concours bancaires s'élèvent au 30 juin 2020 à 23 674.170 DT contre 15 054 050 DT au 31 décembre 2019 et correspondent à des découverts bancaires.

V. Notes relatives à l'état de résultat

V.1 Revenus

Les revenus se sont élevés au 30 juin 2020 à 33 603.279 DT contre 44.985.132 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes locales | 22 922 767 | 28 080 292 | 61 434 081 |
| Ventes à l'exportation | 1 902 665 | 5 340 929 | 8 358 463 |
| Autres Ventes | 7 582 070 | 10 195 085 | 20 499 433 |
| Ventes électricité | 1 195 777 | 1 368 826 | 2 629 275 |
| Total des revenus | 33 603 279 | 44 985 132 | 92 921 252 |

V.2 Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au 30 juin 2020 à 534.777 DT contre 424.088 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Loyers centre pyramide | 298 781 | 291 377 | 616 908 |
| Subventions d'exploitation | 102 800 | - | 87 758 |
| Subventions d'investissements | 88 196 | 87 711 | 176 876 |
| Mise à disposition du personnel | 45 000 | 45 000 | 90 000 |
| Total des autres produits d'exploitation | 534 777 | 424 088 | 971 542 |

V.3 Achats d'approvisionnements consommés

Les achats d'approvisionnements consommés se sont élevés au 30 juin 2020 à 20.239.909 DT contre 28.882.760 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Achats consommés de M.P et consommables | 12 213 299 | 16 999 498 | 34 428 949 |
| Consommations énergétiques | 5 314 635 | 7 361 564 | 13 809 884 |
| Achats non stockés | 1 794 039 | 4 229 777 | 7 156 547 |
| Achats consommés de PSF | 573 573 | 21 212 | 202 938 |
| Achats sous-traitance | 344 363 | 270 709 | 551 139 |
| Total des achats d'approvisionnement | 20 239 909 | 28 882 760 | 56 149 457 |

V.4 Charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées au 30 juin 2020 à 6.507.515 DT contre 6.383.673 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salaires et compléments de salaires | 5 560 503 | 5 451 585 | 11 699 974 |
| Charges sociales et autres | 947 012 | 932 088 | 1 890 287 |
| Total des charges de personnel | 6 507 515 | 6 383 673 | 13 590 261 |

V.5 Dotations aux amortissements et aux provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées au 30 juin 2020 à 3 539.835 DT contre 4.082.001 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 2 820 316 | 2 495 843 | 5 187 402 |
| Résorption des frais préliminaires et des charges à répartir | 428 049 | 773 403 | 1 672 850 |
| Dotations aux provisions des stocks | 404 520 | 800 000 | 275 715 |
| Dotations aux provisions des créances clients | - | - | 681 138 |
| Dotations aux provisions des autres actifs courants | - | - | 94 435 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 300 000 | 300 000 | 600 000 |
| Total des dotations aux provisions | 3 952 885 | 4 369 246 | 8 511 540 |
| Reprise sur provisions des créances clients | <413 050> | <18 000> | <21 053> |
| Reprise sur provisions des stocks | - | <269 245> | <569 246> |
| Reprise sur provisions des immobilisations financières | - | - | <12 835> |
| Total des reprises sur dotations aux provisions | <413 050> | <287 245> | <603 134> |
| Total dotations aux amortissements et aux provisions | 3 539 835 | 4 082 001 | 7 908 406 |

V.6 Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation se sont élevées au 30 juin 2020 à 2.829.927 DT contre 3.795.835 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Loyers et charges locatives | 64 650 | 79 944 | 148 891 |
| Assurances | 230 000 | 190 000 | 457 625 |
| Entretiens et réparations | 274 156 | 383 052 | 639 002 |
| Honoraires | 229 481 | 206 196 | 434 633 |
| Publicité et propagande | 293 661 | 451 193 | 522 433 |
| Autres services extérieurs | 150 677 | 147 806 | 311 651 |
| Transport sur achats | - | 931 | 1782 |
| Transport sur ventes à l'export | 260 233 | 318 305 | 568 527 |
| Transport sur ventes locales | 50 723 | 33 191 | 83 573 |
| Transports et déplacements | 17 455 | 108 505 | 210 777 |
| Carburant | 58 942 | 59 497 | 119 630 |
| Missions et réceptions | 121 963 | 211 258 | 465 748 |
| Dons et subventions | 60 000 | 20 000 | 59 646 |
| Jetons de présence | 105 000 | 105 000 | 210 000 |
| Services bancaires | 273 700 | 366 284 | 730 381 |
| Impôts et taxes | 197 411 | 296 304 | 580 297 |
| Commissions sur ventes | 632 291 | 908 866 | 1 849 993 |
| Transferts de charges | <190 416> | <90 497> | <214 199> |
| Total des autres charges d'exploitation | 2 829 927 | 3 795 835 | 7 180 390 |

V.7 Charges financières nettes

Les charges financières nettes se sont élevées au 30 juin 2020 à 6.475.756 DT contre 6.425.829 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Intérêts bancaires | 6 287 152 | 5 427 063 | 12 439 987 |
| Différences de change nettes | 188 604 | 998 766 | 1 878 465 |
| Total des charges financières nettes | 6 475 756 | 6 425 829 | 14 318 452 |

V.8 Produits des placements

Les produits des placements se sont élevés au 30 juin 2020 à 506.700 DT contre 929.330 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Produits financiers sur prêt AB Corporation | 143 768 | 154 505 | 303 747 |
| Autres produits financiers | 1 948 | 29 280 | 337 387 |
| Produits des participations | 60 984 | 245 545 | 388 035 |
| Gain latent sur actualisation des titres SOTEMAIL | 300 000 | 500 000 | 2 293 323 |
| Total des produits de placements | 506 700 | 929 330 | 3 322 492 |

V.9 Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires se sont élevés au 30 juin 2020 à 48.058 DT contre 2.184.174 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Apurement des soldes fournisseurs | - | - | 47 321 |
| Plus-value de cession d'immobilisations | 48 058 | - | 611 734 |
| Protocole d'accord ATD SICAR | - | 2 183 516 | 2 183 516 |
| Autres | - | 658 | 36 416 |
| Total des autres gains ordinaires | 48 058 | 2 184 174 | 2 878 987 |

V.10 Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires se sont élevées au 30 juin 2020 à 291.106DT contre 155.055 DT au 30 juin 2019. Elles se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pénalités de retard sur déclarations fiscales | 148 677 | 145 187 | 530 409 |
| Autres pertes | 142 429 | 9 868 | 142 911 |
| Total des autres pertes ordinaires | 291 106 | 155 055 | 673 320 |

VI. Notes sur l'état de flux de trésorerie

VI.1 Les encaissements provenant des moyens de financement à court terme

Les encaissements liés aux moyens de financement à court terme se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Encaissement billets de trésorerie (*) | - | 1 367 869 | 4 869 |
| Encaissement MCNE | 419 400 | 652 800 | 652 800 |
| Encaissement crédits préfinancement export | 6 860 000 | 7 060 000 | 12 660 000 |
| Encaissement crédits préfinancement stocks | 10 140 000 | 10 900 000 | 20 200 000 |
| Encaissement crédit de financement (*) | 12 906 250 | - | - |
| Total | 30 325 650 | 19 980 669 | 33 517 669 |

(*) La colonne comparative a été retraitée pour des besoins de comparabilité.

VI.2 Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme

Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme se détaillent comme suit :

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Décaissement billets de trésorerie (*) | - | 1 333 215 | 1 633 215 |
| Décaissement M.C.N.E | - | 365 900 | 1 018 700 |
| Décaissement crédits préfinancement export | 6 550 000 | 6 750 000 | 12 600 000 |
| Décaissement crédits préfinancement stock | 9 800 000 | 10 300 000 | 19 900 000 |
| Décaissement placement | - | 10 000 | 110 000 |
| Décaissement crédit de financement (*) | 15 949 368 | 11 857 313 | 13 111 401 |
| Total | 32 299 368 | 30 616 428 | 48 373 316 |

(*) La colonne comparative a été retraitée pour des besoins de comparabilité.

VII. Informations sur les parties liées

Les parties liées incluent les actionnaires les principaux dirigeants (y compris les administrateurs) et leurs membres proches des familles ainsi que les sociétés contrôlées par les actionnaires et les principaux dirigeants ou sur lesquelles ils exercent de l'influence notable.

VII.1 Ventes

Le chiffre d'affaires hors taxes réalisé au cours du premier semestre 2020 avec les parties liées totalise un montant de 9.924.595 DT contre un montant de 14.008.327 DT au 30 juin 2019 et se détaille comme suit :

| En Dinar Tunisien | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Société ABC | 1 712 292 | 3 203 200 | 6 708 426 |
| Société AB Corporation | - | - | 2 721 |
| Société SOTEMAIL | 8 132 416 | 9 907 302 | 20 222 631 |
| Société SANIMED | - | 796 677 | 1 112 700 |
| Société Moderne de conditionnement (SMC) | 5 541 | 6 206 | 12 070 |
| Société AGRIMED | - | 2 948 | 4 599 |
| 3 S TRADING | 74 346 | 91 994 | 199 206 |
| Total du chiffre d'affaires hors taxes | 9 924 595 | 14 008 327 | 28 262 353 |

VII.2 Achats

Les achats hors taxes effectués auprès des parties liées au cours du premier semestre 2020 se détaillent comme suit :

| En Dinar Tunisien | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Société ABC | 2 138 | 6 048 | 11 479 |
| Société SOTEMAIL | 515 056 | 5 897 438 | 12 759 823 |
| Société SANIMED | - | 137 877 | 145 035 |
| Société Moderne de conditionnement (SMC) | 1 509 873 | 2 160 699 | 4 137 312 |
| Total achats hors taxes | 2 027 067 | 8 202 062 | 17 042 170 |

VII.3 Autres transactions avec les parties liées

- En date du 31 mars 2019, SOMOCER a transformé ses créances envers la société AB Corporation en un prêt pour un montant de 3.894.859 DT payable trimestriellement sur une période de 10 ans et rémunéré à un taux annuel fixe de 8%. Le solde restant dû au 30 juin 2020 s'élève à 3.629.087 DT dont 440.292 DT payables à moins d'un an. Les intérêts constatés par la société au titre du premier semestre 2020 s'élèvent à 143.768 DT hors taxes.
- La location au profit de la société « SOTEMAIL » d'un bureau sis à Menzel El Hayet pour un loyer annuel de 1.200 DT TTC.
- Un terrain acquis par la société SOMOCER NEGOCE SARL pour un montant total de 403.602 DT a été mis à la disposition de la société SOMOCER à titre gracieux pour l'exploiter en tant que dépôt.

- Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 22 avril 2014, la convention d'assistance entre la société SOMOCER et la société SOMOCER Négoce qui porte sur la gestion et l'administration des ventes à l'export à partir du 01 janvier 2014. En vertu de cette convention, SOMOCER Négoce est rémunérée par une commission égale à 5% du montant des ventes réalisées à l'export et ce, pour une période de 5 ans. En 2016, un avenant a été signé entre les deux parties stipulant que SOMOCER Négoce percevra une commission de 1,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export pour une période de 5 ans. En 2019, un avenant a été signé entre les deux parties en ramenant le taux de 1,5% à 2,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export.

Le montant de la commission facturée par la société SOMOCER Négoce au titre du premier semestre 2020 s'élève à 632.291 DT, hors taxes.

- SOMOCER a souscrit à des billets de trésorerie émis par la société ABC Gros pour un montant s'élevant à 500.000 DT pour une période de 100 jours commençant le 26 avril 2018 avec une date d'échéance au 3 août 2018 et avec un taux d'intérêt de 8,75% par an. Ces billets de trésorerie n'ont pas fait l'objet de remboursement au 30 juin 2020.
- Courant le premier semestre de l'année 2020 SOMOCER a constaté des produits à hauteur de 31.487 DT relatifs au loyer d'un dépôt au profit de la société SMC.
- Courant le premier semestre de l'année 2020 SOMOCER a constaté des produits relatifs aux services de contrôle gestion et d'assistance financière assurés par son personnel pour la société SMC et ce à raison de 7.500 DT par mois soit un total de 45.000 DT.
- Courant l'exercice 2018, SOMOCER a signé une convention de billets de trésorerie avec « 3S Trading » pour un montant s'élevant à 1.000.000 DT pour une période de 12 mois commençant le 16 mars 2018 avec une date d'échéance au 10 mars 2019 avec un taux d'intérêt de 6% par an. Ces billets ne sont pas encore remboursés au 30 juin 2020. Les intérêts constatés au titre du premier semestre 2020 s'élèvent à 10.678 DT.

VII.4 Billets de trésorerie

SOMOCER a souscrit à des billets de trésorerie non encore remboursés au 30 juin 2020 émis par les parties liées et se détaillent comme suit :

| | Date d'émission | Montant en TND | Date d'échéance | Taux d'intérêts | Solde au 30.06.20 |
|--------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ABC Gros | 26/04/2018 | 500 000 | 08/04/2019 | 9% | 500 000 |
| Total | | 500 000 | | | 500 000 |

VII.5 Soldes avec les parties liées

Les soldes débiteurs avec les parties liées au 30 juin 2020 se détaillent comme suit :

| En DT | Autres actifs courants | Dividendes à recevoir | Billets de trésorerie | Prêts (CT et LT) | Autres passifs courants | Total |
|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| ABC GROS | - | - | 500 000 | - | - | 500 000 |
| 3S TRADING | - | - | - | - | <115 211> | <115 211> |
| SOTEMAIL | 217 625 | - | - | - | - | 217 625 |
| Négoce | 2 481 710 | - | - | - | - | 2 481 710 |
| SOMOSAN | 1 066 608 | - | - | - | - | 1 066 608 |
| SAPHIR | 16 439 | - | - | - | - | 16 439 |
| AGRIMED | 326 352 | - | - | - | - | 326 352 |
| SMC | 503 512 | - | - | - | - | 503 512 |
| ABC | 96 613 | 388 035 | - | - | - | 484 648 |
| INCOMA | 4 922 | - | - | - | - | 4 922 |
| AB COPORATION | - | - | - | 3 629 087 | - | 3 629 087 |
| IDEAL TRANSPORT | 14 662 | - | - | - | - | 14 662 |
| Total | 4 728 443 | 388 035 | 500 000 | 3 629 087 | <115 211> | 9 130 354 |

Les soldes débiteurs avec les parties liées au 31 décembre 2019 se détaillent comme suit :

| En DT | Autres actifs courants | Dividendes à recevoir | Billets de trésorerie | Prêts (CT et LT) | Autres passifs courants | Total |
|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| ABC GROS | 597 196 | - | 500 000 | - | - | 1 097 196 |
| 3S TRADING | - | - | - | - | <116 505> | <116 505> |
| SOTEMAIL | 140 485 | - | - | - | - | 140 485 |
| Négoce | 2 401 982 | - | - | - | - | 2 401 982 |
| SOMOSAN | 982 019 | - | - | - | - | 982 019 |
| SAPHIR | 16 083 | - | - | - | - | 16 083 |
| AGRIMED | 326 352 | - | - | - | - | 326 352 |
| SMC | 392 128 | - | - | - | - | 392 128 |
| ABC | 83 228 | 388 035 | - | - | - | 471 263 |
| SANIMED | 150 000 | - | - | - | - | 150 000 |
| INCOMA | 4 922 | - | - | - | - | 4 922 |
| AB COPORATION | - | - | - | 3 629 087 | - | 3 629 087 |
| Total | 5 094 395 | 388 035 | 500 000 | 3 629 087 | <116 505> | 9 495 012 |

En outre, les comptes de SOMOCER font état de soldes d'exploitation, clients et fournisseurs, sur les sociétés du groupe au 30 juin 2020 qui se détaillent comme suit :

| En DT | SOTEMAIL | SOMOCER Négoce | ABC | SMC | SOMOSAN | SANIMED | Agrimed |
|---------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Créances clients | 6 802 461 | <16 009> | 1 050 805 | 390 619 | 21 608 | 73 594 | <3 357> |
| Dettes fournisseurs | 938 288 | <1 305 626> | 2 544 | 2 653 999 | - | <3 945> | - |
| Total | 7 740 749 | <1 321 635> | 1 053 349 | 3 044 618 | 21 608 | 69 649 | <3 357> |

Les comptes d'exploitation au 31 décembre 2019 sont détaillés dans le tableau suivant :

| En DT | SOTEMAIL | SOMOCER Négoce | ABC | 3 ^S TRADING | SMC | SOMOSAN | SANIMED |
|----------------------|--------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|----------------|
| Créances clients (*) | <2 258 542> | <16 009> | 1 130 470 | 199 207 | 64 359 | 21 608 | 285 385 |
| Dettes fournisseurs | <4 793 912> | 551 245 | - | | <2 089 618> | - | <4 573> |
| Total | <7 052 454> | 535 237 | 1 130 470 | 199 207 | <2 025 259> | 21 608 | 280 812 |

(*) Le solde des effets à payer émis par SOTEMAIL et escomptés par SOMOCER s'élève à 736.991 DT au 31 décembre 2019.

VII.6 Engagements hors bilan avec les parties liées

Le montant des effets escomptés non échus avec les parties liées au 30 juin 2020 se présente comme suit :

- Un solde de 1.126.175 DT avec SOTEMAIL ;
- Un solde de 5.330.079 DT avec ABC.
- Un solde de 213.532 DT avec SMC.
- Un solde de 486.110 DT avec SANIMED.

Le conseil d'administration a autorisé en date du 06 janvier 2014 les cautions solidaires de SOMOCER au profit de SOMOSAN en couverture des crédits bancaires à contracter par cette dernière et qui sont détaillés comme suit :

- ATB : Crédit moyen terme (CMT) 3.000.000 DT et crédit de gestion de 775.000 DT ;
- BNA : Crédit moyen terme (CMT) 4.000.000 DT et crédit de gestion de 1.550.000 DT ;
- BH : Crédit moyen terme (CMT) 2.000.000 DT et crédit de gestion : 775.000 DT ;
- TF Bank : Crédit moyen terme (CMT) 1.000.000 €.

VIII. Autres notes complémentaires

VIII.1 Etat des placements

Placements à long terme dans des sociétés autres que filiales

| En Dinar Tunisien | Coût d'acquisition | Pourcentage de détention | Provision constituée |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| SOMOSAN | 3 200 000 | 27% | - |
| SANILIT | 1 350 000 | 20% | 1 350 000 |
| INCOMA | 1 836 171 | 9% | - |
| STB | 98 600 | NA | 23 205 |
| EL AKKAR | 75 000 | 50% | 25 000 |
| Société Argile Médenine | 26 400 | 40% | 26 400 |
| BTS | 10 000 | 0% | 10 000 |
| SOTEX ALGER | 3 038 | NA | 3 038 |
| Total | 6 599 209 | | 1 437 643 |

Placements à long terme dans des sociétés filiales

| En Dinar Tunisien | Coût d'acquisition | Pourcentage de détention | Provision constituée |
|-------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|
| SOTEMAIL | 24 382 941 | 68% | - |
| ABC | 7 896 000 | 78% | - |
| SOMOCER Négoce | 1 590 000 | 99% | - |
| SMC | 300 000 | 39% | - |
| 3S Trading | 1 000 000 | 91% | - |
| Idéale transport | 705 000 | 40% | - |
| MEDIA PLUS | 45 000 | 45% | - |
| Total | 35 918 941 | | - |

Placements à court terme

| En Dinar Tunisien | Valeur comptable | Coût d'acquisition | +/- Value |
|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Titre de placements SOTEMAIL | 9 009 824 | 4 176 501 | 4 833 323 |
| Billets de trésorerie ABC Gros | 500 000 | 500 000 | - |
| Total | 9 509 824 | 4 676 501 | 4 833 823 |

VIII.2 Résultat par action

| Désignation | 30.06.2020 | 30.06.2019 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|----------------------|--------------|--------------|
| Nombre moyen pondéré d'actions | 40 656 000 | 40 656 000 | 40 656 000 |
| Résultat net | <6 966 568> | 2 249 381 | 3 257 992 |
| Résultat par action | <0,171> | 0,055 | 0,080 |

VIII.3 Soldes intermédiaires de gestion (En Dinar Tunisien)

| Produits | 30.06.2020 | 30.06.2019 | Charges | 30.06.2020 | 30.06.2019 | Soldes | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| CA Local | 22 922 767 | 28 080 292 | Stockage | <1 684 374> | 4 151 810 | | | |
| CA Export | 1 902 665 | 5 340 929 | | | | | | |
| Autres Ventes | 8 777 847 | 11 563 911 | | | | | | |
| Total | 33 603 279 | 44 985 132 | Total | <1 684 374> | 4 151 810 | Production | 31 918 905 | 49 136 942 |
| Production | 31 918 905 | 49 136 942 | Achats consommés | 20 239 909 | 28 882 760 | Marge sur coût matière | 11 678 996 | 20 254 183 |
| Marge sur coût matière | 11 678 996 | 20 254 183 | Autres charges externes | 2 822 931 | 3 590 027 | Valeur ajoutée | 8 856 065 | 16 664 155 |
| Valeur ajoutée | 8 856 065 | 16 664 155 | Charges de personnel | 6 507 515 | 6 383 674 | Excédent brut d'exploitation | 2 151 137 | 9 984 177 |
| | | | Impôts et taxes | 197 412 | 296 304 | | | |
| | | | Total | 6 704 927 | 6 679 978 | | | |
| Excédent brut d'exploitation | 2 151 137 | 9 984 177 | Charges financières nettes | 6 475 756 | 6 425 829 | | | |
| Subventions d'exploitation | 88 196 | 87 711 | Autres charges ordinaires | 291 106 | 155 055 | | | |
| Autre produits ordinaires | 494 639 | 2 520 551 | Dotations aux amort et prov | 3 539 834 | 4 082 001 | Resultat des activités ordinaires | <6 966 568> | 2 249 381 |
| Transfert de charge | 190 416 | 90 497 | Impôt sur les bénéfices | 90 960 | 700 000 | | | |
| Produits de placement | 506 700 | 929 330 | | | | | | |
| Total | 3 431 088 | 13 612 267 | Total | 10 397 655 | 11 362 885 | | | |
| Resultat des activités ordinaires | <6 966 568> | 2 249 381 | Pertes extraordinaires | - | - | Resultat après modifications | <6 966 568> | 2 249 381 |
| Total | <6 966 568> | 2 249 381 | Total | - | - | | | |

VIII.4 Tableau de variation des capitaux propres

| En Dinar Tunisien | Solde au 31.12.2019 | Résultats reportés | Distribution de dividendes | Réserves légales | Fonds social | Quote part Sub. D'investissement | Résultat de l'exercice | Solde au 30.06.2020 |
|---|------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|
| Capital social | 40 656 000 | - | - | - | - | - | - | 40 656 000 |
| Actions propres | <1 000 000> | - | - | - | - | - | - | <1 000 000> |
| Réserve légale | 4 065 600 | - | - | - | - | - | - | 4 065 600 |
| Réserves statutaires | 1 081 645 | - | - | - | - | - | - | 1 081 645 |
| Réserves spéciales de réinvestissement | 7 000 000 | - | - | - | - | - | - | 7 000 000 |
| Résultats reportés | 6 551 233 | 3 257 992 | - | - | <250 000> | - | - | 9 559 225 |
| Fond social | - | - | - | - | 250 000 | - | - | 250 000 |
| Prime d'émission | 14 755 569 | - | - | - | - | - | - | 14 755 569 |
| Prime de fusion | 2 965 154 | - | - | - | - | - | - | 2 965 154 |
| Sub D'investissement | 1 946 497 | - | - | - | - | <88 196> | - | 1 858 301 |
| Capitaux Propres | 78 021 698 | 3 257 992 | - | - | - | <88 196> | - | 81 191 494 |
| Résultat de la période | 3 257 992 | <3 257 992> | - | - | - | - | <6 966 568> | <6 966 568> |
| Total capitaux propres | 81 279 690 | - | - | - | - | <88 196> | <6 966 568> | 74 224 926 |

VIII.5 Tableau de variation des immobilisations

| Libelle | Valeur brute au 31/12/2019 | Acquisitions | Reclas. s. | Cessions / Ajustements | Valeur brute au 30/06/2020 | Amortiss. Cumulés au 31/12/2019 & Provisions | Dotations | Reprises | Amortiss. Cumulés au 30/06/2020 & Provisions | V.C.N au 31/12/2019 | V.C.N au 30/06/2020 |
|--|----------------------------|------------------|------------|------------------------|----------------------------|--|------------------|----------|--|---------------------|---------------------|
| Logiciels | 334 114 | - | - | - | 334 114 | 313 264 | 3 335 | - | 316 599 | 20 850 | 17 515 |
| Fonds de commerce | 1 598 928 | - | - | - | 1 598 928 | 1 020 315 | 29 734 | - | 1 050 049 | 578 613 | 548 879 |
| Total des immobilisations incorporelles | 1 933 042 | - | - | - | 1 933 042 | 1 333 579 | 33 069 | - | 1 366 648 | 599 463 | 566 394 |
| Ferrains | 3 199 982 | - | - | - | 3 199 982 | 593 645 | - | - | 593 645 | 2 606 337 | 2 606 337 |
| Constructions | 22 689 554 | 58 856 | - | - | 22 748 410 | 13 271 710 | 192 070 | - | 13 463 780 | 9 417 844 | 9 284 630 |
| ITMOI | 89 952 104 | 3 212 829 | - | - | 93 164 933 | 49 709 320 | 2 150 311 | - | 51 859 631 | 40 242 784 | 41 305 302 |
| Matériels de transport | 2 103 258 | 27 603 | - | - | 2 130 861 | 1 849 945 | 39 170 | - | 1 889 115 | 253 313 | 241 746 |
| Installations générales, agencements et aménagements | 9 208 705 | 189 014 | - | <1 162> | 9 396 557 | 7 202 569 | 180 724 | - | 7 383 293 | 2 006 136 | 2 013 264 |
| Équipements de bureau et matériels informatiques | 1 569 886 | 26 072 | - | - | 1 595 958 | 1 244 719 | 45 918 | - | 1 290 637 | 325 167 | 305 321 |
| Immobilisations à statut juridique particulier | 5 730 580 | - | - | - | 5 730 580 | 3 180 113 | 179 054 | - | 3 359 167 | 2 550 467 | 2 371 413 |
| Immobilisations en cours | 726 | 163 586 | - | <726> | 163 586 | - | - | - | - | 726 | 163 586 |
| Total des immobilisations corporelles | 134 454 795 | 3 677 960 | - | <1 888> | 138 130 867 | 77 052 021 | 2 787 247 | - | 79 839 268 | 57 402 774 | 58 291 599 |
| Total | 136 387 837 | 3 677 960 | - | <1 888> | 140 063 909 | 78 385 600 | 2 820 316 | - | 81 205 916 | 58 002 237 | 58 857 993 |

VIII.6 Note sur les immobilisations acquises par voie de leasing

| Année | Contrat N° | Catégorie | Valeur Brute | Échéance entre 1 et 5 ans | Échéance à - 1 an | Total des paiements restants au 30.06.2020 | Charges d'intérêts à payer | Total restant dû | Tau d'intérêt mensuel |
|--------------|------------|-----------------------|------------------|---------------------------|-------------------|--|----------------------------|------------------|-----------------------|
| 2 016 | 207700 | Matériel de transport | 73 431 | 5 903 | 67 528 | 73 431 | 902 | 74 333 | 0,73% |
| 2 016 | 381600 | Matériel et outillage | 14 005 | - | 14 005 | 14 005 | 95 | 14 100 | 0,73% |
| 2 016 | 515810 | Matériel et outillage | 2 409 | - | 2 409 | 2 409 | - | 2 409 | 0,74% |
| 2 017 | 387380 | Matériel et outillage | 21 362 | 3 179 | 18 182 | 21 361 | 301 | 21 662 | 0,70% |
| 2 017 | 600350 | Matériel et outillage | 31 970 | 21 755 | 10 215 | 31 970 | 2 767 | 34 737 | 0,70% |
| 2 018 | 620600 | Matériel de transport | 30 475 | 22 220 | 8 254 | 30 474 | 3 316 | 33 790 | 0,70% |
| 2 018 | 651850 | Matériel et outillage | 114 007 | 78 115 | 35 893 | 114 008 | 12 203 | 126 211 | 0,80% |
| 2 018 | 654400 | Matériel et outillage | 43 312 | 30 185 | 13 127 | 43 312 | 5 061 | 48 373 | 0,90% |
| 2 018 | 654410 | Matériel de transport | 347 983 | 241 907 | 106 076 | 347 983 | 38 132 | 386 115 | 0,80% |
| 2 018 | 654420 | Matériel et outillage | 64 840 | 45 061 | 19 779 | 64 840 | 71 800 | 136 640 | 0,80% |
| 2 019 | 271970 | Matériel de transport | 37 527 | 27 000 | 10 528 | 37 528 | 5 122 | 42 650 | 0,80% |
| 2 019 | 662130 | Matériel de transport | 250 470 | 182 527 | 67 943 | 250 470 | 31 736 | 282 206 | 0,70% |
| Total | | | 1 031 791 | 657 852 | 373 939 | 1 031 791 | 171 435 | 1 203 226 | |

VIII.7 Tableau de variation des emprunts :

| Emprunts | Solde au 31.12.2019 | | | Mouvements de la période | | Solde au 30.06.2020 | | |
|-------------------------|----------------------|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | Total Fin de période | Échéance à +1 an | Échéance à -1 an | Nouveau emprunt | Règlement échéances | Total Fin de période | Échéance à +1 an | Échéance à -1 an |
| BNA 4MDT 1ère Tranche | 71 417 | - | 71 417 | - | <71 417> | - | - | - |
| BNA 4MDT 2ème Tranche | 71 436 | - | 71 436 | - | <71 436> | - | - | - |
| BNA 4MDT 3ème Tranche | 71 436 | - | 71 436 | - | <35 714> | 35 722 | - | 35 722 |
| BNA 8000KDT | 5 000 000 | 3 333 333 | 1 666 667 | - | <333 333> | 4 666 667 | 2 666 667 | 2 000 000 |
| Amen Bank 2500KDT | 1 236 951 | 909 198 | 327 753 | - | - | 1 236 951 | 737 964 | 498 987 |
| STB 220KDT | 15 714 | - | 15 714 | - | - | 15 714 | - | 15 714 |
| STB 900KDT | 64 285 | - | 64 285 | - | - | 64 285 | - | 64 285 |
| STB 880KDT | 62 857 | - | 62 857 | - | - | 62 857 | - | 62 857 |
| STB 232KDT | 16 571 | - | 16 571 | - | - | 16 571 | - | 16 571 |
| STB 356KDT | 25 429 | - | 25 429 | - | - | 25 429 | - | 25 429 |
| STB 172KDT | 12 286 | - | 12 286 | - | - | 12 286 | - | 12 286 |
| STB 294KDT | 84 000 | 42 000 | 42 000 | - | <21 000> | 63 000 | 21 000 | 42 000 |
| STB 872KDT | 249 143 | 124 571 | 124 572 | - | <62 286> | 186 857 | 62 286 | 124 571 |
| STB 95KDT | 27 143 | 13 571 | 13 572 | - | <6 786> | 20 357 | 6 786 | 13 571 |
| STB 276KDT | 84 922 | 42 462 | 42 460 | - | <21 231> | 63 691 | 21 231 | 42 460 |
| STB 180KDT | 55 385 | 27 692 | 27 693 | - | <13 846> | 41 539 | 13 846 | 27 693 |
| STB 107KDT | 35 667 | 17 833 | 17 834 | - | <8 917> | 26 750 | 8 917 | 17 833 |
| STB 127KDT | 42 333 | 21 167 | 21 166 | - | <10 583> | 31 750 | 10 583 | 21 167 |
| STB 504KDT | 168 000 | 84 000 | 84 000 | - | <42 000> | 126 000 | 42 000 | 84 000 |
| EMPRUNT STB 68 KDT | 24 727 | 12 364 | 12 363 | - | <6 182> | 18 545 | 6 182 | 12 363 |
| EMPRUNT STB 5 200 KDT | 2 600 000 | 1 857 143 | 742 857 | - | <371 429> | 2 228 571 | 1 485 714 | 742 857 |
| EMPRUNT STB 1 900 KDT | 2 574 000 | 2 145 000 | 429 000 | 311 048 | - | 2 885 048 | 2 241 548 | 643 500 |
| ATTIJARI 700 KDT | 519 771 | 386 444 | 133 327 | - | <65 376> | 454 395 | 315 340 | 139 055 |
| BH 1370KDT 1ère Tranche | 1 370 000 | 1 257 017 | 112 983 | - | - | 1 370 000 | 1 198 752 | 171 248 |
| BH 400KDT 2ème Tranche | 400 000 | 367 013 | 32 987 | - | - | 400 000 | 350 000 | 50 000 |
| BH500KDT 3ème Tranche | 500 000 | 458 766 | 41 234 | - | - | 500 000 | 437 501 | 62 499 |
| BH 2700KDT 4ème Tranche | 2 700 000 | 2 477 332 | 222 668 | - | - | 2 700 000 | 2 362 503 | 337 497 |
| BH 400KDT 5ème Tranche | 400 000 | 367 013 | 32 987 | - | - | 400 000 | 350 000 | 50 000 |
| BH 560KDT 6ème Tranche | 560 000 | 513 817 | 46 183 | - | - | 560 000 | 490 000 | 70 000 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| BH 365KDT 7ème Tranche | 365 000 | 334 937 | 30 063 | - | - | 365 000 | 319 411 | 45 589 |
| BH 275KDT 8ème Tranche | 275 000 | 252 320 | 22 680 | - | - | 275 000 | 240 625 | 34 375 |
| BH 822KDT 9ème Tranche | 822 000 | 788 455 | 33 545 | - | - | 822 000 | 754 210 | 67 790 |
| BH 200 KDT 10ème Tranche | 200 000 | 183 702 | 16 298 | - | - | 200 000 | 175 281 | 24 719 |
| BH 400 KDT 11ème Tranche | 400 000 | 367 404 | 32 596 | - | - | 400 000 | 350 562 | 49 438 |
| BH 358 KDT 12ème Tranche | 358 000 | 328 826 | 29 174 | - | - | 358 000 | 313 753 | 44 247 |
| BHKAR456 000 01/2470 | 409 780 | 343 873 | 65 907 | - | <16 006> | 393 774 | 308 306 | 85 468 |
| BHKAR214 000 02/2470 | 192 798 | 162 351 | 30 447 | - | <7 372> | 185 426 | 146 135 | 39 291 |
| BHKAR461 000 03/2470 | 415 910 | 350 912 | 64 998 | - | <15 711> | 400 199 | 316 178 | 84 021 |
| BHKAR771 000 04/2470 | 696 056 | 587 812 | 108 244 | - | <26 141> | 669 915 | 529 887 | 140 028 |
| UBCI 1 600 KDT | 1 233 333 | 800 000 | 433 333 | - | <100 000> | 1 133 333 | 600 000 | 533 333 |
| EMPRUNT STB 4500 | 4 500 000 | 2 385 281 | 2 114 719 | - | <487 927> | 4 012 073 | 1 227 392 | 2 784 681 |
| EMPRUNT BHKAR568 000 05/2470 | 568 000 | 481 845 | 86 155 | - | <20 724> | 547 276 | 435 366 | 111 910 |
| EMPRUNT AMEN B 500/2175 | 500 000 | 500 000 | - | - | - | 500 000 | 500 000 | - |
| EMPRUNT AMEN B 800/2175 | - | - | - | 800 000 | - | 800 000 | 800 000 | - |
| Total emprunts en DT | 29 979 350 | 22 325 454 | 7 653 896 | 1 111 048 | <1 815 417> | 29 274 981 | 19 845 926 | 9 429 055 |

X. Engagements hors bilan

X.1 Engagements donnés : Effets escomptés non échus

Le montant des effets escomptés et non échus au 30 juin 2020 est de l'ordre de 7.155.895 DT.

X.2 Engagements donnés relatifs aux emprunts

1- Titre Foncier n° 70 048 sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa I" d'une superficie de 1348 m²

| Nature du crédit | Montant du crédit (En DT) | Banque | Solde au 30 juin 2020 |
|-------------------------|----------------------------------|---------------|------------------------------|
| Crédits de gestion | 25 900 000 | STB | 46 543 000 |
| CMT STB 347 | 347 000 | STB | - |
| CMT STB 900 | 900 000 | STB | 64 285 |
| CMT STB 220 | 220 000 | STB | 15 714 |
| CMT STB 232 | 232 000 | STB | 16 571 |
| CMT STB 880 | 880 000 | STB | 62 857 |
| CMT STB 356 | 356 000 | STB | 25 428 |
| CMT STB 172 | 172 000 | STB | 12 285 |
| CMT STB 5200 | 5 200 000 | STB | 2 228 571 |
| | 34 207 000 | | 48 968 711 |
| Crédit de gestion | 4 200 000 | AB | 3 420 000 |
| CMT AMEN BANK 2500 | 2 500 000 | AB | 1 236 950 |
| | 6 700 000 | | 4 656 951 |
| Crédit de gestion | 7 300 000 | BNA | 10 382 232 |
| CMT 1540 | 1 540 000 | BNA | - |
| CMT 2000 | 2 000 000 | BNA | - |
| CMT 1000 | 1 000 000 | BNA | - |
| CMT 1000 | 1 000 000 | BNA | 35 722 |
| CMT 8000 | 8 000 000 | BNA | 4 666 667 |
| | 20 840 000 | | 15 084 620 |
| Crédit de gestion | 4 520 000 | UIB | 5 302 000 |
| | 4 520 000 | | 5 302 000 |
| Crédit de gestion | 2 790 000 | BIAT | 2 259 614 |
| | 2 790 000 | | 2 259 614 |
| Crédit de gestion | 5 700 000 | ATTIJARI BANK | 2 058 777 |
| | 5 700 000 | | 2 058 777 |
| CMT 1600 | 1 600 000 | UBCI | 1 133 333 |
| | 1 600 000 | | 1 133 333 |
| Total général | 76 357 000 | | 74 807 055 |

2- Titre foncier n° 70 046 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa II" d'une superficie de 499 m²

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>25 900 000</i> | <i>STB</i> | <i>46 543 000</i> |
| <i>CMT STB 347</i> | <i>347 000</i> | <i>STB</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT STB 900</i> | <i>900 000</i> | <i>STB</i> | <i>64 285</i> |
| <i>CMT STB 220</i> | <i>220 000</i> | <i>STB</i> | <i>15 714</i> |
| <i>CMT STB 232</i> | <i>232 000</i> | <i>STB</i> | <i>16 571</i> |
| <i>CMT STB 880</i> | <i>880 000</i> | <i>STB</i> | <i>62 857</i> |
| <i>CMT STB 356</i> | <i>356 000</i> | <i>STB</i> | <i>25 428</i> |
| <i>CMT STB 172</i> | <i>172 000</i> | <i>STB</i> | <i>12 285</i> |
| <i>CMT STB 5200</i> | <i>5 200 000</i> | <i>STB</i> | <i>2 228 571</i> |
| | <i>34 207 000</i> | | <i>48 968 711</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 200 000</i> | <i>AB</i> | <i>3 420 000</i> |
| <i>CMT 2500</i> | <i>2 500 000</i> | <i>AB</i> | <i>1 236 950</i> |
| | <i>6 700 000</i> | | <i>4 656 951</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>7 300 000</i> | <i>BNA</i> | <i>10 382 232</i> |
| <i>CMT 1540</i> | <i>1 540 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 2000</i> | <i>2 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>35 722</i> |
| <i>CMT 8000</i> | <i>8 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>4 666 667</i> |
| | <i>20 840 000</i> | | <i>15 084 620</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 520 000</i> | <i>UIB</i> | <i>5 302 000</i> |
| | <i>4 520 000</i> | | <i>5 302 000</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>2 790 000</i> | <i>BIAT</i> | <i>2 259 614</i> |
| | <i>2 790 000</i> | | <i>2 259 614</i> |
| <i>CMT 1600</i> | <i>1 600 000</i> | <i>UBCI</i> | <i>1 133 333</i> |
| | <i>1 600 000</i> | | <i>1 133 333</i> |
| <i>Total général</i> | <i>70 657 000</i> | | <i>77 405 229</i> |

3- Titre foncier n° 70 047 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa III" d'une superficie de 505 m²

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>25 900 000</i> | <i>STB</i> | <i>46 543 000</i> |
| <i>CMT STB 347</i> | <i>347 000</i> | <i>STB</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT STB 900</i> | <i>900 000</i> | <i>STB</i> | <i>64 285</i> |
| <i>CMT STB 220</i> | <i>220 000</i> | <i>STB</i> | <i>15 714</i> |
| <i>CMT STB 232</i> | <i>232 000</i> | <i>STB</i> | <i>16 571</i> |
| <i>CMT STB 880</i> | <i>880 000</i> | <i>STB</i> | <i>62 857</i> |
| <i>CMT STB 356</i> | <i>356 000</i> | <i>STB</i> | <i>25 428</i> |
| <i>CMT STB 172</i> | <i>172 000</i> | <i>STB</i> | <i>12 285</i> |
| <i>CMT STB 5200</i> | <i>5 200 000</i> | <i>STB</i> | <i>2 228 571</i> |
| | <i>34 207 000</i> | | <i>48 968 711</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 200 000</i> | <i>AB</i> | <i>3 420 000</i> |
| <i>CMT 2500</i> | <i>2 500 000</i> | <i>AB</i> | <i>1 236 950</i> |
| | <i>6 700 000</i> | | <i>4 656 951</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>7 300 000</i> | <i>BNA</i> | <i>10 382 232</i> |
| <i>CMT 1540</i> | <i>1 540 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 2000</i> | <i>2 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>35 722</i> |
| <i>CMT 8000</i> | <i>8 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>4 666 667</i> |
| | <i>20 840 000</i> | | <i>15 084 620</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 520 000</i> | <i>UIB</i> | <i>5 302 000</i> |
| | <i>4 520 000</i> | | <i>5 302 000</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>2 790 000</i> | <i>BIAT</i> | <i>2 259 614</i> |
| | <i>2 790 000</i> | | <i>2 259 614</i> |
| <i>CMT 1600</i> | <i>1 600 000</i> | <i>UBCI</i> | <i>1 133 333</i> |
| | <i>1 600 000</i> | | <i>1 133 333</i> |
| <i>Total général</i> | <i>70 657 000</i> | | <i>77 405 229</i> |

4- Terrain situé à Menzel El Hayet d'une superficie de 77 600 m², objet de deux actes SSP Enregistrés à Zermeddine le 22.06.99 à distraire du titre foncier n° 215 100

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| Crédits de gestion | 25 900 000 | STB | 46 543 000 |
| CMT STB 347 | 347 000 | STB | - |
| CMT STB 900 | 900 000 | STB | 64 285 |
| CMT STB 220 | 220 000 | STB | 15 714 |
| CMT STB 232 | 232 000 | STB | 16 571 |
| CMT STB 880 | 880 000 | STB | 62 857 |
| CMT STB 356 | 356 000 | STB | 25 428 |
| CMT STB 172 | 172 000 | STB | 12 285 |
| | 29 007 000 | | 46 740 143 |
| Crédits de gestion | 10 960 000 | BH KARKER | 23 458 000 |
| CMT 8350 | 8 350 000 | BH KARKER | 8 350 000 |
| CMT 2470 | 2 470 000 | BH KARKER | 2 196 587 |
| | 21 780 000 | | 34 004 587 |
| Crédit de gestion | 7 300 000 | BNA | 10 382 232 |
| CMT 1540 | 1 540 000 | BNA | - |
| CMT 2000 | 2 000 000 | BNA | - |
| CMT 1000 | 1 000 000 | BNA | - |
| CMT 1000 | 1 000 000 | BNA | 35 722 |
| | 12 840 000 | | 10 417 954 |
| Crédit de gestion | 2 790 000 | BIAT | 2 259 614 |
| | 2 790 000 | | 2 259 614 |
| Crédit de gestion | 4 200 000 | AB | 3 420 000 |
| | 4 200 000 | | 3 420 000 |
| Total général | 70 617 000 | | 96 842 298 |

5- Terrain sis à Menzel Hayet d'une superficie de 40 000 m², objet d'un acte notarié enregistré le 19.01.95 à distraire du titre foncier n° 215 100

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>25 900 000</i> | <i>STB</i> | <i>46 543 000</i> |
| <i>CMT STB 347</i> | <i>347 000</i> | <i>STB</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT STB 900</i> | <i>900 000</i> | <i>STB</i> | <i>64 285</i> |
| <i>CMT STB 220</i> | <i>220 000</i> | <i>STB</i> | <i>15 714</i> |
| <i>CMT STB 232</i> | <i>232 000</i> | <i>STB</i> | <i>16 571</i> |
| <i>CMT STB 880</i> | <i>880 000</i> | <i>STB</i> | <i>62 857</i> |
| <i>CMT STB 356</i> | <i>356 000</i> | <i>STB</i> | <i>25 428</i> |
| <i>CMT STB 172</i> | <i>172 000</i> | <i>STB</i> | <i>12 285</i> |
| | <i>29 007 000</i> | | <i>46 740 143</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 200 000</i> | <i>AB</i> | <i>3 420 000</i> |
| <i>CMT 2500</i> | <i>2 500 000</i> | <i>AB</i> | <i>1 236 950</i> |
| | <i>6 700 000</i> | | <i>4 656 950</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>7 300 000</i> | <i>BNA</i> | <i>10 382 232</i> |
| <i>CMT 1540</i> | <i>1 540 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 2000</i> | <i>2 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>35 722</i> |
| | <i>12 840 000</i> | | <i>10 417 954</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 520 000</i> | <i>UIB</i> | <i>5 302 000</i> |
| | <i>4 520 000</i> | | <i>5 302 000</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>2 790 000</i> | <i>BIAT</i> | <i>2 259 614</i> |
| | <i>2 790 000</i> | | <i>2 259 614</i> |
| <i>CMT 1600</i> | <i>1 600 000</i> | <i>UBCI</i> | <i>1 133 333</i> |
| | <i>1 600 000</i> | | <i>1 133 333</i> |
| <i>Total général</i> | <i>57 457 000</i> | | <i>70 509 994</i> |

6- Terrain sis à Menzel El Hayet d'une superficie d 28 890 m², objet d'un acte notarié enregistré à Jammel le 18.12.84 et d'un acte de précision enregistré à Jammel le 15.04.87 à distraire du titre foncier n° 215100

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>25 900 000</i> | <i>STB</i> | <i>46 543 000</i> |
| <i>CMT STB 347</i> | <i>347 000</i> | <i>STB</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT STB 900</i> | <i>900 000</i> | <i>STB</i> | <i>64 285</i> |
| <i>CMT STB 220</i> | <i>220 000</i> | <i>STB</i> | <i>15 714</i> |
| <i>CMT STB 232</i> | <i>232 000</i> | <i>STB</i> | <i>16 571</i> |
| <i>CMT STB 880</i> | <i>880 000</i> | <i>STB</i> | <i>62 857</i> |
| <i>CMT STB 356</i> | <i>356 000</i> | <i>STB</i> | <i>25 428</i> |
| <i>CMT STB 172</i> | <i>172 000</i> | <i>STB</i> | <i>12 285</i> |
| | <i>29 007 000</i> | | <i>46 740 143</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 200 000</i> | <i>AB</i> | <i>3 420 000</i> |
| <i>CMT 2500</i> | <i>2 500 000</i> | <i>AB</i> | <i>1 236 950</i> |
| | <i>6 700 000</i> | | <i>4 656 950</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>7 300 000</i> | <i>BNA</i> | <i>10 382 232</i> |
| <i>CMT 1540</i> | <i>1 540 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 2000</i> | <i>2 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>35 722</i> |
| | <i>12 840 000</i> | | <i>10 417 954</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 520 000</i> | <i>UIB</i> | <i>5 302 000</i> |
| | <i>4 520 000</i> | | <i>5 302 000</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>2 790 000</i> | <i>BIAT</i> | <i>2 259 614</i> |
| | <i>2 790 000</i> | | <i>2 259 614</i> |
| <i>Total général</i> | <i>55 857 000</i> | | <i>69 376 661</i> |

**7- Terrain sis à Menzel El Hayet Zeramdine, nommé Souk Essaydi, sous le n° 50557
Monastir, superficie 9 684 m²**

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>25 900 000</i> | <i>STB</i> | <i>46 543 000</i> |
| <i>CMT STB 347</i> | <i>347 000</i> | <i>STB</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT STB 900</i> | <i>900 000</i> | <i>STB</i> | <i>64 285</i> |
| <i>CMT STB 220</i> | <i>220 000</i> | <i>STB</i> | <i>15 714</i> |
| <i>CMT STB 232</i> | <i>232 000</i> | <i>STB</i> | <i>16 571</i> |
| <i>CMT STB 880</i> | <i>880 000</i> | <i>STB</i> | <i>62 857</i> |
| <i>CMT STB 356</i> | <i>356 000</i> | <i>STB</i> | <i>25 428</i> |
| <i>CMT STB 172</i> | <i>172 000</i> | <i>STB</i> | <i>12 285</i> |
| <i>CMT STB 5200</i> | <i>5 200 000</i> | <i>STB</i> | <i>2 228 571</i> |
| | <i>34 207 000</i> | | <i>48 968 711</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>7 300 000</i> | <i>BNA</i> | <i>10 382 232</i> |
| <i>CMT 1540</i> | <i>1 540 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 2000</i> | <i>2 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>35 722</i> |
| <i>CMT 8000</i> | <i>8 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>4 666 667</i> |
| | <i>20 840 000</i> | | <i>15 084 620</i> |
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>10 960 000</i> | <i>BH KARKER</i> | <i>23 458 000</i> |
| <i>CMT 8350</i> | <i>8 350 000</i> | <i>BH KARKER</i> | <i>8 350 000</i> |
| <i>CMT 2470</i> | <i>2 470 000</i> | <i>BH KARKER</i> | <i>2 196 587</i> |
| | <i>21 780 000</i> | | <i>34 004 587</i> |
| <i>Total général</i> | <i>76 827 000</i> | | <i>98 057 918</i> |

8- Les éléments corporels et incorporels composant un fonds de commerce et d'industrie

| <i>Nature du crédit</i> | <i>Montant du crédit (En DT)</i> | <i>Banque</i> | <i>Solde au 31 décembre 2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>25 900 000</i> | <i>STB</i> | <i>46 543 000</i> |
| <i>CMT STB 347</i> | <i>347 000</i> | <i>STB</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT STB 900</i> | <i>900 000</i> | <i>STB</i> | <i>64 285</i> |
| <i>CMT STB 220</i> | <i>220 000</i> | <i>STB</i> | <i>15 714</i> |
| <i>CMT STB 232</i> | <i>232 000</i> | <i>STB</i> | <i>16 571</i> |
| <i>CMT STB 880</i> | <i>880 000</i> | <i>STB</i> | <i>62 857</i> |
| <i>CMT STB 356</i> | <i>356 000</i> | <i>STB</i> | <i>25 428</i> |
| <i>CMT STB 172</i> | <i>172 000</i> | <i>STB</i> | <i>12 285</i> |
| <i>CMT STB 5200</i> | <i>5 200 000</i> | <i>STB</i> | <i>2 228 571</i> |
| | <i>34 207 000</i> | | <i>48 968 711</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 200 000</i> | <i>AB</i> | <i>3 420 000</i> |
| <i>CMT 2500</i> | <i>2 500 000</i> | <i>AB</i> | <i>1 236 951</i> |
| | <i>6 700 000</i> | | <i>4 656 951</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>7 300 000</i> | <i>BNA</i> | <i>10 382 232</i> |
| <i>CMT 1540</i> | <i>1 540 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 2000</i> | <i>2 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>-</i> |
| <i>CMT 1000</i> | <i>1 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>35 722</i> |
| <i>CMT 8000</i> | <i>8 000 000</i> | <i>BNA</i> | <i>4 666 667</i> |
| | <i>20 840 000</i> | | <i>15 084 620</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>4 520 000</i> | <i>UIB</i> | <i>5 302 000</i> |
| | <i>4 520 000</i> | | <i>5 302 000</i> |
| <i>Crédit de gestion</i> | <i>2 790 000</i> | <i>BIAT</i> | <i>2 259 614</i> |
| | <i>2 790 000</i> | | <i>2 259 614</i> |
| <i>Crédits de gestion</i> | <i>10 960 000</i> | <i>BH KARKER</i> | <i>23 458 000</i> |
| <i>CMT 8350</i> | <i>8 350 000</i> | <i>BH KARKER</i> | <i>8 350 000</i> |
| <i>CMT 2470</i> | <i>2 470 000</i> | <i>BH KARKER</i> | <i>2 196 587</i> |
| | <i>21 780 000</i> | | <i>34 004 587</i> |
| <i>Total général</i> | <i>90 837 000</i> | | <i>110 276 483</i> |

Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020

Tunis, le 14 septembre 2020

**Mesdames et Messieurs les actionnaires
De la Société Moderne de Céramique « SOMOCER »
Menzel Hayet, 5033 Monastir**

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Moderne de Céramique («SOMOCER» ou « Société »), comprenant le bilan au 30 juin 2020, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers intermédiaires font apparaître des capitaux propres s'élevant à 74.224.926 dinars tunisiens, y compris le résultat déficitaire de la période qui s'élève à 6.966.568 dinars tunisiens.

La Direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité d'informations financières intermédiaires. Un examen limité d'états financiers intermédiaires consiste à obtenir les informations nécessaires, principalement auprès des personnes responsables des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques ainsi que toute autre procédure d'examen appropriée. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit effectué selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Il ne permet donc pas d'obtenir l'assurance d'avoir identifié tous les points significatifs qui auraient pu l'être dans le cadre d'un audit et, de ce fait, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Justification de notre conclusion avec réserves

Sur la base de notre examen limité des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020, les réserves suivantes ont été soulevées :

- L'examen des créances clients au 30 juin 2020 a révélé l'existence de créances douteuses pour un total de 2.871 mille DT composées d'une créance douteuse sur le client Libyen «Al Aquaria Moderne» pour un montant net de 2.604 mille DT (soit un montant brut de 3.204 mille DT provisionné à hauteur de 600 mille DT) et une créance sur le client Algérien «EURL COMAC» de l'ordre de 267 mille DT (datant des exercices 2015 et antérieurs et dont le paiement a été bloqué par les autorités algériennes). Etant donné l'ancienneté de ces créances, le rythme de recouvrement et les paiements subséquents d'une part et la situation qui prévaut en Libye d'autre part (pour la créance libyenne), nous ne sommes pas en mesure d'apprécier leur caractère recouvrable ou pas.
- La société SOMOCER détient une participation de 3.200 mille DT dans le capital de la société SOMOSAN ainsi qu'une créance de 1 088 mille DT sur cette société. SOMOSAN a connu des difficultés opérationnelles au cours de ses premières années d'exploitation liées principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau du gaz naturel et le niveau élevé des charges financières. Un plan de restructuration a été engagé et prévoit notamment la recapitalisation de la société SOMOSAN, le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses coûts d'exploitation. Par ailleurs, et suivant la décision du tribunal de première instance de Gafsa du 14 mars 2017, il a été décidé de nommer un juge commissaire et un administrateur judiciaire pour SOMOSAN.

Selon une correspondance de la Société Tunisienne d'Electricité et de Gaz (STEG) en date du 28 décembre 2018, les travaux de raccordement du site de production de la société au réseau de Gaz naturel ont été achevés. Ceci devrait avoir un impact positif sur les activités futures de SOMOSAN qui est actuellement en arrêt. Sur la base de ces éléments, le management de SOMOCER juge qu'il n'y a pas lieu de constater de provision pour dépréciation des titres SOMOSAN.

Compte tenu de la situation actuelle et des informations disponibles à la date du présent rapport, il ne nous a pas été possible d'apprécier si les performances financières futures de la société SOMOSAN permettront de couvrir les engagements de SOMOCER dans la société SOMOSAN. Le management considère qu'au vu des éléments positifs notés au cours de 2018, notamment avec l'achèvement des travaux de raccordement du gaz naturel, il n'y a pas lieu de constater une provision pour dépréciation au titre des engagements dans SOMOSAN

- SOMOCER détient une participation dans le capital de la société Libyenne « INCOMA » à hauteur de 1 836 mille DT. Etant donné l'absence d'informations financières récentes sur cette filiale, nous ne pouvons pas nous prononcer quant à la recouvrabilité de ces titres. Il est à noter que la valeur mathématique calculée sur la base des derniers états financiers disponibles au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015 fait ressortir une dépréciation de 206 mille DT par rapport à la valeur comptable des titres qui figure au niveau des comptes de SOMOCER arrêtés au 30 juin 2020

Conclusion avec réserves

Sur la base de notre examen limité et sous réserve de l'incidence éventuelle sur les états financiers intermédiaires des situations évoquées dans le paragraphe «Justification de notre conclusion avec réserves», nous n'avons pas relevé d'autres faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la Société Moderne de Céramique au 30 juin 2020, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux normes comptables tunisiennes.

Observation

Nous attirons l'attention sur la note III.12 aux états financiers intermédiaires dans laquelle la Direction décrit l'impact du COVID-19 sur l'activité, la situation financière et les performances de la société ainsi que sur les mesures gouvernementales de soutien dont elle a bénéficié.

**Les Commissaires aux Comptes Associés
MTBF**

CRG Audit

**Ahmed Sahnoun
Associé**

Chiraz DRIRA

