



SOCIETE NOUVELLE MAISON DE
LA VILLE DE TUNIS
« S.N.M.V.T-MONOPRIX »

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX
COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRETES AU
30 JUIN 2023**

Août 2023



F.M.B.Z KPMG TUNISIE
6, Rue du Riyal - Immeuble KPMG
Les Berges du Lac - 1053 Tunis
Tél : +216 71 19 43 44
Fax : +216 71 19 43 20
RC : B148992002 - MF : 810663 T/A/M/000
www.kpmg.com/tn



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre
Immeuble International City Center - Tour des
bureaux - Center Urbain Nord - 1082 Tunis - Tunisie
Tél (LG) : +216 70 72 84 50
Fax : +216 70 72 84 05
RC : B1114411996 - MF : 048096 HAM 000
Email : administration@finor.com.tn



F.M.B.Z KPMG TUNISIE
6, Rue du Riyal - Immeuble KPMG
Les Berges du Lac - 1053 Tunis
Tél : +216 71 19 43 44
Fax : +216 71 19 43 20
RC : B148992002 - MF : 810663 T/A/M/000
www.kpmg.com/tn



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre
Immeuble International City Center - Tour des
bureaux - Center Urbain Nord - 1082 Tunis - Tunisie
Tél (LG) : +216 70 72 84 50
Fax : +216 70 72 84 05
RC : B1114411996 - MF : 048096 HAM 000
Email : administration@finor.com.tn

TUNIS, le 31 Août 2023

Monsieur le Président du conseil
d'administration de la Société
Nouvelle Maison de la Ville de
Tunis « S.N.M.V.T-MONOPRIX »
1, rue LARBI ZARROUK
2014 MEGRINE

**OBJET: RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX
COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU
30 JUIN 2023**

MONSIEUR LE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

En exécution de notre mission de commissariat aux comptes de la **SOCIETE NOUVELLE
MAISON DE LA VILLE DE TUNIS « S.N.M.V.T - MONOPRIX »**, nous avons l'honneur
de vous faire parvenir ci-après notre rapport d'examen limité sur les états financiers
intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023.

En vous en souhaitant bonne réception, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président,
l'expression de notre haute considération.

**F.M.B.Z KPMG Tunisie
M. Mohamed Imed LOUKIL**

**FINOR
M. Walid BEN SALAH**

INDEX

	<u>PAGE</u>
I. RAPPORT D'EXAMEN LIMITE	3
III. ETATS FINANCIERS	6
IV. NOTES AUX ETATS FINANCIERS	13

I.RAPPORT D'EXAMEN LIMITE



F.M.B.Z KPMG TUNISIE
6, Rue du Riyal - Immeuble KPMG
Les Berges du Lac - 1053 Tunis
Tél : +216 71 19 43 44
Fax : +216 71 19 43 20
RC : B148992002 - MF : 810663 T/A/M/000
www.kpmg.com/tn



Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre
Immeuble International City Center - Tour des
bureaux - Center Urbain Nord - 1082 Tunis - Tunisie
Tél (LG) : +216 70 72 84 50
Fax : +216 70 72 84 05
RC : B1114411996 - MF : 048096 HAM 000
Email : administration@finor.com.tn

TUNIS, le 31 Août 2023

Messieurs les actionnaires de la Société
Nouvelle Maison de la Ville de Tunis
« S.N.M.V.T-MONOPRIX »
1, rue LARBI ZARROUK
2014 MEGRINE

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2023

Messieurs les Actionnaires,

Introduction

En application des dispositions de la loi N° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires ci-joints de la SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS « S.N.M.V.T - MONOPRIX » comprenant le bilan établi au 30 juin 2023, l'état de résultat ainsi que l'état des flux de trésorerie pour la période de six mois allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2023 et des notes comprenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Ces états financiers intermédiaires font apparaître un total net de bilan de 302 376 289 DT et des capitaux propres s'élevant à 89 863 946 DT y compris le résultat bénéficiaire net de la période pour 1 717 511 DT.

Le conseil d'administration est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie. Il nous appartient 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 les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Cet 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. Son étendue est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes d'audit 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 états financiers intermédiaires, ci-joints, ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS « S.N.M.V.T - MONOPRIX » arrêtée au 30 juin 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

F.M.B.Z KPMG Tunisie
M. Mohamed Imed LOUKIL



FINOR
M. Walid BEN SALAH



**SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
S.N.M.V.T**

Société anonyme au capital de 50 691 472 dinars

**II. ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 30 JUIN 2023**

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS

" S.N.M.V.T - MONOPRIX"

BILAN

(Arrondi au dinar tunisien)

		<i>au 30 juin</i>		<i>au 31 décembre</i>
<u>ACTIFS</u>	NOTES	2023	2022	2022
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		11 476 080	4 332 088	11 476 080
Amortissements		(4 532 372)	(4 203 657)	(4 339 336)
	3	6 943 708	128 431	7 136 744
Immobilisations corporelles		238 294 219	228 552 539	236 098 314
Amortissements		(157 494 041)	(142 960 633)	(150 656 190)
	4	80 800 178	85 591 906	85 442 125
Immobilisations financières		63 838 720	63 826 058	63 838 720
Provisions		(3 469 609)	(3 469 609)	(3 469 609)
	5	60 369 111	60 356 449	60 369 111
Total des actifs immobilisés		148 112 997	146 076 785	152 947 980
Autres actifs non courants	6	2 095 820	3 508 638	2 577 797
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		150 208 817	149 585 424	155 525 777
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Valeurs d'exploitation		67 560 267	69 177 662	65 813 645
Provisions		(3 059 728)	(3 458 877)	(3 034 726)
	7	64 500 539	65 718 785	62 778 919
Clients		10 705 578	11 021 379	9 573 225
Provisions		(2 824 455)	(2 776 202)	(2 749 489)
	8	7 881 123	8 245 176	6 823 736
Autres actifs courants		23 502 027	16 963 720	14 744 465
Provisions		(658 638)	(658 638)	(658 638)
	9	22 843 389	16 305 082	14 085 827
Placements et autres actifs financiers	10	213 588	176 904	153 124
Liquidités et équivalents de liquidités	11	56 728 832	15 889 498	25 358 675
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		152 167 472	106 335 445	109 200 281
TOTAL DES ACTIFS		302 376 289	255 920 868	264 726 058

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS

" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

BILAN

(Arrondi au dinar tunisien)

	NOTES	<i>au 30 juin</i>		<i>au 31 décembre</i>
		2023	2022	2022
<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>				
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital social		50 691 472	39 938 746	39 938 744
Réserves et primes liées au capital		33 500 432	14 683 158	14 683 158
Autres capitaux propres		47 006	47 006	47 006
Résultats reportés		3 907 525	4 492 525	4 492 527
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice		88 146 435	59 161 435	59 161 435
Résultat de l'exercice		1 717 511	(3 628 829)	(585 002)
Total des capitaux propres avant affectation	12	89 863 946	55 532 606	58 576 433
<u>PASSIFS</u>				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts bancaires	13	32 308 831	34 033 610	37 717 123
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		32 308 831	34 033 610	37 717 123
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	14	103 552 652	86 736 768	109 172 522
Autres passifs courants	15	44 177 336	41 637 794	32 883 858
Concours bancaires et autres passifs financiers	16	32 473 524	37 980 090	26 376 122
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		180 203 512	166 354 653	168 432 502
TOTAL DES PASSIFS		212 512 343	200 388 262	206 149 625
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		302 376 289	255 920 868	264 726 058

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS

" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

ETAT DE RESULTAT

(Arrondi au dinar tunisien)

	NOTES	<i>au 30 juin</i>		<i>au 31 décembre</i>
		2023	2022	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	17	311 070 177	287 672 587	627 130 137
Autres revenus d'exploitation	18	5 192 712	5 821 933	12 430 618
		316 262 889	293 494 520	639 560 755
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation de stocks marchandises	19	1 673 283	(773 685)	(4 137 222)
Achats des marchandises consommés	19	(255 683 276)	(235 447 196)	(508 083 630)
Achats d'approvisionnement consommés	20	(6 840 770)	(7 038 625)	(15 504 879)
Charges de personnel	21	(31 114 090)	(28 526 845)	(55 761 351)
Dotations aux amortissements & provisions	22	(8 893 556)	(7 896 537)	(17 574 822)
Autres charges d'exploitation	23	(18 608 339)	(18 272 373)	(37 142 696)
		(319 466 748)	(297 955 261)	(638 204 600)
RESULTAT D'EXPLOITATION				
		(3 203 859)	(4 460 741)	1 356 155
Charges financières	24	(2 513 957)	(2 150 394)	(4 278 111)
Produits financiers	25	4 145 384	3 760 824	4 386 872
Autres gains ordinaires	26	4 552 642	56 522	633 580
Autres pertes ordinaires	27	(579 087)	(207 660)	(1 313 275)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES				
AVANT IMPOTS				
		2 401 123	(3 001 449)	785 221
Impôts sur les bénéfices	29	(676 488)	(627 280)	(1 369 823)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES				
APRES IMPOTS				
		1 724 635	(3 628 729)	(584 602)
Autres pertes extraordinaires (cont Soc et de Solidarité)		(7 124)	(100)	(400)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				
		1 717 511	(3 628 829)	(585 002)

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS

" S.N.M.V.T - MONOPRIX"

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Présenté selon le modèle de référence)

(Arrondi au dinar tunisien)

au 30 juin

	2023	2022	2022
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
Encaissements reçus des clients	336 005 161	310 989 095	681 057 072
Encaissements reçus des autres débiteurs			
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel	(333 927 160)	(296 047 249)	(635 505 156)
Intérêts payés	(2 528 402)	(2 174 162)	(4 282 126)
Intérêts reçus	562 677	47 892	539 722
Autres flux liés à l'exploitation	(439 816)	(444 959)	(953 962)
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION	<u>(327 540)</u>	<u>12 370 617</u>	<u>40 855 550</u>
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(2 960 230)	(7 770 035)	(22 495 141)
Encaissements provenant de la cession des immob. Corporelles & incorporelles	4 387 500	-	-
Encaissement des dividendes	-	-	3 641 059
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'INVES.	<u>1 427 270</u>	<u>(7 770 035)</u>	<u>(18 854 082)</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Encaissement provenant de l'augmentation de capital	29 570 002	-	-
Encaissements provenant des emprunts	-	7 000 000	16 000 000
Décassements provenant des remboursements/emprunts	(6 175 727)	(5 929 140)	(12 116 438)
Encaissements & Décassements provenant des rachats/achats des billets de trésorerie	(2 000 000)	(3 000 000)	(5 000 000)
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES FINAN.	<u>21 394 275</u>	<u>(1 929 140)</u>	<u>(1 116 438)</u>
VARIATION DE TRESORERIE	<u>22 494 005</u>	<u>2 671 442</u>	<u>20 885 030</u>
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	13 572 221	(7 312 809)	(7 312 809)
Trésorerie à la clôture de la période	28 36 066 226	(4 641 367)	13 572 221

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
" S.N.M.V.T - MONOPRIX "

Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination au 30 juin 2023 (Arrondi au dinar tunisien)					
Liste des comptes de charges par nature	juin-2023	Ventilation			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achats de marchandises consommées	254 038 182	254 038 182	-	-	-
Achats matières et fournitures consommées	6 812 581	1 900 318	190 123	4 722 140	-
Personnel & personnel sous-traitance	33 282 515	27 831 850	-	5 413 220	37 444
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 893 556	-	-	8 893 556	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 107 239	772 090	360	334 789	-
Charges diverses ordinaires	15 332 675	-	1 550 634	13 647 589	134 453
Charges financières	2 513 958	-	-	2 513 958	-
Autres pertes ordinaires	579 087	-	-	579 087	-
Impôts sur les bénéfices	676 488	-	-	676 488	-
Total	323 236 281	284 542 440	1 741 117	36 780 827	171 897

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
" S.N.M.V.T - MONOPRIX "
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION
(Arrondi au dinar tunisien)

Le schéma des soldes intermédiaires de gestion de la Société SNMVT au 30 juin 2023 se présente comme suit :

PRODUITS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022	CHARGES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022	SOLDES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Revenus et autres produits d'exploitation	316 262 889	293 494 520	639 560 756	Coût des ventes	260 850 763	243 259 506	527 725 731	Marge Commerciale	55 412 127	50 235 014	111 835 024
Marge commerciale	55 412 127	50 235 014	111 835 024	Autres charges externes	17 501 100	17 154 721	34 998 723				
TOTAL	55 412 127	50 235 014	111 835 024	TOTAL	17 501 100	17 154 721	34 998 723	Valeur ajoutée brute	37 911 027	33 080 293	76 836 301
Valeur ajoutée brute	37 911 027	33 080 293	76 836 301	Impôts et taxes	1 107 239	1 117 652	2 143 973				
				Charges de personnel	31 114 090	28 526 845	55 761 351				
TOTAL	37 911 027	33 080 293	76 836 301	TOTAL	32 221 329	29 644 497	57 905 324	Excédent Brut d'Exploitation	5 689 698	3 435 796	18 930 977
Excédent Brut d'Exploitation	5 689 698	3 435 796	18 930 977	Autres charges et pertes	579 087	207 660	1 313 275				
Autres produits et gains	4 552 642	56 522	633 580	Charges financières	2 513 958	2 150 394	4 278 111				
Produits financiers	4 145 384	3 760 824	4 386 872	Dotations aux amortissements et aux provisions	8 893 556	7 896 537	17 574 822				
				Impôt sur le résultat ordinaire	676 488	627 280	1 369 823				
TOTAL	14 387 724	7 253 142	23 951 429	TOTAL	12 663 089	10 881 871	24 536 031	Résultat des activités ordinaires	1 724 635	-3 628 729	-584 602
Résultat positif des activités ordinaires	1 724 635	0	0	Résultat négatif des activités ordinaires	0	3 628 729	584 602				
Gains extraordinaires				Pertes extraordinaires	7 124	100	400				
TOTAL	1 724 635	0	0	TOTAL	7 124	3 628 829	585 002	Résultat net	1 717 511	-3 628 829	-585 002

**SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
S.N.M.V.T**

Société anonyme au capital de 50 691 472 dinars

**III.NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES
AU 30 JUIN 2023**

SOCIETE NOUVELLE MAISON DE LA VILLE DE TUNIS
« S.N.M.V.T – MONOPRIX »

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2023

(Les montants sont arrondis au dinar tunisien)

1. CREATION ET ACTIVITES DE LA SOCIETE

La Société Nouvelle Maison de la Ville de Tunis « S.N.M.V.T » est une société anonyme de droit tunisien constituée le 16 Août 1933. Le capital social s'élève à 50 691 472 dinars tunisiens divisés en 25 345 736 actions de 2 dinars chacune, suite à la décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 6 Avril 2010, qui a ramené la valeur nominale de l'action de 10 dinars à 2 dinars, ainsi qu'aux trois augmentations du capital par incorporation des réserves décidées respectivement par les Assemblées Générales Extraordinaires du 2 juin 2011, du 17 mai 2012 et du 29 mai 2015, qui ont porté le capital social de 18 490 160 dinars à 27 735 240 dinars, puis de 27 735 240 dinars à 33 282 288 dinars et puis de 33 282 288 dinars à 39 938 746 dinars, et l'augmentation du capital en numéraire décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 31 janvier 2023, par voie de création et d'émission de 5 376 364 actions nouvelles d'une valeur nominale de deux 2 dinars, ayant porté le capital à 50 691 472 dinars.

La « S.N.M.V.T » est cotée en bourse depuis 1995 et est contrôlée par la société EXIS.

La « S.N.M.V.T » a pour objet, principalement, le commerce de détail à rayons multiples de toutes les marchandises et de tous les produits.

Sur le plan fiscal, la société est soumise au droit commun. En matière de la TVA, elle est partiellement assujettie.

2. METHODES COMPTABLES ADOPTEES PAR LA SOCIETE

Les états financiers de la « S.N.M.V.T » sont préparés en conformité avec les principes comptables généralement admis, tels que spécifiés par le système comptable tunisien, et ce en application des dispositions réglementaires et principalement, les dispositions de la loi 96-112 du 30 décembre 1996, relative au système comptable des entreprises, le décret 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité et l'arrêté du Ministre des finances portant approbation des normes comptables.

La société a adopté les mêmes principes comptables pour l'arrêter des états financiers intermédiaires au 30 juin 2023 que ceux appliqués pour l'exercice clôturé le 31 décembre 2022 ;

Les principales méthodes et conventions comptables suivies pour la préparation des états financiers sont résumées ainsi :

2.4. Constatations des frais préliminaires et des charges à répartir

Les frais préliminaires et les frais de pré-exploitation engagés avant l'ouverture des nouveaux magasins ont été inscrits conformément au système comptable des entreprises, à l'actif du bilan au poste « autres actifs non courants ».

La résorption de ces frais, est constatée sur une période de trois années, à partir de l'entrée effective des magasins en exploitation.

Les charges à répartir qui correspondent notamment à des frais de formation, et de restructuration, ont été inscrits conformément au système comptable des entreprises (§ 19 de la NCT 10), à l'actif du bilan au poste « autres actifs non courants ».

La résorption de ces charges à répartir, est constatée, conformément au § 24 de la NCT 10, sur une période de trois années, à partir de l'exercice de leur constatation.

2.5. Valeurs d'exploitation

Jusqu'à la clôture de l'exercice 2019, les stocks des produits non alimentaires étaient valorisés aux derniers coûts d'achats hors taxes récupérables. Les stocks des produits alimentaires, situés hors champ de la récupération de la TVA, étaient valorisés aux derniers coûts d'achats toutes taxes comprises.

A compter du 1^{er} Janvier 2020, les stocks sont valorisés selon la méthode du premier entré, premier sorti, qui est en conformité avec la NCT 4. L'impact du changement de méthode est non significatif, vu la rotation élevée des stocks.

Les provisions pour dépréciation des stocks sont calculées en fonction de l'antériorité et du taux de rotation des articles.

La méthode de base de provisionnement des stocks se présente comme suit :

- Année en cours : 0%
- Stock antérieur à une année : 10%
- Stock antérieur à deux années : 50%
- Stock antérieur à trois années : 75%
- Stock antérieur à quatre années : 100%

2.6. Placements à court terme

Les titres acquis par la société, classés selon les critères prévus par le système comptable des entreprises comme des placements à court terme, ont été inscrits au bilan à la rubrique « Placements et autres actifs financiers ».

A la date de clôture, les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les titres cotés qui sont très liquides sont comptabilisés à leur valeur du marché, par référence au cours boursier moyen de clôture, et les plus-values et moins-values dégagées sont portées au résultat de l'exercice. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet d'une provision et les plus-values ne sont pas constatées.

2.7. Opérations en monnaies étrangères

Les achats relatifs aux opérations d'importation sont valorisés au cours de change du jour de l'opération. Les différences de change dégagées par rapport au cours du règlement sont enregistrées selon le cas parmi les charges ou produits financiers.

2.8. Revenus des titres

Les revenus des titres sont constatés parmi les produits financiers sur la base de la décision de l'assemblée générale ordinaire ayant statué sur la répartition des résultats de la société émettrice des titres.

2.9. Revenus

Les revenus provenant de la vente de marchandises sont comptabilisés lorsque l'ensemble des conditions suivantes est satisfait :

- La société a transféré à l'acheteur les principaux risques et avantages inhérents à la propriété ;
- Le montant des revenus peut être mesuré de façon fiable ;
- Il est probable que les avantages futurs associés à l'opération bénéficieront à la société ; et
- Les coûts encourus ou à encourir concernant l'opération peuvent être mesurés de façon fiable.

2.10. Unité monétaire

Les états financiers de la « S.N.M.V.T » sont libellés en Dinar Tunisien.

3. Immobilisations incorporelles

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Logiciels informatiques	760 607	745 892	760 607
Fonds de commerce	10 715 473	3 586 196	10 715 473
Total	11 476 080	4 332 088	11 476 080

4. Immobilisations corporelles

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Terrain	3 711 404	3 711 404	3 711 404
Constructions	7 982 721	7 973 609	8 111 300
Agencements des constructions	575 896	575 896	575 896
Installations et matériel d'exploitation	112 622 377	107 505 241	111 267 791
Petit matériel d'exploitation	7 809 805	7 654 270	7 774 344
Matériel de transport	1 566 588	737 571	1 513 815
Installations générales, agencements et aménagements divers	92 085 317	90 137 891	91 255 410
Equipements de bureau	1 945 996	1 904 580	1 928 938
Matériel informatique	5 980 888	5 355 959	5 896 359
Immobilisations en cours	3 815 605	2 798 496	3 865 435
Avances sur immobilisations en cours	197 622	197 622	197 622
Total	238 294 219	228 552 539	236 098 314

4.1 Tableau des mouvements des immobilisations

Le tableau de mouvements des immobilisations incorporelles et corporelles au 30 juin 2023, se détaille comme suit :

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATION CORPORELES ET INCORPORELES

DESIGNATION	Valeurs AU 01/01/2023	Acquisition 2023	Régularisation 2023	Cession 2023	Valeurs au 30/06/2023	Amortissement cumulé 01/01/2023	Dotation de 2023	Régularisation 2023	Cession 2023	Amortissement cumulé 2023	Valeurs nettes au 30/06/2023
IMMOBILISATION CORPORELES											
Terrains	3 711 404	-	-	-	3 711 404	-	-	-	-	-	3 711 404
Constructions	8 111 300	89 299	-	(217 878)	7 982 721	7 472 749	28 450	-	(217 878)	7 283 321	699 400
Installations, agencements constructions	575 896	-	-	-	575 896	143 356	22 428	-	-	165 784	410 112
Installations et matériel d'exploitation	111 267 791	1 354 586	-	-	112 622 377	74 226 272	2 977 774	-	-	77 204 045	35 418 332
Petit matériel d'exploitation	7 774 344	35 461	-	-	7 809 805	4 179 220	272 503	-	-	4 451 723	3 358 082
Matériel de transport	1 513 815	52 773	-	-	1 566 588	573 481	111 926	-	-	685 407	881 181
Agencements, aménagements et installations	91 255 410	829 907	-	-	92 085 317	57 483 976	3 470 023	-	-	60 953 999	31 131 318
Equipements et matériel de bureau	1 928 938	17 058	-	-	1 945 996	1 591 311	39 700	-	-	1 631 011	314 986
Equipements et matériel informatique	5 896 359	84 529	-	-	5 980 888	4 985 826	132 925	-	-	5 118 751	862 137
Immobilisations en cours	3 865 435	-	(49 830)	-	3 815 605	-	-	-	-	-	3 815 605
Avances sur immobilisations en cours	197 622	-	-	-	197 622	-	-	-	-	-	197 622
TOTAL DES IMMOBILISATION CORPORELES	236 098 314	2 463 613	(49 830)	(217 878)	238 294 219	150 656 190	7 055 729	-	(217 878)	157 494 041	80 800 178
IMMOBILISATION INCORPORELES											
Logiciels	760 607	-	-	-	760 607	688 167	14 537	-	-	702 704	57 902
Fonds de commerce	10 715 473	-	-	-	10 715 473	3 651 169	178 499	-	-	3 829 668	6 885 805
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES IMMOBILISATION INCORPORELES	11 476 080	-	-	-	11 476 080	4 339 336	193 036	-	-	4 532 372	6 943 708
TOTAL DES IMMOBILISATION	247 574 394	2 463 613	(49 830)	(217 878)	249 770 299	154 995 526	7 248 766	-	(217 878)	162 026 413	87 743 886

5. Immobilisations Financières

		<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Titres de participation	5.1	63 216 979	63 216 979	63 216 980
Prêts à plus d'un an				
Dépôts et cautionnements		621 616	608 954	621 616
Créances rattachées à des participations		125	125	125
	Total Brut	63 838 720	63 826 058	63 838 720
A déduire provision pour dépréciation des titres	5.1	(3 469 609)	(3 469 609)	(3 469 609)
	Total Net	60 369 111	60 356 449	60 369 111

Le détail des titres de participation est présenté au niveau de la page suivante :

5.1. Titres de participation

Le portefeuille titre de la société, totalise une valeur nette de de 59 747 370 dinars au 30 juin 2023.

La ventilation de cette participation, par société, se présente comme suit :

Participations	% dans le capital	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022	Au 31/12/2022
Société MONOGROS	98,73%	987 300	987 300	987 300
Société ETTHIMAR *		30 000	30 000	30 000
Société SORIEB *		100	100	100
Société L'Immobilière Monoprix - SIM	43,01%	28 794 030	28 794 030	28 794 030
Sté FILAT.H.EL AYOUN *		160 000	160 000	160 000
B.T.S *		10 000	10 000	10 000
Sté DINDY		191 680	191 680	191 680
S.G.S TOUTA	99,96%	15 842 573	15 842 573	15 842 573
Sté MEDIAL *		18 000	18 000	18 000
GEMO	50%	50 000	50 000	50 000
Sté SAHARA CONFORT	100%	12 374 493	12 374 493	12 374 493
M.M.T	68,25%	430 000	430 000	430 000
SNMVT INTERNATIONAL	50,02%	250 100	250 100	250 100
UNITED MANAGMENT	7,70%	428 703	428 703	428 703
UNITED DECS	50,00%	3 000 000	3 000 000	3 000 000
STONE HEART. SARL	5,86%	650 000	650 000	650 000
Valeur brute des participations		63 216 979	63 216 979	63 216 979
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société ETHIMAR		(30 000)	(30 000)	(30 000)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société MEDIAL		(18 000)	(18 000)	(18 000)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société "SNMVT INTERNATIONAL"		(250 100)	(250 100)	(250 100)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société "UNITED MANAGMENT"		(428 703)	(428 703)	(428 703)
A déduire provision pour dépréciation des actions de la société "UNITED DECS"		(2 742 806)	(2 742 806)	(2 742 806)
		(3 469 609)	(3 469 609)	(3 469 609)
Valeur nette des participations		59 747 370	59 747 370	59 747 370

(*) : Participations détenues par société depuis plus de 20 ans et sur les quelles la SNMVT n'exerce aucun contrôle.

Les sociétés MONOGROS, SIM, SGS-TOUTA,MMT, TSS SAHARA CONFORT,STONE HEART, SNMVT International et UNITED DECS sont contrôlées par la S.N.M.V.T – MONOPRIX.

6. Autres actifs non courants

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Frais préliminaires bruts	13 614 308	12 564 128	13 240 830
Frais préliminaires en cours bruts	405 074	1 428 647	761 812
(-) la résorption cumulée des frais préliminaires	(13 488 379)	(11 971 930)	(12 891 939)
Charges à répartir brutes	8 076 402	7 054 890	7 550 065
(-) la résorption cumulée des charges à répartir	(6 511 585)	(5 567 097)	(6 082 971)
Total	2 095 820	3 508 638	2 577 797

7. Stocks

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Stocks de marchandises magasins	59 321 684	58 870 686	54 755 213
Stocks de marchandises dépôt	7 588 686	9 846 479	10 481 875
Stocks emballages et étiquettes	414 769	263 960	335 964
Stocks fournitures	235 128	196 537	240 593
Total Brut	67 560 267	69 177 662	65 813 645
A déduire provision pour dépréciation de stock	(3 059 728)	(3 458 877)	(3 034 726)
Total Net	64 500 539	65 718 785	62 778 919

8. Clients et comptes rattachés

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Clients, ventes à crédit	844 287	1 544 809	(47 240)
Créances sur participation fournisseurs 8.1	5 944 313	6 320 846	4 754 896
Clients, chèques impayés	901 172	872 530	918 071
Clients, effets à recevoir impayés	1 397	1 397	1 397
Autres clients,	3 014 409	2 281 797	3 946 102
Total Brut	10 705 578	11 021 379	9 573 225
Provisions pour créances clients	(1 986 950)	(2 005 802)	(1 961 507)
Provisions sur chèques impayés	(836 108)	(769 003)	(786 585)
Provisions sur effets impayés	(1 397)	(1 397)	(1 397)
Total Net	7 881 123	8 245 176	6 823 736

8.1 Les créances sur participations fournisseurs correspondent à des facturations faites par la

société aux fournisseurs en contre partie essentiellement des factures de promotion, de référencement des nouveaux produits, référencement des nouveaux magasins, publication aux Catalogues et location de têtes de gondole.

9. Autres actifs courants

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Personnel avances et acomptes	1 530 330	737 906	903 209
Etat, impôts et taxes, IS retenues à la source	2 192 033	195 026	88 912
Etat, impôts et taxes, AP&IS à reporter	410 947	392 358	1 177 075
Etat, impôts et taxes TVA à reporter	1 113 044	1 070 555	605 310
Etat, impôts et taxes TFP à reporter	72 172	144 298	-
Autres débiteurs	3 581 763	3 769 033	3 725 186
Autres produits à recevoir	3 776 559	4 215 054	193 293
Charges constatées d'avance	3 549 573	2 197 785	1 588 331
Compte d'attente	7 275 606	4 241 705	6 463 150
Total Brut	23 502 027	16 963 720	14 744 465
Provisions sur comptes débiteurs divers	(658 638)	(658 638)	(658 638)
Total Net	22 843 389	16 305 082	14 085 827

10. Placements et autres actifs financiers

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Prêts au personnel	213 588	176 904	153 124
Total	213 588	176 904	153 124

11. Liquidités et équivalents de liquidités

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Billets de trésorerie	22 500 000	5 000 000	12 000 000
Placements	21 602 516	32 581	32 581
Chèques à l'encaissement	85 998	80 862	111 552
Banques & CCP	10 251 266	9 091 357	8 801 969
Caisses	2 289 052	1 684 698	4 412 573
Total	56 728 832	15 889 498	25 358 675

12. Capitaux propres

		<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Capital social	(a)	39 938 744	39 938 746	39 938 744
Capital souscrit - appelé, versé	(a)	10 752 728	-	-
Plus ou moins- values sur cession actions propres		47 006	47 006	47 006
	(b)	47 006	47 006	47 006
Réserve légale	(c)	3 993 875	3 993 875	3 993 875
Primes d'émission	(a)	18 817 274	-	-
Réserve pour réinvestissement financier exonéré	(c)	11 282 000	11 282 000	11 282 000
Autres capitaux propres- Réserve ordinaire	(c)	2 550 298	2 550 298	2 550 298
Autres capitaux propres- effet de modification comptable	(d)	(3 143 015)	(3 143 015)	(3 143 015)
Réserve pour fonds social		300 000	300 000	300 000
A déduire prêt au personnel /fonds social		(329 669)	(336 519)	(343 010)
A ajouter remboursement prêt au personnel /fonds social				
A ajouter intérêts fonds social /fonds social		22 906	16 042	19 368
A déduire Débiteur créditeur divers		31 521	18 789	29 013
Disponibilités en banque /fonds social		(24 758)	1 688	(5 371)
	(e)	33 500 432	14 683 158	14 683 158
Résultats reportés		3 907 525	4 492 525	4 492 527
	(d)	3 907 525	4 492 525	4 492 527
Total des capitaux propres avant résultat de la période	(a)+(b)+(c)+(d)	88 146 435	59 161 435	59 161 435
Résultat de l'exercice (1)		1 717 511	(3 628 829)	(585 002)
Total des capitaux propres après résultat de la période		89 863 946	55 532 606	58 576 433
Valeur nominale de l'action (A)		2	2	2
Nombre d'actions (2)		25 345 736	19 969 373	19 969 373
Résultat par action (1) / (2)		0,068	(0,182)	(0,029)

(a) L'Assemblée Générale Extraordinaire du 6 Avril 2010 a ramené la valeur nominale de l'action de 10 dinars à 2 dinars, et en conséquence le capital à cette date, est devenu représenté par 9 245 080 actions de 2 dinars de nominal.

Par ailleurs, quatre augmentations de capital ont été décidées par :

- L'assemblée Générale Extraordinaire du 2 juin 2011, qui a augmenté le capital par incorporation des réserves et des résultats reportés à hauteur de 9 245 080 DT. Le capital après cette augmentation est de 27 735 240 DT représenté par 13 867 620 actions de valeur nominale 2 DT.

- L'assemblée Générale Extraordinaire du 17 Mai 2012, qui a augmenté le capital par incorporation des réserves et des résultats reportés à hauteur de 5 547 048 DT. Le capital après cette deuxième augmentation est de 33 282 288 DT représenté par 16 641 144 actions de valeur nominale 2 DT.

- L'assemblée Générale Extraordinaire du 29 Mai 2015, qui a augmenté le capital par incorporation des réserves et des résultats reportés à hauteur de 6 656 458 DT. Le capital après cette augmentation est de 39 938 746 DT représenté par 19 969 373 actions de valeur nominale 2 DT.

- L'assemblée Générale Extraordinaire du 31 Janvier 2023, qui a augmenté le capital en numéraire à hauteur de 10 752 728 DT. Le capital après cette augmentation est de 50 691 472 DT représenté par 25 345 736 actions de valeur nominale 2 DT. Cette augmentation a été réalisée par voie de création et d'émission de 5 376 364 actions nouvelles d'une valeur nominale de deux 2 DT.

Les nouvelles actions sont émises au prix unitaire de 5,5 DT, avec une prime d'émission de 3,5 DT par action, libérées intégralement, soit une prime totale de 18 817 274 DT.

(b) et (c) Le total des réserves comprend pour un montant de 9 102 000 dinars, des réserves rattachées aux exercices 2013 et antérieurs, et demeurent par conséquent, non soumis à la retenue à la source conformément à l'article 19 de la Loi des Finances 2014

(d) Le compte « Autres capitaux propres - Effet de modification comptable » inscrit parmi les capitaux propres, enregistre l'effet des discordances d'interprétations des clauses contractuelles pour la fixation des indemnités des assurances à rembourser à la SNMVT suite aux événements de janvier 2011, ainsi que suite à un incendie survenu en 2012.

En effet, la société a estimé les indemnités pouvant être retenues par les assurances en se basant sur les états réels des différents sinistres et particulièrement sur la base des clauses contractuelles liant la société à ses deux assureurs la GAT et la BIAT ASSURANCE.

Cependant, la société s'est heurtée à des difficultés de remboursement des indemnités constatées en raison des lectures et des interprétations différentes des clauses contractuelles par les deux assureurs, dont notamment au niveau des bases à retenir pour le calcul des indemnités.

Ces difficultés d'interprétations ont fait l'objet de plusieurs correspondances et ont abouti au refus de rembourser le reliquat des indemnités réclamées qui s'élève à la somme de 3 928 768 dinars.

Par conséquent, la société a enregistré cette différence en tant que modification comptable, parmi les capitaux propres, et ce conformément à la norme comptable 11 « Norme comptable relative aux modifications comptables » du système comptable des entreprises, et plus particulièrement le paragraphe 29 qui prévoit, que dans pareille situation où des erreurs d'estimations ont été observées suite à une mauvaise interprétation des faits, le montant de la correction de ladite erreur fondamentale dans les états financiers antérieurs, doit être comptabilisé en ajustant les capitaux propres d'ouverture.

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2023

	Capital social	Capital souscrit - appelé, versé	Réserve légale	Primes d'émission	Autres capitaux propres - Réserve ordinaire	Autres capitaux propres - Effet modification comptable	Réserve pour réinvestissement	Résultats reportés	Résultat de la période	Plus-value sur cession actions propres	Total
SOLDE AU 31 DECEMBRE 2022	39 938 744	-	3 993 875	-	2 550 298	(3 143 015)	11 282 000	4 492 527	(585 002)	47 006	58 576 433
Affectation par l'AGO du 08 juin 2023 du résultat de l'exercice 2022								(585 002)	585 002		-
Augmentation de capital décidée par l'AGE du 31/01/2023		10 752 728		18 817 274							29 570 002
Résultat au 30 juin 2023									1 717 511		1 717 511
SOLDE AU 30 JUIN 2023	39 938 744	10 752 728	3 993 875	18 817 274	2 550 298	(3 143 015)	11 282 000	3 907 525	1 717 511	47 006	89 863 946

13. Emprunts bancaires

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Crédit moyen terme ATTIJARI BANK	14 971 192	22 384 746	18 695 765
Crédit moyen terme BT	8 382 452	11 637 464	10 009 958
Crédit moyen terme BIAT	8 943 787	-	9 000 000
Dépôt et cautionnement reçus	11 400	11 400	11 400
Total	32 308 831	34 033 610	37 717 123

14. Fournisseurs et comptes rattachés

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Fournisseurs locaux de marchandises	33 559 011	27 164 138	43 515 919
Fournisseurs étrangers de marchandises		-	
Fournisseurs moyens généraux	1 093 891	1 358 604	8 576 417
Fournisseurs chèques en instance	2 861 639	2 809 746	1 473 495
Fournisseurs locaux de remises, effets à payer	58 445 061	46 488 966	64 655 812
Fournisseurs Invest & moyens généraux, effets à payer	1 292 377	1 000 738	1 007 109
Fournisseurs locaux d'immobilisations	(465 263)	(259 853)	(292 073)
Fournisseurs étrangers d'immobilisations	(87 500)	(93 260)	308 170
Fournisseurs d'immobilisations, retenues de garantie	67 099	319 579	225 746
Fournisseurs, factures non parvenues	18 763 203	18 756 500	6 080 859
Fournisseurs d'immobilisations, factures non parvenues	2 106 637	1 818 128	
Fournisseurs, moyens généraux en cours	141 742	241 980	91 742
Fournisseurs, opérations d'importation	(45 261)	(50 919)	2 230 279
Fournisseurs locaux, remises et ristournes	(13 413 641)	(11 893 699)	(17 905 702)
Fournisseurs emballages à rendre	(766 343)	(923 880)	(795 250)
Total	103 552 652	86 736 768	109 172 522

15. Autres passifs courants

		<i>Au</i> <i>30/06/2023</i>	<i>Au</i> <i>30/06/2022</i>	<i>Au</i> <i>31/12/2022</i>
Personnel	15.1	3 118 420	4 020 575	2 292 468
Etat, et collectivités locales	15.2	3 805 861	3 932 319	4 944 973
CNSS		3 010 521	2 891 356	3 608 402
Créditeurs divers		531 628	392 362	270 390
Assurance groupe		1 198 651	587 359	790 303
Charges à payer		24 959 192	23 568 756	13 990 563
Provision pour risque fournisseurs et d'exploitation		7 140 843	5 766 419	6 621 550
Produits constatés d'avance		339 463	441 147	286 318
Compte d'attente		72 757	37 501	78 891
Total		44 177 336	41 637 794	32 883 858

15.1. Personnel

		<i>Au</i> <i>30/06/2023</i>	<i>Au</i> <i>30/06/2022</i>	<i>Au</i> <i>31/12/2022</i>
Rémunération due au personnel		101 049	1 940 094	66 732
Congés payés et intéressement		2 917 232	2 010 256	2 023 248
Oppositions sur salaires		100 139	70 225	202 489
Total		3 118 420	4 020 575	2 292 468

15.2. Etat, et collectivités publiques

		<i>Au</i> <i>30/06/2023</i>	<i>Au</i> <i>30/06/2022</i>	<i>Au</i> <i>31/12/2022</i>
Etat, impôts et taxes,		2 032 149	3 168 852	3 187 508
Etat, impôts et taxes, TVA à payer		1 097 225	136 207	387 643
Impôt sur les bénéfices		676 487	627 260	1 369 823
Total		3 805 861	3 932 319	4 944 974

16. Concours bancaires et autres passifs financiers	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Billets de trésorerie souscrits	1 000 000	5 000 000	3 000 000
Crédits bancaires BT, échéances à moins d'un an	3 255 028	5 511 264	4 383 138
Crédits bancaires ATTIJARI BANK, échéances à moins d'un an	7 304 639	6 742 863	7 000 177
Crédits bancaires BIAT, échéances à moins d'un an	56 213	-	-
Intérêts courus sur emprunts	195 037	195 097	206 353
Concours bancaires	20 662 607	20 530 866	11 786 454
Total	32 473 524	37 980 090	26 376 122

17. Revenus

Le chiffre d'affaires réalisé au titre du premier semestre de l'exercice 2023 s'élève à 311 070 177 DT, contre 287 672 587 DT au titre du premier semestre de 2022, enregistrant une augmentation de 23 397 590 DT (Soit 8,13%).

18. Autres revenus d'exploitation

Les autres revenus d'exploitation, qui totalisent 5 192 712 DT au 30 juin 2023, contre 5 821 933 DT au titre de la même période de l'exercice précédent, proviennent essentiellement des factures de promotion, de référencement nouveaux produits, référencement nouveaux magasins, catalogues, têtes de gondole...

19. Achats de marchandises

Le coût des marchandises vendues au titre du premier semestre de l'exercice 2023 a augmenté de 17 789 112 DT (+7,53%) par rapport à celui du premier semestre de l'exercice précédent. Ce coût est porté de 236 220 881 DT au premier semestre 2022 à 254 009 993 DT pour la même période de l'exercice 2023. Cette augmentation est corrélée avec l'augmentation du chiffre d'affaires de la société au titre de la même période.

La Marge commerciale, hors autres produits d'exploitation et approvisionnements consommés, a augmenté au cours du premier semestre 2023 de 5 608 478 DT, passant de 51 451 706 DT à 57 060 184 DT.

Le taux de marge du premier semestre de l'année 2023 s'élève à 22,5 %, contre 21,8 % pour la même période de l'année 2022, soit une augmentation de 0,7 point.

20. Achats d'approvisionnement consommés

La rubrique "Achats d'approvisionnement consommés", qui totalise 6 840 770 DT au 30 juin 2023 contre 7 038 625 DT au titre de la même période de l'exercice précédent, enregistre les achats des emballages et étiquettes, les consommations d'eau, d'électricité et du gaz, ainsi que les fournitures non stockées.

21. Charges de personnel

Les Charges de personnel totalisent 31 114 090 DT au 30 juin 2023, contre 28 526 845 DT au titre de la même période de l'exercice précédent, soit une augmentation de 2 587 245 DT.

22. Dotations aux amortissements et résorptions

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Dotations des immobilisations incorporelles	193 036	64 239	199 918
Dotations des immobilisations corporelles	7 055 729	6 762 093	14 457 649
Résorptions des frais préliminaires	596 440	285 806	1 205 815
Résorptions des charges à répartir	428 615	554 543	1 070 415
Dotations /provisions pour risques fournisseurs &d'exploitation	1 570 706	1 339 517	1 418 903
Dotations /provisions pour risque d'exploitation	752 906	273 942	1 049 687
Dotations /provisions pour créances douteuses	1 245 129	1 263 980	1 219 686
Dotations /provisions pour chèques impayés	49 998	40 000	64 481
Dotations /provisions pour dépréciations des stocks	25 002	-	3 034 726
Reprises /provisions pour dépréciations des stocks	-	-	(3 458 877)
Reprises /provisions /risque fournisseurs &exploitation	(1 8418 903)	(1 418 419)	(1 418 419)
Reprises /provisions pour risque d'exploitation	(385 417)	(164 836)	(164 836)
Reprises /provisions pour dépréciations des clients promotion	(1 219 686)	(1 104 328)	(1 104 328)
Total	8 893 556	7 896 537	17 574 822

23. Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation totalisent 18 608 339 DT au 30 juin 2023, contre 18 272 373 DT au titre de la même période de l'exercice précédent soit une augmentation de 335 966 DT. Cette rubrique enregistre essentiellement les coûts des entretiens et de réparations, des assurances, des honoraires, les frais de publicité et de communication.

24. Charges financières nettes

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Intérêts sur emprunts bancaires BT	611 716	712 192	1 397 245
Intérêts sur emprunt bancaire Attijari Bank	1 105 622	934 359	1 957 800
Intérêts sur emprunts bancaires BIAT	417 036	-	253 761
Intérêts sur comptes courants bancaires	326 174	243 031	320 138
Intérêts sur billets de trésorerie	52 134	260 392	340 658
Pertes de change			8 089
Escomptes accordés	1 275	420	420
Total	2 513 957	2 150 394	4 278 111

25. Produits financiers

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Revenus des titres de participation	3 492 661	3 710 737	3 710 737
Produits financiers sur comptes courants bancaires	74 754	49 992	181 462
Revenus des placements et bons de trésorerie	577 715	-	494 556
Autres produits financiers	254	95	118
Total	4 145 384	3 760 824	4 386 872

26. Autres gains ordinaires

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Reprises provisions sur chèques impayés	475	2 472	9 372
Autres gains ordinaires	4 552 167	54 050	624 208
Total	4 552 642	56 522	633 580

27. Autres pertes ordinaires

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Autres pertes ordinaires	579 087	207 660	1 313 275
Total	579 087	207 660	1 313 275

28. Etat des flux de trésorerie :

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Détail de la trésorerie à la clôture de la période :			
Placements (SICAV)	21 602 516	32 581	32 581
Chèques à l'encaissement	85 998	83 462	111 552
Billets de trésorerie	22 500 000	5 000 000	12 000 000
Banques & CCP	10 251 266	9 091 357	8 801 969
Caisses	2 289 052	1 684 698	4 412 573
Découverts bancaires	(20 662 606)	(20 530 866)	(11 786 454)
Total	36 066 226	(4 641 367)	13 572 221

29. Impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés au titre du premier semestre de l'exercice 2023 s'élève à 676 488 DT, contre 627 280 DT au titre de la même période de l'exercice précédent, et déterminé comme suit :

	<i>Au</i> 30/06/2023	<i>Au</i> 30/06/2022	<i>Au</i> 31/12/2022
Minimum d'impôt sur les sociétés (0,2%CA)	676 488	627 260	1 307 861
Retenue à la source libératoire	-	20	30 951
Total	676 488	627 280	1 338 812

30. Litiges en cours

Durant l'exercice 2013, la société a subi un contrôle approfondi de la CNSS au titre des exercices 2010, 2011 et 2012. La société a rejeté certains éléments retenus au niveau de la notification du redressement et à la date de l'établissement des états financiers intermédiaires du 30 juin 2023, l'affaire demeure non encore clôturée définitivement devant les tribunaux judiciaires compétents (Cour de cassation). Les risques y afférents ont été estimés et constatés dans les comptes de la société.

Durant l'exercice 2020, la société a subi un contrôle approfondi de la CNSS au titre des exercices 2017, 2018 et 2019. Une notification a été adressée à la société le 27 janvier 2021 lui réclamant des cotisations sociales complémentaires de 1 370 307 DT. A la date de l'établissement des états financiers intermédiaires du 30 juin 2023, l'affaire demeure non encore clôturée définitivement devant les tribunaux judiciaires compétents, et le risque social inhérent a été provisionné totalement.

31. Engagements hors bilan

Les engagements hors bilan au 30 juin 2023 correspondent à ce qui suit :

- Engagement donné en faveur d'Attijari Banque au titre de nantissement de fonds de commerce en couverture des crédits d'investissement obtenus par la société SNMVT à concurrence de 41 000 000 DT.
- Engagement donné en faveur de la société Monogros au titre de caution solidaire en couverture de différents crédits obtenus par cette dernière à concurrence de 11 150 000 DT.

32. Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif n'est survenu après la date de clôture des états financiers intermédiaires du 30 juin 2023.