

**AVIS DE SOCIETES**

**ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

**Société Moderne de Céramique «SOMOCER»**  
Siège Social : Menzel Hayet 5033, Monastir TUNIS

La Société Moderne de Céramique «SOMOCER SA», publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021, accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes Mr Ahmed SAHNOUN et Mme Chiraz DRIRA.

**Bilan**  
**Arrêté au 30 juin 2021**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

<b>Actifs</b>	<b>Note</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Actifs non courants</b>				
<b>Actifs Immobilisés</b>				
Immobilisations incorporelles		1 963 090	1 933 042	1 961 840
Moins : amortissements		<1 435 362>	<1 366 648>	<1 400 266>
	IV.1	<b>527 728</b>	<b>566 394</b>	<b>561 574</b>
Immobilisations corporelles		144 426 930	138 130 867	142 936 257
Moins : amortissements		<85 183 967>	<79 245 623>	<82 302 787>
Moins : provisions		<593 645>	<593 645>	<593 645>
	IV.2	<b>58 649 318</b>	<b>58 291 599</b>	<b>60 039 825</b>
Immobilisations financières		59 151 151	47 226 194	59 082 256
Moins : provisions		<1 437 643>	<1 437 643>	<1 437 643>
	IV.3	<b>57 713 508</b>	<b>45 788 551</b>	<b>57 644 613</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>116 890 554</b>	<b>104 646 544</b>	<b>118 246 012</b>
Autres actifs non courants	IV.4	565 765	1 326 038	894 773
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>117 456 319</b>	<b>105 972 582</b>	<b>119 140 785</b>
<b>Actifs courants</b>				
Stocks		53 701 627	53 844 779	53 901 986
Moins : provisions		<1 201 704>	<1 359 817>	<1 518 785>
	IV.5	<b>52 499 923</b>	<b>52 484 962</b>	<b>52 383 201</b>
Clients et comptes rattachés		54 018 390	47 619 228	46 494 064
Moins : provisions		<12 686 040>	<9 718 703>	<12 293 712>
	IV.6	<b>41 332 350</b>	<b>37 900 525</b>	<b>34 200 352</b>
Autres actifs courants		19 101 836	15 092 249	17 415 994
Moins : provisions		<1 053 568>	<1 048 765>	<1 053 568>
	IV.7	<b>18 048 268</b>	<b>14 043 484</b>	<b>16 362 426</b>
Autres actifs financiers	IV.8	13 422 410	9 950 116	13 071 216
Liquidités et équivalents de liquidités	IV.9	220 229	876 013	1 120 255
<b>Total des actifs courants</b>		<b>125 523 180</b>	<b>115 255 100</b>	<b>117 137 451</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>242 979 500</b>	<b>221 227 682</b>	<b>236 278 236</b>

**Bilan**  
**Arrêté au 30 juin 2021**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

<b>Capitaux propres et passifs</b>	<b>Note</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Capitaux propres</b>				
Capital		40 656 000	40 656 000	40 656 000
Actions propres		<1 000 000>	<1 000 000>	<1 000 000>
Réserves		22 867 967	22 867 967	22 867 967
Autres capitaux propres		8 931 425	9 108 301	8 769 136
Résultats reportés		9 959 431	9 559 226	9 559 226
<b>Capitaux propres avant résultat de la période</b>		<b>81 414 823</b>	<b>81 191 494</b>	<b>80 852 329</b>
Résultat de la période/de l'exercice		<1 653 705>	<6 966 568>	650 205
<b><u>Total des capitaux propres avant affectation</u></b>	IV.10	<b><u>79 761 118</u></b>	<b><u>74 224 926</u></b>	<b><u>81 502 534</u></b>
<b>Passifs</b>				
<b>Passifs non courants</b>				
Emprunts	IV.11	41 760 193	31 421 379	45 067 347
Provision pour risques et charges		1 305 072	1 005 072	1 005 072
<b><u>Total des passifs non courants</u></b>		<b><u>43 065 265</u></b>	<b><u>32 426 451</u></b>	<b><u>46 072 419</u></b>
<b>Passifs courants</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	IV.12	22 902 485	29 887 250	21 799 236
Autres passifs courants	IV.13	20 503 460	17 365 000	13 123 614
Autres passifs financiers	IV.14	55 921 233	43 649 885	58 152 087
Concours bancaires	IV.15	20 825 938	23 674 170	15 628 346
<b><u>Total des passifs courants</u></b>		<b><u>120 153 117</u></b>	<b><u>114 576 305</u></b>	<b><u>108 703 283</u></b>
<b><u>Total des passifs</u></b>		<b><u>163 218 382</u></b>	<b><u>147 002 756</u></b>	<b><u>154 775 702</u></b>
<b><u>Total des capitaux propres et passifs</u></b>		<b><u>242 979 500</u></b>	<b><u>221 227 682</u></b>	<b><u>236 278 236</u></b>

**Etat de résultat**  
**Période du 1<sup>er</sup> janvier au 30 juin**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

	<i>Note</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>				
Revenus	V.1	44 529 683	33 603 279	82 692 414
Autres produits d'exploitation	V.2	225 091	534 777	970 679
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>44 754 774</b>	<b>34 138 056</b>	<b>83 663 093</b>
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>				
Variation stocks des produits finis		2 171 161	<1 684 374>	<4 063 076>
Achats d'approvisionnements consommés	V.3	<27 973 752>	<20 239 909>	<47 913 846>
Charges de personnel	V.4	<6 989 659>	<6 507 515>	<12 827 964>
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.5	<3 692 862>	<3 539 835>	<9 879 986>
Autres charges d'exploitation	V.6	<3 811 425>	<2 829 927>	<6 464 333>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>&lt;40 296 537&gt;</b>	<b>&lt;34 801 560&gt;</b>	<b>&lt;81 149 205&gt;</b>
<b><u>Résultat d'exploitation</u></b>		<b>4 458 237</b>	<b>&lt;663 504&gt;</b>	<b>2 513 888</b>
Charges financières nettes	V.7	<6 145 793>	<6 475 756>	<13 640 356>
Produits des placements	V.8	266 334	506 700	850 796
Autres gains ordinaires	V.9	175 832	48 058	12 417 980
Autres pertes ordinaires	V.10	<297 443>	<291 106>	<246 053>
<b><u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u></b>		<b>&lt;1 542 833&gt;</b>	<b>&lt;6 875 608&gt;</b>	<b>1 896 255</b>
Impôt sur les sociétés		<110 872>	<90 960>	<1 246 050>
<b><u>Résultat net de la période/de l'exercice</u></b>		<b>&lt;1 653 705&gt;</b>	<b>&lt;6 966 568&gt;</b>	<b>650 205</b>

**Etat de flux de trésorerie**  
**Période du 1er janvier au 30 juin 2021**  
**(Exprimé en Dinar Tunisien)**

	<i>Note</i>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u></b>				
Encaissements reçus des clients		47 757 197	27 933 504	90 743 592
Sommes versées aux fournisseurs		<31 019 224>	<22 846 104>	<63 822 081>
Sommes versées au personnel		<6 943 241>	<4 875 667>	<11 043 393>
Frais financiers payés		<2 841 377>	<3 713 700>	<7 494 960>
Encaissements placements		11 079 000	1 948	1 503 900
Décaissements placements		<11 015 000>	-	<5 696 542>
Impôt et taxes		<1 868 354>	<2 169 160>	<5 960 235>
		<b><u>5 149 001</u></b>	<b><u>&lt;5 669 179&gt;</u></b>	<b><u>&lt;1 769 719&gt;</u></b>
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'investissement</u></b>				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		<1 905 531>	<716 618>	<813 581>
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières		<231 000>	<88 000>	<88 000>
		<b><u>&lt;2 136 531&gt;</u></b>	<b><u>&lt;804 618&gt;</u></b>	<b><u>&lt;901 581&gt;</u></b>
<b><u>Flux de trésorerie liés au financement</u></b>				
Encaissements provenant des emprunts		679 980	1 177 714	11 938 683
Remboursement d'emprunts		<2 933 825>	<1 882 083>	<9 066 339>
Encaissements moyens de financements CT	<b>VI.1</b>	29 138 214	30 325 650	61 799 616
Décaissements moyens de financements CT	<b>VI.2</b>	<36 025 924>	<32 299 368>	<62 728 354>
Distribution de dividendes et autres distributions		<22 570>	<106 522>	<277 836>
Encaissements subventions		54 038	698 102	735 292
		<b><u>&lt;9 110 088&gt;</u></b>	<b><u>&lt;2 086 506&gt;</u></b>	<b><u>2 401 062</u></b>
<b><u>Variation de trésorerie</u></b>				
		<b><u>&lt;6 097 619&gt;</u></b>	<b><u>&lt;8 560 304&gt;</u></b>	<b><u>&lt;270 238&gt;</u></b>
<b><u>Trésorerie au début de l'exercice</u></b>				
		<b><u>&lt;14 508 091&gt;</u></b>	<b><u>&lt;14 237 853&gt;</u></b>	<b><u>&lt;14 237 853&gt;</u></b>
<b><u>Trésorerie à la clôture de l'exercice</u></b>				
		<b><u>&lt;20 605 709&gt;</u></b>	<b><u>&lt;22 798 157&gt;</u></b>	<b><u>&lt;14 508 091&gt;</u></b>

(\*) La colonne comparative a été retraitée pour des besoins de comparabilité.

## **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

### ***I. Présentation de la société***

La Société Moderne de Céramique « SOMOCER » ou « Société » est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien.

Elle a été créée le 3 juillet 1985, son capital s'élève au 30 juin 2021 à 40.656.000 DT divisé en 40.656.000 actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

L'objet de la société est la fabrication de carreaux de faïence, grès, baignoires et poudre atomisée. Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. L'ensemble de ses unités de production est implanté à Menzel Hayet.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun.

### ***II. Les faits significatifs de la période***

Le chiffre d'affaires réalisé au cours des six premiers mois de 2021 a connu une légère reprise de 10.926 mille DT soit 33% de plus que le chiffre d'affaires réalisé lors de la même période de l'année 2020. Cette légère amélioration est expliquée par l'augmentation du Chiffre d'affaire à l'export suite à l'ouverture des frontières libyenne ainsi que l'impact de la pandémie du COVID 19 sur les ventes du premier semestre 2021. Toutefois, ce léger regain n'a pas pu éponger toutes les charges de la période et a abouti à un résultat déficitaire au 30 juin 2021 de 1.654 mille DT contre un déficit net plus important de 6.966 mille DT au 30 juin 2020. La note III.12 aux états financiers intermédiaires contient la description de la Direction de l'impact du COVID-19 sur l'activité, la situation financière et les performances ainsi que sur les mesures gouvernementales de soutien dont la société a bénéficié.

### ***III. Principes, règles et méthodes comptables***

Les états financiers intermédiaires de la société sont présentés selon les dispositions du système comptable des entreprises prévu par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et plus particulièrement la NCT 19 relative aux états financiers intermédiaires.

Les conventions comptables fondamentales concernant les éléments des états financiers et les procédés de prise en compte de l'information financière, sont présentées conformément au cadre conceptuel de la comptabilité. Les méthodes comptables retenues par la société sont en conformité avec les normes comptables tunisiennes « NCT » mises en vigueur par l'arrêté du ministre des finances du 30 décembre 1996 et plus particulièrement la NCT 19 relative aux états financiers intermédiaires.

Les états financiers intermédiaires doivent être lus en liaison avec les états financiers annuels au 31 décembre 2020.

Les principes comptables appliqués pour l'élaboration des états financiers intermédiaires au 30 juin 2021 sont identiques à ceux appliqués pour l'arrêté des états financiers au 31 décembre 2020.

### **III.1 Immobilisations**

Les immobilisations sont amorties sur leurs durées de vie estimées selon le mode linéaire. Par ailleurs, les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 dinars, sont amortis intégralement. Les immobilisations sont enregistrées à leur prix d'achat hors taxes déductibles augmenté des frais directs d'acquisition.

Les coûts ultérieurs ne sont pas comptabilisés en actifs sauf s'il est probable que des avantages économiques futurs associés à ces derniers vont à la société et ces coûts peuvent être évalués de façon fiable. Les coûts courants d'entretien sont constatés dans le résultat au cours de la période où ils sont encourus.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

<b>Nature</b>	<b>Taux</b>
- Fonds de commerce	5%
- Logiciels	33%
- Constructions	3% (35 ans)
- Installations techniques, matériels et outillages industriels	De 4% à 20%
- Matériels de transport	20%
- Equipements de bureau et matériels informatiques	10%
- Installations générales, agencements et aménagements	3% (35 ans)

La méthode d'amortissement et la durée de vie restante sont revues par le management à l'occasion de chaque arrêté des états financiers.

En cas d'existence d'indices de dépréciation, la valeur comptable nette est ramenée à sa valeur recouvrable estimée par la constatation d'une provision pour dépréciation au niveau de l'état de résultat.

### **III.2 Stocks**

Les stocks sont évalués comme suit :

- Les matières premières, matières consommables et pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et les taxes non récupérables par la société, ainsi que les frais de transport, d'assurance liée au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés ;
- Les produits finis sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût des matières premières et la quote-part des frais directs et indirects rattachés à la production ; et
- Les produits semi-finis, sont valorisés au coût engagé en fonction de l'avancement du stade de la fabrication.

Les stocks sont comptabilisés selon la méthode de l'inventaire permanent. Les produits achetés ou fabriqués sont portés dans les comptes de stocks au moment de leur acquisition ou de leur production. Leurs sorties pour être utilisés dans la production ou pour être vendus constituent des charges de l'exercice et sont portées, de ce fait, dans l'état de résultat.

Les stocks à rotation lente sont ramenés à leur valeur de réalisation nette. La valeur de réalisation nette est le prix de vente estimé dans le cours normal d'activité diminué des coûts estimés pour l'achèvement et des coûts estimés pour réaliser la vente.

### ***III.3 Les emprunts***

Les emprunts à long terme figurent au bilan pour la valeur non amortie sous la rubrique des passifs non courants. La partie à échoir dans un délai inférieur à une année, est reclassée parmi les passifs courants.

Les charges financières courues (qui incluent les intérêts ainsi que les frais d'émission des emprunts) relatives aux emprunts qui ont servi pour le financement de la construction de d'un actif qualifiant, sont capitalisées au niveau du coût. Les autres charges financières sont comptabilisées en résultat de l'exercice.

### ***III.4 Contrats de location financement***

Les contrats de crédit-bail sont examinés pour être qualifiés en contrats de location financement ou de location simple.

Les contrats de location sont classés en tant que contrats de location-financement s'ils transfèrent au preneur la quasi-totalité des risques et des avantages inhérents à la propriété des actifs.

Les immobilisations corporelles acquises en vertu d'un contrat de location financement sont enregistrées au bilan à leur juste valeur ou, si celle-ci est inférieure, à la valeur actualisée des paiements minimaux au titre de la location.

La dette correspondante, nette des intérêts financiers, est inscrite au passif. Le loyer est défalqué entre remboursement du principal et charges financières selon le taux d'intérêt effectif du contrat. Les charges financières sont comptabilisées en charge de l'exercice à moins qu'elles ne soient capitalisées dans le coût d'un actif qualifiant.

En l'absence de certitude raisonnable quant au transfert de propriété, les immobilisations acquises par voie d'un contrat de location financement sont amorties selon la méthode linéaire sur la période la plus courte entre la durée d'utilité et la durée des contrats. Les frais de location simple sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

### ***III.5 Les frais préliminaires et charges à répartir***

Il s'agit des frais attachés à des opérations conditionnant l'existence, ou le développement de la société, engagés au moment de la création de la société, ou ultérieurement à cette date dans le cadre d'une extension, de l'ouverture d'un nouvel établissement ou d'une modification de son capital.

Les frais préliminaires sont portés à l'actif du bilan en charges reportées dans la mesure où ils sont nécessaires à la mise en exploitation de la société et qu'il est probable que les activités futures permettront de récupérer les montants engagés.

Ces frais englobent toutes les charges antérieures au démarrage de l'unité de production de la poudre atomisée, de l'unité de cogénération, de l'unité monocuisson (Grès) et de l'unité monoporose (faïence) : charges financières, amortissements, frais de personnel, frais exceptionnel de démarrage, etc.



Ils sont résorbés sur une durée maximale de trois ans, à partir de la date d'entrée en exploitation de l'activité avec un délai maximal de cinq ans, à partir de leur engagement.

Les charges à répartir sont relatives aux frais de l'augmentation du capital qui a eu lieu au mois de juin 2016 et aux dépenses publicitaires qui ont un impact bénéfique sur plusieurs exercices et qui ont un caractère non répétitif.

La résorption des frais liés à l'augmentation du capital est faite sur une durée de trois ans et les frais de marketing sont résorbés sur une durée de deux années.

### ***III.6 Provision pour dépréciation des comptes clients et autres actifs courants***

Il est procédé à la clôture de l'exercice à l'estimation d'une provision pour dépréciation des comptes clients et comptes rattachés ainsi que les comptes d'autres actifs courants. A chaque date de clôture le management détermine s'il y a des indicateurs de dépréciation des comptes clients et autres actifs courants. Ces indicateurs comprennent des éléments tels que des manquements aux paiements contractuels ou des difficultés financières du créancier.

La provision est estimée selon la différence entre la valeur comptable de ces créances et la valeur recouvrable estimée au titre de ces créances.

### ***III.7 Provision pour risques et charges***

Les réclamations contentieuses impliquant la société sont évaluées par la direction juridique. Celle-ci peut dans certains cas faire appel à l'assistance d'avocats spécialisés. L'estimation faite au titre du risque financier encouru fait appel au jugement. Les provisions dont l'échéance est supérieure à un an ou dont l'échéance n'est pas fixe de façon précise sont classées en passifs non courants.

Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés mais font l'objet d'une information au niveau des notes aux états financiers sauf si la probabilité de sortie des ressources est probable.

### ***III.8 Liquidités et équivalents de liquidités***

Les liquidités et équivalents de liquidités, figurant dans le bilan et l'état de flux de trésorerie, représentent les disponibilités ainsi que les placements à court terme, liquides et facilement convertibles en trésorerie (généralement dont la maturité est inférieure à trois mois).

### ***III.9 Règles de classification et méthode d'évaluation des placements***

#### ***1. Classification :***

##### ***Les placements à court terme***

Sont classés dans cette catégorie, les placements que l'entreprise n'a pas l'intention de conserver pour plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance.

### Les placements à long terme

- a- Les titres de participation :** Il s'agit des titres détenus dans l'intention de conservation durable en vue d'exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour protéger ou promouvoir des relations commerciales.
- b- Les titres immobilisés :** Il s'agit des titres autres que les titres de participation que l'entreprise a l'intention de conserver durablement notamment pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue période ainsi que les titres dont la conservation durable est subie plutôt que voulue sous l'effet de contraintes juridiques.

## **2. Evaluation :**

Les placements à court terme : 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 plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat sur les titres cotés très liquides. 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 de provisions et les plus-values ne sont pas constatées.

Les placements à long terme : A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Pour déterminer la valeur d'usage, la société prend en compte plusieurs facteurs tels que la valeur du marché, l'actif net, les résultats et les perspectives de rentabilité de l'entreprise émettrice ainsi que la conjoncture économique et l'utilité procurée à l'entreprise.

### **III.10 Revenus**

Les revenus sont constatés dès lors que les conditions suivantes sont remplies : 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 des 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.

Les revenus sont mesurés à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir. Les revenus sont nets de remises et réductions commerciales consenties par la société.

### **III.11 Transactions en monnaie étrangère**

Les transactions en monnaie étrangère sont converties en dinar tunisien selon le cours de change de la date d'opération. A la clôture de l'exercice, les éléments monétaires courants libellés en monnaie étrangère sont convertis au cours de change de clôture et les différences de change en résultant sont constatées en résultat de l'exercice.

Les éléments monétaires non courants sont convertis au cours de clôture. Les gains et les pertes de change qui en résultent sont reportés et amortis sur la durée de vie restante de l'élément monétaire s'y rapportant (y compris l'année en cours). L'amortissement tient compte de la durée pondérée par le montant restant à courir de l'élément en question.

L'écart de conversion est ajusté annuellement en fonction du cours de clôture et par rapport au cours historique de la date de l'opération. L'écart de conversion porté au bilan sera basé uniquement sur le gain ou la perte non matérialisé à la fin de l'année concernée.

Le résultat de la période comprend la portion d'amortissement applicable à l'année concernée ainsi que l'effet d'annulation des affectations antérieures.

### ***III.12 Impact de la pandémie du COVID-19 sur l'activité et les états financiers intermédiaires***

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé (« OMS ») a déclaré l'état de pandémie en relation avec la crise sanitaire liée au coronavirus COVID-19.

Des vagues plus virulentes ont été enregistrées courant le dernier trimestre 2020 et le premier semestre 2021 engendrée par la pandémie du COVID-19. Cette situation a impacté négativement l'activité de la société. En effet, le management a décidé de ne pas suspendre l'ensemble de ses activités (production et vente) durant ce 1<sup>er</sup> semestre 2021. L'ouverture des frontières avec la Libye a donné un souffle à l'activité avec une augmentation du chiffre d'affaire à l'export de 1889 mille DT soit 99% par rapport à la même période 2020 mais cela n'a pas été suffisant pour absorber les charges de fonctionnement de la société.

Dans ce contexte de crise, le management s'est assuré de la recouvrabilité de ses actifs dont principalement les stocks et les créances envers les clients et a constaté les provisions nécessaires.

Pour faire face à cette situation, la société a souscrit aux mesures gouvernementales prévues par le décret-loi du Chef du Gouvernement n° 2020-6 du 16 avril 2020 et a obtenu un accord pour le bénéfice des mesures d'accompagnement fiscales et bancaires prévues à cet effet et qui sont relatives principalement au rééchelonnement des dettes fiscales sur 7 ans et des dettes bancaires en commun accord avec les banques concernées.

### ***III.13 Note sur les événements postérieurs à l'arrêté des états financiers***

Le management de la société n'a identifié aucun événement survenu entre la date de clôture de la période et la date de publication des états financiers intermédiaires nécessitant une information dans les notes aux états financiers.

## ***IV. Notes relatives au bilan***

### ***IV.1 Immobilisations incorporelles***

Les immobilisations incorporelles nettes totalisent au 30 juin 2021 un montant de 527.728 DT contre 561.574 DT au 31 décembre 2020. Elles se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Logiciels	340 163	334 114	338 912
Fonds de commerce Somocer	298 000	298 000	298 000
Fonds de commerce Pyramide du lac	256 492	245 493	269 493
Fonds de commerce Hammamet	861 250	861 250	861 250
Fonds de commerce Hachicha plus	207 185	194 185	194 185
<b>Immobilisations incorporelles brutes</b>	<b>1 963 090</b>	<b>1 933 042</b>	<b>1 961 840</b>
Amortissements cumulés	<1 435 362>	<1 366 648>	<1 400 266>
<b>Immobilisations incorporelles nettes</b>	<b>527 728</b>	<b>566 394</b>	<b>561 574</b>

### ***IV.2 Immobilisations corporelles***

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30 juin 2021 à 58.649.318 DT contre 60.039.825 DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Terrains	3 889 234	3 199 982	3 848 795
Constructions	22 946 438	22 748 410	22 935 440
Installations techniques matériels et outillages	96 723 879	93 164 933	95 590 846
Matériels de transport	2 167 354	2 130 861	2 151 054
Installations générales, agencements et aménagements	9 949 667	9 396 558	9 671 918
Equipements de bureau et matériels informatiques	1 729 479	1 595 957	1 698 440
Immobilisations en cours	2 083 203	163 586	1 784 926
Immobilisations à statut juridique particulier	4 937 676	5 730 580	5 254 838
<b>Immobilisations corporelles brutes</b>	<b>144 426 930</b>	<b>138 130 867</b>	<b>142 936 257</b>
Amortissements cumulés	<85 183 967>	<79 245 623>	<82 302 787>
Provisions sur terrains	<593 645>	<593 645>	<593 645>
<b>Immobilisations corporelles nettes</b>	<b>58 649 318</b>	<b>58 291 599</b>	<b>60 039 825</b>

### ***IV.3 Immobilisations financières***

Les immobilisations financières nettes s'élèvent au 30 juin 2021 à 57.713.508 DT contre 57.644.613 DT au 31 décembre 2020 et elles sont détaillées comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Titres de participations	54 767 079	42 518 150	54 532 991
Dépôts et Cautionnements	1 519 249	1 519 249	3 030 016
Prêt AB corporation	2 864 822	3 188 795	1 519 249
<b>Immobilisations financières brutes</b>	<b>59 151 151</b>	<b>47 226 194</b>	<b>59 082 256</b>
Provision pour dépréciation	<1 437 643>	<1 437 643>	<1 437 643>
<b>Immobilisations financières nettes</b>	<b>57 713 508</b>	<b>45 788 551</b>	<b>57 644 613</b>

Les titres de participations au 30 juin 2021 se détaillent comme suit :

<b>Titre</b>	<b>Solde Brut au 30/06/2021</b>	<b>Provision pour dépréciation</b>	<b>Solde Net au 30/06/2021</b>
SOTEX ALGER	3 038	<3 038>	-
Société Argile Médenine	26 400	<26 400>	-
BTS	10 000	<10 000>	-
A.B.C	7 896 000	-	7 896 000
SOTEMAIL	24 393 782	-	24 393 782
SOMOCER NEGOCE	1 590 000	-	1 590 000
SANILIT	1 350 000	<1 350 000>	-
I.N.C.O.M.A.	1 836 170	-	1 836 170
Participation Sté EL AKKAR	75 000	<25 000>	50 000
SOMOSAN	3 200 000	-	3 200 000
STB	98 600	<23 205>	75 395
SMC	534 089	-	534 089
PARTICIPATION 3S TRADING	1 000 000	-	1 000 000
SOMOCER Transport	705 000	-	705 000
MEDIA PLUS	45 000	-	45 000
Sté Périmètre de Gestion	12 004 000	-	12 004 000
<b>Total</b>	<b>54 767 079</b>	<b>&lt;1 437 643&gt;</b>	<b>53 329 436</b>

(\*) Depuis sa création début 2013, SOMOSAN a rencontré des difficultés d'exploitation liées principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau de gaz naturel ce qui a pesé lourdement sur sa performance depuis son entrée en exploitation. Les charges financières importantes ainsi que la charge de gaz élevée sont à l'origine des pertes cumulées de SOMOSAN.

Un plan de restructuration a été engagé par le management de SOMOSAN et prévoit notamment la recapitalisation de la société SOMOSAN, le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses coûts d'exploitation. Par ailleurs, le gouvernement tunisien a annoncé son support à la société SOMOSAN à travers le Fond de Reconversion et de Développement des Centres Miniers de Gafsa (FRDCM) et l'engagement de la connexion du gouvernorat de Gafsa au réseau de gaz naturel. De plus, la société a eu l'accord auprès du pôle de compétitivité de Gafsa pour la prise en charge des frais de raccordement. Selon une correspondance de la Société Tunisienne d'Electricité et de Gaz (STEG) en date du 28 décembre 2018, les travaux de raccordement du site de production de la société au réseau de Gaz naturel ont été achevés.

Sur la base de ces éléments, le management de SOMOCER juge qu'il n'y a pas lieu de constater de provision pour dépréciation des titres SOMOSAN et considère que la société SOMOSAN disposera de perspectives de croissance lui permettant de redresser sa situation financière.

#### ***IV.4 Autres actifs non courants***

Les autres actifs non courants nets des résorptions s'élèvent au 30 juin 2021 à 565.765DT contre 894.773 DT au 31 décembre 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Frais préliminaires	3 328 143	3 328 143	3 328 143
Charges à répartir	3 416 637	3 416 637	3 416 637
<b>Autres actifs non courants bruts</b>	<b>6 744 780</b>	<b>6 744 780</b>	<b>6 744 780</b>
Résorption	<6 179 015>	<5 418 742>	<5 850 007>
<b>Autres actifs non courants nets</b>	<b>565 765</b>	<b>1 326 038</b>	<b>894 773</b>

Les autres actifs non courants sont principalement liés à des frais exceptionnels engagés par la société dans le cadre des opérations d'extension et des nouveaux investissements (notamment un nouvel investissement relatif à la ligne de production « Monoporose » qui permet d'avoir la même qualité de faïence avec un seul passage au four au lieu de deux passages).

#### ***IV.5 Stocks***

Le solde net des stocks s'élève au 30 juin 2021 à 52.499.923DT contre 52.383.201DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Stocks de matières premières	24 967 098	25 224 259	27 530 961
Stocks de matières consommables et PDR	4 279 536	3 957 986	4 087 193
Stocks de produits finis	24 454 993	24 662 534	22 283 832
<b>Total des stocks bruts</b>	<b>53 701 627</b>	<b>53 844 779</b>	<b>53 901 986</b>
Provisions pour dép. des stocks de matières premières	<455 204>	<451 057>	<422 345>
Provisions pour dép. des stocks de matières consommables et PDR	<132 300>	<119 620>	<115 464>
Provisions pour dép. des stocks de produits finis	<614 200>	<789 140>	<980 976>
<b>Total des stocks nets</b>	<b>52 499 923</b>	<b>52 484 962</b>	<b>52 383 201</b>

#### ***IV.6 Clients et comptes rattachés***

Le solde net des clients et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2021 à 41.332.350DT contre 34.200.352 DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Clients ordinaires	38 301 163	27 413 312	32 365 685
Clients effets à recevoir	3 007 814	10 461 958	1 811 293
Clients douteux ou litigieux	12 709 413	9 743 958	12 317 086
<b>Total des comptes clients bruts</b>	<b>54 018 390</b>	<b>47 619 228</b>	<b>46 494 064</b>
Provisions pour dépréciation Clients	<12 686 040>	<9 718 703>	<12 293 712>
<b>Total des comptes clients nets</b>	<b>41 332 350</b>	<b>37 900 525</b>	<b>34 200 352</b>

#### **IV.7 Autres actifs courants**

Le solde net des autres actifs courants s'élève au 30 juin 2021 à 18.048.268DT contre 16.362.426 DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Personnel, prêts et avances	828 868	823 641	1 391 688
Etat impôts et taxes	6 013 008	5 579 553	6 499 749
Avances fournisseurs	54	54	54
Dividendes à recevoir ABC	-	388 035	-
Produits à recevoir STEG	196 458	1 172 000	6 196 606
Créances envers les sociétés du groupe (*)	7 444 912	4 728 443	261 000
Débiteurs divers (**)	1 871 270	798 147	1 081 891
Loyer à recevoir Pyramide du Lac	-	178 067	299 458
Blocage sur crédits documentaires	343 220	156 968	445 993
Charges constatées d'avance	2 304 047	1 092 908	1 139 555
Subvention à recevoir	100 000	174 433	100 000
<b>Total des autres actifs courants bruts</b>	<b>19 101 836</b>	<b>15 092 249</b>	<b>17 415 994</b>
Provisions des autres actifs courants (**)	<1 053 568>	<1 048 765>	<1 053 568>
<b>Total des autres actifs courants nets</b>	<b>18 048 268</b>	<b>14 043 484</b>	<b>16 362 426</b>

(\*) Le détail des créances envers les sociétés du groupe est présenté au niveau de la note VII Soldes avec les parties liées.

(\*\*) La colonne comparative 2020 a été retraitée pour des besoins de comparabilité. Nous avons reclassé une créance de 185 KDT en débiteurs divers

#### **IV.8 Autres actifs financiers**

Le solde des autres actifs financiers s'élève au 30 juin 2021 à 13.422.410DT contre 13.071.216DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Billets de trésorerie ABC Gros	3 936 000	500 000	3 750 000
Titres de placement SOTEMAIL	9 009 823	9 009 823	9 009 823
Échéance à moins d'un an sur prêt AB Corporation	476 587	440 292	311 393
<b>Total des autres actifs financiers</b>	<b>13 422 410</b>	<b>9 950 116</b>	<b>13 071 216</b>

#### **IV.9 Liquidités et équivalents de liquidités**

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités s'élève au 30 juin 2021 à 220.229DT contre 1.120.255DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Banques	216 559	874 844	1 116 853
Caisse	3 670	1 169	3 402
<b>Total des liquidités et équivalents de liquidités</b>	<b>220 229</b>	<b>876 013</b>	<b>1 120 255</b>

#### IV.10 Capitaux propres

Le solde des capitaux propres s'élève au 30 juin 2021 à 79.761.118DT contre 81.502.534DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

Désignation	30.06.2021	30.06.2020	31.12.2020
Capital social	40 656 000	40 656 000	40 656 000
Actions propres	<1 000 000>	<1 000 000>	<1 000 000>
Réserve légale	4 065 600	4 065 600	4 065 600
Réserves statutaires	1 081 645	1 081 645	1 081 645
Prime d'émission	14 755 569	14 755 569	14 755 569
Prime de fusion	2 965 154	2 965 154	2 965 154
Réserves spéciales de réinvestissement	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Fonds social	250 000	250 000	-
Subventions d'investissements (*)	1 681 425	1 858 301	1 769 136
Résultats reportés	9 959 430	9 559 225	9 559 226
<b>Capitaux propres avant résultat</b>	<b>81 414 823</b>	<b>81 191 494</b>	<b>80 852 329</b>
Résultat de l'exercice	<1 653 705>	<6 966 568>	650 205
<b>Capitaux propres avant affectation</b>	<b>79 761 118</b>	<b>74 224 926</b>	<b>81 502 534</b>

(\*) Le détail des subventions d'investissements se présente comme suit :

Nature des sub. D'investissements	Date d'acquisition	Taux	Valeur Brute	Amort. Antérieurs	VCN au 31/12/2020	Résorption 2020	VCN au 30/06/2021
Plan de mise à niveau	Avant 2012	-	2 929 679	<2 929 679>	-	-	-
4ème plan de mise à niveau	02/04/2014	6.67%	56 175	<17 778>	30 888	1 856	29 032
4ème plan de mise à niveau	09/06/2014	6.67%	906 682	<276 905>	508 577	29 969	478 608
5ème plan de mise à niveau	01/01/2015	6.67%	422 278	<112 571>	253 206	13 971	239 235
Subvention ANME	31/12/2016	6.67%	570 000	<75 974>	417 870	18 840	399 030
Plan de mise à niveau	01/01/2018	6.67%	698 101	<46 149>	558 595	23 075	535 520
<b>Total</b>			<b>5 582 915</b>	<b>&lt;3 459 056&gt;</b>	<b>1 769 136</b>	<b>87 711</b>	<b>1 681 425</b>

#### IV.11 Emprunts

Le solde des emprunts à long terme s'est élevé au 30 juin 2021 à 41.760.193DT contre un solde de 45.067.347DT au 31 décembre 2020. Le détail des emprunts à long terme se présente comme suit :

Désignation	30.06.2021	30.06.2020	31.12.2020
Emprunt AMEN BANK	2 492 842	2 037 964	2 824 162
Emprunt UBCI	433 333	600 000	633 333
Emprunt ATTIJARI	3 439 478	315 340	3 529 935
Emprunt BNA	1 333 333	2 666 667	2 000 000
Emprunt STB	6 142 025	5 147 484	6 905 316
Emprunt BH	8 455 683	9 078 471	9 136 573
Autres dettes envers l'Etat	19 283 729	10 917 601	19 708 216
Emprunts Leasing	179 770	657 852	329 812
<b>Total des emprunts</b>	<b>41 760 193</b>	<b>31 421 379</b>	<b>45 067 347</b>



<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Échéances à plus d'un an sur emprunts bancaires (Voir note VIII.7)	22 296 694	19 845 926	25 029 319
Échéances à plus d'un an sur emprunts Leasing (Voir note VIII.6)	179 770	657 852	329 812
Autres dettes envers l'Etat	19 283 729	10 917 601	19 708 216
<b>Total des emprunts</b>	<b>41 760 193</b>	<b>31 421 379</b>	<b>45 067 347</b>

#### ***IV.12 Fournisseurs et comptes rattachés***

Le solde des fournisseurs et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2021 à 22.902.485DT contre 21.799.236 DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Fournisseurs d'exploitation	19 276 114	24 639 420	17 742 524
Fournisseurs d'exploitation - effets à payer	3 623 468	5 244 927	4 053 809
Fournisseurs d'immobilisations – retenue de garantie	2 903	2 903	2 903
<b>Total des dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>22 902 485</b>	<b>29 887 250</b>	<b>21 799 236</b>

#### ***IV.13 Autres passifs courants***

Le solde des autres passifs courants s'élève au 30 juin 2021 à 20.503.460DT contre 13.123.614DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Dettes dues au personnel	1 099 678	1 244 963	1 134 776
Sécurité sociale	1 387 625	1 141 748	1 282 028
Etat, impôts et taxes	6 091 571	4 204 845	2 425 290
Etat, reconnaissance de dette	8 073 788	7 509 299	5 709 108
Dettes envers les sociétés du groupe (*)	96 181	115 211	162 321
Obligations cautionnées	1 193 036	794 940	1 334 758
Autres créiteurs divers	381 655	585 088	244 903
Dividendes à payer	1 383	1 383	1 383
Charges à payer	2 178 543	1 767 523	829 047
<b>Total des autres passifs courants</b>	<b>20 503 460</b>	<b>17 365 000</b>	<b>13 123 614</b>

(\*) Le détail des dettes envers les sociétés du groupe est présenté au niveau de la note VII.5 Soldes avec les parties liées.

#### ***IV.14 Autres passifs financiers***

Le solde des autres passifs financiers s'élève au 30 juin 2021 à 55.921.233DT contre 58.152.087 DT au 31 décembre 2020 et se détaille comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Emprunts à moins d'un an (Voir note VIII.7)	13 891 807	9 429 055	10 328 760
Emprunts leasing à moins d'un an (Voir note VIII.6)	72 418	373 939	279 351
Intérêts courus	813 984	874 768	305 625
Charge à payer échelle d'intérêt	269 007	617 128	445 818

Préfinancement export	4 870 000	4 720 000	4 720 000
Préfinancement stock	6 790 000	6 990 000	6 790 000
Billets de trésorerie	2 700 000	1 000 000	3 000 000
Mobilisation de créances	<460>	591 977	<460>
Crédits de financement	26 514 477	19 053 018	32 282 992
<b>Total des autres passifs financiers</b>	<b>55 921 233</b>	<b>43 649 885</b>	<b>58 152 087</b>

#### ***IV.15 Concours bancaires***

Les concours bancaires s'élèvent au 30 juin 2021 à 20.825.938 DT contre 15.628.346DT au 31 décembre 2020 et correspondent à des découverts bancaires.

## ***V. Notes relatives à l'état de résultat***

### ***V.1 Revenus***

Les revenus se sont élevés au 30 juin 2021 à 44.529.683DT contre 33.603.279DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Ventes locales	27 778 133	22 922 767	57 213 987
Ventes à l'exportation	3 791 646	1 902 665	4 628 640
Ventes électricité	1 312 569	1 195 777	2 667 785
Autres Ventes	11 647 335	7 582 070	18 182 002
<b>Total des revenus</b>	<b>44 529 683</b>	<b>33 603 279</b>	<b>82 692 414</b>

### ***V.2 Autres produits d'exploitation***

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au 30 juin 2021 à 225.091DT contre 534.777DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Loyers	92 380	298 781	632 483
Subventions d'exploitation	-	102 800	177361
Subventions d'investissements	87 711	88 196	70 835
Mise à disposition du personnel	45 000	45 000	90 000
<b>Total des autres produits d'exploitation</b>	<b>225 091</b>	<b>534 777</b>	<b>970 679</b>

### ***V.3 Achats d'approvisionnements consommés***

Les achats d'approvisionnements consommés se sont élevés au 30 juin 2021 à 27.973.752DT contre 20.239.909 DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Achats consommés de M.P et consommables	17 003 746	12 213 299	29 415 600
Consommations énergétiques	7 155 061	5 314 635	12 267 297
Achats non stockés	1 913 576	1 794 039	3 380 091
Achats consommés de PSF	993 640	573 573	1 609 324
Achats sous-traitance	907 729	344 363	1 241 534
<b>Total des achats d'approvisionnement</b>	<b>27 973 752</b>	<b>20 239 909</b>	<b>47 913 846</b>

### ***V.4 Charges de personnel***

Les charges de personnel se sont élevées au 30 juin 2021 à 6.989.659DT contre 6.507.515DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Salaires et compléments de salaires	5 986 859	5 560 503	10 909 788
Charges sociales et autres	1 002 800	947 012	1 918 176
<b>Total des charges de personnel</b>	<b>6 989 659</b>	<b>6 507 515</b>	<b>12 827 964</b>

### ***V.5 Dotations aux amortissements et aux provisions***

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées au 30 juin 2021 à 3.692.862DT contre 3.539.835 DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Dotations aux amortissements des immobilisations	2 988 607	2 820 316	5 990 423
Résorption des frais préliminaires et des charges à répartir	329 008	428 049	859 314
Dotations aux provisions des stocks	-	404 520	1 004 519
Dotations aux provisions des créances clients	392 328	-	2 600 000
Dotations aux provisions des autres actifs courants	-	-	-
Dotations aux provisions pour risques et charges	300 000	300 000	304 803
<b>Total des dotations aux provisions</b>	<b>4 009 943</b>	<b>3 952 885</b>	<b>10 759 059</b>
Reprise sur provisions des créances clients	-	<413 050>	<438 040>
Reprise sur provisions des stocks	<317 081>	-	-
Reprise sur provisions des immobilisations financières	-	-	<441 031>
<b>Total des reprises sur dotations aux provisions</b>	<b>&lt;317 081&gt;</b>	<b>&lt;413 050&gt;</b>	<b>&lt;879 071&gt;</b>
<b>Total dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>3 692 862</b>	<b>3 539 835</b>	<b>9 879 987</b>

### ***V.6 Autres charges d'exploitation***

Les autres charges d'exploitation se sont élevées au 30 juin 2021 à 3.811.425 DT contre 2.829.927 DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Loyers et charges locatives	87 276	64 650	148 367
Assurances	252 000	230 000	498 260
Entretiens et réparations	368 859	274 156	710 885
Honoraires	247 890	229 481	492 837
Publicité et propagande	200 252	293 661	328 965
Autres services extérieurs	178 719	150 677	360 238
Transport sur achats	<792>	-	8 086
Transport sur ventes à l'export	295 526	260 233	665 926
Transport sur ventes locales	463 566	50 723	122 566
Transports et déplacements	13 614	17 455	5 316
Carburant	79 629	58 942	133 289
Missions et réceptions	219 822	121 963	390 720
Dons et subventions	60 000	60 000	42 316
Jetons de présence	106 200	105 000	215 000
Services bancaires	313 197	273 700	613 664
Impôts et taxes	270 486	197 411	451 714
Commissions sur ventes	801 029	632 291	1 579 751
Transferts de charges	<145 848>	<190 416>	<303 567>
<b>Total des autres charges d'exploitation</b>	<b>3 811 425</b>	<b>2 829 927</b>	<b>6 464 333</b>

### ***V.7 Charges financières nettes***

Les charges financières nettes se sont élevées au 30 juin 2021 à 6.145.793DT contre 6.475.756DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Intérêts bancaires	5 772 185	6 287 152	13 062 031
Pertes de change (nettes)	373 608	188 604	578 325
<b>Total des charges financières nettes</b>	<b>6 145 793</b>	<b>6 475 756</b>	<b>13 640 356</b>

### ***V.8 Produits des placements***

Les produits des placements se sont élevés au 30 juin 2021 à 266.334DT contre 506.700 DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Produits financiers sur prêt AB Corporation	132 145	143 768	281 839
Autres produits financiers	134 188	1 948	238 957
Produits des participations	-	60 984	30 000
Gain latent sur actualisation des titres SOTEMAIL	-	300 000	300 000
<b>Total des produits de placements</b>	<b>266 334</b>	<b>506 700</b>	<b>850 796</b>

### ***V.9 Autres gains ordinaires***

Les autres gains ordinaires se sont élevés au 30 juin 2021 à 175.832 DT contre 48.058 DT au 30 juin 2020 et se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Plus-value de cession d'immobilisations	175 832	48 058	47 000
Titres de participation	-	-	12 000 000
Autres	-	-	370 980
<b>Total des autres gains ordinaires</b>	<b>175 832</b>	<b>48 058</b>	<b>12 417 980</b>

### ***V.10 Autres pertes ordinaires***

Les autres pertes ordinaires se sont élevées au 30 juin 2021 à 297.443DT contre 291.106DT au 30 juin 2020. Elles se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Pénalités de retard sur déclarations fiscales	297 443	148 677	246 053
Autres pertes	-	142 429	-
<b>Total des autres pertes ordinaires</b>	<b>297 443</b>	<b>291 106</b>	<b>246 053</b>

## ***VI. Notes sur l'état de flux de trésorerie***

### ***VI.1 Les encaissements provenant des moyens de financement à court terme***

Les encaissements liés aux moyens de financement à court terme se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Encaissement billets de trésorerie	1 368 470	-	15 304 874
Encaissement MCNE	330 700	419 400	607 400
Encaissement crédits préfinancement export	5 750 000	6 860 000	12 710 000
Encaissement crédits préfinancement stocks	8 900 000	10 140 000	19 140 000
Encaissement crédit de Financement.	12 789 044	12 906 250	14 037 343
<b>Total</b>	<b>29 138 214</b>	<b>30 325 650</b>	<b>61 799 616</b>

### ***VI.2 Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme***

Les décaissements liés aux moyens de financement à court terme se détaillent comme suit :

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Décaissement billets de trésorerie	3 242 619	-	1 095 238
Décaissement M.C.N.E	330 700	-	607 400
Décaissement crédits préfinancement export	5 600 000	6 550 000	12 400 000
Décaissement crédits préfinancement stock	8 900 000	9 800 000	19 000 000
Décaissement crédit de financement	17 952 605	15 949 368	29 625 716
<b>Total</b>	<b>36 025 924</b>	<b>32 299 368</b>	<b>62 728 354</b>

## **VII. Informations sur les parties liées**

Les parties liées incluent les actionnaires les principaux dirigeants (y compris les administrateurs) et leurs membres proches des familles ainsi que les sociétés contrôlées par les actionnaires et les principaux dirigeants ou sur lesquelles ils exercent de l'influence notable.

### **VII.1 Ventes**

Le chiffre d'affaires hors taxes réalisé au cours du premier semestre 2021 avec les parties liées totalise un montant de 15.198.020DT contre un montant de 9.424.656DT au 30 juin 2020 et se détaille comme suit :

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Société ABC	2 949 121	1 712 292	3 979 949
Société Somocer négoce	742	-	3 471
Société SOTEMAIL	11 815 665	7 632 477	18 124 856
Société SANIMED	103 731	-	64 450
Société Moderne de conditionnement (SMC)	11 927	5 541	31 489
Société AGRIMED	5 553	-	-
3 S TRADING	311 281	74 346	149 837
<b>Total du chiffre d'affaires hors taxes</b>	<b>15 198 020</b>	<b>9 424 656</b>	<b>22 354 052</b>

### **VII.2 Achats**

Les achats hors taxes effectués auprès des parties liées au cours du premier semestre 2021 se détaillent comme suit :

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Société ABC	30	2 138	3 672
Société SOTEMAIL	3 902 683	515 056	5 613 201
Société SANIMED	7 157	-	7 158
Société SOMOCER NEGOCE	-	-	1546042
Société IDEAL TRANSPORT	383 626	-	111 217
Société Périmètre de Gestion (SPG)	18 213	-	-
Société Moderne de conditionnement (SMC)	2 152 396	1 509 873	3 595 943
<b>Total achats hors taxes</b>	<b>6 464 105</b>	<b>2 027 067</b>	<b>10 877 233</b>

### **VII.3 Autres transactions avec les parties liées**

- En date du 31 mars 2019, SOMOCER a transformé ses créances envers la société AB Corporation en un prêt pour un montant de 3.894.859 DT payable trimestriellement sur une période de 10 ans et rémunéré à un taux annuel fixe de 8%. Le solde restant dû au 30 juin 2021 s'élève à 3.341.409DT dont 476.587 DT payables à moins d'un an. Les intérêts constatés par la société au titre du premier semestre 2020 s'élèvent à 132.145 DT hors taxes.
- La location au profit de la société « SOTEMAIL » d'un bureau sis à Menzel El Hayet pour un loyer annuel de 1.200 DT TTC.

- Un terrain acquis par la société SOMOCER NEGOCE SARL pour un montant total de 403.602 DT a été mis à la disposition de la société SOMOCER à titre gracieux pour l'exploiter en tant que dépôt.
- Le Conseil d'Administration a autorisé, en date du 22 avril 2014, la convention d'assistance entre la société SOMOCER et la société SOMOCER Négoce qui porte sur la gestion et l'administration des ventes à l'export à partir du 01 janvier 2014. En vertu de cette convention, SOMOCER Négoce est rémunérée par une commission égale à 5% du montant des ventes réalisées à l'export et ce, pour une période de 5 ans. En 2016, un avenant a été signé entre les deux parties stipulant que SOMOCER Négoce percevra une commission de 1,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export pour une période de 5 ans. En 2019, un avenant a été signé entre les deux parties en ramenant le taux de 1,5% à 2,5% sur les ventes réalisées sur le marché local et export.

Le montant de la commission facturée par la société SOMOCER Négoce au titre du premier semestre 2021 s'élève à 801.029 DT, hors taxes.

- SOMOCER a souscrit à des billets de trésorerie émis par la société ABC Gros pour un montant s'élevant à 500.000 DT pour une période de 100 jours commençant le 26 avril 2018 avec une date d'échéance au 3 août 2018 et avec un taux d'intérêt de 8,75% par an. Ces billets de trésorerie n'ont pas fait l'objet de remboursement au 30 juin 2021.
- Courant le premier semestre de l'année 2021 SOMOCER a constaté des produits à hauteur de 28.018 DT relatifs au loyer d'un dépôt au profit de la société SMC.
- Courant le premier semestre de l'année 2021 SOMOCER a constaté des produits relatifs aux services de contrôle gestion et d'assistance financière assurés par son personnel pour la société SMC et ce à raison de 7.500DT par mois soit un total de 45.000 DT.
- Courant l'exercice 2018, SOMOCER a signé une convention de billets de trésorerie avec« 3S Trading » pour un montant s'élevant à 1.000.000 DT pour une période de 12 mois commençant le 16 mars 2018 avec une date d'échéance au 10 mars 2019 avec un taux d'intérêt de 6% par an. Ces billets ne sont pas encore remboursés au 30 juin 2021.

#### ***VII.4 Billets de trésorerie***

SOMOCER a souscrit à des billets de trésorerie non encore remboursés au 30 juin 2020 émis par les parties liées et se détaillent comme suit :

	<b>Date d'émission</b>	<b>Montant en TND</b>	<b>Date d'échéance</b>	<b>Taux d'intérêts</b>	<b>Solde au 30.06.20</b>
ABC Gros	26/04/2018	500 000	08/04/2019	9%	500 000
<b>Total</b>		<b>500 000</b>			<b>500 000</b>

#### ***VII.5 Soldes avec les parties liées***

Les soldes débiteurs avec les parties liées au 30 juin 2021 se détaillent comme suit :



En DT	Autres actifs courants	Billets de trésorerie	Prêts (CT et LT)	Autres passifs courants	Total
ABC GROS	427 196	500 000	-	-	<b>927 196</b>
3S TRADING	-	-	-	<96 181>	<b>&lt;96 181&gt;</b>
SOTEMAIL	1 111 678	-	-	-	<b>1 111 678</b>
Négoce	3 796 590	-	-	-	<b>3 796 590</b>
SOMOSAN	1 237 416	-	-	-	<b>1 237 416</b>
SAPHIR	16 536	-	-	-	<b>16 536</b>
AGRIMED	156 352	-	-	-	<b>156 352</b>
SMC	496 106	-	-	-	<b>496 106</b>
ABC	48 228	-	-	-	<b>48 228</b>
INCOMA	4 922	-	-	-	<b>4 922</b>
AB COPORATION	-	-	3 341 409	-	<b>3 341 409</b>
STE SOMOCER TRANSPORT	145 722	-	-	-	<b>145 722</b>
STE PERIMETRE DE GESTION	4 167	-	-	-	<b>4 167</b>
<b>Total</b>	<b>7 444 912</b>	<b>500 000</b>	<b>3 188 795</b>	<b>&lt;96 181&gt;</b>	<b>11 190 140</b>

Les soldes débiteurs avec les parties liées au 31 décembre 2020 se détaillent comme suit :

En DT	Autres actifs courants	Billets de trésorerie	Prêts (CT et LT)	Autres passifs courants	Total
ABC GROS	427 196	500 000	-	-	<b>927 196</b>
3S TRADING	-	-	-	<162 321>	<b>&lt;162 321&gt;</b>
SOTEMAIL	24 816	-	-	-	<b>24 816</b>
Négoce	3 736 546	-	-	-	<b>3 736 546</b>
SOMOSAN	1 162 600	-	-	-	<b>1 162 600</b>
SAPHIR	16 536	-	-	-	<b>16 536</b>
AGRIMED	156 352	-	-	-	<b>156 352</b>
SMC	475 921	-	-	-	<b>475 921</b>
ABC	48 228	-	-	-	<b>48 228</b>
Idéal Transport	143 094	-	-	-	<b>143 094</b>
Société Périmètre de Gestion	395	-	-	-	<b>395</b>
INCOMA	4 922	-	-	-	<b>4 922</b>
AB COPORATION	-	-	3 341 409	-	<b>3 341 409</b>
<b>Total</b>	<b>6 196 606</b>	<b>500 000</b>	<b>3 341 409</b>	<b>&lt;162 321&gt;</b>	<b>9 875 695</b>

En outre, les comptes de SOMOCER font état de soldes d'exploitation, clients et fournisseurs, sur les sociétés du groupe au 30 juin 2021 qui se détaillent comme suit :

En DT	SOTEMAIL	SOMOCER Négoce	ABC	SMC	SOMOSAN	SANIMED	Agrimed	3S Trading	Smocer Transport	SPG
Créances clients	9 061 469	5 566	529 081	21 159	21 608	66 989	3149	660 324	-	-
Dettes fournisseurs	<3 312 741>	2 661 775	-	<2 162 754>	-	<4 572>	-	-	<257 128>	<21 424>
<b>Total</b>	<b>5 748 728</b>	<b>2 667 341</b>	<b>529 081</b>	<b>&lt;2 141 595&gt;</b>	<b>21 608</b>	<b>62 417</b>	<b>3 149</b>	<b>660 324</b>	<b>&lt;257 128&gt;</b>	<b>&lt;21 424&gt;</b>

Les comptes d'exploitation au 31 décembre 2020 sont détaillés dans le tableau suivant :

En DT	SOTEMAIL	SOMOCER Négoce	ABC	3S TRADING	SMC	SOMOSAN	SANIMED	IDEAL TRANSPORT
Créances clients	3 799 699	4 585	204 737	349 044	6 967	21 608	<810>	-
Dettes fournisseurs	<846 298>	922 528	<1 001>	-	<2 520 167>	-	<4 573>	<132 348>
<b>Total</b>	<b>2 953 401</b>	<b>927 113</b>	<b>203 736</b>	<b>349 044</b>	<b>&lt;2 513 200&gt;</b>	<b>21 608</b>	<b>&lt;5 383&gt;</b>	<b>&lt;132 348&gt;</b>

### ***VII.6 Engagements hors bilan avec les parties liées***

Le montant des effets escomptés non échus avec les parties liées au 30 juin 2021 se présente comme suit :

- Un solde de 1.002.860 DT avec SOTEMAIL ;
- Un solde de 32.176 DT avec SANIMED.

Le conseil d'administration a autorisé en date du 06 janvier 2014 les cautions solidaires de SOMOCER au profit de SOMOSAN en couverture des crédits bancaires à contracter par cette dernière et qui sont détaillés comme suit :

- ATB : Crédit moyen terme (CMT) 3.000.000 DT et crédit de gestion de 775.000 DT ;
- BNA : Crédit moyen terme (CMT) 4.000.000 DT et crédit de gestion de 1.550.000 DT ;
- BH : Crédit moyen terme (CMT) 2.000.000 DT et crédit de gestion : 775.000 DT ;
- TF Bank : Crédit moyen terme (CMT) 1.000.000 €.

### ***VIII. Autres notes complémentaires***

#### ***VIII.1 Etat des placements***

##### ***Placements à long terme dans des sociétés autres que filiales***

En Dinar Tunisien	Coût d'acquisition	Pourcentage de détention	Provision constituée
SOMOSAN	3 200 000	27,12%	-
SANILIT	1 350 000	20,00%	1 350 000
INCOMA	1 836 171	9,18%	-
STB	98 600	NA	23 205
EL AKKAR	75 000	50,00%	25 000
Société Argile Médenine	26 400	40,00%	26 400
BTS	10 000	0,03%	10 000
SOTEX ALGER	3 038	NA	3 038
<b>Total</b>	<b>6 599 209</b>		<b>1 437 643</b>

**Placements à long terme dans des sociétés filiales**

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Coût d'acquisition</b>	<b>Pourcentage de détention</b>	<b>Provision constituée</b>
SOTEMAIL	24 393 782	67,75%	-
ABC	7 896 000	77,61%	-
SOMOCER Négoce	1 590 000	99,38%	-
SMC	534 089	39,47%	-
3S Trading	1 000 000	90,91%	-
Idéale transport	705 000	39,70%	-
MEDIA PLUS	45 000	45%	-
Société Périmètre de Gestion	12 004 000	99,99%	-
<b>Total</b>	<b>48 167 871</b>		-

**Placements à court terme**

<b>En Dinar Tunisien</b>	<b>Valeur comptable</b>	<b>Coût d'acquisition</b>	<b>+/- Value</b>
Titre de placements SOTEMAIL	9 009 824	4 176 501	4 833 323
Billets de trésorerie ABC Gros	500 000	500 000	-
<b>Total</b>	<b>9 509 824</b>	<b>4 676 501</b>	<b>4 833 823</b>

**VIII.2 Résultat par action**

<b>Désignation</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
Nombre moyen pondéré d'actions	40 656 000	40 656 000	40 656 000
Résultat net	<1 653 705>	<6 966 568>	650 205
<b>Résultat par action</b>	<b>&lt;0,041&gt;</b>	<b>&lt;0,171&gt;</b>	<b>0,016</b>

### VIII.3 Soldes intermédiaires de gestion (En Dinar Tunisien)

<b>Produits</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>Charges</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>Soldes</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
CA Local	27 778 133	22 922 767	Stockage	2 171 161	<1 684 374>			
CA Export	3 791 646	1 902 665						
Autres Ventes	12 959 904	8 777 847						
<b>Total</b>	<b>44 529 683</b>	<b>33 603 279</b>	<b>Total</b>	<b>2 171 161</b>	<b>&lt;1 684 374&gt;</b>	<b>Production</b>	<b>46 700 844</b>	<b>31 918 905</b>
Production	46 700 844	31 918 905	Achats consommés	27 973 752	20 239 909	Marge sur coût matière	18 727 093	11 678 996
Marge sur coût matière	18 727 093	11 678 996	Autres charges externes	3 686 787	2 822 931	Valeur ajoutée	15 040 306	8 856 065
Valeur ajoutée	15 040 306	8 856 065	Charges de personnel	6 989 659	6 507 515	Excédent brut d'exploitation	7 780 160	2 151 137
			Impôts et taxes	270 486	197 412			
			<b>Total</b>	<b>7 260 145</b>	<b>6 704 927</b>			
Excédent brut d'exploitation	7 780 160	2 151 137						
Subventions d'exploitation	87 711	88 196	Charges financières nettes	6 145 793	6 475 756			
Autre produits ordinaires	313 212	494 639	Autres charges ordinaires	297 443	291 106			
Transfert de charge	145 848	190 416	Dotations aux amort et prov	3 692 862	3 539 834	Résultat des activités ordinaires	<1 653 705>	<6 966 568>
Produits de placement	266 334	506 700	Impôt sur les bénéfices	110 872	90 960			
<b>Total</b>	<b>8 593 265</b>	<b>3 431 088</b>	<b>Total</b>	<b>10 246 970</b>	<b>10 397 655</b>			
Résultat des activités ordinaires	<1 653 705>	<6 966 568>	Pertes extraordinaires	-	-	Résultat après modifications	<1 653 705>	<6 966 568>
<b>Total</b>	<b>&lt;1 653 705&gt;</b>	<b>&lt;6 966 568&gt;</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			

#### VIII.4 Tableau de variation des capitaux propres

En Dinar Tunisien	Solde au 31.12.2020	Résultats reportés	Fonds social	Quote part Sub. D'investissement	Résultat de l'exercice	Solde au 30.06.2021
Capital social	40 656 000	-	-	-	-	40 656 000
Actions propres	<1 000 000>	-	-	-	-	<1 000 000>
Réserve légale	4 065 600	-	-	-	-	4 065 600
Réserves statutaires	1 081 645	-	-	-	-	1 081 645
Réserves spéciales de réinvestissement	7 000 000	-	-	-	-	7 000 000
Résultats reportés	9 559 226	400 205	-	-	-	9 959 431
Fond social	-	-	250 000	-	-	250 000
Prime d'émission	14 755 569	-	-	-	-	14 755 569
Prime de fusion	2 965 154	-	-	-	-	2 965 154
Sub. D'investissement	1 769 136	-	-	<87 711>	-	1 681 425
<b>Capitaux Propres</b>	<b>80 852 330</b>	<b>400 205</b>	<b>250 000</b>	<b>&lt;87 711&gt;</b>	-	<b>81 414 824</b>
Résultat de la période	650 204	<400 205>	<250 000>	-	<1 653 705>	<1 653 706>
<b>Total capitaux propres</b>	<b>81 502 534</b>	-	-	<b>&lt;87 711&gt;</b>	<b>&lt;1 653 705&gt;</b>	<b>79 761 118</b>

### VIII.5 Tableau de variation des immobilisations

Libellé	Valeur brute au 31/12/2020	Acqui- sitions	Reclass.	Cessions	Valeur brute au 30/06/2021	Amortiss. Cumulés au 31/12/2020	Dotations	Reprise	Amortiss. Cumulés au 30/06/2021	V.C.N au 31/12/2020	V.C.N au 30/06/2021
Logiciels	338 912	1 251	-	-	340 163	320 123	4 931	-	325 054	18 789	15 108
Fonds de commerce	1 622 928	-	-	-	1 622 928	1 080 143	30 165	-	1 110 308	542 785	512 620
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>1 961 840</b>	<b>1 251</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 963 091</b>	<b>1 400 266</b>	<b>35 096</b>	<b>-</b>	<b>1 435 362</b>	<b>561 574</b>	<b>527 729</b>
Terrains	3 848 795	40 440	-	-	3 889 235	593 646	-	-	593 646	3 255 149	3 295 589
Constructions	22 935 440	10 998	-	-	22 946 438	13 670 048	203 993	-	13 874 041	9 265 393	9 072 397
ITMOI	95 590 846	1 136 634	<3 602>	-	96 723 877	54 597 658	2 302 468	-	56 900 124	40 993 188	39 823 752
Matériels de transport	2 151 054	16 300	-	-	2 167 354	2 033 158	38 892	-	2 072 050	184 157	95 304
Installations générales, agencements et aménagement	9 671 918	277 749	-	-	9 949 667	7 491 698	196 955	-	7 688 653	2 113 960	2 261 014
Equipements de bureau et matériels informatiques	1 698 440	35 917	<4 877>	-	1 729 480	1 340 126	52 202	-	1 392 329	358 313	337 151
Immobilisations à statut juridique particulier	5 254 838	-	-	<317 162>	4 937 676	3 170 099	159 001	<72 332>	3 256 768	2 084 739	1 680 908
Immobilisations en cours	1 784 926	303 098	<4 821>	-	2 083 203	-	-	-	-	1 784 926	2 083 203
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>142 936 257</b>	<b>1 808 887</b>	<b>&lt;13 300&gt;</b>	<b>&lt;317 162&gt;</b>	<b>144 426 930</b>	<b>82 896 432</b>	<b>2 953 511</b>	<b>&lt;72 332&gt;</b>	<b>85 777 611</b>	<b>60 039 825</b>	<b>58 649 318</b>
<b>Total</b>	<b>144 898 097</b>	<b>1 810 138</b>	<b>&lt;13 300&gt;</b>	<b>&lt;317 162&gt;</b>	<b>146 390 021</b>	<b>84 296 698</b>	<b>2 988 607</b>	<b>&lt;72 332&gt;</b>	<b>87 212 973</b>	<b>60 601 399</b>	<b>59 177 047</b>

### VIII.6 Note sur les immobilisations acquises par voie de leasing

Année	Contrat N°	Catégorie	Valeur Brute	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à - 1 an	Total des paiements restants au 30-06-2021	Charges d'intérêts à payer	Total restant du	Taux d'intérêt mensuel
2 016	207700	Matériel de transport	6 171	-	6 171	6 171	-	6 171	
2 016	381600	Matériel et outillage	2 182	-	2 182	2 182	153	2 335	0,70%
2 017	600350	Matériel et outillage	22 822	16 770	6 053	22 822	870	23 693	0,70%
2 017	387380	Matériel et outillage	5 832	-	5 832	5 832	423	6 255	0,70%
2 018	620600	Matériel de transport	24 131	18 360	5 771	24 131	1 052	25 184	0,70%
2 018	651850	Matériel et outillage	82 809	60 657	22 152	82 809	4 551	87 359	0,80%
2 018	654400	Matériel et outillage	31 279	23 881	7 397	31 279	1 908	33 187	0,90%
2 018	654420	Matériel et outillage	47 842	35 643	12 198	47 842	2 636	50 478	0,80%
2 019	271970	Matériel de transport	29 120	24 459	4 661	29 120	4 558	33 678	0,80%
<b>Total</b>			<b>252 188</b>	<b>179 770</b>	<b>72 417</b>	<b>252 188</b>	<b>16 151</b>	<b>268 340</b>	

### VIII.7 Tableau de variation des emprunts :

Emprunts	Solde au 31.12.2020			Mouvements de la période		Solde au 30.06.2021		
	Total Fin de période	Échéance à +1 an	Échéance à -1 an	Additions	Règlement échéances	Total Fin de période	Échéance à +1 an	Échéance à -1 an
CMLT BNA 8000 0000	4 666 667	2 000 000	2 666 667	-	<1 000 000>	3 666 667	1 333 333	2 333 333
CMLT ATTIJARI 700 0000	452 858	283 934	168 924	-	<82 683>	370 176	193 478	176 698
CMLT ATTIJARI 1 082.000	1 082 000	1 082 000	-	-	-	1 082 000	1 082 000	-
CMTBNA COVID 2 164 000	2 164 000	2 164 000	-	-	-	2 164 000	2 164 000	-
EMPRUNT STB 294 000	42 000	-	42 000	-	-	42 000	-	42 000
EMPRUNT STB 872 000	124 571	-	124 571	-	-	124 571	-	124 571
EMPRUNT STB 95 000	13 571	0,00	13 571	-	-	13 571	-	13 571
EMPRUNT STB 276 000	42 462	-	42 462	-	-	42 462	-	42 462
EMPRUNT STB 180 000	27 692	-	27 692	-	-	27 692	-	27 692
EMPRUNT STB 107 000	17 833	-	17 833	-	-	17 833	-	17 833
EMPRUNT STB 127 000	21 167	-	21 167	-	-	21 167	-	21 167
EMPRUNT STB 504 000	84 000	-	84 000	-	-	84 000	-	84 000
EMPRUNT STB 68 000	12 364	-	12 364	-	-	12 364	-	12 364
EMPRUNT STB 5 200.000	1 857 143	1 114 286	742 857	-	-	1 857 143	742 857	1 114 286
EMPRUNT STB 1900/5400	3 199 591	2 451 863	747 728	-	515 238	3 714 829	2 600 380	1 114 449
EMPRUNT STB 4500	2 395 340	10 059	2 385 281	-	-	2 395 339	10 059	2 385 281
EMPRUNT STB COVID 1000	1 000 000	1 000 000	-	-	-	1 000 000	1 000 000	-
EMPRUNT STB COVID 1164	1 164 000	1 164 000	-	-	-	1 164 000	1 164 000	-
EMPRUNT STB COVID 491	450 591	286 740	163 851	-	<40 963>	409 628	204 814	204 814
EMPRUNT STB COVID 1288	1 166 188	429 648	736 540	-	-	1 166 188	61 378	1 104 810
EMPRUNT STB COVID 513396	492 988	403 354	89 634	-	-	492 988	358 537	134 451
EMPRUNT STB COVID24702.950	24 703	4 941	19 762	-	<4 941>	19 762	-	19 762
EMPRUNT STB COVID73268.611	73 269	14 654	58 615	-	<14 654>	58 615	-	58 615
EMPRUNT STB COVID7982.245	7 982	1 596	6 386	-	<1 596>	6 386	-	6 386
EMPRUNT STB COVID24974.411	24 975	4 995	19 980	-	<4 995>	19 980	-	19 980
EMPRUNT STB COVID16287.659	16 288	3 258	13 030	-	<3 258>	13 030	-	13 030
EMPRUNT STB COVID10488.951	10 489	2 098	8 391	-	<2 098>	8 391	-	8 391
EMPRUNT STB COVID12449.502	12 450	2 490	9 960	-	<2 490>	9 960	-	9 960
EMPRUNT STB COVID49405.898	49 406	9 881	39 525	-	<9 881>	39 525	-	39 525
EMPRUNT STB COVID7271.864	7 271	1 454	5 817	-	<1 454>	5 817	-	5 817
EMPRUNT BHKAR 1370.000 1ERTRAN	1 257 016	1 139 272	117 744	-	<58 265>	1 198 751	1 078 552	120 199
EMPRUNT BHKAR 400.0002EME TRAN	367 012	332 634	34 378	-	<17 012>	350 000	314 906	35 095
EMPRUNT BHKAR 500.0003EME TRAN	457 158	414 186	42 972	-	<22 718>	434 440	390 572	43 868



EMPRUNT BHKAR2700.0004EME TRAN	2 477 331	2 245 280	232 051	-	<114 828>	2 362 503	2 125 614	236 889
EMPRUNT BHKAR400.000 5EME TRAN	367 012	332 634	34 378	-	<17 012>	350 000	314 906	35 095
EMPRUNT BHKAR560.000 6EME TRAN	512 017	463 888	48 129	-	<25 444>	486 573	437 441	49 133
EMPRUNT BHKAR365.000 7EME TRAN	334 899	303 529	31 370	-	<15 523>	319 375	287 351	32 024
EMPRUNT BHKAR275.000 8EME TRAN	252 321	228 686	23 635	-	<11 695>	240 625	216 498	24 128
EMPRUNT BHKAR822.000 9EME TRAN	754 210	683 563	70 647	-	<34 959>	719 251	647 131	72 120
EMPRUNT BHKAR200.000 10EMETRAN	183 702	166 675	17 027	-	<8 420>	175 281	157 878	17 403
EMPRUNT BHKAR400.000 11EMETRAN	367 403	333 349	34 054	-	<16 841>	350 562	315 755	34 807
EMPRUNT BHKAR358.000 12EMETRAN	328 825	298 347	30 478	-	<15 073>	313 753	282 601	31 152
EMPRUNT BHKAR456.000 01/2470	343 874	290 005	53 869	-	<34 894>	308 980	235 019	73 962
EMPRUNT BHKAR214.000 02/2470	162 350	129 220	33 130	-	<16 215>	146 135	111 575	34 560
EMPRUNT BHKAR461.000 03/2470	350 912	279 863	71 049	-	<34 734>	316 178	241 896	74 282
EMPRUNT BHKAR771.000 04/2470	587 820	469 253	118 567	-	<57 933>	529 887	405 791	124 096
EMPRUNT BHKAR568.000 05/2470	481 845	386 459	95 386	-	<46 480>	435 366	333 673	101 693
EMPRUNT BHKAR284205 COVID	284 206	222 594	61 612	-	<14 878>	269 328	189 607	79 720
EMPRUNT BHKAR510443 COVID	510 443	417 137	93 306	-	<22 946>	487 497	368 918	118 579
EMPRUNT UBCI 1 066 666.COV19	1 066 666	633 333	433 333	-	-	1 066 667	433 333	633 333
EMPRUNT AMEN B 2500000.000	909 198	561 876	347 322	-	<171 234>	737 964	380 556	357 408
EMPRUNT AMENB198000 COVID	198 000	198 000	-	-	-	198 000	198 000	-
EMPRUNT AMEN B 500/2175	500 000	464 286	35 714	-	-	500 000	428 571	71 429
EMPRUNT AMEN B 800/2175	800 000	800 000	-	-	-	800 000	742 857	57 143
EMPRUNT AMEN B 800II/2175	800 000	800 000	-	-	-	800 000	742 857	57 143
EMPRUNT W. LEASING 207700	57 106	-	57 106	-	<50 936>	6 171	-	6 171
CONTRAT 2719701COVID	35 034	24 459	10 575	-	<5 913>	29 120	24 459	4 661
EMPRUNT LEASING 381600	8 962	-	8 962	-	<6 780>	2 182	-	2 182
EMPRUNT LEASING 387380	15 447	-	15 447	-	<9 615>	5 832	-	5 832
EMPRUNT LEASING 600351COVID	28 731	16 769	11 962	-	<5 909>	22 822	16 769	6 053
EMPRUNT LEASING 620601COVID	28 104	18 360	9 744	-	<3 973>	24 131	18 360	5 771
EMPRUNT LEASING 651851COVID	103 752	60 657	43 095	-	<20 943>	82 809	60 657	22 152
EMPRUNT LEASING 654401COVID	39 740	23 881	15 859	-	<8 462>	31 279	23 881	7 397
EMPRUNT LEASING 654421COVID	59 350	35 643	23 707	-	<11 509>	47 842	35 643	12 198
EMPRUNT LEASING 662131COVID	232 936	150 042	82 894	-	<232 936>	-	-	-
ETAT RECONNAISSANCE 2015	1 694 412	1 691 841	2 571	-	0	1 694 412	1 480 361	214 051
ENGAGEMENT CNSS TRIM 123. 2015	928 815	-	928 815	-	<81 830>	846 985	-	846 985
RECONN DGE 04.2017 AU 01.18	6 841 315	6 014 365	826 950	-	<50 119>	6 791 196	5 262 570	1 528 627
RECONN DGE 03.2019 AU 08.19 >> tva 2020	15 952 783	12 002 010	3 950 773	-	<649 574>	15 303 208	11 083 841	4 219 368
RECONN DGE 12.2020 + 01.2021	-	-	-	-	1 456 958	1 456 957	1 456 958	-
	<b>61 384 566</b>	<b>45 067 347</b>	<b>16 317 219</b>	<b>-</b>	<b>&lt;1 092 417&gt;</b>	<b>60 292 149</b>	<b>41 760 193</b>	<b>18 531 957</b>

## **X. Engagements hors bilan**

### **X.1 Engagements donnés : Effets escomptés non échus**

Le montant des effets escomptés et non échus au 30 juin 2021 est de l'ordre de 18.083.127 DT.

### **X.2 Engagements donnés relatifs aux emprunts**

**1- Titre Foncier n° 70 048 sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa I" d'une superficie de 1348 m<sup>2</sup>**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30.06.21</i>
Crédits de gestion	25 900 000	STB	34 420 186
CMT STB 347	347 000	STB	-
CMT STB 900	900 000	STB	-
CMT STB 220	220 000	STB	-
CMT STB 232	232 000	STB	-
CMT STB 880	880 000	STB	-
CMT STB 356	356 000	STB	-
CMT STB 172	172 000	STB	-
CMT STB 5200	5 200 000	STB	742 857
	<b>34 207 000</b>		<b>35 163 043</b>
Crédit de gestion	4 250 000	AB	4 868 767
CMT 2500	2 500 000	AB	737 964
	<b>6 750 000</b>		<b>5 606 731</b>
Crédit de gestion	7 700 000	BNA	7 471 277
CMT 1540	1 540 000	BNA	-
CMT 2000	2 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 8000	8 000 000	BNA	3 666 667
	<b>21 240 000</b>		<b>11 137 944</b>
Crédit de gestion	1 820 000	UIB	1 531 697
	<b>1 820 000</b>		<b>1 531 697</b>
Crédit de gestion	2 490 000	BIAT	1 478 949
	<b>2 490 000</b>		<b>1 478 949</b>
Crédit de gestion	5 700 000	ATTIJARI BANK	26 168 000
	<b>5 700 000</b>		<b>5 299 502</b>
Crédit de gestion	-	UBCI	-
CMT 1600	1 600 000		1 066 667
			1 066 667
<b>Total général</b>	<b>73 807 000</b>	-	<b>61 284 533</b>

**2- Titre foncier n° 70 046 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa II" d'une superficie de 499 m<sup>2</sup>**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit en DT</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30.06.21</i>
<i>Crédits de gestion</i>	<i>25 900 000</i>	<i>STB</i>	<i>34 420 186</i>
<i>CMT STB 347</i>	<i>347 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 900</i>	<i>900 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 220</i>	<i>220 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 232</i>	<i>232 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 880</i>	<i>880 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 356</i>	<i>356 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 172</i>	<i>172 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 5200</i>	<i>5 200 000</i>	<i>STB</i>	<i>742 857</i>
	<b><i>34 207 000</i></b>		<b><i>35 163 043</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>4 250 000</i>	<i>AB</i>	<i>4 868 767</i>
<i>CMT 2500</i>	<i>2 500 000</i>	<i>AB</i>	<i>737 964</i>
	<b><i>6 750 000</i></b>		<b><i>5 606 731</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<b><i>7 700 000</i></b>	<i>BNA</i>	<b><i>7 471 277</i></b>
<i>CMT 1540</i>	<i>1 540 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 2000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 8000</i>	<i>8 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>3 666 667</i>
	<b><i>21 240 000</i></b>		<b><i>11 137 944</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>1 820 000</i>	<i>UIB</i>	<i>1 531 697</i>
	<b><i>1 820 000</i></b>		<b><i>1 531 697</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>2 490 000</i>	<i>BIAT</i>	<i>1 478 949</i>
	<b><i>2 490 000</i></b>		<b><i>1 478 949</i></b>
<b><i>Total général</i></b>	<b><i>68 107 000</i></b>	<i>-</i>	<b><i>55 985 031</i></b>

**3- Titre foncier n° 70 047 Tunis sis à El-bouhaira Tunis "Mayssa III" d'une superficie de 505 m<sup>2</sup>**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit En DT</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30.06.21</b>
Crédits de gestion	25 900 000	STB	34 420 186
CMT STB 347	347 000	STB	-
CMT STB 900	900 000	STB	-
CMT STB 220	220 000	STB	-
CMT STB 232	232 000	STB	-
CMT STB 880	880 000	STB	-
CMT STB 356	356 000	STB	-
CMT STB 172	172 000	STB	-
CMT STB 5200	5 200 000	STB	742 857
	<b>34 207 000</b>		<b>35 163 043</b>
Crédit de gestion	4 250 000	AB	4 868 767
CMT 2500	2 500 000	AB	737 964
	<b>6 750 000</b>		<b>5 606 731</b>
Crédit de gestion	7 700 000	BNA	7 471 277
CMT 1540	1 540 000	BNA	-
CMT 2000	2 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 8000	8 000 000	BNA	3 666 667
	<b>21 240 000</b>		<b>11 137 944</b>
Crédit de gestion	1 820 000	UIB	1 531 697
	<b>1 820 000</b>		<b>1 531 697</b>
Crédit de gestion	2 490 000	BIAT	1 478 949
	<b>2 490 000</b>		<b>1 478 949</b>
Crédit de gestion	-	UBCI	-
CMT 1600	1 600 000		1 066 667
<b>Total général</b>	<b>68 107 000</b>		<b>55 985 031</b>

**4- Terrain situé à Menzel El Hayet d'une superficie de 77 600 m<sup>2</sup>, objet de deux actes SSP Enregistrés à Zermeddine le 22.06.99 à distraire du titre foncier n° 215 100**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit En DT</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30.06.21</i>
<i>Crédits de gestion</i>	<i>25 900 000</i>	<i>STB</i>	<i>34 420 186</i>
<i>CMT STB 347</i>	<i>347 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 900</i>	<i>900 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 220</i>	<i>220 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 232</i>	<i>232 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 880</i>	<i>880 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 356</i>	<i>356 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 172</i>	<i>172 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
	<b><i>29 007 000</i></b>		<b><i>34 420 186</i></b>
<i>Crédits de gestion</i>	<i>10 960 000</i>	<i>BH KARKER</i>	<i>13 836 332</i>
<i>CMT</i>	<i>8 350 000</i>		<i>7 180 918</i>
<i>CMT</i>	<i>2 470 000</i>		<i>1 736 546</i>
	<b><i>21 780 000</i></b>		<b><i>22 753 795</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>7 700 000</i>	<i>BNA</i>	<i>7 471 277</i>
<i>CMT 1540</i>	<i>1 540 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 2000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
	<b><i>13 240 000</i></b>		<b><i>7 471 277</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>2 490 000</i>	<i>BIAT</i>	<i>1 478 949</i>
	<b><i>2 490 000</i></b>		<b><i>1 478 949</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>4 250 000</i>	<i>AB</i>	<i>4 868 767</i>
	<b><i>4 250 000</i></b>		<b><i>4 868 767</i></b>
<b><i>Total général</i></b>	<b><i>70 767 000</i></b>		<b><i>70 992 974</i></b>

**5- Terrain sis à Menzel Hayet d'une superficie de 40 000 m<sup>2</sup>, objet d'un acte notarié enregistré le 19.01.95 à distraire du titre foncier n° 215 100**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit en DT</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30.06.21</i>
<i>Crédits de gestion</i>	<i>25 900 000</i>	<i>STB</i>	<i>34 420 186</i>
<i>CMT STB 347</i>	<i>347 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 900</i>	<i>900 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 220</i>	<i>220 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 232</i>	<i>232 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 880</i>	<i>880 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 356</i>	<i>356 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 172</i>	<i>172 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
	<b><i>29 007 000</i></b>		<b><i>34 420 186</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>4 250 000</i>	<i>AB</i>	<i>4 868 767</i>
<i>CMT 2500</i>	<i>2 500 000</i>	<i>AB</i>	<i>737 964</i>
	<b><i>6 750 000</i></b>		<b><i>5 606 731</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>7 700 000</i>	<i>BNA</i>	<i>7 471 277</i>
<i>CMT 1540</i>	<i>1 540 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 2000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
	<b><i>13 240 000</i></b>		<b><i>7 471 277</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>1 820 000</i>	<i>UIB</i>	<i>1 531 697</i>
	<b><i>1 820 000</i></b>		<b><i>1 531 697</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>2 490 000</i>	<i>BIAT</i>	<i>1 478 949</i>
	<b><i>2 490 000</i></b>		<b><i>1 478 949</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>-</i>	<i>UBCI</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1600</i>	<b><i>1 600 000</i></b>		<b><i>1 066 667</i></b>
<b><i>Total général</i></b>	<b><i>54 907 000</i></b>		<b><i>51 575 507</i></b>

**6- Terrain sis à Menzel El Hayet d'une superficie d 28 890 m<sup>2</sup>, objet d'un acte notarié enregistré à Jammel le 18.12.84 et d'un acte de précision enregistré à Jammel le 15.04.87 à distraire du titre foncier n° 215100**

<i>Nature du crédit</i>	<i>Montant du crédit En DT</i>	<i>Banque</i>	<i>Solde au 30.06.21</i>
<i>Crédits de gestion</i>	<i>25 900 000</i>	<i>STB</i>	<i>34 420 186</i>
<i>CMT STB 347</i>	<i>347 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 900</i>	<i>900 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 220</i>	<i>220 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 232</i>	<i>232 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 880</i>	<i>880 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 356</i>	<i>356 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
<i>CMT STB 172</i>	<i>172 000</i>	<i>STB</i>	<i>-</i>
	<b><i>29 007 000</i></b>		<b><i>34 420 186</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>4 250 000</i>	<i>AB</i>	<i>4 868 767</i>
<i>CMT 2500</i>	<i>2 500 000</i>	<i>AB</i>	<i>737 964</i>
	<b><i>6 750 000</i></b>		<b><i>5 606 731</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>7 700 000</i>	<i>BNA</i>	<i>7 471 277</i>
<i>CMT 1540</i>	<i>1 540 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 2000</i>	<i>2 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
<i>CMT 1000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>BNA</i>	<i>-</i>
	<b><i>13 240 000</i></b>		<b><i>7 471 277</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>1 820 000</i>	<i>UIB</i>	<i>1 531 697</i>
	<b><i>1 820 000</i></b>		<b><i>1 531 697</i></b>
<i>Crédit de gestion</i>	<i>2 490 000</i>	<i>BIAT</i>	<i>1 478 949</i>
	<b><i>2 490 000</i></b>		<b><i>1 478 949</i></b>
<b><i>Total général</i></b>	<b><i>53 307 000</i></b>		<b><i>50 508 840</i></b>

**7- Terrain sis à Menzel El Hayet Zeramdine, nommé Souk Essaydi, sous le n° 50557 Monastir, superficie 9 684 m<sup>2</sup>**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30.06.21</b>
Crédits de gestion	25 900 000	STB	34 420 186
CMT STB 347	347 000	STB	-
CMT STB 900	900 000	STB	-
CMT STB 220	220 000	STB	-
CMT STB 232	232 000	STB	-
CMT STB 880	880 000	STB	-
CMT STB 356	356 000	STB	-
CMT STB 172	172 000	STB	-
CMT STB 5200	5 200 000	STB	742 857
	<b>34 207 000</b>		<b>35 163 043</b>
Crédit de gestion	<b>7 700 000</b>	<b>BNA</b>	<b>7 471 277</b>
CMT 1540	1 540 000	BNA	-
CMT 2000	2 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 8000	8 000 000	BNA	3 666 667
	<b>21 240 000</b>		<b>11 137 944</b>
Crédits de gestion	10 960 000	BH KARKER	13 836 332
CMT	8 350 000		7 180 918
CMT	2 470 000		1 736 545
	<b>21 780 000</b>		<b>22 753 795</b>
<b>Total général</b>	<b><u>77 227 000</u></b>	-	<b><u>69 054 782</u></b>



**8- Les éléments corporels et incorporels composant un fonds de commerce et d'industrie**

<b>Nature du crédit</b>	<b>Montant du crédit</b>	<b>Banque</b>	<b>Solde au 30.06.21</b>
Crédits de gestion	25 900 000	STB	34 420 186
CMT STB 347	347 000	STB	-
CMT STB 900	900 000	STB	-
CMT STB 220	220 000	STB	-
CMT STB 232	232 000	STB	-
CMT STB 880	880 000	STB	-
CMT STB 356	356 000	STB	-
CMT STB 172	172 000	STB	-
CMT STB 5200	5 200 000	STB	742 857
	<b>34 207 000</b>		<b>35 163 043</b>
Crédit de gestion	4 250 000	AB	4 868 767
CMT 2500	2 500 000	AB	737 964
	<b>6 750 000</b>		<b>5 606 731</b>
Crédit de gestion	7 700 000	BNA	7 471 277
CMT 1540	1 540 000	BNA	-
CMT 2000	2 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 1000	1 000 000	BNA	-
CMT 8000	8 000 000	BNA	3 666 667
	<b>21 240 000</b>		<b>11 137 944</b>
Crédit de gestion	1 820 000	UIB	1 531 697
	<b>1 820 000</b>		<b>1 531 697</b>
Crédit de gestion	2 490 000	BIAT	1 478 949
	<b>2 490 000</b>		<b>1 478 949</b>
Crédits de gestion	10 960 000	BH KARKER	13 836 332
CMT	8 350 000		7 180 918
CMT	2 470 000		1 736 545
	<b>21 780 000</b>		<b>22 753 795</b>
<b>Total général</b>	<b><u>88 287 000</u></b>		<b><u>77 672 159</u></b>

## **Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021**

***Mesdames et Messieurs les actionnaires  
De la Société Moderne de Céramique « SOMOCER»  
Menzel Hayet, 5033 Monastir***

### **Introduction**

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la Société Moderne de Céramique («SOMOCER» ou « Société »), comprenant le bilan au 30 juin 2021, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers intermédiaires font apparaître des capitaux propres s'élevant à 79.761.118 dinars tunisiens, y compris le résultat déficitaire de la période qui s'élève à 1.653.705 dinars tunisiens.

La direction est responsable de l'établissement et la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie et sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée à la pandémie Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

### **Etendue 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 d'informations financières intermédiaires. Un examen limité d'états financiers intermédiaires consiste à obtenir les informations nécessaires, principalement auprès des personnes responsables des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques ainsi que toute autre procédure d'examen appropriée. Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit effectué selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Il ne permet donc pas d'obtenir l'assurance d'avoir identifié tous les points significatifs qui auraient pu l'être dans le cadre d'un audit et, de ce fait, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

### **Justification de notre conclusion avec réserve**

Sur la base de notre examen limité des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021, la réserve suivante a été soulevée :

- La société SOMOCER détient une participation de 3.200 mille DT dans le capital de la société SOMOSAN ainsi qu'une créance de 1.259 mille DT sur cette société. Par ailleurs, SOMOCER s'est porté garante envers les banques au titre des emprunts bancaires contractés par SOMOSAN à hauteur d'un montant de 14,5 MDT. SOMOSAN a connu des difficultés opérationnelles au cours de ses premières années d'exploitation liées principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau du gaz naturel et le niveau élevé des charges financières. Un plan de restructuration a été engagé et prévoit notamment la recapitalisation de la société SOMOSAN, le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses coûts d'exploitation. Par ailleurs, et suivant la décision du tribunal de première instance de Gafsa du 14 mars 2017, il a été décidé de nommer un juge commissaire et un administrateur judiciaire pour SOMOSAN.

Selon une correspondance de la Société Tunisienne d'Electricité et de Gaz (STEG) en date du 28 décembre 2018, les travaux de raccordement du site de production de la société au réseau de Gaz naturel ont été achevés. Ceci devrait avoir un impact positif sur les activités futures de SOMOSAN qui est actuellement en arrêt. Sur la base de ces éléments, le management de SOMOCER juge qu'il n'y a pas lieu de constater de provision pour dépréciation des titres SOMOSAN.

Compte tenu de la situation actuelle et des informations disponibles à la date du présent rapport, il ne nous a pas été possible d'apprécier si les performances financières futures de la société SOMOSAN permettront de couvrir les engagements de SOMOCER dans la société SOMOSAN. Le management considère qu'au vu des éléments positifs notés au cours de 2018, notamment avec l'obtention de l'accord de principe du raccordement du gaz naturel, il n'y a pas lieu de constater une provision pour dépréciation au titre des engagements dans SOMOSAN.

### **Conclusion avec réserve**

Sur la base de notre examen limité et sous réserve de l'incidence éventuelle sur les états financiers intermédiaires de la situation évoquée dans le paragraphe «Justification de notre conclusion avec réserve», nous n'avons pas relevé d'autres faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de SOMOCER au 30 juin 2021, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux normes comptables tunisiennes.

**Observation**

Nous attirons l'attention sur la note III.12 aux états financiers intermédiaires dans laquelle la Direction décrit l'impact du COVID-19 sur l'activité, la situation financière et les performances ainsi que sur les mesures gouvernementales de soutien dont elle a bénéficié.

Notre conclusion n'est pas modifiée par cette observation.

***Tunis, le 10 Septembre 2021***  
***Les commissaires aux comptes***

**Les Commissaires aux Comptes Associés**  
**MTBF**

**Ahmed Sahnoun**  
**Associé**

**CRG Audit**

**Chiraz DRIRA**