

Société Tunisienne d'Email
« SOTEMAIL »

Rapports des Commissaires aux Comptes
Exercice Clos au 31 Décembre 2013

Mai 2014

Sommaire

I- Rapport Général.....	03-06
II- Rapport Spécial	07-11
III- Etats Financiers au 31 Décembre 2013.....	12

Société Tunisienne d'Email
« SOTEMAIL »

Rapport Général
Exercice Clos au 31 Décembre 2013

Mai 2014

**RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013**

*Messieurs les Actionnaires de la
Société Tunisienne d'Email « SOTEMAIL »*

I- Présentation :

- 01** En exécution du mandat du Co-commissariat aux comptes que nous a été confié et conformément aux Normes Internationales d'Audit adoptées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie, nous avons l'honneur de vous rendre compte de l'accomplissement de notre mission pour l'exercice clos au 31 décembre 2013.
- 02** Nous avons audité le bilan ci-joint de la Société Tunisienne d'Email «SOTEMAIL » arrêté au 31 décembre 2013, ainsi que l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie et les notes aux états financiers pour l'exercice clos à cette date.
- 03** Le bilan annexé au présent rapport totalise un montant de 78 419 375 dinars et fait ressortir un bénéfice comptable de 1 501 152 dinars.
- 04** Ces états financiers relèvent de la responsabilité du Conseil d'Administration de votre société.

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

II- Etendue de l'audit :

- 05** Notre mission effectuée par référence aux Normes internationales d'Audit a été planifiée et réalisée en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.
- 06** Nous avons procédé à l'examen par sondages des éléments justifiant les données contenues dans ces états financiers et nous avons effectué les contrôles considérés comme utiles et nécessaires.
- 07** Nous avons procédé à la vérification périodique de l'efficacité du système de contrôle interne, à l'appréciation des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues ainsi qu'à la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.

- 08** Nous estimons que nos investigations constituent une base raisonnable à l'expression de notre opinion. En effet, nos contrôles ont été opérés conformément aux normes d'audit d'usage.

III- Remarques :

- 09** La promesse de vente du 18 Juillet 2003, objet des avances sur achat du terrain sis à la région de « ESSOUASSI » totalisant au 31 décembre 2013 la somme de 120 000 dinars et comptabilisées au compte « avances et acomptes versés aux fournisseurs d'immobilisations », a été conclue entre la société « SOMOCER » en qualité d'acheteur et Mr Abdallah BEN AHMED en qualité de vendeur.

Au 31 décembre 2013, le contrat définitif d'acquisition au nom de la société SOTEMAIL n'est pas encore concrétisé. La société SOTEMAIL est actuellement en litige avec le propriétaire de ce terrain et une action en justice est actuellement en cours. Une provision pour risque et charge, au moins égale au montant des avances, devrait être constituée à ce titre.

- 10** Les états financiers au 31 décembre 2013 des sociétés « SOMOCER NEGOCE », « SAPHIR », « ABDENNADHER BRICOLAGE CENTER » et « SOMOSAN » ne nous ont pas été communiqués. De ce fait nous ne pouvons pas se prononcer sur l'estimation des provisions pour dépréciation des titres de participation qui risque d'atteindre 2 835 000 dinars.

Dans la lettre d'affirmation datée du 20 février 2014, la non constatation de provision pour dépréciation sur la participation de la société SOTEMAIL dans le capital de la société ABDENNADHER BRICOLAGE CENTER est justifiée par la plus value dégagée lors de l'évaluation des patrimoines de la société ABDENNADHER BRICOLAGE CENTER à savoir le fond de commerce et les dépôts. L'estimation de cette plus value figurant au niveau du rapport d'expertise élaboré par un bureau d'étude et d'expertise s'élève à 12 250 000 dinars.

IV- Expression d'opinion :

- 11** Compte tenu des vérifications auxquelles nous avons procédées, des diligences accomplies et des normes de révision généralement admises, à notre avis, et sous réserve de l'incidence sur les états financiers de la situation évoquée au paragraphe 9, les états financiers sont réguliers et sincères et présentent fidèlement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la Société Tunisienne d'EMAIL « SOTEMAIL » au 31 décembre 2013, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour l'exercice clos à cette date.
- 12** Les informations financières présentées dans le rapport de votre Conseil d'Administration sont exactes et conformes à celles contenues dans les états financiers annexés au présent rapport.

V- Paragraphe d'observation :

- 13** La société a comptabilisé au cours de l'exercice 2013 un montant de 749 532 dinars au débit du compte « 271000000 : Frais Préliminaires » sur la base d'une note de service adressée par la direction générale au service comptable. Dans la lettre d'affirmation datée du 20 février 2014, ce montant correspond aux coûts engagés par la société pendant la phase de démarrage de la nouvelle ligne de production.

VI- Vérifications spécifiques

- 14** Nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers telle qu'exprimée ci-haut.
- 15** Nous n'avons pas procédé aux vérifications prévues par les dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001 et portant sur la conformité de la tenue des comptes de valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur du fait que l'introduction en bourse n'a été achevée qu'au début de l'année 2014.

Fait à Sfax le 05 Mai 2014

**CRG Audit
Chiraz DRIRA**

**K.B.H Audit et Conseil
Habib KALLEL**

Société Tunisienne d'Email
« SOTEMAIL »

Rapport Spécial
Exercice Clos au 31 Décembre 2013

Mai 2014

**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2013**

*Messieurs les Actionnaires de la
Société Tunisienne d'Email « SOTEMAIL »*

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées

- La souscription en 2013 par l'ATD SICAR d'un billet de trésorerie émis par la SOTEMAIL d'un montant de 1 000 000 dinars.
Les intérêts y afférents calculés sur la base d'un taux moyen de 5.51% l'an s'élèvent au 31 décembre 2013 à 52 234 dinars hors taxes.
Les commissions y afférentes se sont élevées à 3 950 dinars hors taxes.
Ce billet de trésorerie a été renouvelé sept fois au cours de l'exercice 2013.
- L'octroi en 2013 à l'AB-CORPORATION par la SOTEMAIL d'un prêt pour un montant de 1 000 000 dinars.
Les intérêts calculés sur la base d'un taux de 7% l'an s'élèvent au 31 décembre 2013 à 66 614 dinars hors taxes.
Ce crédit a été renouvelé deux fois au cours de l'exercice 2013.
Ce crédit est assorti d'une garantie donnée par la société AB-CORPORATION sur les actions détenues par elle dans le capital de la société SOMOCER jusqu'à concurrence du montant du crédit majoré des intérêts conventionnels.
- L'octroi en 2013 à l'AB-CORPORATION par la SOTEMAIL d'un prêt pour un montant de 437 000 dinars.
Les intérêts calculés sur la base d'un taux de 7% l'an s'élèvent au 31 décembre 2013 à 509 dinars hors taxes.
Ce crédit est assorti d'une garantie donnée par la société AB-CORPORATION sur les actions détenues par elle dans le capital de la société SOMOCER jusqu'à concurrence du montant du crédit majoré des intérêts conventionnels.

- Le versement par l'ATD SICAR d'un montant de 2 500 000 dinars au profit de la SOTEMAIL dans le cadre d'une convention de compte courant associés.
Les intérêts calculés au 31 décembre 2013 s'élèvent à 164 305 dinars hors taxes.
- La société a obtenu au cours de l'exercice 2013 un crédit à moyen terme d'un montant de 145 000 dinars auprès de la Banque de l'Habitat remboursable sur une durée de sept ans.
- La société a obtenu au cours de l'exercice 2013 un crédit à long terme d'un montant de 6 855 000 dinars auprès de la Banque de l'Habitat remboursable sur une durée de dix ans dont deux années de franchise.
- La société a obtenu au cours de l'exercice 2013 un crédit à moyen terme d'un montant de 4 000 000 dinars auprès de la Banque National Agricole remboursable sur une durée de sept ans dont une année de franchise.
- La société a obtenu au cours de l'exercice 2013 un crédit à moyen terme d'un montant de 4 000 000 dinars auprès de la Banque Tuniso-Koweitienne remboursable sur une durée de sept ans dont deux années de franchise.
- La vente à la société ABC de marchandises pour un montant de 856 694 dinars TTC. Le compte « client ABC » accuse présente au 31 décembre 2013 un solde débiteur de 66 642 dinars.
- Des ventes de marchandises à la société SOMOCER pour un montant de 1 792 061 dinars TTC. Le compte « Clients SOMOCER » présente au 31 décembre 2013 un solde débiteur de 224 374 dinars.
- Le compte « Client AB CORPORATION » présente au 31 décembre 2013 un solde débiteur de 1 742 dinars.
- Le compte « Client SANIMED » présente au 31 décembre 2013 un solde débiteur de 473 dinars.
- L'achat auprès de la société ABC de marchandises pour un montant de 2 963 dinars TTC. Le compte « Fournisseur ABC » est soldé au 31 décembre 2013.
- Des achats auprès de la société SOMOCER pour un montant global de 5 757 254 dinars TTC. Le compte « Fournisseur SOMOCER » présente au 31 décembre 2013 un solde créditeur de 828 811 dinars.
- Le compte « Fournisseur Lotfi ABDENNADHER » présente au 31 décembre 2013 un solde créditeur et ancien de 10 448 dinars.
- Le compte « Débiteurs Divers SOMOCER » présente au 31 décembre 2013 un solde débiteur de 27 690 dinars.
- Le compte « Débiteurs Divers AB CORPORATION » présente au 31 décembre 2013 un solde débiteur de 14 963 dinars.

Ces conventions ont été autorisées par votre conseil d'administration réuni le 22 Avril 2014. Elles sont soumises à votre assemblée pour approbation.

B- Opérations poursuivant leurs effets relatifs à des conventions antérieures

L'exécution de la convention conclue au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du présent exercice dont voici les principaux volumes réalisés :

- La location auprès de la société SOMOCER d'un bureau sis à Menzel El Hayet pour un loyer annuel de 1 200 dinars TTC.

Cette convention a été reconduite par votre Conseil d'administration réuni le 16 Avril 2013. Elle est soumise à votre assemblée pour approbation.

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

- Le Directeur Général bénéficie d'une rémunération mensuelle nette d'un montant de 7 000 dinars sur la base de 13 mensualités par an, des frais de carburant avec un maximum de 750 dinars par mois, des frais de communication téléphoniques ainsi que d'une voiture de fonction avec toutes les charges y afférentes.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 18 Octobre 2012 et le 22 Avril 2014.

- Le Directeur Général a bénéficié au cours de l'exercice 2013 d'une prime annuelle au titre de l'exercice 2012 pour un montant de 60 000 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 16 Avril 2013.

- Le Directeur Général a bénéficié au cours de l'exercice 2013 d'une prime de 7 428 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 22 avril 2014.

- Le Directeur Général Adjoint bénéficie d'une rémunération mensuelle nette s'élevant à 4 000 dinars sur la base de 13 mensualités par an, des frais de carburant d'un montant de 400 dinars par mois ainsi que des frais de communications téléphoniques pour un montant de 150 dinars par mois.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 24 Octobre 2011 et le 22 Avril 2014.

- Le directeur générale adjoint a bénéficié au cours de l'exercice 2013 d'une prime annuelle au titre de l'exercice 2012 pour un montant de 15 000 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 16 Avril 2013.

- Le directeur générale adjoint a bénéficié au cours de l'exercice 2013 d'une prime d'un montant de 268 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 22 avril 2014.

- Les jetons de présence de l'exercice 2012 décidés par votre assemblée générale ordinaire du 06 Mai 2013 pour un montant annuel brut de 96 250 dinars soit un montant net de 77 000 dinars sont réparties entre les administrateurs dans les proportions suivantes:

	Monsieur Lotfi ABDENNADHER	Société SOMOCER	Société AB- CORPORATION	Société ATD SICAR	Société ATD SICAR	M. Karim ABDENNADHER	M. Abdelmajid OUDNI
<u>Représentée par</u>	Lui-même	M. Lasâad CHAARI	M. Yassine LAAMOURI	M. Riadh JAIDANE	M. Seifeddine BEJAOUI	Lui-même	Lui-même
Montant Brut	43 750	8 750	8 750	8 750	8 750	8 750	8 750
- Retenue (20%)	8 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750
Montant net des retenues	35 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Montant encaissés en 2013	35 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Reste sur jetons de présence 2012	0	0	0	0	0	0	0

- Les jetons de présence de l'exercice 2013 constatés en charges à payer au titre du même exercice s'élèvent à 96 228 dinars.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et de l'article 475 du code des sociétés commerciales.

Fait à Sfax le 05 Mai 2014

**CRG Audit
Chiraz DRIRA**

**K.B.H Audit et Conseil
Habib KALLEL**

Société Tunisienne d'Email
« SOTEMAIL »

Etats Financiers au 31 Décembre 2013

Etats Financiers

BILAN
arrêté au 31 décembre 2013
(exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS	Note	2013	2012
Actifs non courants			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	IV.1	47 883	47 883
Amortissements	IV.2	(42 561)	(35 448)
Immobilisations corporelles	IV.3	56 660 102	38 702 662
Amortissements	IV.5	(8 030 619)	(6 609 373)
Immobilisations financières	IV.5	3 087 776	3 042 554
Total des actifs immobilisés		51 722 581	35 148 278
Autres actifs non courants	IV.6	1 065 252	60 538
Total des actifs non courants		52 787 833	35 208 815
Actifs courants			
Stock	IV.7	2 968 043	1 757 350
Provisions sur stocks	IV.8	(51 574)	(14 382)
Clients & comptes rattachés	IV.9	3 863 746	2 570 672
Provisions pour dépréciation des clients	IV.10	(380 119)	(241 781)
Autres actifs courants	IV.11	8 590 339	863 415
Placements et autres actifs financiers	IV.12	3 337 000	4 800 000
Liquidités et équivalents de liquidités	IV.13	7 304 106	92 973
Total des actifs courants		25 631 542	9 828 246
Total des actifs		78 419 375	45 037 062

BILAN
arrêté au 31 décembre 2013
(exprimé en dinars tunisiens)

Capitaux propres et passifs	Note	2013	2012
Capitaux propres			
Capital social	IV.14	26 200 000	23 000 000
Réserves légales	IV.15	213 482	138 326
Résultats reportés	IV.16	1 427 969	83 116
Autres capitaux propres	IV.17	5 397 669	686 330
<u>Total des capitaux propres avant résultat</u>		<u>33 239 120</u>	<u>23 907 772</u>
Résultat de l'exercice		1 501 152	1 420 009
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>		<u>34 740 272</u>	<u>25 327 781</u>
Passifs			
Passifs non courants			
Emprunt	IV.18	19 355 340	2 373 002
<u>Total passifs non courants</u>		<u>19 355 340</u>	<u>2 373 002</u>
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	IV.19	12 220 329	8 266 511
Autres passifs courants	IV.20	3 739 530	4 313 228
Concours bancaires et autres passifs financiers	IV.21	8 363 904	4 756 540
<u>Total des passifs courants</u>		<u>24 323 763</u>	<u>17 336 279</u>
<u>Total des passifs</u>		<u>43 679 103</u>	<u>19 709 281</u>
<u>Total des capitaux propres et des passifs</u>		<u>78 419 375</u>	<u>45 037 062</u>

Etat de résultat
Pour l'exercice clos le 31 décembre 2013
(exprimé en dinars tunisien)

	NOTE	2013	2012
Produits d'exploitation			
Revenus	V.1	18 293 346	16 802 413
Autres produits d'exploitation	V.2	234 896	1 815 172
Total des produits d'exploitation		<u>18 528 241</u>	<u>18 617 584</u>
Charges d'exploitation			
Variat° des stocks de PF et des encours (en + ou -)	V.3	(321 495)	647 184
Achats d'approvisionnement & mp consommées	V.4	9 417 247	10 362 237
Charges de personnel	V.5	2 505 153	1 908 020
Dotations aux amortissements & aux provisions	V.6	1 750 704	1 554 776
Autres charges d'exploitation	V.7	1 572 887	1 531 542
Total des charges d'exploitation		<u>14 924 496</u>	<u>16 003 759</u>
Résultat d'exploitation		<u>3 603 745</u>	<u>2 613 825</u>
Charges financières nettes	V.8	2 301 010	1 359 870
Produits financiers	V.9	200 927	155 885
Autres gains ordinaires	V.10	21 458	42 714
Autres pertes ordinaires	V.11	23 968	32 546
Résultat des activités ordinaires av. impôt		<u>1 501 152</u>	<u>1 420 009</u>
Impôt sur les bénéfices	V.12	0	0
Résultat des activités ordinaires ap. impôt		<u>1 501 152</u>	<u>1 420 009</u>
Résultat net de l'exercice		<u>1 501 152</u>	<u>1 420 009</u>

Etat de flux de trésorerie
Pour l'exercice clos le 31 décembre 2013
(exprimé en dinars tunisien)

	NOTE	2 013	2012
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net		1 501 152	1 420 009
Ajustements pour :			
Amortissements et provisions		1 791 584	1 554 776
Modification comptable		(40 880)	0
Quote part subvention d'investissement		(129 541)	(129 621)
Variation des :			
Stocks		(1 210 694)	360 170
Créances		(1 293 075)	(301 298)
Autres actifs		(4 726 924)	(280 231)
Fournisseurs et autres dettes		2 912 071	3 831 032
Transfert de charges			(7 784)
Reprise sur provision clients		(13 621)	(40 000)
Flux de trésorerie provenant de (affectes a) l'exploitation		(1 209 928)	6 407 052
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Déc. affectes a l'acquisition d'imm corp et incorp et autres actifs non courants	VI.1	(18 586 419)	(6 961 087)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0
Décaissements affectes a l'acquisition d'immobilisations financières	VI.2	(61 822)	(18 049)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.3	16 600	0
Encaissements provenant de la prime d'investissements		0	0
Flux de trésorerie provenant des (affectes aux) activités d'investissements		(18 631 641)	(6 979 136)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissements suite a la libération du capital	VI.4	5 000 000	0
Encaissements de titre de placement	VI.5	14 000 000	1 300 000
Décaissements de titre de placement	VI.5	(12 537 000)	(4 800 000)
Encaissements CCA		0	2 500 000
Dividendes et autres distributions		0	(689 750)
Encaissements provenant des emprunts	VI.6	22 396 232	187 159
Remboursements d'emprunts	VI.7	(2 170 995)	(1 238 157)
Flux de trésorerie provenant des (affectes aux) activités de financement		26 688 238	(2 740 747)
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		0	0
Variation de trésorerie		6 846 668	(3 312 831)
Trésorerie au début de l'exercice		(2 799 959)	512 872
Trésorerie a la clôture de l'exercice	VI.8	4 046 710	(2 799 959)

Notes aux Etats Financiers

Les états financiers de la société SOTEMAIL sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, prévu par la loi n °96-112 du 31 Décembre 1996.

Les principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que par les normes comptables tunisiennes ont été respectés lors de l'élaboration des états financiers.

Les présents états financiers relatifs à la période allant du 01 janvier 2013 au 31 Décembre 2013 totalisent au bilan de **78 419 375** dinars et dégageant un résultat positif de **1 501 152** dinars sont arrêtés par le conseil d'administration de la société.

I. Présentation de la société :

La Société Tunisienne d'Email « SOTEMAIL » est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien. Elle a été créée le 21 juin 2002. Son capital s'élève au 31 décembre 2013 à **26 200 000 DT** divisé en **26 200 000** actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

L'objet de la société est la fabrication et la commercialisation de carreaux en céramique et grés en porcelaine pour le revêtement de sol et mur.

Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. L'ensemble de ses unités de production est implanté à Souassi du gouvernorat de Mahdia.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles de droit commun. Elle est agréée par la loi **93-120** du 27 décembre 1993, portant promulgation du code d'indications aux investissements.

II. Les faits marquants de l'exercice :

- L'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 16 avril 2013 a décidé dans sa 5ème résolution d'augmenter le capital social de la société SOTEMAIL d'un montant de 3 200 000 DT pour le porter de 23 000 000 DT à 26 200 000 DT et ce, par l'émission de 3 200 000 actions nouvelles à souscrire en numéraire dans le cadre de l'introduction de la société sur le marché alternatif.

L'Assemblée Générale Extraordinaire a fixé le prix d'émission des nouvelles actions à émettre à 2.5 dinars l'action représentant un nominal de 1 DT et une prime d'émission de 1.5 DT.

- Au 31 décembre 2013, les investissements encours de réalisation par notre société dans le cadre de l'extension de son unité de production ne sont pas encore entrés en activité.

En effet, la date prévue d'entrée en production de cette nouvelle unité est le 14 janvier 2014.

III. Les principes, Règles et Méthodes Comptables :

III.1-Unité monétaire :

Les états financiers sont établis en dinars tunisiens.

III.2-Les immobilisations et Amortissements :

Les immobilisations corporelles et incorporelles exploitées par la société figurent aux actifs non courants pour leurs coûts d'acquisition et sont amorties sur leur durée de vie estimée selon le mode linéaire.

Par ailleurs, les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 dinars, sont amortis intégralement.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

- Logiciels	33%
- Constructions	5%
- Installations Techniques, matériel et outillage	6,67%
- Matériel de transport	20%
- Mobilier et matériel de bureau	10%
- Matériel informatique	15%
- Agencement, aménagement et installation	10%

A partir de l'exercice 2008, la société a adopté l'approche patrimoniale pour la comptabilisation des immobilisations acquises par voie de leasing.

III.3-Les emprunts :

Les emprunts figurent aux passifs du bilan pour la partie débloquée sous la rubrique passifs non courants.

La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants.

III.4-La valorisation des stocks :

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

- Les matières premières, matières consommables et pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par la société, ainsi que les frais de transport, d'assurance liés au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés ;
- Les produits finis sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût de matière première et la quote-part des frais directs et indirects rattachés à la production ; et
- Les produits semi-finis, sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.

III.5-La comptabilisation des revenus :

Les revenus sont comptabilisés au prix de vente net de remises et réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'Etat.

IV-NOTES SUR LE BILAN :

Note IV.1 : Immobilisations incorporelles

Le solde brut des immobilisations incorporelles totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **47 883 DT** contre **47 883 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Logiciels	47 883	47 883
Total	<u>47 883</u>	<u>47 883</u>

Note IV.2 : Amortissement immobilisations incorporelles

Le solde des amortissements des immobilisations incorporelles totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **42 561 DT** contre **35 488 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Amortissements logiciels	(42 561)	(35 448)
Total	<u>(42 561)</u>	<u>(35 488)</u>

Note IV.3 : Immobilisations corporelles

Le solde des immobilisations corporelles totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **56 660 102 DT** contre **38 702 662 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
* Terrains	851 884	851 884
* Matériels roulants	222 860	222 860
* Matériels de transport à statuts juridiques particuliers	1 976 527	1 438 286
* Matériels industriel à statuts juridiques particuliers	2 804 989	1 153 494
* Matériels informatiques	88 303	75 267
* Matériels de bureaux	31 129	30 759
* Constructions	3 551 389	3 518 568
* Matériels industriels	12 506 176	12 356 102
* Agencements et ménagements divers	1 132 954	1 132 954
* Immobilisations en cours	32 943 031	14 535 942
* Avance versée / commande d'immobilisation	120 000	248 031
* Avance Fournisseurs d'immobilisations	430 859	3 138 515
Total	<u>56 660 102</u>	<u>38 702 662</u>

Détails des immobilisations en cours

Désignation	2013	2012
Construction en cours	3 782 503	3 277 369
Matériels industriels en cours	27 438 344	10 317 586
Agencements et ménagements en cours	1 722 184	940 987
Total	32 943 031	14 535 942

Détails des charges d'emprunts immobilisées et le taux de capitalisation utilisé

Désignation	Charges d'emprunts	Taux de capitalisation
Emprunt BH (145 000)	1 835	7,720 %
Emprunt BH (6 855 000)	60 768	5,409%
Emprunt BNA (4 000 000)	105 056	7,750%
Emprunt en monnaie étrangère(LB)	65 271	3,5%
Emprunt en monnaie étrangère (RICOth)	57 595	3,5%
Total	290 524	

Note IV.4 : Amortissement immobilisations corporelles

Le solde des amortissements des immobilisations corporelles totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **8 030 619DT** contre **6 609 373 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Amortissements Matériels de transports	(153 777)	(127 077)
* Amortissements Matériels de transport à statuts juridiques particuliers	(906 291)	(593 700)
* Amortissements Matériels industrielles à statuts juridiques particuliers	(157 491)	(76 691)
* Amortissements Matériels informatique	(44 163)	(32 225)
* Amortissements Constructions	(1 159 983)	(982 824)
* Amortissements Matériels industriels	(4 819 749)	(4 123 781)
* Amortissements AGEN & AMEN	(779 358)	(666 063)
* Amortissements Matériels MMB	(9 807)	(7 012)
Total	(8 030 619)	(6 609 373)

Note IV.5 : Immobilisations financières

Le solde des immobilisations financières totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **3 087 776 DT** contre **3 042 554 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Titre de participation	2 835 000	2 851 600
*Dépôt et cautionnements	136 309	100 954
*Fond de garantie unifactors	94 238	90 000
*Fond de garantie Tunisie factoring	22 228	0
Total	3 087 776	3 042 554

Tableau Détaillé des immobilisations financières

Désignation	Au 31/12/2012	Acqui Libérations	Cession	Au 31/12/2013	Provisions	VCN au 31/12/2013	% de détention
SOMOCER NEGOCE	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0 ,87%
SAPHIR	75 000	0	0	75 000	0	75 000	15 ,00%
ABC	2 700 000	0	0	2 700 000	0	2 700 000	31 ,27%
SOMOSAN	50 000	0	0	50 000	0	50 000	0 ,41%
BOIMASSE POWER	16 600	0	16 600	0	0	0	0,00%
Total	2 851 600	0	16 600	2 835 000	0	2 835 000	

Note IV.6 : Autres actifs non courants

Le solde des autres actifs non courants totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **1 065 252 DT** contre **60 538 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Charge à répartir	652 257	652 257
Moins (Amortissements)	(652 257)	(605 581)
Charge à répartir nettes	0	46 676
* Frais préliminaires	1 660 579	717 975
Moins (Amortissements)	(710 558)	(704 114)
Frais préliminaires nettes	950 021	13 862
* Ecart de conversion	154 425	0
Moins (Amortissements)	(39 193)	0
Ecart de conversion nets	115 231	0
Total	<u>1 065 252</u>	<u>60 538</u>

- La résorption des charges à répartir et des frais préliminaires se fait conformément à la méthode linéaire. La période de résorption est de 3 ans.
- La variation du compte frais préliminaires en 2013 totalise un montant de 942 604 dinars et qui se détaille comme suit :
 - * Les commissions de mise en place sur crédits bancaires : 95 471 Dinars
 - * Les intérêts sur crédits bancaires : 97 600 Dinars
 - * Les coûts de démarrage de la nouvelle unité de production : 749 532 Dinars

- L'écart de conversion est amortis sur la durée de vie restante de l'élément monétaire correspondant et ce comme suit :

Emprunt	Montant en €	Val d'orig. EC	Durée restante du contrat	Amts 2013	Val. nette
LB	901 000	62 313	3	20 771	41 542
RICOTH	788 800	92 112	5	18 422	73 689
Total		154 425		39 193	0

Note IV.7 : Stocks

Le solde brut des stocks totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **2 968 043 DT** contre **1 757 350 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Stocks Matières premières& consommables	2 292 052	1 402 853
* Stocks PF & en cours	675 992	354 497
Total	<u>2 968 043</u>	<u>1 757 350</u>

Note IV.8: Provision sur stocks

Le solde des provisions sur stocks totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **51 574 DT** contre **14 382 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Provisions sur stocks PF	(33 225)	(14 382)
* Provisions sur stocks MP	(18 349)	0
Total	<u>(51 574)</u>	<u>(14 382)</u>

Note IV.9 : Clients & comptes rattachés

Le solde clients et comptes rattachés totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **3 863 746 DT** contre **2 570 672 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Clients ordinaires	3 136 670	2 263 446
* Clients effet à recevoir	346 957	65 445
* Clients douteux	380 119	241 781
Total	<u>3 863 746</u>	<u>2 570 672</u>

Note IV.10 : Provision pour dépréciation des clients

Le solde des provisions pour dépréciation des clients totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **380 119 DT** contre **241 781 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Provision pour dépréciation des Clients & comptes rattachés	(380 119)	(241 781)
Total	<u>(380 119)</u>	<u>(241 781)</u>

Note IV.11 : Autres actifs courants

Le solde des autres actifs courants totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **8 590 339 DT** contre **863 415 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Personnel	288 940	203 453
* Etats et collectivités publiques	1 519 091	176 352
* Fournisseurs Débiteurs (leasing)	3 710 811	0
* Débiteurs divers	3 042 653	457 571
* Produit à recevoir	8 089	0
* Compte de régul actif	20 755	26 040
Total	<u>8 590 339</u>	<u>863 415</u>

Note IV.12 : Placements et autres actifs financiers

Le solde des placements et autres actifs financiers totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **3 337 000 DT** contre **4 800 000 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Titres de placements	3 337 000	4 800 000
Total	<u>3 337 000</u>	<u>4 800 000</u>

Ces placements sont détaillés conformément au paragraphe 27 de la NCT 07 au tableau suivant :

Désignation	Au 31/12/2012	Acquisition/ Libération	Remb/émissions	Au 31/12/2013
Placement à la BNA	2 500 000	600 000	2 500 000	600 000
Placement à la BH	1 300 000	6 500 000	6 500 000	1 300 000
Billet de trésorerie émis par Ab Corporation	1 000 000	5 437 000	5 000 000	1 437 000
TOTAL DES PLACEMENTS	4 800 000	12 537 000	14 000 000	3 337 000

Note IV.13 : Liquidités et équivalents de liquidités

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **7 304 106 DT** contre **92 973 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Banques	7 198 018	91 306
*Caisse	13 570	1 667
*Régies d'avance et accreditifs	92 518	0
Total	<u>7 304 106</u>	<u>92 973</u>

Note IV.14 : Le capital social

Le solde du capital social totalise au 31 décembre 2013 un montant de **26 200 000 DT** contre **23 000 000 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Capital initial	23 000 000	23 000 000
* Augmentation de capital	3 200 000	0
Total	<u>26 200 000</u>	<u>23 000 000</u>

Le capital social de SOTEMAIL s'élève à **26 200 000** dinars divisé en 26 200 000 actions de valeur nominale 1 dinar entièrement libérées.

La société a procédé au cours de l'exercice 2013 à une augmentation de capital avec suppression du droit préférentiel de souscription pour un montant total de **3 200 000** dinars divisé en **3 200 000** actions d'une valeur nominale de 1 dinar chacune.

Le prix d'émission fixé par l'assemblée générale extraordinaire s'élève à 2,5 dinars avec une prime d'émission de 1,5 dinar.

Note IV.15 : Réserves légales

Le solde des réserves légales totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **213 482 DT** contre **138 326 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Réserves légales	213 482	138 326
Total	<u>213 482</u>	<u>138 326</u>

Note IV.16 : Résultats reportés

Le solde des résultats reportés totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **1 427 969 DT** contre **83 116 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Résultat reporté	1 427 969	83 116
Total	<u>1 427 969</u>	<u>83 116</u>

Note IV.17 : Autres capitaux propres

Le solde des autres capitaux propres totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **5 397 669 DT** contre **686 330 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Primes d'émissions	4 800 000	0
*Modification comptable affectant les résultats antérieurs	(35 406)	(76 287)
*Subvention d'investissements	633 075	762 617
Total	<u>5 397 669</u>	<u>686 330</u>

La société a encaissé au cours des exercices 2006 et 2008 deux subventions d'investissements pour un montant de 750 000 dinars chacune.

Les subventions d'investissement sont rapportées aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives aux immobilisations acquises.

Ces subventions sont rapportées proportionnellement à ces charges d'amortissements. Les conditions relatives à ces subventions d'investissements sont respectées par la société.

Les mouvements des capitaux propres pour l'exercice 2013 se résument dans le tableau suivant :

Désignation	Solde au 31/12/2012	Affectation de résultat 2012	Résultat de l'exercice 2013	Modification Comptable	Augmentation du capital	Amortisse. Subvention	Solde au 31/12/2013
Capital	23 000 000				3 200 000		26 200 000
Réserves légales	183 326	75 156					213 482
Prime d'émission	0				4 800 000		4 800 000
Résultats reportés	83 116	1 344 853					1 427 969
Modifications comptables	(76 287)			40 880			(35 407)
Subvention d'investissement	1 500 000						1 500 000
Sub d'inves inscrite au résultat	(737 383)					(129 541)	(866 925)
Résultat de l'exercice 2013	1 420 009	(1 420 009)	1 501 152				1 501 152
Total	25 327 781	0	1 501 152	40 880	8 000 000	(129 541)	34 740 272

- Le résultat par action (bénéfice) 2013 = $1\,501\,152 / 23\,000\,000 = 0,0652$ dinars

Les fonds propres disponibles au 31/12/2013 conformément au paragraphe 7 de l'article 10 de la loi de finances n°2013-54 du 31/12/2013 totalisent 7 942 603 DT et qui se détaillent comme suit :

Réserves légales	213 482
Primes d'émission	4 800 000
Résultat reportés	1 427 969
Résultat de l'exercice 2013	1 501 152
Total des fonds propres régis par le paragraphe 7 de la LFn° 2013-54	7 942 603
Dividendes décidés et prélevés sur le résultat et réserves avant 31-12-2013	1 050
Total des réserves et dividendes régis par le par 7 de la LFn° 2013-54	7 943 653

Note IV.18 : Emprunts

Le solde des emprunts totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **19 355 340 DT** contre **2 373 002 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
*Emprunt leasing	2 091 307	881 015
*Emprunt BH (1)	860 405	0
*Emprunt BNA	3 666 666	1 491 988
*Emprunt BH (2)	6 983 723	0
*Emprunt BTK	4 000 000	0
*Emprunt Fournisseurs d'immobilisations	1 753 240	0
Total	<u>19 355 340</u>	<u>2 373 002</u>

Note IV.19 : Les Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde brut des fournisseurs et comptes rattachés totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **12 220 329 DT** contre **8 266 511 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
*Fournisseurs effets à payer	7 491 330	3 959 081
*Fournisseurs d'exploitations	3 862 218	3 974 847
*Fournisseurs d'immobilisations	468 049	0
*Fournisseurs retenue de garantie	306 934	274 689
*Fournisseurs factures non parvenues	91 798	57 894
Total	<u>12 220 329</u>	<u>8 266 511</u>

Note IV.20 : Autres passifs courants

Le solde des autres passifs courants totalisent au 31 décembre 2013 un montant de **3 739 530 DT** contre **4 313 228 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Personnel rémunération due	11 571	1 279
*Etat et collectivités publiques	625 941	431 213
*Compte courant associé	2 500 000	2 500 000
*Actionnaires dividende à payer	1 050	873 218
*Créditeurs divers	105 935	81 805
*Charge à payer	495 031	425 713
Total	<u>3 739 530</u>	<u>4 313 228</u>

Note IV.21 : Concours bancaires

Le solde des concours bancaires totalise au 31 décembre 2013 un montant de **8 363 904 DT** contre **4 756 540 DT** au 31 décembre 2012. Et se détaille comme suit :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
* Banques	3 257 396	2 892 932
*Emprunt courant	2 100 000	700 000
*Intérêts courus et non échus	213 007	64 838
*Échéance à -1 an leasing	774 072	513 476
*Échéance à -1 an emprunt BNA	333 334	0
*Échéance à -1 an terrains	0	0
*Échéance à -1 an emprunt BH	647 918	585 295
*Échéance à -1 an Fournisseurs d'immobilisations	1 038 177	0
Total	<u>8 363 904</u>	<u>4 756 540</u>

V- NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

Note V. 1 : Revenus

Les revenus ont totalisé au 31 décembre 2013 **18 293 346 DT** contre **16 802 413 DT** au 31 décembre 2012. Ils se répartissent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* V. LOC. GRES 18%	17 039 825	16 749 975
* V. LOC. GRES 22,5%	90 738	52 438
* Vente à l'export	1 160 576	0
* Vente en suspension	2 208	0
Total	<u>18 293 346</u>	<u>16 802 413</u>

Note V. 2 : Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au 31 décembre 2013 à **234 896** DT contre **1 815 172** DT au 31 décembre 2012.

	31/12/2013	31/12/2012
*Quôtes parts des subventions d'investissement	129 541	129 621
*subvention d'exploitation	27 366	0
*transfert de charges	77 988	1 685 551
Total	<u>234 896</u>	<u>1 815 172</u>

Note V. 3 : Variation des produits finis et encours

Au cours de l'année 2013 il y a eu un stockage pour la somme de **321 495** DT contre un déstockage enregistré au cours du de l'année 2012 de l'ordre de **647 184** DT.

	31/12/2013	31/12/2012
* Variations de stocks	321 495	(647 184)
Total	<u>321 495</u>	<u>(647 184)</u>

Note V. 4 : Achats d'approvisionnements et MP consommés

Les achats d'approvisionnement et de matières premières se sont élevés au 31 décembre 2013 à **9 417 247** DT contre **10 362 237** DT au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Achats Matières	7 128 867	8 074 039
* Achats d'approvisionnements	1 465 177	1 200 171
* Variations de stocks MP & approvisionnements	(889 199)	(287 014)
* Achats non stockés	1 712 401	1 375 040
Total	<u>9 417 247</u>	<u>10 362 237</u>

Note V. 5 : Charges de personnels

Les charges du personnel se sont élevées au 31 décembre 2013 à **2 505 153** DT contre **1 908 020** DT au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Salaire et complément de salaire	2 403 299	1 852 359
* Charges sociales légales	101 854	55 661
Total	<u>2 505 153</u>	<u>1 908 020</u>

Note V. 6 : Dotations aux amortissements et provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées au 31 décembre 2013 à **1 750 704** DT contre **1 554 776** DT au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Dotations aux amortissements & provision immob corp et incorp	1 522 360	1 554 776
*Dotations aux amortissements & provision pour dépréciation stocks	37 192	0
*Dotations aux amortissements & provision pour dépréciation clients	151 959	0
*Dotations aux amortissements & provision "Ecart de conversion"	39 193	0
Total	<u>1 750 704</u>	<u>1 554 776</u>

Note V. 7 : Autres charges d'exploitations

Les autres charges d'exploitation se sont élevées au 31 décembre 2013 à **1 572 887** DT contre **1 531 542** DT au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Locations	18 971	17 908
*Entretien&réparation	87 750	187 708
*Assurances	138 544	127 690
*Etudes, recherche et divers services	0	186
*Autres services extérieurs	25 570	3 687
*Honoraires	134 606	320 272
*Frais de formations professionnels	5 402	3 983
*Publicité	352 638	299 461
*Transports sur ventes	45 919	69 022
*Transports sur achats	0	2 656
*Dons cotisations et subventions	125 597	80 293
*Jetons de présence	151 728	62 500
*Voyages et déplacements	126 196	81 693
*Missions&réceptions	37 753	54 304
*Cadeaux	2 722	224
*Frais de PTT & télécom	61 670	38 207
*Commissions bancaires	119 360	96 015
*Impôts et taxes	138 459	85 731
Total	<u>1 572 887</u>	<u>1 531 542</u>

Note V. 8 : Charges financières

Les charges financières nettes se sont élevées au 31 décembre 2013 à **2 301 010** DT contre **1 359 870** DT au 31 décembre 2012 et se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Intérêt sur opération escompte	227 731	191 148
*Intérêt débiteurs	310 093	102 184
*Intérêt sur crédit de gestion	207 832	151 464
*Intérêt des emprunts et dettes	349 609	211 783
*Intérêt leasing	152 839	133 695
*Escompte accordé	448 527	333 448
*Pertes de change	604 380	236 148
Total	<u>2 301 010</u>	<u>1 359 870</u>

Le détail des pertes de change est le suivant :

Fournisseurs	Montant
RICOTH	56 441
SACMI IMOLA	156 433
TODAQUIMIA	1 408
SITI-BT SPA	328
ORIZZONTE	3 132
FERRO	74 991
GIMAT	976
GRINS S.L	1 910
MARIO PILATO	55 753
ESMALGLASS	1 130
MASS SPA	886
LB OFFICINE	114 966
VETRICERAMICI	506
ANCORA SPA	16 956
EUROARCE	28 389
SYSTEM	327
Actualisation 2013	89 848
Total	604 380

Note V. 9: Produits financiers

Les produits financiers se sont élevés au 31 décembre 2013 à 200 927 DT contre 155 885 DT au 31 décembre 2011 et se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
*Produits financiers	196 181	100 301
*Gain de change	4 746	55 584
Total	<u>200 927</u>	<u>155 885</u>

Note V. 10 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires se sont élevés au 31 décembre 2013 à **21 458** DT contre **42 714** DT au 31 décembre 2012

	31/12/2013	31/12/2012
*Autres gains	7 837	2 714
*Reprises / provision clients	13 621	40 000
Total	<u>21 458</u>	<u>42 714</u>

Note V. 11 : Autres pertes ordinaires

Les autres pertes ordinaires se sont élevées au 31 décembre 2013 à **23 968** DT contre **32 546** DT au 31 décembre 2012.

	31/12/2013	31/12/2012
*Autres pertes	23 968	32 546
Total	<u>23 968</u>	<u>32 546</u>

Note V. 12 : Impôts sur les sociétés

	31/12/2013	31/12/2012
*Impôts sur les sociétés	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

VI- NOTES SUR L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**Note VI. 1 : Décaissements affectés à l'acquisition d'immob corp et incorp**

	31/12/2013	31/12/2012
* Logiciel	0	(3 040)
* Station d'épuration d'eau	(11 988)	(529 945)
* Outillage industriel	(126 329)	(196 080)
* Ligne de prdt° 2	(11 756)	(105 449)
* Ligne de prdt° 2 en cours	(7 032)	(695)
* Matériel de transport	0	(15 000)
* Matériel informatique	(13 037)	(12 658)
* Matériels de bureaux	(370)	(10 381)
* AAI divers	0	(10 347)
* Const.usine	(32 821)	0
* Const usine en cours	(384 056)	(1 337 734)
* Const métallique	0	(34 858)
* Const métallique en cours	(121 079)	(208 490)
* Ligne de prdt° 3 en cours	(17 113 726)	(391 170)
* AAI électricité en cours	(697 873)	(853 037)
* AAI divers en cours	(32 865)	(5 310)

* AAI gaz en cours	(50 459)	(59 233)
* Mat de trans à statut juridique particulier	(538 242)	(187 159)
* Mat indus à statut juridique particulier	(1 651 495)	0
* Avance versée / commande d'immobilisation	(302 828)	138 016
* Fournisseurs d'immobilisations	3 606 564	(3 138 515)
* Frais préliminaires	(942 604)	0
* Ecart de conversion	(154 425)	0
Total	<u>(18 586 419)</u>	<u>(6 961 087)</u>

Note VI. 2 : Décaissements affectés à l'acquisition d'immobs financières

	31/12/2013	31/12/2012
* Dépôt et cautionnements	(35 356)	(1 308)
* Fond de garantie unifactors	(4 238)	(16 741)
* Fond de garantie Tunisie Factoring	(22 228)	0
Total	<u>(61 822)</u>	<u>(18 049)</u>

Note VI. 3 : Encaissement provenant de la cession d'immobs financières

	31/12/2013	31/12/2012
* Titre de participation	16 600	0
Total	<u>16600</u>	<u>0</u>

Note VI. 4 : Encaissement suite à la libération du capital

	31/12/2013	31/12/2012
* Augmentation du capital	8 000 000	0
Total	<u>8 000 000</u>	<u>0</u>

Note VI. 5 : Encaissement et Décaissements de titre de placement

	31/12/2013	31/12/2012
* Encaissement titres de placements	14 000 000	1 300 000
* Décaissement titres de placements	(12 537 000)	(4 800 000)
Total	<u>1 463 000</u>	<u>(3 500 000)</u>

Note VI. 6 : Encaissements d'emprunts

	31/12/2013	31/12/2012
* Emprunt leasing	2 189 825	187 159
* Emprunt BH	139	0
* Emprunt BNA	4 000 000	0
* Emprunt LB	2 025 253	0
* Emprunt RICOTH	1 781 016	0
* Emprunt BH	7 000 000	0

* Emprunt BTK	4 000 000	0
* Emprunts courants	1 400 000	0
Total	<u>22 396 232</u>	<u>187 159</u>

Note VI. 7 : Remboursements d'emprunts

	31/12/2013	31/12/2012
* Emprunt leasing	0	(513 476)
* Emprunt Terrains	0	(60 000)
* Emprunt BH	0	(585 295)
* Emprunt BNA	0	0
* Intérêts courus et non échus	148 170	(19 412)
* Échéance à -1 an leasing	(718 937)	(42 970)
* Échéance à -1 an terrains	(585 376)	(60 000)
* Échéance à -1 an emprunt BH	0	42 995
* Échéance à -1 an emprunt BNA	0	0
* Échéance à -1 an Crédit fournisseurs	(1 014 852)	0
Total	<u>(2 170 995)</u>	<u>(1 238 157)</u>

Note VI. 8 : Trésorerie à la clôture de l'exercice

	31/12/2013	31/12/2012
* Banques	4 033 140	(2801 626)
* Caisse	13 570	1 667
Total	<u>(4 046 710)</u>	<u>(2 799 959)</u>

VII- Informations sur les parties liées :

VII.1 Ventes – clients :

Le chiffre d'affaires au 31 Décembre 2013 réalisé avec les sociétés du groupe totalise un montant de **6 648 755 DT** contre un montant de **6 088 749 DT** au 31 Décembre 2012 et se détaille comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Société A.B.C.	856 694	707 843
* Société SOMOCER	1 792 061	5 380 906
Total*	<u>2 648 755</u>	<u>6 088 749</u>

(*): Chiffre d'affaires TTC en DT

VII.2 Achats – Fournisseurs :

Les achats jusqu'à 31 Décembre 2013 réalisés avec les sociétés du groupe se détaillent comme suit :

	31/12/2013	31/12/2012
* Société A.B.C.	2 962	348
* Société SOMOCER	5 757 254	5 230 043
* Société ATD SICAR	0	9 957
Total	<u>5 760 216</u>	<u>5 240 349</u>

VII.3 Comptes courants et débiteurs créditeurs divers des parties liées :

La situation des comptes courants des sociétés ayant des liens directement ou par personne interposée avec la société SOTEMAIL se résume au tableau ci-dessous :

Partie liée	Solde du Compte courant au 31/12/2013		Débiteur & créditeurs divers	
	débiteur	Créditeur	Débiteurs	Créditeurs
ATD SICAR	0	2 500 000	0	0
SOMOCER	0	0	27 690	0
AB-CORPORATION	0	0	14 963	0
TOTAL	0	2 500 000	42 53	0

VIII- Engagements hors bilan

VIII.1- Engagements donnés

Type d'engagements	Valeur en TND	Observation
Garanties personnelles		
Cautionnement et autres garanties	252 776	Le cautionnement se décompose essentiellement des fonds de garanties donnés pour la société tunisienne d'élec et de gaz (STEG) ainsi que UNIFACTOR et TUNISIE-FACTORING.
Aval	0	
Autres garanties	0	
Garanties réelles		
Hypothèques	369 198	Ministère des domaines de l'état : Hypothèque de 1 ^{er} rang du terrain sur lequel est édifié l'usine SOTEMAIL, conformément aux termes du Contrat de vente du 07 mai 2008 établi entre le ministère et SOTEMAIL pour l'acquisition dudit terrain, et ce, jusqu'à paiement intégral de son prix. Au 31 12 2013 , SOTEMAIL a réglé la totalité des sommes dues, une procédure est en cours pour l'extraction du titre foncier dudit terrain en son nom.
	3 000 000	Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à long Terme : Hypothèque de 2 ^{ème} rang sur le terrain sur lequel est édifiée l'usine.
	3 000 000	*Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à long
	4 400 000	Terme : Nantissement sur le matériel et
	1 800 000	outillage.
	145 000	*Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit de
	6 855 000	gestion : Nantissement sur le matériel.

Nantissements	4 000 000	*UBCI : Contrat de crédit de gestion, nantissement sur fond de commerce. *Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce. *Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce. *Banque Tuniso-Koweitienne, contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce. *Banque Tuniso-Koweitienne, contrat de Crédit de gestion Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce. *BNA, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce.
	2 350 000	
	4 000 000	
Effet escomptés et non échus	2 161 861	
Factoring	81 507	
UNIFACTOR	752 471	
Abandon de créances		

VII.2- Engagements reçus

Type d'engagements	Valeur totale	Observation
Garanties personnelles		
Cautionnement	0	
Aval	0	
Autres garanties	0	
Garanties réelles		
Hypothèques	234 020	Ets Lazreg d'équipement : hypothèque reçu sur terrain pour couvrir le solde comptable en contentieux.
	264 415	Ste Ghaddab de bâtiments : hypothèque reçu sur terrain pour couvrir le solde comptable en contentieux.
Nantissements	20 000	Ste El Meniar : Nantissement en 1 ^{er} rang sur le fond de commerce.
Effet escomptés et non échus	0	
Créances à l'exportation mobilisées	0	
Abandon de créances	0	

VIII.3 intérêt sur contrats Leasing non encore échus

Organisme Financier	Contrat n°	Montant	Intérêts non courus
El Wifack Leasing	54410	275 684	135
El Wifack Leasing	73830	108 867	1 896
UBCI	240350	653 494	46 029
UBCI	242970	61 360	493
El Wifack Leasing	80290	99 318	307
El Wifack Leasing	73450	226 926	20 756
El Wifack Leasing	82310	259 600	1158
El Wifack Leasing	89000	273 074	24 014
UBCI	250830	33 774	544
El Wifack Leasing	105060	20 884	482
El Wifack Leasing	116310	132 500	9 648
El Wifack Leasing	121480	26 979	1 832
El Wifack Leasing	122380	38 068	4 478
Tunisie Leasing	110021	349 319	75 258
El Wifack Leasing	132750	24 147	2460
El Wifack Leasing	139340	370 911	58 820
El Wifack Leasing	127920	1 302 176	334 132
Tunisie Leasing	112935	78 136	12 707
Total			595 149

VIII.4- intérêt sur crédits Bancaires non encore échus

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BH	3 000 000	147 238
BNA	4 000 000	1 109 755
BH	145 000	42 218
BH	6 855 000	2 316 120
Total		3 615 331

IX- Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination

La classification des produits et des charges de l'exercice 2013 se fait conformément à la méthode autorisée.

Au cas où l'entreprise utilise cette méthode, elle est appelée à publier dans ses notes une répartition de ses charges par destination et ce, conformément au paragraphe 52 de la Norme Comptable Générale.

Le tableau de passage des charges par nature aux charges par destination se résume comme suit :

Charges par nature	Montant	Charges par destination			
		Coût des ventes	Frais d'administration	Frais de distribution	Autres Charges
Coefficient		5%	20%	5%	70%
Achat Consommés	9 417 247	470 862	1 883 449	470 862	6 592 073
Autres Charges d'Exploitation	1 434 428	71 721	286 886	71 721	1 004 099
Frais de Personnel	2 505 153	125 258	501 031	125 258	1 753 607
Impôts et Taxes	138 459	6 923	27 692	6 923	96 922
Dotations Aux Amort.et Provisions nettes des reprises	1 737 083	86 854	347 417	86 854	1 215 958
Charges Financières	2 301 010	115 051	460 202	115 051	1 610 707
TOTAL	17 533 380	876 669	3 506 676	876 669	12 273 366

X- Les Immobilisations acquises en Leasing :

Contrat N°54410 : Tracteur « scania G380 » + plateau « sicame »+ camion « scania P270»+plateau ridelles « SCCM »

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	11 453	135	11 588
Total	11 453	135	11 588

Contrat N°73830 : Minibus iveco Thesi 65C18 H

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	30 980	1 875	32 855
2015	2 723	22	2 745
Total	33 703	1 897	35 600

Contrat N°82310 : Mercedes 220 ML

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	47 835	1 158	48 993
Total	47 835	1 158	48 993

Contrat N°80290: Chariot élévateur+ 3 Peugeot Partner

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	15 244	307	15 551
Total	15 244	307	15 551

Contrat N°0242970 : Golf 6

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	16 580	494	17 074
Total	16 580	494	17 074

Contrat N°240350 : KERAJET

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	132 543	27 214	159 757
2015	144 259	15 499	159 758
2016	103 189	3 316	106 505
Total	379 991	135	426 020

Contrat N°73450 : Ligne de Triage Mectiles Italia

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	49 478	11 903	53 381
2015	46 315	7 066	53 381
2016	38 248	1 788	40 036
Total	126 041	20 757	146 798

Contrat N°89000 : Ligne de Triage Mectiles Italia

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	49 820	13 763	63 583
2015	55 413	8 170	63 583
2016	45 942	2 082	48 024
Total	151 175	24 015	175 190

Contrat N°250830 : Camionnette SSANGYONG ACTYON SPORT

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	11 990	538	12 528
2015	1 038	6	1 044
Total	13 028	544	13 572

Contrat N°105060 : Partner

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	7 359	458	7 817
2015	1 930	25	1 955
Total	9 289	483	9 772

Contrat N°116310 : Mercedes benz E 200

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	26 694	5 701	32 395
2015	29 144	3 251	32 395
2016	20 900	696	21 596
Total	76 738	9 648	86 386

Contrat N° 121480 : Peugeot partner 1.4 6 CV

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	8 968	1 341	10 309
2015	9 819	490	10 309
Total	18 787	1 831	20 618

Contrat N° 122380 :Chariot élévateur CLARK

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	9 037	2 400	11 437
2015	9 916	1 512	11 437
2016	10 880	557	11 437
Total	29 833	4 478	34 311

Contrat N° 110021 : Machine digitale de décoration

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	60 133	28 566	88 699
2015	66 344	22 355	88 699
2016	73 197	15 502	88 699
2017	80 757	7 942	88 699
2018	36 063	895	36 958
Total	316 494	75 260	391 457

Contrat N° 132750 : Partner 1,9 L BVN

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	7552	1529	9 081
2015	8 267	814	9 081
2016	4 423	118	4 541
Total	20 242	2 461	22 703

Contrat N° 139340 : TRACEUR HYUNDAI 600L + BENNE +PLATEAU

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	83 242	26 085	109 327
2015	90 437	18 890	109 327
2016	98 254	11 073	109 327
2017	79 224	2 771	81 995
Total	351 157	58 819	409 976

Contrat N° 127 920 : Machine de décoration system

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	195 717	115 985	311 702
2015	217 707	93 995	311 702
2016	242 167	69 535	311 702
2017	269 376	42 326	311 702
2018	247 459	12 292	259 751
Total	1 172 426	334 133	1 506 559

Contrat N° 112 935 : 02 Chariots élévateurs DIESEL

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2014	17 446	5 529	22 975
2015	18 931	4 044	22 975
2016	20541	2 434	22 975
2017	18 446	700	19 146
Total	75364	12 707	88 071