

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications

« SO.TE.TEL »

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

La Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications "SOTETEL" publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes : MR Wadi TRABELSI.

BILAN
arrêté au 30/06/2022
(exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS				
ACTIFS IMMOBILISES		8 346 259	8 314 206	8 450 222
Immobilisations incorporelles		1 325 646	1 249 977	1 287 647
Moins : amortissements		-1 115 844	-970 784	-1 058 783
		209 802	279 193	228 864
Immobilisations corporelles		28 499 706	28 404 892	28 813 290
Moins : amortissements		-20 715 195	-20 733 689	-20 951 321
	A-1	7 784 511	7 671 203	7 861 969
Immobilisations financières		885 009	896 873	892 454
Moins : provisions		-533 064	-533 064	-533 064
	A-2	351 946	363 810	359 390
Autres actifs non courants		1 279 229	2 158 743	1 747 887
Moins : provisions		-748 385	-716 345	-733 020
	A-3	530 843	1 442 398	1 014 867
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		8 877 102	9 756 605	9 465 090
ACTIFS COURANTS				
Stocks		5 805 585	5 640 884	6 076 891
Moins : provisions		-1 055 366	-1 055 428	-1 055 366
	A-4	4 750 219	4 585 456	5 021 525
Clients & comptes rattachés		46 581 221	40 104 648	43 234 111
Moins : provisions		-9 064 812	-8 735 076	-8 824 812
	A-5	37 516 409	31 369 573	34 409 299
Autres actifs courants		11 681 279	11 117 729	10 506 328
Moins : provisions		-515 423	-575 476	-546 310
	A-6	11 165 856	10 542 253	9 960 018
Placements et autres actifs financiers		7 315 058	11 871 793	7 077 931
Moins : provisions		0	0	0
	A-7	7 315 058	11 871 793	7 077 931
Liquidités et équivalents de liquidités	A-8	1 081 464	1 412 512	1 630 625
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		61 829 005	59 781 586	58 099 398
TOTAL DES ACTIFS		70 706 108	69 538 190	67 564 488

BILAN
arrêté au 30 Juin 2022
(exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES				
	P-1			
Capital social	P-1-1	23 184 000	23 184 000	23 184 000
Réserves légales		2 035 057	1 996 871	2 035 057
Autres capitaux propres		932 584	932 584	932 584
Résultats reportés		7 045	763 710	261 844
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		26 158 686	26 877 165	26 413 485
Résultat de l'exercice	P-2	627 584	-822 223	-254 799
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		26 786 270	26 054 942	26 158 686
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	P-3-1	1 099 771	2 270 152	650 958
Provisions	P-3-2	575 200	704 019	554 812
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		1 674 971	2 974 171	1 205 770
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	P-4	19 624 029	17 101 135	18 481 175
Autres passifs courants	P-5	15 760 632	15 463 830	16 193 663
Concours bancaires et autres passifs financiers	P-6	6 860 207	7 944 112	5 525 193
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		42 244 867	40 509 077	40 200 032
TOTAL DES PASSIFS		43 919 838	43 483 249	41 405 802
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		70 706 108	69 538 190	67 564 488

ETAT DE RESULTAT
 Arrêté au 30 Juin 2022
 (Exprimé en dinar tunisien)

		30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	R-1			
Ventes, travaux & services	R-1-1	22 466 242	16 979 257	39 070 246
Autres produits d'exploitation		395 089	375 371	1 082 541
Total des produits d'exploitation		22 861 331	17 354 628	40 152 788
CHARGES D'EXPLOITATION	R-2			
Achats d'approvisionnements consommés	R-2-1	11 056 630	7 924 769	19 165 277
Charges de personnel	R-2-2	7 195 584	6 893 128	13 689 178
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-2-3	1 445 065	1 437 169	3 058 469
Autres charges d'exploitation	R-2-4	2 131 603	1 795 813	4 045 533
Total des charges d'exploitation		21 828 882	18 050 879	39 958 456
Résultat d'exploitation	R-3	1 032 449	-696 250	194 331
Charges financières nettes	R-3-1	-700 995	-761 732	-1 486 291
Produits des placements	R-3-2	277 446	424 066	825 928
Autres gains ordinaires	R-3-3	76 157	249 478	334 861
Autres pertes ordinaires	R-3-4	-7 200	-4	-34 383
Résultat des activités ordinaires avant impôt		677 858	-784 442	-165 554
Impôt sur les bénéfices	R-4	-50 273	-37 781	-89 245
Résultat des activités ordinaires après impôt		627 584	-822 223	-254 799
Effets des modifications comptables (net d'impôts)				
Résultat après modifications comptables		627 584	-822 223	-254 799

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

Arrêté au 30 Juin 2022

(Exprimé en dinar tunisien)

DESIGNATION	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
Encaissements	22 206 071	17 511 873	37 493 806
Clients	21 828 956	17 009 568	36 671 679
Produits divers ordinaires	377 115	502 305	822 127
Décaissements	23 189 258	22 918 632	46 838 433
Fournisseurs	14 915 787	11 359 856	26 785 530
Personnel	6 335 335	9 117 114	14 203 139
Etat et collectivités publiques	1 252 375	1 807 710	4 268 624
Autres décaissements	685 761	633 951	1 581 140
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-983 187	-5 406 759	-9 344 627
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Encaissements	75 812	547 733	1 034 760
Cessions d'Immobilisations	75 812	547 733	1 034 760
Décaissements	90 645	229 441	1 162 535
Acquisition immobilisations incorporelles	37 999		37 670
Acquisition immobilisations corporelles	52 645	229 441	1 124 865
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-14 833	318 292	-127 775
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Encaissements	28 571	9 310	5 213 981
Emprunts bancaires	0	0	5 151 738
Avances à régulariser	28 571	9 310	62 243
Produit Financiers	0	0	
Décaissements	1 721 946	14 266 316	11 809 571
Emprunts et Leasing	1 060 949	1 591 050	2 669 192
Dividendes et Jetons de présence	0	48 000	557 838
Avances à régulariser	16 697	37 179	96 250
Charges Financières	644 300	790 087	1 486 291
Placement		11 800 000	7 000 000
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-1 693 375	-14 257 006	-6 595 590
Variation de la trésorerie	-2 691 395	-19 345 472	-16 067 992
Trésorerie au début de l'exercice	-2 276 144	13 791 848	13 791 848
Trésorerie à la clôture de l'exercice	-4 967 539	-5 553 624	-2 276 144

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Au 30 juin 2022

1. PRESENTATION & REGIME FISCAL DE LA SOCIETE

1.1 Présentation de la société

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

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

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

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

1.2 Régime fiscal de la société

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

2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES

2.1 Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes

Les états financiers relatifs à la période allant du 1^{er} janvier 2022 au 30 juin 2022 exprimés en dinars Tunisiens, ont été arrêtés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes du système comptable des entreprises (loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996).

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

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

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

Les états financiers couvrent la période allant du 1er janvier au 30 juin 2022.

2.3 Les immobilisations

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

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

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

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

2.4 Les placements à court terme

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

2.5 Comptabilisation des stocks

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

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

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

2.6 Comptabilisation des revenus

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

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

NOTES RELATIVES AU BILAN

A-1 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles nettes totalisent au 30/06/2022 la somme de **7 784 511 DT** contre **7 671 203 DT** au 30/06/2021 et **7 861 969 DT** au 31/12/2021.

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

DESIGNATION	Val. Brute	Amortissements	Val. Nette 30-06-22	Val. Nette 30-06-21	Val. Nette 31-12-21
- Terrains	1 420 010	0	1 420 010	1 420 010	1 420 010
- Constructions	8 493 912	4 436 499	4 057 413	4 225 115	4 125 120
- Mat & Outillages	10 342 690	9 431 261	911 429	616 793	1 181 966
- Mat de Transport	5 396 574	4 617 316	779 258	735 710	478 508
- Autres Immobilisations	2 846 520	2 230 118	616 402	673 575	656 365
Total	28 499 706	20 715 195	7 784 511	7 671 203	7 861 969

A-2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières nettes totalisent la somme de **351 946 DT** au 30/06/2022 contre **363 810 DT** au 30/06/2021 et **359 390 DT** au 31/12/2021 et se détaillent comme suit :

DESIGNATION	Val Brute	Dépréciation	Val Nette 30-06-22	Val Nette 30-06-21	Val Nette 31-12-21
- Actions libérées	877 464	533 064	344 400	344 400	344 400
- Dépôts et cautionnements	7 545		7 545	19 409	14 989
Total	885 009	533 064	351 946	363 810	359 390

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

Désignation	Participation	%	Dépréciation	V nettes Au 30-06-22	V nettes Au 30-06-21	V nettes au 31-12-21
CERA	1 000	6,25		1 000	1 000	1 000
A T I	89 900	9		89 900	89 900	89 900
S R S (1)	150 000	50	150 000	0	0	0
Tunisie Autoroutes	253 421	0,3		253 421	253 421	253 421
TOPNET	79	0		79	79	79
SPA (Sotetel Algérie)	383 064	49	383 064	0	0	0
Total	877 464		533 064	344 400	344 400	344 400

(1) La SRS est en cours de liquidation

A-3 Autres actifs non courants

Les autres actifs non courants se composent des charges reportées. Ils totalisent au 30/06/2022 la somme de **530 843 DT** contre **1 442 398 DT** au 30/06/2021 et **1 014 867 DT** au 31/12/2021. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Charges reportées (indemnités de départ volontaire à la retraite)	2 823 651	2 823 651	2 823 651
Moins résorptions	-2 353 043	-1 411 826	-1 882 434
Charges reportées (certifications pour mise à niveau Technologiques)	808 620	746 918	806 670
Moins résorptions	-748 385	-716 345	-733 020
Totaux	530 843	1 442 398	1 014 867

A-4 Stocks

Les stocks de la SOTETEL se composent essentiellement de câbles, accessoires et matériel téléphonique, pièces de rechanges et fournitures. Ils représentent au 30/06/2022 un montant net de **4 750 219 DT** contre **4 585 456 DT** au 30/06/2021 et **5 021 525 DT** au 31/12/2021.

DESIGNATIONS	30/06/2022			30/06/2021	31/12/2021
	V.brute	Dépréciation	V.nette	V.nette	V.nette
Matières premières	5 283 347	-829 525	4 453 822	4 316 445	4 699 035
Matières consommables	138 706		138 706	97 394	158 412
Fournitures	34 146		34 146	31 401	29 181
Pièces de rechanges	349 386	-225 841	123 545	140 216	134 897
Totaux	5 805 585	-1 055 366	4 750 219	4 585 456	5 021 525

A-5 Clients & comptes rattachés

Les créances commerciales après provisions s'élèvent au 30/06/2022 à **37 516 409 DT** contre **31.369.573 DT** au 30/06/2021 et **34 409 299 DT** au 31/12/2021. Le détail se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Créances facturées	18 015 770	17 364 607	19 278 892
- Créances retenues de garantie	7 231 145	6 489 623	7 571 912
- Créances à facturer	21 334 306	16 250 419	16 383 307
Totaux des créances avant provisions	46 581 221	40 104 648	43 234 111
Provisions pour créances douteuses	-9 064 812	-8 735 076	-8 824 812
Totaux des créances après provisions	37 516 409	31 369 573	34 409 299

A-6 Autres actifs courants

Les autres actifs courants totalisent au 30/06/2022 un solde de **11 165 856 DT** contre **10 542 253 DT** au 30/06/2021 et **9 960 018 DT** au 31/12/2021. Le détail de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Fournisseur Av&Acomptes versés/commande	280 463	258 978	341 425
- Personnel, avances et acomptes	372 013	210 249	276 286
- Organismes représentant le personnel	129 656	77 725	93 027
-T F P à récupérer	111 119	194 041	84 223
- TVA déductible /Succursale	8 144	22 546	9 309
- Débiteurs divers	991 648	1 064 931	874 722
- Crédit d'impôts	8 982 004	8 603 028	8 756 767
- Charges constatées d'avance	737 232	492 357	1 569
- Compte d'attente actif	69 000	69 000	69 000
- Moins provisions	-515 423	-575 476	-546 310
Totaux	11 165 856	10 542 253	9 960 018

A-7 Placements et autres actifs financiers

Les placements et autres actifs financiers présentent au 30/06/2022 un solde débiteur de **7 315 058 DT** contre **11 871 793 DT** au 30/06/2021 et **7 077 931 DT** au 31/12/2021. L'évolution de ces soldes par nature se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Régie d'avances et d'accréditifs	55 217	60 953	67 091
- Placements (Actions Sicav)	10 841	10 841	10 841
- Placements	7 249 000	11 800 000	7 000 000
Totaux	7 315 058	11 871 793	7 077 931

A-8 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités présentent au 30/06/2022 un solde débiteur de **1 081 464 DT** contre **1 412 512 DT** au 30/06/2021 et **1 630 625 DT** au 31/12/2021.

L'évolution de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Banques	1 019 439	1 336 956	1 556 195
- C C P	61 977	74 783	74 382
- Caisses (fonds de caisse agence Lybie)	48	773	48
Totaux	1 081 464	1 412 512	1 630 625

P-1 Capitaux propres

Les capitaux propres avant résultat présentent un solde de **26 158 686 DT** au 30/06/2022 contre **26 877 165 DT** au 30/06/2021 et **26 413 485 DT** au 31/12/2021.

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Capital social	23 184 000	23 184 000	23 184 000
- Réserves légales	2 035 057	1 996 871	2 035 057
- Autres capitaux propres	932 584	932 584	932 584
- Résultats reportés	7 045	763 710	261 844
Totaux	26 158 686	26 877 165	26 413 485

P-1-1 Capital social

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

<input type="checkbox"/> Capital social (en DT)	23 184 000
<input type="checkbox"/> Nombre d'actions	4 636 800
<input type="checkbox"/> Valeur nominale de l'action (en DT)	5
<input type="checkbox"/> Nombre d'actionnaires	1380
Actionnaires	
<input type="checkbox"/> Tunisie Télécom	35,00%
<input type="checkbox"/> Divers porteurs (capital flottant)	65,00%

P-2 Résultat de l'exercice

Le résultat net d'impôts est bénéficiaire de **627 584 DT** au 30/06/2022 contre un déficit de **822 223 DT** au 30/06/2021 et un déficit de **254 799 DT** au 31/12/2021.

P-3-1 Emprunts

Le solde de cette rubrique totalise au 30/06/2022 la somme de **1 099 771 DT** contre **2 270 152 DT** au 30/06/2021 et **650 958 DT** au 31/12/2021.

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Emprunt BT (COVID-19)	366 875	1 630 775	366 875
- Emprunt leasing	695 690	602 171	246 877
- Dépôts et cautionnement	37 206	37 206	37 206
Totaux	1 099 771	2 270 152	650 958

P-3-2 Provisions

Le solde de cette rubrique totalise au 30/06/2022 la somme de **575 200 DT** contre **704 019 DT** au 30/06/2021 et **554 812 DT** au 31/12/2021. Il se détaille comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Provisions risque fiscal agence Lybie	-	150 000	-
- Provisions pour risque fiscal	102 986	-	68 657
- Provisions affaires contentieuses	-	81 804	13 940
- Provisions pénalité de retard marche SNCFT	263 615	263 615	263 615
- Provision pénalité de retard 5% marché SNCFT	208 600	208 600	208 600
Totaux	575 200	704 019	554 812

P-4 Fournisseurs & comptes rattachés

La rubrique Fournisseurs & comptes rattachés totalise au 30/06/2022 un solde de **19 624 029 DT** contre **17 101 135 DT** au 30/06/2021 et **18 481 175 DT** au 31/12/2021. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Fournisseurs ordinaires locaux et étrangers	5 433 678	7 688 963	6 696 183
- Fournisseurs "effets à payer"	11 225 599	6 294 630	9 238 335
- Fournisseurs "factures à établir"	2 964 751	3 117 543	2 546 657
Totaux	19 624 029	17 101 135	18 481 175

P-5 Autres passifs courants

Ce poste présente un solde créditeur de **15 760 632 DT** au 30/06/2022 contre **15 463 830 DT** au 30/06/2021 et **16 193 663 DT** au 31/12/2021. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Clients créditeurs :	1 176 119	1 184 888	919 466
Tunisie Télécom (avances sur commandes)	268 309	268 309	268 309
Autres clients (avances sur commandes)	907 810	916 579	651 157
- Personnel et comptes rattachés	2 334 678	2 203 392	2 323 092
- Etat et collectivités publiques	209 286	344 049	283 891
Retenues à la source à reverser	0	0	47 980
Autres impôts et taxes à payer	14 491	50 315	57 339
Etat, déclarations à payer	194 794	293 734	178 572
- Etat, taxes / chiffre d'affaires	6 639 412	6 440 395	6 905 770
- Créditeurs divers	4 716 227	4 553 696	5 076 533
- Dividendes et jetons de présence	684 910	737 410	684 910
Totaux	15 760 632	15 463 830	16 193 663

P-6 Concours bancaires et autres passifs financiers

Cette rubrique présente un solde créditeur de **6 860 207 DT** au 30/06/2022 contre **7 944 112 DT** au 30/06/2021 et **5 525 193 DT** au 31/12/2021. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
-Concours bancaires	6 049 002	6 966 136	3 906 769
-Echéances à –d’un an	811 204	977 976	1 618 424
Echéances à moins d’un an (leasing Attijari)	76 761	288 544	228 296
Echéances à moins d’un an (leasing BT)	102 493	57 482	126 228
Echéances à moins d’un an (BT) de financement	631 950	631 950	1 263 900
Totaux	6 860 207	7 944 112	5 525 193

P-7 Engagements hors bilan

Le montant des engagements hors bilan émis par la SOTETEL au 30/06/2022 est de **16 915 053 DT**.
Le détail de ces engagements se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Cautions provisoires	145 700	242 100	200 550
- Cautions définitives	11 220 144	11864827	12392644,13
- Cautions d’avances	766 063	1 282 952	994 076
- Cautions de garantie	4 680 710	5432432	5321410,67
- Cautions Douanières	102 436	445 120	46 960
Total	16 915 053	19 267 431	18 955 641

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

R-1 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation ont atteint au 30/06/2022 un solde de **22 861 331 DT** contre **17 354 628 DT** au 30/06/2021 et **40 152 788 DT** au 31/12/2021 se détaillant comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Ventes, travaux & services locaux	22 157 793	16 606 704	38 528 102
- Ventes, travaux & services à l'export	308 449	372 554	542 144
- Autres produits d'exploitation	395 089	375 371	1 082 541
Totaux	22 861 331	17 354 628	40 152 788

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

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

Activités	30/06/2022	30/06/2021	Variation	31/12/2021
- Réseau d'accès	7 608 298	6 834 591	773 707	14 813 703
- CORE & WIRELESS	6 226 979	4 985 015	1 241 964	10 879 689
- SERVICE CONVERGENTS	8 253 694	4 664 376	3 589 318	12 652 687
- FORMATION	68 822	122 722	-53 900	182 023
- EXPORT	308 449	372 554	-64 105	542 144
Totaux	22 466 242	16 979 257	5 486 984	39 070 246

R-2 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation ont atteint un solde de **21 828 882 DT** au 30/06/2022 contre **18 050 879 DT** au 30/06/2021 et **39 958 456 DT** au 31/12/2021. Ces charges sont détaillées comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Achats consommés	11 056 630	7 924 769	19 165 277
- Charges de personnel	7 195 584	6 893 128	13 689 178
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 445 065	1 437 169	3 058 469
- Autres charges d'exploitation	2 131 603	1 795 813	4 045 533
Totaux	21 828 882	18 050 879	39 958 456

R-2-1 Achats consommés

Cette rubrique présente un solde de **11 056 630 DT** au 30/06/2022 contre **7 924 769 DT** au 30/06/2021 et **19 165 277 DT** au 31/12/2021. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Achats consommés	6 950 510	4 495 502	12 155 703
- Achats de carburants et lubrifiants	352 335	337 444	583 551
- Charges de sous-traitance	3 753 785	3 091 823	6 426 023
Totaux	11 056 630	7 924 769	19 165 277

R-2-2 Charges de Personnel

Les charges de personnel totalisent au 30/06/2022 un montant de **7 195 584 DT** contre **6 893 128 DT** au 30/06/2021 et **13 689 178 DT** au 31/12/2021. Ces charges sont détaillées comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Salaires, compléments, indemnités & primes	6 051 937	5 875 722	11 476 028
- Charges sociales	1 143 646	1 017 406	2 213 150
Total	7 195 584	6 893 128	13 689 178

R-2-3 Dotations aux Amortissements et aux Provisions

Le solde de cette rubrique s'élève à **1 445 065 DT** au 30/06/2022 contre **1 437 169 DT** au 30/06/2021 et **3 058 469 DT** au 31/12/2021. Ce solde se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Dotations aux amortissements des immobilisations	684 762	714 077	1 506 357
- Dotations aux amortissements (certifications technologiques)	15 366	12 483	29 158
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	240 000	240 000	374 135
- Dotations aux provisions pour risque fiscal	34 329	-	68 657
- Dotations aux résorptions des charges reportées	470 609	470 609	941 217
- Dotations aux provisions affaires contentieux	-	-	13 940
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	-	-	125 005
Total	1 445 065	1 437 169	3 058 469

R-2-4 Autres Charges d'Exploitation

Ce poste présente un solde de **2 131 603 DT** au 30/06/2022 contre un montant de **1 795 813 DT** au 30/06/2021 et **4 045 533 DT** au 31/12/2021. Ce solde se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Loyers	61 557	128 400	192 944
- Primes d'assurances	136 076	156 743	294 914
- Communications et publicités	85 712	73 631	210 015
- Déplacement du personnel	5 655	12 752	22 201
- Formations du personnel	39 681	14 302	28 362
- Honoraires	123 621	146 756	348 910
- Location main d'œuvre	111 843	84 676	200 649
- Maintenance smart	421 105	467 973	921 824
- Etudes et expertises	35 966	51 624	86 315
- Missions, réceptions, restauration	90 934	81 144	145 075
- Autres	189 338	70 619	156 683
- Entretien et réparations	172 766	178 803	306 336
- Dons et subventions au personnel	203 450	73 014	305 979
- Impôt, taxes et versements assimilés	427 092	233 274	770 604
- Charges diverses	26 808	22 102	54 720
Totaux	2 131 603	1 795 813	4 045 533

R-3 Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de **1 032 449 DT** au 30/06/2022 contre un déficit de **696 250 DT** au 30/06/2021 et un bénéfice de **194 331 DT** au 31/12/2021.

R-3-1 Charges Financières Nettes

Le montant des charges financières nettes arrêté au 30/06/2022 est de **700 995 DT** contre **761 732 DT** au 30/06/2021 et de **1 486 291 DT** au 31/12/2021.

R-3-2 Produits des placements

Le solde de ce poste s'élève à **277 446 DT** au 30/06/2022 contre **424 066 DT** au 30/06/2021 et **825 928 DT** au 31/12/2021.

R-3-3 Autres Gains Ordinaires

Le solde de ce poste est de **76 157 DT** au 30/06/2022 contre **249 478 DT** au 30/06/2021 et **334 861 DT** au 31/12/2021.

R-3-4 Autres Pertes Ordinaires

Le solde de ce poste est de **7 200 DT** au 30/06/2022 contre **4 DT** au 30/06/2021 et **34 383 DT** au 31/12/2021.

R-4 Impôt sur le Résultat

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

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
- Résultat comptable avant impôt	677 858	-784 442	-165 554
- Impôt sur les sociétés (min d'impôt : 0,2% du CA local brut)	-50 273	-37 781	-89 245
Résultat Net	627 584	-822 223	-254 799

NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

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

La variation de la trésorerie au 30/06/2022 est négative de **2 691 395 DT** contre une variation négative de **19 345 472 DT** au 30/06/2021 et négative de **16 067 992 DT** au 31/12/2021 et se détaille comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-983 187	-5 406 759	-9 344 627
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-14 833	318 292	-127 775
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-1 693 375	-14 257 006	-6 595 590
VARIATION DE LA TRESORERIE	-2 691 395	-19 345 472	-16 067 992

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Arrêté au 30 JUIN 2022

(Exprimé en Dinars Tunisien)

PRODUITS	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021	CHARGES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021	SOLDES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Ventes travaux & services	22 466 242	16 979 257	39 070 246	Coût de production	11 056 630	7 924 769	19 165 277	Marge sur Coût Matières	11 409 612	9 054 488	19 904 970
Marge sur Coût Matières	11 409 612	9 054 488	19 904 970	Autres charges externes	1 704 511	1 562 539	3 274 929	Valeur ajoutée brute	9 705 101	7 491 949	16 630 041
Valeur ajoutée brute	9 705 101	7 491 949	16 630 041	Impôts et taxes	427 092	233 274	770 604				
				Charges de personnel	7 195 584	6 893 128	13 689 178	Excédent brut d'exploitation	2 082 425	365 547	2 170 259
Excédent brut d'exploitation	2 082 425	365 547	2 170 259	Autres charges ordinaires	7 200	4	34 383				
Autres produits	395 089	375 371	1 082 541	Charges financières	700 995	761 732	1 486 291				
				Dotations aux amortissements et aux provisions							
Produits financiers	277 446	424 066	825 928	Impôt sur les sociétés	50 273	37 781	89 245				
Autres Gains ordinaires	76 157	249 478	334 861								
								Résultat des activités ordinaires	627 584	-822 223	-254 799
Effet positif des modifications comptables											
Totaux	2 831 118	1 414 463	4 413 589	Totaux	2 203 533	2 236 685	4 668 388				

Tableau des immobilisations et des amortissements

Arrêté au 30 JUIN 2022

(Exprimé en Dinars Tunisien)

DESIGNATIONS	TERRAINS	CONSTRUCTIONS	MAT.DE CHANT.ET OUTILLAGES	MAT.DE TRANSPORT	M.M.B.	MAT.INFORMAT.	AAI	LOGICIELS	LOGICIELS ORACLE	Logiciel En cours	MAT.INF. EN COURS	TOTAL X (TND)
V. BRUTE DES IMMOB. AU 01-01-2022	1 420 010	8 442 007	11 164 105	4 941 389	924 987	1 494 667	371 937	497 078	790 568	0	54 190	30 100 937
IMMOBILISATIONS ACQUISES EN 2022		51 905		497 599		740				37 999		588 244
CESSIONS EN 2022			-821 415	-42 413								-863 828
V. BRUTE DES IMMOB. AU 30-06-2022	1 420 010	8 493 912	10 342 690	5 396 575	924 987	1 495 407	371 937	497 078	790 568	37 999	54 190	29 825 353
AMORTISSEMENTS AU 01/01/2022		3 944 950	9 982 140	4 462 880	846 895	1 342 519	371 937	400 850	657 933	0	0	22 010 104
DOTATIONS 2022		119 613	270 537	196 849	5 975	34 728		23 629	33 431			684 762
CESSIONS IMMOBILISATIONS EN 2022			-821 415	-42 413								-863 828
AMORTISSEMENTS AU 30-06-2022		4 064 563	9 431 262	4 617 315	852 871	1 377 247	371 937	424 479	691 364	0	0	21 831 038
VAL.NETTES DES IMMOB. AU 30-06-2022	1 420 010	4 429 349	911 428	779 259	72 116	118 160	0	72 599	99 204	37 999	54 190	7 994 315

RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRÊTÉS

AU 30 JUIN 2022

Messieurs les actionnaires de la société SOTETEL SA

En exécution du mandat de commissariat aux comptes de la société SOTETEL qui nous a été confiée, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société, arrêtés au 30 juin 2022, comportant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie ainsi que des notes explicatives. Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de **70 706 108 dinars** et un résultat net bénéficiaire de **627 584 dinars**.

Ces états financiers intermédiaires comprennent le bilan au 30 juin 2022, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour le semestre clos à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Étendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles reconnues en Tunisie ainsi que les normes internationales d'audit. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'éclaircissement, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et en la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit, ce qui ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

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

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

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société SOTETEL au 30 juin 2022, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Paragraphe d'observation

Par ailleurs, nous estimons utile d'attirer votre attention sur les points suivants :

- 1- Au 30/06/2022, plusieurs comptes, à l'instar des comptes « fournisseurs factures non parvenues » les comptes « charge de sous-traitance » et les comptes « impôts et taxes » demeurent non justifiés. L'éventuel impact des travaux de justification et de fiabilisation de ces comptes, ne peut être estimé à la date d'émission de notre rapport.

- 2- Au 30/06/2022, la SOTETEL n'a pas finalisé les travaux de justification des anciens montants figurant au niveau du compte client « Tunisie Télécom », et n'a pas défini, en conséquence, une méthode de provisionnement des anciens montants non encore recouvrés.

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

Tunis, le 7 Septembre 2022

P/ Le Groupement

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

Wadi TRABELSI