

***Société Tunisienne des Marchés de Gros***

**« SOTUMAG »**

**Rapport d'examen limité  
Au 30 juin 2007**

**BDO AFRIC AUDIT**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE  
Immeuble ENNOUR –Centre Urbain Nord  
3ème étage – 1082 TUNIS MAHRAJENE  
TEL. : (216) 71 754 903 LG (216) 71 755 539  
FAX : (216) 71 753 153  
e-mail : [bdo.africaudit@planet.tn](mailto:bdo.africaudit@planet.tn)

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR**  
**LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2007**

Messieurs les actionnaires,

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale du 21 juin 2006, 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 2007.

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 limité 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 pas 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 financières. 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 2007, font apparaître un total du Bilan de 17.845.744 DT et un bénéfice après impôt de 774.869 DT.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas eu connaissance ou relevé de faits qui nous laisseraient à penser que les états financiers intermédiaires de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » arrêtés au 30 juin 2007, ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de sa trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 26 juillet 2007

**BDO AFRIC AUDIT**

**Adnène ZGHIDI**

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2007**  
(Exprimé en dinars tunisiens)

Actifs	Notes	Au 30/06/2007	Au 30/06/2006	Au 31/12/2006
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>				
<b>Actifs immobilisés</b>				
Immobilisations incorporelles	1	118 441	91 213	109 321
Amortissements		- 80 939	- 64 794	- 71 913
Immobilisations corporelles	2	20 664 465	20 216 875	20 481 974
Amortissements		- 16 851 459	- 16 062 081	- 16 474 238
Immobilisations financières	3	382 758	371 650	328 903
Provisions		- 12 288	- 12 288	- 12 288
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>4 220 978</b>	<b>4 540 575</b>	<b>4 361 759</b>
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>4 220 978</b>	<b>4 540 575</b>	<b>4 361 759</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>				
Stocks		55 832	62 600	56 137
Provisions		- 3 099	- 3 099	- 3 099
Clients et comptes rattachés		177 200	122 197	181 170
Provisions		- 174 361	- 120 397	- 176 590
Autres actifs courants	4	1 207 705	735 293	790 808
Provisions		- 17 685	- 12 106	- 18 314
Placement et autres actifs financiers	5	9 800 000	9 400 000	10 600 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	2 579 174	2 136 700	613 421
<b>Total des actifs courants</b>		<b>13 624 766</b>	<b>12 321 188</b>	<b>12 043 533</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>17 845 744</b>	<b>16 861 763</b>	<b>16 405 292</b>

**BILAN**  
**AU 30 JUIN 2007**  
(Exprimé en dinars tunisiens)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 30/06/2007	Au 30/06/2006	Au 31/12/2006
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social	7	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Réserves	8	5 202 633	4 729 481	4 620 475
Subventions d'investissement		0	19 092	9 546
Résultats reportés		826	1 727	1 727
<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>		<b>14 203 459</b>	<b>13 750 300</b>	<b>13 631 748</b>
Résultat de l'exercice		774 869	540 589	1 398 999
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>14 978 328</b>	<b>14 290 889</b>	<b>15 030 747</b>
<b>PASSIFS</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Autres passifs financiers	9	274 524	272 688	274 948
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>274 524</b>	<b>272 688</b>	<b>274 948</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		402 643	367 857	464 198
Autres passifs courants	10	2 190 249	1 930 329	635 399
<b>Total des passifs courants</b>		<b>2 592 892</b>	<b>2 298 186</b>	<b>1 099 597</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>2 867 416</b>	<b>2 570 874</b>	<b>1 374 545</b>
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>		<b>17 845 744</b>	<b>16 861 763</b>	<b>16 405 292</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
**AU 30 JUIN 2007**  
(Exprimé en dinars tunisiens)

	Notes	Au 30/06/2007	Au 30/06/2006	Au 31/12/2006
<b>Produits d'exploitation</b>				
Revenus	11	3 342 871	3 071 408	6 754 292
Autres produits d'exploitation	12	12 406	42 206	51 898
Production immobilisée		0	0	3 388
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>3 355 277</b>	<b>3 113 614</b>	<b>6 809 578</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Variation de stocks imprimés spécifiques		305	7 226	13 689
Achats marchandises		75 616	63 517	144 912
Achats d'approvisionnement consommés		132 209	207 577	390 239
Charges de personnel	13	1 171 016	1 182 696	2 282 422
Dotations aux amortissements et provisions	14	386 247	392 266	874 091
Autres charges d'exploitation	15	752 694	692 551	1 630 858
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>2 518 087</b>	<b>2 545 833</b>	<b>5 336 211</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>837 190</b>	<b>567 781</b>	<b>1 473 367</b>
<b>Produits de placements nets</b>				
Produits de placements nets		295 609	277 608	576 061
Autres gains ordinaires		0	26 330	28 112
Autres pertes ordinaires		0	- 5 018	- 5 083
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôts</b>		<b>1 132 799</b>	<b>866 701</b>	<b>2 072 457</b>
Impôts sur les bénéfices	16	- 357 930	- 326 112	- 673 458
<b>Résultat des activités ordinaires après impôts</b>		<b>774 869</b>	<b>540 589</b>	<b>1 398 999</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>774 869</b>	<b>540 589</b>	<b>1 398 999</b>

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**  
**AU 30 JUIN 2007**  
(Exprimé en dinars tunisiens)

	Note	Au 30/06/07	Au 30/06/06	Au 31/12/06
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Résultat de l'exercice		774 869	540 589	1 398 999
Ajustement pour amortissements et provisions		386 247	392 266	874 091
Amortissements des subventions		-9 546	-9 546	-19 092
Reprise sur provision		-2 859	-32 660	-9 810
Variation des stocks	17	305	7 227	13 690
Variation des clients	18	3 970	9 354	-49 619
Variation des autres actifs	19	-416 897	-140 824	-196 339
Variation des autres passifs courants	20	869 559	466 981	721
Plus values / cession d'immobilisation		0	-26 169	-26 169
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation</b>		<b>1 605 648</b>	<b>1 207 218</b>	<b>1 986 472</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	21	-377 875	-66 574	-295 110
Décaissement provenant de l'octroi des prêts au personnel		-53 855	-46 103	0
Encaissement provenant de remboursement des prêts aux personnels		0	0	-3 356
Encaissement des cautionnements reçus		0	66	2 326
Encaissement provenant de la cession d'immob. Corpor.		0	26 916	26 916
Décaissement provenant des cautionnements reçus	22	-424	0	0
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>-432 154</b>	<b>-85 695</b>	<b>-269 224</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Distribution de dividendes		0	0	-810 000
Alimentation fonds social		35 277	9 420	-133 125
Décaissement sur fonds social		-43 018	-29 016	4 525
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>-7 741</b>	<b>-19 596</b>	<b>-938 600</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>1 165 753</b>	<b>1 101 927</b>	<b>778 648</b>
Trésorerie au début de période		11 213 421	10 434 773	10 434 773
Trésorerie à la fin de la période		12 379 174	11 536 700	11 213 421

## NOTES AUX ETATS FINANCIERS

### A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

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

Exercice	: du 1 <sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2007
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marches de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscale	: 012748 / E
Date de création	: 04 Décembre 1980
Adresse	: 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 :	9.000.000 dinars Tunisiens.
- Répartition du capital :	
Etat Tunisien	: 37,5 %
Public	: 49,7 %
O.C.T.	: 7,54 %
Autres	: <u>5,26 %</u>
Total	100%

### 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. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celle-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 :

Ce poste est composé de logiciels informatiques :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				V.N.C.30/06/07
	Solde au 31/12/06	Acquisition 2007	Cessions 2007	Solde au 30/06/07	solde au 31/12/06	Dotation	Réintégration	Solde 30/06/07	
Logiciel	109 321	0	0	109 321	71 913	9 026	0	80 939	28 382
Logiciel en cours	0	9 120	0	9 120	0	0	0	0	9 120
Total	109 321	9 120	0	118 441	71 913	9 026	0	80 939	37 502

NOTE 2 : Immobilisations corporelles

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS					AMORTISSEMENTS				V.N.C 30/06/2007
	AU 31/12/06	Acquisitions	Cession	Reclassements	Au 30/06/07	au 31/12/06	Dotation	Reintegr.	au 30/06/07	
Terrains et aménagement terrains	124 657	0	0	0	124 657	10 311	465	0	10 776	113 881
Constructions	16 452 032	0	0	0	16 452 032	13 471 717	287 261	0	13 758 978	2 693 054
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	1 284 017	540	0	282	1 284 839	998 724	32 230	0	1 030 954	253 885
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	350 290	1 953	0	0	352 243	267 712	7 907	0	275 619	76 624
Equipements frigorifiques	778 184	0	0	0	778 184	631 579	16 643	0	648 222	129 962
Matériel de transport	444 175	61 500	0	0	505 675	373 949	14 903	0	388 852	116 823
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	36 949	2 341	0	-282	39 008	28 597	1 831	0	30 428	8 580
Equipements de bureau	306 240	3 025	0	0	309 265	275 360	3 473	0	278 833	30 432
Matériel informatique	429 940	36 545	0	7 840	474 325	315 039	12 508	0	327 547	146 778
Caisses en plastiques	68 520	0	0	0	68 520	68 520	0	0	68 520	0
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	206 970	76 587	0	-7 840	275 717	32 730	0	0	32 730	242 987
Total des immobilisations corporelles	20 481 974	182 491	0	0	20 664 465	16 474 238	377 221	0	16 851 459	3 813 006

Note 2 . 1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS				PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/06	Travaux 07	Reclassement 2007	Solde au 30/06/07	solde au 31/12/06	Provision au 30/06/07	Solde 30/06/07	31/12/2006	30/06/2007
- Réhabilitation de halle poissons	71 274	21 421	0	92 695	10 435	0	10 435	60 839	82 260
- Construction en cours dépôt + vestiaires COOPMAG	3 288	0	0	3 288	3 288	0	3 288	0	0
- Construction en cours parking	9 125	0	0	9 125	9 125	0	9 125	0	0
- Aménagement en cours mezzanine pour bureaux halle FL	19 301	0	0	19 301	9 882	0	9 882	9 419	9 419
- Réhabilitation en cours eau pluviales	0	3 025	0	3 025	0	0	0	0	3 025
- Réhabilitation réseau eau potable	91 479	44 301	0	135 780	0	0	0	91 479	135 780
- Matériel informatique en cours	0	7 840	-7 840	0	0	0	0	0	0
- Construction en cours station valorisation des déchets	12 503	0	0	12 503	0	0	0	12 503	12 503
<b>TOTAL</b>	<b>206 970</b>	<b>76 587</b>	<b>-7 840</b>	<b>275 717</b>	<b>32 730</b>	<b>0</b>	<b>32 730</b>	<b>174 240</b>	<b>242 987</b>

NOTE 3 : Immobilisations financières :

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/06	Mouvement 2007	Solde au 30/06/07	Provisions	Valeur nette au 30/06/07
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000	0	40 000	12 288	27 712
- Dépôts et cautionnement	2 780	0	2 780	0	2 780
- Prêts à plus d'un an au personne	286 123	53 855	339 978	0	339 978
<b>TOTAL</b>	<b>328 903</b>	<b>53 855</b>	<b>382 758</b>	<b>12 288</b>	<b>370 470</b>

NOTE 4 : Autres actifs courants :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
- Personnel, Prêts à mois d'un an	96 392	102 240	112 671
- Etat crédit d'impôt à reporter	0	0	2 951
- Débiteurs divers	46 692	28 180	41 450
- Fournisseurs avances sur commandes	185 753	0	0
- Produits à recevoir	763 457	500 879	555 709
- Charges constatées d'avance	<u>115 411</u>	<u>103 994</u>	<u>78 027</u>
	1 207 705	735 293	790 808
Provision	<u>-17 685</u>	<u>-12 106</u>	<u>-18 314</u>
<b>Total</b>	<b>1 190 020</b>	<b>723 187</b>	<b>772 494</b>

1. Le compte produits à recevoir enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et grossistes pour un montant de 133 762 DT et les produits financiers sur placement et comptes courants à recevoir pour un montant de 629 695 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 :

L'excédent de trésorerie de la SOTUMAG est placé dans des comptes à terme auprès des institutions financières.

NOTE 6 : Liquidités et équivalents de liquidités :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
- Banques	2 578 269	2 135 895	613 040
- Caisse	905	805	381
<b>Total</b>	<b>2 579 174</b>	<b>2 136 700</b>	<b>613 421</b>

NOTE 7 : Capital social :

Nombre d'actions : 9 000.000

Valeur nominale de l'action : 1 DT

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,5 %
Public	49,7 %
O.C.T.	7,54 %
Autres	<u>5,26 %</u>
Total	100%

NOTE 8 : Réserves :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Réserves légales	900 000	900 000	900 000
Réserves Extraordinaires	3 667 868	3 217 868	3 217 868
Dotation fonds social	594 765	571 613	462 607
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
<b>Total</b>	<u>5 202 633</u>	<u>4 729 481</u>	<u>4 620 475</u>

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

	Capital	Réserves légales	Réserves extraordin aires	Réserves pour fond social	Autres réserves	Résultats reportés	Subventions d'investissem ents	Subventions d'inves. inscrites au compte résultat	Résultat	Total
Solde 31 Décembre 2006	9 000 000	900 000	3 217 868	462 607	40 000	1 726	190 923	- 181 377	1 398 999	15 030 746
Affectation résultat 2006 PV AGO 21 juin 2007			450 000	139 899		809 100			- 1 398 999	0
Dividendes à distribuer sur résultat 2006						- 810 000				- 810 000
Résorption subvention d'investissement 30/06/2006								- 9 546		- 9 546
Mouvements fond social				- 7 741						- 7 741
Résultat 30/06/2007									774 869	774 869
Solde 30 juin 2007	9 000 000	900 000	3 667 868	594 765	40 000	826	190 923	- 190 923	774 869	14 978 328

NOTE 9 : Autres passifs financiers :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Cautionnements reçus	274 524	272 688	274 948

Cette rubrique présente au 30 Juin 2007 un solde créditeur de 274 524 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

NOTE 10 : Autres passifs courants :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Personnel - provisions pour congés à payer	122 723	105 614	84 282
Etat, impôt et taxes	640 268	448 498	331 160
Associés - Dividendes à payer	810 000	810 000	0
Organismes de sécurité sociale	110 651	106 203	127 094
Créditeurs divers	49 277	44 572	26 312
Fonds National de l'emploi	402 072	359 549	48 574
Comptes de régularisation passifs	55 258	55 893	17 977
<b>Total</b>	<b>2 190 249</b>	<b>1 930 329</b>	<b>635 399</b>

NOTE 11 : Revenus :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Redevances fruits et légumes	1 742 780	1 515 043	3 357 942
Redevances poissons	908 976	882 008	1 939 637
Vente Glace	32 377	45 371	108 872
Loyer Entrepôt frigorifique	56 579	49 021	158 694
Ventes imprimés spécifiques	92 051	84 559	185 016
Loyer fruits et légumes	307 561	300 923	607 222
Loyer poissons	41 000	41 000	82 000
Loyer Magasins dattes	37 007	32 762	68 105
Loyer carreaux melon et pastèque	3 133	5 651	17 684
Loyer entrepôt emballages	21 186	20 238	41 157
Loyer divers	77 118	71 435	144 212
Autres revenus	23 445	23 397	43 751
Ventes liées à une modification Comptable	- 342	0	0
<b>Total revenus</b>	<b>3 342 871</b>	<b>3 071 408</b>	<b>6 754 292</b>

Une augmentation de 8,8 % a été réalisée au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2007 suite principalement à l'augmentation des redevances sur les fruits et légumes et les redevances sur les produits de mer.

NOTE 12 : Autres produits d'exploitation :

Le solde de cette rubrique s'élève au 30/06/2007 à 12 406 DT et se détaille comme suit :

- 2 860 DT représentent des reprises sur provision constituées courant 2006, et
- 9 546 DT représentent l'amortissement de la subvention d'investissement perçue lors de la réalisation de l'entrepôt frigorifique en 1997.

NOTE 13 : Charges de personnel :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Salaires	777 014	775 546	1 560 940
Prime de rendement	68 962	67 774	136 268
13 <sup>ème</sup> mois	28 500	25 000	139 669
Avantages en nature	21 051	28 589	44 811
Congés payés	38 583	35 758	- 69 856
Charges sociales	146 500	143 386	295 172
Autres charges sociales	94 478	109 524	180 147
Charges de personnel liées à une modif. Compt	0	0	155
<b>Total</b>	<b>1 175 088</b>	<b>1 185 577</b>	<b>2 287 306</b>
Transfert de charges salaires	- 4 072	- 2 881	- 4 884
	<b>1 171 016</b>	<b>1 182 696</b>	<b>2 282 422</b>

NOTE 14 : Dotations aux amortissements et aux provisions :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	9 026	6 012	13 131
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	56 194
Dotations aux amortis. des immob. corporelles	377 221	386 254	785 999
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	6 355
Dotations aux prov. Pour dépréc. Immob. Corporelles	0	0	12 412
<b>Total</b>	<b>386 247</b>	<b>392 266</b>	<b>874 091</b>

NOTE 15 : Autres charges d'exploitation :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Services extérieurs	466 790	443 588	994 396
Autres services extérieurs	249 846	219 402	571 173
Charges diverses ordinaires	0	0	10 000
Impôts, taxes et versements assimilés.	38 375	35 888	76 046
<b>Total</b>	<b>755 011</b>	<b>698 878</b>	<b>1651 615</b>
Transfert de charges	- 2 317	- 6 327	- 20 757
<b>Total</b>	<b>752 694</b>	<b>692 551</b>	<b>1 630 858</b>

NOTE 15 - 1 : Services extérieurs :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	423 878	398 978	866 821
Primes d'assurance	17 805	18 045	36 091
Etudes et recherches et divers services exter.	25 103	25 792	89 146
Autres charges	4	773	2338
<b>Total</b>	<b>466 790</b>	<b>443 588</b>	<b>994 396</b>

NOTE 15 - 2 : Autres services extérieurs :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	28 180	38 365	145 805
Publicité	11 680	8 786	20 751
Subventions et dons	176 258	139 695	347 060
Missions et réceptions	20 735	14 014	25 552
Frais postaux et de télécommunications	12 651	12 940	26 005
Services bancaires et assimilés	138	71	387
Services extérieurs liés à une modification compt.	<u>204</u>	<u>5 531</u>	<u>5 613</u>
<b>Total</b>	<b>249 846</b>	<b>219 402</b>	<b>571 173</b>

NOTE 16 : Impôt sur les bénéfices :

Bénéfice comptable avant impôt	1 132 799
Réintégrations	171 808
Déductions	- 111 509
Bénéfice imposable	<u>1 193 098</u>
Impôt sur les sociétés (30 %)	357 930

NOTE 17 : Variation des stocks :

Cette rubrique totalise au 30/06/2007 la somme de 305 DT détaillée comme suit :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
- Stock au N	- 55 832	- 62 600	- 56 137
- Stock au N - 1	<u>56 137</u>	<u>69 827</u>	<u>69 827</u>
	<b>305</b>	<b>7 227</b>	<b>13 690</b>

NOTE 18 : Variation des clients :

La variation des créances clients totalise au 30 juin 2007 la somme de 3 970 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
- Créances clients au N	- 177 200	- 122 197	- 181 170
- Créances clients au N - 1	<u>181 170</u>	<u>131 551</u>	<u>131 551</u>
	<b>3 970</b>	<b>9 354</b>	<b>- 49 619</b>



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

La variation des autres actifs totalise au 30 juin 2007 la somme de – 416 897 DT et se détaille ainsi :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
- Autres actifs courants au N	- 1 207 705	- 735 293	- 790 808
- Autres actifs courants au N - 1	<u>790 808</u>	<u>594 469</u>	<u>594 469</u>
	- 416 897	- 140 824	- 196 339

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

La variation des passifs courants totalise au 30 juin 2007 la somme de 869 559 DT ventilée comme suit :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Passifs courants au N	2 592 892	2 298 186	1 099 597
Fournisseurs d'immob. au N	- 66 858	- 32 298	- 19 118
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	- 35 558	- 21 591	- 31 484
Fournisseur effet à payer au 31/12/N	- 32 942	0	- 85 265
Fournisseur avance / commande au 31/12/N	185 753	0	0
Passifs courant au N - 1	- 1 099 597	- 1 014 908	- 1 014 908
Fournisseurs d'immo. Au N - 1	19 118	26 001	26 001
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N - 1	31 485	21 591	21 591
Fournis. D'immo. Effets à payer N – 1	85 266	0	27 307
Fournis. Avances et acomptes venus/commandes N -1	0	0	- 23 000
Variation du compte acti. Dividendes à payer	<u>- 810 000</u>	<u>- 810 000</u>	<u>0</u>
	869 559	466 981	721

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

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2007, à 377 875 DT et se détaillent comme suit :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
Immob. Corporelle et incorporelle au N	- 20 782 906	- 20 308 088	-20 591 295
Cession immob. Réintrag. Amort au N	0	- 81 628	- 81 628
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	20 591 295	20 293 845	20 293 845
Fournisseurs d'immob. Au N	66 858	32 298	19 118
Fournisseurs effets à payer au N	32 942	0	85 265
Fournisseurs avances/commandes au N	- 185 753	23 000	23 000
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	35 558	21 591	31 484
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	- 19 118	- 26 001	- 26 001
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	- 31 485	- 21 591	- 21 591
Fournis. D'immob. Effets à payer N -	<u>- 85 266</u>	<u>0</u>	<u>- 27 307</u>
	- 377 875	- 66 574	- 295 110

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

La variation des cautionnements reçus s'élève à – 424 DT et se ventile comme suit :

	30/06/2007	30/06/2006	31/12/2006
- Autres passifs financiers au N	274 524	272 688	274 948
- Autres passifs financiers au N - 1	<u>- 274 948</u>	<u>- 272 622</u>	<u>- 272 622</u>
	- 424	66	2 326

NOTE 23. Engagements hors bilan :

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2007 s'élève à 117 445 DT et se détaillent comme suit

TITULAIRE DU MARCHE	OBJET DU MARCHE	MONTANT DU CAUTIONNEMENT
CROISSANT VERT	Nettoyage du MIN	9 720
SOTUNOL	Peinture	67
SOTUNEP	Gardiennage du MIN	4 808
ASG	Nettoyage du MIN	8 798
TES	Transport et dénaturation de déchets	8 196
Sté INES	Peinture	212
CEG Détail	Quincaillerie	147
COTIM	Imprimés spécifiques	6 205
SOS HYDRAULIQUE	Plomberie sanitaire	364
HORIZON 2000	Fourniture de bureaux	290
IDEAL CONSULT	Etude de mise à niveau du MIN	7 838
GNS	Gardiennage	5 225
Entreprise SEBAI BELGACEM	Réhabilitation réseau d'eau potable de la SOTUMAG	6 120
Sté GAMMA INFO	Câblage bâtiment hall n° 4 et administration	3 729
Sté Ben Arbia	Mise à niveau de la halle poissons	25 619
Sté Ben Arbia	Zone de glaçage	30 107
<b>TOTAL</b>		<b>117 445</b>

