

**AVIS DES SOCIÉTÉS**

**ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

**Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications**

**« SO.TE.TEL »**

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

La Société Tunisienne d'Entreprises de Télécommunications "SOTETEL" publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2024 accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes : MR Wadi TRABELSI.

**BILAN**  
 Arrêté au 30/06/2024  
 (exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>				
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>		<b>9 121 597</b>	<b>9 068 391</b>	<b>9 482 509</b>
Immobilisations incorporelles		1 391 155	1 361 155	1 391 155
Moins : amortissements		-1 322 212	-1 241 747	-1 307 031
		<b>68 943</b>	<b>119 408</b>	<b>84 124</b>
Immobilisations corporelles		30 341 621	29 356 346	29 907 619
Moins : amortissements		-21 640 912	-20 759 310	-20 861 179
	A-1	<b>8 700 708</b>	<b>8 597 037</b>	<b>9 046 439</b>
Immobilisations financières		885 009	885 009	885 009
Moins : provisions		-533 064	-533 064	-533 064
	A-2	<b>351 946</b>	<b>351 946</b>	<b>351 946</b>
Autres actifs non courants		870 171	860 320	861 558
Moins : provisions		-838 288	-795 578	-819 366
	A-3	<b>31 882</b>	<b>64 742</b>	<b>42 192</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>9 153 480</b>	<b>9 133 133</b>	<b>9 524 701</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>				
Stocks		7 948 386	10 057 441	7 568 808
Moins : provisions		-1 113 551	-1 201 089	-1 223 720
	A-4	<b>6 834 834</b>	<b>8 856 352</b>	<b>6 345 087</b>
Clients & comptes rattachés		71 385 115	51 422 134	68 286 726
Moins : provisions		-10 530 381	-10 180 643	-10 120 643
	A-5	<b>60 854 733</b>	<b>41 241 491</b>	<b>58 166 083</b>
Autres actifs courants		12 179 295	12 263 057	11 590 938
Moins : provisions		-941 145	-603 942	-941 145
	A-6	<b>11 238 150</b>	<b>11 659 115</b>	<b>10 649 793</b>
Placements et autres actifs financiers		8 869 764	7 507 595	7 773 704
Moins : provisions		0	0	0
	A-7	<b>8 869 764</b>	<b>7 507 595</b>	<b>7 773 704</b>
Liquidités et équivalents de liquidités	A-8	1 412 253	1 013 846	2 092 124
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>89 209 735</b>	<b>70 278 399</b>	<b>85 026 790</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>98 363 215</b>	<b>79 411 532</b>	<b>94 551 491</b>

**BILAN**  
Arrêté au 30/06/2024  
(exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
	P-1			
Capital social	P-1-1	23 184 000	23 184 000	23 184 000
Réserves légales		2 095 226	2 035 057	2 095 226
Autres capitaux propres		932 584	932 584	932 584
Résultats reportés		5 021 806	1 203 381	1 143 212
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT</b>		<b>31 233 616</b>	<b>27 355 022</b>	<b>27 355 022</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	P-2	<b>1 639 126</b>	<b>501 868</b>	<b>3 878 594</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>		<b>32 872 742</b>	<b>27 856 890</b>	<b>31 233 616</b>
<b>PASSIFS</b>				
<b>PASSIFS NON COURANTS</b>				
Emprunts	P-3-1	649 229	1 057 945	771 542
Provisions	P-3-2	922 021	754 285	885 212
<b>TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS</b>		<b>1 571 250</b>	<b>1 812 230</b>	<b>1 656 754</b>
<b>PASSIFS COURANTS</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P-4	30 417 732	19 647 900	27 279 074
Autres passifs courants	P-5	22 721 658	24 701 036	26 500 881
Concours bancaires et autres passifs financiers	P-6	10 779 833	5 393 476	7 881 167
<b>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</b>		<b>63 919 223</b>	<b>49 742 412</b>	<b>61 661 122</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>65 490 473</b>	<b>51 554 642</b>	<b>63 317 875</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>		<b>98 363 215</b>	<b>79 411 532</b>	<b>94 551 491</b>

**ETAT DE RESULTAT**  
 Arrêté au 30/06/2024  
 (Exprimé en dinar tunisien)

	NOTES	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>R-1</b>			
Ventes, travaux & services	R-1-1	35 379 083	26 362 148	64 925 872
Autres produits d'exploitation	R-1-2	516 335	499 534	1 559 963
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>35 895 419</b>	<b>26 861 682</b>	<b>66 485 835</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>R-2</b>			
Achats d'approvisionnements consommés	R-2-1	21 024 824	14 483 552	37 599 612
Charges de personnel	R-2-2	9 033 068	7 934 952	16 312 093
Dotations aux amortissements et aux provisions	R-2-3	1 261 163	1 283 513	3 084 419
Autres charges d'exploitation	R-2-4	2 241 306	2 270 405	4 510 089
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>33 560 361</b>	<b>25 972 422</b>	<b>61 506 213</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>R-3</b>	<b>2 335 058</b>	<b>889 260</b>	<b>4 979 622</b>
Charges financières nettes	R-3-1	-952 517	-974 807	-2 174 329
Produits des placements	R-3-2	546 850	506 322	833 706
Autres gains ordinaires	R-3-3	11 030	139 298	601 898
Autres pertes ordinaires	R-3-4	-20 174	-145	-146
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>1 920 247</b>	<b>559 928</b>	<b>4 240 750</b>
Impôt sur les bénéfices	R-4	-281 121	-58 060	-362 156
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>1 639 126</b>	<b>501 868</b>	<b>3 878 594</b>
<b>Résultat après modifications comptables</b>		<b>1 639 126</b>	<b>501 868</b>	<b>3 878 594</b>

## ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

Arrêté au 30/06/2024

(Exprimé en dinar tunisien)

DESIGNATION	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>			
<b>Encaissements</b>	<b>34 964 554</b>	<b>25 376 436</b>	<b>51 830 240</b>
Clients	34 652 035	25 002 398	50 900 835
Produits divers ordinaires	312 519	374 038	929 405
<b>Décaissements</b>	<b>36 934 294</b>	<b>26 206 084</b>	<b>51 788 810</b>
Fournisseurs	27 519 000	16 991 538	32 302 066
Personnel	7 618 622	6 847 355	12 715 855
Etat et collectivités publiques	1 164 130	1 094 058	4 896 226
Autres décaissements	632 542	1 273 133	1 874 663
<b>Flux de trésorerie affectés à l'exploitation</b>	<b>-1 969 740</b>	<b>-829 648</b>	<b>41 430</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>Encaissements</b>	<b>1 461</b>	<b>82 520</b>	<b>578 989</b>
Cessions d'Immobilisations	1 461	82 520	578 989
<b>Décaissements</b>	<b>436 243</b>	<b>533 813</b>	<b>1 770 140</b>
Acquisition immobilisations incorporelles	0	0	59 126
Acquisition immobilisations corporelles	436 243	533 813	1 711 014
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</b>	<b>-434 782</b>	<b>-451 293</b>	<b>-1 191 151</b>
<b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>			
<b>Encaissements</b>	<b>12 060</b>	<b>38 958</b>	<b>61 214</b>
Emprunts bancaires			
Avances à régulariser	12 060	38 958	61 214
<b>Décaissements</b>	<b>1 227 007</b>	<b>1 537 186</b>	<b>3 032 559</b>
Emprunts et Leasing	163 245	533 354	752 239
Dividendes et Jetons de présence	0	0	58 600
Avances à régulariser	18 120	29 025	47 390
Charges Financières	1 045 642	974 807	2 174 329
<b>Flux de trésorerie affectés aux activités de financement</b>	<b>-1 214 948</b>	<b>-1 498 228</b>	<b>-2 971 344</b>
<b>Variation de la trésorerie</b>	<b>-3 619 469</b>	<b>-2 779 170</b>	<b>-4 121 065</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>	<b>-5 502 619</b>	<b>-1 381 554</b>	<b>-1 381 554</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<b>-9 122 089</b>	<b>-4 160 723</b>	<b>-5 502 619</b>

## **NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES**

**Au 30 juin 2024**

### **1. PRESENTATION & REGIME FISCAL DE LA SOCIETE**

#### **1.1 Présentation de la société**

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

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

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

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

#### **1.2 Régime fiscal de la société**

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

### **2. PRINCIPES & METHODES COMPTABLES**

#### **2.1 Note sur le respect des normes comptables Tunisiennes**

Les états financiers relatifs à la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 30 juin 2024 exprimés en dinars Tunisiens, ont été arrêtés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière et les normes comptables tunisiennes du système comptable des entreprises ( loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996 ).

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

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

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

Les états financiers couvrent la période allant du 1er janvier au 30 juin 2024.

### **2.3 Les immobilisations**

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

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

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

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

### **2.4 Les placements à court terme**

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

### **2.5 Comptabilisation des stocks**

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

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

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

### **2.6 Comptabilisation des revenus**

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

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

## NOTES RELATIVES AU BILAN

### A-1 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles nettes totalisent au 30/06/2024 la somme de **8 700 708 DT** contre **8 597 037 DT** au 30/06/2023 et **9 046 439 DT** au 31/12/2023.

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

DESIGNATION	Val. Brute	Amortissements	Val. Nette 30-06-24	Val. Nette 30-06-23	Val. Nette 31-12-23
- Terrains	1 420 010	0	1 420 010	1 420 010	1 420 010
- Constructions	9 293 084	4 552 015	4 741 069	4 496 637	4 643 990
- AAI	382 068	373 819	8 249	4 609	7 358
- Mat & Outillages	10 290 994	9 723 580	567 414	1 058 266	714 536
- Mat de Transport	6 331 337	4 594 899	1 736 439	1 356 257	2 009 871
- Matériels informatiques et M.M.B	2 624 127	2 396 600	227 528	261 258	250 674
<b>Total</b>	<b>30 341 621</b>	<b>21 640 912</b>	<b>8 700 708</b>	<b>8 597 037</b>	<b>9 046 439</b>

### A-2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières nettes totalisent la somme de **351 946 DT** au 30/06/2024 contre **351 946 DT** au 30/06/2023 et **351 946 DT** au 31/12/2023 et se détaillent comme suit :

DESIGNATION	Val Brute	Dépréciation	Val Nette 30-06-24	Val Nette 30-06-23	Val Nette 31-12-23
- Actions libérées	877 464	533 064	344 401	344 401	344 401
- Dépôts et cautionnements	7 545	0	7 545	7 545	7 545
<b>Total</b>	<b>885 009</b>	<b>533 064</b>	<b>351 946</b>	<b>351 946</b>	<b>351 946</b>

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

Désignation	Participation	%	Dépréciation	V nettes Au 30-06-24	V nettes Au 30-06-23	V nettes au 31-12-23
CERA	1 000	6,25		1 000	1 000	1 000
A T I	89 900	9		89 900	89 900	89 900
S R S (1)	150 000	50	150 000	0	0	0
Tunisie Autoroutes	253 421	0,3		253 421	253 421	253 421
TOPNET	79	0		79	79	79
SPA (Sotetel Algérie)	383 064	49	383 064	0	0	0
<b>Total</b>	<b>877 464</b>		<b>533 064</b>	<b>344 400</b>	<b>344 400</b>	<b>344 400</b>

(1) La SRS est en cours de liquidation

### A-3 Autres actifs non courants

Les autres actifs non courants se composent des charges reportées. Ils totalisent au 30/06/2024 la somme de **31 882 DT** contre **64 742 DT** au 30/06/2023 et **42 192 DT** au 31/12/2023. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Charges reportées (indemnités de départ volontaire à la retraite)	2 823 651	2 823 651	2 823 651
Moins résorptions	-2 823 651	-2 823 651	-2 823 651
Charges reportées (certifications pour mise à niveau Technologiques)	870 171	860 320	861 558
Moins résorptions	-838 288	-795 578	-819 366
<b>Totaux</b>	<b>31 882</b>	<b>64 742</b>	<b>42 192</b>

#### A-4 Stocks

Les stocks de la SOTETEL se composent essentiellement de câbles, accessoires et matériel téléphonique, pièces de rechanges et fournitures. Ils représentent au 30/06/2024 un montant net de **6 834 834 DT** contre **8 856 352 DT** au 30/06/2023 et **6 345 087 DT** au 31/12/2023.

DESIGNATIONS	30/06/2024			30/06/2023	31/12/2023
	V.brute	Dépréciation	V.nette	V.nette	V.nette
Matières premières	7 702 512	-1 019 699	6 682 813	8 669 831	6 202 687
Matières consommables	150 370	-78 514	71 855	100 156	74 258
Fournitures	39 031	0	39 031	36 248	31 341
Pièces de rechanges	56 473	-15 338	41 134	50 117	36 801
<b>Totaux</b>	<b>7 948 386</b>	<b>-1 113 551</b>	<b>6 834 834</b>	<b>8 856 352</b>	<b>6 345 087</b>

#### A-5 Clients & comptes rattachés

Les créances commerciales après provisions s'élèvent au 30/06/2024 à **60 854 733 DT** contre **41 241 491 DT** au 30/06/2023 et **58 166 083 DT** au 31/12/2023. Le détail se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Créances facturées	23 390 572	19 836 898	31 093 756
- Créances retenues de garantie	4 337 496	4 949 587	4 421 588
- Créances à facturer	43 657 047	26 635 649	32 771 382
<b>Totaux des créances avant provisions</b>	<b>71 385 115</b>	<b>51 422 134</b>	<b>68 286 726</b>
Provisions pour créances douteuses	-10 530 381	-10 180 643	-10 120 643
<b>Totaux des créances après provisions</b>	<b>60 854 733</b>	<b>41 241 491</b>	<b>58 166 083</b>

#### A-6 Autres actifs courants

Les autres actifs courants totalisent au 30/06/2024 un solde de **11 238 150 DT** contre **11 659 115 DT** au 30/06/2023 et **10 649 793 DT** au 31/12/2023. Le détail de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Fournisseur Av&Acomptes versés/commande	15 912	105 934	37 057
- Personnel, avances et acomptes	469 722	438 951	330 921
- Organismes représentant le personnel	75 871	118 999	74 234
- TVA déductible /Succursale	14 491	20 430	10 383
- Débiteurs divers	1 719 392	1 633 495	1 512 297
- Crédit d'impôts	9 563 921	9 581 425	9 527 386
- Charges constatées d'avance	250 986	294 822	29 660
- Compte d'attente actif	69 000	69 000	69 000
- Moins provisions	-941 145	-603 942	-941 145
<b>Totaux</b>	<b>11 238 150</b>	<b>11 659 115</b>	<b>10 649 793</b>

#### **A-7 Placements et autres actifs financiers**

Les placements et autres actifs financiers présentent au 30/06/2024 un solde débiteur de **8 869 764 DT** contre **7 507 595 DT** au 30/06/2023 et **7 773 704 DT** au 31/12/2023. L'évolution de ces soldes par nature se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Régie d'avances et d'accréditifs	48 924	46 754	42 863
- Placements (Actions Sicav)	10 841	10 841	10 841
- Placements	8 810 000	7 450 000	7 720 000
<b>Totaux</b>	<b>8 869 764</b>	<b>7 507 595</b>	<b>7 773 704</b>

#### **A-8 Liquidités et équivalents de liquidités**

Les liquidités et équivalents de liquidités présentent au 30/06/2024 un solde débiteur de **1 412 253 DT** contre **1 013 846 DT** au 30/06/2023 et **2 092 124 DT** au 31/12/2023.

L'évolution de ces soldes se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Banques	1 379 041	849 467	1 919 573
- C C P	33 179	142 849	170 146
- Caisses	33	21 529	2 405
<b>Totaux</b>	<b>1 412 253</b>	<b>1 013 846</b>	<b>2 092 124</b>

#### **P-1 Capitaux propres**

Les capitaux propres avant résultat présentent un solde de **31 233 616 DT** au 30/06/2024 contre **27 355 022 DT** au 30/06/2023 et **27 355 022 DT** au 31/12/2023.

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Capital social	23 184 000	23 184 000	23 184 000
- Réserves légales	2 095 226	2 035 057	2 095 226
- Autres capitaux propres	932 584	932 584	932 584
- Résultats reportés	5 021 806	1 203 381	1 143 212
<b>Totaux</b>	<b>31 233 616</b>	<b>27 355 022</b>	<b>27 355 022</b>

### **P-1-1 Capital social**

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

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

### **P-2 Résultat de l'exercice**

Le résultat net d'impôts est bénéficiaire de **1 639 126 DT** au 30/06/2024 contre un bénéfice de **501 868 DT** au 30/06/2023 et un bénéfice de **3 878 594 DT** au 31/12/2023.

### **P-3-1 Emprunts**

Le solde de cette rubrique totalise au 30/06/2024 la somme de **649 229 DT** contre **1 057 945 DT** au 30/06/2023 et **771 542 DT** au 31/12/2023.

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Emprunt leasing	612 023	1 020 739	734 336
- Dépôts et cautionnement	37 206	37 206	37 206
<b>Totaux</b>	<b>649 229</b>	<b>1 057 945</b>	<b>771 542</b>

### **P-3-2 Provisions**

Le solde de cette rubrique totalise au 30/06/2024 la somme de **922 021 DT** contre **754 285 DT** au 30/06/2023 et **885 212 DT** au 31/12/2023. Il se détaille comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Provisions pour risque fiscal	390 017	282 070	353 208
- Provisions affaires contentieuses	59 790	0	59 790
- Provisions pénalité de retard marche SNCFT	263 615	263 615	263 615
- Provision pénalité de retard 5% marché SNCFT	208 600	208 600	208 600
<b>Totaux</b>	<b>922 021</b>	<b>754 285</b>	<b>885 212</b>

#### **P-4 Fournisseurs & comptes rattachés**

La rubrique Fournisseurs & comptes rattachés totalise au 30/06/2024 un solde de **30 417 732 DT** contre **19 647 900 DT** au 30/06/2023 et **27 279 074 DT** au 31/12/2023. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Fournisseurs ordinaires locaux et étrangers	14 336 631	8 015 846	9 210 561
- Fournisseurs "effets à payer"	11 369 457	8 722 971	15 773 791
- Fournisseurs "factures à établir"	4 711 644	2 909 083	2 294 722
<b>Totaux</b>	<b>30 417 732</b>	<b>19 647 900</b>	<b>27 279 074</b>

#### **P-5 Autres passifs courants**

Ce poste présente un solde créditeur de **22 721 658 DT** au 30/06/2024 contre **24 701 036 DT** au 30/06/2023 et **26 500 881 DT** au 31/12/2023. Le détail de ce poste se présente comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
<b>Clients créditeurs :</b>	<b>1 068 011</b>	<b>818 096</b>	<b>705 664</b>
Tunisie Télécom (avances sur commandes)	268 309	268 309	268 309
Autres clients (avances sur commandes)	799 702	549 787	437 355
<b>- Personnel et comptes rattachés</b>	<b>2 411 337</b>	<b>2 227 304</b>	<b>2 396 610</b>
<b>- Etat et collectivités publiques</b>	<b>235 137</b>	<b>605 599</b>	<b>677 686</b>
Autres impôts et taxes à payer	93 463	605 599	202 466
Etat, déclarations à payer	141 674		475 220
- Etat, taxes / chiffre d'affaires	7 277 351	7 940 448	8 250 686
- Créditeurs divers	11 047 591	12 427 358	13 788 003
- Dividendes et jetons de présence	682 231	682 231	682 231
<b>Totaux</b>	<b>22 721 658</b>	<b>24 701 036</b>	<b>26 500 881</b>

#### **P-6 Concours bancaires et autres passifs financiers**

Cette rubrique présente un solde créditeur de **10 779 833 DT** au 30/06/2024 contre **5 393 476 DT** au 30/06/2023 et **7 881 167 DT** au 31/12/2023. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
-Concours bancaires	10 534 342	5 174 570	7 594 743
-Echéances à –d’un an	245 491	218 906	286 424
Echéances à moins d’un an (leasing Attijari)	790	12 173	790
Echéances à moins d’un an (leasing BT)	244 701	175 483	285 634
Echéances à moins d’un an (BT) de financement	0	31 250	0
<b>Totaux</b>	<b>10 779 833</b>	<b>5 393 476</b>	<b>7 881 167</b>

#### **P-7 Engagements hors bilan**

Le montant des engagements hors bilan émis par la SOTETEL au 30/06/2024 est de **18 585 664 DT**.  
Le détail de ces engagements se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Cautions provisoires	114 800	724 500	1 025 390
- Cautions définitives	15 664 431	15 489 329	16 102 835
- Cautions d’avances	1 203 577	764 793	764 793
- Cautions de garantie	1 555 896	1 745 607	1 742 391
- Cautions Douanières	46 960	832 614	46 960
<b>Total</b>	<b>18 585 664</b>	<b>19 556 843</b>	<b>19 682 369</b>

## NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

### R-1 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation ont atteint au 30/06/2024 un solde de **35 895 419 DT** contre **26 861 682 DT** au 30/06/2023 et **66 485 835 DT** au 31/12/2023 se détaillant comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- Ventes, travaux & services locaux	34 426 929	25 350 708	62 735 314
- Ventes, travaux & services à l'export	952 154	1 011 440	2 190 558
- Autres produits d'exploitation	516 335	499 534	1 559 963
<b>Totaux</b>	<b>35 895 419</b>	<b>26 861 682</b>	<b>66 485 835</b>

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

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

Activités	30/06/2024	30/06/2023	Variation	31/12/2023
- Réseau d'accès	15 107 693	11 374 040	3 733 653	28 690 093
- CORE & WIRELESS	4 903 361	3 291 665	1 611 696	8 807 123
- SERVICE CONVERGENTS	14 196 355	10 500 472	3 695 883	24 829 418
- FORMATION	219 519	184 530	34 988	408 679
- EXPORT	952 154	1 011 440	-59 286	2 190 558
<b>Totaux</b>	<b>35 379 083</b>	<b>26 362 148</b>	<b>9 016 935</b>	<b>64 925 872</b>

### R-1-2 Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation ont atteint un solde de **516 335 DT** au 30/06/2024 contre **499 534 DT** au 30/06/2023 et **1 559 963 DT** au 31/12/2023. Ces produits sont détaillés comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles	243 066	249 961	494 156
Jetons de présence & rémunérations d'administrateurs, gérants	-	-	7 500
Reprises sur provision	110 169	182 233	706 381
Transfert de charge	163 100	67 340	351 926
<b>Totaux</b>	<b>516 335</b>	<b>499 534</b>	<b>1 559 963</b>

## **R-2 Charges d'exploitation**

Les charges d'exploitation ont atteint un solde de **33 560 361 DT** au 30/06/2024 contre **25 972 422 DT** au 30/06/2023 et **61 506 213 DT** au 31/12/2023. Ces charges sont détaillées comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Achats consommés	21 024 824	14 483 552	37 599 612
- Charges de personnel	9 033 068	7 934 952	16 312 093
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 261 163	1 283 513	3 084 419
- Autres charges d'exploitation	2 241 306	2 270 405	4 510 089
<b>Totaux</b>	<b>33 560 361</b>	<b>25 972 422</b>	<b>61 506 213</b>

### **R-2-1 Achats consommés**

Cette rubrique présente un solde de **21 024 824 DT** au 30/06/2024 contre **14 483 552 DT** au 30/06/2023 et **37 599 612 DT** au 31/12/2023. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Achats consommés	14 383 234	9 942 933	25 501 877
- Achats de carburants et lubrifiants	507 380	447 288	931 147
- Charges de sous-traitance	6 134 210	4 093 331	11 166 588
<b>Totaux</b>	<b>21 024 824</b>	<b>14 483 552</b>	<b>37 599 612</b>

### **R-2-2 Charges de Personnel**

Les charges de personnel totalisent au 30/06/2024 un montant de **9 033 068 DT** contre **7 934 952 DT** au 30/06/2023 et **16 312 093 DT** au 31/12/2023. Ces charges sont détaillées comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Salaires, compléments, indemnités & primes	7 664 152	6 665 180	13 592 351
- Charges sociales	1 368 916	1 269 771	2 719 742
<b>Total</b>	<b>9 033 068</b>	<b>7 934 952</b>	<b>16 312 093</b>

### **R-2-3 Dotations aux Amortissements et aux Provisions**

Le solde de cette rubrique s'élève à **1 261 163 DT** au 30/06/2024 contre **1 283 513 DT** au 30/06/2023 et **3 084 419 DT** au 31/12/2023. Ce solde se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Dotations aux amortissements des immobilisations	795 694	838 231	1 660 439
- Dotations aux amortissements (certifications technologiques)	18 922	24 145	47 933
- Dotations aux provisions pour dépréciation des comptes clients	409 738	350 000	590 000
- Dotations aux provisions pour risque fiscal	36 809	71 138	142 276
- Dotations aux provisions affaires contentieux	0	0	59 790
- Dotations aux provisions pour dépréciation actifs courant	0	0	337 203
- Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	0	0	246 779
<b>Total</b>	<b>1 261 163</b>	<b>1 283 513</b>	<b>3 084 419</b>

### **R-2-4 Autres Charges d'Exploitation**

Ce poste présente un solde de **2 241 306 DT** au 30/06/2024 contre un montant de **2 270 405 DT** au 30/06/2023 et **4 510 089 DT** au 31/12/2023. Ce solde se présente comme suit :

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Loyers	118 517	91 285	190 323
- Primes d'assurances	226 599	173 019	315 993
- Communications et publicités	148 124	162 952	366 424
- Déplacement du personnel	94 635	65 720	128 799
- Formations du personnel	15 511	84 319	148 093
- Honoraires	270 190	307 209	502 816
- Location main d'œuvre	93 472	104 516	203 092
- Etudes et expertises	63 400	171 906	226 425
- Missions, réceptions, restauration	128 886	103 648	185 473
- Autres	207 951	59 899	195 932
- Assistance technique	24 642	23 478	299 199
- Entretien et réparations	177 377	183 950	311 214
- Dons et subventions au personnel	144 593	132 525	325 294
- Impôt, taxes et versements assimilés	492 988	515 816	969 202
- Charges diverses	34 422	90 162	141 809
<b>Totaux</b>	<b>2 241 306</b>	<b>2 270 405</b>	<b>4 510 089</b>

### **R-3 Résultat d'exploitation**

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de **2 335 058 DT** au 30/06/2024 contre un bénéfice de **889 260 DT** au 30/06/2023 et un bénéfice de **4 979 622 DT** au 31/12/2023.

#### **R-3-1 Charges Financières Nettes**

Le montant des charges financières nettes arrêté au 30/06/2024 est de **952 517 DT** contre **974 807 DT** au 30/06/2023 et de **2 174 329 DT** au 31/12/2023.

#### **R-3-2 Produits des placements**

Le solde de ce poste s'élève à **546 850 DT** au 30/06/2024 contre **506 322 DT** au 30/06/2023 et **833 706 DT** au 31/12/2023.

#### **R-3-3 Autres Gains Ordinaires**

Le solde de ce poste est de **11 030 DT** au 30/06/2024 contre **139 298 DT** au 30/06/2023 et **601 898 DT** au 31/12/2023.

#### **R-3-4 Autres Pertes Ordinaires**

Le solde de ce poste est de **20 174 DT** au 30/06/2024 contre **145 DT** au 30/06/2023 et **146 DT** au 31/12/2023.

#### **R-4 Impôt sur le Résultat**

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

<b>DESIGNATIONS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
- Résultat comptable avant impôt	1 920 247	559 928	4 240 750
- Impôt sur les sociétés	-281 121	-58 060	-362 156
<b>Résultat Net</b>	<b>1 639 126</b>	<b>501 868</b>	<b>3 878 594</b>

## NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

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

La variation de la trésorerie au 30/06/2024 est négative de **3 619 469 DT** contre une variation négative de **2 779 170 DT** au 30/06/2023 et négative de **4 121 065 DT** au 31/12/2023 et se détaille comme suit :

DESIGNATIONS	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	-1 969 740	-829 648	41 430
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-434 782	-451 293	-1 191 151
Flux de trésorerie affectés aux activités de financement	-1 214 948	-1 498 228	-2 971 344
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>	<b>-3 619 469</b>	<b>-2 779 170</b>	<b>-4 121 065</b>

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

Arrêté au 30 JUIN 2024

(Exprimé en Dinars Tunisien)

<b>PRODUITS</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>CHARGES</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>SOLDES</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
Ventes travaux & services	35 379 083	26 362 148	64 925 872	Coût de production	21 024 824	14 483 552	37 599 612	Marge sur Coût Matières	14 354 260	11 878 596	27 326 260
Marge sur Coût Matières	14 354 260	11 878 596	27 326 260	Autres charges externes	1 748 318	1 754 589	3 540 887	Valeur ajoutée brute	12 605 942	10 124 007	23 785 372
Valeur ajoutée brute	12 605 942	10 124 007	23 785 372	Impôts et taxes	492 988	515 816	969 202				
				Charges de personnel	9 033 068	7 934 952	16 312 093	Excédent brut d'exploitation	3 079 885	1 673 240	6 504 078
Excédent brut d'exploitation	3 079 885	1 673 240	6 504 078	Autres charges ordinaires	20 174	145	146				
Autres produits	516 335	499 534	1 559 963	Charges financières	952 517	974 807	2 174 329				
				Dotations aux amortissements et aux provisions							
Produits financiers	546 850	506 322	833 706		1 261 163	1 283 513	3 084 419				
Autres Gains ordinaires	11 030	139 298	601 898	Impôt sur les sociétés	281 121	58 060	362 156				
								<b>Résultat des activités ordinaires</b>	<b>1 639 126</b>	<b>501 868</b>	<b>3 878 594</b>
<b>Totaux</b>	<b>4 154 101</b>	<b>2 818 393</b>	<b>9 499 644</b>	<b>Totaux</b>	<b>2 514 975</b>	<b>2 316 525</b>	<b>5 621 050</b>				

### Tableau des immobilisations et des amortissements

Arrêté au 30 Juin 2024

(Exprimé en Dinars Tunisien)

DESIGNATIONS	TERRAINS	CONSTRUCTION	MAT. ET OUTILLAGES	MAT.DE TRANSPORT	M.M.B.	MAT.INFORMAT.	AAI	LOGICIELS	LOGICIELS ORACLE	Logiciel En cours	MAT.INF. EN COURS	TOTAUX (TND)
V. BRUTE DES IMMOB. AU 01-01-2024	1 420 010	9 062 257	10 125 023	6 309 309	938 352	1 617 787	380 694	570 586	790 568	30 000	54 190	31 298 775
IMMOBILISATIONS ACQUISES EN 2024		230 827	165 972	22 028	310	15 732	1 374					436 243
CESSIONS EN 2024						-2 241						-2 241
Transfert												0
V. BRUTE DES IMMOB. AU 30-06-2024	1 420 010	9 293 084	10 290 994	6 331 338	938 662	1 631 277	382 068	570 586	790 568	30 000	54 190	31 732 777
AMORTISSEMENTS AU 01/01/2024		4 418 267	9 410 487	4 299 436	870 453	1 489 198	373 336	516 463	790 568	0	0	22 168 210
DOTATIONS 2024		133 748	313 094	295 461	5 964	31 762	483	15 181	0			795 694
CESSIONS IMMOBILISATIONS EN 2024						-780						-780
AMORTISSEMENTS AU 30-06-2024		4 552 016	9 723 581	4 594 898	876 418	1 520 181	373 819	531 644	790 568	0	0	22 963 124
VAL.NETTES DES IMMOB. AU 30-06-2024	1 420 010	4 741 068	567 413	1 736 440	62 244	111 096	8 249	38 943	0	30 000	54 190	8 769 653

## **RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRÊTÉS**

**AU 30 JUIN 2024**

### **Messieurs les actionnaires de la société SOTETEL SA**

En exécution du mandat de commissariat aux comptes de la société SOTETEL qui nous a été confiée, nous avons procédé à un examen limité des états financiers intermédiaires de la société, arrêtés au 30 juin 2024, comportant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie ainsi que des notes explicatives. Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de **98 363 215 dinars** et un résultat net bénéficiaire de **1 639 126 dinars**.

Ces états financiers intermédiaires comprennent le bilan au 30 juin 2024, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour le semestre clos à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### *Étendue de l'examen limité*

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

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

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

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

### *Conclusion*

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société SOTETEL au 30 juin 2024, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la

période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 02 Septembre 2024

**P/ Le Groupement**

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

**Wadî TRABELSI**