

## AVIS DES SOCIÉTÉS

### ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

**Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications**

**« SO.TE.TEL »**

Siège social : Rue des entrepreneurs Z.I Charguia II, BP 640 -1080 Tunis-

La Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications "SOTETEL" publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2021 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire statuant sur l'exercice 2021. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : MR Wadi TRABELSI (Le Groupement :Auditing, Advisory, Assistance & Accounting / Consulting & Financial Firm).

**BILAN**  
arrêté au 31 Décembre 2021  
(exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>			
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>		<b>8 450 222</b>	<b>8 816 121</b>
Immobilisations incorporelles		1 287 647	1 249 977
Moins : amortissements		-1 058 783	-949 530
		<b>228 864</b>	<b>300 447</b>
Immobilisations corporelles	A-1	28 813 290	28 723 185
Moins : amortissements		-20 951 321	-20 578 713
		<b>7 861 969</b>	<b>8 144 472</b>
Immobilisations financières	A-2	892 454	904 266
Moins : provisions		-533 064	-533 064
		<b>359 390</b>	<b>371 203</b>
Autres actifs non courants	A-3	1 747 887	2 613 864
Moins : provisions		-733 020	-703 862
		<b>1 014 867</b>	<b>1 910 002</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>9 465 090</b>	<b>10 726 124</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>			
Stocks		6 076 891	4 910 742
Moins : provisions		-1 055 366	-1 055 428
	A-4	<b>5 021 525</b>	<b>3 855 314</b>
Clients & comptes rattachés		43 234 111	38 568 209
Moins : provisions		-8 824 812	-8 495 076
	A-5	<b>34 409 299</b>	<b>30 073 133</b>
Autres actifs courants		10 506 328	10 169 791
Moins : provisions		-546 310	-604 342
	A-6	<b>9 960 018</b>	<b>9 565 449</b>
Placements et autres actifs financiers		7 077 931	43 924
Moins : provisions		0	0
	A-7	<b>7 077 931</b>	<b>43 924</b>
Liquidités et équivalents e liquidités	A-8	1 630 625	17 047 612
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>58 099 398</b>	<b>60 585 432</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>67 564 488</b>	<b>71 311 555</b>

**BILAN**  
arrêté au 31 Décembre 2021  
(exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>P-1</b>		
Capital social	P-1-1	23 184 000	23 184 000
Réserves légales		2 035 057	1 996 871
Autres capitaux propres		932 584	932 584
Résultats reportés		261 844	-3 118 302
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT</b>		<b>26 413 485</b>	<b>22 995 153</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>P-2</b>	<b>-254 799</b>	<b>3 882 012</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>		<b>26 158 686</b>	<b>26 877 165</b>
<b>PASSIFS</b>			
<b>PASSIFS NON COURANTS</b>			
Emprunts	<b>P-3-1</b>	650 958	2 272 415
Provisions	<b>P-3-2</b>	554 812	704 019
<b>TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS</b>		<b>1 205 770</b>	<b>2 976 434</b>
<b>PASSIFS COURANTS</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>P-4</b>	18 481 175	18 967 879
Autres passifs courants	<b>P-5</b>	16 193 663	16 677 859
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>P-6</b>	5 525 193	5 812 218
<b>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</b>		<b>40 200 032</b>	<b>41 457 956</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>41 405 802</b>	<b>44 434 391</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>		<b>67 564 488</b>	<b>71 311 555</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
 Arrêté au 31 Décembre 2021  
 (Exprimé en dinar tunisien)

		31/12/2021	31/12/2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>R-1</b>		
Ventes, travaux & services	R-1-1	39 070 246	32 011 670
Autres produits d'exploitation		1 082 541	698 750
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>40 152 788</b>	<b>32 710 420</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>R-2</b>		
Achats d'approvisionnements consommés	R-2-1	19 165 277	15 201 503
Charges de personnel	R-2-2	13 689 178	15 309 702
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-2-3	3 058 469	4 676 489
Autres charges d'exploitation	R-2-4	4 045 533	4 207 717
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>39 958 456</b>	<b>39 395 412</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>R-3</b>	<b>194 331</b>	<b>-6 684 992</b>
Charges financières nettes	R-3-1	-1 486 291	-1 521 302
Produits des placements	R-3-2	825 928	11 917 594
Autres gains ordinaires	R-3-3	334 861	282 665
Autres pertes ordinaires	R-3-4	-34 383	-36 263
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>-165 554</b>	<b>3 957 702</b>
Impôt sur les bénéfices	R-4	-89 245	-75 690
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>-254 799</b>	<b>3 882 012</b>
Effets des modifications comptables (net d'impôts)			
<b>Résultat après modifications comptables</b>		<b>-254 799</b>	<b>3 882 012</b>

## ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

Arrêté au 31 Décembre 2021

(Exprimé en dinar tunisien)

DESIGNATION	31/12/2021	31/12/2020
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>		
<b>Encaissements</b>	<b>37 493 806</b>	<b>45 037 573</b>
Clients	36 671 679	42 858 614
Produits divers ordinaires	822 127	2 178 959
<b>Décaissements</b>	<b>46 838 433</b>	<b>45 501 232</b>
Fournisseurs	26 785 530	26 868 947
Personnel	14 203 139	12 133 858
Etat et collectivités publiques	4 268 624	4 890 840
Autres décaissements	1 581 140	1 607 587
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>	<b>-9 344 627</b>	<b>-463 659</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>Encaissements</b>	<b>1 034 760</b>	<b>280 823</b>
Cessions d'Immobilisations	1 034 760	280 823
<b>Décaissements</b>	<b>1 162 535</b>	<b>1 001 262</b>
Acquisition immobilisations incorporelles	37 670	242 991
Acquisition immobilisations corporelles	1 124 865	758 271
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>	<b>-127 775</b>	<b>-720 439</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>		
<b>Encaissements</b>	<b>5 213 981</b>	<b>15 130 157</b>
Emprunts bancaires	5 151 738	3 315 000
Avances à régulariser	62 243	15 157
Produit Financiers		11 800 000
<b>Décaissements</b>	<b>11 809 571</b>	<b>4 236 537</b>
Emprunts et Leasing	2 669 192	2 543 308
Dividendes et Jetons de présence	557 838	7 000
Avances à régulariser	96 250	29 903
Charges Financières	1 486 291	1 656 326
Placement	7 000 000	0
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>	<b>-6 595 590</b>	<b>10 893 620</b>
<b>Variation de la trésorerie</b>	<b>-16 067 992</b>	<b>9 709 522</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	<b>13 791 848</b>	<b>4 082 326</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<b>-2 276 144</b>	<b>13 791 848</b>

# NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Au 31 Décembre 2021

## 1. PRESENTATION & REGIME FISCAL DE LA SOCIETE

### 1.1 Présentation de la société

La Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications (SO.T.E.TEL) est une société anonyme créée en 1981, au capital social de 23.184.000 Dinars divisé en 4.636.800 actions de 5 Dinars chacune.

La SO.T.E.TEL a été introduite par OPV au premier marché de la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis le 27/05/1998.

L'objet social de la SO.T.E.TEL consiste à réaliser :

- Les prestations de service, d'installation, de déploiement, de test, de réception, d'intégration, de mise en service, d'exploitation et de maintenance de fournitures, d'équipements terminaux, de réseaux publics et privés de télécommunications filaires, optiques, radioélectriques et virtuels.
- La formation professionnelle et la distribution commerciale.
- Les prestations d'études, de développements, de conception, d'architecture, d'ingénierie, de conseil/consulting, d'expertise, d'audit, de support et d'assistance technique.

### 1.2 Régime fiscal de la société

La SO.T.E.TEL est assujettie à la TVA, et elle est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux du droit commun de 15%.

## 2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES

### 2.1 Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes

Les états financiers relatifs à la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 31 décembre 2021 exprimés en dinars Tunisiens, ont été arrêtés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes du système comptable des entreprises (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 et de la comptabilité d'engagement 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 couvrent la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021.

#### 2.2.1 Les immobilisations

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition en hors TVA à l'exception du matériel ayant supporté une TVA non déductible fiscalement.

Ces immobilisations sont amorties selon la méthode d'amortissement linéaire, la base amortissable est constituée par la valeur d'entrée. Les taux d'amortissements appliqués par la SO.T.E.TEL sont ceux prévus par l'administration fiscale.

<input type="checkbox"/> Constructions	2 %
<input type="checkbox"/> Matériels & engins	20 %
<input type="checkbox"/> Matériels de transport	20 %
<input type="checkbox"/> M.M.B	10 %
<input type="checkbox"/> Logiciels informatiques	33 %
<input type="checkbox"/> Matériels informatiques	20 %

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées, en respectant la règle du prorata temporis.

### **2.2.2 Les placements à court terme**

Les placements à court terme sont composés d'actions SICAV. Ils sont enregistrés au cours de clôture. Les pertes ou les gains sur placement par rapport au prix d'acquisition sont portés au résultat comptable.

### **2.2.3 Comptabilisation des stocks**

Le coût historique des stocks correspond au coût d'acquisition composé du prix d'achat, des droits de douane à l'importation et taxes non récupérables, ainsi que des frais de transport, d'assurance et autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

Les éléments de stocks de la SO.T.E.TEL sont valorisés selon la méthode du CMP. Ainsi, les sorties sont valorisées au CMP qui est modifié à l'occasion de chaque nouvelle entrée.

Les stocks d'exploitation sont valorisés au coût moyen pondéré après chaque entrée.

### **2.2.4 Comptabilisation des revenus**

Les revenus sont mesurés à la juste valeur des contreparties reçues ou à recevoir au titre des prestations de services et ventes réalisées par la SO.T.E.TEL. Les revenus sont déterminés nets des réductions commerciales, des taxes sur le chiffre d'affaires et en général de toute somme encaissée pour le compte de tiers.

Les revenus non encore facturés sont comptabilisés en tenant compte du degré d'avancement estimé en fonction des travaux effectivement réalisés et valorisés aux prix contractuels.

## NOTES RELATIVES AU BILAN

### A-1 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles nettes totalisent au 31/12/2021 la somme de **7 861 969 DT** contre **8 144 472 DT** au 31/12/2020.

La composition de ces immobilisations par catégorie se présente comme suit :

DESIGNATIONS	V. Brute	Amortissements	V.N 31-12-21	V.N 31-12-20
- Terrains	1 420 010	0	1 420 010	1 420 010
- Constructions	8 442 007	4 316 886	4 125 120	4 633 542
- Mat & Outillages	11 164 105	9 982 139	1 181 966	729 126
- Mat de Transport	4 941 388	4 462 881	478 508	1 032 753
- Autres Immobilisations	2 845 780	2 189 415	656 365	329 042
<b>Total</b>	<b>28 813 290</b>	<b>20 951 321</b>	<b>7 861 969</b>	<b>8 144 472</b>

### A-2 Immobilisations Financières

Les immobilisations financières nettes totalisent la somme de **359 390 DT** au 31/12/2021 contre **371 203 DT** au 31/12/2020 et se détaillent comme suit :

DESIGNATIONS	V. Brute	Dépréciations	V.N 31-12-21	V.N 31-12-20
- Actions libérées	877 464	533 064	344 400	344 400
- Dépôts et cautionnements	14 989	-	14 989	26 802
<b>Total</b>	<b>892 454</b>	<b>533 064</b>	<b>359 390</b>	<b>371 203</b>

La composition du portefeuille titre de la SOTETEL se présente comme suit :

DESIGNATIONS	Participations	%	Dépréciations	V.N 31-12-21	V.N 31-12-20
CERA	1 000	6,25	-	1 000	1 000
A T I	89 900	9	-	89 900	89 900
S R S (1)	150 000	50	150 000	-	-
Tunisie Autoroutes	253 421	0,3	-	253 421	253 421
TOPNET	79	0	-	79	79
SPA (Sotetel Algérie)	383 064	49	383 064	-	-
<b>Total</b>	<b>877 464</b>		<b>533 064</b>	<b>344 400</b>	<b>344 400</b>

(1) La SRS est en cours de liquidation



### A-3 Autres Actifs Non Courants

Les autres actifs non courants se composent des charges reportées. Ils totalisent au 31/12/2021 la somme de **1 014 867 DT** contre **1 910 002 DT** au 31/12/2020. Le détail de ce poste se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Charges reportées (indemnités de départ volontaire à la retraite 2020)	2 823 651	2 823 651
Moins résorptions	-1 882 434	-941 217
Charges reportées (certifications pour mise à niveau Technologique)	806 670	731 430
Moins résorptions	-733 020	-703 862
<b>Totaux</b>	<b>1 014 867</b>	<b>1 910 002</b>

### A-4 Stocks

Les stocks de la SOTETEL se composent essentiellement de câbles, accessoires et matériel téléphonique, pièces de rechanges et fournitures. Ils représentent au 31/12/2021 un montant net de **5 021 525 DT** contre **3 855 314 DT** au 31/12/2020.

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>		<b>V.nette 31-12-21</b>	<b>V.nette 31-12-20</b>
	<b>V. Brute</b>	<b>Dépréciation</b>		
Matières premières	5 528 559	-829 524	4 699 035	3 582 902
Matières consommables	158 412		158 412	100 284
Fournitures	29 181		29 181	30 805
Pièces de rechanges	360 738	-225 841	134 897	141 323
<b>Totaux</b>	<b>6 076 891</b>	<b>-1 055 366</b>	<b>5 021 525</b>	<b>3 855 314</b>

### A-5 Clients & Comptes Rattachés

Les créances commerciales nettes de provisions s'élèvent au 31/12/2021 à **34 409 299 DT** contre **30 073 133 DT** au 31/12/2020. Le détail se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Créances facturées	19 278 892	20 555 394
- Créances retenues de garantie	7 571 912	6 449 622
- Créances à facturer	16 383 307	11 563 192
<b>Totaux des créances avant provisions</b>	<b>43 234 111</b>	<b>38 568 209</b>
Provisions pour créances douteuses	-8 824 812	-8 495 076
<b>Totaux des créances après provisions</b>	<b>34 409 299</b>	<b>30 073 133</b>

### A-6 Autres Actifs Courants

Les autres actifs courants totalisent au 31/12/2021 un solde de **9 960 018 DT** contre **9 565 449 DT** au 31/12/2020. Le détail de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Fournisseur Av&Acomptes versés/commande	341 425	215 421
- Personnel, avances et acomptes	276 286	274 730
- Organismes représentant le personnel	93 027	73 238
-T F P à récupérer	84 223	154 217
- TVA déductible /Succursale	9 309	-
- Débiteurs divers	874 722	864 427
- Crédit d'impôts	8 756 767	8 411 367
- Charges constatées d'avance	1 569	107 391
- Compte d'attente actif	69 000	69 000
- Moins provisions	-546 310	-604 342
<b>Totaux</b>	<b>9 960 018</b>	<b>9 565 449</b>

#### A-7 Placements et Autres Actifs Financiers

Les placements et autres actifs financiers présentent au 31/12/2021 un solde de **7 077 931 DT** contre **43 924 DT** au 31/12/2020. L'évolution de ces soldes par nature se présente comme suit :

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Régie d'avances et d'accréditifs	67 091	33 084
- Placements (Actions Sicav)	10 841	10 841
- Placements	7 000 000	-
<b>Totaux</b>	<b>7 077 931</b>	<b>43 924</b>

#### A-8 Liquidités et Equivalents de Liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités présentent au 31/12/2021 un solde débiteur de **1 630 625 DT** contre **17 047 612 DT** au 31/12/2020.

L'évolution de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Banques	1 556 195	16 970 727
- C C P	74 382	76 112
- Caisses (fonds de caisse agence Lybie)	48	773
<b>Totaux</b>	<b>1 630 625</b>	<b>17 047 612</b>

#### P-1 Capitaux Propres

Les capitaux propres avant résultat présentent un solde de **26 413 485 DT** au 31/12/2021 contre **22 995 153 DT** au 31/12/2020.

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Capital social	23 184 000	23 184 000
- Réserves légales	2 035 057	1 996 871
- Autres capitaux propres	932 584	932 584
- Résultats reportés	261 844	-3 118 302
<b>Totaux</b>	<b>26 413 485</b>	<b>22 995 153</b>

### **P-1-1 Capital Social**

Le capital de la SOTETEL est réparti entre les actionnaires comme suit :

<input type="checkbox"/> Capital social (en DT)	23 184 000
<input type="checkbox"/> Nombre d'actions	4 636 800
<input type="checkbox"/> Valeur nominale de l'action (en DT)	5
<input type="checkbox"/> Nombre d'actionnaires	1 426
<b>Actionnaires</b>	
<input type="checkbox"/> Tunisie Télécom	35,00%
<input type="checkbox"/> Divers porteurs (capital flottant)	65,00%

### **P-2 Résultat de l'exercice**

Le résultat au 31/12/2021 net d'impôts est déficitaire de **254 799 DT** contre un bénéfice de **3 882 012 DT** au 31/12/2020.

### **P-3-1 Emprunts**

Le solde de ce poste totalise au 31/12/2021 la somme de **650 958 DT** contre **2 272 415 DT** au 31/12/2020.

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Emprunt BT ( COVID-19 )	366 875	1 630 775
- Emprunt leasing	246 877	604 434
- Dépôts et cautionnement	37 206	37 206
<b>Totaux</b>	<b>650 958</b>	<b>2 272 415</b>

### **P-3-2 Provisions**

Le solde de ce poste totalise au 31/12/2021 la somme de **554 812 DT** contre **704 019 DT** au 31/12/2020. Il se détaille comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Provisions risque fiscal	68 657	150 000
- Provisions affaires contentieuses	13 940	81 804
- Provisions pénalité de retard marche SNCFT	263 615	263 615
- Provision pénalité de retard 5% marché SNCFT	208 600	208 600
<b>Totaux</b>	<b>554 812</b>	<b>704 019</b>

### **P-4 Fournisseurs & Comptes Rattachés**

Le poste Fournisseurs & comptes rattachés totalise au 31/12/2021 un solde de **18 481 175 DT** contre **18 967 879 DT** au 31/12/2020. Le détail se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Fournisseurs ordinaires locaux et étrangers	6 696 183	9 980 834
- Fournisseurs "effets à payer"	9 238 335	7 057 357
- Fournisseurs "factures à établir"	2 546 657	1 929 688
<b>Totaux</b>	<b>18 481 175</b>	<b>18 967 879</b>

#### **P-5 Autres Passifs Courants**

Ce poste présente un solde de **16 193 663 DT** au 31/12/2021 contre **16 677 859 DT** au 31/12/2020. Le détail de ce poste se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Clients créditeurs :</b>	<b>919 466</b>	<b>992 598</b>
Tunisie Télécom (avances sur commandes)	268 309	268 309
Autres clients (avances sur commandes)	651 157	724 289
<b>- Personnel et comptes rattachés</b>	<b>2 323 092</b>	<b>2 558 463</b>
<b>- Etat et collectivités publiques</b>	<b>283 891</b>	<b>393 738</b>
Retenues à la source à reverser	47 980	323 012
Autres impôts et taxes à payer	57 339	70 726
Etat, déclarations à payer	178 572	-
<b>- Etat, taxes / chiffre d'affaires</b>	<b>6 905 770</b>	<b>6 559 221</b>
<b>- Créditeurs divers</b>	<b>5 076 533</b>	<b>5 391 429</b>
<b>- Dividendes et jetons de présence</b>	<b>684 910</b>	<b>782 410</b>
<b>Totaux</b>	<b>16 193 663</b>	<b>16 677 859</b>

#### **P-6 Concours Bancaires et Autres Passifs Financiers**

Ce poste présente un solde de **5 525 193 DT** au 31/12/2021 contre **5 812 218 DT** au 31/12/2020. Le détail de ce poste se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>-Concours bancaires</b>	<b>3 906 769</b>	<b>3 255 764</b>
<b>-Echéances à –d'un an</b>	<b>1 618 424</b>	<b>2 556 454</b>
Echéances à moins d'un an (leasing Attijari)	228 296	670 808
Echéances à moins d'un an (leasing BT)	126 228	130 837
Echéances à moins d'un an (départ volontaire)	-	490 909
Echéances à moins d'un an (BT) de financement	1 263 900	1 263 900
<b>Totaux</b>	<b>5 525 193</b>	<b>5 812 218</b>

#### **P-7 Engagements Hors Bilan**

Le montant des engagements hors bilan émis par la SOTETEL au 31/12/2021 est de **18 955 641 DT**.  
Le détail de ces engagements se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Cautions provisoires	200 550	186 300
- Cautions définitives	12 392 644	13 175 213
- Cautions d'avances	994 076	994 076
- Cautions de garantie	5 321 411	5 091 823
- Cautions Douanières	46 960	46 960
<b>Total</b>	<b>18 955 641</b>	<b>19 494 371</b>

## NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

### R-1 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation ont atteint au 31/12/2021 un solde de **40 152 788 DT** contre **32 710 420 DT** au 31/12/2020 se détaillant comme suit :

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Ventes, travaux & services locaux	38 528 102	30 725 433
- Ventes, travaux & services à l'export	542 144	1 286 237
- Autres produits d'exploitation	1 082 541	698 750
<b>Totaux</b>	<b>40 152 788</b>	<b>32 710 420</b>

### R-1-1 Répartition du Chiffre d'Affaires par activité

La répartition du Chiffre d'Affaires par activité est constituée essentiellement par les montants suivants :

ACTIVITES	31/12/2021	31/12/2020	Variation
- RESEAUX D'ACCES	14 813 703	12 887 148	1 926 555
- CORE & WIRELESS	10 879 689	10 361 785	517 904
- SERVICES CONVERGENTS	12 652 687	7 447 358	5 205 329
- FORMATION	182 023	29 142	152 881
- EXPORT	542 144	1 286 237	-744 093
<b>Totaux</b>	<b>39 070 246</b>	<b>32 011 670</b>	<b>7 058 576</b>

### R-2 Charges d'Exploitation

Les charges d'exploitation ont atteint un solde de **39 958 456 DT** au 31/12/2021 contre **39 395 412 DT** au 31/12/2020 et elles se détaillent comme suit :

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Achats consommés	19 165 277	15 201 503
- Charges de personnel	13 689 178	15 309 702
- Dotations aux amortissements et aux provisions	3 058 469	4 676 489
- Autres charges d'exploitation	4 045 533	4 207 717
<b>Totaux</b>	<b>39 958 456</b>	<b>39 395 412</b>

### R-2-1 Achats d'approvisionnements consommés

Ce poste présente un solde de **19 165 277 DT** au 31/12/2021 contre **15 201 503 DT** au 31/12/2020. Le détail se présente comme suit :

DESIGNATIONS	31/12/2021	31/12/2020
- Achats consommés	12 155 703	8 078 100
- Achats de carburants et lubrifiants	583 551	767 646
- Charges de sous-traitance	6 426 023	6 355 757
<b>Totaux</b>	<b>19 165 277</b>	<b>15 201 503</b>

### **R-2-2 Charges de Personnel**

Les charges de personnel totalisent au 31/12/2021 un montant de **13 689 178 DT** contre **15 309 702 DT** au 31/12/2020. Ces charges sont détaillées comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Salaires, compléments, indemnités & primes	11 476 028	12 583 407
- Charges sociales	2 213 150	2 726 295
<b>Total</b>	<b>13 689 178</b>	<b>15 309 702</b>

### **R-2-3 Dotations aux Amortissements et aux Provisions**

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2021 à **3 058 469 DT** contre **4 676 489 DT** au 31/12/2020. Ce solde se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Dotations aux amortissements des immobilisations	1 506 357	1 438 327
- Dotations aux amortissements (certifications technologiques)	29 158	15 792
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	374 135	972 782
- Dotations aux provisions pour risque fiscal	68 657	-
- Dotations aux résorptions des charges reportées	941 217	941 217
- Dotations aux provisions affaires contentieux	13 940	81 804
- Dotations aux provisions pour risque (pénalité de retard SNCFT)	-	208 600
- Dotations aux provisions pour dépréciation actifs courants	-	398 423
- Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations financières	-	229 838
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	125 005	389 706
<b>Total</b>	<b>3 058 469</b>	<b>4 676 489</b>

### **R-2-4 Autres Charges d'Exploitation**

Ce poste présente un solde de **4 045 533 DT** au 31/12/2021 contre un montant de **4 207 717 DT** au 31/12/2020 et qui se détaille comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Loyers	192 944	182 074
- Primes d'assurances	294 914	345 578
- Communications et publicités	210 015	157 398
- Déplacement du personnel	22 201	48 285
- Formations du personnel	28 362	89 293
- Rémunération d'intermédiaires et honoraires	348 910	112 166
- Location main d'œuvre	200 649	227 289
- Maintenance smart	921 824	1 236 809
- Etudes et expertises (pylônes GSM)	86 315	80 716
- Missions, réceptions, restauration	145 075	228 547
- Autres	156 683	180 219
- Entretien et réparations	306 336	400 762
- Dons et subventions au personnel	305 979	262 285
- Impôt, taxes et versements assimilés	770 604	587 338
- Charges diverses	54 720	68 958
<b>Totaux</b>	<b>4 045 533</b>	<b>4 207 717</b>

### **R-3 Résultat d'exploitation**

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de **194 331 DT** au 31/12/2021 contre un déficit de **6 684 992 DT** au 31/12/2020.

#### **R-3-1 Charges Financières Nettes**

Le montant des charges financières nettes arrêté au 31/12/2021 est de **1 486 291 DT** contre **1 521 302 DT** au 31/12/2020.

#### **R-3-2 Produits des placements**

Le solde de ce poste s'élève à **825 928 DT** au 31/12/2021 contre **11 917 594 DT** au 31/12/2020.

#### **R-3-3 Autres Gains Ordinaires**

Le solde de ce poste est de **334 861 DT** au 31/12/2021 contre **282 665 DT** au 31/12/2020.

#### **R-3-4 Autres Pertes Ordinaires**

Le solde de ce poste est de **34 383 DT** au 31/12/2021 contre **36 263 DT** au 31/12/2020.

### **R-4 Impôt sur le Résultat**

L'impôt sur les sociétés est calculé sur la base du minimum d'impôt. Le résultat net se présente alors comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
- Résultat comptable avant impôt	-165 554	3 957 702
- Impôt sur les sociétés (min d'impôt : 0,2% du CA local brut)	-89 245	-75 690
<b>Résultat Net</b>	<b>-254 799</b>	<b>3 882 012</b>

## NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

L'état de flux de trésorerie est élaboré selon le modèle de référence qui consiste à fournir des informations sur les principales catégories de rentrées et de sorties de fonds. Ainsi, les flux de trésorerie de l'exercice sont classés en flux provenant des (ou affectés aux) activités d'exploitation, d'investissement et de financement.

La variation de la trésorerie au 31/12/2021 est négative de **16 067 992 DT** contre une variation positive de **9 709 522** au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-9 344 627	-463 659
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-127 775	-720 439
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-6 595 590	10 893 620
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>	<b>-16 067 992</b>	<b>9 709 522</b>



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Arrêté au 31 Décembre 2021

(Exprimé en Dinars Tunisien)

PRODUITS	31/12/2021	31/12/2020	CHARGES	31/12/2021	31/12/2020	SOLDES	31/12/2021	31/12/2020
Ventes travaux & services	39 070 246	32 011 670	Coût de production	19 165 277	15 201 503	Marge sur Coût Matières	19 904 970	16 810 167
Marge sur Coût Matières	19 904 970	16 810 167	Autres charges externes	3 274 929	3 620 379	Valeur ajoutée brute	16 630 041	13 189 788
Valeur ajoutée brute	16 630 041	13 189 788	Impôts et taxes	770 604	587 339			
			Charges de personnel	13 689 178	15 309 702	Excédent brut d'exploitation	2 170 259	-2 707 253
Excédent brut d'exploitation	2 170 259	-2 707 253	Autres charges ordinaires	34 383	36 263			
Autres produits	1 082 541	698 750	Charges financières	1 486 291	1 521 302			
			Dotations aux amortissements et aux provisions	3 058 469	4 676 489			
Produits financiers	825 928	11 917 594	Impôt sur les sociétés	89 245	75 690			
Autres Gains ordinaires	334 861	282 665						
						<b>Résultat des activités ordinaires</b>	<b>-254 799</b>	<b>3 882 012</b>
Effet positif des modifications comptables								
<b>Totaux</b>	<b>4 413 589</b>	<b>10 191 756</b>	<b>Totaux</b>	<b>4 668 388</b>	<b>6 309 744</b>			

**Tableau des immobilisations et des amortissements**

Arrêté au 31 Décembre 2021

(Exprimé en Dinars Tunisien)

DESIGNATIONS	TERRAINS	CONSTRUCTION	MAT.DE CHANT.ET OUTILLAGES	MAT.DE TRANSPORT	M.M.B.	MAT.INFOR MAT.	AAI	LOGICIELS	LOGICIELS ORACLE	Logiciel En cours	MAT.I NF. EN COURS	TOTAUX (TND)
<b>V. BRUTE DES IMMOB. AU 01-01-2021</b>	<b>1 420 010</b>	<b>8 373 411</b>	<b>10 798 638</b>	<b>5 303 339</b>	<b>931 888</b>	<b>1 465 406</b>	<b>376 304</b>	<b>479 249</b>	<b>592 160</b>	<b>178 567</b>	<b>54 190</b>	<b>29 973 162</b>
IMMOBILISATIONS ACQUISES EN 2021		100 801	990 116	0	2 031	31 918	0	17 829	198 408	19 841	0	<b>1 360 943</b>
CESSIONS EN 2021		-32 205	-624 649	-361 950	-8 932	-2 657	-4 367					<b>-1 034 760</b>
Transfert										-198 408		<b>-198 408</b>
<b>V. BRUTE DES IMMOB. AU 31-12-2021</b>	<b>1 420 010</b>	<b>8 442 007</b>	<b>11 164 105</b>	<b>4 941 389</b>	<b>924 987</b>	<b>1 494 667</b>	<b>371 937</b>	<b>497 078</b>	<b>790 568</b>	<b>0</b>	<b>54 190</b>	<b>30 100 937</b>
AMORTISSEMENTS AU 01/01/2021		3 739 869	10 069 512	4 270 585	843 627	1 278 815	376 304	358 925	590 605			<b>21 528 242</b>
DOTATIONS 2021		237 286	537 186	544 899	12 200	65 532		41 925	67 328			<b>1 506 357</b>
CESSIONS IMMOBILISATIONS EN 2021		-32 205	-624 649	-352 605	-8 932	-1 957	-4 367					<b>-1 024 715</b>
Ajustement			91			129						
AMORTISSEMENTS AU 31-12-2021		<b>3 944 950</b>	<b>9 982 140</b>	<b>4 462 880</b>	<b>846 895</b>	<b>1 342 519</b>	<b>371 937</b>	<b>400 850</b>	<b>657 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 010 104</b>
<b>VAL.NETTES DES IMMOB. AU 31-12-2021</b>	<b>1 420 010</b>	<b>4 497 057</b>	<b>1 181 965</b>	<b>478 509</b>	<b>78 092</b>	<b>152 148</b>	<b>0</b>	<b>96 228</b>	<b>132 635</b>	<b>0</b>	<b>54 190</b>	<b>8 090 833</b>

# RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

Messieurs les Actionnaires de la Société SOTETEL (S.A)

## I- RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale ordinaire du 05 juillet 2019, nous avons procédé à l'audit des états financiers de la société « SOTETEL (S.A)», arrêtés au 31 décembre 2021. Ces états comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie ainsi que les notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Ces états financiers font apparaître un total du bilan de 67 564 488 dinars, un déficit de 254799 dinars et une trésorerie négative à la fin de la période de 2 276 144 dinars.

### *Opinion*

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société « SOTETEL S.A» au 31 décembre 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

### *Fondement de l'opinion*

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

### *Paragraphe d'observation*

Par ailleurs, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

- Au 31/12/2021, plusieurs comptes, à l'instar des comptes « fournisseurs factures non parvenues » les comptes « charge de sous-traitance » et les comptes « impôts et taxes » demeurent non justifiés. L'éventuel impact des travaux de justification et de fiabilisation de ces comptes, ne peut être estimé à la date d'émission de notre rapport.
- Au 31/12/2021, la SOTETEL n'a pas finalisé les travaux de justification des anciens montants figurant au niveau du compte client « Tunisie Télécom », et n'a pas défini, en conséquence, une méthode de provisionnement des anciens montants non encore recouverts.

### *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 des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion 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.

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

La direction 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'ils considèrent comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité 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 aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

### ***Responsabilités du commissaire aux comptes 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 opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

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 de 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 appropriées 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 incertitude 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 pas 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 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 prévus 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 nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y a lieu.

## **II- RAPPORT RELATIF A D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES**

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 les textes réglementaires en vigueur en la matière.

### ***Efficacité du système de contrôle interne***

En application des dispositions de l'article 266 (alinéa 2) du Code des Sociétés Commerciales et de l'article 3 de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005, nous avons procédé aux vérifications périodiques portant sur l'efficacité du système de contrôle interne relatif au traitement de l'information comptable et la préparation des états financiers. 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 de la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience, incombe à la Direction et au Conseil d'Administration.

Nos conclusions, font état de certaines insuffisances au niveau des procédures susceptibles d'impacter l'efficacité du système de contrôle interne. Ces insuffisances, telles que développées dans notre rapport d'évaluation du système de contrôle interne, résultent principalement d'une inadéquation des procédures de contrôle, y compris les contrôles comptables, et des insuffisances du système d'information de la SOTETEL.

### ***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 des 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 à mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularités liées à la conformité des comptes des valeurs mobilières de la société avec la réglementation en vigueur.

Tunis, le 07 Juin 2022

**P/ Le Groupement**

- *Auditing, Advisory, Assistance & Accounting*
- *Consulting & Financial Firm*

**Wadi TRABELSI**

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021**

### **Messieurs les Actionnaires de la Société SOTETEL**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées réalisées ou reconduites durant l'exercice clos le 31 décembre 2021, conformément aux dispositions de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales.

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 façon étendue l'existence éventuelle d'autres conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, 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 en vue de leur approbation.

### **I. Conventions et opérations nouvellement réalisées**

Votre Conseil d'Administration ne nous a tenus informés d'aucune convention ou opération nouvellement conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

### **II. Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures**

#### **1. Conventions avec la société « Tunisie Télécom »**

Suivant des contrats de locations conclus avec la société « Tunisie Telecom », la « SOTETEL » a donné en location à cette dernière :

- Un local sis à Sfax d'une superficie de 76 m<sup>2</sup>. Le loyer annuel de l'exercice 2021 s'est élevé à 34 193 DT en hors taxes.
- Un immeuble sis à Ksar Said. Le loyer annuel de l'exercice 2021 s'est élevé à 180 058 DT en hors taxes.
- Une surface d'une superficie de 40 m<sup>2</sup> d'un immeuble sise à la zone industrielle de Sousse pour l'installation d'une station GSM avec les équipements y afférents. Le loyer annuel de l'exercice 2021 s'est élevé à 12 023 DT en hors taxes.
- Une superficie de 30 m<sup>2</sup> de la terrasse du bâtiment sis à Charguia II pour l'installation d'une station GSM avec les équipements y afférents. Le loyer annuel de l'exercice 2021 s'est élevé 8 740 DT en hors taxes.

#### **2. Conventions avec la société « ATI »**

Une créance comptabilisée envers la Société "ATI" au 31/12/2021 pour un montant de 748 249 DT, dont 290 774 DT constatée au niveau du compte "factures à établir".

#### **3. Conventions avec la société « SRS »**

Une créance envers la société "SRS" d'un montant de 10 362 DT constatée au niveau du compte "débiteurs divers" représentant des remboursements des frais en faveur de cette dernière, comptabilisé depuis l'exercice 2005 et provisionnée au 31/12/2021 à concurrence de 7 002 DT.

### III. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et les engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 § 5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- En application des décisions du Conseil d'Administration en date du 19/03/2018 portant nomination du Directeur Général, la rémunération de ce dernier été fixé comme suit :
  - Une rémunération fixe nette mensuelle de 9 000 Dinars servie sur 12 mois par décision du conseil d'administration réunit en date du 02/05/2019.
  - Une rémunération variable nette décidée par le conseil d'administration du 01 juin 2022 a 26 712 Dinars.
    - Par ailleurs, le Directeur Général bénéficie des avantages en nature suivants :
      - Une Voiture de fonction.
      - L'équivalent de 500 litres de carburant par mois.
      - Frais de téléphone fixe à raison de 120 DT par trimestre.
      - Frais de téléphone mobile contre présentation de factures.
      - Assurance groupe.
- Les membres du conseil d'administration sont rémunérés par des jetons de présence proposés annuellement par le conseil d'administration et soumis à l'approbation de l'assemblée Générale ordinaire.  
Les jetons de présences de l'exercice 2020, décidés lors de l'AGO du 15 Juillet 2021 totalisent un montant brut de 49 500 Dinars.
- La rémunération des membres du Comité Permanent d'Audit au titre de l'exercice 2020, décidée par l'AGO du 15 Juillet 2021 totalisent un montant annuel brut de 15 000 Dinars.

Les obligations et engagements de la SOTETEL envers ses dirigeants, tels qu'ils ressortent des états financiers clos le 31 décembre 2021, se présentent comme suit :

	Directeur Général		Administrateurs	
	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2021	Charge de l'exercice	Passif au 31/12/2021
Avantages à court terme	258 477	-	64 500	-
Avantage postérieurs à l'emploi	-	-	-	-
Autres avantages à long terme	-	-	-	-
Paiements en actions	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>258 477</b>	<b>-</b>	<b>64 500</b>	<b>-</b>

En dehors des conventions et opérations précitées, nous n'avons pas été informés, par vos dirigeants, d'autres conventions visées par les articles 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales.

Tunis, le 07 Juin 2022

#### **P/ Le Groupement**

- *Auditing, Advisory, Assistance & Accounting*
- *Consulting & Financial Firm*

**Wadi TRABELSI**