

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

Société de Développement et d'Investissement du Sud « SODIS-SICAR »
Siège Social : Complexe Administratif, Rue Mansour ELHOUCHE – 4100 Médenine-

La Société de Développement et d'Investissement du Sud « SODIS - SICAR », publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire tenue en date du 09 juin 2023. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Monoom BEN AHMED (ORGA AUDIT).

BILAN - ACTIFS
ARRETÉ AU 31 DÉCEMBRE 2022
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| Désignations | N | 2 022 | 2 021 | Variation |
|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIFS NON COURANTS | | | | |
| Actifs immobilisés | | | | |
| Immobilisations incorporelles | N1 | 93 374 | 38 905 | 54 469 |
| Moins : Amortissements | | -38 905 | -38 905 | 0 |
| | | 54 469 | 0 | 54 469 |
| Immobilisations corporelles | N2 | 1 217 892 | 1 173 303 | 44 589 |
| Moins : Amortissements | | -634 488 | -599 592 | -34 896 |
| | | 583 404 | 573 711 | 9 693 |
| Immobilisations financières | N3 | 38 134 676 | 38 052 967 | 81 708 |
| Moins : Provisions | | -16 807 070 | -16 426 675 | -380 395 |
| | | 21 327 605 | 21 626 292 | -298 687 |
| Total des actifs immobilisés | | 21 965 478 | 22 200 004 | -234 525 |
| Autres actifs non courants | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIFS NON COURANTS | | 21 965 478 | 22 200 004 | -234 525 |
| ACTIFS COURANTS | | | | |
| Clients et comptes rattachés | N4 | 214 291 | 204 372 | 9 919 |
| Moins: Provisions | | -162 630 | -161 166 | -1 464 |
| | | 51 661 | 43 206 | 8 454 |
| Autres actifs courants | N5 | 3 475 732 | 3 340 840 | 134 892 |
| Moins: Provisions | | -2 565 035 | -2 517 847 | -47 188 |
| | | 910 697 | 822 993 | 87 704 |
| Placements et autres actifs financiers | N6 | 4 531 638 | 5 558 802 | -1 027 163 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | N7 | 1 553 537 | 54 754 | 1 498 783 |
| Moins: Provisions | | -2 242 | -3 442 | 1 200 |
| | | 1 551 295 | 51 312 | 1 499 983 |
| TOTAL ACTIFS COURANTS | | 7 045 291 | 6 476 312 | 568 979 |
| TOTAL ACTIFS | | 29 010 769 | 28 676 316 | 334 454 |

BILAN - CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS
ARRETÉ AU 31 DÉCEMBRE 2022
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| Désignations | N | 2 022 | 2 021 | Variation |
|--|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Capitaux Propres et Passifs | | | | |
| Capitaux propres | N8 | | | |
| Capital social | | 34 895 783 | 34 895 783 | 0 |
| Réserves | | 258 794 | 258 794 | 0 |
| Autres capitaux propres | | 1 073 891 | 1 079 893 | -6 001 |
| Résultats reportés | | -24 922 422 | -24 445 928 | -476 494 |
| Amortissements différés | | -548 641 | -514 149 | -34 492 |
| Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice | | 10 757 405 | 11 274 393 | -516 987 |
| Résultat de l'exercice | N12 | -927 784 | -510 986 | -416 798 |
| Total des capitaux propres avant affectation | | 9 829 621 | 10 763 406 | -933 786 |
| PASSIFS NON COURANTS | N9 | | | 0 |
| Fond BEI | | 864 500 | 864 500 | 0 |
| Fond 21-21 | | 303 793 | 306 341 | -2 549 |
| Provisions pour risque et charge | | 813 659 | 781 920 | 31 738 |
| FOPRODI | | 6 121 870 | 6 121 870 | 0 |
| FOND GEERES | | 5 519 000 | 5 519 000 | 0 |
| Total des passifs non courants | | 13 622 821 | 13 593 632 | 29 190 |
| PASSIFS COURANTS | | | | |
| Avance sur cession des participations | N10 | 3 932 719 | 3 714 858 | 217 861,640 |
| Autres passifs courants | N11 | 1 625 608 | 592 818 | 1 032 790 |
| Concours bancaires et autres passifs financiers | | 0 | 11 602 | -11 602 |
| Total des passifs courants | | 5 558 327 | 4 319 278 | 1 239 049 |
| Total des passifs | | 19 181 149 | 17 912 909 | 1 268 239 |
| Total des capitaux propres et des passifs | | 29 010 769 | 28 676 316 | 334 454 |

ÉTAT DE RÉSULTAT
ARRÊTÉ AU 31 DÉCEMBRE 2022
(Exprimé en Dinar Tunisien)

| Désignations | N | 2 022 | 2 021 | Variation |
|--|------------|------------------|------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Revenus des titres de participations | | 158 695 | 770 845 | -612 150 |
| Reprise sur Provisions | | 588 702 | 1 046 074 | -457 372 |
| Produits de placement | | 409 385 | 425 087 | -15 702 |
| Autres Produits d'exploitation | | 158 696 | 157 676 | 1 020 |
| Total des produits d'exploitation | N13 | 1 315 477 | 2 399 682 | -1 084 205 |
| Charges d'exploitation | | | | 0 |
| Charges de personnel | | 901 132 | 939 371 | -38 240 |
| Dotation aux amortissements et provision | | 1 060 677 | 1 275 692 | -215 015 |
| Autres charges d'exploitation | | 255 825 | 255 690 | 135 |
| Perte et Moins-value Boursier | | 29 207 | 357 513 | -328 307 |
| Réduction de valeur | | 0 | 0 | 0 |
| Total des charges d'exploitation | N14 | 2 246 840 | 2 828 266 | -581 426 |
| Résultat d'exploitation | | -931 363 | -428 584 | -502 779 |
| Charges financières nettes | | 0 | -388 | 388 |
| Autres gains ordinaires | N15 | 6 713 | 1 446 | 5 267 |
| Autres pertes ordinaires | N16 | -5 450 | -266 455 | 261 005 |
| Transfert des charges | | 5 448 | 5 686 | -238 |
| Résultat des activités ordinaires avant impôt | | -924 652 | -688 294 | -236 357 |
| Impôt sur les bénéfices | | -2 633 | -4 892 | 2 259 |
| Résultat des activités ordinaires après impôt | | -927 284 | -693 186 | -234 098 |
| Éléments extraordinaires (Gains/Pertes) | N17 | -500 | 182 200 | -182 700 |
| Résultat net de l'exercice | N12 | -927 784 | -510 986 | -416 798 |
| Résultat net de l'exercice | | -927 784 | -510 986 | -416 798 |
| Effets des modifications comptables (net d'impôt) | | | | 0 |
| Résultats après modifications comptables | | -927 784 | -510 986 | -416 798 |

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE 2022

| Désignation | 2022 | 2021 | Variation |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Flux d'exploitation | | | |
| . Résultat net | -927 784 | -510 986 | -416 798 |
| Ajustement pour : | | | 0 |
| . Amortissements et provisions | 1 060 677 | 1 275 692 | -215 015 |
| Variation des : | | | 0 |
| . Créances | -9 919 | -3 698 | -6 221 |
| . Autres actifs | -134 892 | 91 315 | -226 207 |
| . Fournisseurs et autres dettes | 1 021 188 | -15 000 | 1 036 188 |
| . Reprise sur provision | -566 195 | -1 046 074 | 479 879 |
| . Ajustement plus au moins-value sur cession | 0 | -182 500 | 182 500 |
| Flux de trésorerie d'exploitation | 443 074 | -391 252 | 834 326 |
| Flux d'investissement | | | 0 |
| . Décaissements affectés à l'acq. D'imm. Corporelles et incorporelles | -99 058 | -61 758 | -37 300 |
| . Encaissements provenant de la cession d'imm. Corporelles et incorporelles | 0 | 182 500 | -182 500 |
| . Décaissements affectés à l'acq. D'imm. Financières | -350 000 | -878 000 | 528 000 |
| . Encaissements provenant de la cession d'imm. Financières | 268 292 | 619 223 | -350 931 |
| Flux de trésorerie d'investissement | -180 766 | -138 035 | -42 731 |
| Flux de financement | | | 0 |
| . Encaissements libération du capital | | | 0 |
| . Encaissements des avances sur cession des participations | 457 862 | 937 063 | -479 202 |
| . Décaissements des avances sur cession des participations | -240 000 | -555 300 | 315 300 |
| . Encaissements /BEI/FOP/FNE/CDC/FSPME | 0 | 0 | 0 |
| . Décaissements/FNE | -2 549 | -7 161 | 4 613 |
| . Décaissements FOPRODI | 0 | -27 000 | 27 000 |
| . Décaissements BEI/FOND WIFAK/CDC/FSPME | 0 | | 0 |
| . Décaissement sur fonds social | -6 001 | -6 586 | 585 |
| Flux de trésorerie de financement | 209 312 | 341 016 | -131 704 |
| VARIATION DE TRESORERIE | 471 620 | -188 272 | 659 892 |
| . Trésorerie au début | 5 613 555 | 5 801 827 | -188 272 |
| . Trésorerie à la fin | 6 085 175 | 5 613 555 | 471 620 |

Présentation et régime fiscal de la société :

1.1. Présentation de la société :

La société « SODIS SICAR » est une société d'investissement à capital risque de droit tunisien créée en 1996. Au 31 Décembre 2022, le montant du capital libéré s'élève à 34 895 783 Dinars.

Les sociétés d'investissement à capital risque ont pour objet la participation, pour leur propre compte ou pour le compte des tiers et en vue de sa rétrocession ou sa cession, au renforcement des opportunités d'investissement et des fonds propres des sociétés établies en Tunisie et non cotées à l'exception de celles exerçant dans le secteur immobilier à usage d'habitation.

Les sociétés d'investissement à capital risque interviennent au moyen de la souscription ou de L'acquisition, d'actions ordinaires ou à dividende prioritaire sans droit de vote, de parts sociales, ou de certificats d'investissement.

La comptabilité de la société est exprimée en Dinar Tunisien et est informatisée.

1.2. Avantages fiscaux de la SODIS SICAR :

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux du droit commun de 35%, et est assujettie à la TVA au taux de 19% au titre des commissions qu'elle perçoit.

La SICAR ; qui respecte la législation la régissant ; bénéficie, pour la détermination de l'assiette imposable, de la déduction totale :

- Des provisions constituées au titre de la dépréciation de la valeur des actions et, ou des parts sociales sans limitation ni dans le temps ni par le bénéfice imposable et quel que soit le secteur d'activité de la société émettrice des titres ;
- De la plus-value provenant de la cession ou de la rétrocession desdites actions et, ou parts sociales et des droits y relatifs émises par la société ouvrant droit aux avantages fiscaux au titre du réinvestissement dans le cadre du code de l'IRPP et de l'IS.

A ce titre, la déduction est :

- Totale et quelle que soit la durée de détention des actions et, ou des parts sociales si l'avantage fiscal au titre du réinvestissement a été accordé préalablement à l'intervention de la SICAR ;
 - Limitée à 50% du montant de la plus-value si l'avantage fiscal a été accordé postérieurement à l'intervention de la SICAR et si la cession ou la rétrocession intervient après l'expiration des cinq années suivant l'année de la souscription ou de l'acquisition des titres ;
 - Déduction des plus-values provenant de la cession des actions cotées à la Bourse de valeurs Mobilières de Tunis :
- Acquisées ou souscrites avant le 1er janvier 2011,
 - Acquisées ou souscrites à partir du 1er janvier 2011 : lorsque la cession intervient après l'expiration de l'année suivant celle de leur acquisition ou de leur souscription.

2. Conventions et méthodes comptables :

2.1. Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes :

Les états financiers relatifs à la période allant du 1^{er} Janvier 2022 au 31 Décembre 2022, ont été établis conformément aux dispositions des normes comptables Tunisiennes telles que définies par la loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 Décembre 1996.

2.2. Note sur les bases de mesure et les principes comptables pertinents appliqués :

Les états financiers ont été préparés par référence à l'hypothèse de continuité de l'exploitation ainsi qu'aux conventions comptables de base et notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de la périodicité ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de prudence ;
- Convention de permanence des méthodes.

Les états financiers arrêtés au 31 Décembre 2022 couvrent la période allant du 1^{er} Janvier 2022 au 31 Décembre 2022.

2.2.1. Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles de la société « SODIS SICAR » sont enregistrées à leur coût d'acquisition TTC et sont amorties linéairement selon les taux suivants :

Immobilisations corporelles

- Matériels de transport : 20%
- Mobiliers et matériels de bureaux : 10%
- Agencements, Aménagements et Installations : 10 %
- Matériels Informatiques : 33%
- Bâtiments : 5%

Immobilisations incorporelles

- Logiciels 33,33%

NOTE 1- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur brute des immobilisations incorporelles a connu une variation de **54 469 DT** au cours de l'exercice :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|------------------------------|---------------|-------------|------------------|
| Immobilisation incorporelles | 93 374 | 38 905 | 54 469 |
| Dotation aux amortissements | -38 905 | -38 905 | 0 |
| TOTAL | 54 469 | 0 | 54 469 |

NOTE 2- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles brutes ont connu une augmentation de **44 589 DT** passant de **1 173 303 DT** au 31/12/2021 à **1 217 892 DT** à la clôture de l'exercice 2022.

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Immobilisation corporelles | 1 217 892 | 1 173 303 | 44 589 |
| Dotation aux amortissements | -634 488 | -599 592 | -34 896 |
| Total | 583 404 | 573 711 | 9 693 |

Les opérations enregistrées pour la rubrique « Immobilisations Incorporelles et Corporelles » sont analysées comme suit :

▪ Acquisitions de l'exercice :

Les investissements s'élèvent à la clôture de l'exercice 2022 à la somme de **99 058 DT** et concernent les pos suivants :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|--|----------------|
| Immobilisations incorporelles en cours | 54 469 |
| Matériels Informatiques | 31 582 |
| Petits matériels et outillages | 186 |
| I.A. Divers | 12 821 |
| TOTAL | 99 058 |

▪ Dotation de l'exercice 2022 :

Les dotations aux amortissements de l'exercice 2021 sont de **34 896 DT**.

Amortissements :

Le tableau ci-après, retrace les différents mouvements des immobilisations corporelles et incorporelles intervenues au cours de l'exercice 2022 en valeurs brutes et en amortissements.

Unité : en Dinars

| Désignations | IMMOBILISATIONS | | | | AMORTISSEMENTS | | | | V.C.N 31/12/2022 |
|--|------------------|------------------|----------|------------------|----------------|----------|---------------|----------------|---------------------|
| | V. Brutes | Acquisition s | Cessions | V. Brutes | Amort. | Cessions | Dotations | Amorti | |
| | 01/01/2022 | 2022 | 2022 | 31/12/2022 | Antérieurs | 2022 | 2022 | Cumulé | |
| Immobilisations incorporelles | 38 905 | 54 469 | - | 93 374 | 38 905 | - | 0 | 38 905 | 54 469 |
| Logiciels | 38 905 | 0 | - | 38 905 | 38 905 | - | 0 | 38 905 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 0 | 54 469 | - | 54 469 | 0 | | 0 | 0 | 54 469 |
| Immobilisations corporelles | 1 175 631 | 44 589 | 0 | 1 220 220 | 599 592 | 0 | 34 896 | 634 488 | 585 732 |
| Constructions | 674 656 | 0 | 0 | 674 656 | 173 408 | 0 | 13 493 | 186 901 | 487 755 |
| Matériels informatiques | 97 039 | 31 582 | 0 | 128 621 | 87 693 | 0 | 6 779 | 94 472 | 34 149 |
| Matériels de transport | 146 481 | 0 | 0 | 146 481 | 94 979 | 0 | 10 400 | 105 379 | 41 101 |
| Equipements de bureau | 91 889 | 0 | 0 | 91 889 | 90 138 | 0 | 649 | 90 787 | 1 102 |
| A.A.I construction | 82 367 | 0 | 0 | 82 367 | 70 386 | 0 | 1 843 | 72 229 | 10 139 |
| Install. Amé. Agence. Divers | 81 793 | 12 821 | 0 | 94 614 | 81 581 | 0 | 1 546 | 83 128 | 11 487 |
| Petits Outillages | 1 406 | 186 | 0 | 1 592 | 1 406 | 0 | 186 | 1 592 | 0 |
| TOTAL | 1 214 537 | 99 058 | 0 | 1 313 594 | 638 497 | 0 | 34 896 | 673 393 | 640 201 |

NOTE 3- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières brutes s'élèvent à **38 134 676 DT** au 31/12/2022, contre **38 052 967 DT** au 31/12/2021, enregistrant une augmentation de **81 708 DT**.

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----|
| Participations | 36 059 406 | 35 949 406 | 110 000 | (1) |
| FNE 21/21 | 300 713 | 303 261 | -2 549 | (2) |
| Prêts | 86 238 | 111 981 | -25 743 | (3) |
| Autres formes de participation | 1 688 319 | 1 688 319 | 0 | (4) |
| Total immobilisation financières brute | 38 134 676 | 38 052 967 | 81 708 | |
| Provisions sur Participation | -16 772 704 | -16 392 309 | -380 395 | (5) |
| Provision Prêt Personnel | -15 367 | -15 367 | 0 | |
| Autres Provisions | -19 000 | -19 000 | 0 | |
| TOTAL | 21 327 605 | 21 626 292 | -298 687 | |

(1) Le détail de la rubrique « Participation » est comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----|
| Participation sur fonds propres SODIS | 19 375 592 | 19 500 592 | -125 000 | (a) |
| Participation sur fonds propres SODIS en instance de cession sur bourse | 912 666 | 912 666 | 0 | (a) |
| Participation CCA | 2 795 278 | 2 560 278 | 235 000 | (b) |
| Participation sur fonds gérés ELWIFACK Leasing | 610 000 | 610 000 | 0 | |
| Participation sur fonds FOPRODI | 6 121 870 | 6 121 870 | 0 | (C) |
| Participation sur fonds BEI | 1 040 000 | 1 040 000 | 0 | |
| Participation sur fonds BEI en instance de cession en bourse | 175 000 | 175 000 | 0 | |
| Participation sur fonds CDC | 3 369 000 | 3 369 000 | 0 | (d) |
| Participation sur fonds FSPME | 1 660 000 | 1 660 000 | 0 | |
| TOTAL | 36 059 406 | 35 949 406 | 110 000 | |

a. Participation sur fonds propres SODIS :

| N° | Société | Parti. SODIS | Sortie 2022 | Prov. Antér. 2022 | Prov. 2022 | Reprise sur Prov. 2022 | Cumul Prov. 31/12/2022 | VCN 31/12/2022 | Avance sur cession 2022 | VN |
|----|----------------------|--------------|-------------|-------------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|-------------------------|---------|
| 1 | CARRELAGE MODERNE | 280 000 | | 280 000 | | | 280 000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | SOGEM | 110 000 | | 110 000 | | | 110 000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | LES CÉRAMIQUE DE SUD | 600 000 | | 175 000 | | | 175 000 | 425 000 | 425 000 | 0 |
| 4 | ABIR | 115 000 | | 92 000 | | | 92 000 | 23 000 | 23 000 | 0 |
| 5 | IDÉAL FOOD | 100 000 | | 100 000 | | | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | AB COMMUNICATION | 50 000 | | 35 000 | | -5 000 | 30 000 | 20 000 | 20 000 | 0 |
| 7 | AMEN AGRICOLE | 50 000 | | 19 951 | | -19 715 | 236 | 49 764 | 49 764 | 0 |
| 8 | FOYER SALMA | 80 000 | | 80 000 | | -80 000 | 0 | 80 000 | 80 000 | 0 |
| 9 | MED FOOD | 400 000 | | 400 000 | | | 400 000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | SOGEGAT | 400 000 | | 28 000 | | -28 000 | 0 | 400 000 | 400 000 | 0 |
| 11 | DAKYANUS | 150 000 | | 150 000 | | | 150 000 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | EL IZDIHAR | 35 000 | | 820 | | | 820 | 34 180 | 34 180 | 0 |
| 13 | SAT FONCAGE | 35 000 | | 35 000 | | | 35 000 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | DARBOUZ | 90 000 | | 56 694 | | | 56 694 | 33 306 | 33 306 | 0 |
| 15 | SOJAPROH | 600 000 | | 476 258 | | 300 104 | 176 154 | 423 846 | 123 741 | 300 105 |
| 16 | BAVARIA BEACH | 75 000 | | 75 000 | | | 75 000 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | CALL MED | 140 000 | | 140 000 | | | 140 000 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | DAR ELKMAR | 75 000 | | 75 000 | | | 75 000 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | BASSEM | 100 | | 100 | | | 100 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | HYPPOCAMPE CENTER | 100 000 | | 100 000 | | | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | SOVAPO | 65 000 | | 65 000 | | | 65 000 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | MUTISERVICES | 40 000 | | 40 000 | | | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | ENNAJEH PLASTIC | 15 000 | | 5 000 | | -5 000 | 0 | 15 000 | 15 000 | 0 |
| 24 | STAR PLAST | 60 000 | | 60 000 | | | 60 000 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | SOCER | 40 000 | | 40 000 | | | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | NOUR D'ENTREPOSAGE | 36 000 | | 23 124 | | | 23 124 | 12 876 | 12 876 | 0 |
| 27 | SAHAR | 140 000 | | 140 000 | | | 140 000 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | SOFRIGA | 45 000 | | 41 000 | | -5 361 | 35 639 | 9 361 | 9 361 | 0 |
| 29 | JARDIN D'EDEN | 120 000 | | 120 000 | | | 120 000 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | TMC | 58 000 | | 58 000 | | | 58 000 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | CHAHTECH | 100 000 | | 100 000 | | | 100 000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 32 | SPAS | 10 000 | | 10 000 | | | 10 000 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | NOFASUD | 350 000 | | 350 000 | | | 350 000 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | USAV | 40 000 | | 40 000 | | | 40 000 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | PLATRIJO | 150 000 | | 150 000 | | | 150 000 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | HAMDI | 20 000 | | 20 000 | | | 20 000 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | AZUR | 230 000 | | 62 500 | | | 62 500 | 167 500 | 167 500 | 0 |
| 38 | LELLA MERIAM | 600 000 | | 300 000 | | | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 0 |
| 39 | SERPSUD | 100 000 | | 100 000 | | | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | SMEG | 19 500 | | 19 500 | | | 19 500 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | EL AMEL AGRICOLE | 29 000 | | 28 625 | | | 28 625 | 375 | 374 | 1 |
| 42 | CBMG | 65 760 | | 25 260 | | | 25 260 | 40 500 | 40 500 | 0 |
| 43 | NADOS | 118 500 | | 118 500 | | | 118 500 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | ZITOUNA | 500 000 | | 400 000 | | | 400 000 | 100 000 | 100 000 | 0 |
| 45 | ECOPLAST | 66 000 | | 0 | | | 0 | 66 000 | 66 000 | 0 |
| 46 | SOGEMAC | 174 000 | | 174 000 | | | 174 000 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | ALTUNISIA | 76 000 | | 60 800 | | | 60 800 | 15 200 | 15 200 | 0 |
| 48 | MODERNE BETON | 280 000 | | 280 000 | | | 280 000 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | SOTUMEX | 134 000 | | 134 000 | | | 134 000 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | FEED BACK LEADERS | 119 000 | | 119 000 | | | 119 000 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | MAGHREBINE DES FRUITS | 125 000 | 125 000 | 66 363 | -66 363 | | 0 | 125 000 | 0 | 125 000 |
| 52 | GREEN FRUITS | 80 000 | | 64 000 | | | 64 000 | 16 000 | 16 000 | 0 |
| 53 | EL HAZEL FORAGE | 65 000 | | 65 000 | | | 65 000 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | GUOUADRIA | 59 000 | | 26 885 | | | 26 885 | 32 115 | 32 115 | 0 |
| 55 | ECG | 380 000 | | 357 584 | | | 357 584 | 22 416 | 22 416 | 0 |
| 56 | SOFAM SUD | 280 000 | | 280 000 | | | 280 000 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | EL GSOUR | 140 000 | | 135 000 | -1 000 | | 134 000 | 6 000 | 6 000 | 0 |
| 58 | JEMAA LOISIR | 150 000 | | 132 672 | | | 132 672 | 17 328 | 17 328 | 0 |
| 59 | SUD SOIL | 50 400 | | 50 400 | | | 50 400 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | PLASTI SUD | 17 000 | | 17 000 | | | 17 000 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | ATTIJARI SICAR | 176 400 | | 0 | | | 0 | 176 400 | 0 | 176 400 |
| 62 | PAEZ | 600 000 | | 0 | | | 0 | 600 000 | 0 | 600 000 |
| 63 | SIM SUD | 245 000 | | 245 000 | | | 245 000 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | GOLF DES OASIS | 350 000 | | 350 000 | | | 350 000 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | CEPENT | 145 000 | | 145 000 | | | 145 000 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | IKDEM GESTION | 149 900 | | 149 900 | | | 149 900 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | IKDEM - F. D'AMORCAGE | 250 000 | | 250 000 | | | 250 000 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | SOPISUD | 3 749 950 | | 2 090 384 | 305 459 | | 2 395 843 | 1 354 107 | 0 | 1 354 107 |
| 69 | SOCIK | 60 000 | | 60 000 | | | 60 000 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | CIMENTS DE BIZERTE | 1 200 002 | | 1 004 141 | 25 043 | 0 | 1 029 185 | 170 817 | 0 | 170 817 |
| 71 | POL.IND.TECH GABES | 949 000 | | 787 774 | 36 793 | | 824 568 | 124 432 | 0 | 124 432 |
| 72 | CIT MEDENINE | 150 000 | | 52 260 | 90 | | 52 350 | 97 650 | 0 | 97 650 |
| 73 | CIT TOZEUR | 279 900 | | 199 686 | 45 954 | | 245 640 | 34 260 | 0 | 34 260 |
| 74 | BLINDAGE DE TUNISIE | 208 000 | | 208 000 | | | 208 000 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | MFS | 320 000 | | 320 000 | | | 320 000 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | SODIT | 174 000 | | 0 | | | 0 | 174 000 | 0 | 174 000 |
| 77 | SOPROBETON | 500 000 | | 0 | 216 600 | | 216 600 | 283 400 | 100 000 | 183 400 |
| 78 | SOPEP KEBILI | 50 000 | | 50 000 | | | 50 000 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | SOBEF | 120 000 | | 0 | 84 000 | | 84 000 | 36 000 | 36 000 | 0 |
| 80 | SUD POTASSE | 400 000 | | 292 000 | 0 | | 292 000 | 108 000 | 0 | 108 000 |
| 81 | ERRIAYA EL HASSANA | 500 000 | | 398 000 | 86 070 | | 484 070 | 15 930 | 0 | 15 930 |
| 82 | CGA | 108 000 | | 0 | | | 0 | 108 000 | 0 | 108 000 |
| 83 | Autres participation (12 sociétés) | 183 180 | | 183 180 | | | 183 180 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | Participation sur fond SODIS en instance de cession sur la Bourse (a)ci-dessus détaillée | 912 666 | | 666 | | | 666 | 912 000 | 912 000 | 0 |
| Total | | 20 413 258 | -125 000 | 13 494 028 | 800 010 | -510 543 | 13 783 495 | 6 629 763 | 3 057 661 | 3 572 101 |

b. Financement CCA :

Les financements en Compte Courant Associés s'élèvent au 31/12/2022 à **2 795 278 DT.**

Ils sont détaillés comme suit :

Unité : en Dinars

| N° | Société | Parti. SODIS | Prov. Antér. 2022 | Prov. 2022 | Reprise sur Prov. 2022 | Cumul Prov. 31/12/2022 | VCN 31/12/2022 | Principal réglé 2022 | VN |
|----|-----------------------|--------------|-------------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|----------------------|----|
| 1 | CARRELAGE MODERNE | 170 000 | 170 000 | | | 170 000 | 0 | | 0 |
| 2 | LES CERAMIQUES DU SUD | 200 000 | 174 125 | | -15 000 | 159 125 | 40 875 | 40 875 | 0 |
| 3 | BASSEM | 200 000 | 118 000 | | | 118 000 | 82 000 | 82 000 | 0 |
| 4 | BASSEM | 200 000 | 200 000 | | | 200 000 | 0 | | 0 |
| 5 | HYPPOCAMPE CENTER | 300 000 | 218 000 | | -15 000 | 203 000 | 97 000 | 97 000 | 0 |
| 6 | ENNAJEH PLASTIQUE | 20 000 | 15 000 | | -2 423 | 12 578 | 7 423 | 7 423 | 0 |
| 7 | TMC | 30 000 | 30 000 | | | 30 000 | 0 | | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 8 | NOFASUD | 130 278 | 130 278 | | | 130 278 | 0 | | 0 |
| 9 | SERPSUD | 40 000 | 15 802 | | | 15 802 | 24 198 | 24 198 | 0 |
| 10 | FEED BACK LEADERS | 65 000 | 65 000 | | | 65 000 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | EL HAZEL FORAGE | 95 000 | 72 500 | | | 72 500 | 22 500 | 22 500 | 0 |
| 12 | CEPENT | 35 000 | 35 000 | | | 35 000 | 0 | | 0 |
| 13 | ELGSOUR | 135 000 | 135 000 | | | 135 000 | 0 | | 0 |
| 14 | SERP SUD | 110 000 | 100 680 | | | 100 680 | 9 320 | 9 320 | 0 |
| 15 | SOCIK | 130 000 | 130 000 | | | 130 000 | 0 | | 0 |
| 16 | IKDAM GESTION | 15 000 | 15 000 | | | 15 000 | 0 | | 0 |
| 17 | SUDPOTASSE | 250 000 | 0 | | | 0 | 250 000 | 150 000 | 100 000 |
| 18 | SIPS | 200 000 | | 40 000 | | 40 000 | 160 000 | | 160 000 |
| 19 | SOPISUD | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | SOBEF | 120 000 | | 24 000 | | 24 000 | 96 000 | | 96 000 |
| 21 | SUDPOTASSE 2022 | 350 000 | | | | 0 | 350 000 | | 350 000 |
| Total | | 2 795 278 | 1 624 385 | 64 000 | -32 423 | 1 655 963 | 1 139 315 | 433 316 | 706 000 |

c. Participation sur fonds FOPRODI :

Les participations sur le fonds **FOPRODI** s'élèvent au 31/12/2022 à **6 121 870 DT**. Ces participations sont détaillées comme suit :

| N° | Société | Participation |
|--------------|--------------------------|------------------|
| 1 | IDEAL FOOD | 115 650 |
| 3 | SOVAPO | 147 000 |
| 4 | MULTISERVICES | 54 000 |
| 5 | SOCER | 88 000 |
| 6 | NOUR D'ENTREPOSAGE | 100 000 |
| 7 | SAHAR | 105 000 |
| 8 | SOFRIGA | 90 000 |
| 9 | JARDIN D'EDEN | 144 000 |
| 10 | TMC | 27 000 |
| 11 | HAMDI | 13 500 |
| 12 | CARRIERE BATITA | 233 640 |
| 13 | ECOPLAST | 132 000 |
| 14 | SOGEMAC | 174 000 |
| 15 | GREEN FRUITS | 76 000 |
| 16 | ENTREPOT GOUADRIA | 164 000 |
| 17 | EXTRAS CARRELAGES | 900 000 |
| 18 | SOFAM SUD | 378 000 |
| 19 | EL GSOUR | 247 200 |
| 20 | SUD SOIL | 151 200 |
| 21 | PLASTI SUD | 56 880 |
| 22 | BLINDAGE DE TUNISIE | 520 800 |
| 23 | MFS | 564 000 |
| 24 | SOPROBÉTON | 416 000 |
| 25 | BOUKHCHENA D'ENTREPOSAGE | 120 000 |
| 26 | ROYALPLAST | 324 000 |
| 27 | SIPS | 300 000 |
| 28 | SBV | 480 000 |
| Total | | 6 121 870 |

d. Participation sur fonds CDC :

Le solde du compte Fond CDC s'élève à **3 369 000 DT** détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| CIT MEDENINE | 400 000 | 400 000 | 0 |
| SUDPOTASSE | 1 000 000 | 1 000 000 | 0 |
| ROYAL PLAST | 324 000 | 324 000 | 0 |
| ERRIAYA EL HASSANA | 500 000 | 500 000 | 0 |
| SIPS | 200 000 | 200 000 | 0 |
| SIPS (CCA) | 250 000 | 250 000 | 0 |
| SBV | 495 000 | 495 000 | 0 |
| SBV (CCA) | 200 000 | 200 000 | 0 |
| Total | 3 369 000 | 3 369 000 | 0 |

(2) La variation du compte 21/21 s'élève à **2 549 DT**. Il s'agit du remboursement de l'exercice.

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|--------------------|----------------|
| Remboursement 2022 | 2 549 |
| Total | 2 549 |

(3) La variation du compte Prêt au Personnel s'élève à **25 743 DT** détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|--------------------|----------------|
| Reclassement 2022 | 25 743 |
| Total | 25 743 |

(4) Les autres formes de participation s'élèvent à **1 688 319 DT**. Elles sont détaillées comme suit :

| N° | Société | Parti . SODIS | Prov. 2022 | Reprise 2022 | Cumul Prov. 31/12/202 2 | VCN 31/12/202 2 |
|----|--------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|-----------------------|
| 1 | CIMENTS DE BIZERTE | 200 365 | 5 988 | 0 | 159 518 | 40 847 |
| 2 | BTE | 1 487 954 | 53 362 | 0 | 1 173 728 | 314 226 |
| | Total | 1 688 319 | 59 350 | 0 | 1 333 246 | 355 073 |

(5) La variation des provisions sur les participations est de **380 395 DT** se détaille comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|--------------------|----------------|
| Dotation 2022 | 923 360 (5.1) |
| Reprise 2022 | -542 965 (5.2) |
| Total | 380 395 |

5.1- La dotation de l'exercice s'élève à **923 360 DT** détaillée comme suit :

| <u>Projet/raison sociale</u> | <u>Dotations 2022</u> |
|------------------------------|---------------------------|
| BTE | 53 362 |
| CIMENT DE BIZERTE | 31 032 |
| CIT MEDENINE | 90 |
| Clinique ARRIAYA ALHASSNA | 86 070 |
| Complexe INDIS & TECH TOZEUR | 45 954 |
| Entrepôt BOUKHCHANA | 84 000 |
| Entrepôt BOUKHCHANA CCA | 24 000 |
| POL.I. TECH GABES | 36 793 |
| SIPS CCA | 40 000 |
| SOPISUD | 305 459 |
| SOPROBÉTON | 216 600 |
| Total | 923 360 |

5.2- La Reprise sur provisions calculé à **542 965 DT** et se détaille comme suit :

| <u>Projet/raison sociale</u> | <u>Reprise sur Provisions</u> <u>2022</u> |
|------------------------------|--|
| AB Communication | 5 000 |
| AMEN AGRICOLE | 19 715 |
| EL GSOUR | 1 000 |
| ENNAJEH PLASTIC | 5 000 |
| ENNAJEH PLASTIC CCA | 2 423 |
| FOYER SALMA | 80 000 |
| HYPPOCAMPE CENTER CCA | 15 000 |
| LES CERAMIQUES DU SUD CCA | 15 000 |
| Maghrébine des fruits | 66 363 |
| SOFRIGA | 5 361 |
| SOGEGAT | 28 000 |
| SOJAPROH | 300 104 |
| Total | 542 965 |

NOTE 4 - CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS

La rubrique « clients compte rattachés » au 31/12/2022 est détaillée comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Clients – rétrocessions (1) | 145 173 | 145 173 | 0 |
| Clients - prestations de services (2) | 36 012 | 46 924 | -10 913 |
| Clients - produits non facturés (3) | 10 829 | 10 829 | 0 |
| Clients – intérêts échus CCA (4) | 22 278 | 1 446 | 20 832 |
| Total brut | 214 291 | 204 372 | 9 919 |
| Provisions / Clients | -162 630 | -161 166 | -1 464 |
| Total net | 51 661 | 43 206 | 8 454 |

(1) Clients – rétrocessions

Le solde au 31/12/2022 s'élève à **145 173 DT** ainsi détaillé :

| <u>Antérieur</u> <u>té</u> | <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variatio</u> <u>n</u> | <u>Provisio</u> <u>ns</u> <u>Antérie</u> <u>ures</u> | <u>Provisio</u> <u>ns et</u> <u>reprise</u> <u>2022</u> | <u>VCN</u> <u>31/12/2</u> <u>022</u> |
|-------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------------|---|--|--|
| Antérieure | Hôtel ABIR | 9 285 | 9 285 | 0 | -9 285 | 0 | 0 |
| Antérieure | AZUR | 3 315 | 3 315 | 0 | -3 315 | 0 | 0 |
| 2014 | SOJAPROH | 53 408 | 53 408 | 0 | -53 408 | 0 | 0 |
| 2014 | SOJAPROH | 75 822 | 75 822 | 0 | -75 822 | 0 | 0 |
| 2015 | ALTUNISIA | 3 344 | 3 344 | 0 | -3 344 | 0 | 0 |
| Total | | 145 173 | 145 173 | 0 | -145 173 | 0 | 0 |

(2) Clients - prestations de services

Le solde du compte « clients prestations de services » est détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variatio</u> <u>n</u> | <u>Prov.</u> <u>Antér</u> | <u>Prov. et</u> <u>reprise</u> <u>2022</u> | <u>VCN</u> <u>31/12/202</u> <u>2</u> |
|--|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|
| SAT FONCAGE | 385 | 385 | 0 | 385 | 0 | 0 |
| HOTEL BAVARIA | 1 651 | 1 651 | 0 | 1 651 | 0 | 0 |
| KAOUACH BETON | 0 | 2 129 | -2 129 | 2 129 | -2 129 | 0 |
| CALL MED | 1 000 | 1 000 | 0 | 1 000 | 0 | 0 |
| Com. d'étude SBV | 0 | 5 951 | -5 951 | 0 | 0 | 0 |
| Com. d'étude et d'eng. SOBEF | 1 093 | 6 427 | -5 334 | 0 | 1 093 | 0 |
| Com. FSPME 2021 | 0 | 29 383 | -29 383 | 0 | 0 | 0 |
| Com. de sortie MAGHRÉBINE DES FRUITS SECS | 2 500 | 0 | 2 500 | 0 | 2 500 | 0 |
| Com. FSPME 2022 | 29 383 | 0 | 29 383 | 0 | 0 | 29 383 |
| Total | 36 011 | 46 924 | -10 913 | 5 165 | 1 464 | 29 383 |

(3) Clients – produit non facturés

Le solde est de **10 829 DT**, ce compte est totalement provisionné.

(4) Clients – intérêts échus CCA

Le solde de compte « clients prestations de services » est détaillé comme suit :

| <u>Antér.</u> | <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> | <u>Prov. Antér</u> | <u>Prov. et reprise 2022</u> | <u>VCN 31/12/2022</u> |
|---------------|---------------------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|
| 2021 | SUDPOTASSE CCA | 0 | 1 446 | -1 446 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | SUDPOTASSE CCA échéance 29/11/2020 | 10 540 | 0 | 10 540 | 0 | 0 | 10 540 |
| 2022 | SUDPOTASSE CCA échéance 15/07/2022 | 11 738 | 0 | 11 738 | 0 | 0 | 11 738 |
| TOTAL | | 22 278 | 1 446 | 20 832 | 0 | 0 | 22 278 |

NOTE 5 -AUTRES ACTIFS COURANTS

La valeur nette de cette rubrique au 31/12/2022 est de **910 697 DT** de contre **822 993 DT** aux termes l'exercice 2021, enregistrant une augmentation de **87 704 DT**, détaillée comme suit :

| <u>Désignation</u> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|-------------------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| Personnel et comptes rattachés | (1) | 68 273 | 53 713 | 14 561 |
| Etat – Impôts et Taxes | (2) | 732 216 | 641 145 | 91 070 |
| Autres Débiteurs Divers | (3) | 441 216 | 410 525 | 30 691 |
| Produits à recevoir | (4) | 2 232 543 | 2 234 222 | -1 679 |
| Charges constatées d'avances | | 1 484 | 1 235 | 249 |
| Total Brut | | 3 475 732 | 3 340 840 | 134 892 |
| Provisions / autres actifs courants | (5) | -2 565 035 | -2 517 847 | -47 188 |
| Total Net | | 910 697 | 822 993 | 87 704 |

(1) La variation du compte « personnel et comptes rattachés » est justifiée principalement par le reclassement de l'échéance à moins d'un an des prêts sur le fonds social et des prêts à moins d'un an accordé au personnel.

(2) Le solde de la rubrique « Etat-Impôts et Taxes » au 31/12/2022 s'élève à **732 216 DT** correspond au report de l'IS détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------|----------------|
| Report IS 31/12/2021 | 641 145 |
| RS Opéré sur la société | 93 703 |
| Total | 734 848 |
| Liquidation IS 2022 | 2 633 |
| Report IS 31/12/2021 | 732 216 |

(3) Le solde du compte « Autres Débiteurs Divers » s'élève à **441 216 DT** au 31/12/2022 se détaillant comme suit :

| <u>Désignation</u> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--------------------------------|-----|-------------|-------------|------------------|
| NOFASUD | (a) | 39 043 | 39 043 | 0 |
| EL WIFACK LEASING | | 18 175 | 18 175 | 0 |
| PERSONNEL DETACHÉS | | 2 421 | 2 421 | 0 |
| SODINO/SIDCO/FRDCM | (b) | 85 830 | 85 486 | 344 |
| STIM | | 240 | 240 | 0 |
| DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS | (c) | 55 785 | 55 785 | 0 |
| SIM SUD | | 20 103 | 16 285 | 3 818 |
| CRED/DEB DJERBA THERMALISME | (d) | 9 582 | 9 582 | 0 |
| CRED/DEB MED FOOD | (e) | 4 562 | 4 562 | 0 |
| CRED/DEB DAR ELKMAR | (f) | 1 575 | 1 575 | 0 |

| | | | | |
|-----------------------------|-----|----------------|----------------|---------------|
| CRED/DEB 21/21 | (g) | 14 458 | 11 817 | 2 641 |
| CONTENTIEUX PARTICIPATION | (h) | 182 000 | 161 212 | 20 788 |
| FRAIS DE DEPLACEMENT | | 640 | 240 | 400 |
| MAITRE CHADLIA MKACHER | | 400 | 400 | 0 |
| MAITRE MOUHAMED MARS | | 5 800 | 3 300 | 2 500 |
| AVANCE HUISSIERS ET AVOCATS | | 600 | 400 | 200 |
| TOTAL | | 441 216 | 410 525 | 30 691 |

(a) Il s'agit d'un montant qui correspond au salaire payé au Directeur Générale de la NOFASUD (Ex-cadre de la **SODIS**) pour un montant de **39 043 DT**. Ce montant est totalement provisionné.

(b) Le montant de **85 830 DT** présente la partie dû par la SODINO, SIDCO et la FRDCM à la **SODIS** et qui correspond au salaire versé au personnel en commun et qui est provisionné :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variatio</u> <u>n</u> |
|--------------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| SODINO | 344 | 0 | 344 |
| SIDCO | 69 956 | 69 956 | 0 |
| FRDCM | 15 530 | 15 530 | 0 |
| TOTAL | 85 830 | 85 486 | 344 |

(c) Le montant de la rubrique « Débiteurs Créditeurs divers » s'élève à **55 785 DT**. Il correspond à :

- **21 000 DT** : la partie des frais du cabinet CAO liés au dossier DJERBA THERMALISME payée par la **SODIS**. En 2015 la société a reçu, lors de la cession de la participation, un chèque remis à l'encaissement, retourné impayé. Ce montant est totalement provisionné.
- **34 675 DT** : correspond au montant de la TVA constaté lors de la cession du terrain du Zarzis.

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Frais Cabinet CAO | 21 000 | 21 000 | 0 |
| Traite TVA/ cession terrains Zarzis | 34 675 | 34 675 | 0 |
| Créditeurs/Débiteurs divers | 110 | 110 | 0 |
| TOTAL | 55 785 | 55 785 | 0 |

(d) Ce montant correspond au reliquat de la facture du cabinet CAO liée à l'évaluation de dossier DJERBA THERMALISME payés par la **SODIS** ainsi que les frais d'enregistrement à la BVMT lors de cession. Ce montant est totalement provisionné.

(e) Ces montants sont liés à l'évaluation de dossier MED FOOD (Dossier BEI) payés par la SODIS SICAR. Ce montant est totalement provisionné.

(f) Ces montants sont liés à l'évaluation de dossier DAR ELKMAR (Dossier BEI) payés par la SODIS SICAR. Ce montant est totalement provisionné.

(g) Le montant de cette rubrique s'élève à **14 458 DT**. Il représente les montants payés par la SODIS relatifs au suivi des dossiers contentieux 21/21 détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARITAION</u> |
|--------------------|-------------|-------------|------------------|
| LASSAD MEDDEB | 1 150 | 1 150 | 0 |
| FATHI ZRIBI | 247 | 247 | 0 |
| ABDERAOUF ABDOU | 1 051 | 1 051 | 0 |
| ALI BEN SAID | 170 | 170 | 0 |
| WAF A LOUI | 788 | 788 | 0 |
| MOHSEN ZAABI | 2 158 | 2 158 | 0 |
| DAOU EL HAJJAJI | 2 325 | 2 325 | 0 |
| MOUHAMED BEN HAMED | 108 | 108 | 0 |
| AIDA WANASSI | 826 | 826 | 0 |
| MOUHAMED ECHABBI | 1 070 | 1 070 | 0 |
| NABIL JANZOURI | 1 164 | 1 164 | 0 |

| | | | |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| MOUHAMED ELAARBI | 105 | 105 | 0 |
| SAMIR BOUKRIAA | 317 | 317 | 0 |
| SAHBI FRAJ | 0 | 0 | 0 |
| MOUNIR ABDELHAK | 1 828 | 109 | 1 719 |
| SABAH CHANDOUL | 1 052 | 130 | 922 |
| Total | 14 458 | 11 817 | 2 641 |

(h) Le montant de cette rubrique s'élève à **182 000 DT**. Il représente les montants payés par la **SODIS** relatifs au suivi des dossiers de participation en contentieux détaillé comme suit :

| <u>Société</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|
| AL TUNISIA | 20 | 0 | 20 |
| AMEN AGRICOLE | 1 613 | 1 302 | 310 |
| ARRIAYA ALHASSANA | 16 | 16 | 0 |
| AZUR | 10 | 10 | 0 |
| BAVARIA BEACH | 8 800 | 7 531 | 1 269 |
| BISCUITERIE DABROUZ | 2 623 | 2 623 | 0 |
| BLINDAGE | 70 | 50 | 20 |
| CALL MED | 3 563 | 3 563 | 0 |
| CEPENT | 2 451 | 2 451 | 0 |
| CHAHTEC | 3 977 | 2 876 | 1 101 |
| DAKYANOUS | 2 677 | 2 013 | 664 |
| DAR LEKMAR | 1 695 | 1 569 | 127 |
| DJERBA THERMALISME | 821 | 821 | 0 |
| ECG | 915 | 915 | 0 |
| ECOPLAST | 1 152 | 10 | 1 142 |
| EL AMEL AGRICOLE | 925 | 905 | 20 |
| EL EZDIHAR AGRICOLE | 10 | 10 | 0 |
| ELGSOUR | 1 216 | 1 216 | 0 |
| ELHAZEL FORAGE | 3 518 | 809 | 2 709 |
| ENTREPOT GOUADRIA | 1 274 | 1 274 | 0 |
| ENTREPOT HAMDI | 1 810 | 1 810 | 0 |
| FED BACK LEADERS | 3 304 | 2 382 | 922 |
| FOYER SALMA | 0 | 4 504 | -4 504 |
| GREEN FRUITS | 6 382 | 5 246 | 1 136 |
| HOTEL ABIR | 4 147 | 4 055 | 92 |
| HOTEL BASSEM | 1 724 | 1 724 | 0 |
| HYPPOCAMPE CENTER | 2 944 | 1 463 | 1 481 |
| IDEAL FOOD | 3 105 | 3 105 | 0 |
| JARDIN D'EDEN | 2 275 | 2 263 | 12 |
| JEMAA LOISIR | 2 706 | 1 862 | 844 |
| LELLA MARIEM | 14 091 | 7 813 | 6 278 |
| LES CERAMIQUES DE SUD | 6 006 | 6 006 | 0 |
| L'INTIM | 3 361 | 3 361 | 0 |
| MAGHREBIENNE FRUITS SECS | 0 | 136 | -136 |
| MED FOOD | 1 557 | 1 344 | 214 |
| MFS | 30 | 10 | 20 |
| MODERNE BETON | 1 717 | 217 | 1 500 |
| MULTISERVICE | 4 197 | 3 282 | 916 |
| NADOS | 113 | 113 | 0 |
| NOFASUD | 9 163 | 9 163 | 0 |
| NOUR ENTREPOSAGE | 2 072 | 1 172 | 900 |
| PLASTISUD | 3 329 | 2 407 | 922 |
| PLATRIJO | 2 225 | 636 | 1 589 |
| ROYALPLAST | 1 984 | 1 984 | 0 |
| SAHAR | 1 506 | 816 | 690 |
| SATFONCAGE | 5 436 | 4 079 | 1 356 |
| SCAM | 1 463 | 1 457 | 6 |
| SERCTPLAST | 1 672 | 333 | 1 339 |
| SERPSUD | 977 | 977 | 0 |
| SMEG | 2 476 | 2 416 | 60 |

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| SOCER | 3 799 | 1 517 | 2 282 |
| SOCIK | 391 | 388 | 3 |
| SOFAMSUD | 6 825 | 3 152 | 3 673 |
| SOFRIGA | 2 693 | 1 518 | 1 175 |
| SOGECAT | 0 | 7 159 | -7 159 |
| SOGEMAC | 1 194 | 6 | 1 188 |
| SOJAPROH | 0 | 5 860 | -5 860 |
| SOPEMSUD | 23 281 | 23 116 | 165 |
| SOTUMEX | 1 425 | 1 425 | 0 |
| SOVAPO | 1 384 | 1 384 | 0 |
| SPAS GAFSA | 166 | 166 | 0 |
| STARPLAST | 5 454 | 5 454 | 0 |
| SUDPOTASSE | 6 | 6 | 0 |
| TMC | 3 532 | 3 532 | 0 |
| USAV | 256 | 256 | 0 |
| ZITOUNA | 2 476 | 177 | 2 299 |
| TOTAL | 182 000 | 161 212 | 20 788 |

(4) La variation de compte « produits à recevoir » est détaillée comme suit :

| <u>Désignation</u> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--|--|------------------|------------------|------------------|
| Divers produits à recevoir (a) | | 2 106 147 | 2 106 147 | 0 |
| Produits à recevoir- jetons de présence (b) | | 34 875 | 21 875 | 13 000 |
| Produits à recevoir- commissions CDC | | 67 380 | 63 796 | 3 584 |
| Produits à recevoir- produits de placement (c) | | 24 141 | 42 403 | -18 262 |
| TOTAL | | 2 232 543 | 2 234 222 | -1 679 |
| Provisions/ Produit à recevoir | | -2 125 272 | -2 111 772 | -13 500 |
| Total Net | | 107 271 | 122 450 | -15 179 |

(a) Divers produits à recevoir :

| <u>Antériorité</u> | <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| Antérieur | Loyer CRDA 4 ^{ème} trimestre 2002* | 1 069 | 1 069 | 0 |
| Antérieur | Salaire JALEL BEN ROMDHAN antérieur à 2002* | 14 246 | 14 246 | 0 |
| Antérieur | ECHEANCIER HOTEL ABIR 12-2003* | 3 456 | 3 456 | 0 |
| Antérieur | Vente terrain Sidi SLIM | 1 906 556 | 1 906 556 | 0 |
| Antérieur | DIVIDENDE BTE 2015/2016 | 180 821 | 180 821 | 0 |
| | Total Brut | 2 106 148 | 2 106 147 | 2 106 147 |
| | Provisions | -2 106 148 | -2 106 147 | -2 106 147 |
| | Total Net | 0 | 0 | 0 |

(b) Divers produits à recevoir – jetons de présence :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|---|---------------|---------------|------------------|
| Jetons de présence ECOPLAST MED 2018 | 1 875 | 1 875 | 0 |
| Jetons de présence ELGSOUR 2018 | 3 750 | 3 750 | 0 |
| Jetons de présence BOUKHCHANA 2019 | 2 500 | 2 500 | 0 |
| Jetons de présence BOUKHCHANA 2018(siège) | 1 250 | 1 250 | 0 |
| Jetons de présence BOUKHCHANA 2020 | 2 500 | 2 500 | 0 |
| Jetons de présence SODIT complément 2020 | 0 | 1 250 | -1 250 |
| Jetons de présence SIPS 2019 | 0 | 3 750 | -3 750 |
| Jetons de présence CIT MEDENINE 2020 | 3 750 | 3 750 | 0 |
| Jetons de présence TOZEUR 2020 | 1 250 | 1 250 | 0 |
| Jetons de présence GREEN FRUITS 2017 | 1 250 | 0 | 1 250 |
| Jetons de présence GREEN FRUITS 2018 | 1 250 | 0 | 1 250 |
| Jetons de présence SOPROBETON 2021 | 6 000 | 0 | 6 000 |
| Jetons de présence SAHAR 2020 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Jetons de présence SAHAR 2021 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Jetons de présence SOPISUD 2021 | 7 500 | 0 | 7 500 |
| Total Brut | 34 875 | 21 875 | 13 000 |
| Provisions | -19 125 | -5 625 | 0 |

| | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Total Net | 15 750 | 16 250 | 13 000 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|

(c) Divers produits à recevoir – produit de placement :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| PRODUIT DE PLACEMENT STB 2021 | 0 | 42 092 | -42 092 |
| AGIOS BH 4 TRIM 2021 | 0 | 311 | -311 |
| PRODUIT DE PLACEMENT A TERME STB | 12 536 | 0 | 12 536 |
| AGIOS BH 4 TRIM 2022 | 11 605 | 0 | 11 605 |
| TOTAL | 24 141 | 42 403 | -18 262 |

(5) Il s'agit du montant de la provision de la rubrique « Autres Actifs Courants » détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Provision divers produits à recevoir | 2 106 147 | 2 106 147 | 0 |
| Provision sur produits à recevoir- jetons de présence | 19 125 | 5 625 | 13 500 |
| Provision CTX PARTICIPATION | 182 001 | 161 212 | 20 789 |
| Provision CTX 21-21 | 14 458 | 11 817 | 2 641 |
| Provision DEBITEUR ET CREDITEUR DIVERS | 55 675 | 55 675 | 0 |
| Provision STIM | 240 | 240 | 0 |
| Provision CRED/DEB DJERBA THERMALISME | 9 582 | 9 582 | 0 |
| Provision CRED/DEB MED FOOD | 4 562 | 4 562 | 0 |
| Provision CRED/DEB DAR ELKMAR | 1 575 | 1 575 | 0 |
| Provision NOFASUD | 39 043 | 39 043 | 39 043 |
| Provision SIM SUD | 20 103 | 16 285 | 3 818 |
| Provision FRDCM | 15 530 | 15 530 | 0 |
| Provision SIDCO | 69 956 | 69 956 | 0 |
| Provision PERSONNEL DETACHES | 2 421 | 2 421 | 0 |
| Provision ELWIFACK LEASING | 18 175 | 18 175 | 0 |
| Provision avance Chadlia MKACHER | 400 | 0 | 400 |
| Provision avance Mouhamed MARS | 5 800 | 0 | 5 800 |
| Provision Frais de déplacement | 240 | 0 | 240 |
| TOTAL | 2 565 035 | 2 517 846 | 47 188 |

NOTE 6- PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

La valeur nette de cette rubrique au 31/12/2022 est de **4 531 638 DT** contre **5 558 802 DT** à la clôture de l'exercice 2021, soit une diminution de **1 027 163 DT**.

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| PLACEMENT EN BOURSE | 1 438 098 | 1 346 132 | 91 967 |
| PLACEMENTS BANCAIRES | 3 093 540 | 4 212 670 | -1 119 130 |
| TOTAL | 4 531 638 | 5 558 802 | -1 027 163 |

Il est à signaler que la valeur de cette rubrique est évaluée à la juste valeur et que la moins-value ou la plus-value est constatée au cours moyen du mois de décembre 2022.

Le montant de la rubrique « Placements et Autres actifs financiers » au 31/12/2022 s'élève à **4 531 638 DT** détaillé comme suit :

| <u>ACTIONS EN BOURSE</u> | |
|---------------------------------|------------------|
| STB FINANCE | -1 073 |
| UADH | 76 748 |
| TUNIS RE | 48 490 |
| SICAV L'EPARGNANT OBLIGATAIRE | 815 796 |
| AMI | 3 696 |
| LILAS (SAH) | 283 281 |
| UNIMED | 211 161 |
| TOTAL (1) | 1 438 098 |
| PLACEMENTS BANCAIRES (2) | 3 093 540 |
| TOTAL (1) +(2) | 4 531 638 |

NOTE 7- LIQUIDITÉS ET ÉQUIVALENTS DE LIQUIDITÉS

La valeur de la rubrique au 31/12/2022 est de **1 553 537 DT**, contre **54 754 DT** à la clôture de l'exercice 2021, enregistrant une augmentation de **1 498 783 DT** qui se détaille comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|
| EFFET IMAPYE | 2 240 | 0 | 2 240 |
| ATTIJARI BANK / FOND SOCIAL | 25 505 | 4 636 | 20 869 |
| ATTIJARI BANK | 1 009 098 | 0 | 1 009 098 |
| BH | 502 681 | 10 875 | 491 806 |
| BH FSPME | 40 | 4 824 | -4 784 |
| STB | 5 239 | 0 | 5 239 |
| BNA | 6 191 | 1 545 | 4 645 |
| BNA CDC | 87 | 26 615 | -26 528 |
| COMPTE COURANT POSTAL | 1 762 | 6 123 | -4 361 |
| CAISSE | 693 | 133 | 560 |
| Total Brut | 1 553 537 | 54 754 | 1 498 783 |
| Provisions | -2 242 | -3 442 | 1 200 |
| Total Net | 1 551 295 | 51 312 | 1 499 983 |

*le montant provisionné est lié à des suspens bancaires.

NOTE 8- CAPITAUX PROPRES & PASSIFS

Le solde des capitaux propres avant résultat de l'exercice au 31/12/2022 est de **10 757 405 DT**, contre **11 274 393 DT** à la clôture de l'exercice 2021, enregistrant ainsi une diminution **516 978 DT** qui se détaille comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>Capital social*</u> | <u>Réserve s</u> | <u>Résultats reportés</u> | <u>A. Capitaux Propres</u> | <u>Amort. Différés</u> | <u>Résultat de l'exercice</u> | <u>Total</u> |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <u>Solde au 31/12/2021</u> | 34 895 783 | 258 794 | -24 445 928 | 1 079 893 | -514 149 | -510 986 | 10 763 406 |
| <u>Affectation du résultat 2021</u> | - | - | -510 986 | - | - | 510 986 | 0 |
| <u>Autres caps. Propres</u> | - | - | - | -6 001 | - | - | -6 001 |
| <u>Amortissements différés</u> | - | - | - | - | -34 492 | 34 492 | 0 |
| Solde au 31/12/2022 | 34 895 783 | 258 794 | -24 956 914 | 1 073 891 | -548 641 | 34 492 | 10 757 405 |

*Le capital souscrit de la société s'élève à 36 560 037 DT, et comporte un montant de 832 127 DT non libéré malgré le dépassement du délai de 5 ans prévu par l'article 294 du CSC.

NOTE 9- PASSIFS NON COURANTS

A la date de la clôture de l'exercice 2022, les passifs non courants de la société s'élèvent à **13 622 821 DT**, contre **13 593 632 DT** au 31/12/2021, enregistrant ainsi une augmentation de **29 190 DT** détaillée comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Fonds BEI | (1) 864 500 | 864 500 | 0 |
| Fonds 21/21 | (2) 303 793 | 306 341 | -2 549 |
| Fonds FTI | (3) 6 121 870 | 6 121 870 | 0 |
| Fonds Gérés | (4) 5 519 000 | 5 519 000 | 0 |
| Provisions pour risque et charge | (5) 813 659 | 781 920 | 31 738 |
| TOTAL | 13 622 821 | 13 593 632 | 29 190 |

(1) Les détails de cette rubrique sont présentés dans le tableau suivant :

| <u>RAISON SOCIALE</u> | <u>MONTANT RESTANT</u> |
|-----------------------|------------------------|
| MED INVEST | 17 500 |
| HOTEL ABIR | 92 000 |
| IDEAL FOOD | 100 000 |
| MED FOOD | 150 000 |
| SOJAPROH | 430 000 |
| DAR KMAR | 75 000 |
| TOTAL | 864 500 |

(2) La variation du compte 21-21 a enregistré une diminution de **2 549 DT**. Il s'agit de remboursement au profit du fond 21-21.

(3) Le solde de cette rubrique est présenté dans le tableau suivant :

| <u>RAISON SOCIALE</u> | <u>Montant</u> |
|-----------------------|------------------|
| IDEAL FOOD | 115 650 |
| SOVAPO | 147 000 |
| SOCIETE MULTISERVICES | 54 000 |
| SOCER | 88 000 |
| NOUR D'ENTREPOSAGE | 100 000 |
| SAHAR | 105 000 |
| SOFRIGA | 90 000 |
| JARDIN D'EDEN | 144 000 |
| TMC | 27 000 |
| ENTREPOT HAMDI | 13 500 |
| CARRIERE BATITA | 233 640 |
| SOGEMAC (CREATION) | 80 000 |
| ECOPLAST MED | 132 000 |
| GREEN FRUITS | 76 000 |
| ENTREPÔT GOUADRIA | 164 000 |
| SOFAM SUD | 378 000 |
| SOCIETE ECG | 900 000 |
| SOCIETE EL GSOUR | 247 200 |
| SOGEMAC (EXTENSION) | 94 000 |
| SUD SOIL | 151 200 |
| PLASTI SUD | 56 880 |
| BLINDAGE DE TUNISIE | 520 800 |
| MFS TOZEUR | 564 000 |
| SOPROBÉTON | 312 000 |
| BOUKHCHANA ENTRÔPSAGE | 120 000 |
| ROYAL PLAST | 324 000 |
| SOPROBÉTON | 104 000 |
| SIPS | 300 000 |
| SBV | 480 000 |
| TOTAL | 6 121 870 |

(4) Le détail du rubrique fonds gérés est présenté comme suit :

| N° | <u>Raison sociale</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| FOND EL WIFAK LEASING | | 490 000 | 490 000 | 0 |
| 1 | MED FOOD | 150 000 | 150 000 | 0 |
| 2 | LES CÉRAMIQUES DU SUD | 240 000 | 240 000 | 0 |
| 3 | ERRIYADA IMMOBILIÈRE | 40 000 | 40 000 | 0 |
| 4 | SERPSUD | 60 000 | 60 000 | 0 |
| FONDS CDC | | 3 369 000 | 3 369 000 | 0 |
| 1 | CIT MEDENINE | 400 000 | 400 000 | 0 |
| 2 | SUDPOTASSE | 1 000 | 1 000 | 0 |
| 3 | ROYAL PLAST | 324 000 | 324 000 | 0 |
| 4 | POLYCLINIQUE ERRIAYA EL HASSANA | 500 000 | 500 000 | 0 |
| 5 | SIPS | 450 000 | 450 000 | 0 |
| 6 | SBV | 695 000 | 695 000 | 0 |
| FONDS FSPME | | 1 660 000 | 1 660 000 | 0 |
| 1 | BATITA MELGUI | 200 000 | 200 000 | 0 |
| 2 | CAROGA | 300 000 | 300 000 | 0 |
| 3 | ECOPLAST MED | 200 000 | 200 000 | 0 |
| 4 | PLATRIJO | 300 000 | 300 000 | 0 |
| 5 | SERPSUD | 160 000 | 160 000 | 0 |
| 6 | SOGEMAC | 250 000 | 250 000 | 0 |
| 7 | ENTREPOT GOUADRIA | 250 000 | 250 000 | 0 |
| TOTAL | | 5 519 000 | 5 519 000 | 0 |

(5) Le solde de compte « provisions pour risques et charges » est de **813 659 DT** revenant à l'effet des constatations de l'exercice 2022. Le détail de cette rubrique est comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|------------------|
| PROVISION AFFAIRE MSADEK | 471 450 | 471 450 | 0 |
| PROVISION POUR RISQUE | 57 795 | 26 057 | 31 738 |
| PROVISION POUR IDR | 284 414 | 284 414 | 0 |
| TOTAL | 813 659 | 781 920 | 31 738 |

NOTE 10- AVANCES SUR CESSION DES PARTICIPATIONS

A la date de clôture de l'exercice 2022, les avances sur cession des participations totalisent **3 932 719 DT**, contre **3 714 858 DT** au 31/12/2021, enregistrant une augmentation de **217 862 DT** détaillée comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| FOND ELWIFACK LEASING | | | |
| CÉRAMIQUE DE SUD | 60 000 | 60 000 | 0 |
| ERRIYADA IMOOB | 60 000 | 60 000 | 0 |
| TOTAL (1) | 120 000 | 120 000 | 0 |
| FOND BEI | | | |
| HÔTEL ABIR | 23 000 | 23 000 | 0 |
| SOJAPROH | 123 742 | 123 742 | 0 |
| TOTAL (3) | 146 742 | 146 742 | 0 |
| FOND SODIS | | | |
| AB COMMUNICATION | 20 000 | 15 000 | 5 000 |
| AL TUNISIA | 15 200 | 15 200 | 0 |
| AMEL AGRICOLE | 374 | 374 | 0 |
| AMEN AGRICOLE | 49 764 | 30 049 | 19 715 |
| AZUR | 167 500 | 167 500 | 0 |
| BASSEM CCA | 82 000 | 82 000 | 0 |
| BISCUITERIE DABROUZ | 33 306 | 33 306 | 0 |
| CARIÈRE BATITA | 40 500 | 40 500 | 0 |
| ECOPLAST | 66 000 | 66 000 | 0 |
| EL EZDIHAR AGRICOLE | 34 180 | 34 180 | 0 |
| ELGSOUR | 6 000 | 5 000 | 1 000 |
| ENTREPÔT BOUKHCHANA | 36 000 | 36 000 | 0 |
| ENTREPÔT GOUADRIA | 32 115 | 32 115 | 0 |
| EXTREAS CARRELAGES | 22 416 | 22 416 | 0 |
| FOYER SALMA | 80 000 | 0 | 80 000 |
| GREEN FRUITS | 16 000 | 16 000 | 0 |
| HAZEL FORAGE CCA | 22 500 | 22 500 | 0 |
| HÔTEL ABIR | 23 000 | 23 000 | 0 |
| HYPPOCAMPE CENTER CCA | 97 000 | 82 000 | 15 000 |
| JEMAA LOISIRS | 17 328 | 17 328 | 0 |
| LELLA MARIEM | 300 000 | 300 000 | 0 |
| LES CÉRAMIQUE DE SUD | 425 000 | 425 000 | 0 |
| LES CÉRAMIQUE DE SUD CCA | 40 875 | 25 875 | 15 000 |
| MAGHREBINE DES FRUITS SECS | 0 | 58 637 | -58 637 |
| NOUR D'ENTREPOSAGE | 12 876 | 12 876 | 0 |
| SERCPLAST | 15 000 | 10 000 | 5 000 |
| SERCPLAST CCA | 7 423 | 5 000 | 2 423 |
| SERP SUD CCA1 | 24 198 | 24 198 | 0 |
| SERP SUD CCA1 | 9 320 | 9 320 | 0 |
| SOGEGAT | 400 000 | 372 000 | 28 000 |
| SOJAPROH | 123 741 | 123 741 | 0 |
| SOPROBÉTON | 100 000 | 75 000 | 25 000 |
| SOFRIGA | 9 361 | 4 000 | 5 361 |
| SUDPOTASSE CCA | 150 000 | 75 000 | 75 000 |
| ZITOUNA | 100 000 | 100 000 | 0 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| TOTAL (4) | 2 578 977 | 2 361 115 | 217 862 |
| AVANCE SUR PARTICIPATION EN INSTANCE DE CESSIION EN BOURSE | | | |
| LES CÉRAMIQUE DE SUD | 537000 | 537 000 | 0 |
| SOGENAS | 100000 | 100 000 | 0 |
| GRAMASUD | 100000 | 100 000 | 0 |
| MED INVEST | 175000 | 175 000 | 0 |
| MED INVEST BEI | 175000 | 175 000 | 0 |
| TOTAL (5) | 1 087 000 | 1 087 000 | 0 |
| TOTAL | 3 932 719 | 3 714 858 | 217 862 |

NOTE 11- AUTRES PASSIFS COURANTS :

A la date de clôture de l'exercice 2022, les autres passifs courants de la SODIS totalisent **1 609 075 DT**, contre **592 818 DT** au 31/12/2021, soit une augmentation de **1 016 257 DT** qui se détaille comme suit :

| Désignation | | 2022 | 2021 | Variation |
|--|-----|------------------|----------------|------------------|
| Fournisseurs | (1) | 2 582 | 5 401 | -2 819 |
| Personnels rémunérations | (2) | 126 265 | 152 192 | -25 927 |
| Etat – Impôts et Taxes | | 44 674 | 98 850 | -54 176 |
| Associés – Dividendes à payer | (3) | 125 587 | 109 054 | 16 533 |
| Créditeurs Divers BEI | (4) | 43 795 | 43 795 | 0 |
| Créditeurs Divers 21-21 | | 2 549 | 7 161 | -4 613 |
| Créditeurs Divers CDC | | 0 | 41 377 | -41 377 |
| Créditeurs (Avocat & Huissiers) | | 330 | 51 | 279 |
| Organismes Sociaux | | 73 140 | 59 424 | 13 716 |
| Charges à payer | (5) | 80 025 | 75 513 | 4 512 |
| Compte d'attente | | 1 709 | 0 | 1 709 |
| Recouvrement en instance d'affectation | | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 |
| Produits constatés d'avance | | 124 953 | 0 | 124 953 |
| Total | | 1 625 608 | 592 818 | 1 032 790 |

(1) Le solde du compte « Fournisseurs » est détaillé comme suit :

| | |
|--------------------|--------------|
| FRS D'EXPLOITATION | 1 099 |
| SONEDE | 622 |
| TUNISIE TELECOM | 860 |
| Total | 2 582 |

(2) Le solde du compte « Personnels rémunérations » est détaillé comme suit :

| | |
|--|----------------|
| Personnel-Dettes Provisionnées pour Congés à Payer | 114 498 |
| Personnel-Autres Charges à Payer | 11 767 |
| Total | 126 265 |

(3) Le solde du compte « Associés dividendes à payer », soit **109 054 DT**, comprend des dividendes relatifs à des exercices antérieurs qui sont devenues prescrites suivant le code des sociétés commerciales.

(4) Le solde du compte « Créditeurs Divers BEI » correspond à la part de la BEI sur la plus-value et dividendes réalisés lors de cession des actions.

(5) Les charges à payer s'élèvent au 31/12/2022 à **80 025 DT** dont principalement :

| | |
|------------------------------|---------------|
| Jetons de présence | 52 500 |
| Frais de gestion STB FINANCE | 8 570 |
| Honoraire CAC | 18 740 |
| Divers charges financières | 214 |
| Total | 80 025 |

NOTE 12- ÉTAT DE RESULTAT

Le résultat net de l'exercice 2022 est déficitaire de **927 784 DT**, contre un résultat net déficitaire de **510 986 DT** à la clôture de l'exercice 2021.

NOTE 13-PRODUITS D'EXPLOITATION :

Les produits d'exploitation au 31/12/2022 s'élèvent à **1 315 477 DT** et se détaillent comme suit :

| | 2022 | 2021 | Variation |
|--|----------------|------------------|-------------------|
| A- Revenu de titre de participation | 747 396 | 1 816 919 | -1 069 523 |
| Produit de participation | 158 695 | 770 845 | -612 150 |
| Reprise sur provision * | 588 702 | 1 046 074 | -457 372 |
| B- Produit de placement | 409 385 | 425 087 | -15 702 |
| Dividendes (1) | 24 872 | 28 993 | -4 121 |
| Plus-value latentes (2) | 33 708 | 8 292 | 25 416 |
| Produit net sur cession des actions (3) | 66 073 | 101 941 | -35 867 |
| Intérêts / Placements (4) | 210 987 | 160 217 | 50 769 |
| Produits OPCVM | 73 745 | 125 644 | -51 899 |
| C- Autre produits d'exploitation | 158 696 | 157 676 | 1 020 |
| Frais d'études | 105 071 | 106 426 | -1 355 |
| Jetons de présence | 53 625 | 51 250 | 2 375 |

| | |
|---|----------------|
| * Reprise sur provision | 588 702 |
| Reprise sur provision de participation | 542 965 |
| Reprise sur provision pour dep/creances | 17 661 |
| Reprise sur provision pour congés payés | 22 506 |
| Reprise sur provision pour risques financiers | 3 440 |
| Reprise sur provision pour compte clients | 2 129 |

(1) Dividendes :

| Désignation | Montant Coupon | Quantité | Montant |
|--------------|----------------|----------|---------------|
| TUNIS RE | 0,350 | 6 978 | 2 442 |
| SAH | 0,205 | 50 000 | 10 250 |
| UNIMED | 0,406 | 30 000 | 12 180 |
| Total | | | 24 872 |

(2) Les plus values latentes :

| Titre | Plus-value latente |
|---------------------------|--------------------|
| SAH | 5 881 |
| SICAV EPARGNE OBLIGATAIRE | 27 827 |
| Total | 33 708 |

(3) Produit net sur cession des actions :

| Désignation | Plus-Value sur cession des actions |
|---------------------------|------------------------------------|
| ADWYA | 3 328 |
| CARTHAGE CEMENT | 26 945 |
| MONOPRIX | 7 |
| TUNISIE SICAV | 106 |
| SICAV EPARGNE OBLIGATAIRE | 15 |
| UNIMED | 119 |
| STB | 7 100 |
| SAH | 28 453 |
| Total | 66 073 |

(4) Placement bancaire :

(5) le montant des produits de placement bancaire s'élève à 210 987 DT répartis comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|--------------------|----------------|
| Placement | 198 122 |
| Agios créditeurs | 12 865 |
| Total | 210 987 |

NOTE 14-CHARGES D'EXPLOITATIONS :

Quant aux charges d'exploitation, elles ont connu une diminution de **581 426 DT** en passant de **2 828 266 DT** au 31/12/2021 à **2 246 840 DT** au 31/12/2022. Cette diminution est justifiée par :

- Les charges de personnel sont passées de **939 371 DT** en 2021 à **901 132 DT** en 2022, soit une diminution de **38 240 DT**. Cette variation est détaillée comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Salaires | 745 263 | 765 400 | -20 137 |
| Charges Patronales | 155 868 | 158 235 | -2 366 |
| Provision pour Congés payés | 0 | 15 737 | -15 737 |
| Total | 901 132 | 939 371 | -38 240 |

- Les amortissements et les provisions ont connu une diminution de **237 255 DT**. Elles passent de **1 275 692 DT** en 2021 à **1 038 437 DT** en 2022 détaillées comme suit :

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 34 896 | 34 492 | 404 |
| DOTATION AUX PROVISIONS (a) | 1 003 541 | 1 241 199 | -237 659 |
| Total | 1 038 437 | 1 275 692 | -237 255 |

(a)- Dotation aux provisions 2022 :

| <u>Désignation</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Provisions pour Risques et charges | 31 738 | 10 119 | 21 619 |
| Provisions pour Risques financier | 2 240 | 0 | 2 240 |
| Provisions pour Dépréciation Compte Client | 3 593 | 0 | 3 593 |
| Provisions pour Dépréciation des Participations | 923 360 | 983 179 | -59 818 |
| Provisions pour Dépréciation des Créances | 64 849 | 77 621 | -12 772 |
| TOTAL | 1 025 781 | 1 241 199 | -215 418 |

- Les autres charges d'exploitation ont connu une augmentation de **135 DT** passant de **255 690 DT** au 31/12/2021 à **255 825 DT** au 31/12/2022. Le tableau suivant retrace la variation entre les principaux comptes des autres charges d'exploitation pour l'exercice 2022 et 2021 :

| <u>DÉSIGNATIONS</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>Variation</u> |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|
| STEG | 6 773 | 5 738 | 1 035 |
| SONEDE | 1 116 | 994 | 122 |
| Fourniture | 5 437 | 3 091 | 2 346 |
| Carburant (Av en nature) | 5 176 | 19 696 | -14 520 |
| Carburant (Service) | 22 132 | 4 196 | 17 936 |
| Tickets restaurant | 11 986 | 12 218 | -232 |
| Achat divers | 1 785 | 830 | 956 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Redevances pour utilisation | 4 435 | 3 976 | 459 |
| Entretien et réparation voitures | 2 237 | 658 | 1 580 |
| Entretien et réparation divers | 3 348 | 1 535 | 1 812 |
| Prime d'assurance | 905 | 1 144 | -239 |
| Personnel extérieur | 3 645 | 3 420 | 225 |
| Honoraires CAC, avocats, huissiers et experts | 53 402 | 54 046 | -644 |
| Publicités, publications et relations publiques | 2 886 | 6 701 | -3 815 |
| Frais CA, AGO et Comités | 12 629 | 11 992 | 637 |
| Formation | 15 442 | 10 082 | 5 360 |
| Frais de déplacement | 7 443 | 5 570 | 1 873 |
| Billetterie et hébergement | 4 246 | 4 561 | -315 |
| Réception et restauration | 1 118 | 826 | 292 |
| Hébergement et autres frais de déplacement | 699 | 150 | 549 |
| Frais postaux | 539 | 680 | -141 |
| Frais de télécommunication | 7 072 | 6 885 | 188 |
| Services bancaire et commissions | 2 408 | 2 062 | 346 |
| Subvention et dons | 3 500 | 2 500 | 1 000 |
| Jetons de présence | 48 750 | 56 000 | -7 250 |
| TFP | 15 287 | 15 573 | -286 |
| FOPROLOS | 7 644 | 7 786 | -143 |
| TCL | 1 223 | 1 239 | -1 239 |
| Droits d'enregistrement, timbre et autre impôt et taxes | 575 | 2 036 | -1 460 |
| Taxes sur les véhicules | 260 | 60 | 200 |
| Pénalités | 1 727 | 9 446 | -7 719 |
| Total | 255 825 | 255 690 | -1 088 |

- PERTES ET MOINS VALUES BOURSIÈRES

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|------------------------------------|----------------|
| Moins-values Latente en Bourse (a) | 15 225 |
| Frais sur titres (b) | 13 981 |
| Total | 29 207 |

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|---|----------------|
| AMI | 206 |
| TUNIS RE | 1 626 |
| UNIMED | 13 393 |
| (a) Total Moins-Values Latente sur actions | 15 225 |
| Frais de gestion STB FINANCE | 11 759 |
| Frais sur dividendes | 89 |
| Commission Cession en bourse | 2 133 |
| Commission de courtage STB FINANCE | |
| (b) Total frais sur titres | 13 981 |
| Total (a)+(b) | 29 207 |

NOTE 15-AUTRES GAINS ORDINAIRES :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|----------------------------|----------------|
| Autres produits ordinaires | 6 713 |
| Total | 6 713 |

NOTE 16-AUTRES PERTES ORDINAIRES :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|----------------------------------|----------------|
| Perte sur affaire en contentieux | 1 742 |
| Charges divers ordinaires | 3 708 |
| Total | 5 450 |

Les engagements hors bilan :

| Accord non débloqué | Montant | Nature | Date Décision du Comité | Date Décision du Conseil | Date de Notification | Validité | Date fin | Observation |
|----------------------------|----------------|---------------|--|---|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| BRIKSEL | 240 000 | Participation | 12/10/2022 | 28/10/2022 | 27/12/2022 | 06 mois | 27/06/2022 | - |
| BRIKSEL | 240 000 | CCA | 12/10/2022 | 28/10/2022 | 27/12/2022 | 06 mois | 27/06/2022 | |
| BRIKSEL | 240 000 | OCA | 12/10/2022 | 28/10/2022 | 27/12/2022 | 06 mois | 27/06/2022 | - |
| Total | 720 000 | | | | | | | |

ANNEXE 1 : ÉTAT CONTRAT D'ACHAT TERRAIN ZARZIS

| N° | DATE D'ACHAT | PERMISSION | SUPERFICIE M² |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1 | 17/07/1968 | 25861 | 1781 |
| 2 | 10/09/1968 | 26046 | 1275 |
| 3 | 10/09/1968 | 26047 | 3470 |
| 4 | 18/09/1968 | 26107 | 2686 |
| 5 | 26/10/1968 | 26219 | 1237 |
| 6 | 20/07/1969 | 25873 | 1107 |
| 7 | 12/09/1969 | 26064 | 1458 |
| 8 | 11/02/1969 | 26019 | 1493 |
| 9 | 14/09/1968 | 26057 | 1975 |
| 10 | 17/07/1968 | 25862 | 3600 |
| 11 | 11/02/1969 | 25856 | 1125 |
| 12 | 17/07/1968 | 25864 | 2700 |
| 13 | 17/07/1968 | 25857 | 2025 |
| 14 | 02/09/1968 | 26015 | 1890 |
| 15 | 02/09/1968 | 154 | 2230 |
| 16 | 28/08/1968 | 26001 | 1413 |
| 17 | 11/03/1969 | 159 | 1156 |
| 18 | 28/02/1968 | 158 | 1156 |
| 19 | 04/03/1969 | 167 | 5616 |
| 20 | 28/02/1969 | 155 | 5922 |
| 21 | 28/02/1968 | 157 | 3275 |
| 22 | 28/02/1969 | 156 | 1755 |
| 23 | 28/02/1969 | 152 | 975 |
| 24 | 28/02/1969 | 173 | 4623 |
| 25 | 28/04/1969 | 329 | 3200 |
| 26 | 11/07/1969 | 595 | 240 |
| 27 | 09/05/1969 | 385 | 2928 |
| 28 | 09/05/1969 | 390 | 2430 |
| 29 | 09/05/1969 | 392 | 1910 |
| 30 | 09/05/1969 | 389 | 1900 |
| 31 | 09/05/1969 | 388 | 4500 |
| 32 | 09/05/1969 | 386 | - |
| 33 | 09/05/1969 | 392 | - |
| 34 | 09/05/1969 | 387 | 1950 |
| 35 | 14/06/1969 | 594 | 2942 |
| 36 | 26/07/1969 | 25893 | - |

Tunis, le 12/05/2023

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Mesdames, Messieurs les actionnaires de la société « SODIS-SICAR S.A. »

I. Rapport sur l'audit des états financiers

1. Opinion avec réserves

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des états financiers de la société « SODIS SICAR S.A » qui comprennent le bilan au 31 Décembre 2022, l'état du résultat, l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principaux méthodes comptables.

Ces états financiers font apparaître un total bilan du **29 010 769 TND**, un résultat déficitaire de **927 784 TND** et des flux de trésorerie positifs affectés à l'exploitation de **443 074 TND** pour l'exercice clos à cette date.

À notre avis, à l'exception de l'incidence du problème décrit dans la section « **Fondement de l'opinion avec réserve** » de notre rapport, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2022, 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 avec réserve

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 « **Responsabilité 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 en Tunisie et nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants qui nous avons obtenus, sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec la réserve suivante :

- ➊ Nous ne disposons pas d'éléments probants permettant de s'assurer que les ratios réglementaires applicables aux sociétés d'investissements à capital risque sont respectés au 31/12/2022.

3. Paragraphes d'observations

Nous estimons utile d'attirer votre attention sur l'élément suivant :

- ➊ Nous attirons votre attention sur la note 8 des états financiers, qui indique que les fonds propres sont devenus en deçà de la moitié du capital social. A cet effet, et en application des dispositions de l'article 388 du code des sociétés commerciales, le

conseil d'administration en date du 21 juillet 2022 a convoqué une réunion de l'Assemblée Générale Extraordinaire, le 15 aout 2022, qui a décidé la continuité de l'activité de la société SODIS SICAR SA.

- ② Les immobilisations incorporelles en cours de la société comportent au 31 décembre 2022, le coût d'acquisition d'un logiciel « ERP » pour un montant de **54 469 DT**.

Des incertitudes ont été identifiés quant à l'aboutissement de cet investissement et l'exploitation effective de ce logiciel.

- ③ Au 31 décembre 2022, Des écritures d'apurement ont été comptabilisées suivant **la décision du conseil d'administration en date du 25 avril 2023** et ayant un impact positif sur le résultat de l'exercice de **5 803 DT**.

Ces écritures portent principalement sur les éléments suivants :

| Nature de l'apurement | Montant TND | Impact sur le résultat |
|--|---------------|------------------------|
| Suspens bancaires sur dividendes | 26 223 | (+) 4 470 |
| Suspens bancaires sur Traités impayés | 2 240 | - |
| Suspens bancaires sur des jetons de présence | 2 533 | (+) 1 333 |
| Créances clients | 2 129 | - |
| Total | 33 125 | (+) 5 803 |

- ④ Au 31 décembre 2022, l'entreprise a enregistré une provision pour risques et charges de **20 000 DT** conformément à **la décision prise par le conseil d'administration à la date du 25 avril 2023**.

Cette provision a été constituée en prévision des pénalités de retard et du risque de change associé à un paiement dû aux Fonds gérés.

4. Questions clés d'audit

Les questions clés d'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

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 et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application de l'article 266 du code des sociétés commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'existence des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux

consistent à lire le rapport de gestion 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 semble autrement comporter une anomalie significative.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

6. Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers, conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation des 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 de l'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 au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière de la société.

7. Responsabilités 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 de l'auditeur contenant notre rapport.

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, les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- ⊙ Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent des fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ⊙ Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriés dans les circonstances ;

- ⊙ Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- ⊙ Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une certitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient et par ailleurs amener la société à cesser son exploitation ;
- ⊙ Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;
- ⊙ Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.
- ⊙ Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous sommes conformités aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptible d'avoir des incidences sur les notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y lieu.
- ⊙ Parmi les questions communiquées aux responsables de la gouvernance, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée : ce sont les questions clés d'audit. Nous décrivons ces questions dans notre rapport d'audit, sauf si la loi ou la réglementation n'en interdit la publication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous ne devrions pas communiquer un point dans notre rapport d'audit parce que nous pouvons raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de ce point dépassent les avantages pour l'intérêt public.

II. Rapport relatif à d'autres obligations légales et réglementaires

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'ordre des experts comptables de Tunisie et par des textes réglementaires en vigueur en la matière.

1. Efficacité du système du contrôle interne

Nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système du contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance de son efficacité, incombe à la direction.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes de contrôle interne à l'exception des points mentionnés au niveau de notre rapport de contrôle interne.

2. Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur

En application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes ces valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur.

La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe à la direction.

Sur la base des diligences que nous avons estimées nécessaires de mettre en œuvre, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur.

Le commissaire aux comptes

ORGA AUDIT

Tunis, le 12/05/2023

Mesdames et Messieurs les actionnaires de la société SODIS SICAR SA

Objet : Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les états financiers arrêtés au 31 décembre 2022.

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous les conventions conclues et opérations réalisées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et visées par les textes subséquents.

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 données et celles obtenues au travers 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.

Nos travaux d'audit nous ont permis de relever les opérations suivantes :

A. Conventions & Opérations visées par l'article 200 du code des sociétés commerciales :

1- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures (Autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre conseil d'administration ne nous a tenus informés d'aucune convention et opérations conclues au cours des exercices antérieurs, et qui s'est poursuivie au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2022.

2- Opérations réalisées relatives à des conventions de l'exercices 2022

Nous vous informons, au titre de l'exercice 2022, de la non existence des conventions et des opérations entrant dans le cadre de celles prévues par ledit article.

3- Obligations et engagements de la société envers ses dirigeants

Les obligations et engagements envers les dirigeants, tels que visés par l'article 200 II § 5 du Code des Sociétés Commerciales, se détaillent comme suit :

① Rémunération du directeur général :

Le conseil d'administration de la société SODIS SICAR SA réuni le 24 février 2020 a décidé ce qui suit :

« D'attribuer au directeur général désigné les composantes de rémunération suivantes :

- ⊙ Garder son salaire actuel conformément à la convention collective de banques ;

- ⊙ Une indemnité de responsabilité de 1 000 DT qui s'ajoute à l'indemnité de fonction actuelle telle que fixée par la convention collective des banques pour sa fonction actuelle de directeur classe 1 ;
- ⊙ 400 Litres de carburant par mois, au lieu de la quantité perçue actuellement ;
- ⊙ Une indemnité mensuelle de 150 DT en net pour la couverture des frais de communications téléphoniques ;
- ⊙ Une voiture de fonction ;
- ⊙ Une indemnité variable qui sera attribuée au Directeur Général chaque année selon la réalisation des objectifs. »

A ce titre, La rémunération du Directeur Général au titre de l'exercice 2022 est composée d'un salaire annuel brut pour 108 045,712 DT, de divers avantages en nature pour 12 146 DT (se défalquant en tickets restaurant et un quota d'essence) et d'un jeton de présence brut de 2 188 DT.

Il est à préciser qu'aucune décision fixant l'indemnité variable ne nous a été communiquée et par conséquent aucune charge à ce titre n'a été comptabilisée.

② Rémunérations des membres du conseil d'administration et membre du comité permanente d'audit :

Le montant global brut des Jetons de Présence enregistré au nom des membres du Conseil d'Administration et Comité Permanant d'Audit au titre de l'exercice 2022, s'est élevé au titre de l'exercice 2022 à 48 750 DT détaillé comme suit :

| <u>Désignation</u> | <u>Montant</u> |
|--|-----------------------|
| Différence du montant de Jetons de présence CPA 2021 réglé en 2023 | -3 750,000 |
| Jetons de présence CA 2022 | 45 000,000 |
| Jetons de présence CPA 2022 | 7 500,000 |
| Total | 48 750,000 |

A ce titre les rémunérations de dirigeants de la société SODIS SICAR se résument comme suit :

| | Directeur Général | | Administrateurs | | Comité permanente d'audit | |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| | Charges de l'exercice 2022 | Passif au 31/12/2022 | Charges de l'exercice 2022 | Passif au 31/12/2022 | Charges de l'exercice 2022 | Passif au 31/12/2022 |
| Avantages à court terme* | 120 192 | - | - | - | - | - |
| Jetons de présence | 2 188 | 2 188 | 45 000 | 45 000 | 3 750 | 7 500 |
| Total | 122 380 | 2 188 | 45 000 | 45 000 | 3 750 | 7 500 |

(*) Salaires, Compléments de salaires, primes accordés et avantages en natures

B. Conventions & opérations visées par l'article 475 du code des sociétés commerciales :

L'article 475 vise les conventions entre la société mère et l'une de ses filiales ou entre sociétés appartenant à un même groupe, et ayant les mêmes dirigeants. Ces conventions doivent être approuvées par l'assemblée générale des associés de chaque société concernée.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nous vous informons de la non existence des opérations régies par les dispositions desdits articles.

Le commissaire aux comptes
ORGA AUDIT