

## **AVIS DES SOCIÉTÉS**

### **ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

#### **CITY CARS**

Siège Social : 31, rue des usines, Z.I Kheireddine, La goulette, Tunis

La société CITY CARS publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023. Ces états sont accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : Mr Abderrazak GABSI (GEM) & Mr Fehmi LAOURINE (AMC Ernst & Young).

## CITY CARS S.A.

## BILAN

Arrêté au 30 juin 2023

(Exprimé en dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	30-juin-23	30-juin-22	31-déc.-22
<b>Actifs non courants</b>				
<i>Actifs immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	A - 1	653 270	648 876	653 270
Moins : amortissements		(640 544)	(618 262)	(629 680)
		<b>12 726</b>	<b>30 614</b>	<b>23 590</b>
Immobilisations corporelles	A - 2	20 353 690	19 629 825	19 958 496
Moins : amortissements		(7 446 377)	(6 452 013)	(6 958 296)
		<b>12 907 313</b>	<b>13 177 812</b>	<b>13 000 200</b>
Immobilisations financières	A - 3	33 039 800	29 858 600	29 539 800
Moins : provisions		-	-	-
		<b>33 039 800</b>	<b>29 858 600</b>	<b>29 539 800</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>45 959 839</b>	<b>43 067 026</b>	<b>42 563 590</b>
Autres actifs non courants		-	-	-
Moins : provisions		-	-	-
		-	-	-
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>45 959 839</b>	<b>43 067 026</b>	<b>42 563 590</b>
<i>Actifs courants</i>				
Stocks	A - 4	100 715 859	48 772 351	71 225 334
Moins : provisions		(51 482)	(65 544)	(58 364)
		<b>100 664 377</b>	<b>48 706 807</b>	<b>71 166 970</b>
Clients et comptes rattachés	A - 5	26 572 767	26 599 452	15 208 692
Moins : provisions		(65 193)	(40 603)	(65 193)
		<b>26 507 574</b>	<b>26 558 849</b>	<b>15 143 499</b>
Autres actifs courants	A - 6	3 592 196	17 763 089	674 056
Placements & autres actifs financiers	A - 7	53 304 147	59 620 836	89 721 792
Liquidités et équivalents de liquidités	A - 8	1 453 784	16 748 429	2 609 665
<b>Total des actifs courants</b>		<b>185 522 078</b>	<b>169 398 010</b>	<b>179 315 982</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>231 481 917</b>	<b>212 465 036</b>	<b>221 879 572</b>

## CITY CARS S.A.

## BILAN

Arrêté au 30 juin 2023

(Exprimé en dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	Notes	30-juin-23	30-juin-22	31-déc.-22
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social	CP - 1	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Réserves	CP - 2	14 800 000	11 800 000	11 800 000
Autres capitaux propres	CP - 3	108 551	146 051	108 551
Résultats reportés	CP - 4	21 097 705	18 016 043	18 016 042
<b>Total capitaux propres avant résultat</b>		<b>54 006 256</b>	<b>47 962 094</b>	<b>47 924 593</b>
Résultat de l'exercice		15 050 117	13 101 956	28 581 663
<b>Total capitaux propres avant affectation du résultat</b>		<b>69 056 373</b>	<b>61 064 050</b>	<b>76 506 256</b>
<b>Passifs</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions	P - 1	771 822	795 865	779 433
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>771 822</b>	<b>795 865</b>	<b>779 433</b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P - 2	129 973 636	120 804 051	136 294 293
Autres passifs courants	P - 3	31 680 086	29 801 070	8 299 590
Concours bancaires et autres passifs financiers		-	-	-
<b>Total des passifs courants</b>		<b>161 653 722</b>	<b>150 605 121</b>	<b>144 593 883</b>
<b>Total des passifs</b>		<b>162 425 544</b>	<b>151 400 986</b>	<b>145 373 316</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES &amp; PASSIFS</b>		<b>231 481 917</b>	<b>212 465 036</b>	<b>221 879 572</b>

## CITY CARS S.A.

## ÉTAT DE RÉSULTAT - MODÈLE AUTORISÉ

Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2023*(Exprimé en dinars Tunisiens)*

	Notes	Période close le		Exercice clos le
		30-juin-23	30-juin-22	31-déc.-22
<b>Produits d'exploitation</b>				
Revenus	R - 1	144 297 238	141 271 605	330 890 465
Autres produits d'exploitation	R - 2	163 820	221 402	447 084
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>144 461 058</b>	<b>141 493 007</b>	<b>331 337 549</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises consommées	R - 3	(121 536 329)	(121 007 711)	(281 334 514)
Charges de personnel	R - 4	(1 970 333)	(1 748 209)	(3 804 738)
Dotations aux amortissements & aux provisions	R - 5	(482 993)	(311 440)	(831 815)
Autres charges d'exploitation	R - 6	(3 404 476)	(2 740 457)	(6 552 447)
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>(127 394 131)</b>	<b>(125 807 817)</b>	<b>(292 523 514)</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>17 066 927</b>	<b>15 685 190</b>	<b>38 814 035</b>
Charges financières nettes	R - 7	(558 643)	(366 405)	(876 965)
Produits des placements	R - 8	5 568 373	4 742 098	6 405 698
Autres gains ordinaires	R - 9	678 838	12 816	15 969
Autres pertes ordinaires	R - 10	(69 848)	(295 050)	(386 268)
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>22 685 647</b>	<b>19 778 649</b>	<b>43 972 469</b>
Impôt sur les bénéfices	R - 11	(7 635 530)	(6 676 693)	(15 390 806)
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>15 050 117</b>	<b>13 101 956</b>	<b>28 581 663</b>
Eléments extraordinaires		-	-	-
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>15 050 117</b>	<b>13 101 956</b>	<b>28 581 663</b>
Effets des modifications comptables		-	-	-
<b>RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES</b>		<b>15 050 117</b>	<b>13 101 956</b>	<b>28 581 663</b>

## CITY CARS S.A.

## ÉTAT DE FLUX DE TRÉSORERIE - MODÈLE AUTORISÉ

Période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2023

(Exprimé en dinars Tunisiens)

	Notes	Période close le		Exercice clos le
		30-juin-23	30-juin-22	31-déc.-22
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Résultat net		15 050 117	13 101 956	28 581 663
Ajustements pour :				
* Dotation aux amortissements et aux provisions		482 993	311 440	831 815
* Quote-part subvention d'investissement		-	(37 500)	(75 000)
* Variation des :				-
Stocks	TR - 1	(29 490 525)	(12 132 844)	(34 585 828)
Créances	TR - 2	(11 364 074)	(16 143 463)	(4 752 703)
Autres actifs	TR - 3	(2 918 140)	(16 986 634)	107 213
Fournisseurs et autres dettes	TR - 4	(5 438 711)	15 591 507	31 725 252
Intérêts courus		(82 355)	(94 229)	-
* Incidences des variations des taux de change		(562 543)	-	(555 089)
* Plus ou moins-value de cession		-	(12 816)	(15 969)
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>		<b>(34 323 238)</b>	<b>(16 402 583)</b>	<b>21 261 354</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>				
Décassements affectés à l'acquisition d'immob. corporelles		(395 188)	(172 468)	(568 093)
Décassements affectés à l'acquisition d'immob. incorporelles		-	(712)	(5 106)
Encaissements provenant de la cession d'immob. corporelles		-	120 000	190 000
Décassements affectés à l'acquisition d'immob. financières		(3 500 000)	(18 903 000)	(19 134 200)
Encaissements provenant de la cession d'immob. financières		-	-	550 000
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>		<b>(3 895 188)</b>	<b>(18 956 180)</b>	<b>(18 967 399)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Dividendes et autres distributions		-	-	(22 480 216)
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
Remboursement d'emprunts		-	-	-
Encaissements provenant d'emprunt		-	-	-
Encaissements provenant de l'émission d'actions		-	-	-
Décassements affectés à des modifications comptables		-	-	-
Rachat action propres		-	-	333 646
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(22 146 570)</b>
<b>Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités</b>		<b>562 543</b>	<b>-</b>	<b>555 089</b>
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>(37 655 883)</b>	<b>(35 358 763)</b>	<b>(19 297 526)</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	TR - 5	<b>91 759 665</b>	<b>111 057 191</b>	<b>111 057 191</b>
<b>TRÉSORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE</b>	TR - 6	<b>54 103 784</b>	<b>75 698 429</b>	<b>91 759 665</b>

## **NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS**

**(Les chiffres sont exprimés en dinars Tunisiens)**

### **I - Présentation de la Société**

La société **CITY CARS** est une société anonyme de droit Tunisien créée en 2007, qui fait appel public à l'épargne, régie par le code des sociétés commerciales.

La société est entrée en exploitation le 7 décembre 2009. Elle est l'importateur et le distributeur officiel en Tunisie des véhicules neufs de la marque coréenne KIA.

La société a pour objet en Tunisie ou ailleurs, l'importation, l'exportation, la commercialisation de tout véhicule de transport, de toute pièce de rechange, accessoires, et en général tout produit accessoire aux dits véhicules ainsi que l'achat et la vente de véhicules d'occasion (AGE du 10 juin 2016).

Le capital social de la société était de 250.000 TND lors de la création de la société le 28 août 2007, divisé en 2.500 actions de 100 TND de nominal chacune. Il est passé à 1.000.000 TND suite à l'augmentation en numéraire de 750.000 TND décidée par l'AGE du 31 décembre 2009, à 1.500.000 TND suite à l'augmentation par incorporation des réserves décidée par l'AGE du 16 avril 2010, à 13.500.000 TND suite à l'augmentation par incorporation des réserves décidée par l'AGE du 29 novembre 2012 et à 18.000.000 TND suite à l'augmentation par incorporation des réserves décidée par l'AGE du 30 mai 2019.

Le siège social de la société a été transféré au 31, Rue des Usines Z.I Kheireddine – La Goulette par AGE du 10 juin 2016.

La comptabilité de la société est informatisée. Elle est exprimée en dinars Tunisiens.

L'année commerciale de la société correspond à l'année civile administrative, soit du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre.

### **II- Unité monétaire**

Les livres comptables de la société sont tenus en Dinars Tunisiens.

### **III- Opérations en monnaies étrangères**

Les transactions réalisées en monnaies étrangères sont converties en Dinars Tunisiens au taux de change de la date de l'opération ou au cours de couverture lorsqu'un instrument de couverture existe. Au 30 juin, les éléments monétaires figurant au bilan de l'entreprise sont convertis au taux de clôture, s'ils ne font pas l'objet d'un contrat à terme, et ce conformément à la norme tunisienne N° 15 relative aux opérations en monnaies étrangères.

### **IV - Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes**

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2023, ont été établis conformément aux dispositions des normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996.

## V - Note sur les bases de mesure et les principes comptables pertinents appliqués

Les états financiers intermédiaires ont été préparés par référence aux hypothèses et conventions comptables de base suivantes :

- Hypothèse de la continuité de l'exploitation
- Hypothèse de comptabilité d'engagement
- Convention du coût historique
- Convention de la périodicité
- Convention de rattachement des charges aux produits
- Convention de prudence
- Convention de permanence des méthodes.
- Convention de l'unité monétaire
- Convention de l'entité
- Convention de réalisation des revenus
- Convention de l'objectivité
- Convention de l'information complète
- Convention de l'importance relative
- Convention de la prééminence du fond sur la forme

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023 couvrent la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 30 juin 2023.

### 1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition en hors taxes récupérables sauf pour le matériel de transport de personnes, et amorties selon la méthode linéaire qui tient compte de la durée de vie estimée de chaque bien et selon les taux suivants :

• Construction en dur	5%
• Construction légère	10%
• Matériel et Outillage	15%
• Ascenseurs, monte-charge et escaliers mécaniques	10%
• Matériel de transport	20%
• Mobilier de bureau	20%
• AAI Généraux	10%
• Matériel informatique	33,33%
• Logiciel informatique	33,33%

Les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 500 TND, sont amortis intégralement.

## **2 - Stocks**

Les stocks de la société sont composés de véhicules neufs ainsi que de pièces de rechange et accessoires. La société utilise la méthode de l'inventaire permanent pour la comptabilisation des flux d'entrée et de sortie des stocks.

Le coût d'acquisition des stocks de la société comprend le prix d'achat majoré des droits de douane à l'importation et taxes non récupérables ainsi que les frais de transport, d'assurances, de transit et de fret liés au transport et autres coûts directement liés à l'acquisition de ces éléments.

La méthode de valorisation du stock est la méthode du coût moyen pondéré pour les pièces de rechanges et le coût individuel pour les véhicules neufs.

## **3 – Provisions sur stock pièces de rechange**

La politique de provisionnement du stock pièces de rechange de la société City Cars, tient compte de la période de garantie KIA qui est de 5 ans.

Cette politique est la suivante :

- Aucune provision n'est constatée sur le stock PR non mouvementé pendant une période inférieure à quatre ans depuis la date de création de la fiche pièce.
- Un taux de provision de 25% est pratiqué sur le stock PR non mouvementé pendant une période qui varie entre quatre ans et cinq ans depuis la date de création de la fiche pièce.
- Un taux de provision de 50% est pratiqué sur le stock PR non mouvementé pendant une période qui varie entre cinq ans et six ans depuis la date de création de la fiche pièce.
- Un taux de provision de 100% est pratiqué sur le stock PR non mouvementé pendant une période supérieure à six ans depuis la date de création de la fiche pièce

## **4 – Provisions sur créances clients**

La société procède à l'évaluation du risque de non-recouvrement pour chacune de ses créances, et constate des provisions pour les créances jugées douteuses.

La politique de provisionnement des créances douteuses de la société City Cars est la suivante :

- Pas de provision pour les créances dont l'échéance remonte à une période inférieure à une année à la date de clôture comptable.
- Un taux de provision de 100% est pratiqué sur les créances dont l'échéance remonte à une période supérieure ou égale à une année à la date de clôture comptable ainsi que les créances impayées transférées au service contentieux pour accomplir une action en justice

## **5 - Comptabilisation des revenus**

Les revenus de la société sont constitués essentiellement de ventes de véhicules neufs, de pièces de rechange et des services après ventes. Ils 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'état.

## **6 - Comptabilisation des charges**

Les charges d'exploitation sont enregistrées en hors TVA.

## **7 - Comptabilisation des subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement relatives à des biens amortissables sont à rapporter aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives à ces immobilisations. Ces subventions sont rapportées proportionnellement à ces charges d'amortissement (conformément à la norme 12 du Système Comptable des Entreprises).

## **8 - Comptabilisation de l'opération de rachat et revente de la société de ses propres actions**

La comptabilisation par la société de l'opération de rachat et de revente de ses propres actions est réalisée conformément à la norme comptable N°02 du Système Comptable des Entreprises :

Si le produit de la revente dépasse le coût d'acquisition, l'excédent est crédité au complément d'apport, et si le produit de la vente est inférieur au coût d'acquisition, la perte est comptabilisée soit par déduction du complément d'apport, soit par déduction du reliquat des bénéfices non répartis (réserves distribuables).

## **VI – Régime fiscal**

La société était assujettie à l'impôt sur les sociétés conformément au droit commun au taux de 30% jusqu'au 31/12/2012.

Suite à l'admission de 30% de son capital à la cote de la bourse des valeurs mobilières de Tunis le 26/11/2013, la société City Cars a bénéficié du taux réduit de l'impôt sur les sociétés de 20% pour une durée de cinq ans en vertu de la loi n°2010-29 du 7 juin 2010 et ce jusqu'au 31/12/2017.

Pour l'exercice 2018 la société est soumise à l'impôt sur les sociétés conformément au droit commun au taux de 25% avec une imposition supplémentaire de 1%, au titre de la contribution sociale de solidarité instituée par la loi N°2017-66 de la 18/12/2017 portant loi de finances 2018.

A partir de l'exercice 2019, le taux d'impôt sur les sociétés est passé à 35% (loi de finances 2019) pour tout le secteur de concessionnaires automobile majoré d'une imposition additionnelle au taux de 2 % relative à la contribution sociale de solidarité (loi de finances 2020) ; ce taux a été rehaussé à 4%, à partir de 2022 en application des dispositions de la loi de finances 2023.

Ainsi, le taux cumulé des impôts sur le résultat a passé de 37% au 30 juin 2022 à 39% au 30 juin 2023.

## VII – Notes explicatives sur les différents postes des états financiers

### Notes relatives aux postes de bilan :

#### *A – 1 Immobilisations incorporelles*

Au 30 juin 2023, les immobilisations incorporelles ont atteint en net 12.726 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2023	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 31 Décembre 2022
Logiciels Informatiques	653 270	648 876	653 270
Amortissement Logiciels Informatiques	(640 544)	(618 262)	(629 680)
<b>TOTAL NET</b>	<b>12 726</b>	<b>30 614</b>	<b>23 590</b>

#### *A – 2 Immobilisations corporelles*

Au 30 juin 2023, les immobilisations corporelles se sont élevées en brut à 20.353.690 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2023	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 31 Décembre 2022
Terrains	5 987 852	5 987 852	5 987 852
Constructions en dur	7 430 887	7 430 887	7 430 887
Constructions légères	746 342	746 342	746 342
Matériel et outillage 15%	734 705	714 635	715 257
Matériel et outillage 10%	124 413	124 413	124 413
Agen, aménagements, install, générales -Tunis	288 252	267 344	267 343
Agen, aménagements, install, générales -Le Kram	980 664	680 100	853 184
Matériel de transport de personnes	1 356 680	1 174 740	1 286 700
Matériel de transport de biens	81 420	54 654	81 420
Mobiliers et matériels de bureau	480 431	459 970	467 622
Matériel informatique	667 230	514 074	522 661
Constructions sur sol d'autrui	1 474 814	1 474 814	1 474 814
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>20 353 690</b>	<b>19 629 825</b>	<b>19 958 496</b>

Au 30 Juin 2023, les amortissements cumulés ont totalisé 7.446.377 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2023	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 31 Décembre 2022
Amt Matériel et Outillage 15%	672 679	613 423	658 441
Amt Matériel et Outillage 10%	89 162	76 721	82 942
Amt Construction en dur	2 662 734	2 291 190	2 476 962
Amt Construction légère	534 879	460 244	497 561
Amt Agen, Aménagements, Install, Générales -Tunis	244 003	234 389	238 923
Amt Agen, Aménagements, Install, Générales -Le kram	350 105	265 381	302 378
Amt Matériel de Transport de personnes	945 774	729 755	837 833
Amt Matériel de Transport de biens	24 073	10 020	15 931
Amt Mobiliers et Matériels de Bureau	425 880	399 010	415 938
Amt Matériel Informatique	505 356	453 890	476 525
Amt Construction sur sol d'autrui	991 732	917 990	954 862
<b>TOTAL</b>	<b>7 446 377</b>	<b>6 452 013</b>	<b>6 958 296</b>

Au 30 Juin 2023, les acquisitions en immobilisations corporelles ont atteint, 395.194 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Montant
Matériel et Outillage 15%	19 448
Agen, Aménagements, Installations, Générales - Tunis	20 908
Agen, Aménagements, Installations, Générales - Le kram	127 480
Matériel de Transport de personnes	69 980
Mobiliers et Matériels de Bureau	12 810
Matériel Informatique	144 568
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>395 194</b>

### **A - 3 Immobilisations financières**

Au 30 Juin 2023, les immobilisations financières ont atteint 33.039.800 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2023	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 31 Décembre 2022
Titres de participation (*)	31 402 500	28 402 500	28 402 500
Emprunt obligataire BNA 2018	-	100 000	-
Emprunt obligataire BNA 2020	400 000	600 000	400 000
Emprunt obligataire ATB 2020	500 000	750 000	500 000
Emprunt obligataire CFE TUNISIE 2023	500 000	-	-
Dépôts et cautionnements	6 100	6 100	6 100
Prêts au personnel (à plus d'un an)	231 200	-	231 200
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>33 039 800</b>	<b>29 858 600</b>	<b>29 539 800</b>
Total Provisions Immobilisations financières	-	-	-
<b>TOTAL NET</b>	<b>33 039 800</b>	<b>29 858 600</b>	<b>29 539 800</b>

(\*) Ci-dessous le détail des titres de participation :

Désignations	Nb de Titres	Valeur unitaire	Coût total	%
City Cars Gros	9 995	100	999 500	99,95%
Logistic Cars	15 000	100	1 500 000	75,00%
Al Hidaya agricole	300 000	10	3 000 000	16,67%
Green SICAR	900 000	10	9 000 000	90,00%
UIB	1 090 000	14,59	15 903 000	3,35%
Fonds de capital-risque (géré par Tawasol investment SICAR)			1 000 000	
<b>TOTAL</b>			<b>31 402 500</b>	

#### **A - 4 Stocks**

Au 30 Juin 2023, la valeur nette des stocks a atteint 100.664.377 dinars, contre 48.706.807 dinars au 30 juin 2022. Elle se détaille comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2023	Solde au 30 Juin 2022	Solde au 31 Décembre 2022
Stock véhicules neufs	38 346 259	31 485 635	41 088 231
Stock véhicules neufs en transit	61 348 317	16 561 376	29 264 799
Stock pièces de rechange	807 421	452 242	447 535
Stock lubrifiants	17 042	5 165	46 076
Stock peintures	115 694	27 015	120 023
Stock des travaux encours	81 126	240 918	258 670
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>100 715 859</b>	<b>48 772 351</b>	<b>71 225 334</b>
Provision pour dépréciation des stocks PR	(51 482)	(65 544)	(58 364)
<b>TOTAL NET</b>	<b>100 664 377</b>	<b>48 706 807</b>	<b>71 166 970</b>

### ***A - 5 Clients & comptes rattachés***

Au 30 juin 2023, le solde des comptes clients et comptes rattachés a atteint en net, 26.507.574 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Clients, Administrations publiques	463 869	542 565	1 992 575
Clients, Sociétés	3 289 529	2 580 210	2 608 646
Clients, Loueurs	3 417 334	5 648 143	775 141
Clients, Particuliers	3 711 650	606 928	3 562 874
Clients, Groupe	361 095	6 813	444 822
Clients, Atelier & Magasin	642 970	597 156	408 864
Clients, Retenue de garantie	16 121	16 121	16 121
Clients, Effets à recevoir	14 586 808	16 546 652	5 315 717
Clients, Douteux et litigieux	65 193	40 603	65 193
Clients, Chèques impayés	18 198	14 261	18 739
<b>TOTAL BRUT EN DT</b>	<b>26 572 767</b>	<b>26 599 452</b>	<b>15 208 692</b>
Provisions pour dépréciation des créances douteuses	(65 193)	(40 603)	(65 193)
<b>TOTAL NET EN DT</b>	<b>26 507 574</b>	<b>26 558 849</b>	<b>15 143 499</b>

### ***A - 6 Autres actifs courants***

Au 30 juin 2023, Cette rubrique a totalisé 3.592.196 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Etat, TVA à récupérer	13 703	11 177	2 184
Etat, crédit de TVA	-	721 556	-
Etat, report TFP	2 066	-	-
Charges constatées d'avance	291 326	266 442	625 321
Produits à recevoir	3 239 835	1 253 143	18 085
Débiteurs divers	28 166	28 166	28 166
Divers actifs courants	16 800	18 025	-
Fournisseurs import. Avances & acomptes	-	15 464 280	-
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	300
<b>TOTAL</b>	<b>3 592 196</b>	<b>17 763 089</b>	<b>674 056</b>

### ***A - 7 Placements & autres actifs financiers***

Il s'agit des placements en banque dont dispose la société au 30 juin 2023. Ils ont atteint 53.304.147 dinars, contre 59.620.836 dinars au 30 juin 2022, et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Placements bancaires	51 650 000	56 950 000	88 150 000
Prêts à des sociétés du Groupe	1 000 000	2 000 000	1 000 000
Échéance à moins d'un an sur obligations	550 000	550 000	550 000
Intérêts courus sur obligations	104 147	120 836	21 792
<b>TOTAL</b>	<b>53 304 147</b>	<b>59 620 836</b>	<b>89 721 792</b>

### ***A - 8 Liquidités & équivalents de liquidités***

Il s'agit des avoirs en banque et en caisse dont dispose la société au 30 juin 2023. Ils ont atteint 1.453.784 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Banques (soldes créditeurs)	1 112 617	3 627 689	2 040 141
Chèques à l'encaissement	340 167	353 983	355 487
Effets à l'encaissement	-	12 765 757	213 037
Caisse dépenses	1 000	1 000	1 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 453 784</b>	<b>16 748 429</b>	<b>2 609 665</b>

### ***CP -1 Capital social***

Le capital social de la société est de 18.000.000 DT divisé en 18.000.000 actions d'un (1) Dinars chacune.

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Nombre d'actions ordinaires	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Valeur nominale par action	1 DT	1 DT	1 DT
<b>TOTAL</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>

### ***CP -2 Réserves***

Au 30 juin 2023, Cette rubrique totalise 14.800.000 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Réserves légales	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Réserves pour réinvestissements exonérés	13 000 000	10 000 000	10 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>14 800 000</b>	<b>11 800 000</b>	<b>11 800 000</b>

### ***CP -3 Autres capitaux propres***

Au 30 juin 2023, cette rubrique totalise 108.551 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Subvention d'investissement	500 000	500 000	500 000
Amortissement subvention d'investissement	(500 000)	(462 500)	(500 000)
Actions propres / Autres compléments d'apport	108 551	108 551	108 551
<b>TOTAL NET</b>	<b>108 551</b>	<b>146 051</b>	<b>108 551</b>

### ***CP -4 Résultats reportés***

Au 30 juin 2023, cette rubrique totalise 21.097.705 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Bénéfices reportés (non répartis)	21 097 705	18 016 043	18 016 042
<b>TOTAL</b>	<b>21 097 705</b>	<b>18 016 043</b>	<b>18 016 042</b>

### ***P - 1 Provisions***

Au 30 juin 2023, cette rubrique a totalisé 771.822 dinars se détaillant comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Provision pour indemnités de départ à la retraite	8 929	8 033	7 472
Provisions pour risques et charges	762 893	787 832	771 961
<b>TOTAL</b>	<b>771 822</b>	<b>795 865</b>	<b>779 433</b>

### ***P - 2 Fournisseurs & comptes rattachés***

Il s'agit des dettes envers les fournisseurs dont le montant s'est établi au 30 juin 2023 à 129.973.636 dinars détaillé comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Fournisseurs d'exploitation locaux	2 013 176	1 437 725	523 680
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	-	18 799 300	1 275 457
Fournisseurs d'immobilisations locaux	2 169	1 137	2 163
Fournisseurs étrangers	127 423 327	100 304 698	134 046 053
Fournisseurs locaux, factures non parvenues	534 964	261 191	446 940
<b>TOTAL</b>	<b>129 973 636</b>	<b>120 804 051</b>	<b>136 294 293</b>

### ***P - 3 Autres passifs courants***

Au 30 juin 2023, les autres passifs courants ont totalisé 31.680.086 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Solde au 30 Juin 2023</b>	<b>Solde au 30 Juin 2022</b>	<b>Solde au 31 Décembre 2022</b>
Provision pour congés à payer	326 205	256 817	265 821
Provision pour prime exceptionnelle	-	-	520 395
Provision pour prime de rendement	202 330	181 391	-
Etat, Impôts et taxes	673 470	155 913	2 153 198
Etat, IS à payer	2 592 868	2 030 925	1 039 205
Etat, contribution sociale de solidarité à payer	730 673	343 977	1 561 619
CNSS	328 124	324 196	263 957
Divers passifs courants	244 582	208 599	142 465
Produits constatés d'avance	368 321	358 435	631 700
Clients, Particuliers avances	3 259 990	3 274 254	1 397 998
Clients, Sociétés avances	93 914	128 330	226 380
Créditeurs divers	308 478	6 886	45 721
Actionnaires, dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaires, dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaires, dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaires, dividendes 2018 à payer	1 711	1 711	1 711
Actionnaires, dividendes 2019 à payer	11 522	11 522	11 522
Actionnaires, dividendes 2020 à payer	13 146	13 146	13 146
Actionnaires, dividendes 2021 à payer	19 784	22 500 000	19 784
Actionnaires, dividendes 2022 à payer	22 500 000	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>31 680 086</b>	<b>29 801 070</b>	<b>8 299 590</b>

## Notes relatives aux postes de l'état de résultat :

### ***R - 1 Revenus***

Les revenus se sont élevés au 30 Juin 2023 à 144.297.238 dinars contre 141.271.605 dinars au 30 Juin 2022.

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Ventes véhicules neufs	117 543 100	125 364 221	287 938 469
Ventes véhicules neufs populaire	21 757 528	11 939 829	31 276 023
Ventes véhicules neufs en hors taxe	481 881	481 881	3 896 010
Ventes main-d'œuvre atelier	397 439	354 273	731 573
Ventes pièces de rechange atelier	2 203 810	1 771 467	4 000 316
Ventes travaux extérieurs atelier	31 725	9 956	21 941
Vente garantie pièces de rechange	726 502	287 455	776 087
Vente garantie mains d'œuvres	13 662	19 159	34 342
Vente garantie travaux extérieurs	261 872	160 623	496 120
Ventes pièces de rechange comptoir	766 376	766 376	1 483 366
Ventes petites fournitures	4 301	13 797	28 449
Ventes lubrifiants	43 558	37 391	76 043
Ventes peintures	65 484	65 177	131 726
<b>TOTAL</b>	<b>144 297 238</b>	<b>141 271 605</b>	<b>330 890 465</b>

### ***R - 2 Autres produits d'exploitation***

Au 30 juin 2023, les autres produits d'exploitation se sont élevés à 163.820 dinars détaillés comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Inscriptions 4 CV	18 863	21 025	37 990
Autres produits d'exploitation	335	255	850
Location d'immeuble	144 622	162 622	333 244
Quotes-parts subvention d'investissements apportés au résultat	-	37 500	75 000
<b>TOTAL</b>	<b>163 820</b>	<b>221 402</b>	<b>447 084</b>

### ***R - 3 Achats consommés***

Au 30 juin 2023, les achats consommés ont totalisé, 121.536.329 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Variation de stock	(29 490 525)	(11 991 106)	(34 585 827)
Travaux extérieurs	924 321	735 383	1 910 257
Achats approvisionnements consommés	137 831	161 683	278 643
Achats véhicules neufs	66 090 252	87 062 080	217 296 836
Achats véhicules neufs en transit	61 306 986	16 552 466	29 233 852
Frais accessoires d'achat	19 015 938	25 893 490	60 976 155
Achats accessoires aux véhicules neufs	3 318	-	-
Achats lubrifiants	610	27 177	98 978
Achats peintures	49 904	51 017	144 153
Achats pièces de rechange-locaux	900 562	481 166	1 152 815
Achats pièces de rechange-groupe	2 597 132	2 034 355	4 828 652
<b>Total</b>	<b>121 536 329</b>	<b>121 007 711</b>	<b>281 334 514</b>

### ***R - 4 Charges de personnel***

Au 30 juin 2023, les charges de personnel ont totalisé 1.970.333 dinars et se détaillent par rubrique comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Salaires et compléments de salaires	1 292 730	1 145 896	2 923 622
Charges sociales	397 004	343 241	794 992
Autres charges de personnel	16 427	15 405	15 406
Provision pour congés à payer (variations)	60 384	60 818	69 822
Provision pour départ à la retraite (variations)	1 459	1 459	896
Provision pour prime de rendement (variations)	202 329	181 390	-
<b>Total</b>	<b>1 970 333</b>	<b>1 748 209</b>	<b>3 804 738</b>

### ***R - 5 Dotations aux amortissements & aux provisions***

Au 30 juin 2023, les dotations aux amortissements & aux provisions nettes ont totalisé 482.993 dinars.

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Dotations aux amortissements des actifs immobilisés	498 945	503 866	1 022 700
Dotations aux provisions (nettes des reprises) (*)	(15 952)	(192 426)	(190 885)
<b>Total</b>	<b>482 993</b>	<b>311 440</b>	<b>831 815</b>

(\*) Ci-dessous le détail des dotations aux provisions (nettes des reprises) :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2023	Semestre clos le 30 Juin 2022	Exercice clos le 31 Décembre 2022
Provisions pour dépréciation du stock pièces de rechange	51 482	7 970	791
Provisions pour dépréciation des créances clients	-	-	24 591
Provisions pour risques et charges	168 454	60 188	381 524
Reprises sur provision pour risques et charges	(177 524)	(260 584)	(597 791)
Reprises sur provision pour dépréciation des stocks	(58 364)	-	-
<b>Total</b>	<b>(15 952)</b>	<b>(192 426)</b>	<b>(190 885)</b>

### ***R - 6 Autres charges d'exploitation***

Au 30 juin 2023, les autres charges d'exploitation ont totalisé 3.404.476 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2023	Semestre clos le 30 Juin 2022	Exercice clos le 31 Décembre 2022
Loyers	36 986	19 489	42 475
Entretiens & réparations	109 510	73 379	151 221
Prime d'assurances	73 531	67 452	136 798
Services extérieurs	266 298	190 435	373 933
Honoraires & commissions	564 026	496 954	1 163 677
Publicité, publications, relations publiques	953 946	1 036 369	2 456 617
Transport de bien, déplacement, missions & réceptions	259 478	217 862	461 913
Impôts & taxes	408 244	408 242	1 015 704
Frais postaux de télécommunications	7 854	6 404	12 661
Services bancaires & assimilés	668 353	167 621	624 948
Jetons de présence	56 250	56 250	112 500
<b>Total</b>	<b>3 404 476</b>	<b>2 740 457</b>	<b>6 552 447</b>

### ***R - 7 Charges financières nettes***

Au 30 juin 2023, les charges financières nettes ont totalisé 558.643 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2023	Semestre clos le 30 Juin 2022	Exercice clos le 31 Décembre 2022
Intérêts bancaires	25 026	19 763	48 701
Intérêts sur main levée	9 529	8 510	13 015
Autres charges financières	(45)	(160)	(288)
Pertes de change	4 859	(392)	22 558
Gains de change	(10 059)	(20 001)	(46 471)
Intérêts des comptes courants bancaires	(136 388)	(167 175)	(351 177)
Intérêts sur effets escomptés	665 722	525 860	1 190 627
<b>Total</b>	<b>558 643</b>	<b>366 405</b>	<b>876 965</b>

### ***R - 8 Produits des placements***

Au 30 juin 2023, les produits des placements ont totalisé 5.568.373 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Intérêts des placements	2 134 330	2 643 306	4 185 572
Produits des participations (dividendes...)	3 370 750	1 999 000	1 999 000
Intérêts sur prêts	23 071	19 348	43 390
Intérêts des comptes des sociétés du Groupe	40 222	80 444	177 736
<b>Total</b>	<b>5 568 373</b>	<b>4 742 098</b>	<b>6 405 698</b>

### ***R - 9 Autres gains ordinaires***

Au 30 juin 2023, les autres gains ordinaires ont totalisé 678.838 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Produits nets sur cessions d'immobilisations	-	12 816	15 969
Produits sur éléments non récurrents (*)	678 838	-	-
<b>Total</b>	<b>678 838</b>	<b>12 816</b>	<b>15 969</b>

(\*) Il s'agit d'un gain relatif à un jugement définitif de dédommagement en faveur de City Cars pour des véhicules endommagés lors des événements de janvier 2011.

### ***R - 10 Autres pertes ordinaires***

Au 30 juin 2023, les autres pertes ordinaires présentent une valeur de 69.848 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Perte sur affaires contentieuses	-	-	48 179
Perte sur redressement fiscal	-	194 487	194 487
Autres pertes ordinaires	69 848	100 563	143 602
<b>Total</b>	<b>69 848</b>	<b>295 050</b>	<b>386 268</b>

### ***R - 11 Impôt sur les bénéfices***

Au 30 juin 2023, les impôts sur les bénéfices s'est élevé à 7.635.530 dinars et se détaillent comme suit :

<b>Rubriques</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2023</b>	<b>Semestre clos le 30 Juin 2022</b>	<b>Exercice clos le 31 Décembre 2022</b>
Impôt sur les sociétés	6 852 399	6 315 790	13 812 262
Contribution sociale de solidarité	783 131	360 902	1 578 544
<b>Total</b>	<b>7 635 530</b>	<b>6 676 693</b>	<b>15 390 806</b>

### Notes sur le résultat par action :

Le résultat par action et les données ayant servi à sa détermination au titre de la période en cours se présentent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2023	Semestre clos le 30 Juin 2022	Exercice clos le 31 Décembre 2022
Résultat net	15 050 117	13 101 956	28 581 663
Nombre d'actions (*)	18 000 000	18 000 000	18 000 000
<b>Résultat par action</b>	<b>0,836</b>	<b>0,728</b>	<b>1,588</b>

Le résultat par action est calculé en divisant le résultat net de l'exercice par le nombre d'actions.

(\*) Le calcul du nombre moyen d'actions ordinaires en circulation se présente comme suit :

Date	Rubriques	Actions émises	Valeur nominale	Nb d'actions	Capital
22-août-07	Souscription au capital initial	2 500	100,000	2 500	250 000
23-févr.-10	Augmentation du capital en numéraire	7 500	100,000	10 000	1 000 000
16-avr.-10	Augmentation du capital par incorporation des réserves	5 000	100,000	15 000	1 500 000
29-nov.-12	Augmentation du capital par incorporation des réserves	120 000	100,000	135 000	13 500 000
29-nov.-12	Réduction de la valeur nominale	-	1,000	13 500 000	13 500 000
30-mai-19	Augmentation du capital par incorporation des réserves	4 500 000	1,000	18 000 000	18 000 000
<b>Nombre d'actions ordinaires en circulation au cours du semestre clos le 30 Juin 2023</b>				<b>18 000 000</b>	

## Notes relatives aux postes de l'état de flux de trésorerie :

### TR-1 Variations des stocks

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Variation</u>
Stock véhicules neufs	38 346 259	41 088 231	2 741 972
Stock véhicules neufs en transit	61 348 317	29 264 799	(32 083 518)
Stock pièces de rechange	807 421	447 535	(359 886)
Stock lubrifiants	17 042	46 076	29 034
Stock peintures	115 694	120 023	4 329
Stock des travaux encours	81 126	258 670	177 544
<b>Total</b>	<b>100 715 859</b>	<b>71 225 334</b>	<b>(29 490 525)</b>

### TR-2 Variations des Créances clients

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Variation</u>
Clients, Administrations publiques	463 869	1 992 575	1 528 706
Clients, Sociétés	3 289 529	2 608 646	(680 883)
Clients, Loueurs	3 417 334	775 141	(2 642 193)
Clients, Particuliers	3 711 650	3 562 874	(148 776)
Clients, Groupe	361 095	444 822	83 726
Clients, Atelier & Magasin	642 970	408 864	(234 106)
Clients, Retenue de garantie	16 121	16 121	-
Clients, Effets à recevoir	14 586 808	5 315 717	(9 271 091)
Clients, douteux et litigieux	65 193	65 193	-
Clients, chèques impayés	18 198	18 739	541
<b>Total</b>	<b>26 572 767</b>	<b>15 208 692</b>	<b>(11 364 074)</b>

### TR-3 Variations des autres actifs courants

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Variation</u>
Etat, TVA à récupérer	13 703	2 184	(11 519)
Etat, report TFP	2 066	-	(2 066)
Charge constatée d'avance	291 326	625 321	333 995
Produit à recevoir	3 239 835	18 085	(3 221 750)
Débiteurs divers	28 166	-	(28 166)
Autre actif courant	16 800	28 166	11 366
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	-
<b>Total</b>	<b>3 592 196</b>	<b>674 056</b>	<b>(2 918 140)</b>

### TR-4.1 Variations des dettes fournisseurs

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Variation</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	2 013 176	523 680	1 489 496
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	-	1 275 457	(1 275 457)
Fournisseurs d'immobilisations locaux	2 169	2 163	6
Fournisseurs étrangers	127 423 327	134 046 053	(6 622 726)
Fournisseurs locaux factures non parvenues	534 964	446 940	88 024
<b>Total</b>	<b>129 973 636</b>	<b>136 294 293</b>	<b>(6 320 657)</b>

Ajust pour Fournisseurs d'immobilisations locaux	(2 169)	(2 163)	(6)
<b>Total</b>	<b>129 971 467</b>	<b>136 292 129</b>	<b>(6 320 663)</b>

TR-4.2 **Variations des autres passifs courants**

Désignation	30/06/2023	31/12/2022	Variation
Provision pour congés à payer	326 205	265 821	60 384
Provision pour prime exceptionnelle	-	520 395	(520 395)
Provision pour prime de rendement	202 330	-	202 330
Etat, Impôts et taxes	673 470	2 153 198	(1 479 727)
Etat, IS à payer	2 592 868	1 039 205	1 553 664
Etat, contribution sociale de solidarité à payer	730 673	1 561 619	(830 946)
CNSS	328 124	263 957	64 167
Autres passifs courants	244 582	142 465	102 117
Produits constatés d'avance	368 321	631 700	(263 379)
Clients, Particuliers avances	3 259 990	1 397 998	1 861 992
Clients, Sociétés avances	93 914	226 380	(132 466)
Créditeurs divers	308 478	45 721	262 757
Actionnaires, dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaires, dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaires, dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaires, dividendes 2018 à payer	1 711	1 711	-
Actionnaires, dividendes 2019 à payer	11 522	11 522	-
Actionnaires, dividendes 2020 à payer	13 146	13 146	-
Actionnaires, dividendes 2021 à payer	19 784	19 784	-
Actionnaires, dividendes 2022 à payer	22 500 000	-	22 500 000
<b>Total</b>	<b>31 680 086</b>	<b>8 299 590</b>	<b>23 380 495</b>
Ajustement dividendes 2022 à payer	(22 500 000)	-	(22 500 000)
<b>Total</b>	<b>9 180 086</b>	<b>8 299 590</b>	<b>880 495</b>

TR-4.3 **Variations des autres passifs non courants**

Désignation	30/06/2023	31/12/2022	Variation
Provision pour départ à la retraite	8 929	7 472	1 457
Provision courante pour risques et charges	762 893	771 961	(9 068)
<b>Total</b>	<b>771 822</b>	<b>779 433</b>	<b>(7 611)</b>
Ajustement provisions pour risques et charges	(762 893)	(771 961)	9 068
<b>Total</b>	<b>8 929</b>	<b>7 472</b>	<b>1 457</b>

TR-5 Trésorerie début de période

<u>Désignation</u>	<u>31/12/2022</u>
Banques (soldes créditeurs)	2 040 141
Chèques à l'encaissement	355 487
Effets à l'encaissement	213 037
Caisse dépenses	1 000
Placements bancaires	88 150 000
Prêt société du groupe	1 000 000
<b>Total</b>	<b>91 759 665</b>

TR-6 Trésorerie à la fin de la période

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2023</u>
Banques (soldes créditeurs)	1 112 617
Chèques à l'encaissement	340 167
Caisse dépenses	1 000
Placements bancaires	51 650 000
Prêt société du groupe	1 000 000
<b>Total</b>	<b>54 103 784</b>

# **ANNEXES**

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**

**ARRÊTÉ AU 30 JUIN 2023**

Désignation	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeur comptable Nette	
	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisition au 30-juin-23	Cession au 30-juin-23	Valeur Brute au 30/06/2023	Amort. Cumulé au 31/12/2022	Dotation au 30/06/2023	Amort. Mat cédé		Amort. Cumulé au 30/06/2023
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>									
Logiciels informatiques	653 270	-	-	653 270	629 680	10 864	-	640 544	12 726
<i>Total Immobilisations Incorporelles</i>	653 270	-	-	653 270	629 680	10 864	-	640 544	12 726
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>									
Terrain	5 987 852	-	-	5 987 852	-	-	-	-	5 987 852
Construction en dur - Le kram	7 430 887	-	-	7 430 887	2 476 962	185 772	-	2 662 734	4 768 152
Construction légère - Le kram	746 342	-	-	746 342	497 561	37 317	-	534 878	211 464
Matériel et Outillage 15%	715 257	19 448	-	734 705	658 441	14 238	-	672 679	62 026
Matériel et Outillage 10%	124 413	-	-	124 413	82 942	6 220	-	89 162	35 250
Agen, Aménagements et installations générales	267 344	20 908	-	288 252	238 923	5 080	-	244 003	44 249
Agen, Aménagements et installations générales Kram	853 184	127 480	-	980 664	302 378	47 727	-	350 105	630 559
Matériel de Transport de personnes	1 286 700	69 980	-	1 356 680	837 833	107 941	-	945 774	410 906
Matériel de Transport de biens	81 420	-	-	81 420	15 931	8 142	-	24 073	57 346
Mobiliers et Matériels de Bureaux	467 622	12 810	-	480 431	415 938	9 942	-	425 879	54 552
Matériel Informatique	522 661	144 568	-	667 230	476 525	28 831	-	505 355	161 874
Construction sur sol d'autrui	1 474 814	-	-	1 474 814	954 861	36 871	-	991 732	483 082
<i>Total Immobilisations Corporelles</i>	19 958 496	395 194	-	20 353 690	6 958 296	488 081	-	7 446 377	12 907 313
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>20 611 766</b>	<b>395 194</b>	<b>-</b>	<b>21 006 960</b>	<b>7 587 976</b>	<b>498 945</b>	<b>-</b>	<b>8 086 921</b>	<b>12 920 039</b>

*ANNEXE II*

**TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL**

**AU 30 JUIN 2023**

<b>RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT</b>	<b>B</b>	<b>22 685 647</b>
---	----------	-------------------

**I- REINTEGRATIONS :**

**1 Charges non déductibles**

. Charges, amortissements et déficits relatifs aux établissements situés à l'étranger	-
. Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger	-
. Charge, et amortissements relatifs aux résidences secondaires avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation	-
. Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	4 885
. Cadeaux et frais de réception	-
- non déductibles ;	2 774
- excédentaires.	80 580
. Commissions courtages ristournes commerciales ou autres, vacations et honoraires non déclarés	
. Dons et subventions	
- non déductibles ;	-
- excédentaires.	
. Les jetons de présence dépassant les frais de présence	
. Abandon de créances non déductibles	
. Pertes de change non réalisées en 2023	6 168
. Gains de change non réalisées antérieurement non imposés en 2022	560 804
. Rémunérations excédentaires des titres participatifs.	
. Charges d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	
. Moins-value de cession des titres des OPCVM provenant de la distribution des bénéfices.	
. Impôt directs supportés au lieu et place d'autrui	
. Taxe de voyages	420
. Transactions, amendes, confiscations et pénalités non déductibles	6 204

**2 Amortissements non déductibles**

. véhicule de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	20 932
. Actifs d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	

**3 Provisions**

. Provisions non déductibles	
* Provisions pour risques et charges	168 454
* Provisions pour départ à la retraite	8 929

* Provisions pour créances douteuses	
. Provisions déductibles	
* Provisions pour créances douteuses	
* Provisions pour dépréciation des actions cotées en bourse	
* Provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente	51 482
* Réintégration des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement	

#### 4 Produits non comptabilisés ou insuffisamment comptabilisés

- . Intérêts des comptes courants associés et des créances non commerciales.
- . Plus-value de cession des actifs non comptabilisée ou insuffisamment comptabilisée.

#### 5 Autres réintégrations

* Assurance groupe	101 607
*Perte exceptionnelle sur éléments non récurrents	1 492
* Autres	69 067

<b>TOTAL REINTEGRATIONS :</b>	<b>1 083 797</b>
-------------------------------	------------------

#### II- Déductions :

. Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger	
. Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution	235 888
. Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution (départ à la retraite)	7 470
. Autres déductions	
*Gains de change non réalisés en 2023	568 711
*Pertes de change non réalisés en 2022	5 715

<b>Résultat fiscal avant déduction des provisions</b>	<b>22 951 660</b>
---	-------------------

. Provision pour créances douteuses	
. Provision pour dépréciation des stocks destinés à la vente	-
. Provision pour dépréciation des valeurs des actions cotées à la bourse	
. Déduction des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement	-

<b>Résultat fiscal après déduction des provisions et avant déduction des déficits et amortissements</b>	<b>22 951 660</b>
---	-------------------

#### III- Déductions des amortissements différés et déficits reportés :

- . Déduction des déficits reportés
- . Déduction des amortissements différés en périodes déficitaires

<b>Résultat fiscal après déduction des déficits et amortissements</b>	<b>22 951 660</b>
---	-------------------

#### IV- Déduction des bénéfices ou revenus exceptionnels non imposables :

. Dividendes et assimilés	3 370 750
. Plus- value de cession des actions cotées à la bourse	
. Intérêts des dépôts et titres en devises et en dinars convertibles	2 628

**V-Résultat fiscal avant déductions des bénéfices provenant de l'exploitation :**

**VI-Bénéfices servant de base pour la détermination de la cote part des bénéfices** -

**provenant de l'exploitation déductible :**

**VII-Bénéfice fiscal après déduction des bénéfices au titre de l'exploitation :** -

<b>RESULTAT IMPOSABLE</b>	<b>B</b>	<b>19 578 282</b>
	Impôts sur les sociétés	<b>6 852 399</b>
	Contribution sociale de solidarité (4%)	<b>783 131</b>
	Crédit d'impôt 2022	459 007
	Crédit CSS 4% 2022	52 458
	Acomptes provisionnels payés au 30 Juin 2023	1 886 194
	Avance sur importation au 30 Juin 2023	-
	Retenues à la source opérées au 30 Juin 2023	1 914 329
	IS théorique à payer au 30/06/2023	<b>2 592 868</b>
	CSS 4% théorique à payer au 30/06/2023	<b>730 673</b>



*ANNEXE IV*

**ÉTAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2023**

	Capital social	Réserves légales	Autres capitaux propres	Réserve pour réinvestissement exonéré	Réserves spéciales de réévaluation	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
<b>Capitaux propres au 30/06/2022</b>	18 000 000	1 800 000	146 051	10 000 000	-	18 016 043	13 101 956	61 064 050
<b>Capitaux propres au 31/12/2022</b>	18 000 000	1 800 000	108 551	10 000 000	-	18 016 042	28 581 663	76 506 256
* Affectation en résultats reportés						28 581 663	(28 581 663)	
* Affectation en réserves pour réinvestissement exonéré				3 000 000		(3 000 000)	-	-
* Distribution de dividendes	-	-	-	-	-	(22 500 000)	-	(22 500 000)
<b>Résultat au 30 juin 2023</b>	-	-		-	-	-	15 050 117	15 050 117
<b>Capitaux propres au 30/06/2023</b>	18 000 000	1 800 000	108 551	13 000 000	-	21 097 705	15 050 117	69 056 373

*ANNEXE V*

**SCHEMA DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
. Ventes de marchandises et autres produits d'exploitation	144 461 058	. Coût d'achat des marchandises vendues	121 536 329	. Marge commerciale	22 924 729	20 485 297	50 003 035
. Marge Commerciale	22 924 729	. Autres charges externes	2 996 232				
<b>Total</b>	<b>22 924 729</b>	<b>Total</b>	<b>2 996 232</b>	<b>. Valeur Ajoutée brute (1) et (2)</b>	19 928 496	18 153 082	44 466 292
. Valeur Ajoutée Brute	19 928 496	. Impôts et taxes . Charges de personnel	408 244 1 970 333				
		<b>Total</b>	<b>2 378 577</b>	<b>. Excédent brut d'exploitation</b>	17 549 920	15 996 630	39 645 850
. Excédent brut d'exploitation	17 549 920	. Autres charges ordinaires	69 848				
. Autres produits ordinaires	678 838	. Charges financières nettes	558 643				
. Produits des placements	5 568 373	. Dotations aux Amortissements et aux provisions ordinaires	482 993				
. Transfert et reprise de charges		. Impôt sur le résultat ordinaire	7 635 530				
<b>Total</b>	<b>23 797 131</b>	<b>Total</b>	<b>8 747 014</b>	<b>. Résultat des activités ordinaire</b>	15 050 117	13 101 956	28 581 663
. Résultat des activités ordinaires	15 050 117	Résultat des activités ordinaires	15 050 117				
. Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires					
. Effet positif des modifications comptables		Effet des modifications comptables					
<b>Total</b>	<b>15 050 117</b>	Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables		<b>. Résultat net après modifications comptables</b>	15 050 117	13 101 956	28 581 663
		<b>Total</b>	<b>15 050 117</b>				

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ DES ÉTATS FINANCIERS  
INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2023**

*Messieurs les Actionnaires de CITY CARS S.A.,*

**Rapport sur l'examen limité des états financiers intermédiaires**

**Introduction**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société « CITY CARS S.A. » couvrant la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin 2023, et qui font apparaître un résultat bénéficiaire et des capitaux propres respectivement de 15.050.117 DT et 69.056.373 DT. Ces états financiers intermédiaires comprennent le bilan au 30 juin 2023, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour le semestre clos à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

La Direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, conformément au Système Comptable des Entreprises. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

**Étendue de l'examen limité**

Nous avons effectué notre examen limité selon la Norme ISRE 2410 "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité". Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est substantiellement inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

**Conclusion**

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2023, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

**Tunis, le 8 septembre 2023**

**Les commissaires aux comptes**

**Générale d'Expertise et de Management - GEM**

**Abderrazak GABSI**

**AMC Ernst & Young**

**Fehmi LAOURINE**