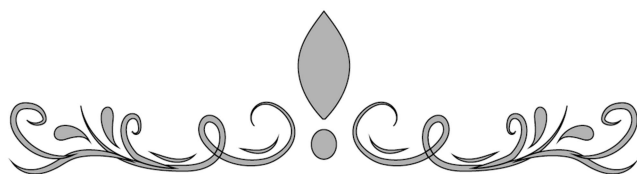


**Société Abdellatif & Fils S.A.R.L**

**S.A.R.L au Capital de 20000**

**Siège Social : Grombalia**

**MF : 1552262Y**

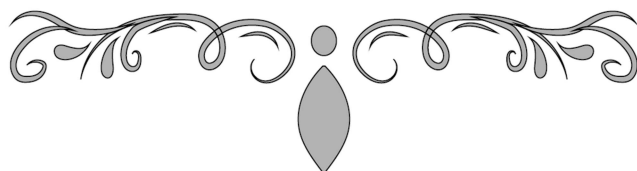


---

**ETATS FINANCIERS**

**ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2020**

---



# Sommaire

- Bilans comparés arrêtés aux 31 Décembre 2020 & 2019 - Actifs .
- Bilans comparés arrêtés aux 31 Décembre 2020 & 2019 - Capitaux propres & Passifs .
- Etats de résultats comparés arrêtés aux 31 Décembre 2020 & 2019.
- Etats des flux de trésorerie comparés arrêtés aux 31 Décembre 2020 & 2019.
- Notes aux états financiers .
- Annexes :
  - \* Tableau de variation des immobilisations et des amortissements aux 31 Décembre 2020.
  - \* Détermination de résultat fiscale.

## Bilan Arrêté au 31/12/2020

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

Actifs		Notes	Exercice au 31 décembre	
			2020	2019
Actifs non Courants	<b>Actifs immobilisés</b>			
	Immobilisations Incorporelles			
	Moins amortissements			
	<b>Valeur Comptable Nette</b>			
	Immobilisations corporelles			
	Moins amortissements			
	<b>Valeur Comptable Nette</b>			
	Immobilisations Financières			
	Moins provisions			
	<b>Valeur Comptable Nette</b>			
	<b>Total des actifs immobilisés</b>			
	Autre actifs non courants			
	<b>Total des actifs non courants</b>			
Actifs Courants	<b>Actifs Courants</b>			
	Stocks	13	58 956,321	
	Provisions			
	<b>Valeur Comptable Nette</b>		58 956,321	
	Clients et comptes rattachés	16	7 748,455	
	Moins provisions			
	<b>Valeur Comptable Nette</b>		7 748,455	
	Autres actifs courants	19	2 143,468	
	Placements et autre actifs financiers			
	Liquidités et équivalents de liquidités	21	13 044,907	
	<b>Total des actifs courants</b>		81 893,151	
<b>Total des Actifs</b>			<b>81 893,151</b>	

## Bilan Arrêté au 31/12/2020

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

Passifs		Notes	Exercice au 31 décembre	
			2020	2019
Capitaux propres	<b>Capitaux Propres</b>			
	Capital Social	<b>1</b>	20 000,000	
	Réserves			
	Autres capitaux propres			
	Résultats reportés	<b>4</b>	16 835,996	
	<b>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>		<b>36 835,996</b>	
	Résultat de l'exercice	<b>6</b>	3 577,219	
	<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		40 413,215	
Passifs	<b>Passifs non Courant</b>			
	Emprunts			
	Autres passifs Financiers			
	Provisions			
	<b>Total des passifs non courants</b>			
	<b>Passifs courant</b>			
	Fournisseurs et comptes rattachés	<b>12</b>	40 254,482	
	Autres passifs courants	<b>13</b>	1 131,344	
	Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>14</b>	<b>94,110</b>	
	<b>Total des passifs courants</b>		<b>41 479,936</b>	
	<b>Total des passifs</b>		<b>41 479,936</b>	
<b>Total des capitaux propres et des passifs</b>			<b>81 893,151</b>	

## Etat de résultat arrêté au 31/12/2020

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

Libelles		Notes	Exercice au 31 décembre	
			2020	2019
<b>Produits d'exploitation</b>				
	Revenus	1	199 686,400	
	Autres produits d'exploitation			
	Production immobilisée			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>199 686,400</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
	Variation des stocks des produits finis et des encours			
	Achat de marchandises consommés	6	-181 797,500	
	Achat d'approvisionnements consommés	7	-5 492,000	
	Charges de personnel			
	Dotations aux amortissements et aux provisions			
	Autres charges d'exploitation	10	-8 238,267	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>-195 527,767</b>	
	<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>4 158,633</b>	
	Charges financières nettes			
	Produits des placements			
	Autres gains ordinaires			
	Autres pertes ordinaires	16	-581,414	
	<b>Résultats des activités ordinaires avant impot</b>		<b>3 577,219</b>	
	Impots sur les bénéfices			
	<b>Résultats des activités ordinaires après impot</b>		<b>3 577,219</b>	
	Elements extraordinaires (Gains/Pertes)			
	<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>3 577,219</b>	
	Effets des modifications comptables (net d'impôt)			
<b>Résultat après modifications Comptables</b>			<b>3 577,219</b>	

## Etat de flux de trésorerie au 31/12/2020

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

Libelles	Notes	Exercice au 31 décembre	
		2020	2019
<b>Flux de Trésoreries liés à l'exploitation</b>			
Résultat net	1	3 577,219	
Amortissements et provisions			
Variations des :			
Stocks	3	-58 956,321	
Créances	4	-7 748,455	
Autres Actifs	5	-2 143,468	
Fournisseurs et autres dettes	6	41 385,826	
Plus ou moins values de cession			
Transfert de charge			
<b>Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation</b>		-23 885,199	
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>			
Décaissements affectés de l'acquisition d'immob. corporelles et incorporelles			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles			
Décaissements provenant de l'acquisition des immobilisations financières			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières			
<b>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissements</b>			
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>			
Encaissements suite à l'émission d'actions	15	20 000,000	
Dividendes et autre distributions	16	36 835,996	
Encaissements provenant des emprunts			
Remboursements d'emprunts			
<b>Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement</b>		<b>56 835,996</b>	
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>32 950,797</b>	
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>			
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>12 950,797</b>	

## Notes aux états financiers Arrêtés au 31 Décembre 2020

(Chiffres exprimés en dinars tunisien)

### 1. Présentation de la société

La société **Société Abdellatif & Fils** est une **S.A.R.L** créée en **2018** dont le capital social s'élève à **20000 Dinars**.

Elle a pour objet Alimentation Générale en Gros

### 2. Principes et méthodes comptables

Les états financiers arrêtés au **31 Décembre 2020** ont été élaborés conformément aux dispositions du système comptable des entreprises.

Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état de résultat et de l'état des flux de trésorerie présentés selon les modèles autorisés, ainsi que des notes aux états financiers, Le bilan est composé de l'actif, du passif et des capitaux propres,

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués par la **Société Abdellatif & Fils** pour l'élaboration de ses états financiers arrêtés au **31 Décembre 2020** sont les suivants :

#### 2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Seuls les éléments répondant aux critères de prise en compte d'un actif ont été immobilisés,

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'entrée qui comprend le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables et les frais directs tels que les commissions et courtages, les frais de transit, les frais de préparation du site, les frais de livraison, de manutentions initiales et les frais d'installation,

La valeur récupérable de l'immobilisation est appréciée à la fin de chaque exercice, lorsque celle \_ ci ne couvre pas la valeur nette comptable, la différence donnera lieu :

\*A une réduction de valeur lorsque la dépréciation est irréversible.

\*A une provision pour dépréciation lorsque la dépréciation n'est pas irréversible.

Les amortissements sont calculés sur les durées d'utilisation effectives de chaque

immobilisation sur la base des taux suivants :

<u>Nature d'immobilisation</u>	<u>Taux</u>
⌚..... Logiciels	33%
⌚..... Matériel industriel	10%
⌚.... Installation général, agencement, aménagement	10%
⌚..... Matériel de transport	20%
⌚.... Mobiliers & matériels de bureaux	10%
⌚.... Matériel informatique	33%
⌚..... Divers matériels	10%

### 3.1 \_ Valeurs d'exploitation

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat moyen pondéré.

#### 4.1 \_ Opérations libellées en monnaies étrangères :

Les états financiers sont établis en dinars tunisiens. Les transactions en devises, réalisées au cours de l'exercice, sont comptabilisées pour leur valeur convertie au taux du jour de l'opération,

Les différences de change constatées lors du dénouement de ces opérations sont comptabilisées selon le cas en pertes ou gains de change,

Les éléments monétaires libellés en monnaies étrangères au **31 Décembre 2020** ont fait l'objet d'une réévaluation au cours de clôture, Les écarts constatés ont été portés au résultat de l'exercice selon le cas en pertes ou gains de change, conformément aux dispositions de la norme comptable n°15.

#### 5.1- Emprunts :

Le principal des emprunts est comptabilisé, pour la partie à échoir dans un délai supérieur à une année, au passif du bilan sous les rubriques des passifs non courants, La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants,



**6.1- Taxe sur la valeur ajoutée :**

La société comptabilise les produits et les charges en hors taxes récupérables, Ainsi, la TVA collectée est enregistrée directement au crédit du compte « Etat, TVA collectée », alors que la TVA facturée à la société est portée au débit du compte « Etat, TVA déductible »,  
A la fin de chaque mois, les comptes « Etat, TVA collectée » et « Etat, TVA déductible » sont soldés et donnent lieu :

- A une liquidation au profit du trésor si la TVA collectée dépasse la TVA déductible
- A un report pour la période suivante dans le cas contraire.

Note Bilan Actif

13 Stock

N° Compte	Intitulé	2020	2019
370000	STOCKS DE MARCHANDISES	58 956,321	0,000
		58 956,321	0,000

16 Client et acompte rattaches

N° Compte	Intitulé	2020	2019
411000	Clients divers	7 748,455	0,000
		7 748,455	0,000

19 Autre Actifs courants

N° Compte	Intitulé	2020	2019
434100	RETENUES A LA SOURCE - AVANCES/ I.S	111,493	0,000
434200	ACOMPTES PROVISIONNELS	2 031,975	0,000
		2 143,468	0,000

21 Liquidités et equivalents de liquidités

N° Compte	Intitulé	2020	2019
532400	BT BANK	4 024,320	0,000
540000	CAISSE	9 020,587	0,000
		13 044,907	0,000

Note Bilan Passif

1 Capital social

N° Compte	Intitulé	2020	2019
101000	Capital	20 000,000	0,000
		20 000,000	0,000

4 Resultat reportes

N° Compte	Intitulé	2020	2019
121000	RESULTATS REPORTES	16 835,996	0,000
		16 835,996	0,000

6 Resultat de l'exercice

N° Compte	Intitulé	2020	2019
603000	Variation des stocks	12 956,321	0,000
606100	Fournitures non stock. eau, énergie	-5 492,000	0,000
607000	Achats de marchandises	-194 753,821	0,000
613000	Locations	-4 764,696	0,000
615000	Entretiens et réparations	-179,999	0,000
627200	Commissions & frais sur emprunts	-2 697,054	0,000
636000	Pertes sur éléments non recurents	-581,414	0,000
661500	Interets cptes cour. & dep. credit	-76,136	0,000
661600	Intérêts bancaires & sur opér. banc	-77,211	0,000
665200	Taxe sur CA non récupérables	-399,371	0,000
665400	Droit de timbre et d'enregistrement	-43,800	0,000
707001	Ventes de m/dises exonoré de TVA	199 686,400	0,000
		3 577,219	0,000

12 Fournisseurs et comptes rattaches

N° Compte	Intitulé	2020	2019
401000	Fournisseurs divers	40 254,482	0,000
		40 254,482	0,000

13 Autre passifs courant

N° Compte	Intitulé	2020	2019
434300	IMPOTS A LIQUIDER	1 131,344	0,000
		1 131,344	0,000

14 Concours bancaires et autre passifs financiers

N° Compte	Intitulé	2020	2019
532300	UIB BANQUE	94,110	0,000
		94,110	0,000

Note Etat de résultat

1 Revenus

N° Compte	Intitulé	2020	2019
707001	Ventes de m/dises exonéré de TVA	199 686,400	0,000
		199 686,400	0,000

6 Achat des marchandises consommés

N° Compte	Intitulé	2020	2019
607000	Achats de marchandises	-194 753,821	0,000
603000	Variation des stocks	12 956,321	0,000
		-181 797,500	0,000

7 Achat des provisionnements consommés

N° Compte	Intitulé	2020	2019
606100	Fournitures non stock. eau, énergie	-5 492,000	0,000
		-5 492,000	0,000

10 Autre charges d'exploitation

N° Compte	Intitulé	2020	2019
613000	Locations	-4 764,696	0,000
615000	Entretiens et réparations	-179,999	0,000
627200	Commissions & frais sur emprunts	-2 697,054	0,000
661500	Interets cptes cour. & dep. credit	-76,136	0,000
661600	Intérêts bancaires & sur opér. banc	-77,211	0,000
665200	Taxe sur CA non récupérables	-399,371	0,000
665400	Droit de timbre et d'enregistrement	-43,800	0,000
		-8 238,267	0,000

16 Autre pertes ordinaires

N° Compte	Intitulé	2020	2019
636000	Pertes sur éléments non recurents	-581,414	0,000
		-581,414	0,000

Note Etat Flux de trésorerie

1 Résultat net de l'exercice

N° Compte	Intitulé	2020	2019
603000	Variation des stocks	12 956,321	0,000
606100	Fournitures non stock. eau, énergie	-5 492,000	0,000
607000	Achats de marchandises	-194 753,821	0,000
613000	Locations	-4 764,696	0,000
615000	Entretiens et réparations	-179,999	0,000
627200	Commissions & frais sur emprunts	-2 697,054	0,000
636000	Pertes sur éléments non recurents	-581,414	0,000
661500	Interets cptes cour. & dep. credit	-76,136	0,000
661600	Intérêts bancaires & sur opér. banc	-77,211	0,000
665200	Taxe sur CA non récupérables	-399,371	0,000
665400	Droit de timbre et d'enregistrement	-43,800	0,000
707001	Ventes de m/dises exonéré de TVA	199 686,400	0,000
		3 577,219	0,000

3 Stocks

N° Compte	Intitulé	2020	2019
370000	STOCKS DE MARCHANDISES	-58 956,321	0,000
		-58 956,321	0,000

4 Créances

N° Compte	Intitulé	2020	2019
411000	Clients divers	-7 748,455	0,000
		-7 748,455	0,000

5 Autre actifs

N° Compte	Intitulé	2020	2019
434100	RETENUES A LA SOURCE - AVANCES/ I.S	-111,493	0,000
434200	ACOMPTES PROVISIONNELS	-2 031,975	0,000
		-2 143,468	0,000

6 Fournisseurs et autre dettes

N° Compte	Intitulé	2020	2019
401000	Fournisseurs divers	40 254,482	0,000
434300	IMPOTS A LIQUIDER	1 131,344	0,000
		41 385,826	0,000

15 Encaissement suite à l'emission d'actions

N° Compte	Intitulé	2020	2019
101000	Capital	20 000,000	0,000
		20 000,000	0,000

22 Trésorerie à la clôture de l'exercice

N° Compte	Intitulé	2020	2019
540000	CAISSE	9 020,587	0,000
532300	UIB BANQUE	-94,110	0,000
532400	BT BANK	4 024,320	0,000
		<b>12 950,797</b>	<b>0,000</b>