

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

Société Tunisienne d'Email -SOTEMAIL-

SIEGE SOCIAL : MENZEL HAYET – MONASTIR

La société Tunisienne d'Email-SOTEMAIL publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2014 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 24 juin 2015. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des commissaires aux comptes, Mme Chiraz DRIRA (CRG Audit) et Mr Nizar BARKIA (K.B.H Audit et Conseil).

BILAN
arrêtés au 31 décembre
(exprimé en dinars tunisien)

ACTIFS	Note	2014	2013
Actifs non courants			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	IV.1	54 033	47 883
Amortissements	IV.2	(48 539)	(42 561)
Immobilisations corporelles	IV.3	59 726 332	56 660 102
Amortissements	IV.5	(11 830 614)	(8 030 619)
Immobilisations financières	IV.6	3 505 815	3 087 776
Total des actifs immobilisés		51 407 028	51 722 581
Autres actifs non courants	IV.7	1 087 323	1 065 252
Total des actifs non courants		52 494 351	52 787 833
Actifs courants			
Stock	IV.8	16 992 259	2 968 043
Provisions sur stocks	IV.8	(142 707)	(51 574)
Clients & comptes rattachés	IV.9	7 198 895	3 863 746
Provisions pour dépréciation des clients	IV.10	(380 119)	(380 119)
Autres actifs courants	IV.11	9 236 553	8 590 339
Placements et autres actifs financiers	IV.12	3 737 000	3 337 000
Liquidités et équivalent de liquidités	IV.13	886 839	7 304 106
Total des actifs courants		37 528 721	25 631 542
Total des actifs		90 023 072	78 419 375

BILAN
arrêtés au 31 décembre
(exprimé en dinars tunisien)

Capitaux propres et passifs	Note	2014	2013
Capitaux propres			
Capital social	IV.14	26 200 000	26 200 000
Réserves légales	IV.15	359 938	213 482
Résultats reportés	IV.16	1 603 665	1 427 969
Autres capitaux propres	IV.17	8 551 414	5 397 669
Total des capitaux propres avant résultat		36 715 017	33 239 120
Résultat de l'exercice		2 260 483	1 501 152
Total des capitaux propres avant affectation		38 975 500	34 740 272
Passifs			
Passifs non courants			
Emprunt	IV.18	16 824 492	19 355 340
Total passifs non courants		16 824 492	19 355 340
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	IV.19	19 116 545	12 220 329
Autres passifs courants	IV.20	1 703 927	3 739 530
Concours bancaires et autres passifs financiers	IV.21	13 402 608	8 363 904
Total des passifs courants		34 223 080	24 323 763
Total des passifs		51 047 572	43 679 103
Total des capitaux propres et des passifs		90 023 072	78 419 375

Etat de résultat
Pour l'exercice clos le 31 décembre
(exprimé en dinars tunisien)

	NOTE	2014	2013
Produits d'exploitation			
Revenus	V.1	32 396 500	18 293 346
Autres produits d'exploitation	V.2	2 962 550	234 896
Total des produits d'exploitation		35 359 050	18 528 241
Charges d'exploitation			
Variation des stocks de produits finis et des encours (en + ou -)	V.3	(12 497 662)	(321 495)
Achats d'approvisionnement & MP consommées	V.4	30 577 127	9 417 247
Charges de personnel	V.5	4 197 431	2 505 153
Dotations aux amortissements & aux provisions	V.6	4 569 823	1 750 704
Autres charges d'exploitation	V.7	3 772 292	1 572 887
Total des charges d'exploitation		30 619 011	14 924 496
Résultat d'exploitation		4 740 039	3 603 745
Charges financières nettes	V.8	3 085 480	2 301 010
Produits financiers	V.9	382 259	200 927
Autres gains ordinaires	V.10	250 382	21 458
Autres pertes ordinaires	V.11	26 717	23 968
Résultat des activités ordinaires av. impôt		2 260 483	1 501 152
Impôt sur les bénéfices	V.12	0	0
Résultat des activités ordinaires AP. impôt		2 260 483	1 501 152
Résultat net de l'exercice		2 260 483	1 501 152

Etat de flux de trésorerie
Pour l'exercice clos le 31 décembre 2014
(exprimé en dinars tunisien)

	REF	2014	2013
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net		2 260 483	1 501 152
Ajustements pour :			
Amortissements et provisions		4 569 823	1 791 584
Modification comptable		0	(40 880)
Quôte part subvention d'investissement		3 153 745	(129 541)
Variation des :			
Stocks		(14 024 216)	(1 210 694)
Créances		(3 335 149)	(1 293 075)
Autres actifs		(3 646 215)	(4 726 924)
Fournisseurs et autres dettes		4 621 008	2 912 071
Plus value sur cession des immobilisations		(53 225)	0
Reprise sur provision clients		0	(13 621)
Reprise sur provision stocks		(18 349)	0
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(6 472 095)	(1 209 928)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Déc. affectés à l'acquisition d'immob Corp. et incorp et autres actifs non courants	VI.1	(3 538 133)	(18 586 419)
Enc provenant de la cession d'immobi Corp. et incorp	VI.2	82 144	0
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	VI.3	(418 039)	(61 822)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.4	0	16 600
Encaissements provenant de la prime d'investissements		0	0
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissements		(3 874 028)	(18 631 641)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Encaissement suite à la libération du capital	VI.4	3 000 000	5 000 000
Encaissement de titre de placement	VI.5	3 800 000	14 000 000
Décaissement de titre de placement	VI.5	(4 200 000)	(12 537 000)
Encaissement CCA		0	0
Dividendes et autres distributions		(1 179 000)	
Encaissements provenant des emprunts	VI.6	3 830 010	22 396 232
Remboursements d'emprunts	VI.7	(4 147 490)	(2 170 995)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		1 103 519	26 688 238
Incidences des variat° des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités			0
Variation de trésorerie		(9 242 604)	6 846 668
Trésorerie au début de l'exercice		4 046 710	(2 799 959)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	VI.8	(5 195 894)	4 046 710

Notes aux Etats Financiers

Les états financiers de la société SOTEMAIL sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, prévu par la loi n°96-112 du 31 Décembre 1996.

Les principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que par les normes comptables tunisiennes ont été respectés lors de l'élaboration des états financiers.

Les présents états financiers relatifs à la période allant du 01 janvier 2014 au 31 décembre 2014 totalisant au bilan 90 023 072 dinars et dégageant un résultat positif de 2 260 483 dinars sont arrêtés par le conseil d'administration de la société.

I - Présentation De La Société :

La Société Tunisienne d'Email «SOTEMAIL» est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien. Elle a été créée le 21 juin 2002. Son capital s'élève au 31 décembre 2014 à 26 200 000 DT divisé en 26 200 000 actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

L'objet de la société est la fabrication et la commercialisation de carreaux en céramique et grés en porcelaine pour le revêtement de sol et mur.

Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. L'ensemble de ses unités de production est implanté à Souassi du gouvernorat de Mahdia.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles de droit commun. Elle est agréée par la loi 93-120 du 27 décembre 1993, portant promulgation du code d'incitations aux investissements.

II- Les Faits Marquants De L'Exercice :

Le démarrage de la nouvelle unité de production objet de l'investissement réalisé par SOTEMAIL dans le cadre de l'extension de son usine a eu lieu le 14 Janvier 2014.

III- Les Principes, Règles et Méthodes Comptables :

III.1- Unité Monétaire :

Les états financiers sont établis en dinars tunisiens.

III.2- Les immobilisations et Amortissements :

Les immobilisations corporelles et incorporelles exploitées par la société figurent aux actifs non courants pour leurs coûts d'acquisition et sont amorties sur leur durée de vie estimée selon le mode linéaire.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

* Logiciels	33%
* Constructions	5%
* Installations Techniques, matériel et outillage	6,67%
* Matériel industriel à statut juridique particulier	6,67%
* Matériel de transport	20%
* Matériel de transport à statut juridique particulier	20%
* Mobilier et matériel de bureau	10%
* Matériel informatique	15%
* Agencement, aménagement et installation	10%

A partir de l'exercice 2008, la société a adopté l'approche patrimoniale pour la comptabilisation des immobilisations acquises par voie de leasing.

III.3- Les Emprunts :

Les emprunts figurent aux passifs du bilan pour la partie débloquée sous la rubrique passifs non courants.

La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants.

III.4- La Valorisation Des Stocks :

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

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

III.5- La Comptabilisation Des Revenus :

Les revenus 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'Etat.

IV- Notes Sur Le Bilan :

Note IV.1 : Immobilisations Incorporelles :

Le solde brut des immobilisations incorporelles totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **54 033 DT** contre **47 883 DT** au 31 décembre 2013. et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Logiciels	54 033	47 883
Total	<u>54 033</u>	<u>47 883</u>

Note IV.2 : Amortissement Immobilisations Incorporelles :

Le solde des amortissements des immobilisations incorporelles totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **48 539 DT** contre **42 561 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Amortissements Logiciel	(48 539)	(42 561)
Total	(48 539)	(42 561)

Note IV.3 : Immobilisations Corporelles :

Le solde des immobilisations corporelles totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **59 726 332 DT** contre **56 660 102 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Terrains	851 884	851 884
* Matériels roulants	222 860	222 860
* Matériels de transport à statuts juridiques particuliers	2 120 882	1 976 527
* Matériels industriel à statuts juridiques particuliers	3 575 149	2 804 989
* Matériels informatiques	103 498	88 303
* Matériels de bureaux	40 143	31 129
* Constructions	7 441 586	3 551 389
* Matériels industriels	40 521 564	12 506 176
* Agencements et ménagements divers	2 912 972	1 132 954
* Immobilisations en cours	1 462 418	32 943 031
* Avance versée / commande d'immobilisation	120 000	120 000
* Avance Fournisseurs d'immobilisations	353 376	430 859
Total	59 726 332	56 660 102

Détails des immobilisations en cours.

Désignation	2014	2013
Construction en cours	1 276 318	3 782 503
Matériels industriels en cours	0	27 438 344
Agencements et ménagements en cours	186 100	1 722 184
Total	1 462 418	32 943 031

Détails des charges d'emprunts immobilisées et le taux de capitalisation utilisé.

Désignation	Charges d'emprunts	Taux de capitalisation
Emprunt BH (145 000)	400	7,720%
Emprunt BH (6 855 000)	13 242	5,409%
Emprunt BNA (4 000 000)	11 194	7,750%
Emprunt en monnaie étrangère (LB)	3 133	3,500%
Emprunt en monnaie étrangère (Ricoth)	1 920	3,500%
Total	29 889	

Note IV.5 : Amortissement Immobilisations Corporelles

Le solde des amortissements des immobilisations corporelles totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **11 830 614 DT** contre **8 030 619 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Amortissements Matériel de transport	(179 777)	(153 777)
* Amorts Matériel de tran à statut juridique particulier	(1 180 389)	(906 291)
* Amorts Matériel industriel à statut juridique particulier	(348 843)	(157 491)
* Amortissements Matériel informatique	(56 836)	(44 163)
* Amortissements Construction	(1 527 944)	(1 159 983)
* Amortissements Matériel industriel	(7 453 234)	(4 819 749)
* Amortissements AGEN ET AMEN	(1 070 283)	(779 358)
* Amortissements Matériel MMB	(13 308)	(9 807)
Total	(11 830 614)	(8 030 619)

Note IV.6 : Immobilisations Financières

Le solde des immobilisations financières totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **3 505 815 DT** contre **3 087 776 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Titre de participation	2 835 000	2 835 000
*Dépôt et cautionnements	385 933	136 309
*Fond de garantie Unifactors	274 500	94 238
*Fond de garantie Tunisie factoring	10 382	22 228
Total	3 505 815	3 087 776

Tableau détaillé des immobilisations financières.

Désignation	Au 31/12/2013	Acquisitions/ Libération	Cessions	Au 31/12/2014	Provisions	VCN au 31/12/2014	% de détention
SOMOCER NEGOCE	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0,87%
SAPHIR	75 000	0	0	75 000	0	75 000	75,00%
ABC	2 700 000	0	0	2 700 000	0	2 700 000	31,27%
SOMOSAN	50 000	0	0	50 000	0	50 000	0,41%
TOTAL	2 835 000	0	0	2 835 000	0	2 835 000	

Note IV.7 : Autres Actifs Non Courants

Le solde des autres actifs non courants totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **1 087 323 DT** contre **1 065 252 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Frais préliminaires	1 489 596	1 660 579
Moins (Amortissements)	(496 536)	(710 558)
Frais préliminaires nettes	993 060	950 021
* Ecart de conversion	147 540	154 425
Moins (Amortissements)	(53 277)	(39 193)
Ecart de conversion nets	94 263	115 231
Total	1 087 323	1 065 252

- La résorption des charges à répartir et des frais préliminaires se fait conformément à la méthode linéaire. La période de résorption est de 3 ans.
- La variation du compte frais préliminaire en 2014 pour un montant de 539 575 dinars correspond à la production détruite pour non-conformité provenant de la nouvelle ligne de production pendant la période allant du 1er janvier 2014 jusqu'au 14 janvier 2014.
- L'écart de conversion est amortis sur la durée de vie restante de l'élément monétaire correspondant et ce comme suit :

Emprunt	Montant en €	Valeur d'origine EC	Durée d'amts	Amts 2014	Σ Amort	valeur nette
LB	901 000	62 313	3	20 771	41 542	20 771
		24 027	2	12 014	12 014	12 014
RICOTH	788 800	92 112	5	18 422	36 845	55 267
		24 074	4	6 019	6 019	18 056
		- 15 792	4	- 3 948	- 3 948	- 11 844
Total		186 734		145 748	92 471	94 263

Note IV.8 : Stocks :

Le solde brut des stocks totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **16 992 259 DT** contre **2 968 043 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Stocks Matières premières& consommables	3 818 606	2 292 052
* Stocks PF & en cours	13 173 654	675 992
Total	16 992 259	2 968 043

Note IV.8 : Provision sur Stocks

Le solde des provisions sur stocks totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **142 707 DT** contre **51 574 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Provisions sur stocks PF	(142 707)	(33 225)
* Provisions sur stocks MP	0	(18 349)
Total	(142 707)	(51 574)

Note IV.9 : Clients & Comptes Rattaches

Le solde clients et comptes rattachés totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **7 198 895 DT** contre **3 863 746 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Clients ordinaires	6 589 945	3 136 670
* Clients effet à recevoir	228 832	346 957
* Clients douteux	380 119	380 119
Total	7 198 895	3 863 746

Note IV.10 : Provision Pour Dépréciation Des Clients

Le solde des provisions pour dépréciation des clients totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **380 119 DT** contre **380 119 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Prov pour dép des Clients & comptes rattachés	(380 119)	(380 119)
Total	(380 119)	(380 119)

Note IV.11 : Autres Actifs Courants

Le solde des autres actifs courants totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **9 236 553 DT** contre **8 590 339 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Personnel	527 914	288 940
* Etats et collectivités publiques (actif)	2 583 381	1 519 091
* Fournisseurs Débiteurs (leasing)	3 644 323	3 710 811
* Débiteurs divers	309 976	3 042 653
* Produit à recevoir	1 916 112	8 089
* Compte de régul actif	254 848	20 755
Total	9 236 553	8 590 339

Note IV.12 : Placements Et Autres Actifs Financiers

Le solde des placements et autres actifs financiers totalisent au 31 décembre 2014 un montant de 3 737 000 DT contre 3 337 000 DT au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Titres de placements	3 737 000	3 337 000
Total	3 737 000	3 337 000

Ces placements sont détaillés conformément au paragraphe 27 de la NCT 07 au tableau suivant :

Désignation	Au 31/12/2013	Acquisitions/ Libération	Remb /émissions	Au 31/12/2014
Placement à la BNA	600 000	1 400 000	1 300 000	700 000
Placement à la BH	1 300 000	1 600 000	1 300 000	1 600 000
Placement à la BTK	0	700 000	700 000	0
Placement à la AFC	0	500 000	500 000	0
Billet de trésorerie émis par AB COR	1 437 000	0	0	1 437 000
TOTAL DES PLACEMENTS	3 337 000	4 200 000	3 800 000	3 737 000

Note IV.13 : Liquidités Et Équivalents De Liquidités :

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **886 839 DT** contre **7 304 106 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Banques	872 263	7 198 018
*Caisse	14 576	13 570
*Régies d'avance et accréditifs	0	92 518
Total	886 839	7 304 106

Note IV.14 : Le Capital Social

Le solde du capital social totalise au 31 décembre 2014 un montant de 26 200 000 DT contre 26 200 000 DT au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Capital social	26 200 000	23 000 000
* Augmentation de capital	0	3 200 000
Total	26 200 000	26 200 000

Le capital social de notre société s'élève à 26 200 000 dinars divisé en 26 200 000 actions de valeur nominale 1 dinars entièrement libérées.

Note IV.15 : Réserves Légales

Le solde des réserves légales totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **359 938 DT** contre **213 482 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Réserves légales	359 938	213 482
Total	359 938	213 482

Note IV.16 : Résultats Reportés

Le solde des résultats reportés totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **1 603 665 DT** contre **1 427 969 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Résultat reporté	1 603 665	1 427 969
Total	1 603 665	1 427 969

Note IV.17 : Autres Capitaux Propres

Le solde des autres capitaux propres totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **8 551 414 DT** contre **5 397 669 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Primes d'émissions	4 800 000	4 800 000
*Modification comptable affectant les résultats antérieurs	(35 406)	(35 406)
*Subvention d'investissements	3 786 820	633 075
Total	8 551 414	5 397 669

La société a encaissé au cours des exercices 2006 et 2008 deux subventions d'investissements pour un montant de 750 000 dinars chacune. Les subventions d'investissement sont rapportées aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives aux immobilisations acquises.

Ces subventions sont rapportées proportionnellement à ces charges d'amortissement. Les conditions relatives à ces subventions d'investissements sont respectées par la société.

Conformément à l'accord de principe signé entre la société et le ministère de l'industrie, il a été décidé d'accorder à notre société un montant de 3 515 838 dinars au titre d'une subvention de mise à niveau. Une partie de ce montant qui s'élève à 1 645 246 dinars a été encaissé au cours de l'exercice 2014 et le reste sera encaissé en 2015.

- Les mouvements des capitaux propres pour l'exercice 2014 se résument dans le tableau suivant :

Désignation	Solde au 31/12/2013	Aff de résultat 2013	Résultat de l'exercice	Encaissement subvention	Aug du Capital	Amort subvention	Solde au 31/12/2014
Capital	26 200 000						26 200 000
Réserves légales	213 482	146 456					359 938
Prime d'émission	4 800 000						4 800 000
Résultats reportés	1 427 969	175 696					1 603 665
Modifications comptables	(35 407)						(35 407)
Subvention d'investis	1 500 000			3 515 838			5 015 838
Sub d'inves inscrite au résultat	(866 925)					(362 093)	(1 229 018)
DIST DES DIVIDENDES		1 179 000					
Résultat de l'exercice 2013	1 501 152	(1 501 152)	2 260 483				2 260 483
Total	34 740 272	0	2 260 483	3 515 838	0	(362 093)	38 975 500

Le résultat par action (bénéfice) 2014 = $2\,260\,483 / 26\,200\,000 = 0,0863$ dinars.

Le restant sur les fonds propres disponibles au 31/12/2013 conformément au paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de finances n°2013-54 du 31/12/2013 totalisent 6 764 653 dinars et qui se détaillent comme suit :

Réserves légales	359 938
Primes d'émission	4 800 000
Résultat reportés	1 603 665
Total des fonds propres régis par le paragraphe 7 de la LFn° 2013-54	6 763 603
Dividendes décidés et prélevés sur le résultat et réserves avant 31-12-2013	1 050
Total des réserves et dividendes régis par le paragraphe 7 de la LFn° 2013-54	6 764 653

Note IV.18 : Emprunts

Le solde des emprunts totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **16 824 492 DT** contre **19 355 340 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Emprunt leasing	2 138 493	2 091 307
*Emprunt BH (1)	178 705	860 405
*Emprunt BNA (4 000 MD)	2 999 998	3 666 666
*Emprunt BH (2)	6 793 527	6 983 723
*Emprunt BTK	4 000 000	4 000 000
*Emprunt Fournisseurs d'immobilisations	713 769	1 753 240
Total	16 824 492	19 355 340

Note IV.19 : Les Fournisseurs Et Comptes Rattachés

Le solde brut des fournisseurs et comptes rattachés totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **19 116 545 DT** contre **12 220 329 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Fournisseurs effets à payer	11 261 228	7 491 330
*Fournisseurs d'exploitations	7 333 040	3 862 218
*Fournisseurs d'immobilisation	239 605	468 049
*Fournisseurs retenue de garantie	326 287	306 934
*Fournisseurs factures non parvenues	(43 615)	91 798
Total	19 116 545	12 220 329

Note IV.20 : Autres Passifs Courants

Le solde des autres passifs courants totalisent au 31 décembre 2014 un montant de **1 703 927 DT** contre **3 739 530 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Personnel rémunération due	3 409	11 571
* Etats et collectivités publiques (passif)	554 867	625 941
*Compte courant associé	0	2 500 000
*Actionnaires dividende à payer	1 050	1 050
*Créditeurs divers	235 173	105 935
*Charge à payer	909 427	495 031
Total	1 703 927	3 739 530

Note IV.21 : Concours Bancaires

Le solde des concours bancaires totalise au 31 décembre 2014 un montant de **13 402 608 DT** contre **8 363 904 DT** au 31 décembre 2013. Et se détaille comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Découverts bancaires	6 082 733	3 257 396
*Emprunt courant	3 050 000	2 100 000
*Intérêts courus et non échus	146 477	213 007
*Échéance à -1 an leasing	863 719	774 072
*Échéance à -1 an emprunt BNA	833 335	333 334
*Échéance à -1 an terrains	0	0
*Échéance à -1 an emprunt BH	871 896	647 918
*Échéance à -1 an Fournisseurs d'immobilisations	1 554 448	1 038 177
Total	13 402 608	8 363 904

V - NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT

Note V.1 : Revenus

Les revenus ont totalisé au 31 décembre 2014 un montant **32 396 500 DT** contre **18 293 346 DT** au 31 décembre 2013. Ils se répartissent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* V. LOC. GRES 18%	28 975 688	17 039 825
* V. LOC. GRES 22,5%	256 686	90 738
* Vente à l'export	3 163 129	1 160 576
* Vente en suspension	996	2 208
Total	32 396 500	18 293 346

Note V.2 : Autres Produits D'Exploitation

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au 31 décembre 2014 à **2 962 550 DT** contre **234 896 DT** au 31 décembre 2013.

	31/12/2014	31/12/2013
*Quôtes parts des subventions d'investissement	362 093	129 541
*subvention d'exploitation	0	27 366
*transfert de charges	2 582 108	77 988
*Reprises / provision stocks	18 349	0
Total	2 962 550	234 896

Note V.3 : Variations Des Produits Finis Et Encours

Au cours de l'année 2014 il y a eu un stockage pour la somme de **12 497 662 DT** contre un stockage enregistré au cours de l'année 2013 de l'ordre de **321 495 DT**.

	31/12/2014	31/12/2013
*Variations des produits finis et encours	12 497 662	321 495
Total	12 497 662	321 495

Note V.4 : Achats D'Approvisionnements Et MP Consommés.

Les achats d'approvisionnement et de matières premières se sont élevés au 31 décembre 2014 à **30 577 127 DT** contre **9 417 247 DT** au 31 décembre 2013 et se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Achats Matières	21 349 823	7 128 867
* Achats d'approvisionnements	6 071 994	1 465 177
* Variations de stocks MP & approvisionnements	(1 526 554)	(889 199)
* Achats non stockés	4 681 864	1 712 401
Total	30 577 127	9 417 247

Note V.5 : Charges De Personnels

Les charges du personnel se sont élevées au 31 décembre 2014 à **4 197 431 DT** contre **2 505 153 DT** au 31 décembre 2013 et se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Salaire et complément de salaire	4 004 049	2 403 299
* Charges sociales légales	193 382	101 854
Total	4 197 431	2 505 153

Note V.6 : Dotations Aux Amts Et Provisions

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées au 31 décembre 2014 à **4 569 823 DT** contre **1 750 704 DT** au 31 décembre 2013 et se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Dotations aux amts & provision immob corp et incorp	4 407 063	1 522 360
*Dotation aux amts & provision pour dépréciation stocks	109 482	37 192
*Dotation aux amts & provision pour dépréciation clients	0	151 959
*Dotation aux amts & provision "Ecart de conversion"	53 277	39 193
Total	4 569 823	1 750 704

Note V.7 : Autres Charges D'Exploitations

Les autres charges d'exploitation se sont élevées au 31 décembre 2014 à **3 772 292 DT** contre **1 572 887 DT** au 31 décembre 2013 et se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
* Locations	419 382	18 971
*Entretien&réparation	276 583	87 750
*Assurances	191 530	138 544
*Etudes, recherche et divers services	349	0
*Autres services extérieurs	32 515	25 570
*Honoraires	614 074	134 606
*Frais de formations professionnels	12 315	5 402
*Publicité	647 040	352 638
*Transports sur ventes	290 880	45 919
*Transports sur achats	0	0
*Dons cotisations et subventions	166 110	125 597
*Jetons de présence	151 272	151 728
*Voyages et déplacements	242 007	126 196
*Missions&réceptions	83 271	37 753
*Cadeaux	15 563	2 722
*Frais de PTT & télécom	72 569	61 670
*Commissions bancaires	337 621	119 360
*Impôts et taxes	219 212	138 459
Total	3 772 292	1 572 887

Note V.8 : Charges Financières

Les charges financières nettes se sont élevées au 31 décembre 2014 à **3 085 480 DT** contre **2 301 010 DT** au 31 décembre 2013 et se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Intérêt sur opération escompte	520 668	227 731
*Intérêt débiteurs	425 911	310 093
*Intérêt sur crédit de gestion	203 573	207 832
*Intérêt des emprunts et dettes	1 135 835	349 609
*Intérêt leasing	280 886	152 839
*Escompte accordé	446 897	448 527
*Pertes de change	71 710	604 380
Total	3 085 480	2 301 010

Note V.9 : Produits Financiers

Les produits financiers se sont élevés au 31 décembre 2014 à **382 259 DT** contre **200 927 DT** au 31 décembre 2013 et se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
*Produits financiers	214 060	196 181
*Gain de change	168 199	4 746
Total	382 259	200 927

Note V.10 : Autres Gains Ordinaires

Les autres gains ordinaires se sont élevés au 31 décembre 2014 à **250 382 DT** contre **21 458 DT** au 31 décembre 2013

	31/12/2014	31/12/2013
*Autres gains	250 382	7 837
*Reprises / provision clients	0	13 621
Total	250 382	21 458

Note V.11 : Autres Pertes Ordinaires

Les autres pertes ordinaires se sont élevées au 31 décembre 2014 à **26 717 DT** contre **23 968 DT** au 31 décembre 2013.

	31/12/2014	31/12/2013
*Autres pertes	26 717	23 968
Total	26 717	23 968

Note V.12 : Impôts Sur Les Sociétés

	31/12/2014	31/12/2013
*Impôts sur les sociétés	0	0
Total	0	0

VI - NOTES SUR L'ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Note VI.1 :Déc Affectés À L'Acq D'Immob Corp Et Incorp

	31/12/2014	31/12/2013
* Logiciel	(6 150)	0
* Station d'épuration d'eau	0	(11 988)
* Outillage industriel	(311 098)	(126 329)
* Ligne de prdt° 2	(7 726)	(11 756)
* Ligne de prdt° 2 en cours	7 726	(7 032)
* Matériel informatique	(15 195)	(13 037)
* Matériels de bureaux	(9 013)	(370)
* AAI divers	(45 947)	0
* AGEN & AMEN ELECTRICITE	(1 600 672)	0
* AAI GAZE (naurel)	(133 400)	0
* Const.usine	(2 512 425)	(32 821)
* Const usine en cours	1 278 532	(384 056)
* Const métallique	(1 377 771)	
* Const métallique en cours	1 227 653	(121 079)
* Ligne de prdt° 3 en cours	(27 696 564)	0
* Ligne de prdt° 3 en cours	27 430 618	(17 113 726)
* AAI électricité en cours	1 388 216	(697 873)
* AAI divers en cours	38 175	(32 865)
* AAI gaz en cours	109 692	(50 459)
* Mat de trans à statut juridique particulier	(277 828)	(538 242)
* Mat indus à statut juridique particulier	(770 160)	(1 651 495)
* Avance versée / commande d'immobilisation	77 483	(302 828)
* Fournisseurs d'immobilisations	239 605	3 606 564
* Frais préliminaires	(539 575)	(942 604)
* Ecart de conversion	(32 309)	(154 425)
Total	(3 538 133)	(18 586 419)

Note VI.2 :Enc Provenant De La Cession D'Immob Corp

	31/12/2014	31/12/2013
* Matériels de transport à statut juridique particulier	82 144	0
Total	82 144	0

Note VI.3 :Déc Affectés À L'Acq D'Immob Financières

	31/12/2014	31/12/2013
* Dépôt et cautionnements	(249 624)	(35 356)
* Fond de garantie unifactors	(180 262)	(4 238)
* Fond de garantie Tunisie Factoring	11 846	(22 228)
Total	(418 039)	(61 822)

Note VI.4 :Enc Provenant De La Cession D'Immob Fin

	31/12/2014	31/12/2013
* Titre de participation	0	16 600
Total	0	16 600

Note VI.4 :Enc Suite À La Libération Du Capital

	31/12/2014	31/12/2013
* Augmentation du capital	3 000 000	5 000 000
Total	3 000 000	5 000 000

Note VI.5 :Enc Et Déc De Titre De Placement

	31/12/2014	31/12/2013
* Encaissement titres de placements	3 800 000	14 000 000
* Décaissement titres de placements	(4 200 000)	(12 537 000)
Total	(400 000)	1 463 000

Note VI.6 : Encaissements D'Emprunts

	31/12/2014	31/12/2013
* Emprunt leasing	1 131 909	2 189 825
* Emprunt BH	0	139
* Emprunt BNA	0	4 000 000
* Emprunt LB	24 027	2 025 253
* Emprunt RICOTH	24 074	1 781 016
* Emprunt BH	0	7 000 000
* Emprunt BTK	0	4 000 000
* Emprunts courants	2 650 000	1 400 000
Total	3 830 010	22 396 232

Note VI.7 : Remboursements D'Emprunts

	31/12/2014	31/12/2013
* Intérêts courus et non échus	(66 530)	148 170
* Emprunt courant	(1 700 000)	
* Échéance à -1 an leasing	(995 074)	(718 937)
* Échéance à -1 an terrains	0	(585 376)
* Échéance à -1 an emprunt BH	(647 918)	0
* Échéance à -1 an emprunt BNA	(166 667)	0
* Échéance à -1 an Crédit fournisseurs	(571 300)	(1 014 852)
Total	(4 147 490)	(2 170 995)

Note VI.8 :Trésorerie À La Clôture De L'Exercice

	31/12/2014	31/12/2013
* Banques	(5 210 470)	4 033 140
*Caisse	14 576	13 570
Total	(5 195 893)	4 046 710

VII -Informations Sur Les Parties Liées :

VII.1 Ventes – Clients :

Les ventes TTC réalisées avec les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2014 se détaillent comme suit :

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
* Société A.B.C.	2 235 745	856 694
* Société SOMOCER	3 136 551	1 792 061
* Société AB CORPORATION	2 757	0
* Société AGRIMED	3 110	0
Total	5 378 163	2 648 755

VII.2 Achats - Fournisseurs :

Les achats réalisés avec les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2014 se détaillent comme suit :

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
* Société A.B.C.	2 529	2 962
* Société SOMOCER	20 359 798	5 757 254
Total	20 362 327	5 760 216

VII.3 Comptes Courants Et Débiteurs Créditeurs Divers Des Parties Liées :

La situation des comptes courants des sociétés ayant des liens directement ou par personne interposée avec la société SOTEMAIL se résume au tableau ci-dessous :

Partie liée	Débiteurs & créditeurs divers	
	Débiteurs	Créditeurs
SOMOCER	26 490	0
AB-CORPORATION	283 485	0
TOTAL	309 975	0

VIII - Engagements Hors Bilan.

VIII.1- Engagements Donnés :

Type d'engagements	Valeur totale	Observation
a) Garanties personnelles		
- Cautionnement et autres garanties	670 815	Le cautionnement se décompose essentiellement des fonds de garanties donnés pour la société tunisienne d'Elec et de gaz (STEG) ainsi que L'UNIFACTOR et le TUN-FACTORING.
-Aval	0	
-Autres garanties	0	
b) Garanties réelles		
- Hypothèques	369 198	Ministère des domaines de l'état : Hypothèque de 1er rang du terrain sur lequel est édifié l'usine SOTEMAIL, conformément aux termes du Contrat de vente du 07 mai 2008 établi entre le ministère et SOTEMAIL pour l'acquisition dudit terrain .SOTEMAIL a réglé la totalité des sommes dues, une procédure est en cours pour l'extraction du titre foncier dudit terrain en son nom
	3 000 000	Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à Long Terme : Hypothèque de 2ème rang sur le terrain sur lequel est édifée l'usine.
	12 750 000	Banque de l'habitat, contrat de crédit de gestion : Hypothèque de rang utile et en pari- passu avec la BTK, la BNA et l'UBCI sur la parcelle de terrain sur lequel est édifée l'usine.
	4 800 000	BNA, Contrat de crédit de gestion : Hypothèque de rang utile et en pari- passu avec le pool bancaire sur la parcelle de terrain sur lequel est édifée l'usine.
- Nantissements	3 000 000	Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage
	12 750 000	Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit de gestion : Nantissement en rang utile et en pari-passu avec la BNA la BTK et l'UBCI sur le matériels corporels et incorporels composants un fonds de commerce et d'industries
	4 800 000	BNA, Contrat de Crédit de gestion : Nantissement en rang utile et en pari-passu avec le pool bancaire sur le matériels corporels et incorporels composants un fonds de commerce et d'industries
	1 800 000	UBCI: Contrat de crédit de gestion, nantissement sur fond de commerce
	145 000	Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce
	6 855 000	Banque de l'Habitat, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce
	4 000 000	Banque Tuniso-Koweitienne, contrat de crédit à long terme Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce
	2 350 000	Banque Tuniso-Koweitienne, contrat de crédit de gestion Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce
4 000 000	BNA, Contrat de Crédit à Long Terme : Nantissement sur le matériel et outillage et fond de commerce	
c) Effet escomptés et non échus	8 000 734	
d) Tunisie Factoring	2 324 984	
e) UNIFACTOR	2 236 013	
f) Abandon de créances	0	

VIII.2 - Engagements Reçus :

Type d'engagements	Valeur totale	Observation
a) Garanties personnelles		
- Cautionnement	0	
- Aval	0	
- Autres garanties	0	
b) Garanties réelles		
- Hypothèques	234 020	Ets Lazreg d'équipement: hypothèque reçu sur terrain pour couvrir le solde comptable en contentieux
	264 415	Ste Ghaddab de bâtiments : hypothèque reçu sur terrain pour couvrir le solde comptable en contentieux
- nantissements	20 000	Ste EL Meniar : Nantissement en 1 er rang sur le fond de commerce
c) effet escomptés et non échus	0	
d) créances à l'exportation mobilisées	0	
e) Abandon de créances	0	

VIII.3 Intérêt Sur Contrats Leasing Non Encore Échus :

Organisme Financier	Contrat n°	Montant	Intérêts non courus
El Wifack Leasing	73830	108 867	22
UBCI	240350	653 494	18 815
El Wifack Leasing	73450	226 926	8 853
El Wifack Leasing	89000	273 074	10 251
UBCI	250830	33 774	6
El Wifack Leasing	105060	20 886	25
El Wifack Leasing	116310	132 500	3 948
El Wifack Leasing	121480	26 979	490
El Wifack Leasing	122380	38 068	2 078
Tunisie Leasing	110021	349 319	46 693
El Wifack Leasing	132750	24 147	932
El Wifack Leasing	139340	370 911	32 735
El Wifack Leasing	127920	1 302 176	218 148
Tunisie Leasing	112935	78 136	7 178
El Wifack Leasing	154170	56 271	10 621
El Wifack Leasing	161750	164 487	32 950
El Wifack Leasing	163850	57 069	11 999
El Wifack Leasing	162800	770 160	167 833
Total			573 577

VIII. Intérêt Sur Crédit Bancaires Non Encore Échus :

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BH	3 000 000	39 278
BNA	4 000 000	801 729
BH	145 000	31 666
BH	6 855 000	1 944 304
Total		2 816 977

IX. Tableau De Passage Des Charges Par Nature Aux Charges Par Destination:

La classification des produits et des charges de l'exercice 2014 se fait conformément à la méthode autorisée.

Au cas où l'entreprise utilise cette méthode, elle est encouragée à publier dans ses notes une répartition de ses charges par destination et ce conformément au paragraphe 52 de la Norme Comptable Générale.

Le tableau de passage des charges par nature aux charges par destination se résume comme suit:

Charge par nature	Montant	Charges par destination			
		Coût des ventes	Frais d'administration	Frais de distribution	Autres Charges
Coefficient		5%	20%	5%	70%
Achats Consommés	30 577 127	1 528 856	6 115 425	1 528 856	21 403 989
Autres Charges d'Exploitation	3 553 080	177 654	710 616	177 654	2 487 156
Frais de Personnel	4 197 431	209 872	839 486	209 872	2 938 202
Impôts et Taxes	219 212	10 961	43 842	10 961	153 448
DAP nettes des reprises	4 551 474	227 574	910 295	227 574	3 186 032
Charges Financières	3 085 480	154 274	617 096	154 274	2 159 836
TOTAL	46 183 804	2 309 190	9 236 761	2 309 190	32 328 663

X. Les Immobilisations Acquisées En Leasing:

Contrat N°73830: Minibus iveco Thesi 65C18 H

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	2 723	22	2 745
Total	2 723	22	2 745

Contrat N°240350: KERAJET

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	144 259	15 499	159 758
2016	103 189	3 316	106 505
Total	247 448	18 815	266 263

Contrat N°73450: Ligne de Triage Mectiles Italia

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	46 315	7 066	53 381
2016	38 248	1 788	40 036
Total	84 563	8 854	93 417

Contrat N°89000: Ligne de Triage Mectiles Italia

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	55 413	8 170	63 583
2016	45 942	2 082	48 024
Total	101 355	10 252	111 607

Contrat N°250830: Camionnette SSANGYONG ACTYON SPORT

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	1 038	6	1 044
Total	1 038	6	1 044

Contrat N°105060: Partner

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	1 930	25	1 955
Total	1 930	25	1 955

Contrat N°116310: Mercedes Benz E 200

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	29 144	3 251	32 395
2016	20 900	696	21 596
Total	50 044	3 947	53 991

Contrat N°121480: Peugeot Partner 1.4 6 CV

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	9 819	490	10 309
Total	9 819	490	10 309

Contrat N°122380: Chariot élévateur CLARK

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	9 916	1 521	11 437
2016	10 880	557	11 437
Total	20 796	2 078	22 874

Contrat N°110021: Machine digitale de décoration

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	66 344	22 355	88 699
2016	73 197	15 502	88 699
2017	80 757	7 942	88 699
2018	36 063	895	36 958
Total	256 361	46 694	303 055

Contrat N°132750: Partner 1,9 L BVN

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	8 267	814	9 081
2016	4 423	118	4 541
Total	12 690	932	13 622

Contrat N°139340: 2 TRACTEUR HYUNDAI 600L + BENNE +PLATEAU

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	90 437	18 890	109 327
2016	98 254	11 073	109 327
2017	79 224	2 771	81 995
Total	267 915	32 734	300 649

Contrat N°127920: Machine de décoration system

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	217 707	93 995	311 702
2016	242 167	69 535	311 702
2017	269 376	42 326	311 702
2018	247 459	12 292	259 751
Total	976 709	218 148	1 194 857

Contrat N°112935: 02 Chariots élévateurs DIESEL

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	18 931	4 044	22 975
2016	20 541	2 434	22 975
2017	18 446	700	19 146
Total	57 918	7 178	65 096

Contrat N°154170: 02 Tracteur agricole MAHINDRA+ Godget + remorque

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	9 969	4 259	14 228
2016	10 974	3 254	14 228
2017	12 080	2 148	14 228
2018	13 298	930	14 228
2019	2 343	28	2 371
Total	48 664	10 619	42 684

Contrat N°161750: 02 Tracteur routier SCANIA (3942 TU 174)

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	28 641	12 545	41 186
2016	31 396	9 790	41 186
2017	34 417	6 769	41 186
2018	37 729	3 457	41 186
2019	16 772	388	17 160
Total	148 955	32 949	123 558

Contrat N°163850: Chariot élévateur Clark + gerbeur électrique

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	9 871	4 559	14 430
2016	10 866	3 564	14 430
2017	11 961	2 469	14 430
2018	13 166	1 264	14 430
2019	5 870	142	6 012
Total	51 734	11 998	43 290

Contrat N°162800: Machine de décoration carreaux Creadigit

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2015	112 997	58 600	171 597
2016	124 331	47 266	171 597
2017	136 801	34 796	171 597
2018	150 521	21 076	171 597
2019	136 905	6 093	142 998
Total	661 555	167 831	514 791

**Relevé des dons et subventions au 31 décembre 2014
(exprimé en dinars tunisien)**

Identité du bénéficiaire	Montants
1- Dons et Subvention déductibles en totalité :	54 263
CLUB SPORTIF HILALIEN	3 000
AIIESEC Carthage	1 000
HILEL SPORT	1 195
ORDRE DES EXPERTS CPTLE DE TUN	4 000
AMICALE DE LA PROTECT° CIVIL	300
ASSOCIATION AL IHSAN	500
HILAL SPORT	544
NOUR SYSTEM SECURITY (POLICE)	1 325
MOSQUÉ	1 682
MOSQUÉ	2 575
ECOLE PRIM. BOUGHZALA	300
CLINIQUE EL AMEN	4 382
UGFS HANNIBAL	10 000
MECHAAL SPORTIF DE SOUASSI*	2 000
RAILWAY SPORTIF SFAXIEN	1 200
ECOLE KSIBET MADIOUNI	1 260
CLUB SPORTIF HAMMAM LIF	10 000
FESTIVAL SIDI NACEUR - SOUASSI	2 000
FESTIVAL SIDI NACEUR - SOUASSI	2 000
FESTIVAL SIDI NACEUR - SOUASSI	3 000
FESTIVAL SIDI NACEUR - SOUASSI	2 000
2- Dons et Subvention déductibles avec limite :	115 847
DON DE MARIAGE NASR ABDELAZIZ	500
DON DE MARIAGE RAMZI HLEL	300
DON DE MARIAGE MED JAMMELI	300
DON DE MRGE ABDELKADER CHNITI	500
DON NASSIMA BEN MESSOUD	300
DON DE MRGE ABDESSALEM MRABET	300
DON AID FITR	37 975
DON DE MARIAGE ISSAM BELGAC	200
DON DE MARIAGE MED MOUSSA	200
DON DE MARIAGE KARIM ABID	500
DON DE MARIAGE RAMZI HASSENI	500
DON AID FITR	11 867
Dons	775
DON DE MARIAGE SOUHIR + MOURAD	600
DON AID IDHHA	56 500
DON RENTREE SCOLAIRE	3 630
DON DE MARIAGE KARIM SAID	300
DON DE MARIAGE SABEUR HMED	300
DON DE MARIAGE NADER AOUINI	300
Total	170 110

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT
AU 31/12/2014

الجمهورية التونسية
وزارة المالية
قياسية المالية
مكتب مراقبة الأداءات

2014 السنة

رمز الصنف Code catégorie	معرف الأداء على القيمة المضافة Code T.V.A	المعرف الجبائي Matricule
M	A	742284 E

décision provisoire	X	P	تصريح وقتي	و
décision définitive		D	تصريح نهائي	ن

2 0 1 4 1 2 3 1 تاريخ اختتام السنة المالية
السنة الشهر اليوم

RAISON SOCIALE :	SOCIETE TUNISIENNE D'EMAIL
FORME JURIDIQUE :	SA
ADRESSE DU SIEGE SOCIAL :	5033 MENZEL EL HAYET MONASTIR
ACTIVITE PRINCIPALE :	FABRICATION DE GRES
ACTIVITE SECONDAIRE :	

RESULTAT NET APRES MODIFICATIONS COMPTABLES

2 260 483,321

I- REINTEGRATIONS

* Cadeaux et frais de réception excédentaires	78 834,545
* Commissions, courtages, ristournes commerciales ou non, rémunérations occasionnelles ou accidentelles en dehors de l'activité principale et honoraire non déclaré	
* Jetons de présence	137 272,000
* Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV	39 620,000
* Retenues à la source supportées au lieu et place des personnes non résidentes ni établies en Tunisie au titre des redevances	
* Taxe sur les voyages	1 029,000
* Intérêts excédentaires des comptes courants associés	0,000
* Intérêts supplétifs sur sommes mises par la société à la disposition des associés	
* Transactions, amendes, confiscations et pénalités de toute nature	10 334,617
* Dons et subventions excédentaires ou non déclarés	38 345,018
* Provisions déductibles Clients (réintégration provisoire)	0,000
* Provisions déductibles produits finis (réintégration provisoire)	109 482,314
* Provisions matières premières non déductibles	0,000
* Amortissements non déductibles	
* Charges non déductibles	
* l'impôt sur le revenu, l'impôt les sociétés	0,000
* Autres réintégrations	
- Perte de change 2014 non réalisée	885,104
- Gains de change 2013 antérieurement déduit	0,000
- Produits de placements imposables	0,000

TOTAL REINTEGRATIONS

415 802,598

II - DEDUCTIONS

* Plus-value de fusion et de scission (chez la société apporteuse)	
* Plus-value sur titres	
* Dividendes	0,000
* Intérêts des dépôts et titres en devises et en dinars convertibles	
* Reprise sur provisions non admises en déduction initialement	0,000
* Autres déductions	
- Gains de change 2014 non réalisée	131 706,473
- Perte de change 2013 antérieurement réintégré	176 303,474

TOTAL DEDUCTIONS

308 009,947

RESULTAT FISCAL AVANT PROVISIONS ET IMPUTATION DES REPORTS DEFICITAIRES

2 368 275,972

*** Déduction des provisions (calculée sur le résultat fiscal de l'exercice avant imputation des reports déficitaires et amortissements réputés différés)**

- provisions pour créances douteuses dans la limite de 50%	0,000
- provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente	109 482,314
- provisions pour dépréciation de la valeur des actions cotées en bourse	
* Résultat fiscal de l'exercice après imputation des provisions et avant imputation des reports déficitaires	2 258 793,658

Pour les entreprises déficitaires ou ayant des reports déficitaires

A réintégrer : Dotations aux amortissements de l'exercice	4 407 063,152
* RESULTAT AVANT AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE	6 665 856,810

A déduire dans l'ordre :

	de la STE	provenant de fusion	
- Reports déficitaires ordinaires		0	0,000
- Amortissements de l'exercice	4 407 063,152	0	4407 063,152
- Amortissements réputés différés		0	0,000

* RESULTAT FISCAL DE L'EXERCICE	2 258 793,658
--	----------------------

Réintégration pour ordre des provisions déduites depuis 3 ans	23 315,000
---	------------

Déduction pour ordre des provisions déduites depuis 3 ans	-23 315,000
---	-------------

Résultat fiscal avant déductions au titre des avantages fiscaux	2 258 793,658
---	----------------------

*** DEDUCTION DU BENEFICE provenant de :**

- Exportation	
- Développement régional	-2 258 793,658
- Agriculture et pêche	
- Travaux publics dans les régions de développement régional	
- Activité bénéficiaire de l'article 49 du CII	
- Autres bénéfices déductibles	

*** DEDUCTION POUR REINVESTISSEMENT EXONERE**

- Résultat fiscal de l'exercice avant réinvestissement	0,000
- Réinvestissement exonérés	0,000
- A déduire	0,000

RESULTAT FISCAL	0,000
------------------------	--------------

* Impôt sur le bénéfice : Exonere : Articles 23 et 24 du code d'incit aux investissements	0,000
---	-------

* Impôt	0,000
---------	-------

* Crédit d'impôt 2013	147 012,307
-----------------------	-------------

* Acomptes provisionnels payés	0,000
--------------------------------	-------

* Retenues à la source	14 348,954
------------------------	------------

* Avance 10% sur importations	0,000
-------------------------------	-------

* Montant restitué	0,000
--------------------	-------

Credit d'Impot	161 361,261
-----------------------	--------------------

Tableau des immobilisations et amortissements au 31 décembre 2014

NATURE DES OPERATIONS	IMMOBILISATIONS	LOCCIEL	TERRAINS	CONSTRUCTIONS	IMMOBILISATIONS TECHNIQUES N. O. IND	MATERIEL DE TRANSPORT	MATERIEL INFORMATIQUE	MATERIEL DE BUREAU	MATERIEL DE BUREAU	AGENC. AMER. ET INSTALLATIONS	IMMO DE COURSE	AVANCE P/R FINANC	PLANS PRELIMINAIRES	ECART DE CONVERSION	TOTAL
IMMOBILISATIONS															
1- Valeur brute des immobilisations au début de la période	47 803	851 884	3 051 399	32 506 175	222 880	88 304	31 120	1 132 954	2 004 989	1 070 327	32 940 031	530 839	990 020	133 231	57 773 236
2- Valeur des immobilisations acquises, cédées ou créées au cours de l'exercice (à l'exclusion de celles appartenant aux filiales)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3- Valeur des immobilisations appartenant à l'entreprise par des tiers au cours de l'exercice	6 150	-	3 090 196	26 013 389	-	13 105	9 013	1 790 018	793 189	277 828	(31 483 613)	(77 480)	530 573	32 399	3 777 736
TOTAL A....	54 003	851 884	7 441 595	40 521 564	222 880	101 409	40 143	3 913 972	3 078 149	2 348 155	1 462 418	479 376	1 489 350	147 340	61 551 972
A DEBITER															
Valeur d'actifs des immobil. sortis de l'actif au cours de l'exercice	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*à la suite de cessions, destructions ou mises hors service	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*par voie de virement de compte à compte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*par voie d'apport à l'actif entreprise	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL B....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valeur Coût des immobilisations à la clôture de l'exercice (A-B)	54 003	851 884	7 441 595	40 521 564	222 880	101 409	40 143	3 913 972	3 078 149	2 348 155	1 462 418	479 376	1 489 350	147 340	61 551 972
AMORTISSEMENTS															
Montant des amortissements et réservations au début de période	42 561	-	1 159 083	4 039 749	333 776	44 162	9 007	779 258	137 491	596 291	-	-	-	-	8 073 170
Dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements et réservations	5 977	-	397 901	3 633 085	38 063	12 073	3 361	290 933	161 352	370 632	-	-	496 536	33 277	4 493 850
Régularisations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL C....	48 538	-	1 557 044	7 672 834	371 839	56 235	13 368	1 070 291	348 843	1 386 923	-	-	496 536	33 277	12 567 020
Amortissements et réservations affectés aux :															
*immobilisations sortis de l'actif à la suite de cessions, destructions ou mises hors service	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*immobilisations et frais d'amortissement sortis de l'actif par voie d'apport à l'actif entreprise	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL D....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Montant des amortissements et réservations (C-D)	48 538	-	1 557 044	7 672 834	371 839	56 235	13 368	1 070 291	348 843	1 386 923	-	-	496 536	33 277	12 428 963
Valeur nette des immobilisations (A-B) - (C-D)	3 495	851 884	5 918 642	33 048 730	43 041	45 174	26 775	2 843 681	2 729 306	961 232	1 462 418	479 376	992 814	114 063	49 023 009
Montant des amortissements en l'absence de déduction fiscale dans le total ci-dessus															

**Schémas des Solde d'Intermédiaire de Gestion
Pour l'exercice clos le 31 décembre 2014
(exprimé en dinars tunisien)**

PRODUITS	2014	2013	CHARGES	2014	2013	SOLDES	2014	2013
Ventes des Marchandises et autres produits d'exploitation			Coût d'achat des marchandises vendues			Marges commerciale		
Revenus et autres produits d'exploitation	34 996 957	18 487 963						
Production stockée	12 497 662	0	Ou (Déstockage de production)	0	647 184			
Production immobilisée	0	0						
Total	47 494 619	18 487 963	Total	0	647 184	Production	47 494 619	17 840 779
Production	47 494 619	17 840 779	Achats consommés	30 577 127	10 362 237	Marge sur Coût matières	16 917 492	7 478 542
Marge Commerciale			Autres charges externes	3 553 080	1 445 811			
Marge sur coût matière	16 917 492	7 478 542						
Subvention d'exploitation	0	0						
Total	16 917 492	7 478 542	Total	3 553 080	1 445 811	Valeur ajoutée Brute	13 364 412	6 032 731
Valeur Ajoutée Brute	13 364 412	6 032 731	Impôt et taxes	219 212	85 731			
			Charges de personnel	4 197 431	1 908 020			
			Total	4 416 643	1 993 751	Excédent Brut ou insuffisance D'exploitation	8 947 769	4 038 980
Excédent brut d'exploitation	8 947 769	4 038 980	Ou insuffisance brute d'exploitation					
Autres produit ordinaires	250 382	42 714	Autres charges ordinaires	26 717	32 546			
Produits financiers	382 259	155 885	Charges financières	3 085 480	1 359 870			
Transferts et reprises de charges	0	0	Dotations aux amortissements et aux provisions ordinaires	4 569 823	1 554 776			
Quotes parts des subventions d'investi	362 093	129 621	Impôt sur le résultat ordinaire	0	0			
Total	9 942 503	4 367 200	Total	7 682 019	2 947 191	Résultat des activités Ordinaires (positif ou négatif)	2 260 483	1 420 009
Résultat positif des Activités ordinaires	2 260 483	1 420 009	Résultat négatif des activités ordinaires	0	0			
Gains extraordinaires	0	0	Pertes extraordinaires	0	0			
Effets positif des modifications comptab	0	0	Effet négatif des modifications comptable	0	0			
			Impôt sur les éléments extraordinaires et sur les modification comptables	0	0			
Total	2 260 483	1 420 009	Total	-	-	Résultat Net après Modifications Comptables	2 260 483	1 420 009

CA TTC au 31 Décembre 2014 **40 764 444**
 CA TTC au 31 Décembre 2013 **21 294 491**

Tableau emplois & ressources
 Pour l'exercice clos le 31 décembre 2014
 (exprimé en dinars tunisien)

Emplois				Ressources			
Rubrique	2014	Var	2013	Rubrique	2014	Var	2013
Immobilisation corpo & incorp	59 780 365	3 072 381	56 707 985	Capital+Réserves+Autres cap propr	35 111 352	3 300 201	31 811 151
Amort.Immob.	-11 879 153	-3 805 973	-8 073 180	CLMT	16 824 492	-2 530 848	19 355 340
Immobilisation FINA	3 505 815	418 039	3 087 776	Résultat Anterieur	1 603 665	175 696	1 427 969
Autres actif non courant	1 087 323	22 071	1 065 252	Cash Flow	6 830 306	3 578 451	3 251 855
				Résultat de l'exercice	2 260 483	759 331	1 501 152
				Dotations aux Amt.et Prov.	4 569 823	2 819 119	1 750 704
Emplois Stables	52 494 351	-293 482	52 787 833	Ressources Stables	55 799 992	1 704 380	54 095 612
				Fonds de Roulement	3 305 641		1 307 779
				Nombre de jours CA	29		22
Stocks	16 849 552	13 933 083	2 916 470	Fournisseurs	19 116 545	6 896 216	12 220 329
Clients	7 198 895	3 335 149	3 863 746	Autres	1 703 927	-2 035 603	3 739 530
Provision clients	-380 119		-380 119				
Autres	9 236 553	646 215	8 590 339				
Emplois Cycliques	32 904 882	17 914 446	14 990 436	Ressources Cycliques	20 820 472	4 860 613	15 959 859
				Besoin en Fonds de Roulement	12 084 410		-969 423
				Nombre de jours CA	107		-16
Placement	3 737 000	400 000	3 337 000	Billet de Trésorerie		-1 000 000	1 000 000
Banques	872 263	-6 418 273	7 290 536	Emprunt à moins d'1 an	4 269 876	1 263 367	3 006 508
Caisse	14 576	1 006	13 570	Banque	6 082 733	2 825 337	3 257 396
				Crédit de Gestion	3 050 000	1 950 000	1 100 000
Emplois de Trésorerie	4 623 839	-6 017 267	10 641 106	Ressources de Trésorerie	13 402 608	5 038 704	8 363 904
				Besoin de Trésorerie	-8 778 769		2 277 202
				Nombre de jours CA	-78		38
Total Emplois	90 023 072	11 603 697	78 419 375	Total Ressources	90 023 072	11 603 697	78 419 375

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014

Messieurs les Actionnaires de la

Société Tunisienne d'Email « SOTEMAIL »

I- Présentation :

- 01** En exécution du mandat du Co-commissariat aux comptes que nous a été confié et conformément aux Normes Internationales d'Audit adoptées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie, nous avons l'honneur de vous rendre compte de l'accomplissement de notre mission pour l'exercice clos au 31 décembre 2014.
- 02** Nous avons audité le bilan ci-joint de la Société Tunisienne d'Email «SOTEMAIL » arrêté au 31 décembre 2014, ainsi que l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie et les notes aux états financiers pour l'exercice clos à cette date.
- 03** Le bilan annexé au présent rapport totalise un montant de 90 023 072 dinars et fait ressortir un bénéfice comptable de 2 260 483 dinars.
- 04** Ces états financiers relèvent de la responsabilité du Conseil d'Administration de votre société.

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit.

II- Etendue de l'audit :

- 05** Notre mission effectuée par référence aux Normes internationales d'Audit a été planifiée et réalisée en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.
- 06** Nous avons procédé à l'examen par sondages des éléments justifiant les données contenues dans ces états financiers et nous avons effectué les contrôles considérés comme utiles et nécessaires.

- 07** Nous avons procédé à la vérification périodique de l'efficacité du système de contrôle interne, à l'appréciation des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues ainsi qu'à la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.
- 08** Nous estimons que nos investigations constituent une base raisonnable à l'expression de notre opinion. En effet, nos contrôles ont été opérés conformément aux normes d'audit d'usage.

III- Remarque :

- 09** La promesse de vente du 18 Juillet 2003, objet des avances sur achat du terrain sis à la région de « ESSOUASSI » totalisant au 31 décembre 2014 la somme de 120 000 dinars et comptabilisées au compte « avances et acomptes versés aux fournisseurs d'immobilisations », a été conclue entre la société « SOMOCER » en qualité d'acheteur et Mr Abdallah BEN AHMED en qualité de vendeur.

Jusqu'à cette date, le contrat définitif d'acquisition au nom de la société SOTEMAIL n'est pas encore concrétisé. La société SOTEMAIL est actuellement en litige avec le propriétaire de ce terrain et une action en justice est actuellement en cours. Une provision, au moins égale au montant des avances, devrait être constituée à ce titre.

- 10** Les états financiers au 31 décembre 2014 des sociétés « SOMOCER NEGOCE », « SAPHIR », « ABDENNADHER BRICOLAGE CENTER » et « SOMOSAN » ne nous ont pas été communiqués. De ce fait nous ne pouvons pas se prononcer sur l'estimation des provisions pour dépréciation des titres de participation qui risquerait d'atteindre 2 835 000 dinars.

Dans la lettre d'affirmation datée du 20 février 2014, la non constatation de provision pour dépréciation sur la participation de la société dans le capital de la société « ABDENNADHER BRICOLAGE CENTER » est justifiée par la plus value dégagée lors de l'évaluation des patrimoines de la société « ABDENNADHER BRICOLAGE CENTER » à savoir le fond de commerce et les dépôts. L'estimation de cette plus value figurant au niveau du rapport d'évaluation élaboré par un bureau d'étude et d'expertise s'élève à 12 250 000 dinars.

IV- Expression d'opinion :

- 11** Compte tenu des vérifications auxquelles nous avons procédé, des diligences accomplies et des normes de révision généralement admises, à notre avis, et sous réserve de l'incidence sur les états financiers de la situation évoquée au paragraphe 9, les états financiers sont réguliers et sincères et présentent fidèlement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la Société Tunisienne d'Email « SOTEMAIL » au 31 décembre 2014, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour l'exercice clos à cette date.
- 12** Les informations financières présentées dans le rapport de votre Conseil d'Administration sont exactes et conformes à celles contenues dans les états financiers annexés au présent rapport.

V- Paragraphe d'observation :

- 13** Sur la base d'une note adressée par la direction générale au service comptable, la société a constaté au cours de l'exercice 2014 un montant de 539 575 au compte « Frais préliminaires ».

Dans la lettre d'affirmation datée du 26 août 2014, il s'agit d'une production détruite pour non-conformité provenant de la nouvelle ligne de production pendant la période allant du premier janvier 2014 jusqu'au 14 janvier 2014.

VI- Vérifications spécifiques

- 14** Nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers telle qu'exprimée ci-haut.

15 En application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la « SOTEMAIL » eu égard à la réglementation en vigueur.

Fait à Sfax le 25 Mai 2015

CRG Audit
Chiraz DRIRA

K.B.H Audit et Conseil
Nizar BARKIA

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2014

**Messieurs les Actionnaires de la
Société Tunisienne d'Email « SOTEMAIL »**

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées

- La souscription par l'ATD SICAR d'un billet de trésorerie émis par la SOTEMAIL d'un montant de 1 000 000 dinars.
Les intérêts y afférents calculés sur la base d'un taux de 6% l'an s'élèvent au 29 janvier 2014 à 4 975 dinars hors taxes.
Ce montant a été remboursé à l'ATD SICAR en date du 29 janvier 2014.
- L'octroi à l'AB-CORPORATION par la SOTEMAIL d'un prêt pour un montant de 1 000 000 dinars.
Les intérêts calculés sur la base d'un taux de 7% l'an s'élèvent au 31 décembre 2014 à 70 000 dinars hors taxes.

Ce crédit est assorti d'une garantie donnée par la société AB-CORPORATION sur les actions détenues par elle dans le capital de la société SOMOCER jusqu'à concurrence du montant du crédit majoré des intérêts conventionnels.

- L'octroi à l'AB-CORPORATION par la SOTEMAIL d'un prêt pour un montant de 437 000 dinars.

Les intérêts calculés sur la base d'un taux de 7% l'an s'élèvent au 31 décembre 2014 à 30 658 dinars hors taxes.

Ce crédit est assorti d'une garantie donnée par la société AB-CORPORATION sur les actions détenues par elle dans le capital de la société SOMOCER jusqu'à concurrence du montant du crédit majoré des intérêts conventionnels.

- La vente à la société ABC de marchandises pour un montant de 2 235 745 dinars TTC. Le compte « client ABC » présente au 31 décembre 2014 un solde débiteur de 334 127 dinars.
- Des ventes de marchandises à la société SOMOCER pour un montant de 3 136 551 dinars TTC. Le compte « Clients SOMOCER » présente au 31 décembre 2014 un solde débiteur de 1 085 864 dinars.
- Des ventes de marchandises à la société « AB CORPORATION » pour un montant de 2 757 dinars TTC. Le compte « Client AB CORPORATION » présente au 31 décembre 2014 un solde débiteur de 2 757 dinars.
- Des ventes de marchandises à la société « AGRIMED » pour un montant de 3 110 dinars TTC. Le compte « Client AGRIMED » est soldé au 31 décembre 2014.
- L'achat auprès de la société ABC de marchandises pour un montant de 2 529 dinars TTC. Le compte « Fournisseur ABC » est soldé au 31 décembre 2014.
- Des achats auprès de la société SOMOCER pour un montant global de 20 359 798 dinars TTC. Le compte « Fournisseur SOMOCER » présente au 31 décembre 2014 un solde créditeur de 1 665 197 dinars.
- L'assistance en matière juridique, contentieux, comptable, fiscale, système de contrôle interne, investissement, financement, contrôle de gestion et systèmes d'informations par la société « AB CORPORATION » au profit de la société « SOTEMAIL » pour une période d'une année renouvelable, débutant le 1^{er} janvier 2014 moyennant un montant mensuel de 20 000 dinars hors TVA avec une augmentation annuelle de 5%.

Le montant facturé par la société « AB CORPORATION » à la société « SOTEMAIL » s'est élevé en 2014 à 283 204 dinars toutes taxes comprises.

- Le compte « Fournisseur AB CORPORATION » est soldé au 31 décembre 2014.
- Le compte « Débiteurs Divers SOMOCER » présente au 31 décembre 2014 un solde débiteur de 26 490 dinars.

- Le compte « Débiteurs Divers AB CORPORATION » présente au 31 décembre 2014 un solde débiteur de 283 485 dinars.

Ces conventions ont été autorisées par votre conseil d'administration réuni le 19 Mai 2015. Elles sont soumises à votre assemblée pour approbation.

B- Opérations poursuivant leurs effets relatifs à des conventions antérieures

L'exécution de la convention conclue au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du présent exercice dont voici les principaux volumes réalisés :

- Le versement par l'ATD SICAR d'un montant de 2 500 000 dinars au profit de la SOTEMAIL dans le cadre d'une convention de compte courants associés.
Les intérêts calculés au 27 janvier 2014 s'élèvent à 639,689 dinars hors taxes.
Ce montant a été remboursé à l'ATD SICAR en date du 27 janvier 2014.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 19 Mai 2015.

- La location auprès de la société SOMOCER d'un bureau sis à Menzel El Hayet pour un loyer annuel de 1 200 dinars TTC.

Cette convention a été reconduite par votre Conseil d'administration réuni le 19 Mai 2015.

Ces conventions sont soumises à votre assemblée pour approbation.

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

- Le Directeur Général bénéficie d'une rémunération mensuelle nette d'un montant de 10 000 dinars sur la base de 13 mensualités par an, des frais de carburant avec un maximum de 750 dinars par mois, des frais de communication téléphoniques ainsi que d'une voiture de fonction avec toutes les charges y afférentes.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration du 24 Octobre 2011, 18 octobre 2012 et du 22 Avril 2014.

- Le Directeur Général a bénéficié au cours de l'exercice 2014 d'une prime annuelle au titre de l'exercice 2012 pour un montant de 20 000 dinars et d'une prime annuelle au titre de l'exercice 2013 pour un montant de 120 000 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration réuni le 16 Avril 2013 et le 22 Avril 2014.

- Les jetons de présence de l'exercice 2014 constatés en charges à payer au titre du même exercice s'élèvent à 123 750 dinars.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et de l'article 475 du code des sociétés commerciales.

Fait à Sfax le 25 Mai 2015

CRG Audit

Chiraz DRIRA

K.B.H Audit et Conseil

Nizar BARKIA