



*A.M.T.A. Raja Ismaïl*

*Audit, Management & Tax Advising*

52 Avenue Charles Nicolle  
Mutuelleville – Tunis 1002

Tél.: (216) 71 79 79 11

Fax.: (216) 71 84 75 28

E-mail : [amta.consult@planet.tn](mailto:amta.consult@planet.tn)

**AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES  
ARRETES AU 30 JUIN 2009**

**Société Tunisienne des Marchés de Gros  
« SOTUMAG »**

**Juillet 2009**

## **SOMMAIRE**

- ***LE RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***
- ***LES ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2009***
- ***LES NOTES AUX ETATS FINANCIERS***

**Tunis, le 31 Juillet 2009**

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

*Avis du commissaire aux comptes sur*

*Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2009*

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre société, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2009.

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

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

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

Les états financiers ci-joints arrêtés au 30 juin 2009 font apparaître un total bilan de 19 416 057 DT et un bénéfice après impôt de 269 249 DT .

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

**AMTA**  
**Raja ISMAIL**

***ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES  
ARRETES AU 30 JUIN 2009***

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

**Actifs** **Notes** **Au 30/06/2009** **Au 30/06/2008** **Au 31/12/2008**

**ACTIFS NON COURANTS**

**Actifs immobilisés**

Immobilisations incorporelles	1	147 920	139 719	147 920
Amortissements		- 124 686	- 102 181	- 116 228
		<b>23 234</b>	<b>37 538</b>	<b>31 692</b>
Immobilisations corporelles	2	25 985 523	22 755 768	24 533 227
Amortissements		- 18 060 406	- 17 421 887	- 17 689 270
		<b>7 925 117</b>	<b>5 333 881</b>	<b>6 843 957</b>
Immobilisations financières	3	400 035	369 245	317 980
Provisions		- 12 288	- 12 288	- 12 288
		<b>387 747</b>	<b>356 957</b>	<b>305 692</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>8 336 098</b>	<b>5 728 376</b>	<b>7 181 341</b>
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>8 336 098</b>	<b>5 728 376</b>	<b>7 181 341</b>

**ACTIFS COURANTS**

Stocks		26 310	44 358	25 329
Provisions		- 309	- 309	- 309
Clients et comptes rattachés		186 360	166 700	186 764
Provisions		- 175 875	- 164 660	- 175 977
Autres actifs courants	4	980 280	992 217	673 327
Provisions		- 19 770	- 19 169	- 20 761
Placement et autres actifs financiers	5	7 850 000	9 600 000	9 550 000
Liquidités et équivalents de liquidités	6	2 232 963	2 460 969	711 662
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>11 079 959</b>	<b>13 080 106</b>	<b>10 950 035</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>19 416 057</b>	<b>18 808 482</b>	<b>18 131 376</b>

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

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

**Capitaux propres et passifs**                      **Notes**    **Au 30/06/2009**    **Au 30/06/2008**    **Au 31/12/2008**

**CAPITAUX PROPRES**

Capital social	7	9 000 000	9 000 000	9 000 000
Réserves	8	5 969 117	5 691 647	5 565 005
Résultats reportés		940	902	902

<b>Total des capitaux propres avant résultat</b>		<b>14 970 057</b>	<b>14 692 549</b>	<b>14 565 907</b>
--	--	-------------------	-------------------	-------------------

Résultat de l'exercice		269 249	676 911	1 323 376
------------------------	--	---------	---------	-----------

<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>15 239 306</b>	<b>15 369 460</b>	<b>15 889 283</b>
---	--	-------------------	-------------------	-------------------

**PASSIFS**

<b>Passifs non courants</b>		-	-	-
-----------------------------	--	---	---	---

Autres passifs financiers	9	275 155	276 305	275 641
---------------------------	---	---------	---------	---------

<b>Total des passifs non courants</b>		<b>275 155</b>	<b>276 305</b>	<b>275 641</b>
---------------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

**Passifs courants**

Fournisseurs et comptes rattachés		1 343 501	699 287	1 130 073
-----------------------------------	--	-----------	---------	-----------

Autres passifs courants	10	2 558 095	2 463 430	836 379
-------------------------	----	-----------	-----------	---------

<b>Total des passifs courants</b>		<b>3 901 596</b>	<b>3 162 717</b>	<b>1 966 452</b>
-----------------------------------	--	------------------	------------------	------------------

<b>Total des passifs</b>		<b>4 176 751</b>	<b>3 439 022</b>	<b>2 242 093</b>
--------------------------	--	------------------	------------------	------------------

<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</b>		<b>19 416 057</b>	<b>18 808 482</b>	<b>18 131 376</b>
--	--	-------------------	-------------------	-------------------

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

**ETAT DE RESULTAT**  
**AU 30 JUIN 2009**  
**(Exprimé en dinars tunisiens)**

Notes **Au30/06/2009** **Au 30/06/2008** **Au31/12/2008**

**Produits d'exploitation**

Revenus	11	3 441 113	3 421 312	7 211 262
Autres produits d'exploitation	12	1 092	16 657	36 850
Production immobilisée				
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>3 442 205</b>	<b>3 437 969</b>	<b>7 248 112</b>

**Charges d'exploitation**

Variation de stocks imprimés spécifiques		- 981	32 344	51 372
Achats marchandises		54 917	44 072	94 842
Achats d'approvisionnement consommés		181 534	125 016	330 557
Charges de personnel	13	1 462 113	1 272 216	2 510 271
Dotations aux amortissements et provisions	14	379 594	294 606	615 605
Autres charges d'exploitation	15	1 123 529	922 826	2 193 001
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>3 200 706</b>	<b>2 691 080</b>	<b>5 795 648</b>

**Résultat d'exploitation** **241 499** **746 889** **1 452 464**

Produits de placements nets		215 443	302 910	578 596
Autres gains ordinaires		1	6 510	16 005
Autres pertes ordinaires		-	- 17 375	- 17 375

**Résultat des activités ordinaires avant**

**Impôts** **456 943** **1 038 934** **2 029 690**

Impôts sur les bénéfices	16	187 694	- 362 023	- 706 314
--------------------------	----	---------	-----------	-----------

**Résultat des activités ordinaires après impôts** **269 249** **676 911** **1 323 376**

**Résultat net de l'exercice** **269 249** **676 911** **1 323 376**

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

**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**

**AU 30 JUIN 2009**

**(Exprimé en dinars tunisiens)**

	Note	Au 30/06/09	Au 30/06/08	Au 31/12/08
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Résultat de l'exercice		269 249	676 911	1 323 376
Ajustement pour amortissements et provisions		379 594	294 606	615 605
Reprise sur provision		- 1 092	-16 657	- 36 850
Variation des stocks	17	- 981	32 344	51 373
Variation des clients	18	404	23 390	3 326
Variation des autres actifs	19	- 306 953	-237 207	81 683
Variation des autres passifs courants	20	702 472	673 418	190 548
Plus values / cession d'immobilisation				- 6 783
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation</b>		<b>1 042 693</b>	<b>1 446 805</b>	<b>2 222 278</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>				
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	21	- 1 119 624	-1 112 552	- 2 628 074
Décassement provenant de l'octroi des prêts au personnel		- 82 055	-51 165	- 10 125
Encaissement provenant de remboursement des prêts aux personnels		0	0	10 225
Encaissement des cautionnements reçus		0	1 195	
Décassement provenant des cautionnements reçus	22	- 486	0	531
Encaissement provenant de la cession d'immob corpor.		0	0	6 783
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>- 1 202 165</b>	<b>- 1 162 522</b>	<b>- 2 620 660</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Distribution de dividendes		0	0	- 990 000
Alimentation fonds social		9 078	10 940	- 161 786
Décassement sur fonds social		- 28 304	-27 885	
Encaissement sur fonds social		0	0	18 198
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>		<b>- 19 226</b>	<b>-16 945</b>	<b>- 1 133 588</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>- 178 698</b>	<b>267 338</b>	<b>- 1 531 970</b>
<b>Trésorerie au début de période</b>		<b>10 261 661</b>	<b>11 793 631</b>	<b>11 793 631</b>
<b>Trésorerie à la fin de la période</b>		<b>10 082 963</b>	<b>12 060 969</b>	<b>10 261 661</b>

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

## **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

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

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

<b>Exercice</b>	: du 1 <sup>er</sup> Janvier au 30 Juin 2009
<b>Raison sociale</b>	: La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »
<b>Forme juridique</b>	: Société anonyme
<b>N° registre de Commerce</b>	: B 193791996
<b>Mle. Fiscale</b>	: 012748 / E
<b>Date de création</b>	: 04 Décembre 1980
<b>Adresse</b>	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

#### **A. 2 – Caractéristiques :**

- **Activité principale :** Gestion du MIN de Bir - Kassâa
- **Nombre d'établissement :** 01
- **Montant du capital :** 9.000.000 dinars Tunisiens.
- **Répartition du capital :**

Etat Tunisien	:	37,5 %
Public	:	49,96 %
O.C.T.	:	7,55%
Autres	:	<u>4,99 %</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 qui est composé par le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour le remettre en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celles-ci quand elles contribuent à l'amélioration des avantages futurs attendus.

La société pratique la méthode de l'amortissement linéaire.

Les taux retenus sont les taux d'usage en matière d'amortissement linéaire. La base d'amortissement est le coût d'acquisition.

#### **B .2 -3 Immobilisations financières :**

Les immobilisations financières sont constituées, essentiellement, des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre du fonds social ;
- Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banques sont exclus. Ils font l'objet d'un réajustement en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins values dégagées sont provisionnées.

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

Les produits sont constatés quotidiennement pour les redevances sur chiffre d'affaires et mensuellement pour les loyers.

#### **B .2 -5 Les placements :**

Les placements de la SOTUMAG sont des placements à très court terme et très liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor.

A l'arrêté des comptes les intérêts courus et non encore échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

**NOTE 1 : Immobilisations incorporelles :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 23 234 DT contre la somme 37 539 DT au 30/06/2008 se présente comme suit:

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				V.N.C.30/06/09
	Solde au 31/12/08	Acquisition 2009	Cessions 2009	Solde au 30/06/09	solde au 31/12/08	Dotation	Réintégration	Solde 30/06/09	
Logiciel	145 265	0	0	145 265	116 228	8 458	0	124 686	20 579
Logiciel en cours	2 655	0	0	2 655	0	0	0	0	2 655
<b>Total</b>	<b>147 920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 920</b>	<b>116 228</b>	<b>8 458</b>	<b>0</b>	<b>124 686</b>	<b>23 234</b>

**NOTE 2 : Immobilisations corporelles :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 7 925 117 DT contre la somme de 5 333 881 DT au 30/06/2008, soit une variation de 2 591 236 DT et qui s'explique par la construction des nouveaux dépôts se présente comme suit :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS					AMORTISSEMENTS				V.N.C 30/06/2009
	AU 31/12/08	Acquisitions	Régula.	Reclassements	Au 30/06/09	au 31/12/08	Dotation	Reintegr.	au 30/06/09	
Terrains et aménagements terrains	124 657	34 000	-	-	158 657	11 248	112	-	11 360	147 297
Constructions	16 452 032	-	-	4 793 954	21 245 986	14 292 255	278 231	-	14 570 486	6 675 500
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	1 462 550	-	-	-	1 462 550	1 148 745	31 037	-	1 179 782	282 768
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	360 079	1 029	-	-	361 108	296 116	5 449	-	301 565	59 543
Equipements frigorifiques	778 184	-	-	-	778 184	696 814	12 188	-	709 002	69 182
Matériel de transport	535 160	-	-	-	535 160	453 753	15 727	-	469 480	65 680
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	39 523	-	-	-	39 523	35 022	441	-	35 463	4 060
Equipements de bureau	340 238	6 296	-	-	346 534	298 394	4 793	-	303 187	43 347
Matériel informatique	537 099	-	-	-	537 099	381 700	23 158	-	404 858	132 241
Caisses en plastiques	62 053	-	-	-	62 053	62 053	-	-	62 053	0
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	3 841 652	1 418 572	-7 601	- 4 793 954	458 669	13 170	-	-	13 170	445 499
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>24 533 227</b>	<b>1 459 897</b>	<b>-7 601</b>	<b>0</b>	<b>25 985 523</b>	<b>17 689 270</b>	<b>371 136</b>	<b>0</b>	<b>18 060 406</b>	<b>7 925 117</b>

**Note 2 . 1 : Immobilisations en cours :**

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS EN COURS					PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/08	Travaux 09	Reclassement 2009	Régularisation	Solde au 30/06/09	solde au 31/12/08	Provision au 30/06/09	Solde 30/06/09	31/12/08	30/06/09
- Réhabilitation du hall poissons	2 193 614	127 190	- 2 313 203	- 7 601	0	0	-	0	2 193 614	0
- Construction en cours dépôt + vestiaires	3 288	-	-	-	3 288	3 288	-	3 288	0	0
- Construction en cours parking	174 541	743 391	- 917 932	-	0	0	-	0	174 541	0
- Aménagement en cours mezzanine pour bureaux hall FL	19 301	-	-	-	19 301	9 882	-	9 882	9 419	9 419
- Construction en cours Clôture	654 554	79 721	- 734 275	-	0	0	-	0	654 554	0
- Aménagement et réhabilitation pavillon M et P	52 372	-	-	-	52 372	0	-	0	52 372	52 372
- Construction en cours station valorisation des déchets	29 174	-	-	-	29 174	0	-	0	29 174	29 174
- Travaux de câblage hall poisson	20 911	-	-	-	20 911	0	-	0	20 911	20 911
- Réhabilitation réseau eau pluviale	329 651	-	- 329 651	-	0	0	-	0	329 651	0
- Construction en cours atelier + Archives + Bureau	363 798	135 095	- 498 893	-	0	0	-	0	363 798	0
- Transformation aire M&P en pavillon F + L	-	333 175	-	-	333 175	0	-	0	0	333 175
- Construction en cours porte d'entrée principale	448	-	-	-	448	0	-	0	448	448
<b>TOTAL</b>	<b>3 841 652</b>	<b>1 418 572</b>	<b>- 4 793 954</b>	<b>- 7 601</b>	<b>458 669</b>	<b>13 170</b>	<b>0</b>	<b>13 170</b>	<b>3 828 482</b>	<b>445 499</b>

**NOTE 3 : Immobilisations financières :**

Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme 387 747 DT contre la somme de 356 957 DT au 30/06/2008 se présente comme suit:

<b>DESIGNATION</b>	<b>Solde au 31/12/08</b>	<b>Mouvement 2009</b>	<b>Solde au 30/06/09</b>	<b>Provisions</b>	<b>Valeur nette au 30/06/09</b>
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000	-	40 000	- 12 288	27 712
- Dépôts et cautionnements	2 780	-	2 780	-	2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	275 200	82 055	357 255	-	357 255
<b>TOTAL</b>	<b>317 980</b>	<b>82 055</b>	<b>400 035</b>	<b>- 12 288</b>	<b>387 747</b>

**NOTE 4 : Autres actifs courants :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 960 510 DT contre la somme de 973 048 DT se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
- Personnel, Prêts à moins d'un an	106 848	105 992	152 068
- Débiteurs divers	52 855	44 376	49 375
- Etat crédit d'Impôt	25 749	0	0
- Produits à recevoir	480 796	496 900	285 874
- Charges constatées d'avance	112 814	127 891	80 119
- Fournisseurs avances/ commandes	<u>201 218</u>	<u>217 058</u>	<u>105 891</u>
	<b>980 280</b>	<b>992 217</b>	<b>673 327</b>
Provision	<u>- 19 770</u>	<u>- 19 169</u>	<u>- 20 761</u>
<b>Total</b>	<b>960 510</b>	<b>973 048</b>	<b>652 566</b>

1. Le compte produit à recevoir enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et grossistes pour un montant de 137 804 DT et les produits financiers sur placements et comptes courants à recevoir pour un montant de 342 992 DT.
2. Les charges constatées d'avances représentent essentiellement les stocks de fournitures de bureau, de fournitures électriques et de pièces de rechanges.

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

Le solde de cette rubrique s'élève au 30/06/2009 à la somme de 7 850 000 DT contre la somme de 9 600 000 DT au 30/06/2008, soit une variation de 1 750 000 DT qui n'a pas été remplacé pour financer les opérations de constructions..

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

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

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 2 232 963 DT contre la somme de 2 460 969 DT au 30/06/2008 se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
- Banques	2 232 121	2 460 702	710 496
- Caisse	842	267	1 166
<b>Total (DT)</b>	<b>2 232 963</b>	<b>2 460 969</b>	<b>711 662</b>

**NOTE 7 : Capital social :**

Le capital social qui se chiffre à la somme de 9000 000 de dinars est constituée de 9000 000 actions d'une valeur nominale de 1(un)dinar chacune.

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,5 %
Souscription Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
Autres	4,99 %
<b>Total</b>	<b>100%</b>

**NOTE 8 : Réserves :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 5 969 117 DT contre la somme de 5 691 647 DT au 30/06/2008 se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Réserves légales	900 000	900 000	900 000
Réserves Extraordinaires	4 424 868	4 133 868	4 133 868
Dotation fonds social	604 249	617 779	491 137
Autres réserves	40 000	40 000	40 000
<b>Total</b>	<b>5 969 117</b>	<b>5 691 647</b>	<b>5 565 005</b>

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

## EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES APRES AFFECTATION DU RESULTAT 2008

*(Unité en Dinars Tunisiens)*

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Résultats de l'exercice 2008	Résultats reportés
<b>Solde au 31/12/08</b>								
<b>(Avant affectation)</b>	<b>15 889 283</b>	<b>9 000 000</b>	<b>900 000</b>	<b>491 137</b>	<b>4 133 868</b>	<b>40 000</b>	<b>1 323 376</b>	<b>902</b>
<b>Affectation approuvée par l'A.G.O. du 15/06/2009</b>								
Réserves légales		-	-	-	-	-	-	-
Réserves pour fonds social		-	-	132 338	-	-	-132 338	-
Dividendes exercice 2008		-	-	-	-	-	-900 000	-
Réserves extraordinaires		-	-	-	291 000	-	-291 000	-
Variation des résultats reportés		-	-	-	-	-	-38	38
<b>Solde au 31/12/2008</b>								
<b>(Après affectation)</b>	<b>14 989 283</b>	<b>9 000 000</b>	<b>900 000</b>	<b>623 475</b>	<b>4 424 868</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>940</b>

**NOTE 9 : Autres passifs financiers :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 275 155 DT contre la somme de 276 305 DT au 30/06/2008 se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Cautionnements reçus	275 155	276 305	275

Cette rubrique présente au 30 Juin 2009 un solde créditeur de 275 155 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du Marché d'intérêt National(MIN).

**NOTE 10 : Autres passifs courants :**

le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 2 558 095 DT contre la somme de 2 463 430 DT au 30/06/2008 se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Personnel - rémunération dues	0	1 592	0
Personnel - provisions pour congés à payer	140 913	141 016	107 967
Etat, impôt et taxes	535 598	633 554	410 704
Associés - Dividendes à payer	900 000	990 000	0
Organismes de sécurité sociale	144 543	120 299	149 896
Créditeurs divers	50 637	34 765	39 861
Fonds National de l'emploi	426 957	414 675	57 612
Comptes de régularisation passifs	350 004	118 086	60 896
Provisions pour litiges	9 443	9 443	9 443
<b>Total</b>	<b>2 558 095</b>	<b>2 463 430</b>	<b>836 379</b>

**NOTE 11 : Revenus :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 3 441 113 DT contre la somme de 3 421 312 DT se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Redevances fruits et légumes	1 826 370	1 814 719	3 884 070
Redevances poissons	913 540	949 975	1 921 152
Vente Glace	27 817	27 069	66 135
Loyer Entrepôt frigorifique	46 737	16 147	99 233
Ventes imprimés spécifiques	82 973	87 538	177 424
Loyer fruits et légumes	319 949	310 190	630 725
Loyer poissons	41 000	42 167	83 000
Loyer Magasins dattes	44 132	40 627	84 029
Loyer carreaux melons et pastèques	1 250	5 855	12 887
Loyer entrepôts emballages	23 953	23 240	46 797
Loyers divers	86 413	81 954	162 747
Autres revenus	26 979	26 509	43 063
Ventes liées à une modification Comptable	0	- 4 678	0
<b>Total revenus</b>	<b>3 441 113</b>	<b>3 421 312</b>	<b>7 211 262</b>

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

- Le solde de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 1 092 DT et représente des reprises sur provision constituées courant 2008.

**NOTE 13 : Charges de personnel :**

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 1 462 113 DT contre la somme de 1 272 216 DT, soit une variation de 189 897 DT. cette variation s'explique par l'octroi par la société durant le premier semestre 2009 des primes de productivité relatives à 2005 et 2007 devant normalement être constaté un compte de modification comptable. le solde de la rubrique se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Salaires	864 674	831 878	1 694 943
Prime de rendement et productivité	202 472	74 837	150 156
13 <sup>ème</sup> mois	30 500	28 000	60 949
Avantages en nature	33 261	23 596	56 756
Congés payés	32 946	52 860	19 811
Charges sociales	211 816	162 880	337 985
Autres charges sociales	86 828	102 001	205 595
Charge de personnels liés à une mod. Compt.	1 798		801
<b>Total</b>	<b>1 464 295</b>	<b>1 276 052</b>	<b>2 526 996</b>
Transfert de charges salaires	- 2 182	- 3 836	- 9 816
Transfert de charge ass. groupe	0	0	- 6 909
<b>Total</b>	<b>1 462 113</b>	<b>1 272 216</b>	<b>2 510 271</b>

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

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 379 594 DT contre la somme de 294 606 DT, soit une variation de 84 988 DT qui s'explique par la dotation d'amortissement des nouvelles constructions se détaillant comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	8 458	12 066	26 114
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	0	0	11 317
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles	371 136	273 097	566 506
Dotations aux prov. Dépréc. des autres actifs courants	0	0	2 225
Dotations aux prov. Pour risque et charge d'expl.	0	9 443	9 443
<b>Total</b>	<b>379 594</b>	<b>294 606</b>	<b>615 605</b>

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

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme 1 123 529 DT contre la somme de 922 826 DT au 30/06/2008, soit une variation de 200 703 DT qui s'explique essentiellement par l'augmentation des frais de nettoyage et les frais d'études d'une plate forme commerciale, le solde de cette rubrique se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Services extérieurs	675 052	519 799	1 237 845
Autres services extérieurs	424 805	370 376	879 135
Charges diverses ordinaires	0	0	12 000
Impôts, taxes et versements assimilés.	44 418	40 504	82 935
<b>Total</b>	<b>1 144 275</b>	<b>930 679</b>	<b>2 211 915</b>
Transfert de charges	- 20 746	- 7 853	- 18 914
<b>Total</b>	<b>1 123 529</b>	<b>922 826</b>	<b>2 193 001</b>

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

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 675 052 DT contre la somme 519 799 DT au 30/06/2008 se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Entretiens et réparations patrimoine du MIN	596 374	462 258	1 049 611
Primes d'assurance	19 243	18 741	38 450
Etudes et recherches et divers services exter.	59 185	38 128	148 960
Autres charges liées à une mod. Compt.	250	672	824
<b>Total</b>	<b>675 052</b>	<b>519 799</b>	<b>1 237 845</b>

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

Le total de cette rubrique qui s'élève au 30/06/2009 à la somme de 424 805 DT contre la somme 370 376 DT au 30/06/2008 se présente comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	94 223	53 545	103 270
Publicité	15 325	17 353	42 026
Subventions et dons	289 192	274 366	686 880
Missions et réceptions	11 516	10 598	19 202
Frais postaux et de télécommunications	12 901	14 052	26 701
Services bancaires et assimilés	379	462	1 056
Services extérieurs liés à une modification compt.	1 269	-	-
<b>Total</b>	<b>424 805</b>	<b>370 376</b>	<b>879 135</b>

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

Bénéfice comptable avant impôt	456 943
Réintégrations	284 646
Déductions	- 115 942
Bénéfice imposable	625 647
Impôt sur les sociétés (30 %)	187 694

**NOTE 17 : Variation des stocks :**

La variation négative de cette rubrique s'élève au 30/06/2009 à la somme de 981 DT et se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
- Stock au N	- 26 310	- 44 358	- 25 329
- Stock au N - 1	<u>25 329</u>	<u>76 702</u>	<u>76 702</u>
	<b>- 981</b>	<b>32 344</b>	<b>51 373</b>

**NOTE 18 : Variation des clients :**

La variation positive de cette rubrique s'élève au 30/06/2009 la somme de 404 DT et se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
- Créances clients au N	- 186 360	- 166 700	- 186 764
Créances clients au N - 1	<u>186 764</u>	<u>190090</u>	<u>190 090</u>
	<b>404</b>	<b>23 390</b>	<b>3 326</b>

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

La variation négative de cette rubrique s'élève au 30/06/2009 à la somme de 306 953 contre 237 207 DT au 30/06/2008 DT et se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
- Autres actifs courants au N	- 980 280	- 992 217	- 673 327
- Autres actifs courants au N - 1	<u>673 327</u>	<u>755 010</u>	<u>755 010</u>
	<b>- 306 953</b>	<b>- 237 207</b>	<b>81 683</b>

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

La variation positive de cette rubrique s'élève au 30/06/2009 à la somme de 702 472 contre 673 418 DT au 30/06/2008 et se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Passifs courants au N	3 901 596	3 162 717	1 966 452
Fournisseurs d'immob. au N	- 559 099	- 180 657	- 175 591
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N	- 427 656	- 212 661	- 374 182
Provision pour litige au 31/12/N	- 9 443	0	- 9 443
Fournisseur avance / commande au 31/12/N	201 218	217 058	96 908
Passifs courant au N - 1	- 1 966 452	- 1 573 319	- 1 573 319

Fournisseurs d'immo. Au N - 1	175 591	234 484	234 484
Fournis. d'immo. Retenue de garantie au N - 1	374 182	114 357	114 357
Provision pour Litige N	0	-9 443	0
Provision pour litige N - 1	9 443	0	0
Fournis. Av. et acomptes versés/commandes N -1	- 96 908	- 89 118	- 89 118
Variation du compte acti. Dividendes à payer	<u>- 900 000</u>	<u>- 990 000</u>	<u>0</u>
	<b>702 472</b>	<b>673 418</b>	<b>190 548</b>

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

Les décaissements sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles s'élèvent au 30 juin 2009, à 1 119 624 DT et se détaillent comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
Immob. Corporelle et incorporelle au N	- 26 133 443	- 22 895 487	- 24 681 147
Immob. Corporelle et incorporelle au N - 1	24 681 147	21 866 398	21 866 398
Fournisseurs d'immob. Au N	559 099	180 657	175 591
Fournisseurs avances/commandes au N	- 201 218	- 217 058	- 96 908
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N	427 656	212 661	374 182
Fournisseurs d'immob. Au N - 1	- 175 591	- 234 484	- 234 484
Fournis. d'immob. retenue de garantie au N - 1	- 374 182	- 114 357	- 114 357
Fournis. Avances et acompte/ comm.N -	96 908	89 118	89 118
Cession d'immo. Réintégration amort. Au N	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 6 467</u>
	<b>- 1 119 624</b>	<b>-1 112 552</b>	<b>- 2 628 074</b>

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

La variation des cautionnements reçus s'élève au 30/06/2009 à la somme de 486 DT et se détaille comme suit :

	<b>30/06/2009</b>	<b>30/06/2008</b>	<b>31/12/2008</b>
- Autres passifs financiers au N	275 155	276 305	275 641
- Autres passifs financiers au N - 1	<u>- 275 641</u>	<u>- 275 110</u>	<u>- 275 110</u>
	<b>- 486</b>	<b>1 195</b>	<b>531</b>

**NOTE 23. Engagements hors bilan :**

Les engagements reçus par la SOTUMAG au 30/06/2009 s'élèvent à la somme 638 740 DT et se détaillent comme suit:

<b>Titulaire du marché</b>	<b>Objet du marché</b>	<b>Montant du cautionnement DT au 30/06/2009</b>
Sté INES	Produit de peinture	211
SOTUGES	Gardiennage	9 061
TES	Transport et dénaturation des déchets	8 851

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