



*AMTA Raja Ismail*  
*Audit, Management & Tax Advising*

52 Avenue Charles Nicolle  
Mutuelleville – Tunis 1002  
Tél.: (216) 71 79 79 11  
Fax.: (216) 71 84 75 28  
E-mail : amta.consult@planet.tn

**Rapport du commissaire aux comptes sur les états**  
**financiers intermédiaires arrêtés**  
**au 30 juin 2010**

**SOCIETE**  
**« SOTUMAG »**

**AOUT 2010**

**Tunis, le 24 Août 2010**

**A MESSIEURS LES ACTIONNAIRES DE LA SOCIETE  
TUNISIENNE DES MARCHES DE GROS« SOTUMAG »**

***Rapport du commissaire aux comptes sur  
Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2010***

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre société, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2010.

Ces états financiers relèvent de la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces états financiers sur la base de notre examen limité.

Nous avons effectué cet examen selon les normes généralement admises en la matière et notamment celle relative aux missions d'examen limité. ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences conduisant à une assurance modérée que les états financiers ne comportent d'anomalies significatives.

Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec la direction et le personnel de la société afin de recueillir toute information jugée nécessaire ainsi que des procédures analytiques appliquées aux données financière.il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit, et nous n'exprimons pas, en conséquence une opinion d'audit.

Les états financiers ci-joints arrêtés au 30 juin 2010 font apparaitre un total bilan de 18 261 569 DT et un bénéfice après impôt de 210 454 DT.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas eu connaissance ou relevé des faits pouvant affecter, de façon significative, la représentation fidèle des états financiers intermédiaires annexés au présent avis, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

**AMTA  
Raja ISMAIL**

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2009**  
**(Exprimé en dinars tunisiens)**

**Actifs** **Notes** **Au 30/06/2010** **Au 30/06/2009** **Au 31/12/2009**

**ACTIFS NON COURANTS**

**Actifs immobilisés**

Immobilisations incorporelles	1	168 831	147 920	151 657
Amortissements		- 143 915	- 124 686	- 135 054
		<b>24 916</b>	<b>23 234</b>	<b>16 603</b>
Immobilisations corporelles	2	30 231 013	25 985 523	27 955 536
Amortissements		- 18 924 624	- 18 060 406	- 18 502 933
		<b>11 306 389</b>	<b>7 925 117</b>	<b>9 452 603</b>
Immobilisations financières	3	403 875	400 035	349 542
Provisions		- 12 288	- 12 288	- 12 288
		<b>391 587</b>	<b>387 747</b>	<b>337 254</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>11 722 892</b>	<b>8 336 098</b>	<b>9 806 460</b>
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>11 722 892</b>	<b>8 336 098</b>	<b>9 806 460</b>

**ACTIFS COURANTS**

Stocks		35 220	26 310	29 022
Provisions		- 309	- 309	- 309
Clients et comptes rattachés		186 974	186 360	189 161
Provisions		- 181 444	- 175 875	- 184 391
Autres actifs courants	4	638 108	980 280	761 133
Provisions		- 20 132	- 19 770	- 20 275
Placement et autres actifs financiers	5	4 450 000	7 850 000	6 400 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	1 430 260	2 232 963	1 261 685
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>6 538 677</b>	<b>11 079 959</b>	<b>8 436 026</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>18 261 569</b>	<b>19 416 057</b>	<b>18 242 486</b>

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

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2009**  
**(Exprimé en dinars tunisiens)**

<b>Capitaux propres et passifs</b>	<b>Notes</b>	<b>Au 30/06/2010</b>	<b>Au 30/06/2009</b>	<b>Au 31/12/2009</b>
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>				
Capital social	7	12 000 000	9 000 000	9 000 000
Réserves	8	2 908 254	5 969 117	5 869 710
Résultats reportés		468	940	941
Subvention d'équipement		151 500		
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>		<b>15 060 222</b>	<b>14 970 057</b>	<b>14 870 651</b>
Résultat de l'exercice		210 454	269 249	363 919
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>15 270 676</b>	<b>15 239 306</b>	<b>15 234 570</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>				
<b>Passifs non courants</b>		-	-	-
Autres passifs financiers	9	276 440	275 155	272 654
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>276 440</b>	<b>275 155</b>	<b>272 654</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		1 255 225	1 343 501	1 785 775
Autres passifs courants	10	1 459 228	2 558 095	949 487
<b>Total des passifs courants</b>		<b>2 714 453</b>	<b>3 901 596</b>	<b>2 735 262</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>2 990 893</b>	<b>4 176 751</b>	<b>3 007 916</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</b>		<b>18 261 569</b>	<b>19 416 057</b>	<b>18 242 486</b>

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

**ETAT DE RESULTAT**  
**AU 30 JUIN 2010**  
**(Exprimé en dinars tunisiens)**

Notes **Au30/06/2010** **Au 30/06/2009** **Au31/12/2009**

**Produits d'exploitation**

Revenus	11	3 588 768	3 441 113	7 177 915
Autres produits d'exploitation	12	3 090	1 092	3 511
Production immobilisée				
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>3 591 858</b>	<b>3 442 205</b>	<b>7 181 426</b>

**Charges d'exploitation**

Variation de stocks imprimés spécifiques		- 34 593	- 981	- 3 693
Achats marchandises		92 798	54 917	128 922
Achats d'approvisionnement consommés		193 680	181 534	404 516
Charges de personnel	13	1 476 512	1 462 113	2 856 147
Dotations aux amortissements et provisions	14	430 553	379 594	843 925
Autres charges d'exploitation	15	1 175 602	1 123 529	2 667 532
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>3 334 552</b>	<b>3 200 706</b>	<b>6 897 349</b>

<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>257 306</b>	<b>241 499</b>	<b>284 077</b>
--------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

Produits de placements nets		118 765	215 443	424 549
Autres gains ordinaires		3 229	1	0
Autres pertes ordinaires		- 20	-	- 243

**Résultat des activités ordinaires avant**

<b>Impôts</b>		<b>379 280</b>	<b>456 943</b>	<b>708 383</b>
Impôts sur les bénéfices	16	168 826	187 694	- 344 464

<b>Résultat des activités ordinaires après impôts</b>		<b>210 454</b>	<b>269 249</b>	<b>363 919</b>
---	--	----------------	----------------	----------------

<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>210 454</b>	<b>269 249</b>	<b>363 919</b>
-----------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

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

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**

**AU 30 JUIN 2010**

**(Exprimé en dinars tunisiens)**

	Note	Au 30/06/10	Au 30/06/09	Au 31/12/09
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Résultat de l'exercice		210 454	269 249	363 919
Ajustement pour amortissements et provisions		430 553	379 594	843 925
Reprise sur provision		- 3 091	- 1 092	- 3 509
Variation des stocks	17	- 6 198	- 981	- 3 693
Variation des clients	18	2 187	404	-2 397
Variation des autres actifs	19	123 025	- 306 953	- 87 806
Variation des autres passifs courants	20	409 428	702 472	79 728
Plus values / cession d'immobilisation				
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation</b>		<b>1 166 358</b>	<b>1 042 693</b>	<b>1 190 168</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	21	- 2 722 888	- 1 119 624	- 2 736 964
Décaissement provenant de l'octroi des prêts au personnel		- 54 333	- 82 055	- 33 625
Encaissement provenant de remboursement des prêts aux personnels		0	0	2 063
Encaissement des cautionnements reçus	22	3 786	0	0
Décaissement provenant des cautionnements reçus	22	0	- 486	- 2 987
Encaissement provenant de Subvention		151 500	0	0
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>- 2 621 935</b>	<b>- 1 202 165</b>	<b>- 2 771 513</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Distribution de dividendes		- 315 000	0	- 900 000
Alimentation fonds social		9 961	9 078	- 132 337
Décaissement sur fonds social		- 20 809	- 28 304	0
Encaissement sur fonds social		0	0	13 706
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>- 325 848</b>	<b>-19 226</b>	<b>- 1 018 631</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>- 1 781 425</b>	<b>- 178 698</b>	<b>- 2 599 976</b>
<b>Trésorerie au début de période</b>		<b>7 661 685</b>	<b>10 261 661</b>	<b>10 261 661</b>
<b>Trésorerie à la fin de la période</b>		<b>5 880 260</b>	<b>10 082 963</b>	<b>7 661 685</b>

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

## **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

### **A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :**

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

<b>Exercice</b>	: du 1 <sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2010
<b>Raison sociale</b>	: La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »
<b>Forme juridique</b>	: Société anonyme
<b>N° registre de Commerce</b>	: B 193791996
<b>Mle. Fiscale</b>	: 012748 / E
<b>Date de création</b>	: 04 Décembre 1980
<b>Adresse</b>	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

#### **A. 2 – Caractéristiques :**

- **Activité principale** : Gestion du MIN de Bir - Kassâa
- **Nombre d'établissement** : 01
- **Montant du capital** : 12.000.000 dinars Tunisiens.
- **Répartition du capital :**

Etat Tunisien	:	37,50 %
Public	:	49,96 %
O.C.T.	:	7,55 %
Autres	:	<u>4,99 %</u>
Total		100,00 %

#### **AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL DE LA SOTUMAG:**

L'Assemblée Générale Extraordinaire de la SOTUMAG a décidé lors de sa réunion tenue le 21 Juin 2010 d'augmenter le capital social de la SOTUMAG de 9.000.000 Dinars à 12.000.000 Dinars par incorporation des réserves pour un montant de 3.000.000 dinars et l'émission de 3.000.000 d'actions gratuites de nominal 1 dinar chacune. Ces actions ont été attribuées aux détenteurs de 9.000.000 d'actions anciennes composant le capital social actuel à raison d'une action nouvelle gratuite pour 3 actions anciennes. La date de jouissance des actions nouvelles a été fixée au 1er janvier 2010.

L'article 6 des statuts de la société a été modifié conformément aux dispositions de l'Assemblée Générale Extraordinaire.

### **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 nouveau 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 qui est composé par le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour le remettre 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 les taux d'usage en matière d'amortissement linéaire. 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 sont exclus. Ils font l'objet d'un réajustement en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins values dégagées sont provisionnées.

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

Les produits 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 très court terme et très 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.

**NOTE 1 : Immobilisations incorporelles :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 24 916 DT contre la somme 23 234 DT au 30/06/2009 se présente comme suit:

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				V.N.C.30/06/10
	Solde au 31/12/09	Acquisition 2010	Cessions 2010	Solde au 30/06/10	solde au 31/12/09	Dotation	Réintégration	Solde 30/06/10	
Logiciel	150 576	12 850	0	163 426	135 054	8 861	0	143 915	24 916
Logiciel en cours	1 081	4 324	0	5 405	0	-	0	-	-
<b>Total</b>	<b>151 657</b>	<b>17 174</b>	<b>0</b>	<b>168 831</b>	<b>135 054</b>	<b>8 861</b>	<b>0</b>	<b>143 915</b>	<b>24 916</b>

**NOTE 2 : Immobilisations corporelles :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 11 306 389 DT contre la somme de 7 925 117 DT au 30/06/2009, soit une variation de 3 381 272 DT et qui s'explique par la construction des nouveaux dépôts, se présente comme suit :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS					AMORTISSEMENTS				V.N.C 30/06/2010
	AU 31/12/09	Acquisitions	Régula.	Reclassements	Au 30/06/10	au 31/12/09	Dotation	Reintegr.	au 30/06/10	
Terrains et aménagements terrains	158 655	-	-	-	158 655	13 074	1 686	-	14 760	143 895
Constructions	21 516 199	-	-	-	21 516 199	14 906 997	325 198	-	15 232 195	6 284 004
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	1 505 418	52 982	-	-	1 558 400	1 215 729	32 641	-	1 248 370	310 030
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	364 711	-	-	-	364 711	309 175	5 377	-	314 552	50 159
Equipements frigorifiques	778 184	-	-	-	778 184	721 391	5 919	-	727 310	50 874
Matériel de transport	535 160	151 080	-	-	686 240	485 469	16 342	-	501 811	184 429
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	39 523	-	-	-	39 523	35 911	418	-	36 329	3 194
Equipements de bureau	354 880	1 895	-	-	356 775	311 396	5 764	-	317 160	39 615
Matériel informatique	537 268	35 471	-	-	572 739	428 567	28 347	-	456 914	115 825
Caisses en plastiques	62 053	-	-	-	62 053	62 053	-	-	62 053	-
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	2 103 485	2 064 344	- 30 295	-	4 137 534	13 170	-	-	13 170	4 124 364
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>27 955 536</b>	<b>2 305 772</b>	<b>- 30 295</b>	<b>0</b>	<b>30 231 013</b>	<b>18 502 932</b>	<b>421 692</b>	<b>-</b>	<b>18 924 624</b>	<b>11 306 389</b>

**Note 2.1 : Immobilisations en cours :**

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS					PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/09	Travaux 10	Reclassement 2010	Régularisation	Solde au 30/06/10	solde au 31/12/09	Provision au 30/06/10	Solde 30/06/10	31/12/09	30/06/10
- Réhabilitation du hall poissons	2 193 614	127 190	- 2 313 203	- 7 601	0	0	-	0	2 193 614	0
- Construction en cours dépôt + vestiaires COOPMAG	3 288	-	-	-	3 288	3 288	-	3 288	0	0
- Aménagement en cours mezzanine pour bureaux halle FL	19 301	-	-	-	19 301	9 882	-	9 882	9 419	9 419
- Construction en cours station valorisation des déchets	34 971	1 464 463	-	-	1 499 434	0	-	0	34 971	1499 434
- Aménagement extérieur Local archives et atelier	2 878	-	-	-	2 878	0	-	0	2 878	2 878
- Transformation aire M&P en pavillon F + L	2 042 599	599 881	-	- 30 295	2 612 185	0	-	0	2 042 599	2612 185
- Construction en cours porte d'entrée principale	448	-	-	-	448	0	-	0	448	448
<b>TOTAL</b>	<b>2 103 485</b>	<b>2 064 344</b>	<b>0</b>	<b>- 30 295</b>	<b>4 137 534</b>	<b>13 170</b>	<b>0</b>	<b>13 170</b>	<b>2 090 315</b>	<b>4 124 364</b>

**NOTE 3 : Immobilisations financières :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme 391 587 DT contre la somme de 387 747 DT au 30/06/2009 se présente comme suit:

DESIGNATION	Solde au 31/12/09	Mouvement 2010	Solde au 30/06/10	Provisions	Valeur nette au 30/06/10
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000	-	40 000	-12 288	27 712
- Dépôts et cautionnements	2 780		2 780	-	2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	306 762	54 333	361 095	-	361 095
<b>TOTAL</b>	<b>349 542</b>	<b>54 333</b>	<b>403 875</b>	<b>-12 288</b>	<b>391 587</b>

**NOTE 4 : Autres actifs courants :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 617 976 DT contre la somme de 960 510 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
- Personnel, Prêts à moins d'un an	87 899	106 848	147 403
- Débiteurs divers	67 855	52 855	48 601
- Etat crédit d'Impôt	171 540	25 749	293 719
- Produits à recevoir	174 962	480 796	142 742
- Charges constatées d'avance	135 852	112 814	105 475
- Fournisseurs avances/ commandes	0	201 218	23 193
	<b>638 108</b>	<b>980 280</b>	<b>761 133</b>
Provision	<u>- 20 132</u>	<u>- 19 770</u>	<u>- 20 275</u>
<b>Total</b>	<b>617 976</b>	<b>960 510</b>	<b>740 858</b>

1. Le compte produit à recevoir enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et grossistes pour un montant de 151 946 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 23 016 DT.
2. Les charges constatées d'avances représentent essentiellement les stocks de fournitures de bureau, de fournitures électriques et de pièces de rechanges.

**NOTE 5 : Placements et autres actifs financiers :**

Le solde de cette rubrique s'élève au 30/06/2010 à la somme de 4 450 000 DT contre la somme de 7 850 000 DT au 30/06/2009, soit une variation de 3 400 000 DT qui n'a pas été remplacé pour financer les opérations de constructions.

Cette politique a engendré, certes une diminution des produits des placements

**NOTE 6 : Liquidités et équivalents de liquidités :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 1 430 260 DT contre la somme de 2 232 963 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
- Banques	1 429 223	2 232 121	710 496
- Caisse	1 037	842	1 166
<b>Total (DT)</b>	<b>1 430 260</b>	<b>2 232 963</b>	<b>711 662</b>

**NOTE 7 : Capital social :**

Le capital social qui se chiffre à la somme de 12 000 000 de dinars est constituée de 12 000 000 actions d'une valeur nominale de 1(un) dinar chacune.

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,50 %
Souscription Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
Autres	4,99 %
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>

**NOTE 8 : Réserves :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 2 908 254 DT contre la somme de 5 969 117 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Réserves légales	900 000	900 000	900 000
Réserves Extraordinaires	1 437 867	4 424 868	4 424 868
Dotation fonds social	530 387	604 249	504 482
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
<b>Total</b>	<b>2 908 254</b>	<b>5 969 117</b>	<b>5 869 710</b>

Le tableau des variations des capitaux propres se présente comme suit :

## EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES APRES AFFECTATION DU RESULTAT 2010

*(Unité en Dinars Tunisiens)*

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Prime d'investissement	Résultats reportés
<b>Solde au 31/12/09</b>								
<b>(Avant affectation)</b>	<b>15 234 570</b>	<b>9 000 000</b>	<b>900 000</b>	<b>504 842</b>	<b>4 424 867</b>	<b>40 000</b>		<b>941</b>
<b>Affectation approuvée par l'A.G.O. du 15/06/2009</b>								
Augmentation de capital		3 000 000	-	-	-3 000 000	-		-
Réserves pour fonds social		-	-	25 545	-	-		-
Dividendes exercice 2009		-	-	-	-	-		-
Réserves extraordinaires		-	-	-	13 000	-		-
Variation des résultats reportés		-	-	-	-	-		-473
Primes d'investissement							151 500	
<b>Solde au 30/06/2010</b>								
<b>(Après affectation)</b>	<b>15 060 222</b>	<b>12 000 000</b>	<b>900 000</b>	<b>530 387</b>	<b>1 437 867</b>	<b>40 000</b>	<b>151 500</b>	<b>468</b>

**NOTE 9 : Autres passifs financiers :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 276 440 DT contre la somme de 275 155 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Cautionnements reçus	276 440	275 155	272 654

Cette rubrique présente au 30 Juin 2010 un solde créditeur de 276 440 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du Marché d'intérêt National(MIN).

**NOTE 10 : Autres passifs courants :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 1 459 228 DT contre la somme de 2 558 095 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Personnel - rémunération dues	175 168	140 913	126 373
Etat, impôt et taxes	541 096	535 598	494 094
Associés - Dividendes à payer	-	900 000	0
Organismes de sécurité sociale	145 328	144 543	160 164
Créditeurs divers	50 105	50 637	55 106
Fonds National de l'emploi	443 232	426 957	56 961
Comptes de régularisation passifs	94 856	350 004	47 346
Provisions pour litiges	9 443	9 443	9 443
<b>Total</b>	<b>1 459 228</b>	<b>2 558 095</b>	<b>949 487</b>

**NOTE 11 : Revenus :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 3 588 768 DT contre la somme de 3 441 113 DT se détaille comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Redevances fruits et légumes	1 912 442	1 826 370	3 891 239
Redevances poissons	956 607	913 540	1 859 898
Vente Glace	28 567	27 817	66 460
Loyer Entrepôt frigorifique	31 679	46 737	105 062
Ventes imprimés spécifiques	94 000	82 973	172 249
Loyer fruits et légumes	334 416	319 949	642 560
Loyer poissons	41 000	41 000	82 000
Loyer Magasins dattes	47 199	44 132	89 469
Loyer carreaux melon et pastèque	-	1 250	5 663
Loyer entrepôt emballages	26 258	23 953	50 125
Loyer divers	89 641	86 413	170 829
Autres revenus	26 959	26 979	42 361
<b>Total revenus</b>	<b>3 588 768</b>	<b>3 441 113</b>	<b>7 177 915</b>

**NOTE 12 : Autres produits d'exploitation :**

- Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 3 090 DT et représente des reprises sur provision constituées au cours de l'exercice 2009.

**NOTE 13 : Charges de personnel :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 1 476 512 DT contre la somme de 1 462 113 DT. le solde de la rubrique se détaille comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Salaires	960 836	864 674	1 818 195
Prime de rendement et productivité	83 446	202 472	281 377
13 <sup>ème</sup> mois	35 500	30 500	65 594
Avantages en nature	42 631	33 261	71 306
Congés payés	48 795	32 946	18 405
Charges sociales	187 923	211 816	382 950
Autres charges sociales	133 202	86 828	224 033
Charge de personnel liées à une mod. Compt.	-	1 798	1 798
<b>Total</b>	<b>1 492 333</b>	<b>1 464 295</b>	<b>2 863 658</b>
Transfert de charges salaires	- 15 821	- 2 182	- 7 511
<b>Total</b>	<b>1 476 512</b>	<b>1 462 113</b>	<b>2 856 147</b>

**NOTE 14 : Dotations aux amortissements et aux provisions :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 430 553 DT contre la somme de 379 594 DT au 30/06/2009, soit une variation de 50 959 DT qui s'explique par la dotation d'amortissement des nouvelles constructions se détaillant comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	8 861	8 458	18 826
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	10 475
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	421 692	371 136	813 662
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	962
Dotations aux prov. Pour risque et charge d'expl.	0	0	0
<b>Total</b>	<b>430 553</b>	<b>379 594</b>	<b>843 925</b>

**NOTE 15 : Autres charges d'exploitation :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme 1 175 602 DT contre la somme de 1 123 529 DT au 30/06/2009, soit une variation de 52 073 DT, le solde de cette rubrique se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Services extérieurs	744 953	675 052	1 548 335
Autres services extérieurs	407 925	424 805	1 034 978
Charges diverses ordinaires	0	0	12 000
Impôts, taxes et versements assimilés.	45 174	44 418	88 684
<b>Total</b>	<b>1 198 052</b>	<b>1 144 275</b>	<b>2 683 997</b>
Transfert de charges	22 450	- 20 746	- 16 465
<b>Total</b>	<b>1 175 602</b>	<b>1 123 529</b>	<b>2 667 532</b>

**NOTE 15 - 1 : Services extérieurs :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 744 953DT contre la somme 675 052 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	636 569	596 374	1 271 870
Primes d'assurance	23 248	19 243	39 429
Etudes et recherches et divers services exter.	85 136	59 185	236 786
Autres charges liées à une mod. Compt.	0	250	250
<b>Total</b>	<b>744 953</b>	<b>675 052</b>	<b>1 548 335</b>

**NOTE 15 - 2 : Autres services extérieurs :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2010 à la somme de 424 805 DT contre la somme 424 805 DT au 30/06/2009 se présente comme suit :

	<b>30/06/2010</b>	<b>30/06/2009</b>	<b>31/12/2009</b>
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	48 660	94 223	125 664
Publicité	13 447	15 325	33 747
Subventions et dons	307 217	289 192	763 859
Missions et réceptions	22 652	11 516	79 459
Frais postaux et de télécommunications	15 650	12 901	29 878
Services bancaires et assimilés	298	379	1 102
Services extérieurs liés à une modification compt.	-	1 269	1 269
<b>Total</b>	<b>407 924</b>	<b>424 805</b>	<b>1 034 978</b>

**NOTE 16 : Impôt sur les bénéfices :**

Bénéfice comptable avant impôt	379 280
Réintégrations	322 673
Déductions	-139 200
Bénéfice imposable	562 753
Impôt sur les sociétés (30 %)	168 826

**NOTE 17 : Variation des stocks :**

Cette rubrique totalise au 30/06/2010 la somme de <6198> DT détaillée comme suit :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
- Stock au N	-35 220	- 26 310	- 29 022
- Stock au N - 1	<u>29 022</u>	<u>25 329</u>	<u>25 329</u>
	- 6 198	- 981	- 3 693

**NOTE 18 : Variation des clients :**

La variation des créances clients totalise au 30 juin 2010 la somme de 2 187DT et se détaille ainsi :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
- Créances clients au N	-186 974	- 186 360	- 189 161
- Créances clients au N - 1	<u>189 161</u>	<u>186 764</u>	<u>186 764</u>
	2 187	404	- 2 397

**NOTE 19 : Variation des autres actifs :**

La variation des autres actifs totalise au 30 juin 2010 la somme de 123 025 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
- Autres actifs courants au N	- 638 108	- 980 280	- 761 133
- Autres actifs courants au N - 1	<u>761 133</u>	<u>673 327</u>	<u>673 327</u>
	123 025	- 306 953	87 806

**NOTE 20 : Variation des passifs courants :**

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2010 la somme de 409 428 DT ventilée comme suit :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
Passifs courants au N	2 714 453	3 901 596	2 735 262
Fournisseurs d'immob. au N	- 138 353	- 559 099	- 646 998
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	- 573 357	- 427 656	- 518 142
Provision pour litige au 31/12/N	- 9 443	- 9 443	- 9 443
Fournisseur avance / commande au 31/12/N	-	201 218	23 193
Passifs courants au N - 1	- 2 735 262	- 1 966 452	- 1 966 452
Fournisseurs d'immo. Au N - 1	646 998	175 591	175 591

Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N – 1	518 142	374 182	374 182
Fournisseur avance / commande au N - 1	- 23 193	- 96 908	- 96 908
Provision pour litige N – 1	9 443	9 443	9 443
Variation du compte acti. Dividendes à payer	<u>-</u>	<u>- 900 000</u>	<u>0</u>
	<b>409 428</b>	<b>702 472</b>	<b>79 728</b>

**NOTE 21 : Décaissements provenant de l'acquis. Des immob. Corp. Et incorp. :**

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2010, à - 2 722 888 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
Immob. Corporelle et incorporelle au N	- 30 399 844	- 26 133 443	- 28 107 193
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	+ 28 107 193	24 681 147	24 681 147
Fournisseurs d'immob. Au N	138 353	559 099	646 998
Fournisseurs avances/commandes au N	-	- 201 218	- 23 193
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	573 357	427 656	518 142
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	- 646 998	- 175 591	- 175 591
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	- 518 142	- 374 182	- 374 182
Fournis. Avances et acompte/ comm.N - 1	<u>23 193</u>	<u>96 908</u>	<u>96 908</u>
	<b>- 2 722 888</b>	<b>- 1 119 624</b>	<b>- 2 736 964</b>

**NOTE 22 : Encaissement des cautionnements reçus :**

La variation des cautionnements reçus s'élève à 3 786 DT et se ventile comme suit :

	30/06/2010	30/06/2009	31/12/2009
- Autres passifs financiers au N	276 440	275 155	272 654
- Autres passifs financiers au N - 1	<u>272 654</u>	<u>- 275 641</u>	<u>- 275 641</u>
	<b>3 786</b>	<b>- 486</b>	<b>- 2 987</b>

**NOTE 23. Engagements hors bilan :**

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2010 s'élève à 638 740 DT et se détaillent comme suit

Titulaire du marché	Objet du marché	Montant du cautionnement DT au 30/06/2010
Sté INES	Produit de peinture	211
SOTUGES	Gardiennage	9 061
TES	Transport et dénaturation des déchets	8 851

COTIM	Imprimés spécifiques	12 004
Ets MAKNI Nôoman	Construction local archive atelier et magasin	53 752
Horizon 2000	Fourniture de bureaux	290
GMS	Nettoyage	10 181
GNS	Gardiennage	5 225
Entreprise Ben Arbia	Drainage des eaux pluviales	7 777
Entreprise Ben Arbia	Construction d'une zone de glaçage	30 107
Entreprise Ben Arbia	Travaux de mise à niveau de la halle poissons	25 619
Entreprise Ben Arbia	Transformation de 2 abris M+p en 2 pavillons F + L	296 215
SOBEDIF	Construction d'une clôture	73 502
SOBEDIF	Aménagement parking et espace M +P	105 945
	<b>TOTAL :</b>	<b>638 740</b>