

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications

« SO.TE.TEL »

Siège social : Rue des entrepreneurs Z.I Charguia II, BP 640 -1080 Tunis-

La Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications "SOTETEL" publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : MR Wadi TRABELSI.

BILAN
Arrêté au 30/06/2023
(Exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES		9 068 391	8 346 259	9 372 809
Immobilisations incorporelles		1 361 155	1 325 646	1 332 029
Moins : amortissements		-1 241 747	-1 115 844	-1 172 588
		119 408	209 802	159 441
Immobilisations corporelles		29 356 346	28 499 706	30 115 378
Moins : amortissements		-20 759 310	-20 715 195	-21 253 956
	A-1	8 597 037	7 784 511	8 861 422
Immobilisations financières		885 009	885 009	885 009
Moins : provisions		-533 064	-533 064	-533 064
	A-2	351 946	351 946	351 946
Autres actifs non courants		860 320	1 279 229	860 320
Moins : provisions		-795 578	-748 385	-771 433
	A-3	64 742	530 843	88 887
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		9 133 133	8 877 102	9 461 695
ACTIFS COURANTS				
Stocks		10 057 441	5 805 585	6 619 747
Moins : provisions		-1 201 089	-1 055 366	-1 383 322
	A-4	8 856 352	4 750 219	5 236 425
Clients & comptes rattachés		51 422 134	46 581 221	46 872 936
Moins : provisions		-10 180 643	-9 064 812	-9 830 643
	A-5	41 241 491	37 516 409	37 042 293
Autres actifs courants		12 263 057	11 681 279	11 490 753
Moins : provisions		-603 942	-515 423	-603 942
	A-6	11 659 115	11 165 856	10 886 811
Placements et autres actifs financiers		7 507 595	7 315 058	7 067 528
Moins : provisions		0	0	0
	A-7	7 507 595	7 315 058	7 067 528
Liquidités et équivalents de liquidités	A-8	1 013 846	1 081 464	1 708 271
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		70 278 399	61 829 005	61 941 328
TOTAL DES ACTIFS		79 411 532	70 706 108	71 403 023

BILAN
Arrêté au 30/06/2023
(Exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
	P-1			
Capital social	P-1-1	23 184 000	23 184 000	23 184 000
Réserves légales		2 035 057	2 035 057	2 035 057
Autres capitaux propres		932 584	932 584	932 584
Résultats reportés		1 203 381	7 045	7 045
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		27 355 022	26 158 686	26 158 686
Résultat de l'exercice	P-2	501 868	627 584	1 196 336
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		27 856 890	26 786 270	27 355 022
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	P-3-1	1 057 945	1 099 771	1 057 945
Provisions	P-3-2	754 285	575 200	683 147
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		1 812 230	1 674 971	1 741 092
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	P-4	19 647 900	19 624 029	19 800 505
Autres passifs courants	P-5	24 701 036	15 760 632	18 664 319
Concours bancaires et autres passifs financiers	P-6	5 393 476	6 860 207	3 842 085
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		49 742 412	42 244 867	42 306 909
TOTAL DES PASSIFS		51 554 642	43 919 838	44 048 001
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		79 411 532	70 706 108	71 403 023

ETAT DE RESULTAT
Arrêté au 30/06/2023
(Exprimé en dinar tunisien)

		30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	R-1			
Ventes, travaux & services	R-1-1	26 362 148	22 466 242	50 034 443
Autres produits d'exploitation		499 534	395 089	708 245
Total des produits d'exploitation		26 861 682	22 861 331	50 742 688
CHARGES D'EXPLOITATION	R-2			
Achats d'approvisionnements consommés	R-2-1	14 483 552	11 056 630	25 898 452
Charges de personnel	R-2-2	7 934 952	7 195 584	14 530 757
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-2-3	1 283 513	1 445 065	3 871 155
Autres charges d'exploitation	R-2-4	2 270 405	2 131 603	4 078 019
Total des charges d'exploitation		25 972 422	21 828 882	48 378 384
Résultat d'exploitation	R-3	889 260	1 032 449	2 364 304
Charges financières nettes	R-3-1	-974 807	-700 995	-1 811 750
Produits des placements	R-3-2	506 322	277 446	572 163
Autres gains ordinaires	R-3-3	139 298	76 157	195 372
Autres pertes ordinaires	R-3-4	-145	-7 200	-7 768
Résultat des activités ordinaires avant impôt		559 928	677 858	1 312 322
Impôt sur les bénéfices	R-4	-58 060	-50 273	-115 985
Résultat des activités ordinaires après impôt		501 868	627 584	1 196 336
Résultat après modifications comptables		501 868	627 584	1 196 336

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

Arrêté au 30/06/2023

(Exprimé en dinar tunisien)

DESIGNATION	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
Encaissements	25 376 436	22 206 071	55 135 308
Clients	25 002 398	21 828 956	54 416 848
Produits divers ordinaires	374 038	377 115	718 460
Décaissements	26 206 084	23 189 258	49 781 082
Fournisseurs	16 991 538	14 915 787	31 323 790
Personnel	6 847 355	6 335 335	11 974 921
Etat et collectivités publiques	1 094 058	1 252 375	4 928 619
Autres décaissements	1 273 133	685 761	1 553 752
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-829 648	-983 187	5 354 226
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Encaissements	82 520	75 812	194 381
Cessions d'Immobilisations	82 520	75 812	194 381
Décaissements	533 813	90 645	1 108 793
Acquisition immobilisations incorporelles	0	37 999	44 382
Acquisition immobilisations corporelles	533 813	52 645	1 064 411
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-451 293	-14 833	-914 412
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Encaissements	38 958	28 571	68 292
Avances à régulariser	38 958	28 571	68 292
Décaissements	1 537 186	1 721 946	3 613 516
Emprunts et Leasing	533 354	1 060 949	1 695 877
Dividendes et Jetons de présence	0	0	48 000
Avances à régulariser	29 025	16 697	57 888
Charges Financières	974 807	644 300	1 811 750
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-1 498 228	-1 693 375	-3 545 224
Variation de la trésorerie	-2 779 170	-2 691 395	894 590
Trésorerie au début de l'exercice	-1 381 554	-2 276 144	-2 276 144
Trésorerie à la clôture de l'exercice	-4 160 723	-4 967 539	-1 381 554

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Au 30 juin 2023

1. PRESENTATION & REGIME FISCAL DE LA SOCIETE

1.1 Présentation de la société

La Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications (SO.T.E.TEL) est une société anonyme créée en 1981, au capital social de 23.184.000 Dinars divisé en 4.636.800 actions de 5 Dinars chacune.

La SO.T.E.TEL a été introduite par OPV au premier marché de la Bourse des Valeurs Mobilières de Tunis le 27/05/1998.

L'objet social de la SO.T.E.TEL consiste à réaliser :

- Les prestations de service, d'installation, de déploiement, de test, de réception, d'intégration, de mise en service, d'exploitation et de maintenance de fournitures, d'équipements terminaux, de réseaux publics et privés de télécommunications filaires, optiques, radioélectriques et virtuels.
- La formation professionnelle et la distribution commerciale.
- Les prestations d'études, de développements, de conception, d'architecture, d'ingénierie, de conseil/consulting, d'expertise, d'audit, de support et d'assistance technique.

1.2 Régime fiscal de la société

La SO.T.E.TEL est assujettie à la TVA, et elle est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux du droit commun de 15%.

2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES

2.1 Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes

Les états financiers relatifs à la période allant du 1^{er} janvier 2023 au 30 juin 2023 exprimés en dinars Tunisiens, ont été arrêtés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes du système comptable des entreprises (loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996).

2.2 Note sur les bases de mesure et les principes comptables pertinents appliqués

Les états financiers ont été préparés par référence à l'hypothèse de continuité de l'exploitation et de la comptabilité d'engagement ainsi qu'aux conventions comptables de base et notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de la périodicité ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de prudence ;
- Convention de permanence des méthodes.

Les états financiers couvrent la période allant du 1er janvier au 30 juin 2023.

2.3 Les immobilisations

Les immobilisations corporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition en hors TVA à l'exception du matériel ayant supporté une TVA non déductible fiscalement.

Ces immobilisations sont amorties selon la méthode d'amortissement linéaire, la base amortissable est constituée par la valeur d'entrée. Les taux d'amortissements appliqués par la SO.T.E.TEL sont ceux prévus par l'administration fiscale.

<input type="checkbox"/> Constructions	2 %
<input type="checkbox"/> Matériels & engins	20 %
<input type="checkbox"/> Matériels de transport	20 %
<input type="checkbox"/> M.M.B	10 %
<input type="checkbox"/> Logiciels informatiques	33 %
<input type="checkbox"/> Matériels informatiques	20 %

Les dotations aux amortissements sur les acquisitions de l'exercice sont calculées, en respectant la règle du prorata temporis.

2.4 Les placements à court terme

Les placements à court terme sont composés d'actions SICAV. Ils sont enregistrés au cours de clôture. Les pertes ou les gains sur placement par rapport au prix d'acquisition sont portés au résultat comptable.

2.5 Comptabilisation des stocks

Le coût historique des stocks correspond au coût d'acquisition composé du prix d'achat, des droits de douane à l'importation et taxes non récupérables, ainsi que des frais de transport, d'assurance et autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

Les éléments de stocks de la SO.T.E.TEL sont valorisés selon la méthode du CMP. Ainsi, les sorties sont valorisées au CMP qui est modifié à l'occasion de chaque nouvelle entrée.

Les stocks d'exploitation sont valorisés au coût moyen pondéré après chaque entrée.

2.6 Comptabilisation des revenus

Les revenus sont mesurés à la juste valeur des contreparties reçues ou à recevoir au titre des prestations de services et ventes réalisées par la SO.T.E.TEL. Les revenus sont déterminés nets des réductions commerciales, des taxes sur le chiffre d'affaires et en général de toute somme encaissée pour le compte de tiers.

Les revenus non encore facturés sont comptabilisés en tenant compte du degré d'avancement estimé en fonction des travaux effectivement réalisés et valorisés aux prix contractuels.

NOTES RELATIVES AU BILAN

A-1 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles nettes totalisent au 30/06/2023 la somme de **8 597 037 DT** contre **7 784 511 DT** au 30/06/2022 et **8 861 422 DT** au 31/12/2022.

La composition de ces immobilisations par catégorie se présente comme suit :

DESIGNATION	Val. Brute	Amortissements	Val. Nette 30-06-23	Val. Nette 30-06-22	Val. Nette 31-12-22
- Terrains	1 420 010	0	1 420 010	1 420 010	1 420 010
- Constructions	8 797 577	4 300 940	4 496 637	4 429 349	4 404 516
- Mat & Outillages	10 131 893	9 073 627	1 058 266	911 429	1 454 426
- Mat de Transport	6 052 276	4 696 019	1 356 257	779 258	1 328 457
- Matériels informatiques et M.M.B	2 577 647	2 316 388	261 258	244 466	249 155
- AAI	376 944	372 335	4 609	0	4 859
Total	29 356 346	20 759 310	8 597 037	7 784 511	8 861 422

A-2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières nettes totalisent la somme de **351 946 DT** au 30/06/2023 contre **351 946 DT** au 30/06/2022 et **351 946 DT** au 31/12/2022 et se détaillent comme suit :

DESIGNATION	Val Brute	Dépréciation	Val Nette 30-06-23	Val Nette 30-06-22	Val Nette 31-12-22
- Actions libérées	877 464	533 064	344 401	344 401	344 401
- Dépôts et cautionnements	7 545	0	7 545	7 545	7 545
Total	885 009	533 064	351 946	351 946	351 946

La composition du portefeuille titre de la SOTETEL se présente comme suit :

Désignation	Participatio n	%	Dépréciation	V nettes Au 30-06-23	V nettes Au 30-06-22	V nettes au 31-12-22
CERA	1 000	6,25		1 000	1 000	1 000
A T I	89 900	9		89 900	89 900	89 900
S R S (1)	150 000	50	150 000	0	0	0
Tunisie Autoroutes	253 421	0,3		253 421	253 421	253 421
TOPNET	79	0		79	79	79
SPA (Sotetel Algérie)	383 064	49	383 064	0	0	0
Total	877 464		533 064	344 400	344 400	344 400

(1) La SRS est en cours de liquidation

A-3 Autres actifs non courants

Les autres actifs non courants se composent des charges reportées. Ils totalisent au 30/06/2023 la somme de **64 742 DT** contre **530 843 DT** au 30/06/2022 et **88 887 DT** au 31/12/2022. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Charges reportées (indemnités de départ volontaire à la retraite)	2 823 651	2 823 651	2 823 651
Moins résorptions	-2 823 651	-2 353 043	-2 823 651
Charges reportées (certifications pour mise à niveau Technologiques)	860 320	808 620	860 320
Moins résorptions	-795 578	-748 385	-771 433
Totaux	64 742	530 843	88 887

A-4 Stocks

Les stocks de la SOTETEL se composent essentiellement de câbles, accessoires et matériel téléphonique, pièces de rechanges et fournitures. Ils représentent au 30/06/2023 un montant net de **8 856 352 DT** contre **4 750 219 DT** au 30/06/2022 et **5 236 425 DT** au 31/12/2022.

DESIGNATIONS	30/06/2023			30/06/2022	31/12/2022
	V.brute	Dépréciation	V.nette	V.nette	V.nette
Matières premières	9 687 164	-1 017 333	8 669 831	4 453 822	4 952 833
Matières consommables	170 538	-70 382	100 156	138 706	195 138
Fournitures	36 248	0	36 248	34 146	37 522
Pièces de rechanges	163 491	-113 374	50 117	123 545	50 932
Totaux	10 057 441	-1 201 089	8 856 352	4 750 219	5 236 425

A-5 Clients & comptes rattachés

Les créances commerciales après provisions s'élèvent au 30/06/2023 à **41 241 491 DT** contre **37 516 409 DT** au 30/06/2022 et **37 042 293 DT** au 31/12/2022. Le détail se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Créances facturées	19 836 898	18 015 770	20 695 027
- Créances retenues de garantie	4 949 587	7 231 145	7 199 014
- Créances à facturer	26 635 649	21 334 306	18 978 895
Totaux des créances avant provisions	51 422 134	46 581 221	46 872 936
Provisions pour créances douteuses	-10 180 643	-9 064 812	-9 830 643
Totaux des créances après provisions	41 241 491	37 516 409	37 042 293

A-6 Autres actifs courants

Les autres actifs courants totalisent au 30/06/2023 un solde de **11 659 115 DT** contre **11 165 856 DT** au 30/06/2022 et **10 886 811 DT** au 31/12/2022. Le détail de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Fournisseur Av&Acomptes versés/commande	105 934	280 463	196 831
- Personnel, avances et acomptes	438 951	372 013	279 579
- Organismes représentant le personnel	118 999	129 656	125 571
- T F P à récupérer	-	111 119	-
- TVA déductible /Succursale	20 430	8 144	13 847
- Débiteurs divers	1 633 495	991 648	1 356 009
- Crédit d'impôts	9 581 425	8 982 004	9 318 976
- Charges constatées d'avance	294 822	737 232	130 940
- Compte d'attente actif	69 000	69 000	69 000
- Moins provisions	-603 942	-515 423	-603 942
Totaux	11 659 115	11 165 856	10 886 811

A-7 Placements et autres actifs financiers

Les placements et autres actifs financiers présentent au 30/06/2023 un solde débiteur de **7 507 595 DT** contre **7 315 058 DT** au 30/06/2022 et **7 067 528 DT** au 31/12/2022. L'évolution de ces soldes par nature se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Régie d'avances et d'accréditifs	46 754	55 217	56 687
- Placements (Actions Sicav)	10 841	10 841	10 841
- Placements	7 450 000	7 249 000	7 000 000
Totaux	7 507 595	7 315 058	7 067 528

A-8 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités présentent au 30/06/2023 un solde débiteur de **1 013 846 DT** contre **1 081 464 DT** au 30/06/2022 et **1 708 271 DT** au 31/12/2022.

L'évolution de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Banques	849 467	1 019 439	1 447 768
- C C P	142 849	61 977	255 016
- Caisses	21 529	48	5 487
Totaux	1 013 846	1 081 464	1 708 271

P-1 Capitaux propres

Les capitaux propres avant résultat présentent un solde de **27 355 022 DT** au 30/06/2023 contre **26 158 686 DT** au 30/06/2022 et **26 158 686 DT** au 31/12/2022.

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Capital social	23 184 000	23 184 000	23 184 000
- Réserves légales	2 035 057	2 035 057	2 035 057
- Autres capitaux propres	932 584	932 584	932 584
- Résultats reportés	1 203 381	7 045	7 045
Totaux	27 355 022	26 158 686	26 158 686

P-1-1 Capital social

Le capital de la SOTETEL est réparti entre les actionnaires comme suit :

<input type="checkbox"/> Capital social (en DT)	23 184 000
<input type="checkbox"/> Nombre d'actions	4 636 800
<input type="checkbox"/> Valeur nominale de l'action (en DT)	5
Actionnaires	
<input type="checkbox"/> Tunisie Télécom	35,00%
<input type="checkbox"/> Divers porteurs (capital flottant)	65,00%

P-2 Résultat de l'exercice

Le résultat net d'impôts est bénéficiaire de **501 868 DT** au 30/06/2023 contre un bénéfice de **627 584 DT** au 30/06/2022 et un bénéfice de **1 196 336 DT** au 31/12/2022.

P-3-1 Emprunts

Le solde de cette rubrique totalise au 30/06/2023 la somme de **1 057 945 DT** contre **1 099 771 DT** au 30/06/2022 et **1 057 945 DT** au 31/12/2022.

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Emprunt BT (COVID-19)	-	366 875	-
- Emprunt leasing	1 020 739	695 690	1 020 739
- Dépôts et cautionnement	37 206	37 206	37 206
Totaux	1 057 945	1 099 771	1 057 945

P-3-2 Provisions

Le solde de cette rubrique totalise au 30/06/2023 la somme de **754 285 DT** contre **575 200 DT** au 30/06/2022 et **683 147 DT** au 31/12/2022. Il se détaille comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Provisions pour risque fiscal	282 070	102 986	210 933
- Provisions pénalité de retard marché SNCFT	263 615	263 615	263 615
- Provision pénalité de retard 5% marché SNCFT	208 600	208 600	208 600
Totaux	754 285	575 200	683 147

P-4 Fournisseurs & comptes rattachés

La rubrique Fournisseurs & comptes rattachés totalise au 30/06/2023 un solde de **19 647 900 DT** contre **19 624 029 DT** au 30/06/2022 et **19 800 505 DT** au 31/12/2022. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Fournisseurs ordinaires locaux et étrangers	8 015 846	5 433 678	7 784 012
- Fournisseurs "effets à payer"	8 722 971	11 225 599	10 165 424
- Fournisseurs "factures à établir"	2 909 083	2 964 751	1 851 069
Totaux	19 647 900	19 624 029	19 800 505

P-5 Autres passifs courants

Ce poste présente un solde créditeur de **24 701 036 DT** au 30/06/2023 contre **15 760 632 DT** au 30/06/2022 et **18 664 319 DT** au 31/12/2022. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Clients créditeurs :	818 096	1 176 119	885 890
Tunisie Télécom (avances sur commandes)	268 309	268 309	268 309
Autres clients (avances sur commandes)	549 787	907 810	617 581
- Personnel et comptes rattachés	2 227 304	2 334 678	2 015 217
- Etat et collectivités publiques	605 599	209 286	425 338
Autres impôts et taxes à payer	605 599	14 491	120 216
Etat, déclarations à payer	-	194 794	305 121
- Etat, taxes / chiffre d'affaires	7 940 448	6 639 412	7 761 325
- Créditeurs divers	12 427 358	4 716 227	6 894 318
- Dividendes et jetons de présence	682 231	684 910	682 231
Totaux	24 701 036	15 760 632	18 664 319

P-6 Concours bancaires et autres passifs financiers

Cette rubrique présente un solde créditeur de **5 393 476 DT** au 30/06/2023 contre **6 860 207 DT** au 30/06/2022 et **3 842 085 DT** au 31/12/2022. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
-Concours bancaires	5 174 570	6 049 002	3 089 825
-Echéances à –d’un an	218 906	811 204	752 260
Echéances à moins d’un an (leasing Attijari)	12 173	76 761	43 452
Echéances à moins d’un an (leasing BT)	175 483	102 493	341 933
Echéances à moins d’un an (BT) de financement	31 250	631 950	366 875
Totaux	5 393 476	6 860 207	3 842 085

P-7 Engagements hors bilan

Le montant des engagements hors bilan émis par la SOTETEL au 30/06/2023 est de **19 556 843 DT**.
Le détail de ces engagements se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Cautions provisoires	724 500	145 700	435 200
- Cautions définitives	15 489 329	11 220 144	12 169 205
- Cautions d’avances	764 793	766 063	772 433
- Cautions de garantie	1 745 607	4 680 710	4 508 106
- Cautions Douanières	832 614	102 436	46 960
Total	19 556 843	16 915 053	17 931 904

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R-1 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation ont atteint au 30/06/2023 un solde de **26 861 682 DT** contre **22 861 331 DT** au 30/06/2022 et **50 742 688 DT** au 31/12/2022 se détaillant comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Ventes, travaux & services locaux	25 350 708	22 157 793	49 076 802
- Ventes, travaux & services à l'export	1 011 440	308 449	957 641
- Autres produits d'exploitation	499 534	395 089	708 245
Totaux	26 861 682	22 861 331	50 742 688

R-1-1 Répartition du chiffre d'affaires par activité

La répartition du chiffre d'affaires par activité est constituée essentiellement par les montants suivants :

Activités	30/06/2023	30/06/2022	Variation	31/12/2022
- Réseau d'accès	11 374 040	7 608 298	3 765 742	21 406 089
- CORE & WIRELESS	3 291 665	6 226 979	-2 935 314	12 349 822
- SERVICE CONVERGENTS	10 500 472	8 253 694	2 246 778	15 169 019
- FORMATION	184 530	68 822	115 709	151 872
- EXPORT	1 011 440	308 449	702 991	957 641
Totaux	26 362 148	22 466 242	3 895 907	50 034 442

R-2 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation ont atteint un solde de **25 972 422 DT** au 30/06/2023 contre **21 828 882 DT** au 30/06/2022 et **48 378 384 DT** au 31/12/2022. Ces charges sont détaillées comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Achats consommés	14 483 552	11 056 630	25 898 452
- Charges de personnel	7 934 952	7 195 584	14 530 757
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 283 513	1 445 065	3 871 155
- Autres charges d'exploitation	2 270 405	2 131 603	4 078 019
Totaux	25 972 422	21 828 882	48 378 384

R-2-1 Achats consommés

Cette rubrique présente un solde de **14 483 552 DT** au 30/06/2023 contre **11 056 630 DT** au 30/06/2022 et **25 898 452 DT** au 31/12/2022. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Achats consommés	9 942 933	6 950 510	16 242 408
- Achats de carburants et lubrifiants	447 288	352 335	779 609
- Charges de sous-traitance	4 093 331	3 753 785	8 876 436
Totaux	14 483 552	11 056 630	25 898 452

R-2-2 Charges de Personnel

Les charges de personnel totalisent au 30/06/2023 un montant de **7 934 952 DT** contre **7 195 584 DT** au 30/06/2022 et **14 530 757 DT** au 31/12/2022. Ces charges sont détaillées comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Salaires, compléments, indemnités & primes	6 665 180	6 051 937	12 166 514
- Charges sociales	1 269 771	1 143 646	2 364 243
Total	7 934 952	7 195 584	14 530 757

R-2-3 Dotations aux Amortissements et aux Provisions

Le solde de cette rubrique s'élève à **1 283 513 DT** au 30/06/2023 contre **1 445 065 DT** au 30/06/2022 et **3 871 155 DT** au 31/12/2022. Ce solde se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Dotations aux amortissements des immobilisations	838 231	684 762	1 415 462
- Dotations aux amortissements (certifications technologiques)	24 145	15 366	38 414
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	350 000	240 000	1 005 831
- Dotations aux provisions pour risque fiscal	71 138	34 329	142 276
- Dotations aux résorptions des charges reportées	-	470 609	941 217
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	-	-	327 956
Total	1 283 513	1 445 065	3 871 155

R-2-4 Autres Charges d'Exploitation

Ce poste présente un solde de **2 270 405 DT** au 30/06/2023 contre un montant de **2 131 603 DT** au 30/06/2022 et **4 078 019 DT** au 31/12/2022. Ce solde se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Loyers	91 285	61 557	169 642
- Primes d'assurances	173 019	136 076	288 436
- Communications et publicités	162 952	85 712	193 873
- Déplacement du personnel	65 720	5 655	17 166
- Formations du personnel	84 319	39 681	44 244
- Honoraires	307 209	123 621	215 901
- Location main d'œuvre	104 516	111 843	222 285
- Maintenance smart	-	421 105	842 211
- Etudes et expertises	171 906	35 966	107 247
- Missions, réceptions, restauration	103 648	90 934	238 437
- Autres	59 899	189 338	110 213
- Assistance technique	23 478	-	194 288
- Entretien et réparations	183 950	172 766	360 501
- Dons et subventions au personnel	132 525	203 450	289 195
- Impôt, taxes et versements assimilés	515 816	427 092	717 325
- Charges diverses	90 162	26 808	67 055
Totaux	2 270 405	2 131 603	4 078 019

R-3 Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de **889 260 DT** au 30/06/2023 contre un bénéfice de **1 032 449 DT** au 30/06/2022 et un bénéfice de **2 364 304 DT** au 31/12/2022.

R-3-1 Charges Financières Nettes

Le montant des charges financières nettes arrêté au 30/06/2023 est de **974 807 DT** contre **700 995 DT** au 30/06/2022 et de **1 811 750 DT** au 31/12/2022.

R-3-2 Produits des placements

Le solde de ce poste s'élève à **506 322 DT** au 30/06/2023 contre **277 446 DT** au 30/06/2022 et **572 163 DT** au 31/12/2022.

R-3-3 Autres Gains Ordinaires

Le solde de ce poste est de **139 298 DT** au 30/06/2023 contre **76 157 DT** au 30/06/2022 et **195 372 DT** au 31/12/2022.

R-3-4 Autres Pertes Ordinaires

Le solde de ce poste est de **145 DT** au 30/06/2023 contre **7 200 DT** au 30/06/2022 et **7 768 DT** au 31/12/2022.

R-4 Impôt sur le Résultat

L'impôt sur les sociétés est calculé sur la base du minimum d'impôt. Le résultat net se présente alors comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
- Résultat comptable avant impôt	559 928	677 858	1 312 322
- Impôt sur les sociétés	-58 060	-50 273	-115 985
Résultat Net	501 868	627 584	1 196 336

NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

L'état de flux de trésorerie est élaboré selon le modèle de référence qui consiste à fournir des informations sur les principales catégories de rentrées et de sorties de fonds. Ainsi, les flux de trésorerie de l'exercice sont classés en flux provenant des (ou affectés aux) activités d'exploitation, d'investissement et de financement.

La variation de la trésorerie au 30/06/2023 est négative de **2 779 170 DT** contre une variation négative de **2 691 395 DT** au 30/06/2022 et positive de **894 590 DT** au 31/12/2022 et se détaille comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-829 648	-983 187	5 354 226
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-451 293	-14 833	-914 412
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-1 498 228	-1 693 375	-3 545 224
VARIATION DE LA TRESORERIE	-2 779 170	-2 691 395	894 590

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Arrêté au 30 JUIN 2023

(Exprimé en Dinars Tunisien)

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
Ventes travaux & services	26 362 148	22 466 242	50 034 443	Coût de production	14 483 552	11 056 630	25 898 452	Marge sur Coût Matières	11 878 596	11 409 612	24 135 990
Marge sur Coût Matières	11 878 596	11 409 612	24 135 990	Autres charges externes	1 754 589	1 704 511	3 360 694	Valeur ajoutée brute	10 124 007	9 705 101	20 775 296
Valeur ajoutée brute	10 124 007	9 705 101	20 775 296	Impôts et taxes	515 816	427 092	717 325				
				Charges de personnel	7 934 952	7 195 584	14 530 757	Excédent brut d'exploitation	1 673 240	2 082 425	5 527 214
Excédent brut d'exploitation	1 673 240	2 082 425	5 527 214	Autres charges ordinaires	145	7 200	7 768				
Autres produits	499 534	395 089	708 245	Charges financières	974 807	700 995	1 811 750				
				Dotations aux amortissements et aux provisions	1 283 513	1 445 065	3 871 155				
Produits financiers	506 322	277 446	572 163	Impôt sur les sociétés	58 060	50 273	115 985				
Autres Gains ordinaires	139 298	76 157	195 372								
								Résultat des activités ordinaires	501 868	627 584	1 196 336
Effet positif des modifications comptables											
Totaux	2 818 393	2 831 118	7 002 994	Totaux	2 316 525	2 203 533	5 806 658				

Tableau des immobilisations et des amortissements
Arrêté au 30 Juin 2023
(Exprimé en Dinars Tunisien)

DESIGNATIONS	TERRAINS	CONSTRUCTION	MAT.DE CHANT.ET OUTILLAGES	MAT.DE TRANSPORT	M.M.B.	MAT.INFORMAT.	AAI	LOGICIELS	LOGICIELS ORACLE	Logiciel En cours	MAT.INF. EN COURS	TOTAUX (TND)
V. BRUTE DES IMMOB. AU 01-01-2023	1 420 010	8 587 593	11 208 549	6 000 481	930 315	1 537 298	376 944	497 834	790 568	43 626	54 190	31 447 408
IMMOBILISATIONS ACQUISES EN 2023		209 984	1 194	237 664	9 699	46 147		29 126				533 813
CESSIONS EN 2023			-1 077 850	-185 868								-1 263 718
Transfert								43 626		-43 626		0
V. BRUTE DES IMMOB. AU 30-06-2023	1 420 010	8 797 577	10 131 893	6 052 277	940 014	1 583 445	376 944	570 586	790 568	0	54 190	30 717 503
AMORTISSEMENTS AU 01/01/2023		4 183 077	9 754 124	4 672 022	858 599	1 414 049	372 085	448 156	724 432	0	0	22 426 543
DOTATIONS 2023		117 864	397 354	209 864	5 850	37 890	250	36 091	33 068			838 231
CESSIONS IMMOBILISATIONS EN 2023			-1 077 850	-185 868								-1 263 718
AMORTISSEMENTS AU 30-06-2023		4 300 940	9 073 628	4 696 018	864 449	1 451 939	372 335	484 246	757 500	0	0	22 001 056
VAL.NETTES DES IMMOB. AU 30-06-2023	1 420 010	4 496 637	1 058 264	1 356 259	75 565	131 506	4 609	86 340	33 068	0	54 190	8 716 447

RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ SUR LES ETATS FINANCIERS
INTERMEDIAIRES ARRÊTÉS
AU 30 JUIN 2023

Messieurs les actionnaires
de la société SOTETEL SA

En exécution du mandat de commissariat aux comptes de la société SOTETEL qui nous a été confiée, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société, arrêtés au 30 juin 2023, comportant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie ainsi que des notes explicatives. Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de **79 411 532 dinars** et un résultat net bénéficiaire de **501 868 dinars**.

Ces états financiers intermédiaires comprennent le bilan au 30 juin 2023, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour le semestre clos à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Étendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles reconnues en Tunisie ainsi que les normes internationales d'audit. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'éclaircissement, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et en la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit, ce qui 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.

Responsabilités en matière de préparation et de présentation des Etats Financiers Intermédiaires

La direction de la société SOTETEL est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

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 société SOTETEL au 30 juin 2023, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Paragraphe d'observation

Par ailleurs, nous estimons utile d'attirer votre attention sur le point suivant :

1- Au 30/06/2023, les comptes « charge de sous-traitance » demeurent non justifiés. L'éventuel impact des travaux de justification et de fiabilisation de ces comptes, ne peut être estimé à la date d'émission de notre rapport.

Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ces points.

Tunis, le 31 Aout 2023

P/ Le Groupement

- *Auditing, Advisory, Assistance & Accounting*
- *Consulting & Financial Firm*

Wadi TRABELSI