

# Société Tunisienne des Marchés de Gros "SOTUMAG"



## RAPPORT DE COMMISSARIAT AUX COMPTES EXERCICE 2020

**Avril 2021**

---

## Sommaire

---

- Rapport général
- Rapport spécial
- Etats financiers de l'exercice 2020

---

## **Rapport Général**

---

Tunis, le 28 Avril 2021

**Mesdames, messieurs les actionnaires de la Société Tunisienne des  
Marchés de Gros (SOTUMAG),**

**Rapport sur l'audit des états financiers**

**1- Opinion**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué l'audit des états financiers de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » arrêtés au 31 Décembre 2020 comprenant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie et les notes aux états financiers.

Les états financiers de l'exercice 2020 sont arrêtés sur la base des méthodes comptables de l'exercice précédent et font ressortir, un total net du bilan de **33 716 122 DT**, et un résultat net (Bénéfice) de **4 635 285 DT**.

**A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2020, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément à la loi en vigueur relative au système comptable des entreprises.**

**2- Fondement de l'opinion**

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

**3- Paragraphes d'observations :**

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

**3.1-** La Société a intenté une action en justice pour le recouvrement des créances dues par trois mandataires de vente figurant parmi les personnes concernées par la procédure de confiscation prévue par le décret-loi n° 2011-13 du 14 Mars 2011 portant confiscation d'avoires et de biens meubles et immeubles et continue d'engager les procédures légales nécessaires à cette fin.

Ces créances s'élèvent à 909 175 DT dont 851 251 DT non comptabilisées et ne sont pas par conséquent provisionnées.

**3.2-** La Société a entamé depuis l'année 2010 des travaux de construction d'une station de traitement et de valorisation de déchets. Toutefois, ces travaux figurant à l'actif pour une valeur de 2 899 416 DT, sont suspendus et la station n'est pas encore entrée en exploitation.

La subvention d'investissement versée par le Ministère de l'Environnement et d'autres organismes sous sa tutelle au profit de la Société pour une valeur de 1 946 500 DT figure parmi les capitaux propres.

Le 03 décembre 2019 un expert judiciaire a été désigné, après requête adressée au président du tribunal de première instance, pour effectuer le diagnostic de l'état actuel de cette station. Le rapport d'expertise a été communiqué au cours de l'exercice 2020.

La SOTUMAG a notifié en date du 13 Novembre 2020 la résiliation du contrat au représentant légal de la société chargée du projet et a demandé de mettre la station en sa possession.

Cette dernière a notifié à la SOTUMAG une ordonnance de paiement et a entamé une action en justice devant le tribunal administratif pour l'annulation de la décision de résiliation.

#### **4- Questions clés de l'audit**

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait aucune question clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

#### **5- Rapport de gestion du conseil d'administration**

La responsabilité du rapport de gestion incombe au Conseil d'Administration.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion du Conseil d'Administration et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion du Conseil

d'Administration et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion du Conseil d'Administration semble autrement comporter une anomalie significative. Si à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

#### **6- Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers :**

Les organes de direction et d'administration de la société sont responsables de l'établissement et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes comptables Tunisiennes, ainsi que du contrôle interne qu'ils considèrent comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

#### **7- Responsabilité de l'auditeur pour l'audit des états financiers**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

#### **Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires**

- 1- En application de l'article 266 du code des sociétés commerciales, nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers.

Nos travaux nous ont permis de déceler et de mettre en évidence certaines insuffisances susceptibles d'impacter l'efficacité du système de contrôle interne. Ces insuffisances ont fait l'objet d'un rapport distinct communiqué à la direction générale de la société.

- 2- En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001 relatif aux "conditions d'inscription des valeurs mobilières et aux intermédiaires agréés pour la tenue des comptes en valeurs mobilières", nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas relevé ou pris connaissance de faits qui nous laissent à penser que la tenue des comptes en valeurs immobilières émises par la Société n'est pas effectuée en conformité à la réglementation en vigueur.

**P/ GEM Consult**  
**ALI BEN MOHAMED**  
  
**G.E.M Consult**  
*Global Expertise  
& Management Consulting*  
11, Rue Abderrahman - Montplaisir

---

## **Rapport spécial**

---

Tunis, le 28 Avril 2021

**Mesdames, messieurs les actionnaires de la Société Tunisienne des  
Marchés de Gros (SOTUMAG),**

**Rapport spécial du commissaire aux comptes**

En application des dispositions des articles 200 et suivants du Code des Sociétés Commerciales, nous rapportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par ces textes.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers.

Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été communiquées et celles obtenues lors de la mise en œuvre de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

**1- Conventions et opérations conclues en 2020**

La Direction Générale ne nous a pas informé de l'existence de conventions ou opérations conclues en 2020 et rentrant dans le cadre des articles sus-visés.

**2- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures à l'exercice 2020**

**2.1-Convention entre la SOTUMAG et la COOPMAG portant sur la location d'un local administratif :**

Les loyers et les charges connexes facturés à la COOPMAG ainsi que les montants payés au titre de l'exercice 2020 se détaillent comme suit :

Désignations	Créances facturées	Montants payés
Location d'un local administratif	12 617	12 617
Frais de consommation d'électricité	2 856	1 142
Frais de consommation d'eau	157	142
<b>Total</b>	<b>15 630</b>	<b>13 901</b>

**2.2-Convention entre la SOTUMAG et la société Trabelsi et Fils portant sur la location d'un espace de 50 m<sup>2</sup> au pavillon de poissons :**

Les montants facturés par la **SOTUMAG** à la société **Trabelsi et Fils** ainsi que les montants payés au titre de l'exercice 2020 se détaillent comme suit :

<b>Désignations</b>	<b>Créances facturées</b>	<b>Montants payés</b>
Redevance poissons	408 269	405 279
Loyer carreau	2 000	2 000
Loyer entrepôt emballage	3 980	3 980
Frais de consommation d'électricité	5 711	2 546
<b>Total</b>	<b>419 960</b>	<b>413 805</b>

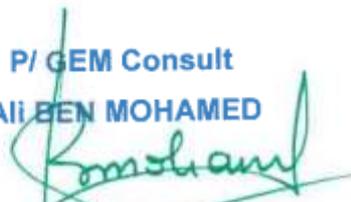
**3- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants**

**3.1-** La rémunération brute de la Présidente Directrice Générale, Mme Faten OUERGHY GHAZOUANI pour l'année 2020, a été déterminée conformément à la décision de Monsieur le Chef du Gouvernement en date du 12 Septembre 2019. Elle s'élève en brut à 45 882 DT.

Elle bénéficie également d'une voiture de fonction, d'un quota mensuel de 500 litres de carburant et du remboursement des frais téléphoniques à hauteur de 120 DT par trimestre. Ces avantages sont évalués à 13 316 DT pour l'exercice 2020.

**3.2-** L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 02 Septembre 2020 a fixé le montant des jetons de présence (pour la gestion 2019) à 3000 DT brut par administrateur.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux d'audit n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des textes de loi sus-indiqués.

**P/ GEM Consult**  
**Ali BEN MOHAMED**  
  
**G.E.M Consult**  
*Global Expertise*  
& *Management Consulting*  
11, Rue Abderahman - Montplaisir

---

## **Etats financiers de l'exercice 2020**

---

SOTUMAG

MIN DE BIR KASSÂA

R.C. : B193791996

M.F. : 12748/E

Adresse : Route de Nâassen Bir-Kassâa Ben Arous

**BILAN**  
**AU 31 DECEMBRE 2020**  
**(chiffres arrondis au dinar tunisien)**

Actifs	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>Actifs immobilisés</b>			
Immobilisations incorporelles	1	309 330	309 330
(-) Amortissements		-305 004	-299 635
		<u>4 326</u>	<u>9 695</u>
Immobilisations corporelles	2	39 941 016	39 046 668
(-) Amortissements		-27 988 002	-26 710 354
		<u>11 953 014</u>	<u>12 336 314</u>
Immobilisations financières	3	529 426	449 226
(-) Provisions			
		<u>529 426</u>	<u>449 226</u>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>12 486 766</b>	<b>12 795 235</b>
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>12 486 766</b>	<b>12 795 235</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>			
Stocks		88 735	107 250
(-) Provisions		-18 342	-18 342
		<u>70 393</u>	<u>88 908</u>
Clients et comptes rattachés	4	681 105	520 767
(-) Provisions		-546 426	-388 287
		<u>134 679</u>	<u>132 480</u>
Autres actifs courants	5	1 263 088	1 079 090
(-) Provisions		-33 995	-30 314
		<u>1 229 093</u>	<u>1 048 776</u>
Placements et autres actifs financiers	6	19 100 000	16 100 000
Liquidités et équivalents de liquidités	7	695 191	1 569 577
<b>Total des actifs courants</b>		<b>21 229 356</b>	<b>18 939 741</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>33 716 122</b>	<b>31 734 976</b>

**SOTUMAG**

MIN DE BIR KASSÂA

R.C. : B193791996

M.F. : 12748/E

Adresse : Route de Nâassen Bir-Kassâa Ben Arous

**BILAN**  
**AU 31 DECEMBRE 2020**  
**(chiffres arrondis au dinar tunisien)**

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social	8	13 200 000	13 200 000
Réserves	9	9 272 059	6 586 772
Résultats reportés		839	245
Subvention d'investissement (brute)	10	1 946 500	1 946 500
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>		<b>24 419 398</b>	<b>21 733 517</b>
Résultat de l'exercice		4 635 285	4 705 105
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>29 054 683</b>	<b>26 438 622</b>
<b>PASSIFS</b>			
<b>Passifs non courants</b>			
Autres passifs financiers	11	332 729	318 962
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>332 729</b>	<b>318 962</b>
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	1 395 162	1 151 944
Autres passifs courants	13	2 933 548	3 825 448
<b>Total des passifs courants</b>		<b>4 328 710</b>	<b>4 977 392</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>4 661 439</b>	<b>5 296 354</b>
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>		<b>33 716 122</b>	<b>31 734 976</b>

**SOTUMAG**

MIN DE BIR KASSÂA

R.C. : B193791996

M.F. : 12748/E

Adresse : Route de Nâassen Bir-Kassâa Ben Arous

**ETAT DE RESULTAT**  
**AU 31 DECEMBRE 2020**  
**(Exprimé en dinars tunisiens)**

	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>			
Revenus	14	14 924 680	14 079 156
Autres produits d'exploitation	15	28 382	6 198
Production immobilisée	16	0	14 676
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>14 953 062</b>	<b>14 100 030</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Variation de stocks		18 515	-15 572
Achats marchandises		167 598	142 109
Achats d'approvisionnements consommés		590 449	596 327
Charges de personnel		7 046 505	6 624 284
Dotations aux amortissements et provisions		1 454 348	1 348 646
Autres charges d'exploitation		1 841 361	1 009 071
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>17</b>	<b>11 118 776</b>	<b>9 704 865</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>3 834 286</b>	<b>4 395 165</b>
Produits de placements nets	18	2 087 424	1 639 055
Autres pertes ordinaires	19	-37	-455
Autres gains ordinaires	20	10 849	329 227
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôts</b>		<b>5 932 522</b>	<b>6 362 992</b>
Impôts sur les bénéfices	21	-1 297 237	-1 657 887
<b>Résultat des activités ordinaires après impôts</b>		<b>4 635 285</b>	<b>4 705 105</b>
		0	0
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>4 635 285</b>	<b>4 705 105</b>

**SOTUMAG**

MIN DE BIR KASSÂA

R.C. : B193791996

M.F. : 12748/E

Adresse : Route de Nâassen Bir-Kassâa Ben Arous

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**  
**AU 31 DECEMBRE 2020**  
**(Exprimé en dinars tunisiens)**

	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>			
Résultat de l'exercice		4 635 285	4 705 105
Ajustement: (ni encaiss.ni décaiss.)			
<i>Amortissements et provisions</i>		1 454 348	1 348 646
<i>Reprise sur provision</i>		-1 011	-6 198
Variation des stocks	22	18 515	-15 572
Variation des clients	23	-160 338	-131 065
Variation des autres actifs	24	-183 998	-224 382
Variation des passifs courants	25	-952 438	1 112 296
Plus values /cession d'immobilisations		-2 200	-61 895
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation</b>		<b>4 808 163</b>	<b>6 726 935</b>
 <b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>			
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob. Corp. et incorp.	26	-599 569	-271 027
Encaiss. provenant de cession d'immobilisations corporelles		2 200	61 895
Réduction de valeur /sortie d'immob.corp.		0	331
Encaiss/décaiss provenant des prêts aux personnels	27	-180 200	-67 479
Reclass.échéance moins 1an Emprunt National 2014		100 000	100 000
Variation des cautionnements reçus	28	13 767	5 761
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>-663 802</b>	<b>-170 519</b>
 <b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>			
Encaissement Subv. d'investissement		0	0
Distribution de dividendes		-1 847 524	-1 451 612
Alimentation reserves pour fonds social		-470 510	-318 642
Décaiss/Encaiss. sur fonds social	29	299 287	176 870
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>-2 018 747</b>	<b>-1 593 384</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>2 125 614</b>	<b>4 963 032</b>
Trésorerie au début de période		17 669 577	12 706 545
Trésorerie à la fin de la période	30	19 795 191	17 669 577

**SOTUMAG**

MIN BIR KASSAA

R.C.:B193791996

M.F.:12748/E

Adresse:Route Nâassen Bir-Kassâa Ben Arous

## Soldes Intermédiaires de Gestion au 31/12/2020

Libellés	2020	2019
-Revenus	14 924 680	14 079 156
- subvention d'exploitation	27 370	0
-Production immobilisée	0	14 676
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>14 952 050</b>	<b>14 093 832</b>
-Achats consommés	-777 327	-722 864
-Autres charges externes	-817 020	-740 053
<b>Valeur ajoutée brute</b>	<b>13 357 703</b>	<b>12 630 915</b>
-Charges de personnel	-7 142 527	-6 747 731
-Impôts et taxes	-1 018 609	-261 427
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>5 196 567</b>	<b>5 621 757</b>
-Autres produits ordinaires	10 849	329 227
-Produits financiers	2 087 423	1 639 055
-Reprise sur provisions	1 011	6 198
-Charges diverses ordinaires	-24 036	-23 855
-Transfert de Charges	115 056	139 256
-Dotation aux amortissements et provisions	-1 454 348	-1 348 646
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>	<b>5 932 522</b>	<b>6 362 992</b>
Impôts sur les bénéfices	-1 297 237	-1 657 887
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>	<b>4 635 285</b>	<b>4 705 105</b>
<b>Résultat net après impôt</b>	<b>4 635 285</b>	<b>4 705 105</b>
Effet des modifications comptables		
<b>Résultat après modifications comptables</b>	<b>4 635 285</b>	<b>4 705 105</b>

# NOTES AUX ETATS FINANCIERS

## Exercice clos le 31 décembre 2020

### A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

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

Exercice	: du 1 <sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2020
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société Anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscal	: 012748 / E
Date de création	: 04 Décembre 1980
Adresse	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

#### A. 2 – Caractéristiques :

Activité principale	: Gestion du Marchés d'Intérêt National de Bir - Kassâa
Nombre d'établissement	: 01
Montant du capital	: 13.200.000 dinars Tunisiens.
Répartition du capital :	

Etat Tunisien	37,50 %
Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
O.T.D	0,50 %
Autres	4,49 %
<b>Total</b>	<b>100%</b>

### B – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

#### ***B.1 – Respect des normes comptables Tunisiennes :***

Les états financiers de la société ont été élaborés en application des dispositions de la loi 96-112 du 31/12/1996 relative au système comptable des entreprises.

#### ***B.2 – Base de mesure et principes comptables pertinents appliqués :***

##### ***B.2 -1 : Immobilisations incorporelles :***

Les éléments incorporels figurant au bilan sont des actifs non monétaires identifiables, sans substance physique, destinés à être utilisés pendant plus d'une période comptable pour les besoins propres de la société.

Ils contribuent à l'augmentation des avantages économiques futurs de la société et peuvent être mesurés de façon fiable.

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois (03) ans, la règle du prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

## **B.2 -2. Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont inscrites parmi les actifs conformément à la norme comptable Tunisienne n° 5

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition T.T.C. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celles-ci quand elles contribuent à l'amélioration des avantages futurs attendus.

La société pratique la méthode de l'amortissement linéaire.

Les taux retenus sont ceux prévus par le décret n° 2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum des amortissements linéaires. La base d'amortissement est le coût d'acquisition.

## **B.2-3 Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières sont constituées, essentiellement, des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre du fonds social ;
- Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banques en sont exclus. Ils font l'objet d'une évaluation en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins-values dégagées sont provisionnées.
- Les placements à long terme auprès des institutions financières.

## **B.2-4 Revenus :**

Les revenus sont constatés quotidiennement pour les redevances sur chiffre d'affaires et mensuellement pour les loyers.

## **B.2-5 Les placements :**

Les placements de la SOTUMAG sont des placements à court terme et liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor.

A l'arrêté des comptes, les intérêts courus et non encore échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

## **C-LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

### **C.1 – Pandémie COVID-19 :**

La propagation de la Pandémie du Covid-19 en 2020 n'a pas eu d'impact significatif sur les résultats de la SOTUMAG vu que l'activité du Marché d'Intérêt National de Bir el Kassaâ a continué pendant le confinement.

### **C.2 – Ouverture d'un nouveau pavillon pour les fruits et légumes :**

L'année 2020 a connu l'ouverture d'un nouveau pavillon pour les fruits et légumes (Pavillon n°6) et ce à partir du 01/04/2020.

**C – NOTES AUX ETATS FINANCIERS :**

**NOTE N° 1 - LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

La valeur brute des immobilisations incorporelles s'élève à **309 330 DT** au 31/12/2019, détaillée comme suit :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				VALEURS COMPTABLES NETTES	
	Solde au 31/12/2019	Acquisition 2020	Reclassement 2020	Cessions 2020	Solde au 31/12/2020	Cumul au 31/12/2019	Dotation 2020	Réintégration	Cumul au 31/12/2020	V.C.N 2019	V.C.N 2020
LOGICIELS	309 330	0	0	0	309 330	299 636	5 368	305 004	299 636	9 694	4 326
<b>TOTAL</b>	<b>294 654</b>	<b>0</b>	<b>14 676</b>	<b>0</b>	<b>309 330</b>	<b>289 170</b>	<b>10 466</b>	<b>305 004</b>	<b>299 636</b>	<b>9 694</b>	<b>4 326</b>

**NOTE N° 2 - LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

La valeur brute de ces immobilisations s'élève à **39 941 016 DT** au 31/12/2020 contre **39 046 668 DT** au 31/12/2019, soit une augmentation de **894 348 DT** détaillée comme suit :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				VNC au 31/12/2020
	Au 31/12/2019	Acquisitions 2020	Reclass 2020 (1)	Cession et sortie 2020	Au 31/12/2019	Dotation 2020	Reprise/ Amt 2020	Au 31/12/2020	
Terrains et aménagement terrains	158 655				45 246	0		45 246	113 409
Constructions	30 220 708	14 181		-8 500	21 839 491	875 924	-8 500	22 706 915	7 519 474
Inst.Général.Agenc.et amén.Construction	2 048 351	148 645			1 672 245	123 764		1 796 009	400 987
Inst.Tech.Mat et outill. Industriels	495 554	11 278			426 598	20 209		446 807	60 025
Equipement frigorifiques	824 836	72 298			772 459	15 077		787 536	109 598
Matériel de transport	1 269 551	586 431			922 713	172 468		1 095 181	760 801
Inst.Général.Agenc.et amén.Divers	37 677				36 263	1 074		37 337	340
Equipement de bureau	311 951	1 152			277 164	10 822		287 986	25 117
Matériel informatique	773 641	68 863			711 847	66 810		778 657	63 847
Caisses Plastique	6 328				6 328	0		6 328	0
Immobilisation en cours	2 899 416				0	0		0	2 899 416
	<b>39 046 668</b>	<b>902 848</b>	<b>0</b>	<b>-8 500</b>	<b>26 710 354</b>	<b>1 286 148</b>	<b>-8 500</b>	<b>27 988 002</b>	<b>11 953 014</b>

(1) Il s'agit de la cession d'une chambre froide totalement amortie

## 2.1 -Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours totalisent une valeur brute de **2 899 416 DT** au 31/12/2020, détaillée comme suit :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS EN COURS				PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/19	Travaux 2020	Reclassement	Solde au 31/12/20	Solde 31/12/19	Provision 2020	Reprise / Provision 2020	31/12/2019	31/12/2020
- Construction en cours station valorisation déchets	2 899 416			2 899 416	0	-	0	2 899 416	2 899 416
<b>TOTAL</b>	<b>2 899 416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 899 416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 899 416</b>	<b>2 899 416</b>

### NOTE N°3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute de ces immobilisations s'élève à **529 426** DT au 31/12/2020 contre **449 226** DT au 31/12/2019, soit une augmentation de **80 200** DT. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Titres de participation (1)	40 000	40 000	0
Dépôts et cautionnements	2 780	2 780	0
Prêts à plus d'un an au personnel	486 646	306 446	180 200
Emprunt National 2014 (2)	0	100 000	(100 000)
<b>TOTAL</b>	<b>529 426</b>	<b>449 226</b>	<b>80 200</b>

(1) Les titres de participation représentent la quote-part de la SOTUMAG au capital de la société « Foire Internationale de Tunis » soit 800 actions d'une valeur nominale de 50 dinars l'action.

(2) La SOTUMAG a souscrit le 20/06/2014 à l'Emprunt National 2014 pour un montant de 500 000 DT initial catégorie B pour une période de 7 ans dont 2 ans de grâce à un taux fixe de 6,15% brut l'an. La diminution de 100 000 DT correspond au reclassement de la partie de l'emprunt à moins d'un an de l'actif non courant à l'actif courant.

### NOTE N°4 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

La valeur brute des comptes clients et comptes rattachés s'élève à **681 105** DT au 31/12/2020 contre **520 767** DT au 31/12/2019, soit une augmentation de **160 338** DT détaillée comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Clients effets à recevoir	134 259	132 060	2 199
Clients chèques impayés	420	420	0
Clients douteux ou litigieux	546 426	388 287	158 139
<b>TOTAL</b>	<b>681 105</b>	<b>520 767</b>	<b>160 338</b>
Provisions	(546 426)	(388 287)	(158 139)
<b>TOTAL</b>	<b>134 679</b>	<b>132 480</b>	<b>2 199</b>

Les clients douteux comportent les montants des loyers anciens et des dettes vis-à-vis de la SOTUMAG dont le recouvrement est incertain. Des actions en justice ont été intentées en vue de procéder au recouvrement de ces loyers. Les provisions constatées sur ces loyers sont appréciées au cas par cas et sont estimées selon les possibilités d'exécution des jugements rendus par les tribunaux.

### NOTE N°5 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants présentent un total brut de **1 263 088** DT au 31/12/2020 contre **1 079 090** DT au 31/12/2019, soit une augmentation de **183 998** DT. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Personnel, Prêts à moins d'un an	324 359	246 890	77 469
Etat impôt à reporter	181 999	0	181 999
Débiteurs divers (1)	275 959	137 480	138 479
Produits à recevoir (2)	385 960	615 175	(229 215)
Fournisseurs d'immobilisations Avances/commandes	1 646	2 003	(357)
Charges constatées d'avance (3)	93 165	77 542	15 623
<b>TOTAL</b>	<b>1 263 088</b>	<b>1 079 090</b>	<b>183 998</b>
Provision	(33 995)	(30 314)	(3 681)
<b>TOTAL</b>	<b>1 229 093</b>	<b>1 048 776</b>	<b>180 317</b>

### 1. DEBITEURS DIVERS

Le compte « Débiteurs divers » enregistre principalement les créances sur les mandataires au titre des consommations d'eau et électricité des années antérieures pour un montant de **134 178 DT**. Ce compte est provisionné de **33 995 DT** et ce pour les créances jugées irrécouvrables par la SOTUMAG. Il comprend également d'autres débiteurs pour un montant de **141 781DT**.

### 2. PRODUITS A RECEVOIR

Le compte « produits à recevoir » enregistre les loyers, redevances et factures complémentaires à recevoir sur les mandataires pour un montant de **250 234 DT** et les produits financiers sur les placements et les comptes courants à recevoir pour un montant de **135 726 DT**.

### 3. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance représentent essentiellement les stocks de fin d'année de fournitures de bureau, de carburants, de fournitures électriques et de pièces de rechange.

### NOTE 6 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS :

Les placements et autres actifs financiers totalisent **19 100 000 DT** au 31/12/2020.

### NOTE N°7 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités totalisent **695 191 DT** au 31/12/2020 contre **1 569 577 DT** au 31/12/2019, soit une diminution de **874 386 DT**.

### NOTE N°8 : CAPITAL SOCIAL

Le capital social, qui s'élève au 31/12/2020 à **13 200 000 D**, est composé de 13 200 000 actions de 1 D chacune et réparties comme suit :

Actionnaire	Pourcentage de participation
Etat Tunisien	37,5%
Public	49,96%
OCT	7,55%
OTD	0,50%
Autres	4,49%
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>

### NOTE N°9 : RESERVES

Les réserves totalisent **9 272 059 DT** au 31/12/2020 contre **6 586 772 DT** au 31/12/2019, soit une augmentation de **2 685 287 DT**.

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Réserves légales	1 320 000	1 320 000	0
Réserves extraordinaires	6 854 868	4 468 868	2 386 000
Réserves pour Fonds social	1 057 191	757 904	299 287
Autres réserves	40 000	40 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>9 272 059</b>	<b>6 586 772</b>	<b>2 685 287</b>

### NOTE N°10 : SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement totalisent **1 946 500 DT** au 31/12/2020.

## TABLEAU D'EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES

Le tableau des mouvements des capitaux propres s'analyse comme suit :

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Résultats de l'exercice 2019	Résultats reportés	subventions d'investissements
<b>Solde au 31/12/19 (avant affectation)</b>	<b>26 438 622</b>	<b>13 200 000</b>	<b>1 320 000</b>	<b>757 904</b>	<b>4 468 868</b>	<b>40 000</b>	<b>4 705 105</b>	<b>245</b>	<b>1 946 500</b>
Affectation du résultat 2019 :									
Réserves légales									
Réserves pour fonds social				470 510			-470 510		
Dividendes exercice 2019							-1 848 000		
Réserves extra ordinaires					2 386 000		-2 386 000		
Variation des résultats reportés							-595	595	
Dons octroyés FS 2020				-199 448					
Intérêts encaissés sur prêts FS				28 225					
Résultat 2020							4 635 285		
Subventions d'investissements encaissées (a)									
<b>Solde au 31/12/2020</b>	<b>29 054 683</b>	<b>13 200 000</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 057 191</b>	<b>6 854 868</b>	<b>40 000</b>	<b>4 635 285</b>	<b>840</b>	<b>1 946 500</b>

(a) La subvention d'investissement sera rapportée aux résultats des exercices pendant lesquels seront constatées les charges d'amortissement relatives à l'immobilisation actuellement en cours. Par conséquent, le montant inscrit dans les capitaux propres représente le montant brut avant prélèvement de l'impôt sur les sociétés.

### **NOTE N°11 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS**

Cette rubrique présente un solde de **332 729 DT** au 31/12/2020 contre **318 962 DT** au 31/12/2019, soit une augmentation de **13767DT**. Elle représente les cautionnements de garantie reçus par la « SOTUMAG » auprès des opérateurs du Marché d'Intérêt National.

### **NOTE N°12 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**

Les fournisseurs et comptes rattachés présentent un total de **1 395 162 DT** au 31/12/2020 contre **1 151 944 DT** au 31/12/2019, soit une augmentation de **243 218 DT**. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Fournisseurs d'exploitation	453 602	507 767	(54 165)
Fournisseurs d'exploitation, ret.de garantie	15 092	15 595	(503)
Fournisseurs d'exploitation, cautionnements	2 884	8 276	(5 392)
Fournisseurs d'immobilisations	880 259	584 563	295 696
Fournisseurs d'immobilisations cautionnements	0	846	(846)
Fournisseurs d'immobilisations, retenues de garantie	43 325	34 897	8 428
<b>TOTAL</b>	<b>1 395 162</b>	<b>1 151 944</b>	<b>243 218</b>

### **NOTE N°13 : AUTRES PASSIFS COURANTS**

Les autres passifs courants totalisent **2 933 548 DT** au 31/12/2020 contre **3 825 448 DT** au 31/12/2019, soit une baisse de **891 900 DT**.

Les autres passifs courants se détaillent au 31/12/2020 comme suit:

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Personnel, provisions pour congés à payer	269 264	234 785	34 479
Personnel, rémunération due	0	485	(485)
Etat, impôts et taxes (1)	1 975 023	2 358 161	(383 138)
Organismes de sécurité sociale	390 198	385 320	4 878
Créditeurs divers (2)	224 073	806 744	(582 671)
Charges à payer	48 437	25 819	22 618
Produits constatés d'avance	25 239	13 297	11 942
Associés, dividendes à payer	1 314	837	477
<b>TOTAL</b>	<b>2 933 548</b>	<b>3 825 448</b>	<b>(891 900)</b>

#### **1. Etat impôts et taxes :**

Cette baisse est due à la diminution de l'IS suite à l'imposition libératoire des intérêts de placements au taux de 35%.

#### **2. Créditeurs divers :**

Ce poste a enregistré une baisse de **582 671 DT** en 2020 qui représente les cautions provisoires rendus aux participants à l'appel d'offre pour la locations des emplacements du pavillon n°6 des fruits et légumes .

**NOTE N°14 : REVENUS**

Les revenus s'élèvent à **14 924 680 DT** en 2020 contre **14 079 156 DT** en 2019, soit une augmentation de **845 524 DT**. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Redevances fruits et légumes (1)	9 676 035	9 120 759	555 276
Redevances poissons	3 482 979	3 267 756	215 223
Ventes glaces	77 027	85 050	(8 023)
Ventes imprimés spécifiques (2)	134 017	115 316	18 701
Ventes imprimantes thermiques/Toners (2)	26 835	7 940	18 895
Loyer fruits et légumes (2)	661 133	617 483	43 650
Loyer poissons	93 000	82 500	10 500
Loyer magasins de dattes (3)	127 078	240 803	(113 725)
Loyer carreaux melon et pastèque	16 800	15 400	1 400
Loyer entrepôt emballages	131 205	97 743	33 462
Loyer divers	357 810	325 357	32 453
Produits assistance informatique	44 917	42 778	2 139
Autres revenus (4)	81 252	54 079	27 173
Ventes liées à des modifications comptables	14 592	6 192	8 400
<b>TOTAL</b>	<b>14 924 680</b>	<b>14 079 156</b>	<b>845 524</b>

(1) L'augmentation des redevances fruits et légumes parvient essentiellement de l'ouverture d'un nouveau pavillon pour les fruits et légumes (Pavillon n°6) à partir du mois d'Avril 2020 et le remplacement d'une partie du loyer des magasins des dattes par une redevance sur le chiffre d'affaire quotidienne.

(2) La variation positive de ces rubriques est due essentiellement à la location des locaux du nouveau pavillon F+L n°6.

(3) La variation négative des loyers Magasins dattes est due à la diminution du montant de loyer mensuel de ces locaux à partir du mois de Mai/2020.

(4) Les autres revenus comportent essentiellement la vente des bavettes pour un montant de 35 232DT.

**NOTE N°15 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION**

Les autres produits d'exploitation totalisent **28 382 DT** en 2020 contre **6 198 DT** en 2019, soit une augmentation de **22 184 DT**.

**NOTE N°17 : CHARGES D'EXPLOITATION**

Les charges d'exploitation de l'exercice 2020 s'élèvent à **11 118 776 DT** contre **9 704 865 DT** en 2019, soit une augmentation de **1 413 911DT**. Elles se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Variation de stocks imprimés spécifiques	4 109	(24 334)	28 443
Variation de stocks imprimantes laser	395	(1 013)	1 408
Variation de stocks imprimantes thermiques	14 615	3 381	11 234
Variation de stock toner pour imprimantes	(841)	565	(1 406)
Variation de stock lecteurs de cartes de proximité	237	0	237
Variation de stocks rossignol	0	5 829	(5 829)
Achats de marchandises	167 598	142 109	25 489
Achats d'approvisionnements consommés (1)	590 449	596 327	(5 878)
Charges du personnel (2)	7 046 505	6 624 284	422 221
Dotations aux amortissements et aux provisions (3)	1 454 348	1 348 646	105 702
Autres charges d'exploitation (4)	1 841 361	1 009 071	832 290
<b>TOTAL</b>	<b>11 118 776</b>	<b>9 704 865</b>	<b>1 413 911</b>

### (1) Achats d'approvisionnements consommés

Les achats d'approvisionnements consommés totalisent **590 449** DT en 2020 contre **596 327** DT en 2019, soit une diminution de **5 878** DT. Ces achats se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Fournitures consommables	24 257	15 364	8 893
Achats non stockés de matières	11 548	4 983	6 565
Eau	112 148	131 899	(19 751)
Electricité	362 855	378 362	(15 507)
Carburant	77 203	65 148	12 056
Achats liés à des modifications comptables	3 204	571	2 632
Transfert de charges	(766)	0	(766)
<b>TOTAL</b>	<b>590 449</b>	<b>596 327</b>	<b>(5 878)</b>

### (2) Charges du personnel

Les charges du personnel totalisent **7 046 505** DT en 2020 contre **6 624 284** DT en 2019, soit une augmentation de **422 221** DT. Elles se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Salaires des permanents	5 420 430	5 280 111	140 319
Salaires des contractuels	153 759	78 705	75 054
Congés payés	34 479	21 242	13 237
Charges sociales	931 406	896 139	35 267
Autres charges sociales	601 439	471 431	130 008
Charges du personnel liées à une modification comptable	1 014	103	911
Transfert de charges appointements	(78 710)	(100 244)	21 534
Transfert de charges CNSS	(13 391)	(16 449)	3 058
Transfert de charges Assurances Groupe	(3 921)	(6 754)	2 833
<b>TOTAL</b>	<b>7 046 505</b>	<b>6 624 284</b>	<b>422 221</b>

### (3) Dotations aux amortissements et aux provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent à **1 454 348** DT en 2020 contre **1 348 646** DT en 2019, soit une augmentation de **105 702** DT et sont détaillées comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Dotations aux amortissements des immob. incorp.	5 368	9 766	(4 398)
Dotations aux amortis. des immob. corporelles	1 286 148	1 321 217	(35 069)
Dotations aux prov. pour dépréciation des clients	159 139	13 610	145 529
Dotations aux prov. pour dépréc. des autres actifs courants	3 693	3 335	358
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles liée à mod.	0	718	(718)
<b>TOTAL</b>	<b>1 454 348</b>	<b>1 348 646</b>	<b>105 702</b>

#### (4)- Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation totalisent **1 841 361** DT en 2020 contre **1 009 071** DT en 2019 soit une augmentation de **832 290** DT. Ces charges sont détaillées comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Services extérieurs (a)	808 163	736 195	71 968
Charges diverses ordinaires	24 000	23 400	600
Impôts, taxes et versements assimilés (b)	1 018 609	261 427	757 182
Transfert de charges	(9 411)	(11 951)	2 540
<b>TOTAL</b>	<b>1 841 361</b>	<b>1 009 071</b>	<b>832 290</b>

(a) Les services extérieurs se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Entretien et réparation des bâtiments	171 968	180 030	(8 062)
Entretien et réparation des véhicules, des équipements	126 269	100 160	26 109
Primes d'assurances	100 693	52 601	48 092
Etudes, recherches et autres services extérieurs	29 068	38 215	(9 147)
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	80 750	124 116	(43 266)
Publicité et relations publiques	16 063	19 786	(3 723)
Subventions et dons	240 000	185 800	54 200
Missions et réception, Voyages et déplacements	10 597	6 760	3 837
Frais postaux et frais de télécommunications	37 635	31 333	6 302
Frais et commissions bancaires	2 311	1 083	1 228
Autres services extérieur liés à modification comptables	1 666	169	1 497
Transfert de charges	(8 857)	(3 858)	(4 999)
	<b>808 163</b>	<b>736 195</b>	<b>71 968</b>

(b) L'augmentation de ce compte est due à l'imposition libératoire des intérêts de placements au taux de 35%.

#### NOTE N°18 : PRODUITS DES PLACEMENTS NETS

Les produits des placements totalisent **2 087 424**DT en 2020 contre **1 639 055**DT en 2019 soit une augmentation de **448 369** DT. Cette augmentation est détaillée comme suit :

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Produits des placements	2 075 424	1 627 055	448 369
Produits des participations	12 000	12 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 087 424</b>	<b>1 639 055</b>	<b>448 369</b>

#### NOTE N°19 : AUTRES PERTES ORDINAIRES

Les autres pertes ordinaires sont de **37** DT en 2020 contre **455** DT en 2019.

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Autres pertes sur éléments non récurrents	37	6	31
Réduction de valeur des immobilisations corporelles	0	331	(331)
Charges diverses ord.liées liés à modifi. comptables	0	118	(118)
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>	<b>455</b>	<b>(418)</b>

### **NOTE N°20 : AUTRES GAINS ORDINAIRES**

Les autres gains ordinaires totalisent **10 849 DT** en 2020 contre **329 227 D** en 2019 soit une diminution de **318 378 DT**.

Libellé	Au 31.12.2020	Au 31.12.2019	Variation
Pénalités de retard/Fact.Fournisseurs et autres gains	0	19 057	(19 057)
Pénalité sur Fact. Complémentaires mandataires	7 850	248 190	(240 340)
Produits cession d'immob.	2 200	61 895	(59 695)
Autres produits exceptionnels	799	85	714
<b>TOTAL</b>	<b>10 849</b>	<b>329 227</b>	<b>(318 378)</b>

### **NOTE N°21 : IMPOTS SUR LES BENEFICES**

L'impôt sur les bénéfices s'élève à **1 297 237 DT** en 2020 contre **1 657 887 DT** en 2019, soit une diminution de **360 650 DT**.

Cette baisse est due à l'imposition des produits de placement à un taux libératoire de 35%.

L'impôt sur les bénéfices au titre de l'exercice 2020 a été déterminé comme suit :

Libellé	2020
Bénéfice brut comptable	5 984 412
Réintégrations	1 181 537
Déductions	- 1 976 999
<b>Bénéfice imposable</b>	<b>5 188 950</b>
<b>Impôt sur les sociétés (25%)</b>	<b>1 297 237</b>

### **NOTE N°21BIS : RESULTAT PAR ACTION**

Bénéfice 2020	4 635 285
Bénéfice 2019	4 705 105
Nombre d'actions (de 1DT le nominal) 2020	13 200 000
Nombre d'actions (de 1DT le nominal) 2019	13 200 000
Bénéfice par action 2020	0.351
Bénéfice par action 2019	0.356

### **NOTE SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**

#### **NOTE N°22 : VARIATION DES STOCKS**

Cette variation présente au 31/12/2020 un solde positif de **18 515 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2020
Stock au 31/12/2020	(88 735)
Stock au 31/12/2019	107 250
<b>Variation des stocks (D)</b>	<b>18 515</b>

**NOTE N°23: VARIATION DES CLIENTS**

La variation négative des créances clients l'année 2020 totalise **160 338 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2020
Créances clients au 31/12/2020	(681 105)
Créances clients au 31/12/2019	520 767
<b>Variation des créances clients</b>	<b>(160 338)</b>

**NOTE N°24 : VARIATION DES AUTRES ACTIFS**

La variation négative des autres actifs courants l'année 2020 totalise **183 998 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2020
Autres Actifs Courants au 31/12/2020	(1 263 088)
Autres Actifs Courants au 31/12/2019	1 079 090
<b>Variation des autres actifs (D)</b>	<b>(183 998)</b>

**NOTE N°25 : VARIATION DES PASSIFS COURANTS**

La variation négative des autres passifs courants l'année 2020 totalise **952 438 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2020
Passifs courants au 31/12/2020	4 328 710
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2020	(880 259)
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2020	(43 325)
Fournisseurs d'immobilisations cautions au 31/12/2020	(0)
Passifs courants au 31/12/2019	(4 977 392)
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2019	584 562
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2019	34 897
Fournisseurs d'immobilisations cautions au 31/12/2019	846
Actionnaires dividendes à payer 2020	(1 314)
Actionnaires dividendes à payer 2019	837
<b>Variation des Passifs courants (D)</b>	<b>(952 438)</b>

**NOTE N°26 : DECAISSEMENTS PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

Les décaissements relatifs aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles, effectuées courant 2020, s'élèvent à **599 569 DT** et se détaillent ainsi :

Libellé	2020
Acquisitions 2020	(902 848)
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2020	880 259
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2020	43 325
Fournisseurs d'immobilisations cautions au 31/12/2020	0
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2019	(584 562)
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2019	(34 897)
Fournisseurs d'immobilisations cautions au 31/12/2019	(846)
<b>Décaissements relatifs à l'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles</b>	<b>(599 569)</b>

**NOTE N°27: VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS**

La variation des actifs financiers se présente comme suit :

<b>Libellé</b>	<b>2020</b>
Encaiss.provenant des remb.des prêts aux personnels	200 932
Décaiss. suite à l'octroi de prêts aux personnels	-381 132
<b>Variation des actifs financiers (D)</b>	<b>(180 200)</b>

**NOTE N°28: VARIATION DES CAUTIONNEMENTS RECUS**

La variation positive des cautionnements reçus s'élève à **13 767 D** et se détaille ainsi :

<b>Libellé</b>	<b>2020</b>
Autres Passifs Financiers au 31/12/2020	332 729
Autres Passifs Financiers au 31/12/2019	(318 962)
<b>Variation des cautions reçues (D)</b>	<b>13 767</b>

**NOTE N°29 : DECAISSEMENTS NETS SUR FONDS SOCIAL**

La variation positive du fond social courant l'année 2020 s'élève à **299 287 DT** et se détaille ainsi :

<b>Libellé</b>	<b>2020</b>
Réserves pour fonds social au 31/12/2020	1 045 826
Réserves pour fonds social au 31/12/2019	(757 904)
<b>Décaissements nets sur fonds social (D)</b>	<b>299 287</b>

**NOTE N°30: TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Cette rubrique totalise au 31/12/2020 la somme de **19 795 191 DT** et se détaille ainsi :

<b>Libellé</b>	<b>2020</b>
Placements et autres actifs financiers au 31/12/2020	19 100 000
Liquidités et équivalents de liquidités au 31/12/2020	695 191
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice (D)</b>	<b>19 795 191</b>

**NOTE N°31 : ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Les engagements hors bilan représentent des cautionnements au titre des marchés ci-après :

<b>Titulaire du marché</b>	<b>Objet du marché</b>	<b>2020</b>
Solar Energy Systems	Unité de valorisation des déchets	107 022
SERVITRA	Aménagement extérieur et rénovation des chaussées	42 119
STAR	Souscription des contrats d'assurances	1 427
WEST	Acquisition d'un tractopelle	3 311
GAT	Souscription d'un contrat d'assurance maladie	8 221
MED EQUIPEMENT	Acquisition matériel de balayage	11 353
MED EQUIPEMENT	Acquisition d'une mini Balayeuse	3 403
ZITOUNA TAKAFUL	Souscription d'un contrat d'assurance 2020-2021-2022	16 800
SOTRADIES	Acquisition d'un camion avec benne	6 390
ITAL car	Acquisition 5 voitures	7 800
TOP CHECKS	Habillement	4 547
	<b>TOTAL :</b>	<b>212 393</b>

## الشركة التونسية لأسواق الجملة "SOTUMAG"



### تقرير مراقب الحسابات حول القوائم المالية المختومة في 31 ديسمبر 2020

أفريل 2021

---

## الفهرس

---

- التقرير العام
- التقرير الخاص
- القوائم المالية لسنة 2020

---

## التقرير العام

---

تونس في 28 أفريل 2021

السيدات والسادة المساهمين في الشركة التونسية لأسواق الجملة،

التقرير العام لمراقب الحسابات

## 1. الرأي

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي تفضلتم بتكليفنا بها قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة التونسية لأسواق الجملة المختومة في 31 ديسمبر 2020 والتي تتضمن الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية. وتظهر هذه القوائم المالية مجموعا صافيا للموازنة يبلغ 33 716 122 ديناراً ونتيجة صافية (ربح) بلغت 4 635 285 ديناراً.

برأينا، فإن القوائم المالية تعطي صورة عادلة وصادقة وتعبّر بأمانة عن كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي للشركة التونسية لأسواق الجملة ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المحاسبية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.

## 2. أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية المعمول بها في البلاد التونسية. وتعطي الفقرة المتعلقة بمسؤولية مراقب الحسابات عن القوائم المالية وصفاً أكثر تفصيلاً لهذه المسؤولية.

وفقاً للمبادئ الأخلاقية ذات الصلة بتدقيق القوائم المالية فإننا مستقلون عن الشركة وقمنا باحترام أخلاقيات المهنة الأخرى التي تقع على عاتقنا من خلال هذه المبادئ.

وفي اعتقادنا، فإن أدلة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول القوائم المالية.

## 3. ملاحظات ما بعد الرأي

دون التأثير على رأينا المذكور أعلاه نودّ لفت انتباهكم إلى النقاط التالية:

1.3- قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضدّ ثلاث وكلاء بيع والواردة أسماؤهم بالمنشور عدد 13 لسنة 2011 بتاريخ 14 مارس 2011 والمتعلق بمصادرة أموال وممتلكات منقولة وعقارية وتواصل مساعيها لاستخلاص هذه الديون طبقاً للإجراءات القانونية. وتقدّر هذه الديون بـ 909 175 ديناراً لم يتمّ تدوين 851 251 ديناراً منها ضمن حسابات الأصول ولم يقع بالتالي تخصيص مدّخرات في شأنها.

2.3- شرعت الشركة منذ 2010 في أعمال إنشاء محطة لتجميع وتثمين النفايات، غير أنه وقع تعليق هذا المشروع والذي بلغت قيمته المحاسبية المدونة ضمن حسابات الأصول 2 899 416 ديناراً.

وقد بلغت قيمة منحة الاستثمار المخصصة من قبل وزارة البيئة وبعض الهياكل التابعة لها ما قدره 1 946 500 دينار مبدئياً ضمن حسابات الأموال الذاتية للشركة.

وقد تم بتاريخ 03 ديسمبر 2019 تعيين خبير عدلي للوقوف على الوضعية الحالية لهذه الوحدة، وتوصلت الشركة بتقرير الاختبار خلال سنة 2020. وقد قامت الشركة بتاريخ 13 نوفمبر 2020 بتوجيه محضر إعلام بفسخ العقد إلى الممثل القانوني للشركة المكلفة بإنجاز المشروع وطالبت تبعاً لذلك بالتحوز بالمحطة.

هذا وقد وجهت هذه الأخيرة، موفي سنة 2020، محضر انذار بالدفع إلى الشركة التونسية لأسواق الجملة وقامت بتقديم شكوى لدى المحكمة الإدارية لإيقاف قرار الفسخ.

#### 4. مسائل التدقيق الهامة

إن مسائل التدقيق الهامة هي تلك المسائل التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للقوائم المالية لسنة 2020. وقد تمت دراسة هذه المسائل ضمن الإطار العام لتدقيق القوائم المالية ولا نبدي رأياً منفصلاً حولها.

هذا، ولم نتعرض لأي مسألة تتطلب حسب رأينا التصريح بها ضمن تقريرنا.

#### 5. تقرير مجلس الإدارة

إن إعداد تقرير النشاط السنوي هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة التونسية لأسواق الجملة. ولا يشمل رأينا المعلومات المالية الواردة في هذا التقرير.

وطبقاً للفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في التأكد من صحة المعلومات التي تضمنها تقرير مجلس الإدارة وتطابقها مع المعلومات الواردة ضمن القوائم المالية.

وتتمثل أعمالنا في الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة والتثبت من عدم وجود تضارب جوهري بينه وبين المعطيات الواردة بالقوائم المالية وفي حال التقطن إلى أخطاء جوهرية صلب هذا التقرير، فإنه من واجبنا الإفصاح عنها.

ونتيجة لأعمالنا فإنه ليست لدينا ملاحظات حول أمانة وصحة هذه المعلومات.

#### 6. مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن إعداد القوائم والبيانات المالية هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة التونسية لأسواق الجملة. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتركيز منظومة رقابة داخلية تمكن من إعداد وعرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية واختيار وتطبيق الطرق المحاسبية الملائمة وتحديد التقديرات المحاسبية إزاء مختلف الوضعيات الممكنة.

كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة تقييم قدرة الشركة على تحقيق استمرارية الاستغلال والإفصاح عن مختلف المسائل والوضعيات التي من شأنها أن تمس من تواصل نشاط الشركة عندما يتوجب الأمر ذلك.

## 7. مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول على أن القوائم المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناشئة عن خطأ أو غش وتقديم تقرير يتضمن رأينا حول القوائم المالية.

ويمثل التأكيد المعقول مستوى عال من التأكد، غير أن التدقيق المنجز وفقا للمعايير الدولية المعمول بها في البلاد التونسية لا يضمن اكتشاف كل الأخطاء الجوهرية إن وجدت.

ويمكن للأخطاء أن تكون ناتجة عن خطأ أو غش وتعتبر جوهرية في صورة تأثيرها بصفة فردية أو جمالية على القرارات المتخذة من قبل مستعملي القوائم المالية.

## الفحوصات والمعلومات الخاصة

1- لقد قمنا بفحص أنظمة الرقابة الداخلية والخاصة بالمعلومات المحاسبية وإعداد القوائم المالية ورأينا وطبقا للفصل 266 من مجلة الشركات التجارية فإنه يمكننا أن نعتبر وفقا لأعمال التدقيق التي قمنا بها أن هذا النظام يحتاج إلى تحسينات قمنا باقتراحها ضمن التقرير حول نظام الرقابة الداخلية.

2- عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2001-2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 المتعلق بضبط شروط ترسيم الأوراق المالية والوسطاء المرخص لهم في مسك حسابات الأوراق المالية، قمنا بالتأكد من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل.

وبناء على الفحوصات التي قمنا بها، فإنه لم يتبين لنا ما من شأنه الاعتقاد أن مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة لا يتوافق مع التشريع الجاري به العمل.

عن العالمية للمراجعة والاستشارة في التصرف

علي بن محمد



---

## التقرير الخاص

---

تونس في 28 أفريل 2021

**السيدات والسادة المساهمين في الشركة التونسية لأسواق الجملة،**

### التقرير الخاص لمراقب الحسابات

عملا بأحكام الفصل 200 والفصول الموالية من مجلة الشركات التجارية، نحيطكم علما بالاتفاقيات والعمليات التالية التي وقع إبرامها أو إنجازها خلال سنة 2020 وخلال السنوات السابقة والتي تنطبق عليها أحكام الفصول المذكورة أعلاه.

وتتمثل مسؤوليتنا في التأكد من احترام الإجراءات القانونية الخاصة بالتراخيص والمصادقات على هذه الاتفاقيات والعمليات وكذلك صحة ترجمتها بالقوائم المالية.

وليس من مهامنا البحث المعمق عن وجود مثل هذه الاتفاقيات والعمليات وإنما إحاطتكم علما بخصوصياتها وشروطها الأساسية من خلال المعلومات التي وقع مننا بها أو التي أمكن لنا الحصول عليها أثناء القيام بأعمال المراجعة وذلك دون إبداء الرأي حول جدواها، حيث يرجع لكم النظر في تقييم المصلحة الناتجة عن إبرامها أو إنجازها وذلك لغرض المصادقة عليها.

#### **1. العمليات المتعلقة بالاتفاقيات المبرمة خلال سنة 2020**

لم يقع إخطارنا من طرف الإدارة العامة بوجود اتفاقيات أو عمليات جديدة تم إبرامها خلال سنة 2020 تدخل تحت طائلة الفصول المذكورة أعلاه.

#### **2. العمليات المتعلقة بالاتفاقيات المبرمة خلال السنوات السابقة لسنة 2020**

1. الاتفاقية المبرمة بين الشركة والتعاضدية العمالية بسوق الجملة والمتعلقة بتسويق مقر إداري:

تتفصل مبالغ الكراءات المفوترة والمبالغ التي تم استخلاصها خلال سنة 2020 على النحو التالي:

البيانات	المستحقات المفوترة	المبالغ المستخلصة
كراء محل إداري	12 617	12 617
معلوم استهلاك الكهرباء	2 856	1 142
معلوم استهلاك الماء	157	142
<b>المجموع</b>	<b>15 630</b>	<b>13 901</b>

2. الاتفاقية المبرمة بين الشركة ومؤسسة الطرابلسي وأبناؤه والمتعلقة بتسويق مساحة تقدر بـ 50م<sup>2</sup> بفضاء بيع الأسماك: تتمثل المبالغ المفوترة خلال سنة 2020 والمبالغ المستخلصة في العناصر التالية:

المبالغ المستخلصة	المستحقات المفوترة	المبيانات
405 279	408 269	المعلوم على رقم المعاملات
2 000	2 000	كراء فضاء لبيع الأسماك
3 980	3 980	كراء فضاء لصناديق التعبئة
2 546	5 711	معلوم استهلاك الكهرباء
<b>413 805</b>	<b>419 960</b>	<b>المجموع</b>

### III. الالتزامات تجاه المسيرين

1. طبقا لقرار السيد رئيس الحكومة بتاريخ 12 سبتمبر 2019، بلغ الأجر السنوي الخام للرئيسة المديرة العامة السيدة فاتن الورغي الغزواني بعنوان سنة 2020 ما قدره 45 882 ديناراً .

كما تتمتع الرئيسة المديرة العامة بامتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية ومقتطعات وقود بحساب 500 لتر شهريا بالإضافة إلى خلاص خدمات الهاتف الجوال بقيمة 120 دينارا لكل ثلاثة أشهر . وتقدر قيمة هذه الامتيازات بالنسبة لسنة 2020 بـ 13 316 ديناراً.

2. حددت الجلسة العامة العادية المنعقدة في 2 سبتمبر 2020 قيمة مكافآت الحضور الراجعة لأعضاء مجلس الإدارة (بعنوان سنة 2019) بـ 3 000 ديناراً خاما لكل عضو.

هذا وبتشرف بإعلامكم بأنه لم يقع إخطارنا بأي اتفاق آخر يدخل تحت طائلة الفصل 200 والفصول الموالية من مجلة الشركات التجارية. كما أن عمليات المراجعة التي قمنا بها لم تفرز وجود عمليات أخرى قد تندرج تحت طائلة الفصول المذكورة أعلاه.

عن العالمية للمراجعة والاستشارة في التصرف

علي بن محمد



---

## القوائم المالية لسنة 2020

---

## الموارد

(المبالغ بالدينار)

القوائم المالية المختومة في		الإيضاحات	الأصول
31/12/2019	31/12/2020		
			<b>الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الثابتة</b>
309 330	309 330	1	الأصول الثابتة غير المادية
(299 635)	(305 004)		تطرح الإستهلاكات
<b>9 695</b>	<b>4 326</b>		
39 046 668	39 941 016	2	الأصول الثابتة المادية
(26 710 354)	(27 988 002)		تطرح الإستهلاكات
<b>12 336 314</b>	<b>11 953 014</b>		
<b>449 226</b>	<b>529 426</b>	3	الأصول المالية
<b>12 795 235</b>	<b>12 486 766</b>		<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
<b>12 795 235</b>	<b>12 486 766</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
			<b>الأصول الجارية</b>
			<b>المخزونات</b>
107 250	88 735		تطرح المتخزونات
(18 342)	(18 342)		
<b>88 908</b>	<b>70 393</b>		
520 767	681 105	4	الحرقاء والحسابات المتصلة بهم
(388 287)	(546 426)		المتخزونات
<b>132 480</b>	<b>134 679</b>		
1 079 090	1 263 088	5	الأصول الجارية الأخرى
(30 314)	(33 995)		تطرح المتخزونات
<b>1 048 776</b>	<b>1 229 093</b>		
16 100 000	19 100 000	6	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 569 577	695 191	7	السيولة وما يعادل السيولة
<b>18 939 741</b>	<b>21 229 356</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>31 734 976</b>	<b>33 716 122</b>		<b>مجموع الأصول</b>

## الموازنة

(المبالغ بالدينار)

القوائم المالية المضمومة في					
31/12/2019	31/12/2020	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم		
<b>الأموال الذاتية</b>					
13 200 000	13 200 000	8	رأس المال الاجتماعي		
6 586 772	9 272 059	9	الاحتياطيات		
245	839		النتائج للمؤجلة		
1 946 500	1 946 500	10	منح الاستثمار		
<b>21 733 517</b>	<b>24 419 398</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية</b>		
4 705 105	4 635 285		نتيجة السنة المحاسبية		
<b>26 438 622</b>	<b>29 054 683</b>	6-3	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>		
<b>الخصوم</b>					
<b>الخصوم غير الجارية</b>					
318 962	332 729	11	الخصوم المالية الأخرى		
<b>318 962</b>	<b>332 729</b>		<b>مجموع الخصوم غير الجارية</b>		
<b>الخصوم الجارية</b>					
1 151 944	1 395 162	12	المزودون والحسابات المتصلة بهم		
3 825 448	2 933 548	13	الخصوم الجارية الأخرى		
<b>4 977 392</b>	<b>4 328 710</b>		<b>مجموع الخصوم الجارية</b>		
<b>5 296 354</b>	<b>4 661 439</b>		<b>مجموع الخصوم</b>		
<b>31 734 976</b>	<b>33 716 122</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية والخصوم</b>		

## قائمة النتائج

(المبالغ والمدار)

(ضبط مسموح به)

لقوائم المالية المختومة في		الإيضاحات	
31/12/2019	31/12/2020		
<b>إيرادات الإستغلال</b>			
14 079 156	14 924 680	14	إيرادات الاستغلال
6 198	28 382	15	إيرادات الإستغلال الأخرى
14 676	0	16	الناتج ثابت
<b>14 100 030</b>	<b>14 953 062</b>		<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>
<b>أعباء الإستغلال</b>			
-15 572	18 515		تغيير مخزونات المطبوعات
142 109	167 598		مشتريات المطبوعات
596 327	590 449		مشتريات الترميمات المستهلكة
6 624 284	7 046 505		أعباء الأعوان
1 348 646	1 454 348		مخصصات الإستهلاك والمخزرات
1 009 071	1 841 361		أعباء الإستغلال الأخرى
<b>9 704 865</b>	<b>11 118 776</b>	17	<b>مجموع أعباء الإستغلال</b>
<b>4 395 165</b>	<b>3 834 286</b>		<b>نتيجة الإستغلال</b>
1 639 055	2 087 424	18	إيرادات مالية صافية
-455	-37	19	الخسائر العادية الأخرى
329 227	10 849	20	الأرباح العادية الأخرى
<b>6 362 992</b>	<b>5 932 522</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات على الأرباح</b>
-	1 657 887	21	الأداءات على الأرباح
<b>4 705 105</b>	<b>4 635 285</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات على الأرباح</b>
<b>4 705 105</b>	<b>4 635 285</b>		<b>النتيجة الصافية لسنة المحاسبة</b>

## جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

(ضبط مسموح به)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر		إيضاحات	
31/12/2019	31/12/2020		
<b>التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال</b>			
4 705 105	4 635 285		النتيجة الصافية
			تسويات بالنسبة لـ
1 348 646	1 454 348		الاستهلاكات والمخزونات
-6 198	-1 011		استردادات على المخزونات
			تغييرات
-15 572	18 515	22	المخزونات
-131 065	-160 338	23	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
-224 382	-183 998	24	أصول جارية أخرى
1 112 296	-952 438	25	خصوم جارية أخرى
-61 895	-2 200		إيرادات التقويت في الأصول الثابتة
<b>6 726 935</b>	<b>4 808 163</b>		<b>التدفقات المالية المتأتية من الإستغلال</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار</b>			
-271 027	-599 569	26	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة
61 895	2 200		المقايض المتأتية من التقويت في الأصول الثابتة
331	0		نقص القيمة ناتج عن تقويت في أصول ثابتة
-67 479	-180 200	27	الدفعات /المقايض المتأتية من قروض الأعوان
100 000	100 000		قرض وطني 2014
5 761	13 767	28	تغييرات الودائع والكفالات المحصلة
<b>-170 519</b>	<b>-663 802</b>		<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة الإستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</b>			
-1 451 612	-1 847 524		حصاص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-318 642	-470 510		تمويل الصندوق الاجتماعي
176 870	299 287	29	مصاريف الصندوق الاجتماعي
<b>(1 593 384)</b>	<b>(2 018 747)</b>		<b>التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل</b>
4 963 032	2 125 614		تغير الخزينة
12 706 545	17 669 577		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<b>17 669 577</b>	<b>19 795 191</b>	30	<b>الخزينة عند ختم السنة المحاسبية</b>