

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

CITY CARS

Siège Social : 31 Rue des usines Z.I Kheireddine, 2015, la Goulette, Tunis

La société CITY CARS publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021. Ces états sont accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : Mr Abderrazak GABSI et Mr Fehmi LAOURINE.

BILAN
Arrêté au 30 juin 2021
(Exprimé en dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	30-juin-21	30-juin-20	31-déc.-20
Actifs non courants				
<i>Actifs immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	A - 1	648 164	588 086	648 164
Moins : amortissements		592 677	573 197	579 210
		55 487	14 889	68 954
Immobilisations corporelles	A - 2	19 325 425	18 908 990	19 091 894
Moins : amortissements		5 488 663	4 518 280	5 013 274
		13 836 762	14 390 710	14 078 620
Immobilisations financières	A - 3	11 505 600	6 805 600	8 505 600
Moins : provisions		-	-	-
		11 505 600	6 805 600	8 505 600
Total des actifs immobilisés		25 397 849	21 211 199	22 653 174
Autres actifs non courants		-	-	-
Moins : provisions		-	-	-
		-	-	-
Total des actifs non courants		25 397 849	21 211 199	22 653 174
<i>Actifs courants</i>				
Stocks	A - 4	45 841 769	41 300 888	22 934 817
Moins : provisions		52 216	49 113	46 958
		45 789 553	41 251 775	22 887 859
Clients et comptes rattachés	A - 5	40 365 401	24 573 080	26 079 655
Moins : provisions		40 603	40 603	40 603
		40 324 798	24 532 478	26 039 052
Autres actifs courants	A - 6	11 655 901	2 282 742	75 991
Placements & autres actifs financiers	A - 7	51 592 744	22 832 925	49 385 741
Liquidités et équivalents de liquidités	A - 8	27 536 868	12 634 363	17 025 201
Total des actifs courants		176 899 864	103 534 284	115 413 844
TOTAL DES ACTIFS		202 297 713	124 745 483	138 067 018

BILAN

Arrêté au 30 juin 2021

(Exprimé en dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	Notes	30-juin-21	30-juin-20	31-déc.-20
Capitaux propres				
Capital social	CP - 1	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Réserves	CP - 2	8 800 000	2 350 000	5 800 000
Autres capitaux propres	CP - 3	(112 595)	(37 595)	(75 095)
Résultats reportés	CP - 4	10 785 167	22 246 664	7 996 664
<i>Total capitaux propres avant résultat</i>		37 472 572	42 559 069	31 721 569
Résultat de l'exercice		16 586 662	7 770 330	20 728 502
<i>Total capitaux propres avant affectation du résultat</i>		54 059 234	50 329 399	52 450 071
Passifs				
<i>Passifs non courants</i>				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions	P - 1	1 135 947	749 371	1 042 884
<i>Total des passifs non courants</i>		1 135 947	749 371	1 042 884
<i>Passifs courants</i>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P - 2	121 255 902	54 464 803	77 566 240
Autres passifs courants	P - 3	25 724 840	19 201 910	7 007 823
Concours bancaires et autres passifs financiers	P - 4	121 790	-	-
<i>Total des passifs courants</i>		147 102 532	73 666 712	84 574 063
Total des passifs		148 238 479	74 416 084	85 616 947
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		202 297 713	124 745 483	138 067 018

ETAT DE RESULTAT - MODELE AUTORISE

Période allant du 1er janvier au 30 juin 2021

(Exprimé en dinars Tunisiens)

	Notes	Période close le 30-juin-21	30-juin-20	Exercice clos le 31-déc.-20
Produits d'exploitation				
Revenus	R - 1	160 060 007	91 686 997	228 885 302
Autres produits d'exploitation	R - 2	223 437	195 937	419 444
Total des produits d'exploitation		160 283 444	91 882 934	229 304 746
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises consommées	R - 3	134 079 799	78 123 834	192 726 532
Charges de personnel	R - 4	1 505 341	1 283 072	2 899 644
Dotations aux amortissements & aux provisions	R - 5	605 921	528 335	1 342 605
Autres charges d'exploitation	R - 6	2 070 187	1 732 441	3 941 117
Total des charges d'exploitation		138 261 248	81 667 683	200 909 898
Résultat d'exploitation		22 022 196	10 215 251	28 394 848
Charges financières nettes	R - 7	(149 386)	841 973	785 112
Produits des placements	R - 8	3 614 327	2 515 797	3 576 574
Autres gains ordinaires	R - 9	5 513	-	-
Autres pertes ordinaires	R - 10	333 771	101 682	207 046
Résultat des activités ordinaires avant impôt		25 457 651	11 787 393	30 979 264
Impôt sur les bénéfices	R - 11	8 870 989	4 017 063	10 250 762
Résultat des activités ordinaires après impôt		16 586 662	7 770 330	20 728 502
Eléments extraordinaires		-	-	-
Résultat net de l'exercice		16 586 662	7 770 330	20 728 502
Effets des modifications comptables		-	-	-
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		16 586 662	7 770 330	20 728 502

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE - MODELE AUTORISE

Période allant du 1er janvier au 30 juin 2021

(Exprimé en dinars Tunisiens)

	Notes	Période close le		Exercice clos le
		30-juin-21	30-juin-20	31-déc.-20
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		16 586 662	7 770 330	20 728 502
Ajustements pour :				
* Dotation aux amortissements et aux provisions		605 921	528 335	1 342 605
* Quote-part subvention d'investissement		(37 500)	(37 500)	(75 000)
* Variation des :				-
Stocks	TR - 1	(22 906 952)	5 157 530	23 523 601
Créances	TR - 2	(14 285 745)	(12 863 673)	(14 370 248)
Autres actifs	TR - 3	(11 579 911)	(1 336 063)	850 320
Fournisseurs et autres dettes	TR - 4	47 470 896	(7 688 238)	3 190 293
Intérêts courus		(107 003)	(17 552)	-
* Incidences des variations des taux de change		(10 291)	(10 389)	(12 100)
* Plus ou moins-value de cession		(5 513)	-	-
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		15 730 564	(8 497 220)	35 177 973
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. corporelles		(293 978)	(232 144)	(415 586)
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. incorporelles		-	(349)	(60 427)
Encaissement provenant de la cession d'immob. corporelles		43 000	-	-
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. financières		(3 000 000)	(3 000 000)	(5 000 000)
Encaissement provenant de la cession d'immob. financières		-	-	100 000
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(3 250 978)	(3 232 493)	(5 376 013)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions		-	-	(10 792 546)
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
Remboursement d'emprunts		-	-	-
Encaissement provenant d'emprunt		-	-	-
Encaissement provenant de l'émission d'actions		-	-	-
Décaissements affectés à des modifications comptables		-	-	-
Rachat action propres		-	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		-	-	(10 792 546)
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		10 291	10 389	12 100
Variation de trésorerie		12 489 877	(11 719 324)	19 021 514
Trésorerie au début de l'exercice		66 075 201	47 053 687	47 053 687
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		78 565 078	35 334 363	66 075 201

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
(Les chiffres sont exprimés en dinars Tunisiens)

I - Présentation de la Société

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

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

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

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

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

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

L'année commerciale de la société correspond à l'année civile administrative, soit du 1^{er} janvier au 31 décembre.

II- Unité monétaire

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

III- Opérations en monnaies étrangères

Les transactions réalisées en monnaies étrangères sont converties en Dinars Tunisiens au taux de change de la date de l'opération ou au cours de couverture lorsqu'un instrument de couverture existe. Au 31 Décembre, les éléments monétaires figurant au bilan de l'entreprise sont convertis au taux de clôture, s'ils ne font pas l'objet d'un contrat à terme, et ce conformément à la norme tunisienne N° 15 relative aux opérations en monnaies étrangères.

IV - Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes

Les états financiers intermédiaires arrêtées au 30 Juin 2021, ont été établis conformément aux dispositions des normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996.

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

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

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

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2021 couvrent la période du 1^{er} janvier 2021 au 30 Juin 2021.

1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

2 - Stocks

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

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

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

3 – Provisions sur stock pièces de rechange

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

Cette politique est la suivante :

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

4 – Provisions sur créances clients

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

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

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

5 - Comptabilisation des revenus

Les revenus de la société sont constitués essentiellement de ventes de véhicules neufs, de pièces de rechange et des services après ventes. Ils sont comptabilisés au prix de vente net de remises et réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'état.

6 - Comptabilisation des charges

Les charges d'exploitation sont enregistrées en hors TVA.

7 - Comptabilisation des subventions d'investissement

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

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

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

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

VI – Régime fiscal

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

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

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

A partir de l'exercice 2019, le taux d'impôt sur les sociétés est passé à 35% (loi de finances 2019) pour tout le secteur de concessionnaires automobile majoré d'une imposition additionnelle au taux de 2 % relative à la contribution sociale de solidarité (loi de finances 2020).

VII – Notes explicatives sur les différents postes des états financiers

Notes relatives aux postes de bilan :

A - 1 Immobilisations incorporelles

Au 30 juin 2021, les immobilisations incorporelles ont atteint en net 55.487 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Logiciels Informatiques	648 164	588 086	648 164
Amortissement Logiciels Informatiques	(592 677)	(573 197)	(579 210)
TOTAL NET	55 487	14 889	68 954

A - 2 Immobilisations corporelles

Au 30 juin 2021, les immobilisations corporelles se sont élevées en brut à 19.325.425 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Terrain	5 987 852	5 987 852	5 987 852
Construction en dur	7 430 887	7 430 887	7 430 887
Construction légère	746 342	746 342	746 342
Matériel et Outillage 15%	683 490	669 422	679 635
Matériel et Outillage 10%	124 413	124 413	124 413
Agen, Aménagements Install, Générales Tunis	254 524	247 775	254 524
Agen, Aménagements Install, Générales Kram	628 711	521 685	558 862
Matériel de Transport de personnes	1 121 780	872 570	987 550
Mobiliers et Matériels de Bureau	408 430	389 863	398 114
Matériel Informatique	464 182	443 367	448 901
Construction sur sol d'autrui Tunis	1 474 814	1 474 814	1 474 814
TOTAL BRUT	19 325 425	18 908 990	19 091 894

Au 30 Juin 2021, les amortissements cumulés ont totalisé 5.488.663 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Amt Matériel et Outillage 15%	521 990	433 017	478 724
Amt Matériel et Outillage 10%	64 280	51 839	58 059
Amt Construction en dur	1 919 646	1 548 101	1 733 874
Amt Construction légère	385 610	310 976	348 293
Amt Agen, Aména, Install, Générales Tunis	221 024	207 865	214 471
Amt Agen, Aména, Install, Générales kram	200 262	143 019	170 608
Amt Matériel de Transport de personnes	533 412	338 852	437 607
Amt Mobiliers et Matériels de Bureau	373 114	315 423	350 678
Amt Matériel Informatique	425 077	398 682	413 583
Amt Construction sur sol d'autrui Tunis	844 248	770 507	807 377
TOTAL	5 488 663	4 518 280	5 013 274

Au 30 Juin 2021, les acquisitions en immobilisations corporelles ont atteint, 289.761 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Montant
Matériel et Outillage 15%	3 855
Agen, Aménagements, Install, Générales kram	69 850
Matériel de Transport de personnes	190 460
Mobiliers et Matériels de Bureau	10 316
Matériel Informatique	15 280
TOTAL BRUT	289 761

A - 3 Immobilisations financières

Au 30 Juin 2021, les immobilisations financières ont atteint 11.505.600 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Titres de participation (1)	9 499 500	6 499 500	6 499 500
Emprunt obligataire BNA 2018	200 000	300 000	200 000
Emprunt obligataire BNA 2020	800 000	-	800 000
Emprunt obligataire ATB 2020	1 000 000	-	1 000 000
Dépôts et cautionnements	6 100	6 100	6 100
Total Provisions Immobilisations financières	-	-	-
TOTAL NET	11 505 600	6 805 600	8 505 600

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

Désignations	Nb de Titres	Valeur unitaire	Coût total	%
City Cars Gros	9 995	100	999 500	99,95%
Logistic Cars	15 000	100	1 500 000	75,00%
Al Hidaya agricole	300 000	10	3 000 000	30,00%
Fonds de capital-risque (géré par Tawasol investment SICAR)			1 000 000	
Green SICAR	300 000	10	3 000 000	75,00%
TOTAL			9 499 500	

A - 4 Stocks

Au 30 Juin 2021, la valeur nette des stocks a atteint 45.789.553 dinars, contre 41.251.775 dinars au 30 juin 2020. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Stock véhicules neufs	20 405 885	35 188 677	10 765 206
Stock véhicules neufs en transit	25 147 911	5 816 737	11 916 922
Stock pièces de rechange	97 233	129 207	144 137
Stock lubrifiants	42 000	15 985	25 620
Stock peintures	31 324	55 952	44 070
Stock des travaux encours	117 416	94 330	38 862
TOTAL BRUT	45 841 769	41 300 888	22 934 817
Provision pour dépréciation des stocks PR	52 216	49 113	46 958
TOTAL NET	45 789 553	41 251 775	22 887 859

A - 5 Clients & comptes rattachés

Au 30 juin 2021, le solde des comptes clients et comptes rattachés a atteint en net, 40.324.798 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Clients, Administrations publiques	545 746	831 730	644 714
Clients, Sociétés	2 535 085	2 243 805	1 142 422
Clients, Loueurs	1 540 785	340 993	167 059
Clients, Particuliers	3 485 627	4 483 294	1 552 454
Clients, Groupe	4 371	144 003	322 490
Clients, Atelier & Magasin	685 103	482 941	935 735
Clients, Effets à recevoir	31 524 177	16 001 285	21 269 633
Clients, douteux et litigieux	40 603	40 603	40 603
Clients, chèques impayés	3 904	4 427	4 545
Total brut	40 365 401	24 573 080	26 079 655
Provisions pour créances douteuses	40 603	40 603	40 603
TOTAL NET	40 324 798	24 532 478	26 039 052

A - 6 Autres actifs courants

Au 30 juin 2021, Cette rubrique a totalisé 11.655.901 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Etat, TVA à récupérer	37 237	8 226	363
Etat, crédit de TVA	-	673 286	-
Etat, report TFP	1 599	2 324	-
Charge constatée d'avance	177 851	117 217	41 411
Produit à recevoir	1 931 963	1 481 389	24 951
Débiteurs divers	8 966	-	8 966
Autre actif courant	13 200	-	-
Fournisseurs avances & acomptes (1)	9 484 786	-	-
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	300
TOTAL	11 655 901	2 282 742	75 991

(1) : Il s'agit des avances octroyées à « I CAR » pour l'acquisition des camionnettes assemblées localement.

A - 7 Placements & autres actifs financiers

Il s'agit des placements en banque dont dispose la société au 30 juin 2021. Ils ont atteint 51.592.744 dinars, contre 22.832.925 dinars au 30 juin 2020, et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Placements bancaires	49 150 000	20 700 000	47 050 000
Prêt société du groupe	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Échéance à moins d'un an sur obligations	300 000	100 000	300 000
Intérêts courus sur obligations	142 744	32 925	35 741
TOTAL	51 592 744	22 832 925	49 385 741

A - 8 Liquidités & équivalents de liquidités

Il s'agit des avoirs en banque et en caisse dont dispose la société au 30 juin 2021. Ils ont atteint 27.536.868 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Banques créditrices	12 426 415	7 502 737	15 993 196
Chèques à l'encaissement	385 714	924 807	188 119
Effets à l'encaissement	14 724 223	4 206 254	842 886
Caisse dépenses	516	565	1 000
TOTAL	27 536 868	12 634 363	17 025 201

CP -1 Capital social

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

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Capital social	18 000 000	18 000 000	18 000 000
TOTAL	18 000 000	18 000 000	18 000 000

CP -2 Réserves

Au 30 juin 2021, Cette rubrique totalise 8.800.000 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Réserves légales	1 800 000	1 350 000	1 800 000
Réserves pour réinvestissements exonérés	7 000 000	1 000 000	4 000 000
TOTAL	8 800 000	2 350 000	5 800 000

CP -3 Autres capitaux propres

Au 30 juin 2021, Cette rubrique totalise (112.595) dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Subvention d'investissement	500 000	500 000	500 000
Actions propres	(225 095)	(225 095)	(225 095)
Amortissement subvention d'investissement	(387 500)	(312 500)	(350 000)
TOTAL NET	(112 595)	(37 595)	(75 095)

CP -4 Résultats reportés

Au 30 juin 2021, Cette rubrique totalise 10.785.167 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Résultats reportés	10 785 167	7 060 396	7 996 664
Résultats de l'exercice	-	15 186 268	-
TOTAL	10 785 167	22 246 664	7 996 664

P - 1 Provisions

Au 30 juin 2021, cette rubrique a totalisé 1.135.947 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Provision pour départ à la retraite	6 383	28 289	6 384
Provision courante pour risques et charges	1 129 564	721 082	1 036 500
TOTAL	1 135 947	749 371	1 042 884

P - 2 Fournisseurs & comptes rattachés

Il s'agit des dettes envers les fournisseurs dont le montant s'est établi au 30 juin 2021 à 121.255.902 dinars détaillé comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 404 202	1 132 755	1 348 174
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer (1)	9 484 786	-	-
Fournisseurs d'immobilisations locaux	-	1 889	1 349
Fournisseurs d'immob. retenue de garantie	-	2 868	2 868
Fournisseurs étrangers	110 178 459	52 994 621	76 001 594
Fournisseurs locaux factures non parvenues	188 455	332 670	212 255
TOTAL	121 255 902	54 464 803	77 566 240

P - 3 Autres passifs courants

Au 30 juin 2021, les autres passifs courants ont totalisé 25.724.840 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Provision pour congé à payer	171 587	170 780	166 059
Provision pour prime exceptionnelle	-	-	318 730
Provision pour prime de rendement	147 591	99 890	-
Etat, Impôts et taxes	2 241 677	191 879	674 714
Etat, IS à payer	5 101 940	1 813 588	3 815 529
Etat, contribution sociale de solidarité 1% à payer	-	217 139	544 328
Obligations cautionnées	-	13 895 619	-
CNSS	234 030	202 934	220 880
Autres passifs courants	80 345	250 430	21 015
Produits constatés d'avance	218 514	97 455	157 692
Clients, Particuliers avances	2 498 581	1 854 787	1 020 519
Clients, Sociétés avances	65 503	259 390	35 450
Clients, Loueurs avances	-	39 000	-
Créditeurs divers	6 871	90 693	7 126
Actionnaire dividendes 2013 à payer	-	1 206	-
Actionnaire dividendes 2014 à payer	-	1 440	-
Actionnaire dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaire dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaire dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaire dividendes 2018 à payer	1 711	10 713	1 711
Actionnaire dividendes 2019 à payer	11 522	-	19 102
Actionnaire dividendes 2020 à payer	14 940 000	-	-
TOTAL	25 724 840	19 201 910	7 007 823

P – 4 Concours bancaires et autres passifs financiers

Au 30 juin 2021, les concours bancaires et autres passifs financiers ont totalisé 121.790 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2021	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 31 Décembre 2020
Comptes bancaires débiteurs	121 790	-	-
TOTAL	121 790	-	-

Notes relatives aux postes de l'état de résultat :

R - 1 Revenus

Les revenus se sont élevés au 30 Juin 2021 à 160.060.007 dinars contre 91.686.997 dinars au 30 Juin 2020.

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2021	Semestre clos le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Ventes véhicules neufs	140 656 987	80 941 323	199 404 381
Ventes véhicules neufs populaire	16 404 275	8 107 994	22 901 155
Ventes véhicules neufs en hors taxe	445 159	315 297	842 270
Ventes Main d'œuvre atelier	306 697	214 039	553 812
Ventes pièces de rechange atelier	1 199 711	985 430	2 452 016
Ventes travaux extérieurs atelier	5 405	5 658	16 920
Vente garantie pièces de rechange	167 684	218 697	545 850
Vente garantie mains d'œuvres	8 323	8 383	22 423
Vente garantie travaux extérieurs	242 940	176 518	631 930
Ventes pièces de rechange comptoir	490 385	595 777	1 237 499
Ventes petites fournitures	11 301	8 026	20 381
Ventes lubrifiant	47 360	58 801	130 198
Ventes peintures	73 780	51 055	126 468
TOTAL	160 060 007	91 686 997	228 885 302

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2021	Semestre clos le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Le nombre de véhicules vendus	3241	1912	4785

R - 2 Autres produits d'exploitation

Au 30 juin 2021, les autres produits d'exploitation se sont élevés à 223.437 dinars détaillés comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2021	Semestre clos le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Inscriptions 4 CV	22 615	13 430	37 820
Autres produits d'exploitation	700	385	9 380
Location d'Immeuble	162 622	144 622	297 244
Quote-part subvention d'investissement	37 500	37 500	75 000
TOTAL	223 437	195 937	419 444

R - 3 Achats consommés

Au 30 juin 2021, les achats consommés ont totalisé, 134.079.799 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre close le 30 Juin 2021	Semestre close le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Variation de stock	(22 906 953)	5 157 530	23 523 602
Travaux extérieurs	724 497	723 229	1 727 482
Achats approvisionnements consommés	139 694	130 724	281 813
Achats véhicules neufs	100 333 409	47 131 601	116 978 673
Achats véhicules neufs en transit	25 129 083	5 808 843	11 914 005
Frais accessoires d'achat	28 926 140	17 535 263	34 510 258
Achats lubrifiants	51 432	37 820	114 068
Achats peintures	37 706	27 674	53 733
Achats pièces de rechange locaux	251 381	152 619	423 968
Achats pièces de rechange groupe	1 393 408	1 418 531	3 198 930
Total	134 079 799	78 123 834	192 726 532

R - 4 Charges de personnel

Au 30 juin 2021, les charges de personnel ont totalisé 1.505.341 dinars et se détaillent par rubrique comme suit :

Rubriques	Semestre close le 30 Juin 2021	Semestre close le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Salaires et compléments de salaires	1 037 657	873 240	2 249 799
Charges sociales	300 181	268 439	628 415
Autres charges de personnel	14 385	17 676	24 228
Provision pour congés payés	5 528	23 188	18 468
Provision pour départ à la retraite	(1)	639	(21 266)
Provision pour prime de rendement	147 591	99 890	-
Total	1 505 341	1 283 072	2 899 644

R - 5 Dotations aux amortissements & aux provisions

Au 30 juin 2021, les dotations aux amortissements & aux provisions nettes ont totalisé 605.921 dinars.

Rubriques	Semestre close le 30 Juin 2021	Semestre close le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Dotations aux amortissements	507 600	473 575	974 581
Dotations aux provisions nettes (1)	98 321	54 760	368 024
Total	605 921	528 335	1 342 605

(1) : Ci-dessous le détail des provisions nettes :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2021	Semestre clos le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Provision pour dépréciation du stock pièces de rechange	5 257	3 269	1 115
Provision pour risques et charges	293 064	61 703	399 013
Reprise sur provision pour risques et charges	(200 000)	(10 212)	(32 104)
Total	98 321	54 760	368 024

R - 6 Autres charges d'exploitation

Au 30 juin 2021, les autres charges d'exploitation ont totalisé 2.070.187 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2021	Semestre clos le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Loyers	17 825	18 197	36 400
Entretiens & réparations	84 523	74 154	144 906
Prime d'assurances	68 216	39 320	109 491
Services extérieurs	154 135	187 011	347 460
Honoraires & commissions	433 006	319 303	835 720
Publicité, publications, relations publiques	589 376	587 020	1 271 656
Transport, déplacement & Missions	152 666	88 119	197 458
Impôts & taxes	465 196	260 308	726 531
Frais postaux & Telecom	6 971	7 613	13 725
Services bancaires & assimilés	63 898	123 272	201 519
Jetons de présence	34 375	28 125	56 250
Total	2 070 187	1 732 441	3 941 117

R - 7 Charges financières nettes

Au 30 juin 2021, les charges financières nettes ont totalisé (149.386) dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2021	Semestre clos le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Intérêts bancaires	1 331	10 293	29 001
Intérêts sur main levée	-	-	5 196
Intérêts des obligations cautionnées	-	510 288	510 288
Autres charges financières	(121)	(48)	(122)
Pertes de change	1 282	8 047	9 209
Gains de change	(12 332)	(12 657)	(12 981)
Intérêts des comptes courants	(139 546)	(88 407)	(176 201)
Intérêts sur effets escomptés	-	414 457	420 722
Total	(149 386)	841 973	785 112

R - 8 Produits des placements

Au 30 juin 2021, les produits des placements ont totalisé 3.614.327 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre closé le 30 Juin 2021	Semestre closé le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Intérêts des placements	1 719 435	1 214 525	2 192 717
Produits des participations	1 799 100	1 200 000	1 199 400
Intérêts sur prêts	15 348	20 828	22 235
Intérêts des comptes société du groupe	80 444	80 444	162 222
Total	3 614 327	2 515 797	3 576 574

R - 9 Autres gains ordinaires

Au 30 juin 2021, les autres gains ordinaires ont totalisé 5.513 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre closé le 30 Juin 2021	Semestre closé le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Produit net sur cession d'immobilisation	5 513	-	-
Total	5 513	-	-

R - 10 Autres pertes ordinaires

Au 30 juin 2021, les autres pertes ordinaires présentent une valeur de 333.771 dinars.

Rubriques	Semestre closé le 30 Juin 2021	Semestre closé le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Perte sur affaires contentieuses	-	-	10 212
Perte sur contrôle fiscal	171 561	-	-
Autres pertes ordinaires	162 210	101 682	196 834
Total	333 771	101 682	207 046

R - 11 Impôt sur les bénéfices

Au 30 juin 2021, l'impôt sur les bénéfices s'est élevé à 8.870.989 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre closé le 30 Juin 2021	Semestre closé le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Impôt sur les bénéfices	8 075 745	3 799 925	9 525 748
Contribution sociale de solidarité	461 472	217 139	544 328
Retenues libératoires sur revenus de capitaux mobiliers (1)	333 772	-	180 686
Total	8 870 989	4 017 063	10 250 762

(1) Il s'agit des retenues à la source définitives et libératoires au taux de 20% sur les produits de placements à court terme conformément aux dispositions du décret-loi 2020-46 du 23 décembre 2020.

Notes sur le résultat par action :

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

Rubriques	Semestre close le 30 Juin 2021	Semestre close le 30 Juin 2020	Exercice clos le 31 Décembre 2020
Résultat net	16 586 662	7 770 330	20 728 502
Nombre d'actions	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Résultat par action	0,921	0,432	1,152

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

(*) Le calcul du nombre d'actions est le suivant :

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

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

TR-1 Variations des stocks

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Variation</u>
Stock véhicules neufs	20 405 885	10 765 206	(9 640 679)
Stock véhicules neufs en transit	25 147 911	11 916 922	(13 230 989)
Stock pièces de rechange	97 233	144 137	46 903
Stock lubrifiants	42 000	25 620	(16 380)
Stock peintures	31 324	44 070	12 746
Stock des travaux encours	117 415	38 862	(78 553)
Total	45 841 769	22 934 817	(22 906 952)

TR-2 Variations des Créances clients

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Variation</u>
Clients, Administrations publiques	545 746	644 714	98 967
Clients, Sociétés	2 535 085	1 142 422	(1 392 663)
Clients, Loueurs	1 540 785	167 059	(1 373 726)
Clients, Particuliers	3 485 627	1 552 454	(1 933 173)
Clients, Groupe	4 371	322 490	318 119
Clients, Atelier & Magasin	685 103	935 735	250 632
Clients, Effets à recevoir	31 524 177	40 603	(31 483 574)
Clients, douteux et litigieux	40 603	4 545	(36 058)
Clients, chèques impayés	3 904	-	(3 904)
Total	40 365 400	26 079 655	(14 285 745)

TR-3 Variations des autres actifs courants

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Variation</u>
Etat, TVA à récupérer	37 237	363	(36 874)
Etat, report TFP	1 599	-	(1 599)
Charge constatée d'avance	177 851	41 411	(136 440)
Produit à recevoir	1 931 963	24 951	(1 907 012)
Débiteurs divers	8 966	8 966	-
Autre actif courant	13 200	-	(13 200)
Fournisseurs avances & acomptes	9 484 786	-	(9 484 786)
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	-
Total	11 655 902	75 991	(11 579 911)

TR-4.1 Variations des dettes fournisseurs

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Variation</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 404 202	1 348 174	56 028
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	9 484 786	-	9 484 786
Fournisseurs d'immobilisations locaux	-	1 349	(1 349)
Fournisseurs d'immob. retenue de garantie	-	2 868	(2 868)
Fournisseurs étrangers	110 178 459	76 001 594	34 176 865
Fournisseurs locaux factures non parvenues	188 455	212 255	(23 800)
Total	121 255 903	77 566 240	43 689 662

Ajust pour Fournisseurs d'immobilisations locaux - (1 349) 1 349

Ajust pour Fournisseurs d'immob. retenue de garan	-	(2 868)	2 868
Total	121 255 903	77 562 023	43 693 879

TR-4.2 Variations des autres passifs courants

Désignation	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Provision pour congé à payer	171 587	166 059	5 528
Provision pour prime exceptionnelle	-	318 730	(318 730)
Provision pour prime de rendement	147 591	674 714	(527 123)
Etat, Impôts et taxes	2 241 677	3 815 529	(1 573 852)
Etat, IS à payer	5 101 940	544 328	4 557 612
Etat, contribution sociale de solidarité 1% à payer	-	220 880	(220 880)
Obligations cautionnées	-	21 015	(21 015)
CNSS	234 030	157 692	76 338
Autres passifs courants	80 345	1 020 519	(940 174)
Produits constatés d'avance	218 514	-	218 514
Clients, Particuliers avances	2 498 581	35 450	2 463 131
Clients, Sociétés avances	65 503	-	65 503
Clients, Loueurs avances	-	7 126	(7 126)
Créditeurs divers	6 871	-	6 871
Actionnaire dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaire dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaire dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaire dividendes 2018 à payer	1 711	1 711	-
Actionnaire dividendes 2019 à payer	11 522	19 102	(7 580)
Total	10 784 840	7 007 823	3 777 016

TR-4.3 Variations des autres passifs non courants

Désignation	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Provision pour départ à la retraite	6 383	6 384	(1)
Provision courante pour risques et charges	1 129 564	1 036 500	93 064
Total	1 135 947	1 042 884	93 063
Ajustement provision courante pur RC	(1 129 564)	(1 036 500)	(93 064)
Total	6 383	6 384	(1)

Trésorerie début de période

Désignation	31/12/2020
Banques créditrices	15 993 196
Chèques à l'encaissement	188 119
Effets à l'encaissement	842 886
Caisse dépenses	1 000
Placements bancaires	47 050 000
Prêt société du groupe	2 000 000
Total	66 075 201

Trésorerie à la fin de la période

Désignation	30/06/2021
Banques créditrices	12 426 415
Chèques à l'encaissement	385 714
Effets à l'encaissement	14 724 224
Caisse dépenses	516
Placements bancaires	49 150 000
Prêt société du groupe	2 000 000
Comptes bancaires débiteurs	(121 790)
Total	78 565 078

ANNEXES

ANNEXE I

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS
ARRETE AU 30 JUIN 2021**

Désignation	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeur comptable Nette	
	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisition au 30-juin-21	Cession au 30-juin-21	Valeur Brute au 30/06/2021	Amort. Cumulé au 31/12/2020	Dotation au 30/06/2021	Amort. Mat cédé		Amort. Cumulé au 30/06/2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Logiciels informatiques	648 164	-	-	648 164	579 210	13 467	-	592 677	55 487
Total Immobilisations Incorporelles	648 164	-	-	648 164	579 210	13 467	-	592 677	55 487
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrain	5 987 852	-	-	5 987 852	-	-	-	-	5 987 852
Construction en dur le kram	7 430 887	-	-	7 430 887	1 733 874	185 772	-	1 919 646	5 511 241
Construction légère le kram	746 342	-	-	746 342	348 293	37 317	-	385 610	360 732
Matériel et Outillage 15%	679 635	3 855	-	683 490	478 724	43 266	-	521 990	161 500
Matériel et Outillage 10%	124 413	-	-	124 413	58 059	6 221	-	64 280	60 133
Agen, Aménagements, Install, Générales	254 524	-	-	254 524	214 471	6 553	-	221 024	33 500
Kram	558 862	69 849	-	628 711	170 608	29 654	-	200 262	428 449
Matériel de Transport de personnes	987 550	190 460	56 230	1 121 780	437 607	114 548	18 743	533 412	588 368
Mobiliers et Matériels de Bureau	398 114	10 316	-	408 430	350 678	22 436	-	373 114	35 316
Matériel Informatique	448 901	15 280	-	464 182	413 583	11 495	-	425 077	39 105
Construction sur sol d'autrui Tunis	1 474 814	-	-	1 474 814	807 377	36 871	-	844 248	630 566
Total Immobilisations Corporelles	19 091 894	289 760	56 230	19 325 425	5 013 274	494 133	18 743	5 488 663	13 836 762
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	19 740 058	289 760	56 230	19 973 589	5 592 484	507 600	18 743	6 081 340	13 892 249

ANNEXE II

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

AU 30 JUIN 2021

RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT	B	25 457 651
---	----------	-------------------

I- REINTEGRATIONS :

1 Charges non déductibles

. Charges, amortissements et déficits relatifs aux établissements situés à l'étranger	-
. Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger	-
. Charge, et amortissements relatifs aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation	-
. Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	4 525
. Cadeaux et frais de réception non déductibles;	-
- excédentaires.	21 816
. Commissions courtages ristournes commerciales ou autres, vacations et honoraires non déclarés	
. Dons et subventions non déductibles;	-
- excédentaires.	
. Les jetons de présence dépassant les frais de présence	
. Abandon de créances non déductibles	
. Pertes de change non réalisées	349
. Gains de change non réalisé antérieurement non imposés	
. Rémunérations excédentaires des titres participatifs.	
. Charges d'une valeur supérieur ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	
. Moins-value de cession des titres des OPCVM provenant de la distribution des bénéfices.	
. Impôt directs supportés aux lieu et place d'autrui	
. Taxe de voyages	-
. Transactions amendes confiscations et pénalités non déductibles	1 775
. Retenue à la source libératoire sur les revenus de capitaux mobiliers	333 772

2 Amortissements non déductibles

. Véhicule de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	31 398
. Actifs d'une valeur supérieur ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	

3 Provisions

. Provisions non déductibles	
* Provisions pour risques et charges	293 064
* Provisions pour départ à la retraite	6 383

* Provisions pour créances douteuses	
. Provisions déductibles	
* Provisions pour créances douteuses	
* Provisions pour dépréciation des actions cotées en bourse	
* Provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente	5 257
* Réintégration des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement	

4 Produits non comptabilisés ou insuffisamment comptabilisés

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

5 Autres réintégrations

* Assurance groupe	71 630
*Perte exceptionnelle sur éléments non récurrents	174 202
* Autres	159 569

TOTAL REINTEGRATIONS :	1 103 741
-------------------------------	------------------

II- Déductions :

- . Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger
Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution (départ à la retraite) 6 384
- . Autres déductions
- *Gain de change non réalisé 10 640

Résultat fiscal avant déduction des provisions	26 544 368
---	-------------------

- . Provision pour créances douteuses
- . Provision pour dépréciation des stocks destinés à la vente 3 022
- . Provision pour dépréciation des valeurs des actions cotées à la bourse
- . Déduction des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement

Résultat fiscal après déduction des provisions et avant déduction des déficits et amort	26 541 346
--	-------------------

III- Déductions des amortissements différés et déficits reportés :

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

Résultat fiscal après déduction des déficits et amortissements	26 541 346
---	-------------------

IV- Déduction des bénéfices ou revenus exceptionnels non imposables :

- . Dividendes et assimilés 1 799 100
- . Plus- value de cession des actions cotées à la bourse
- . Intérêt des dépôts et titres en devises et en dinars convertibles - 174
- . Intérêts sur revenus de capitaux mobiliers libératoires 1 668 862

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

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

-

—provenant de l'exploitation déductible:

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

-

RESULTAT IMPOSABLE	B	23 073 557
Impôts sur les sociétés		8 075 745,084
Contribution sociale de solidarité (2%) à payer au 30 Juin 2021		461 471,148
Crédit d'impôt 2020		144 810
Crédit CSS 2% 2020		8 275
Acomptes provisionnels payés au 30 Juin 2021		1 317 357
Avance sur importation au 30 Juin 2021		-
Retenues à la source opérées au 30 Juin 2021		1 503 362
IS théorique à payer au 30/06/2021		5 110 215
CSS 2% théorique à payer au 30/06/2021		453 196

ANNEXE IV

ETAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2021

	Capital social	Réserves légales	Autres capitaux propres	Réserve pour réinvestissement exonéré	Réserves spéciales de réévaluation	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Capitaux propres au 30/06/2020	18 000 000	1 350 000	(37 595)	1 000 000	-	22 246 664	7 770 330	50 329 399
Capitaux propres au 31/12/2020	18 000 000	1 800 000	(75 095)	4 000 000	-	7 996 664	20 728 502	52 450 071
Affectation en résultats reportés	-	-		-	-	-	-	-
Résultats 2020						20 728 502	(20 728 502)	
Affectation en réserves pour réinvestissement exonéré				3 000 000		(3 000 000)	-	-
Dividendes distribués	-	-		-	-	(14 940 000)	-	(14 940 000)
Amort subvention d'équipements			(37 500)					(37 500)
Résultat au 30 juin 2021	-	-		-	-	-	16 586 662	16 586 662
Capitaux propres au 30/06/2021	18 000 000	1 800 000	(112 595)	7 000 000	-	10 785 166	16 586 662	54 059 234

ANNEXE V

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
. Ventes de marchandises et autres produits d'exploitation	160 283 444	. Coût d'achat des marchandises vendues	134 079 799	. Marge commerciale	26 203 645	13 759 100	36 578 215
. Marge Commerciale	26 203 645	. Autres charges externes	1 604 991				
Total	26 203 645	Total	1 604 991	. Valeur Ajoutée brute (1) et (2)	24 598 654	12 286 966	33 363 629
. Valeur Ajoutée Brute	24 598 654	. Impôts et taxes . Charges de personnel	465 196 1 505 341				
		Total	1 970 537	. Excédent brut d'exploitation	22 628 117	10 743 587	29 737 454
Excédent brut d'exploitation	22 628 117	. Autres charges ordinaires	333 771				
Autres produits ordinaires	5 513	. Charges financières nettes	(149 386)				
Produits des placements	3 614 327	. Dotations aux Amortissements et aux provisions ordinaires	605 921				
Transfert et reprise de charges		. Impôt sur le résultat ordinaire	8 870 989				
Total	26 247 958	Total	9 661 295	. Résultat des activités ordinaire	16 586 662	7 770 330	20 728 502
Résultat des activités ordinaires	16 586 662	Résultat des activités ordinaires	16 586 662				
. Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires					
. Effet positif des modifications comptables		Effet des modifications comptables					
Total	16 586 662	Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables		. Résultat net après modifications comptables	16 586 662	7 770 330	20 728 502
		Total	16 586 662				

RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2021

Mesdames, Messieurs les actionnaires de la société « CITY CARS S.A. »,

Introduction

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la Société « CITY CARS S.A. » couvrant la période allant du 1er janvier au 30 juin 2021, et qui font apparaître un résultat bénéficiaire et des capitaux propres respectivement de 16.586.662 DT et 54.059.234 DT. Ces états financiers intermédiaires comprennent le bilan au 30 juin 2021, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour le semestre clos à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

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

Étendue de l'examen limité

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2021, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 03 Septembre 2021
Les Co-commissaires aux comptes

Générale d'Expertise et de Management - GEM

Abderrazak GABSI

AMC Ernst & Young

Fehmi LAOURINE