

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »

Siège social : Route Naâssen Bir Kassâa 2059 Ben Arous

La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2018 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 12 juin 2019. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Ali BEN MOHAMED (GEM Consult).

BILAN
AU 31 DECEMBRE 2018
(chiffres arrondis au dinar tunisien)

Actifs	Notes	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	1	294 654	293 225
(-) Amortissements		-289 170	-261 254
		<u>5 484</u>	<u>31 971</u>
Immobilisations corporelles	2	39 162 082	38 483 486
(-) Amortissements		-25 670 556	-24 352 053
		<u>13 491 526</u>	<u>14 131 433</u>
Immobilisations financières	3	481 747	3 059 032
(-) Provisions			
		<u>481 747</u>	<u>3 059 032</u>
Total des actifs immobilisés		13 978 757	17 222 436
Total des actifs non courants		13 978 757	17 222 436
ACTIFS COURANTS			
Stocks		91 678	98 726
(-) Provisions		-24 171	-61 273
		<u>67 507</u>	<u>37 453</u>
Clients et comptes rattachés	4	389 702	291 180
(-) Provisions		-374 677	-268 046
		<u>15 025</u>	<u>23 134</u>
Autres actifs courants	5	854 708	843 805
(-) Provisions		-27 348	-26 633
		<u>827 360</u>	<u>817 172</u>
Placements et autres actifs financiers	6	12 100 000	7 300 000
Liquidités et équivalents de liquidités	7	606 545	448 701
Total des actifs courants		13 616 437	8 626 460
Total des actifs		27 595 194	25 848 896

BILAN
AU 31 DECEMBRE 2018
(chiffres arrondis au dinar tunisien)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	8	13 200 000	13 200 000
Réserves	9	4 993 902	3 450 866
Résultats reportés		467	338
Subvention d'investissement (brute)	10	1 946 500	1 946 500
Total des capitaux propres avant résultat		20 140 869	18 597 704
Résultat de l'exercice		3 186 420	3 070 143
Total des capitaux propres avant affectation		23 327 289	21 667 847
PASSIFS			
Passifs non courants			
Autres passifs financiers	11	313 201	314 109
Total des passifs non courants		313 201	314 109
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	12	1 318 787	1 656 672
Autres passifs courants	13	2 635 917	2 210 268
Total des passifs courants		3 954 704	3 866 940
Total des passifs		4 267 905	4 181 049
Total des capitaux propres et des passifs		27 595 194	25 848 896

ETAT DE RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2018
(Exprimé en dinars tunisiens)

	Notes	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits d'exploitation			
Revenus	14	12 274 279	12 041 246
Autres produits d'exploitation	15	68 348	12 249
Production immobilisée		0	0
Total des produits d'exploitation		12 342 627	12 053 495
Charges d'exploitation			
Variation de stocks		7 048	4 887
Achats marchandises		143 041	110 158
Achats d'approvisionnements consommés		598 961	534 096
Charges de personnel		6 427 327	6 108 943
Dotations aux amortissements et provisions		1 549 216	1 265 616
Autres charges d'exploitation		1 005 650	832 385
Total charges d'exploitation	16	9 731 243	8 856 085
Résultat d'exploitation		2 611 384	3 197 410
Produits de placements nets	17	954 187	765 863
Autres pertes ordinaires	18	-308	-28 917
Autres gains ordinaires	19	725 837	229 787
Résultat des activités ordinaires avant impôts		4 291 100	4 164 143
Impôts sur les bénéfices	20	-1 104 680	-1 094 000
Résultat des activités ordinaires après impôts		3 186 420	3 070 143
		0	0
Résultat net de l'exercice		3 186 420	3 070 143

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

AU 31 DECEMBRE 2018

(Exprimé en dinars tunisiens)

	Notes	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat de l'exercice		3 186 420	3 070 143
Ajustement: (ni encaiss.ni décaiss.)			
<i>Amortissements et provisions</i>		1 549 216	1 265 616
<i>Reprise sur provision</i>		-68 348	-12 249
Variation des stocks	21	7 048	4 887
Variation des clients	22	-98 522	58 682
Variation des autres actifs	23	-10 903	170 383
Variation des passifs courants	24	579 650	-71 212
Plus values /cession d'immobilisations		0	-112 996
Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation		5 144 561	4 373 254
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements			
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob. Corp. et incorp.	25	-1 236 789	-3 433 901
Encaiss. provenant de cession d'immobilisations corporelles		0	112 996
<i>Réduction de valeur /sortie d'immob.corp.</i>		280	28 800
<i>Gain de valeur/action Foire de TUNIS</i>		0	-14 400
Encaiss provenant du remb. des prêts aux personnels	26	119 454	108 571
Décais provenant du l'octroi des prêts aux personnels	26	-142 169	-144 791
Reclass.échéance moins 1an Emprunt National 2014	26	100 000	100 000
Placement financier long terme	26	2 500 000	-2 500 000
Variation des cautionnements reçus	27	-908	2 804
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		1 339 868	-5 739 921
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissement Subv. d'investissement		0	0
Distribution de dividendes		-1 319 607	-1 199 995
Alimentation reserves pour fonds social		-307 014	-253 795
Décaiss/Encaiss. sur fonds social	28	100 036	136 536
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement		-1 526 585	-1 317 254
Variation de trésorerie		4 957 844	-2 683 921
Trésorerie au début de période		7 748 701	10 432 622
Trésorerie à la fin de la période	29	12 706 545	7 748 701

Soldes Intermédiaires de Gestion au 31/12/2018

Libellés	2018	2017
-Revenus	12 274 279	12 041 246
-Production immobilisée	0	0
<u>Total produits d'exploitation</u>	12 274 279	12 041 246
-Achats consommés	-750 596	-649 404
-Autres charges externes	-772 900	-659 488
<u>Valeur ajoutée brute</u>	10 750 783	10 732 354
-Charges de personnel	-6 527 745	-6 207 654
-Impôts et taxes	-230 608	-178 729
<u>Excédent brut d'exploitation</u>	3 992 430	4 345 971
-Autres produits ordinaires	725 837	229 787
-Produits financiers	954 187	765 863
-Reprise sur provisions	68 348	12 249
-Charges diverses ordinaires	-23 558	-49 317
-Transfert de Charges	123 072	125 206
-Dotation aux amortissements et provisions	-1 549 216	-1 265 616
<u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u>	4 291 100	4 164 143
Impôts sur les bénéfices	-1 104 680	-1 094 000
<u>Résultat des activités ordinaires après impôt</u>	3 186 420	3 070 143
- Contribution conjoncturelle 7.5%	0	0
<u>Résultat net après impôt</u>	3 186 420	3 070 143
- Effet des modifications comptables		
<u>Résultat après modifications comptables</u>	3 186 420	3 070 143

Détermination du résultat fiscal 2018

DESIGNATIONS	MONTANTS A REINTEGRER	MONTANTS A DEDUIRE	DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL
- Bénéfice net comptable	3 186 419,955		
* A REINTEGRER			
- Provision pour congés payés 2018	213 543,253		
- Subventions et dons	160 000,000		
- Autres charges liées à une modification comptable	4 838,559		
- Autres services extérieurs liés à une modification comptable	3 981,062		
- Charges de personnel liées à modification comptable	16 434,824		
- Dot.Amortiss.liées à une modification comptable	2 563,686		
- Provision pour risque et charges d'exploitation 2018	110 675,453		
- Provision pour dépréciation des actifs courants 2018	4 833,223		
- Penalties et amendes	406,231		
- Cotis.employeur assurance non déduct.(infer.à 10ans)	39 657,920		
TOTAL DES REINTEGRATIONS	556 934,211		
- Impôt sur les sociétés	1 104 680,004		
-Contribution Sociale de Solidarité 1%	44 187,200		
TOTAL	4 892 221,370		
* A DEDUIRE			
- Dividendes reçus		12 000,000	
- Reprise provision sur congés payés 2017		266 690,568	
- Subvention et dons déductibles (0.2% sur C.A.)		24 548,557	
- Reprise / provision dépréciation des actifs courants		41 220,563	
- Reprise /Provision pour dépréciation des immob.		23 037,312	
- Reprise/Provision pour risque et charges d'exploitation		4 044,356	
- Provisions déductibles (SOTASEG)		101 960,000	
TOTAL DES DEDUCTIONS		473 501,356	
BENEFICE FISCAL			4 418 720,014
-Contribution Sociale de Solidarité 1%			44 187,200
- Impôt sur les sociétés au taux de 25%:			1 104 680,004
- Acompte provisionnel			967 121,427
- Impôt à liquider			137 558,577

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos le 31 décembre 2018

A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

Exercice	: du 1 ^{er} Janvier au 31 Décembre 2018
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société Anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscal	: 012748 / E
Date de création	: 04 Décembre 1980
Adresse	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

A. 2 – Caractéristiques :

Activité principale	: Gestion du Marchés d'Intérêt National de Bir - Kassâa
Nombre d'établissement	: 01
Montant du capital	: 13.200.000 dinars Tunisiens.
Répartition du capital :	

Etat Tunisien	37,50 %
Public	49,96 %
O.C.T.	7,55 %
O.T.D	0,50 %
Autres	4,49 %
<u>Total</u>	<u>100 %</u>

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 système comptable des entreprises.

B.2 – Base de mesure et principes comptables pertinents appliqués :

B.2 -1 : Immobilisations incorporelles :

Les éléments incorporels figurant au bilan sont des actifs non monétaires identifiables, sans substance physique, destinés à être utilisés pendant plus d'une période comptable pour les besoins propres de la société.

Ils contribuent à l'augmentation des avantages économiques futurs de la société et peuvent être mesurés de façon fiable.

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois (03) ans, la règle du prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

B.2 -2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont inscrites parmi les actifs conformément à la norme comptable Tunisienne n° 5

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition T.T.C. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de 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 ceux prévus par le décret n° 2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum des amortissements linéaires. 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 en sont exclus. Ils font l'objet d'une évaluation en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins-values dégagées sont provisionnées.
- Les placements à long terme auprès des institutions financières.

B.2 -4 Revenus :

Les revenus 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 court terme et 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.

C – NOTES AUX ETATS FINANCIERS :

NOTE N° 1 -LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur brute des immobilisations incorporelles s'élève à **294 654 DT** au 31/12/2018, détaillée comme suit :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				VALEURS COMPTABLES NETTES	
	Solde au 31/12/2017	Acquisition 2018	Reclassement 2018	Cessions 2018	Solde au 31/12/2018	Cumul au 31/12/2017	Dotation 2018	Réintégration	Cumul au 31/12/2018	V.C.N 2017	V.C.N 2018
LOGICIELS	293 225	1 429	0	0	294 654	261 254	27 916	-	289 170	31 971	5 484
TOTAL	293 225	1 429	0	0	294 654	261 254	27 916	0	289 170	31 971	5 484

NOTE N° 2- LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute de ces immobilisations s'élève à **39 162 082 DT** au 31/12/2018 contre **38 483 486DT** au 31/12/2017, soit une augmentation de **678 596 DT** détaillée comme suit :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Amortissements /Provisions				VNC
	Au 31/12/2017	Acquisitions 2018	Reclass 2018	Cession et sortie 2018	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Dotation 2018	Reprise/ Amt 2018	Au 31/12/2018	au 31/12/2018
Terrains et aménagement terrains	158 655				158 655	40 272	3 400		43 672	114 983
Constructions	29 545 996	2 138	641 789		30 189 923	19 940 594	972 341		20 912 935	9 276 988
Inst.Général.Agenc.et amén.Construction	1 928 532	112 702	448	-13 558	2 028 124	1 467 533	113 739	-13 277	1 567 995	460 129
Inst.Tech.Mat et outill. Industriels	471 862	4 046			475 908	372 258	28 968		401 226	74 682
Equipement frigorifiques	1 004 602	904			1 005 506	866 956	46 959		913 915	91 591
Materiel de transport	1 189 821	110 356		-29 000	1 271 177	700 182	154 268	-29 000	825 450	445 727
Inst.Général.Agenc.et amén.Divers	35 207	2 470			37 677	33 497	1 572		35 069	2 608
Equipement de bureau	285 519	25 322		-8 187	302 654	258 604	11 601	-8 187	262 018	40 636
Materiel informatique	737 278	63 176		-13 740	786 714	642 791	72 897	-13 740	701 948	84 766
Caisses Plastique	6 328				6 328	6 328			6 328	0
Immobilisation en cours	3 119 686	421 967	-642 237		2 899 416	23 038		-23 038	0	2 899 416
	38 483 486	743 081	0	-64 485	39 162 082	24 352 053	1 405 745	-87 242	25 670 556	13 491 526

2.1 -Immobilisations en cours :

Les immobilisations en cours totalisent une valeur brute de **2 899 416 DT** au 31/12/2018, détaillée comme suit :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS EN COURS				PROVISIONS				VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/17	Travaux 2018	Reclassement	Solde au 31/12/18	Solde 31/12/17	Provision 2018	Reprise / Provision 2018	Solde 31/12/18	31/12/2017	31/12/2018
- Constructions en cours dépôt + vestiaires COOPMAG	3 288		-3 288	0	3 288	-	3 288	0	0	0
- Aménagements en cours mezzanine pour bureaux halle FL	19 301		-19 301	0	19 301	-	19 301	0	0	0
- Construction en cours station valorisation déchets	2 899 416			2 899 416	0	-	0	0	2 899 416	2 899 416
- Installation en cours porte d'entrée principale	449		-449	0	449	-	449	0	0	0
- Aménagement extérieur local archives	75 369	386 030	-461 399	0	0	-	-	0	75 369	0
-Travaux d'aménagement direction informatique	121 863	35 937	-157 800	0	0	-	-	0	121 863	0
TOTAL	3 119 686	421 967	-642 237	2 899 416	23 038	0	0	0	3 096 648	2 899 416

NOTE N°3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute de ces immobilisations s'élève à **481 747** DT au 31/12/2018 contre **3 059 032** DT au 31/12/2017, soit une diminution de 2 577 285 DT. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Titres de participation (1)	40 000	40 000	0
Dépôts et cautionnements	2 780	2 780	0
Prêts à plus d'un an au personnel	238 967	216 252	22 715
Emprunt National 2014 (2)	200 000	300 000	(100 000)
Placement bancaire à moyen terme	0	2 500 000	(2 500 000)
TOTAL	481 747	3 059 032	(2 577 285)

(1) Les titres de participation représentent la quote-part de la SOTUMAG au capital de la société « Foire Internationale de Tunis » soit 800 actions. L'Assemblée Générale Extraordinaire de Foire Internationale de Tunis tenue le 13 Avril 2017 a décidé une augmentation de capital par incorporation des réserves de 18 dinars par action pour ramener ainsi la valeur nominale de l'action à 50 dinars.

(2) La SOTUMAG a souscrit le 20/06/2014 à l'Emprunt National 2014 pour un montant de 500 000DT initial catégorie B pour une période de 7 ans dont 2 ans de grâce à un taux fixe de 6,15% brut l'an. La diminution de 100 000 DT correspond au reclassement de la partie de l'emprunt à moins d'un an de l'actif non courant à l'actif courant.

(3) Il s'agit d'un placement à terme effectué en 2017 pour une durée de 24 mois.

NOTE N°4 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

La valeur brute des comptes clients et comptes rattachés s'élève à **389 702** DT au 31/12/2018 contre **291 180** DT au 31/12/2017, soit une augmentation de **98 521** DT détaillée comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Clients effets à recevoir	14 604	31 101	(16 497)
Clients chèques impayés	420	6 331	(5 911)
Clients douteux ou litigieux	374 677	253 748	120 929
TOTAL	389 702	291 180	98 521
Provisions	(374 677)	(268 046)	(106 631)
TOTAL	15 025	23 134	(8 110)

Le montant des effets à recevoir s'élève au 31/12/2018 à **14 604** DT contre **31 101** DT en 2017.

Les clients douteux comportent les montants des loyers anciens dont le recouvrement est incertain. Des actions en justice ont été intentées en vue de procéder au recouvrement de ces loyers. Les provisions constatées sur ces loyers sont appréciées au cas par cas et sont estimées selon les possibilités d'exécution des jugements rendus par les tribunaux.

NOTE N°5 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants présentent un total brut de **854 708 DT** au 31/12/2018 contre **843 805DT** au 31/12/2017, soit une augmentation de **10 903 DT**. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Personnel, Prêts à moins d'un an	222 357	212 311	10 046
Débiteurs divers (1)	102 711	144 013	(41 302)
Produits à recevoir (2)	467 856	376 091	91 765
Fournisseurs d'immobilisations Avances/commandes	2 003	28 610	(26 607)
Charges constatées d'avance (3)	59 781	82 780	(22 999)
TOTAL	854 708	843 805	10 903
Provision	(27 348)	(26 633)	(715)
TOTAL	827 360	817 172	10 188

1. DEBITEURS DIVERS

Le compte « Débiteurs divers » enregistre principalement les créances sur les mandataires au titre des consommations d'eau et électricité des années antérieures pour un montant de **61 606 DT**. Ce compte est provisionné de **26 802 DT** et ce pour les créances jugées irrécouvrables par la SOTUMAG.

Il comprend également d'autres débiteurs pour un montant de **41 105 DT**.

2. PRODUITS A RECEVOIR

Le compte « produits à recevoir » enregistre les loyers à recevoir sur les mandataires pour un montant de **80 584 DT** et les produits financiers sur les placements et les comptes courants à recevoir pour un montant de **387 272 DT**.

3. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance représentent essentiellement les stocks de fin d'année de fournitures de bureau, de carburants, de fournitures électriques et de pièces de rechange.

NOTE 6 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS :

Les placements et autres actifs financiers totalisent **12 100 000 DT** au 31/12/2018.

NOTE N°7 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités totalisent **606 545 DT** au 31/12/2018 contre **448 701DT** au 31/12/2017, soit une augmentation de **157 844 DT**.

NOTE N°8 : CAPITAL SOCIAL

Le capital social, qui s'élève au 31/12/2018 à **13 200 000 D**, est composé de 13 200 000 actions de 1 D chacune et réparties comme suit :

Actionnaire	Pourcentage de participation
Etat Tunisien	37,5%
Public	49,96%
OCT	7,55%
OTD	0,50%
Autres	4,49%
TOTAL	100%

NOTE N°9 : RESERVES

Les réserves totalisent **4 993 902 DT** au 31/12/2018 contre **3 450 866 DT** au 31/12/2017, soit une augmentation de **1 543 036 DT**.

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Réserves légales	1 320 000	1 200 000	120 000
Réserves extraordinaires	3 052 868	1 729 868	1 323 000
Réserves pour Fonds social	581 034	480 998	100 036
Autres réserves	40 000	40 000	0
TOTAL	4 993 902	3 450 866	1 543 036

NOTE N°10 : SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement totalisent **1 946 500 DT** au 31/12/2018.

Le tableau des mouvements des capitaux propres s'analyse comme suit :

Désignation	Total des capitaux propres	Capital social	Réserves légales	Réserves pour fonds social	Réserves Extra-ordinaires	Autres réserves	Résultats de l'exercice 2017	Résultats reportés	subventions d'investissements
Solde au 31/12/17 (avant affectation)	21 667 847	13 200 000	1 200 000	480 998	1 729 868	40 000	3 070 143	338	1 946 500
Affectation du résultat 2017 :									
Réserves légales			120 000				-120 000		
Réserves pour fonds social				307 014			-307 014		
Dividendes exercice 2017							-1 320 000		
Réserves extra ordinaires					1 323 000		-1 323 000		
Variation des résultats reportés							-129	129	
Dons octroyés FS 2017				-224 946					
Intérêts encaissés sur prêts FS				17 968					
Résultat 2018							3 186 420		
Subventions d'investissements encaissées (a)									
Solde au 31/12/2018	23 327 289	13 200 000	1 320 000	581 034	3 052 868	40 000	3 186 420	467	1 946 500

(a) La subvention d'investissement sera rapportée aux résultats des exercices pendant lesquels seront constatées les charges d'amortissement relatives à l'immobilisation actuellement en cours. Par conséquent, le montant inscrit dans les capitaux propres représente le montant brut avant prélèvement de l'impôt sur les sociétés.

NOTE N°11 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique présente un solde de **313 201 DT** au 31/12/2018 contre **314 109 DT** au 31/12/2017, soit une diminution de **908 DT**. Elle représente les cautionnements de garantie reçus par la « SOTUMAG » auprès des opérateurs du Marché d'Intérêt National.

NOTE N°12 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés présentent un total de **1 318 787 DT** au 31/12/2018 contre **1 656 671 DT** au 31/12/2017, soit une diminution de **337 884 DT**. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Fournisseurs d'exploitation	608 486	444 816	163 670
Fournisseurs d'immobilisations	594 961	761 331	(166 370)
Fournisseurs effets à payer	0	108 713	(108 713)
Fournisseurs, retenues de garantie	115 340	341 811	(226 471)
TOTAL	1 318 787	1 656 671	(337 884)

NOTE N°13 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants totalisent **2 635 917 DT** au 31/12/2018 contre **2 210 268 DT** au 31/12/2017, soit une augmentation de **425 649 DT**. Les autres passifs courants se détaillent au 31/12/2018 comme suit:

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Personnel, provisions pour congés à payer	213 543	266 690	(53 147)
Personnel, rémunération due	0	914	(914)
Etat, impôts et taxes	1 599 074	1 329 281	269 793
Organismes de sécurité sociale	365 755	362 318	3 437
Créditeurs divers	215 429	193 291	22 138
Charges à payer	219 158	43 836	175 322
Produits constatés d'avance	22 509	13 882	8 627
Associés, dividendes à payer	449	56	393
TOTAL	2 635 917	2 210 268	425 649

NOTE N°14 : REVENUS

Les revenus s'élèvent à **12 274 279 DT** en 2018 contre **12 041 246DT** en 2017, soit une augmentation de **233 033 DT**. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Redevances fruits et légumes	7 825 762	7 538 430	287 332
Redevances poissons	2 667 957	2 776 371	(108 414)
Ventes glaces	77 668	115 656	(37 988)
Loyer entrepôt frigorifique	139 318	19 482	119 836
Ventes imprimés spécifiques	107 101	104 565	2 536
Ventes imprimantes thermiques/Toners	9 750	55 665	(45 915)
Loyer fruits et légumes	610 802	628 114	(17 312)
Loyer poissons	82 833	85 270	(2 437)
Loyer magasins de dattes	228 513	216 725	11 788
Loyer carreaux melon et pastèque	14 000	14 000	0
Loyer entrepôt emballages	90 622	85 291	5 331
Loyer divers	321 989	343 850	(21 861)
Produits assistance informatique	36 456	21 862	14 594
Autres revenus	61 576	40 722	20 854
Ventes liées à des modifications comptables	(68)	(4 757)	4 689
TOTAL	12 274 279	12 041 246	233 033

NOTE N°15 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits d'exploitation totalisent **68 348 DT** en 2018 contre **12 249 DT** en 2017, soit une augmentation de **56 099 DT**.

NOTE N°16 : CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges d'exploitation de l'exercice 2018 s'élèvent à **9 687 056 DT** contre **8 856 085 DT** en 2017, soit une augmentation de **830 971 DT**. Elles se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Variation de stocks imprimés spécifiques	(21 049)	620	(21 669)
Variation de stocks imprimantes laser	6 042	24 104	(18 062)
Variation de stocks imprimantes thermiques	(16 888)	(308)	(16 580)
Variation de stocks cartes de proximité	0	442	(442)
Variation de stock toner pour imprimantes	1 841	(2 378)	4 219
Variation de stocks rossignol	37 102	(17 593)	54 695
Achats de marchandises	143 041	110 157	32 884
Achats d'approvisionnements consommés (1)	598 961	534 096	64 865
Charges du personnel (2)	6 427 327	6 108 944	318 383
Dotations aux amortissements et aux provisions (3)	1 549 216	1 265 616	283 600
Autres charges d'exploitation (4)	961 463	832 385	129 078
TOTAL	9 687 056	8 856 085	830 971

(1) Achats d'approvisionnements consommés

Les achats d'approvisionnements consommés totalisent **598 961** DT en 2018 contre **534 096** DT en 2017, soit une augmentation de **64 865** DT. Ces achats se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Fournitures consommables	32 164	27 190	4 974
Achats non stockés de matières	1 967	1 216	751
Achats non stockés de fournitures	385	9	376
Eau	104 622	107 963	(3 341)
Electricité	393 244	338 846	54 398
Carburant	66 853	59 131	7 722
Achats liés à des modifications comptables	0	4	(4)
Transfert de charges	(274)	(263)	(11)
TOTAL	598 961	534 096	64 865

(2) Charges du personnel

Les charges du personnel totalisent **6 427 327** DT en 2018 contre **6 108 944** DT en 2017, soit une augmentation de **318 383** DT. Elles se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Salaires des permanents	5 251 006	4 918 341	332 665
Salaires des contractuels	30 141	54 466	(24 325)
Congés payés	(53 147)	64 642	(117 789)
Charges sociales	872 740	833 526	39 214
Autres charges sociales	410 570	335 669	74 901
Charges du personnel liées à une modification comptable	16 435	1 010	15 425
Transfert de charges appointements	(82 365)	(81 375)	(990)
Transfert de charges CNSS	(13 998)	(13 014)	(984)
Transfert de charges Assurances Groupe	(4 055)	(4 321)	266
TOTAL	6 427 327	6 108 944	318 383

(3) Dotations aux amortissements et aux provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent à **1 549 216** DT en 2018 contre **1 265 616** DT en 2017, soit une augmentation de **283 600** DT et sont détaillées comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Dotations aux amortissements des immob. incorp.	27 916	32 862	(4 946)
Dotations aux amortis. des immob. corporelles	1 403 228	1 191 934	211 294
Dotations aux prov. pour dépréciation des clients	110 675	12 703	97 972
Dotations aux prov. pour dépréc. des autres actifs courants	4 833	27 901	(23 068)
Dotations aux amortis. des immob. Corporelles liée à mod.	2 564	216	2 348
TOTAL	1 549 216	1 265 616	283 600

(4)- Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation totalisent 1 005 650 DT en 2018 contre 832 385 DT en 2017 soit une augmentation de 173 265 DT. Ces charges sont détaillées comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Services extérieurs (a)	772 900	659 487	113 413
Charges diverses ordinaires	23 250	20 400	2 850
Impôts, taxes et versements assimilés	230 608	178 729	51 879
Transfert de charges	(21 108)	(26 231)	5 123
TOTAL	1 005 650	832 385	173 265

(a) Les services extérieurs se détaillent comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Entretien et réparation des bâtiments	177 096	174 768	2 328
Entretien et réparation des véhicules, des équipements	131 825	103 279	28 546
Primes d'assurances	53 881	47 268	6 613
Etudes, recherches et autres services extérieurs	28 399	24 872	3 527
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	111 795	89 413	22 382
Publicité et relations publiques	33 064	30 261	2 803
Subventions et dons	187 000	152 000	35 000
Missions et réception, Voyages et déplacements	8 983	7 850	1 133
Frais postaux et frais de télécommunications	30 067	24 075	5 992
Frais et commissions bancaires	1 970	1 493	477
Autres services extérieur liés à modification comptables	8 820	4 208	4 612
	772 900	659 487	113 413

NOTE N°17 : PRODUITS DES PLACEMENTS NETS

Les produits des placements totalisent 954 187 DT en 2018 contre 765 863 DT en 2017 soit une augmentation de 188 324 DT. Cette augmentation est détaillée comme suit :

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Produits des placements	942 187	758 183	184 004
Produits des participations	12 000	7 680	4 320
TOTAL	954 187	765 863	188 324

NOTE N°18 : AUTRES PERTES ORDINAIRES

Les autres pertes ordinaires sont de 308 DT en 2018 contre 28 917 DT en 2017.

Libellé	Au 31.12.2018	Au 31.12.2017	Variation
Charges nettes sur cessions d'immob. et autres pertes	28	117	(89)
Réduction de valeur des immobilisations corporelles	280	28 800	(28 520)
TOTAL	308	28 917	(28 609)

NOTE N°19 : AUTRES GAINS ORDINAIRES

Les autres gains ordinaires totalisent 725 837 DT en 2018 contre 229 787 D en 2017 soit une augmentation de 496 050 DT.

Libellé	Au 31.12.2017	Au 31.12.2016	Variation
Gain de valeur/titre de participation	0	14 400	(14 400)
Pénalités de retard/Fact.Fournisseurs et autres gains	3 829	43 972	(40 143)
Pénalité sur Fact. Complémentaires mandataires	15 975	58 419	(42 444)
Produits cession d'immob.	0	112 996	(112 996)
Autres produits exceptionnels (1)	706 033	0	706 033
TOTAL	725 837	229 787	496 050

(1) Ce poste comprend l'indemnisation de la compagnie d'assurance reçue par la SOTUMAG pour un montant de 700 000 DT suite à un sinistre survenu à l'entrepôt d'emballage au sein du marché de gros.

NOTE N°20 : IMPOTS SUR LES BENEFICES

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 1 104 680 DT en 2018 contre 1 094 000 DT en 2017, soit une augmentation 10 680 DT.

L'impôt sur les bénéfices au titre de l'exercice 2018 a été déterminé comme suit :

Libellé	2018
Bénéfice brut comptable	4 335 287
Réintégrations	556 934
Déductions	-473 501
Bénéfice imposable	4 418 720
Impôt sur les sociétés (25%)	1 104 680

NOTE N°20BIS : RESULTAT PAR ACTION

Bénéfice 2017	3 070 143
Bénéfice 2018	3 186 420
Nombre d'actions (de 1DT le nominal) 2017	13 200 000
Nombre d'actions (de 1DT le nominal) 2018	13 200 000
Bénéfice par action 2017	0.233
Bénéfice par action 2018	0.241

NOTE SUR L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

NOTE N°21 : VARIATION DES STOCKS

Cette variation présente au 31/12/2018 un solde positif de **7 048 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Stock au 31/12/2018	(91 678)
Stock au 31/12/2017	98 726
Variation des stocks (D)	7 048

NOTE N°22: VARIATION DES CLIENTS

La variation négative des créances clients l'année 2018 totalise **98 522 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Créances clients au 31/12/2018	(389 702)
Créances clients au 31/12/2017	291 180
Variation des créances clients	-98 522

NOTE N°23 : VARIATION DES AUTRES ACTIFS

La variation négative des autres actifs courants l'année 2018 totalise **10 903 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Autres Actifs Courants au 31/12/2018	(854 708)
Autres Actifs Courants au 31/12/2017	843 805
Variation des autres actifs (D)	-10 903

NOTE N°24 : VARIATION DES PASSIFS COURANTS

La variation positive des autres passifs courants l'année 2018 totalise **579 650 DT** et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Passifs courants au 31/12/2018	3 954 704
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2018	(594 961)
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2018	(115 340)
Passifs courants au 31/12/2017	(3 866 940)
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2017	761 331
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2017	332 536
Fournisseurs d'immobilisations effet à payer au 31/12/2017	108 713
Actionnaires dividendes à payer 2018	(449)
Actionnaires dividendes à payer 2017	56
Variation des Passifs courants (D)	579 650

NOTE N°25 : DECAISSEMENTS PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les décaissements relatifs aux acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles, effectuées courant 2018, s'élèvent à **1 236 789** DT et se détaillent ainsi :

Libellé	2018
Acquisitions 2018	(744 510)
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2018	594 961
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2018	115 340
Fournisseurs d'immobilisations au 31/12/2017	(761 331)
Fournisseurs d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/2017	(332 536)
Fournisseurs d'immobilisations effet à payer au 31/12/2017	(108 713)
Décaissements relatifs à l'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles	-1 236 789

NOTE N°26: VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS

La variation des actifs financiers se présente comme suit :

Libellé	2018
Encaiss.provenant des remb.des prêts aux personnels	119 454
Décaiss. suite à l'octroi de prêts aux personnels	-142 169
Reclass.échéance à -1an de l'Emprunt National 2014	100 000
Placement financier à moyen terme	2 500 000
Variation des actifs financiers (D)	2 577 285

NOTE N°27: VARIATION DES CAUTIONNEMENTS RECUS

La variation négative des cautionnements reçus s'élève à **908** D et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Autres Passifs Financiers au 31/12/2018 (1)	313 201
Autres Passifs Financiers au 31/12/2017 (2)	(314 109)
Variation des cautions reçues (D) (1)-(2)	908

NOTE N°28 : DECAISSEMENTS NETS SUR FONDS SOCIAL

La variation positive du fond social courant l'année 2018 s'élève à **100 036** DT et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Réserves pour fonds social au 31/12/2018 (1)	581 034
Réserves pour fonds social au 31/12/2017 (2)	(480 998)
Décaissements nets sur fonds social (D) (1)-(2)	100 036

NOTE N°29: TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Cette rubrique totalise au 31/12/2018 la somme de 12 706 545 DT et se détaille ainsi :

Libellé	2018
Placements et autres actifs financiers au 31/12/2018	12 100 000
Liquidités et équivalents de liquidités au 31/12/2018	606 545
Trésorerie à la clôture de l'exercice (D)	12 706 545

NOTE N°30 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan représentent des cautionnements au titre des marchés ci-après :

Titulaire du marché	Objet du marché	Montant du cautionnement DT	
		2018	2017
COTIM	Imprimés spécifiques	0	6 205
Solar Energy Systems	Unité de valorisation des déchets	75 298	75 298
C B S	Aménagement des pavillons 1 - 2 - 3 et 4	0	253 114
SERVITRA	Aménagement extérieur et rénovation des chaussées	195 600	335 995
MBG	Reprise de la couverture des halles	0	211 283
STAR	Souscription des contrats d'assurances	1 427	1 427
WEST	Acquisition d'un tractopelle	3 311	3 311
GAT	Souscription d'un contrat d'assurance maladie	8 221	8 221
STC	Aménagement extérieur du magasin et archives	11 600	11 600
SODEXO	Habilllements	20 494	0
NEXT STEP	Installation d'un système de vidéo surveillance	4 215	0
ARTYPO	Imprimés spécifiques	1 470	0
	TOTAL :	321 636	906 454

Rapport sur l'audit des états financiers

1- Opinion

En exécution de la mission de commissariat aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué l'audit des états financiers de la Société Tunisienne des Marchés de Gros « SOTUMAG » arrêtés au 31 Décembre 2018 comprenant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie et les notes aux états financiers.

Les états financiers de l'exercice 2018 sont arrêtés sur la base des méthodes comptables de l'exercice précédent et font ressortir, un total net du bilan de **27 595 194 DT**, et un résultat net (Bénéfice) de **3 186 420 DT**.

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2018, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément à la loi en vigueur relative au système comptable des entreprises.

2- Fondement de l'opinion

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

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

3- Paragraphes d'observations :

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

3.1- La Société a intenté une action en justice pour le recouvrement des créances dues par trois mandataires de vente figurant parmi les personnes concernées par la procédure de confiscation prévue par le décret-loi n° 2011-13 du 14 Mars 2011 portant confiscation d'avoirs et de biens meubles et immeubles et continue d'engager les procédures légales nécessaires à cette fin.

Ces créances s'élèvent à 909 175 DT dont 851 251 DT non comptabilisées et ne sont pas par conséquent provisionnées.

3.2- La Société a entamé depuis l'année 2010 des travaux de construction d'une station de traitement et de valorisation de déchets. Toutefois, ces travaux figurant à l'actif pour une valeur de 2 899 416 DT, sont suspendus et la station n'est pas encore entrée en exploitation.

La subvention d'investissement versée par le Ministère de l'Environnement et d'autres organismes sous sa tutelle au profit de la Société pour une valeur de 1 946 500 DT figure parmi les capitaux propres, et n'a pas encore subi d'amortissement.

La Société a confié une mission à un cabinet d'études pour effectuer le diagnostic de l'état actuel de cette station et proposer un plan d'action pour sa mise en service. Le conseil d'administration estime que le coût de ce projet sera récupéré par les avantages économiques attendus de son exploitation.

4- Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait aucune question clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

5- Rapport de gestion du conseil d'administration

La responsabilité du rapport de gestion incombe au Conseil d'Administration.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion du Conseil d'Administration et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion du Conseil d'Administration et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion du Conseil d'Administration semble autrement comporter une anomalie significative. Si à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

6- Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers :

Les organes de direction et d'administration de la société sont responsables de l'établissement et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes comptables Tunisiennes, ainsi que du contrôle interne qu'ils considèrent comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

7- Responsabilité de l'auditeur pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires

- 1- En application de l'article 266 du code des sociétés commerciales, 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. Sur la base de notre examen, nous n'avons pas relevé d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers de la société.
- 2- En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001 relatif aux "conditions d'inscription des valeurs mobilières et aux intermédiaires agréés pour la tenue des comptes en valeurs mobilières", nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas relevé ou pris connaissance de faits qui nous laissent à penser que la tenue des comptes en valeurs immobilières émises par la Société n'est pas effectué en conformité à la réglementation en vigueur.

P/ GEM Consult
Ali BEN MOHAMED

Tunis, le 26 Avril 2019

Rapport spécial du commissaire aux comptes

En application des dispositions des articles 200 et suivants du Code des Sociétés Commerciales, nous rapportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par ces textes.

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 communiquées et celles obtenues lors de la mise en œuvre 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.

8- Conventions et opérations conclues en 2018

La Direction Générale ne nous a pas informés de l'existence de conventions ou opérations conclues en 2018 et rentrant dans le cadre des articles cités ci-dessus.

9- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures à l'exercice 2018

2.1-Convention entre la **SOTUMAG** et la **COOPMAG** portant sur la location d'un local administratif :

Les loyers et les charges connexes facturés à la **COOPMAG** ainsi que les montants payés au titre de l'exercice 2018 se détaillent comme suit :

Désignations	Créances facturées	Montants payés
Location d'un local administratif	12 617	12 617
Frais de consommation d'électricité	2 341	1 783
Frais de consommation d'eau	629	400
Total	15 587	14 800

2.2-Convention entre la **SOTUMAG** et la société **Trabelsi et Fils** portant sur la location d'un espace de 50 m² au pavillon de poissons :

Les montants facturés par la **SOTUMAG** à la société **Trabelsi et Fils** ainsi que les montants payés au titre de l'exercice 2018 se détaillent comme suit :

Désignations	Créances facturées	Montants payés
Redevance poissons	329 209	327 738
Loyer carreau	2 000	2 000
Loyer bureau	240	240
Loyer entrepôt emballage	3 639	3 639
Frais de consommation d'électricité	3 555	1 941
Total	338 643	335 558

10- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

3.1- La rémunération brute du Président Directeur Général de la société pour l'exercice 2018 s'élève à 56 195 DT.

Il bénéficie en outre d'une voiture de fonction et d'un quota de carburant évalué à 11 289 DT pour l'exercice 2018.

3.2- L'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 27 Juin 2018 a fixé le montant des jetons de présence (pour la gestion 2017) à 3000 DT bruts par administrateur.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux d'audit n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des textes de loi sus-indiqués.

P/ GEM Consult
Ali BEN MOHAMED