

Société Tunisienne des Marchés de Gros

« SOTUMAG »

**Rapports du commissaire
Aux comptes
Au 31 décembre 2005**

BDO AFRIC AUDIT

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

Immeuble ENNOUR – Zone Urbain Nord

3ème étage - 1082 TUNIS MAHRAJENE

TEL. : (216) 71 754 903 LG 755 539

FAX : (216) 71 753 153

e-mail : bdo.africaudit@planet.tn

Tunis, le 28 Avril 2006

RAPPORT GENERAL

Messieurs les actionnaires
de la Société Tunisienne des Marchés de Gros
" SOTUMAG "

Messieurs,

En exécution de la mission de révision des comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire du 16 Juin 2003, nous avons audité les états financiers annuels de la « SOTUMAG » clos le 31 décembre 2005.

Ces états financiers relèvent de la responsabilité du conseil d'administration de la société. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles en vigueur et par référence à la loi 96-112 portant promulgation du système comptable des entreprises. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments justifiant les données contenues dans les états financiers. Un audit consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues par le management ainsi que la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.

Nous estimons que notre audit constitue une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

Sur la base de notre audit, nous certifions que les états financiers de la « SOTUMAG » clos le 31 décembre 2005 sont sincères et réguliers et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à cette date.

Par ailleurs, nous avons procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par l'article 266 du code des sociétés commerciales.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance des informations données dans le rapport du conseil d'administration avec les comptes annuels.

Nous avons également procédé à l'appréciation du système de contrôle interne en application des dispositions de l'article 3 de la loi N° 94-117 du 14 novembre 1994 telle que modifiée par la loi N° 2005-96 du 18 octobre 2005 et nous n'avons pas relevé des défaillances majeures susceptibles d'affecter notre opinion sur les états financiers.

Par ailleurs, et en application des dispositions de l'article 19 du décret N° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications spécifiques nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières, émises par la SOTUMAG, à la réglementation en vigueur.

BDO AFRIC AUDIT
Adnène ZGHIDI

Tunis le 28 Avril 2006

RAPPORT SPECIAL

Messieurs les actionnaires
de la Société Tunisienne des Marchés de Gros
" SOTUMAG "

Messieurs,

En exécution de la mission de révision des comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire du 16 Juin 2003, nous avons l'honneur de vous soumettre le présent rapport relatif aux conventions réglementées prévues par les dispositions de l'article 200 du code des sociétés commerciales tel que modifié par la loi 2005-65.

A cet effet, nous vous informons que votre conseil d'administration nous a avisé des conventions suivantes rentrant dans le cadre de l'article précité :

- Les dons et les subventions accordés courant l'exercice 2005, s'élèvent à 239 374 DT.
- Les prêts et les avances accordés au personnel accusent au 31 décembre 2005 la somme de 413 274 DT.

<i>Intitulé</i>	<i>Solde 31/12/2004</i>	<i>Prêts accordés courant 2005</i>	<i>Remboursements</i>	<i>Solde 31/12/2005</i>
Prêts	367 013	142 942	168 309	341 646
Avances	41 106	35 577	5 055	71 628

BDO AFRIC AUDIT
Adnène ZGHIDI

BILAN
AU 31 DECEMBRE 2005
(Exprimé en dinars tunisiens)

Actifs	Notes	Au 31/12/05	Au 31/12/04
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	1	79 484	54 710
Amortissements		-58 782	-54 710
Immobilisations corporelles	2	20 214 361	20 046 396
Amortissements		-15 756 708	-14 958 424
Immobilisations financières	3	325 547	339 846
Provisions		-12 288	-12 288
Total des actifs immobilisés		4 791 614	5 415 530
Total des actifs non courants		4 791 614	5 415 530
ACTIFS COURANTS			
Stocks		69 827	57 655
Provisions		-3 099	-2 826
Clients et comptes rattachés	4	131 551	114 475
Provisions		-129 752	-109 496
Autres actifs courants	5	594 469	696 580
Provisions		-12 413	-11 168
Placements et autres actifs financiers	6	10 000 000	8 700 000
Liquidités et équivalents de liquidités	7	434 773	369 283
Total des actifs courants		11 085 356	9 814 503
Total des actifs		15 876 970	15 230 033

BILAN
AU 31 DECEMBRE 2005
(Exprimé en dinars tunisiens)

Capitaux propres et passifs	Notes	Au 31/12/05	Au 31/12/04
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	8	9 000 000	9 000 000
Réserves	9	4 229 365	4 161 167
Subventions d'investissement		28 638	47 731
Résultats reportés		187	850
Total des capitaux propres avant résultat		13 258 190	13 209 748
Résultat de l'exercice		1 331 250	825 103
Total des capitaux propres avant affectation		14 589 440	14 034 851
PASSIFS			
Passifs non courant			
Provisions pour risque		-	33 000
Autres passifs financiers	10	272 622	277 811
Total des passifs non courants		272 622	310 811
Fournisseurs et comptes rattachés	11	364 727	384 635
Autres passifs courants	12	650 181	499 736
Total des passifs courants		1 014 908	884 371
Total des passifs		1 287 530	1 195 182
Total des capitaux propres et des passifs		15 876 970	15 230 033

**ETAT DE RESULTAT
AU 31 DECEMBRE 2005
(Exprimé en dinars tunisiens)**

	Notes	Au 31/12/05	Au 31/12/04
Produits d'exploitation			
Revenus	13	6 420 229	6 000 337
Produits immobilisés		3 826	2 472
Autres produits d'exploitation	14	53 465	26 149
Total des produits d'exploitation		6 477 520	6 028 958
Charges d'exploitation			
Variation de stocks palettes en plastique		-	5 080
Variation de stocks imprimés spécifiques		-12 172	-20 228
Achats marchandises		162 734	176 639
Achats d'approvisionnements consommés	15	456 529	455 960
Charges de personnel	16	2 100 917	1 981 002
Dotations aux amortissements et provisions	17	862 627	1 196 786
Autres charges d'exploitation	18	1 330 643	1 392 060
Total charges d'exploitation		4 901 278	5 187 299
Résultat d'exploitation		1 576 242	841 659
Produits de placements nets	19	501 754	474 037
Autres pertes ordinaires		-3 275	-13 374
Autres gains ordinaires	20	1 514	19 097
Résultat des activités ordinaires avant impôts		2 076 235	1 321 419
Impôts sur les bénéfices	21	-744 985	-496 316
Résultat des activités ordinaires après impôts		1 331 250	825 103
Résultat net de l'exercice		1 331 250	825 103

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
AU 31 DECEMBRE 2005
(Exprimé en dinars tunisiens)

	Notes	Au 31/12/05	Au 31/12/04
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat de l'exercice		1 331 250	825 103
Ajustement pour amortissements et provisions		862 627	1 196 786
Amortissements des subventions		-19 092	-19092
Reprise sur provision		-34 372	-7 056
Variation des stocks	23	-12 172	-15 149
Variation des clients	24	-17 076	-6 306
Variation des autres actifs	25	79 111	-272 593
Variation des passifs courants	26	108 064	297 163
Plus values /cession d'immobilisations		-174	-17 000
		2 298 166	1 981 856
Flux de trésorerie liés aux activités de l'exploitation			
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements			
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	27	-184 449	-413 695
Encaissement provenant du remboursement des prêts aux personnels	28	14 299	18 225
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations Corporelles		230	17 000
Variation des cautionnements reçus	29	-5 189	2 533
		-175 109	-375 937
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement			
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Distribution de dividendes		-630 000	-900 000
Alimentation du fonds social		-82 510	-134 800
Encaissements sur fonds social	30	-45 057	31 115
		-757 567	-1 003 685
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement			
Variation de trésorerie			
Trésorerie au début de période		9 069 283	8 467 049
Trésorerie à la fin de la période	31	10 434 773	9 069 283

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

A – PRESENTATION DE LA SOCIETE :

A. 1 – Fiche signalétique de la Société :

Exercice	: du 1 ^{er} Janvier 2005 au 31 Décembre 2005
Raison sociale	: La Société Tunisienne des Marches de Gros « SOTUMAG »
Forme juridique	: Société anonyme
N° registre de Commerce	: B 193791996
Mle. Fiscal	: 012748 / E
Date de création	: 04 Décembre 1980
Adresse	: Route de Nâassen Bir – Kassâa Ben Arous

A. 2 – Caractéristiques :

- **Activité principale** : Gestion du MIN de Bir - Kassâa
- **Nombre d'établissements** : 01
- **Montant du capital** : 9.000.000 dinars Tunisiens.
- **Répartition du capital** :

Etat Tunisien	:	37,50 %
Public	:	49,70 %
O.C.T.	:	7,54 %
Autres	:	5,26 %
Total		100,00 %

B – PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

B.1 – Respect des normes comptables Tunisiennes :

Les états financiers de la société ont été élaborés en application des dispositions de la loi 96-112 du 31/12/1996 relative au nouveau système comptable des entreprises.

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

B.2 - 1 : Immobilisations incorporelles :

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

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

Les logiciels sont amortis d'une manière linéaire sur une période de trois (3) ans, la règle du prorata temporis est appliquée pour les acquisitions faites au cours de l'exercice.

B.2 - 2 : Immobilisations corporelles :

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

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition toutes taxes comprises. Sont inclus dans le coût d'acquisition, le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables, ainsi que les autres frais engagés pour mettre le bien en état de marche en vue de l'utilisation prévue.

Les dépenses postérieures relatives aux immobilisations corporelles prises en compte sont ajoutées aux valeurs comptables de celles-ci quand elles contribuent à l'amélioration des avantages futurs attendus. La société pratique la méthode de l'amortissement linéaire.

Les taux retenus sont ceux prévus par l'arrêté du Ministre des Finances du 15/01/1990. La base d'amortissement est le coût d'acquisition.

B. 2 -3 Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont constituées des éléments suivants :

- Les prêts à plus d'un an accordés au personnel dans le cadre du fonds social ; et
- Les titres de participation. Ces derniers sont comptabilisés à leurs coûts d'acquisition, les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, les honoraires, les droits et les frais de banques sont exclus. Ils font l'objet d'un réajustement en fin d'exercice à leur juste valeur. Les moins – values dégagées sont provisionnées.

B. 2 - 4 : Les revenus :

Les produits sont constatés quotidiennement pour les redevances sur chiffre d'affaires et mensuellement pour les loyers.

B. 2 - 5 : Les placements :

Les placements de la SOTUMAG sont des placements à court terme et très liquides. Ils sont constitués principalement par des dépôts à terme et des bons de trésor. A la date d'arrêté des comptes, les intérêts courus et non encore échus sont comptabilisés en tant que produits à recevoir.

NOTE 1 : Immobilisations incorporelles :

Ce poste est composé de logiciels informatiques :

DESIGNATIONS	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				VALEURS COMPTABLES NETTES	
	Solde au 31/12/04	Acquisition 05	Cessions 2005	Solde au 31/12/05	solde au 31/12/04	Dotation 2005	Reintég-ration	Solde 31/12/05	V.C.N 2004	V.C.N 2005
LOGICIEL	54 710	24 774	-	79 484	54 710	4 072	-	58 782	0	20 702

NOTE 2 : Immobilisations corporelles

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS					AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				V.C.N
	AU 31/12/04	Acquisitions 2005	Cessions 2005	Reg /Recla 2005	Au 31/12/05	Au 31/12/04	Dotation	Reintegr.	Au 31/12/05	31/12/2005
Terrains et aménagement terrains	124 657	-	-	-	124 657	8 061	1 125	-	9 186	115 471
Constructions	16 409 423	13 157	-	-	16 422 580	12 265 532	608 393	-	12 873 925	3 548 655
Inst. Génér. Agenc. et amén. Construction	1 163 548	25 756	-	-	1 189 304	862 950	69 751	-	932 702	256 602
Inst. Tech. Matériel et outillage industriel	296 250	29 605	-	-	325 855	230 781	16 960	-	247 741	78 114
Equipements frigorifiques	748 134	30 050	-	-	778 184	558 319	39 699	-	598 018	180 166
Matériel de transport	539 756	-	- 13 953	-	525 803	389 349	46 354	- 13 953	421 749	104 054
Inst. Génér. Agenc. et amén. Divers	35 431	-	-	-	35 431	21 589	3 500	-	25 088	10 343
Equipements de bureau	292 212	7 272	- 230	-	299 254	252 762	12 235	- 175	264 822	34 432
Matériel informatique	312 718	55 181	-	-	367 899	280 244	14 396	-	294 640	73 259
Caisses en plastiques	68 520	-	-	-	68 520	68 520	-	-	68 520	-
Immobilisations en cours (voir note 2.1)	55 747	21 127	-	-	76 874	20 317	-	-	20 317	56 557
Total des immobilisations corporelles	20 046 396	182 148	- 14 183	-	20 214 361	14 958 424	812 413	- 14 128	15 756 708	4 457 653

2.1 : Immobilisations en cours :

DESIGNATION	IMMOBILISATIONS EN COURS				PROVISIONS			VALEUR COMPTABLE NETTE	
	Solde au 31/12/04	Travaux 2005	Reclassement	Solde au 31/12/05	solde au 31/12/04	Provision 2005	Solde 31/12/05	31/12/2004	31/12/2005
- Réhabilitation de la halle poissons	18 379	2 310	-	20 689	10 435	-	10 435	7 944	10 254
- Constructions en cours dépôt + vestiaires COOPMAG	3 288	-	-	3 288	-	-	-	3 288	3 288
- Construction en cours parking	9 125	-	-	9 125	-	-	-	9 125	9 125
- logiciel en cours	-	8 779	-	8 779	-	-	-	-	8 779
- Aménagements en cours mezzanine pour bureaux halle FL	19 301	-	-	19 301	9 882	-	9 882	9 419	9 419
- Aménagements en cours local service hygiène	-	4 506	-	4 506	-	-	-	-	4 506
- Réhabilitation réseau eau potable	5 654	5 532	-	11 186	-	-	-	5 654	11 186
TOTAL	55 747	21 127	-	76 874	20 317	-	20 317	35 430	56 557

NOTE 3 : Immobilisations financières :

DESIGNATIONS	Solde au 31/12/04	Mouvement 2005	Solde au 31/12/05	Provisions	Valeur nette au 31/12/05
- Titres de participation (Foire Internationale de Tunis)	40 000	-	40 000	12 288	27 712
- Dépôts et cautionnement	2 780	-	2 780	-	2 780
- Prêts à plus d'un an au personnel	297 066	<14 299>	282 767	-	282 767
TOTAL	339 846	<14 299>	325 547	12 288	313 259

NOTE 4 : Clients et comptes rattachés :

Ce compte totalisant un solde de 131 551 DT au 31/12/2005 est mouvementé par le règlement des effets à recevoir. De même, ce compte contient le montant des loyers anciens dont le recouvrement est incertain. Des actions en justice ont été intentées en vue de procéder au recouvrement de ces loyers inscrits au niveau de ce compte. Les provisions constatées sur ces loyers sont estimées au cas par cas selon les possibilités d'exécution des jugements rendus par les tribunaux.

LIBELLES	31/12/2005	31/12/2004
Clients et comptes rattachés	131 551	114 475
Provision	<129 752>	<109 496>
TOTAL	1 799	4 979

NOTE 5 : Autres actifs courants :

	31/12/2005	31/12/2004
- Personnel, Prêts à mois d'un an	130 507	111 053
- Débiteurs divers	26 777	20 474
- Produits à recevoir	353 463	495 330
- Compte d'attente à régulariser	380	380
- Charges constatées d'avance	83 342	69 343
TOTAL	594 469	696 580
Provision	< 12 413>	<11 168>
TOTAL	582 056	685 412

5.1 Le compte produits à recevoir enregistre principalement les loyers à recevoir sur les mandataires et grossistes pour un montant de 96 290 DT et les produits financiers sur placement et comptes courants à recevoir pour un montant de 257 173 DT.

5.2 Les charges constatées d'avances représentent essentiellement des stocks de fournitures de bureau, de fournitures électriques et de pièces de rechange.

NOTE 6 : Placements et autres actifs financiers :

L'excédent de la trésorerie de la SOTUMAG s'élevant au 31/12/2005 à 10 000 000 DT, est placé dans des comptes à terme auprès des institutions financières de la place.

NOTE 7 : Liquidités et équivalents de liquidités :

	31/12/2005	31/12/2004
- Banques	434 191	369 250
- Caisse	582	33
TOTAL	434 773	369 283

NOTE 8 : Capital social :

Nombre d'actions : 900.000

Valeur nominale de l'action : 10 DT

La répartition des actions se présente comme suit :

Etat Tunisien	37,50 %
Public	49,70 %
O.C.T.	7,54 %
Autres	5,26 %
TOTAL	100%

NOTE 9 : Réserves :

	31/12/2005	31/12/2004
Réserves légales	883 415	842 160
Réserves extraordinaires	2 847 868	2 775 868
Dotation fonds social	458 082	503 139
Autres réserves	40 000	40 000
TOTAL	4 229 365	4 161 167

NOTE 10 : Autres passifs financiers :

	31/12/2005	31/12/2004
Cautionnements reçus	272 622	277 811

Cette rubrique présente au 31 Décembre 2005 un solde créditeur de 272 622 DT représentant les cautionnements pris en garantie par la « SOTUMAG » sur les opérateurs du MIN.

NOTE 11 : Fournisseurs et comptes rattachés :

	31/12/2005	31/12/2004
Fournisseurs d'exploitation	312 828	355 209
Fournisseurs d'immobilisations	26 001	7 835
Fournisseurs retenues de garantie	21 591	21 591
Fournisseurs effets à payer	27 307	-
Fournisseurs avance/ commande	<23 000>	-
TOTAL	364 727	384 635

NOTE 12 : Autres passifs courants :

	31/12/2005	31/12/2004
Personnel rémunérations dues	-	4
Personnel - provisions pour congés à payer	69 856	56 872
Etat, impôts et taxes	340 796	225 446
Fonds National de l'Emploi	47 779	49 162
Organismes de sécurité sociale	115 097	119 665
Créditeurs divers	35 639	38 023
Comptes de régularisation passifs	41 014	10 564
TOTAL	650 181	499 736

NOTE 13 : Revenus :

	31/12/2005	31/12/2004
Redevances fruits et légumes	3 023 011	2 396 472
Redevances poissons	1 814 049	1 842 198
Ventes Glaces	76 364	109 676
Loyer entrepôt frigorifique	209 031	261 554
Ventes imprimés spécifiques	182 876	186 659
Loyer fruits et légumes	709 900	825 600
Loyer poissons	82 000	84 000
Loyer magasins de dattes	63 337	59 938
Loyer carreaux melon et pastèque	17 046	21 099
Loyer entrepôt emballages	38 976	33 652
Loyer divers	136 776	114 664
Autres revenus	66 863	64 825
TOTAL	6 420 229	6 000 337

- Les redevances fruits et légumes ont enregistré en 2005 une augmentation de 26,14 % par rapport à l'année 2004 suite au changement du régime de perception de taxes à partir du 1^{er} Juin 2005 du pavillon N° 4 (Loyer fixe 400 000 DT par mois et 2 % sur le chiffre d'affaire).
- Le loyer fruits et légumes a diminué de 115 700 DT suite au changement du régime du pavillon N° 4

NOTE 14 : Autres produits d'exploitation :

Cette rubrique présente au 31/12/2005 un solde créditeur de 53 465 DT représentant :

	31/12/2005	31/12/2004
- L'amortissement de la subvention d'investissement accordée pour la construction de l'entrepôt frigorifique	19 092	19 092
- La reprise sur provisions et amortissements	34 373	7 057
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	53 465	26 149

NOTE 15 : Achats d'approvisionnements consommés :

	31/12/2005	31/12/2004
Fournitures consommables	42 746	50 493
Achats non stockés de matières	1 462	1 008
Achats non stockés de fournitures	30	428
Eau	210 281	209 470
Electricité	181 226	171 843
Carburant	18 827	22 660
Achat lié à une mod. comptable	1 957	58
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	456 529	455 960

NOTE 16 : Charges de personnel :

	31/12/2005	31/12/2004
Salaires permanents	1 505 506	1 369 689
Salaires occasionnels	159 964	214 103
Congés payés	12 984	1 217
Charges sociales	269 570	256 356
Autres charges sociales	156 150	140 677
Charges de personnel liées à une modif. Compt	-	2 650
Transfert de charge CNSS	<3 257>	< 3 690>
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	2 100 917	1 981 002

Cette rubrique présente une augmentation de 129 115 Dinars due essentiellement :

- à la titularisation de 19 agents occasionnels
- à l'avancement normal et statuaire des agents de la SOTUMAG.

NOTE 17 : Dotations aux amortissements et aux provisions :

	31/12/2005	31/12/2004
Dotations aux amortis. des immob. Incorporelles	4 072	135
Dotations aux prov. pour dépréciation clients	21 621	45 901
Dotations aux amortis. des immob. corporelles	812 413	1 147 378
Dotations aux prov. pour dépréc. des autres actifs courants	1 524	3 372
Dotations aux prov. augmentation salaire 2005.	22 997	-
TOTAL	862 627	1 196 786

Une diminution de 334 159 DT a été enregistrée par rapport à l'année 2004 suite à l'achèvement de la période d'amortissement de plusieurs bâtiments du MIN de Bir Kassâa.

NOTE 18 : Autres charges d'exploitations :

	31/12/2005	31/12/2004
Services extérieurs	900 561	815 690
Autres services extérieurs	365 609	503 259
Charges diverses ordinaires	9 200	2 000
Impôt taxes et vers. assimilés	69 431	84 361
TOTAL	1 344 801	1 405 310
Transfert de charges	<14 158>	<13 250>
TOTAL	1 330 643	1 392 060

- Le poste Services Extérieurs a enregistré une augmentation de 84 871 Dinars due principalement aux frais occasionnés par la dénaturation des déchets et des produits saisis avant le transfert vers la décharge publique.

NOTE 19 : Produits de placements nets :

	31/12/2005	31/12/2004
Produits des placements	501 750	473 074
Revenus des autres créances	4	963
TOTAL	501 754	474 037

NOTE 20. Autres gains ordinaires :

	31/12/2005	31/12/2004
Produits divers ordinaires	440	18 397
Produits divers ordinaires liés à une mod. Compt.	1 074	700
TOTAL	1 514	19 097

NOTE 21 : Impôt sur les bénéfices :

Bénéfice brut comptable	2 076 235
+ Réintégrations	228 011
- Déductions	175 717
Bénéfice imposable	<u>2 128 529</u>
Impôt sur les sociétés (35%)	744 985

NOTE 22 : Engagements hors bilan :

1°/ Cautionnements définitifs au titre des marchés ci-après :

Titulaire du marché	Objet du marché	Montant du cautionnement	
		2005	2004
Sté INES	Produit de peinture	211 DT	-
ASG	Nettoyage du MIN	8 798 DT	-
TES	Transport et dénaturation des déchets	8 196 DT	-
SOS Hydraulique	Plomberie sanitaire	363 DT	-
COTIM	Imprimés spécifiques	6 205 DT	6 205 DT
CEG Détail	Quincaillerie	147 DT	-
SOTUNOL	Produit de peinture	67 DT	67 DT
Croissant vert	Nettoyage du MIN	9 720 DT	9 720 DT

Notes relatives à l'état des flux de trésorerie :

NOTE 23 : Variation des stocks :

Cette rubrique totalise au 31 décembre 2005 la somme de - 12 172 DT et se détaille ainsi :

	31/12/2005	31/12/2004
Stock au 31/12/N	- 69 827	-57 655
Stock au 31/12/N-1	57 655	42 506
Variation des stocks	-12 172	-15 149

NOTE 24 : Variation des clients :

La variation des créances clients courant l'année 2005 est de l'ordre de -17 076 DT et se détaille ainsi :

	31/12/2005	31/12/2004
Créances clients au 31/12/N	-131 551	- 114 475
Créances clients au 31/12/N-1	114 475	108 169
Variation des créances clients	-17 076	-6 306

NOTE 25 : Variation des autres actifs :

La variation des autres actifs courant l'année 2005 s'élève à 79 111 DT et se détaille ainsi :

	31/12/2005	31/12/2004
Autres Actifs Courants au 31/12/N	-594 469	- 696 580
Autres Actifs Courants au 31/12/N-1	696 580	423 987
Fournisseur avance/ commande au 31/12/N	- 23000	-
Variation des autres actifs	79 111	- 272 593

NOTE 26 : Variation des passifs courants :

Cette rubrique accuse au 31/12/2005 la somme de 108 064 DT ventilées comme suit :

	31/12/2005	31/12/2004
Passifs courants au 31/12/N	1 014 908	884 371
Fournisseur d'immobilisations au 31/12/N	- 26 001	- 7 835
Fournisseur d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/N	-21 591	-21 591
Fournisseur effet à payer au 31/12/N	-27 307	-
Fournisseur avance sur commande au 31/12/N	23 000	-
Passifs courants au 31/12/N-1	-884 371	- 626 734
Fournisseur d'immobilisations au 31/12/N-1	7 835	52 750
Fournisseur d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/N-1	21 591	16 202
Variation des Passifs courants	108 064	297 163

NOTE 27 : Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations corporelles :

Les décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles, opérées courant 2005, s'élèvent à -184 449 DT et se détaillent ainsi.

	31/12/2005	31/12/2004
Acquisitions 2005	-206 922	-374 169
Fournisseur d'immobilisations au 31/12/N	26 001	7 835
Fournisseur d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/N	21 591	21 591
Fournisseur effet à payer au 31/12/N	27 307	-
Fournisseur avance sur commande au 31/12/N	-23 000	-
Fournisseur d'immobilisations au 31/12/N-1	-7 835	- 52 750
Fournisseur d'immobilisations retenues de garantie au 31/12/N-1	-21 591	- 16 202
Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles	-184 449	- 413 695

NOTE 28 : Encaissements provenant des remboursements des prêts au personnel :

Les encaissements provenant des remboursements des prêts au personnel totalisent la somme de 14 299 DT et se détaillent ainsi :

	31/12/2005	31/12/2004
Immobilisations financières au 31/12/N	-325 547	-339 846
Immobilisations financières au 31/12/N-1	339 846	358 071
Encaissements provenant des remboursements des prêts au personnel	14 299	18 225

NOTE 29 : Variation des cautions reçues :

La variation des cautions reçues s'élève à - 5 189 DT. Elle a été reconstitué comme suit :

	31/12/2005	31/12/2004
Autres Passifs Financiers au 31/12/N	272 622	277 811
Autres Passifs Financiers au 31/12/N-1	-277 811	- 275 278
Variation des cautions reçues	-5 189	2 533

NOTE 30 : Encaissements sur fonds social :

Le décaissement sur fond social courant l'année 2005 est de l'ordre de - 45 057 DT.

	31/12/2005	31/12/2004
Dotation fonds social au 31/12/N	458 082	503 139
Dotation fonds social au 31/12/N-1	-503 139	- 472 024
Encaissements sur fond social	-45 057	31 115

NOTE 31. Trésorerie à la clôture de l'exercice :

Cette rubrique totalise au 31/12/2005 la somme de 10 434 773 DT et se détaille ainsi :

	31/12/2005	31/12/2004
Placements et autres actifs financiers au 31/12/N	10 000 000	8 700 000
Liquidités et équivalents de liquidités au 31/12/N	434 773	369 283
Trésorerie à la clôture de l'exercice	10 434 773	9 069 283