

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

CITY CARS

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

La société CITY CARS publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020. Ces états sont accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : Mr Abderrazak GABSI et Mr Fehmi LAOURINE.

CITY CARS
Société Anonyme

BILAN

Arrêté au 30 juin 2020
(exprimé en dinars Tunisiens)

ACTIFS	Notes	30-juin-20	30-juin-19	31-déc.-19
<u>Actifs non courants</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	A - 1	588 086	570 695	587 738
Moins : amortissements		573 197	556 186	567 411
		14 889	14 509	20 327
Immobilisations corporelles	A - 2	18 908 990	18 498 002	18 695 623
Moins : amortissements		4 518 280	3 591 861	4 050 491
		14 390 710	14 906 141	14 645 132
Immobilisations financières	A - 3	6 805 600	3 905 600	3 805 600
Moins : provisions		-	-	-
		6 805 600	3 905 600	3 805 600
Total des actifs immobilisés		21 211 199	18 826 250	18 471 059
Autres actifs non courants		-	-	-
Moins : provisions		-	-	-
		-	-	-
Total des actifs non courants		21 211 199	18 826 250	18 471 059
Stocks	A - 4	41 300 888	56 938 748	46 458 418
Moins : provisions		49 113	47 683	45 843
		41 251 775	56 891 065	46 412 575
Clients et comptes rattachés	A - 5	24 573 080	20 882 777	11 709 407
Moins : provisions		40 603	42 209	40 603
		24 532 478	20 840 568	11 668 805
Autres actifs courants	A - 6	2 282 742	2 140 888	946 679
Placements & autres actifs financiers	A - 7	22 832 925	11 488 019	44 415 373
Liquidités et équivalents de liquidités	A - 8	12 634 363	14 829 153	2 857 058
Total des actifs courants		103 534 284	106 189 692	106 300 490
TOTAL DES ACTIFS		124 745 483	125 015 942	124 771 549

CITY CARS
Société Anonyme

BILAN
Arrêté au 30 juin 2020
(exprimé en dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	Notes	30-juin-20	30-juin-19	31-déc.-19
<i>Capitaux propres</i>				
Capital social	CP - 1	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Réserves	CP - 2	2 350 000	2 350 000	2 350 000
Autres capitaux propres	CP - 3	(37 595)	42 029	(95)
Résultats reportés	CP - 4	22 246 664	7 055 772	7 060 396
Total capitaux propres avant résultat		42 559 069	27 447 801	27 410 301
Résultat de l'exercice		7 770 330	6 059 662	15 186 268
Total capitaux propres avant affectation du résultat		50 329 399	33 507 463	42 596 569
<i>Passifs</i>				
<i>Passifs non courants</i>				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions	P - 1	749 371	424 837	697 241
Total des passifs non courants		749 371	424 837	697 241
<i>Passifs courants</i>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P - 2	54 464 803	75 182 334	69 045 182
Autres passifs courants	P - 3	19 201 910	15 901 307	12 329 185
Concours bancaires et autres passifs financiers	P - 4	-	-	103 372
Total des passifs courants		73 666 712	91 083 641	81 477 739
Total des passifs		74 416 084	91 508 479	82 174 980
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		124 745 483	125 015 942	124 771 549

CITY CARS
Société Anonyme

ETAT DE RESULTAT - MODELE AUTORISE

Période allant du 1er janvier au 30 juin 2020

(exprimé en dinars Tunisiens)

	Notes	Période close le 30-juin-20	30-juin-19	Exercice clos le 31-déc.-19
<i>Produits d'exploitation</i>				
Revenus	R - 1	91 686 997	85 974 231	203 902 069
Autres produits d'exploitation	R - 2	195 937	188 585	386 847
Total des produits d'exploitation		91 882 934	86 162 815	204 288 916
<i>Charges d'exploitation</i>				
Achats de marchandises consommées	R - 3	78 123 834	76 282 337	176 977 109
Charges de personnel	R - 4	1 283 072	1 193 843	2 643 528
Dotations aux amortissements & aux provisions	R - 5	528 335	684 093	1 424 193
Autres charges d'exploitation	R - 6	1 732 441	1 576 336	3 766 517
Total des charges d'exploitation		81 667 683	79 736 609	184 811 347
<i>Résultat d'exploitation</i>		10 215 251	6 426 206	19 477 568
Charges financières nettes	R - 7	841 973	(7 611)	820 872
Produits des placements	R - 8	2 515 797	2 413 957	3 412 271
Autres gains ordinaires	R - 9	-	6 176	6 176
Autres pertes ordinaires	R - 10	101 682	30 280	135 539
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		11 787 393	8 823 670	21 939 605
Impôt sur les bénéfices	R - 11	4 017 063	2 764 008	6 753 337
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		7 770 330	6 059 662	15 186 268
Eléments extraordinaires		-	-	-
<i>Résultat net de l'exercice</i>		7 770 330	6 059 662	15 186 268
Effets des modifications comptables		-	-	-
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		7 770 330	6 059 662	15 186 268

CITY CARS

Société Anonyme

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE - MODELE AUTORISE

Période allant du 1er janvier au 30 juin 2020

(exprimé en dinars Tunisiens)

	Notes	Période close le		Exercice clos le
		30-juin-20	30-juin-19	31-déc.-19
<i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i>				
Résultat net		7 770 330	6 059 662	15 186 268
Ajustements pour :				
* Dotation aux amortissements et aux provisions		528 335	684 093	1 424 193
* Quote-part subvention d'investissement		(37 500)	(234 890)	(75 000)
* Variation des :				
Stocks	TR - 1	5 157 530	(6 239 608)	4 240 721
Créances	TR - 2	(12 863 673)	(12 209 254)	(3 035 884)
Autres actifs	TR - 3	(1 336 063)	(876 421)	321 495
Fournisseurs et autres dettes	TR - 4	(7 688 238)	7 757 102	10 779 781
Intérêts courus		(17 552)	(39 885)	(947)
* Incidences des variations des taux de change		(10 389)	(18 652)	13 037
* Plus ou moins-value de cession		-	(6 176)	(6 176)
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		(8 497 220)	(5 124 030)	28 847 488
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. corporelles		(232 144)	(155 590)	(272 025)
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. incorporelles		(349)	-	(17 042)
Encaissement provenant de la cession d'immob. corporelles		-	98 000	97 859
Décaissements affectés à l'acquisition d'immob. financières		(3 000 000)	(1 004 531)	(1 000 000)
Encaissement provenant de la cession d'immob. financières		-	-	500 000
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(3 232 493)	(1 062 121)	(691 208)
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>				
Dividendes et autres distributions		-	-	(12 814 287)
Encaissements provenant des subventions		-	-	-
Remboursement d'emprunts		-	(200 000)	(200 000)
Encaissement provenant d'emprunt		-	-	-
Encaissement provenant de l'émission d'actions		-	-	-
Décaissements affectés à des modifications comptables		-	-	-
Rachat action propres		-	-	(201 921)
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		-	(200 000)	(13 216 208)
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		10 389	18 652	(13 037)
<i>Variation de trésorerie</i>		(11 719 324)	(6 367 498)	14 927 036
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>		47 053 687	32 126 651	32 126 651
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		35 334 363	25 759 153	47 053 687

CITY CARS

Société Anonyme

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

(Les chiffres sont exprimés en dinars Tunisiens)

I - Présentation de la Société

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

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

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

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

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

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

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

II- Unité monétaire

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

III- Opérations en monnaies étrangères

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

IV - Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2019, ont été établis conformément aux dispositions des normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996.

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

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

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

Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2020 couvrent la période du 1^{er} janvier 2020 au 30 Juin 2020.

1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

2 - Stocks

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

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

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

3 – Provisions sur stock pièces de rechange

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

Cette politique est la suivante :

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

4 – Provisions sur créances clients

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

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

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

5 - Comptabilisation des revenus

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

6 - Comptabilisation des charges

Les charges d'exploitation sont enregistrées en hors TVA.

7 - Comptabilisation des subventions d'investissement

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

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

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

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

VI – Régime fiscal

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

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

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

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

De ce fait, le taux d'impôt cumulé est passé de 36% au 30 Juin 2019 à 37% au 30 Juin 2020.

VII – Notes explicatives sur les différents postes des états financiers

Notes relatives aux postes de bilan :

A - 1 Immobilisations incorporelles

Au 30 juin 2020, les immobilisations incorporelles ont atteint en net 14.889 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Logiciels Informatiques	588 086	570 695	587 738
Amortissement Logiciels Informatiques	(573 197)	(556 186)	(567 411)
TOTAL NET	14 889	14 509	20 327

A - 2 Immobilisations corporelles

Au 30 juin 2020, les immobilisations corporelles se sont élevées en brut à 18.908.990 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Terrain	5 987 852	5 987 852	5 987 852
Construction en dur	7 430 887	7 430 887	7 430 887
Construction légère	746 342	746 342	746 342
Matériel et Outillage 15%	669 422	652 555	662 707
Matériel et Outillage 10%	124 413	124 413	124 413
Agen, Aména, Install, Générales Tunis	247 775	243 464	243 464
Agen, Aména, Install, Générales Kram	521 685	335 738	446 088
Matériel de Transport de personnes	872 570	749 860	806 090
Mobiliers et Matériels de Bureau	389 863	357 695	358 932
Matériel Informatique	443 367	394 383	414 034
Construction sur sol d'autrui Tunis	1 474 814	1 474 814	1 474 814
TOTAL BRUT	18 908 990	18 498 002	18 695 623

Au 30 Juin 2020, les amortissements cumulés ont totalisé 4.518.280 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Amt Matériel et Outillage 15%	433 017	345 888	390 390
Amt Matériel et Outillage 10%	51 839	39 397	45 618
Amt Construction en dur	1 548 101	1 176 557	1 362 329
Amt Construction légère	310 976	236 342	273 659
Amt Agen, Aména, Install, Générales Tunis	207 865	189 272	200 774
Amt Agen, Aména, Install, Générales kram	143 019	99 003	117 343
Amt Matériel de Transport de personnes	338 852	176 013	253 811
Amt Mobiliers et Matériels de Bureau	315 423	257 683	284 826
Amt Matériel Informatique	398 682	374 941	388 106
Amt Construction sur sol d'autrui Tunis	770 507	696 765	733 636
TOTAL	4 518 280	3 591 861	4 050 491

Au 30 Juin 2020, les acquisitions en immobilisations corporelles ont atteint, 213.367 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Montant
Matériel et Outillage 15%	6 715
Agen, Aménagement, Install, Générales	4 311
Agen, Aménagement, Install, Générales kram	75 597
Matériel de Transport de personnes	66 480
Mobiliers et Matériels de Bureau	30 931
Matériel Informatique	29 333
TOTAL BRUT	213 367

A - 3 Immobilisations financières

Au 30 Juin 2020, les immobilisations financières ont atteint 6.805.600 dinars. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Titres de participation (1)	6 499 500	3 499 500	3 499 500
Emprunt obligataire BNA 2018	300 000	400 000	300 000
Dépôts et cautionnements	6 100	6 100	6 100
Total Provisions Immobilisations financières	-	-	-
TOTAL NET	6 805 600	3 905 600	3 805 600

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

Désignation	Nb de Titres	Valeur unitaire	Coût total	%
City Cars Gros	9 995	100	999 500	99,95%
Logistic Cars	15 000	100	1 500 000	75,00%
Al Hidaya agricole	300 000	10	3 000 000	30,00%
Tawasolinvestment SICAR			1 000 000	
TOTAL			6 499 500	

A - 4 Stocks

Au 30 Juin 2020, la valeur nette des stocks a atteint 41.251.775 dinars, contre 56.891.065 dinars au 30 juin 2019. Elles se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Stock véhicules neufs	35 188 677	29 569 525	26 512 298
Stock véhicules neufs en transit	5 816 737	27 005 310	19 569 271
Stock pièces de rechange	129 207	114 251	130 949
Stock lubrifiants	15 985	2 161	22 122
Stock peintures	55 952	51 723	52 122
Stock des travaux encours	94 330	195 778	171 655
TOTAL BRUT	41 300 888	56 938 748	46 458 418
Provision pour dépréciation des stocks PR	49 113	47 683	45 843
TOTAL NET	41 251 775	56 891 065	46 412 575

A - 5 Clients & comptes rattachés

Au 30 juin 2020, le solde des comptes clients et comptes rattachés a atteint en net, 24.532.478 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Clients, Administrations publiques	831 730	565 249	605 292
Clients, Sociétés	2 243 805	2 390 960	2 370 502
Clients, Loueurs	340 993	365 696	591 533
Clients, Particuliers	4 483 294	2 959 917	4 788 644
Clients, Groupe	144 003	2 327	267 100
Clients, Atelier & Magasin	482 941	263 565	513 161
Clients, Effets à recevoir	16 001 285	14 177 813	2 531 330
Clients, douteux et litigieux	40 603	42 209	40 603
Clients, chèques impayés	4 427	308	1 244
Clients, effets impayés	-	114 733	-
TOTAL BRUT	24 573 080	20 882 777	11 709 407
Provisions pour créances douteuses	40 603	42 209	40 603
TOTAL NET	24 532 478	20 840 568	11 668 805

A - 6 Autres actifs courants

Au 30 juin 2020, Cette rubrique a totalisé 2.282.742 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Etat, TVA à récupérer	8 226	-	83
Etat, crédit de TVA	673 286	399 569	-
Etat, report TFP	2 324	6 679	-
Charge constatée d'avance	117 217	150 542	463 222
Produit à recevoir (1)	1 481 389	1 575 054	483 073
Débiteurs divers	-	8 745	-
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	300
TOTAL	2 282 742	2 140 888	946 679

(1) : Ce solde tient compte des dividendes à distribuer par la société City Cars Grosau titre de l'exercice 2019 pour une valeur de 1.200.000 dinars décidés par l'AGO du 11 Juin 2020.

A - 7 Placements & autres actifs financiers

Il s'agit des placements en banque dont dispose la société au 30 juin 2020. Ils ont atteint 22.832.925 dinars, contre 11.488.019 dinars au 30 juin 2019, et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Placement ATB	2 000 000	-	6 000 000
Placement UIB	-	500 000	-
Placement UBCI	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Placement BNA	6 000 000	-	17 000 000
Placement BT	5 500 000	4 250 000	3 600 000
Placement BIAT	4 000 000	1 500 000	8 500 000
Placement BH	2 200 000	1 680 000	6 200 000
Prêt société du groupe	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Échéance à moins d'un an sur obligations	100 000	500 000	100 000
Intérêts courus sur obligations	32 925	58 019	15 373
TOTAL	22 832 925	11 488 019	44 415 373

A - 8 Liquidités & équivalents de liquidités

Il s'agit des avoirs en banque et en caisse dont dispose la société au 30 juin 2020. Ils ont atteint 12.634.363 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
ATB TND	1 686 800	213 613	235 198
BNA TND	226 770	2 141 541	-
ZITOUNA BANK TND	133 099	334 518	136 586
UBCI TND	358 664	226 655	90 550
UBCI EUR	64 949	660 707	39 865
UBCI USD	145 358	591 753	28 102
UIB TND	357 883	657 328	228 205
BH TND	2 015 834	386 340	156 571
BT TND	277 679	3 087 953	584 434
BT EUR	76 740	-	74 894
BIAT TND	2 083 260	324 431	287 151
ATTIJARI BANK TND	75 701	-	87 676
CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	924 807	378 630	341 628
EFFETS A L'ENCAISSEMENT	4 206 254	5 825 544	566 178
CAISSE DEPENSES	565	139	20
TOTAL	12 634 363	14 829 153	2 857 058

CP -1 Capital social

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

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Capital social	18 000 000	18 000 000	18 000 000
TOTAL	18 000 000	18 000 000	18 000 000

CP -2 Réserves

Au 30 juin 2020, Cette rubrique totalise 2.350.000 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Réserves légales	1 350 000	1 350 000	1 350 000
Réserves pour réinvestissements exonérés	1 000 000	1 000 000	1 000 000
TOTAL	2 350 000	2 350 000	2 350 000

CP -3 Autres capitaux propres

Au 30 juin 2020, Cette rubrique totalise (37.595)dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Subvention d'investissement	500 000	500 000	500 000
Actions propres	(225 095)	(220 471)	(225 095)
Amortissement subvention d'investissement	(312 500)	(237 500)	(275 000)
TOTAL NET	(37 595)	42 029	(95)

CP -4 Résultats reportés

Au 30 juin 2020, Cette rubrique totalise 22.246.664 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Résultats reportés	7 060 396	7 060 396	7 060 396
Résultats de l'exercice 2019	15 186 268	-	-
Moins-value sur rachat propres actions	-	(4 624)	-
TOTAL	22 246 664	7 055 772	7 060 396

P - 1 Provisions

Au 30 juin 2020, cette rubrique a totalisé 749.371 dinars se détaillant comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Provision pour départ à la retraite	28 289	28 797	27 650
Provision courante pour risques et charges	721 082	396 040	669 591
TOTAL	749 371	424 837	697 241

P - 2 Fournisseurs & comptes rattachés

Il s'agit des dettes envers les fournisseurs dont le montant s'est établi au 30 juin 2020 à 54.464.803 dinars détaillé comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 132 755	1 646 368	1 440 831
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	-	-	72 394
Fournisseurs d'immobilisations locaux	1 889	-	-
Fournisseurs d'immob. retenue de garantie	2 868	23 533	23 533
Fournisseurs étrangers	52 994 621	73 249 053	67 121 200
Fournisseurs locaux factures non parvenues	332 670	263 381	387 223
TOTAL	54 464 803	75 182 334	69 045 182

P - 3 Autres passifs courants

Au 30 juin 2020, les autres passifs courants ont totalisé 19.201.910 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Provision pour congé à payer	170 780	135 901	147 591
Provision pour prime exceptionnelle	-	-	279 947
Provision pour prime de rendement	99 890	111 938	-
Etat, Impôts et taxes	191 879	90 217	990 489
Etat, IS à payer	1 813 588	1 448 058	2 778 469
Etat, contribution sociale de solidarité 1% à payer	217 139	75 467	363 734
Obligations cautionnées	13 895 619	-	5 952 830
CNSS	202 934	166 730	195 546
Autres passifs courants	250 430	93 423	30 952
Produits constatés d'avance	97 455	57 428	120 774
Clients, Particuliers avances	1 854 787	873 060	1 428 179
Clients, Sociétés avances	259 390	10 595	15 520
Clients, Loueurs avances	39 000	-	-
Créditeurs divers	90 693	5 876	6 826
Actionnaire dividendes 2013 à payer	1 206	1 206	1 206
Actionnaire dividendes 2014 à payer	1 440	1 440	1 440
Actionnaire dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaire dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaire dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	1 656
Actionnaire dividendes 2018 à payer	10 713	12 825 000	10 713
TOTAL	19 201 910	15 901 307	12 329 185

P-4 Concours bancaires et autres passifs financiers

Au 30 juin 2020, les concours bancaires et autres passifs financiers présentent un solde nul.

Rubriques	Solde au 30 Juin 2020	Solde au 30 Juin 2019	Solde au 31 Décembre 2019
Comptes bancaires débiteurs	-	-	103 372
TOTAL	-	-	103 372

Notes relatives aux postes de l'état de résultat :

R - 1 Revenus

Les revenus se sont élevés au 30 Juin 2020 à 91.686.997 dinars contre 85.974.231 dinars au 30 Juin 2019.

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Ventes véhicules neufs	80 941 323	72 355 761	173 460 295
Ventes véhicules neufs populaire	8 107 994	10 338 577	23 499 984
Ventes véhicules neufs en hors taxe	315 297	286 129	648 185
Ventes Main d'œuvre atelier	214 039	338 753	752 272
Ventes pièces de rechange atelier	985 430	1 188 580	2 633 058
Ventes travaux extérieurs atelier	5 658	184 343	191 314
Vente garantie pièces de rechange	218 697	228 419	566 968
Vente garantie mains d'œuvres	8 383	9 376	24 881
Vente garantie travaux extérieurs	176 518	128 408	359 652
Ventes pièces de rechange comptoir	595 777	735 116	1 388 727
Ventes petites fournitures	8 026	12 008	26 570
Ventes lubrifiant	58 801	122 238	224 777
Ventes peintures	51 055	46 523	125 385
TOTAL	91 686 997	85 974 231	203 902 069

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Le nombre de véhicules vendus	1912	1690	4217

R - 2 Autres produits d'exploitation

Au 30 juin 2020, les autres produits d'exploitation se sont élevés à 195.937 dinars détaillés comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Inscriptions 4 CV	13 430	5 465	12 235
Autres produits d'exploitation	385	998	2 368
Location d'Immeuble	144 622	144 622	297 244
Quote-part subvention d'investissement	37 500	37 500	75 000
TOTAL	195 937	188 585	386 847

R - 3 Achats consommés

Au 30 juin 2020, les achats consommés ont totalisé, 78.123.834 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Variation de stock	5 157 530	(6 239 608)	4 240 721
Travaux extérieurs	723 229	562 349	1 366 883
Achats approvisionnements consommés	130 724	109 812	270 357
Achats véhicules neufs	47 131 601	38 095 017	112 526 266
Achats véhicules neufs en transit	5 808 843	26 972 067	19 569 271
Frais accessoires d'achat	17 535 263	14 873 150	34 918 989
Achats accessoires VN	-	7 800	7 800
Achats lubrifiants	37 820	66 156	147 549
Achats peintures	27 674	31 863	63 070
Achats pièces de rechange locaux	152 619	108 398	291 240
Achats pièces de rechange groupe	1 418 531	1 695 335	3 574 962
Total	78 123 834	76 282 337	176 977 109

R - 4 Charges de personnel

Au 30 juin 2020, les charges de personnel ont totalisé 1.283.072 dinars et se détaillent par rubrique comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Salaires et compléments de salaires	873 240	827 138	2 080 857
Charges sociales	268 439	243 893	534 402
Autres charges de personnel	17 676	14 595	21 448
Provision pour congés payés	23 188	250	11 941
Provision pour départ à la retraite	639	(3 972)	(5 119)
Provision pour prime de rendement	99 890	111 938	-
Total	1 283 072	1 193 843	2 643 528

R - 5 Dotations aux amortissements & aux provisions

Au 30 juin 2020, les dotations aux amortissements & aux provisions nettes ont totalisé 528.335 dinars.

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Dotations aux amortissements	473 575	485 526	955 521
Dotations aux provisions nettes (1)	54 760	198 567	468 672
Total	528 335	684 093	1 424 193

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

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Provision pour dépréciation du stock pièces de rechange	3 269	1 693	(147)
Provision pour risques et charges	61 703	200 000	473 551
Reprise sur provision pour risques et charges	(10 212)	-	-
Reprise sur provision pour dépréciation des créances clients	-	(3 125)	(4 732)
Total	54 760	198 567	468 672

R - 6 Autres charges d'exploitation

Au 30 juin 2020, les autres charges d'exploitation ont totalisé 1.732.441 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Loyers	18 197	18 266	38 436
Entretiens & réparations	74 154	10 825	123 470
Assurances	39 320	63 574	141 690
Services extérieurs	187 011	164 593	362 729
Honoraires & commissions	319 303	320 420	827 082
Publicité, publications, relations publiques	587 020	404 425	1 177 966
Transport, déplacement & Missions	88 119	144 825	325 368
Impôts & taxes	260 308	248 645	607 389
Frais postaux & Telecom	7 613	5 911	14 208
Services bancaires & assimilés	123 272	166 729	91 930
Jetons de présence	28 125	28 125	56 250
Total	1 732 441	1 576 336	3 766 517

R - 7 Charges financières nettes

Au 30 juin 2020, les charges financières nettes ont totalisé 841.973 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Intérêts bancaires	10 293	7 478	22 040
Intérêts des emprunts bancaires	-	3 175	3 175
Intérêts sur main levée	-	1 316	1 316
Intérêts des obligations cautionnées	510 288	-	209 409
Autres charges financières	(48)	(106)	(203)
Pertes de change	8 047	15 859	19 176
Gains de change	(12 657)	36 106	32 265
Intérêts des comptes courants	(88 407)	(71 440)	(174 280)
Intérêts sur effets escomptés	414 457	-	707 974
Total	841 973	(7 611)	820 872

R - 8 Produits des placements

Au 30 juin 2020, les produits des placements ont totalisé 2.515.797 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Intérêts des placements	1 214 525	847 377	1 762 269
Produits des participations	1 200 000	1 499 250	1 499 250
Intérêts sur prêts	20 828	16 219	17 864
Intérêts des comptes société du groupe	80 444	51 111	132 889
Total	2 515 797	2 413 957	3 412 271

R - 9 Autres gains ordinaires

Au 30 juin 2020, les autres gains ordinaires présentent un solde nul.

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Produit net sur cession d'immobilisation	-	6 176	6 176
Total	-	6 176	6 176

R - 10 Autres pertes ordinaires

Au 30 juin 2020, les autres pertes ordinaires présentent une valeur de 101.682 dinars.

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Autres pertes ordinaires	101 682	30 280	135 539
Total	101 682	30 280	135 539

R - 11 Impôt sur les bénéfices

Au 30 juin 2020, l'impôt sur les bénéfices s'est élevé à 4.017.063 dinars et se détaillent comme suit :

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Impôt sur les bénéfices	3 799 925	2 687 230	6 388 291
Contribution sociale de solidarité	217 139	76 778	365 045
Total	4 017 063	2 764 008	6 753 337

Notes sur le résultat par action :

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

Rubriques	Semestre clos le 30 Juin 2020	Semestre clos le 30 Juin 2019	Exercice clos le 31 Décembre 2019
Résultat net	7 770 330	6 059 662	15 186 268
Nombre d'actions	18 000 000	18 000 000	18 000 000
Résultat par action	0,432	0,337	0,844

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

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

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

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

TR-1 Variations des stocks

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Variation</u>
Stock véhicules neufs	35 188 677	26 512 298	(8 676 379)
Stock véhicules neufs en transit	5 816 737	19 569 271	13 752 534
Stock pièces de rechange	129 207	130 949	1 742
Stock lubrifiants	15 985	22 122	6 137
Stock peintures	55 952	52 122	(3 830)
Stock des travaux encours	94 330	171 655	77 326
Total	41 300 888	46 458 418	5 157 530

TR-2 Variations des Créances clients

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Variation</u>
Clients, Administrations publiques	831 730	605 292	(226 438)
Clients, Sociétés	2 243 805	2 370 502	126 698
Clients, Loueurs	340 993	591 533	250 539
Clients, Particuliers	4 483 294	4 788 644	305 350
Clients, Groupe	144 003	267 100	123 097
Clients, Atelier & Magasin	482 941	513 161	30 220
Clients, Effets à recevoir	16 001 285	40 603	(15 960 682)
Clients, douteux et litigieux	40 603	1 244	(39 359)
Clients, chèques impayés	4 427	-	(4 427)
Total	24 573 080	11 709 407	(12 863 673)

TR-3 Variations des autres actifs courants

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Variation</u>
Etat, TVA à récupérer	8 226	83	(8 143)
Etat, crédit de TVA	673 286	-	(673 286)
Etat, report TFP	2 324	-	(2 324)
Charge constatée d'avance	117 217	463 222	346 006
Produit à recevoir	1 481 389	483 073	(998 316)
Fournisseurs créance pour emballage	300	300	-
Total	2 282 742	946 679	(1 336 063)

TR-4.1 Variations des dettes fournisseurs

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Variation</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 132 755	1 440 831	(308 076)
Fournisseurs d'exploitation locaux effets à payer	-	72 394	(72 394)
Fournisseurs d'immobilisations locaux	1 889	-	1 889
Fournisseurs d'immob. retenue de garantie	2 868	23 533	(20 666)
Fournisseurs étrangers	52 994 621	67 121 200	(14 126 579)
Fournisseurs locaux factures non parvenues	332 670	387 223	(54 553)
Total	54 464 803	69 045 182	(14 580 379)

Ajust pour Fournisseurs d'immobilisations locaux	(1 889)	-	(1 889)
Ajust pour Fournisseurs d'immob. retenue de garantie	(2 868)	(23 533)	20 666

Total	54 460 046	69 021 649	(14 561 602)
--------------	-------------------	-------------------	---------------------

TR-4.2 Variations des autres passifs courants

Désignation	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Provision pour congé à payer	170 780	147 591	23 188
Provision pour prime exceptionnelle	-	279 947	(279 947)
Provision pour prime de rendement	99 890	-	99 890
Etat, Impôts et taxes	191 879	990 489	(798 610)
Etat, IS à payer	1 813 588	2 778 469	(964 881)
Etat, contribution sociale de solidarité 1% à payer	217 139	363 734	(146 595)
Obligations cautionnées	13 895 619	5 952 830	7 942 789
CNSS	202 934	195 546	7 388
Autres passifs courants	250 430	30 952	219 478
Produits constatés d'avance	97 455	120 774	(23 319)
Clients, Particuliers avances	1 854 787	1 428 179	426 608
Clients, Sociétés avances	259 390	15 520	243 870
Créditeurs divers	90 693	6 826	83 867
Actionnaire dividendes 2013 à payer	1 206	1 206	-
Actionnaire dividendes 2014 à payer	1 440	1 440	-
Actionnaire dividendes 2015 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaire dividendes 2016 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaire dividendes 2017 à payer	1 656	1 656	-
Actionnaire dividendes 2018 à payer	10 713	10 713	-
Total	19 201 910	12 329 185	6 872 725
Ajustement dividendes 2018 à payer	(10 713)	(10 713)	-
Total	19 191 197	12 318 472	6 872 725

TR-4.3 Variations des autres passifs non courants

Désignation	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Provision pour départ à la retraite	28 289	27 650	639
Provision courante pour risques et charges	721 082	669 591	51 491
Total	749 371	697 241	52 130
Ajustement provision courante pur RC	(721 082)	(669 591)	(51 491)
Total	28 289	27 650	639

Trésorerie début de période

Désignation	31/12/2019
ATB TND	235 198
ZITOUNA BANK TND	136 586
UBCI TND	90 550
UBCI EUR	39 865
UBCI USD	28 102
UIB TND	156 571
BH TND	228 205
BT TND	584 434
BT EUR	74 894
BIAT TND	287 151
ATTIJARI BANK TND	87 676
CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	341 628
EFFETS A L'ENCAISSEMENT	566 178
CAISSE DEPENSES	20
Placement ATB	6 000 000
Placement UBCI	1 000 000
Placement BNA	17 000 000
Placement BT	3 600 000
Placement BIAT	8 500 000
Placement BH	6 200 000
Prêt société du groupe	2 000 000
Comptes bancaires débiteurs	(103 372)
Total	47 053 687

Trésorerie à la fin de la période

Désignation	30/06/2020
ATB TND	1 686 800
BNA TND	226 770
ZITOUNA BANK TND	133 099
UBCI TND	358 664
UBCI EUR	64 949
UBCI USD	145 358
UIB TND	357 883
BH TND	2 015 834
BT TND	277 679
BT EUR	76 740
BIAT TND	2 083 260
ATTIJARI BANK TND	75 701
CHEQUES A L'ENCAISSEMENT	924 807
EFFETS A L'ENCAISSEMENT	4 206 254
CAISSE DEPENSES	565
Placement ATB	2 000 000
Placement UBCI	1 000 000
Placement BNA	6 000 000
Placement BT	5 500 000
Placement BIAT	4 000 000
Placement BH	2 200 000
Prêt société du groupe	2 000 000
Total	35 334 363

ANNEXES

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS
ARRETE AU 30 JUIN 2020

Désignation	IMMOBILISATIONS			AMORTISSEMENTS				Valeur comptable Nette	
	Valeur Brute au 31/12/2019	Acquisition au 30-juin-20	Cession au 30-juin-20	Valeur Brute au 30/06/2020	Amort. Cumulé au 31/12/2019	Dotation au 30/06/2020	Amort. Mat cédé		Amort. Cumulé au 30/06/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Logiciels informatiques	587 738	349	-	588 086	567 411	5 786	-	573 197	14 889
Total Immobilisations Incorporelles	587 738	349	-	588 086	567 411	5 786	-	573 197	14 889
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
Terrain	5 987 852	-	-	5 987 852	-	-	-	-	5 987 852
Construction en dur le kram	7 430 887	-	-	7 430 887	1 362 329	185 772	-	1 548 101	5 882 785
Construction légère le kram	746 342	-	-	746 342	273 659	37 317	-	310 976	435 366
Matériel et Outillage 15%	662 707	6 715	-	669 422	390 390	42 627	-	433 017	236 405
Matériel et Outillage 10%	124 413	-	-	124 413	45 618	6 221	-	51 839	72 574
Agencement, Aménagement, Install, Générales	243 464	4 311	-	247 775	200 774	7 091	-	207 865	39 910
Agencement, Aménagement, Install, Générales Kram	446 088	75 597	-	521 685	117 343	25 676	-	143 019	378 667
Matériel de Transport de personnes	806 090	66 480	-	872 570	253 811	85 041	-	338 852	533 718
Mobiliers et Matériels de Bureau	358 932	30 931	-	389 863	284 826	30 597	-	315 423	74 440
Matériel Informatique	414 034	29 333	-	443 367	388 106	10 576	-	398 682	44 685
Construction sur sol d'autrui	1 474 814	-	-	1 474 814	733 636	36 871	-	770 507	704 307
Total Immobilisations Corporelles	18 695 623	213 367	-	18 908 990	4 050 491	467 789	-	4 518 280	14 390 710
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	19 283 361	213 715	-	19 497 076	4 617 902	473 575	-	5 091 477	14 405 599

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
. Ventes de marchandises et autres produits d'exploitation	91 882 934	. Coût d'achat des marchandises vendues	78 123 834	. Marge commerciale	13 759 100	9 880 479	27 311 807
. Marge Commerciale	13 759 100	. Autres charges externes	1 472 133				
Total	13 759 100	Total	1 472 133	. Valeur Ajoutée brute (1) et (2)	12 286 966	8 552 787	24 152 679
. Valeur Ajoutée Brute	12 286 966	. Impôts et taxes	260 308				
		. Charges de personnel	1 283 072				
		Total	1 543 380	. Excédent brut d'exploitation	10 743 587	7 110 300	20 901 762
. Excédent brut d'exploitation	10 743 587	. Autres charges ordinaires	101 682				
. Autres produits ordinaires	-	. Charges financières nettes	841 973				
. Produits des placements	2 515 797	. Dotations aux Amortissements et aux provisions ordinaires	528 335				
. Transfert et reprise de charges		. Impôt sur le résultat ordinaire	4 017 063				
Total	13 259 384	Total	5 489 054	. Résultat des activités ordinaire	7 770 330	6 059 662	15 186 268
. Résultat des activités ordinaires	7 770 330	Résultat des activités ordinaires	7 770 330				
. Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires					
. Effet positif des modifications comptables		Effet des modifications comptables					
Total	7 770 330	Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables		. Résultat net après modifications comptables	7 770 330	6 059 662	15 186 268
		Total	7 770 330				

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

AU 30 JUIN 2020

RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE AVANT IMPOT

B

11 787 393

I- REINTEGRATIONS :

1 Charges non déductibles

. Charges, amortissements et déficits relatifs aux établissements situés à l'étranger	-
. Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger	-
. Charge, et amortissements relatifs aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation	-
. Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 cv ne faisant pas l'objet de l'exploitation	4 525
. Cadeaux et frais de réception	-
- non déductibles ;	-
- excédentaires.	116
. Commissions courtages ristournes commerciales ou autres, vacations et honoraires non déclarés	
. Dons et subventions	
- non déductibles ;	-
- excédentaires.	
. Les jetons de présence dépassant les frais de présence	
. Abandon de créances non déductibles	
. Pertes de change non réalisées	1 911
. Gains de change non réalisés antérieurement non imposés	
. Rémunérations excédentaires des titres participatifs.	
. Charges d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payés en espèces	
. Moins-value de cession des titres des OPCVM provenant de la distribution des bénéfices.	
. Impôt directs supportés aux lieux et place d'autrui	
. Taxe de voyages	-
. Transactions amendes confiscations et pénalités non déductibles	5 583

2 Amortissements non déductibles

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

3 Provisions

. Provisions non déductibles	
* Provisions pour risques et charges	61 703
* Provisions pour départ à la retraite	28 289
* Provisions pour créances douteuses	
. Provisions déductibles	
* Provisions pour créances douteuses	

*	Provisions pour dépréciation des actions cotées en bourse	
*	Provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente	3 269
*	Réintégration des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement	

4 Produits non comptabilisés ou insuffisamment comptabilisés

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

5 Autres réintégrations

* Assurance groupe	74 859
*Perte exceptionnelle sur éléments non récurrents	12 252
* Autres	89 430

TOTAL REINTEGRATIONS :	313 335
-------------------------------	----------------

II- Déductions :

- . Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger
- . Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution (départ à la retraite) 27 650
- . Autres déductions
- *Gain de change non réalisé 12 300

Résultat fiscal avant déduction des provisions	12 060 778
---	-------------------

- . Provision pour créances douteuses
- . Provision pour dépréciation des stocks destinés à la vente 1 576
- . Provision pour dépréciation des valeurs des actions cotées à la bourse
- . Déduction des provisions pour créances douteuses constituées antérieurement

Résultat fiscal après déduction des provisions et avant déduction des déficits et amortissement	12 059 202
--	-------------------

III- Déductions des amortissements différés et déficits reportés :

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

Résultat fiscal après déduction des déficits et amortissements	12 059 202
---	-------------------

IV- Déduction des bénéfices ou revenus exceptionnels non imposables :

- . Dividendes et assimilés 1 200 000
- . Plus- value de cession des actions cotées à la bourse -
- . Intérêt des dépôts et titres en devises et en dinars convertibles 2 274

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

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

— provenant de l'exploitation déductible :

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

RESULTAT IMPOSABLE	B	10 856 927
---------------------------	----------	-------------------

Impôts sur les sociétés	3 799 924,596
Contribution sociale de solidarité (2%) à payer au 30 Juin 2020	217 138,548
Crédit d'impôt 2019	-
Crédit CSS 2% 2019	-
Acomptes provisionnels payés au 30 Juin 2020	697 529
Avance sur importation au 30 Juin 2020	-
Retenues à la source opérées au 30 Juin 2020	1 288 808
IS théorique à payer au 30/06/2020	1 813 588
CSS 2% théorique à payer au 30/06/2020	217 139

ETAT DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2020

	Capital social	Réserves légales	Autres capitaux propres	Réserve pour réinvestissement exonéré	Réserves spéciales de réévaluation	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Capitaux propres au 30/06/2019	18 000 000	1 350 000	42 029	1 000 000	-	7 055 772	6 059 662	33 507 463
Capitaux propres au 31/12/2019	18 000 000	1 350 000	(95)	1 000 000	-	7 060 396	15 186 268	42 596 569
* Affectation en résultats reportés	-	-		-	-			-
* Résultat 2019	-	-	-	-	-	15 186 268	(15 186 268)	
* Affectation en réserves pour réinvestissement exonéré				-		-	-	-
* Dividendes distribués	-	-		-	-	-	-	-
* Amortissement subvention d'équipements			(37 500)					(37 500)
Résultat au 30 juin 2020	-	-		-	-	-	7 770 330	7 770 330
Capitaux propres au 30/06/2020	18 000 000	1 350 000	(37 595)	1 000 000	-	22 246 664	7 770 330	50 329 399

SOCIETE CITY CARS S.A
RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2020

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

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « CITY CARS S.A », arrêté au 30 juin 2020 ainsi que du compte de résultat et de l'état des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire 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.

Etendue de l'examen limité

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

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2020, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 31 Août 2020

Les Co-commissaires aux comptes

IC Ernst & Young
Ami LAOURINE

Générale D'expertise et de Management
Abderrazak GABSI

