

WARAM

au capital de 0 DT

Siège Social :

Identifiant Unique :

ÉTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

Bilan

Etats de résultat

Etats de flux de trésorerie

Notes aux états financiers

ACTIF

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

	Note	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	B1	10 595.623	0.000
Amortissements des immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles nette	B2	885 671.658	0.000
Immobilisations corporelles	B3	137 046.202	0.000
Amortissements des immobilisations corporelles	B4	229 653.935	0.000
Immobilisations corporelles nettes		-92 607.733	0.000
Immobilisations financières			
Provisions pour dépréciation des immobilisations financières			
Immobilisations financières nettes			
Total des Actifs Immobilisés		92 607.733	0.000
Autres actifs non courants			
Total des Actifs non courants		92 607.733	0.000
ACTIFS COURANTS			
Stocks			
Provisions sur stocks			
Stocks nets			
Clients et comptes rattachés	B5	317 217.660	0.000
Provisions sur comptes clients			
Clients nets		317 217.660	0.000
Autres actifs courants	B6	11 016.309	0.000
Placements et autres actifs financiers			
Liquidités et équivalents de liquidités		0.000	0.000
Total des Actifs courants		328 233.969	0.000
TOTAL DES ACTIFS		420 841.702	0.000

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

Note	31/12/2021	31/12/2020
------	------------	------------

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS

CAPITAUX PROPRES

Capital social	B7	25 000.000	0.000
----------------	----	------------	-------

Réserve Légale

Autres Réserves

Résultats Reportés

Autres Capitaux Propres

Capitaux Propres Avant Résultat de l'Exercice		25 000.000	0.000
---	--	------------	-------

Résultat de l'Exercice		0.000	0.000
------------------------	--	-------	-------

Capitaux Propres Avant Affectation		25 000.000	0.000
------------------------------------	--	------------	-------

PASSIFS

PASSIFS NON COURANTS

Emprunts

Provisions pour risques et charges & autres passifs non courants

Total des passifs non courants		0.000	0.000
--------------------------------	--	-------	-------

PASSIFS COURANTS

Fournisseurs et comptes rattachés	B8	357 532.584	0.000
-----------------------------------	----	-------------	-------

Autres passifs courants	B9	318.317	0.000
-------------------------	----	---------	-------

Concours bancaires et autres passifs financiers

Total des passifs courants		357 850.901	0.000
----------------------------	--	-------------	-------

Total des passifs		357 850.901	0.000
-------------------	--	-------------	-------

TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		382 850.901	0.000
---------------------------------------	--	-------------	-------

ETAT DE RESULTAT

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

	Note	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus		0.000	0.000
Autres produits d'exploitation			
Production immobilisée			
Total des produits d'exploitation		0.000	0.000
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks de produits finis et des encours			
Achats de marchandises et d'approvisionnements consommés	R1	45 833.168	0.000
Charges de personnel	R2	3 467.504	0.000
Dotations aux amortissements et aux provisions		0.000	0.000
Autres charges d'exploitation	R3	27 927.582	0.000
Total des charges d'exploitation		77 228.254	0.000
Résultat d'exploitation		-77 228.254	0.000
Charges financières nettes		0.000	0.000
Produits des placements		0.000	0.000
Autres gains ordinaires		0.000	0.000
Autres pertes ordinaires		0.000	0.000
Résultat des activités ordinaires avant impôt		77 228.254	0.000
Impôt sur les Sociétés		0.000	0.000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		77 228.254	0.000

ETAT DE FLUX DE TRÉSORERIE

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

	Note	31/12/2021	31/12/2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		-10 595.623	0.000
Résultat de l'exercice		0.000	0.000
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions		-92 607.733	0.000
* Variation des Stocks		0.000	0.000
* Variation des Créances		0.000	0.000
* Variation des Autres Actifs			
* Variation des Fournisseurs et Autres Dettes		0.000	0.000
* Plus ou moins values de cession			
* Transfert de Charge			
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		-103 203.356	0.000
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles			
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières			
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement			
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Augmentation de capital		25 000.000	0.000
Dividendes et autres distributions			
Encaissements provenant des emprunts			
Remboursement d'emprunts			
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement			
Variation de Trésorerie			
Trésorerie au début de l'exercice			
Trésorerie à la clôture de l'exercice			

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

	Note	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'Exploitation		0.000	0.000
Achats Consommés		45 833.168	0.000
Marge Commerciale		-45 833.168	0.000
Autres Charges Externes		27 295.933	0.000
Valeur Ajoutée Brute		18 537.235	0.000
Charges de Personnel		3 467.504	0.000
Impôts et Taxes		631.649	0.000
Excédent (Insuffisance) Brut (e) d'Exploitation		14 438.082	0.000
Autres Gains Ordinaires		0.000	0.000
Produits des Placements		0.000	0.000
Charges Financières Nettes		0.000	0.000
Dotations aux Amortissements		0.000	0.000
Dotations aux Provisions			
Autres Pertes Ordinaires		0.000	0.000
Impôt sur les Sociétés		0.000	0.000
Résultat Net de l'Exercice		14 438.082	0.000

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Note B1 : Immobilisations incorporelles

Le poste Immobilisations incorporelles présente un solde créditeur de **10168.625** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
RS /SALAIRES	95.890	0.000
RS 1%	76.139	0.000
RETENUE A LA SOURCE 5%	16.950	0.000
COTISATION SOCIALE SOLIDAIRE	24.520	0.000
TVA RECUPERABLE 7%	132.674	0.000
TVA RECUPERABLE 13%	195.000	0.000
TVA RECUPERABLE 19 %	9 985.082	0.000
TVA A REGULARISER	69.368	0.000
TOTAL	10 168.625	0.000

Note B2 : Immobilisations incorporelles nette

Le poste Immobilisations incorporelles nette présente un solde créditeur de **885671.658** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	885 671.658	0.000
TOTAL	885 671.658	0.000

Note B3 : Immobilisations corporelles

Le poste Immobilisations corporelles présente un solde créditeur de **137046.202** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
MATERIEL INDUSTRIEL	17 888.461	0.000
AMENAGEMENT DIVERS	95 444.198	0.000
EQUIPEMENT DE BUREAU	8 710.887	0.000
MATERIEL INFORMATIQUE	15 002.656	0.000
TOTAL	137 046.202	0.000

Note B4 : Amortissements des immobilisations corporelles

Le poste Amortissements des immobilisations corporelles présente un solde débiteur de **229653.935** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	153 577.739	0.000
AMORT AMENAG DIVERS	42 047.165	0.000
AMORT EQUIPEMENT DE BUREAU	4 131.586	0.000
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	14 661.297	0.000
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	15 236.148	0.000
TOTAL	229 653.935	0.000

Note B5 : Clients et comptes rattachés

Le poste Clients et comptes rattachés présente un solde créditeur de **317217.660** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	317 217.660	0.000
TOTAL	317 217.660	0.000

Note B6 : Autres actifs courants

Le poste Autres actifs courants présente un solde créditeur de **11016.309** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
TVA RECUPERABLE 7%	132.674	0.000
TVA RECUPERABLE 13%	195.000	0.000
TVA RECUPERABLE 19 %	9 985.082	0.000
TVA A REGULARISER	69.368	0.000
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	634.185	0.000
TOTAL	11 016.309	0.000

Note B7 : Capital social

Le poste Capital social présente un solde débiteur de **25000.000** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
CAPITAL SOCIAL	25 000.000	0.000
TOTAL	25 000.000	0.000

Note B8 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le poste Fournisseurs et comptes rattachés présente un solde débiteur de **357532.584** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	357 532.584	0.000
TOTAL	357 532.584	0.000

Note B9 : Autres passifs courants

Le poste Autres passifs courants présente un solde débiteur de **318.317** DT au 31/12/2021 contre un solde débiteur de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
CNSS	318.317	0.000
TOTAL	318.317	0.000

Note R1 : Achats de marchandises et d'approvisionnements consommés

Le poste Achats de marchandises et d'approvisionnements consommés présente un solde de **45833.168** DT au 31/12/2021 contre un solde de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
ACHATS CONSOMMABLE	29 667.628	0.000
ACHAT D'ETU ET DE PRESTAT DE SERVIC	6 500.000	0.000
ACHATS NON STOCKES	3 150.519	0.000
STEG	338.337	0.000
SONEDE	13.229	0.000
CARBURANT	4 826.000	0.000
FOURNITURES DE BUREAU	1 337.455	0.000
TOTAL	45 833.168	0.000

Note R2 : Charges de personnel

Le poste Charges de personnel présente un solde de **3467.504** DT au 31/12/2021 contre un solde de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
CHARGES DE PERSONNEL	3 467.504	0.000
TOTAL	3 467.504	0.000

Note R3 : Autres charges d'exploitation

Le poste Autres charges d'exploitation présente un solde de **27927.582** DT au 31/12/2021 contre un solde de **0.000** DT au 31/12/2020 et se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2021	2020
LOYER	3 780.000	0.000
ENTRETIEN ET REPARATION	7 391.065	0.000
PRIME D'ASSURANCE	277.615	0.000
HONORAIRES	1 500.000	0.000
FRAIS DE TRANSPORT	400.232	0.000
MISSION RECEPTION	12 873.031	0.000
ORANGE	1 073.990	0.000
DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE T	451.649	0.000
AUTRES DROITS ET TAXES	180.000	0.000
TOTAL	27 927.582	0.000

Désignation	Taux	Valeurs Achat				Amortissements				Valeurs Comptables Nettes
		31/12/2020	Additions	Cessions	Tableau des immobilisations	31/12/2021	Additions	Régularisation	Tableau des immobilisations	

DÉCOMPTE FISCAL

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

CALCUL DU RESULTAT FISCAL

Résultat Comptable Avant Impôts	70 000.000
I - Réintégrations	1 500.000
1. Charges non déductibles	100.000
1.1. Charges relatives aux établissements situés à l'étranger	200.000
1.2. Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger frais du siège x (chiffre d'affaires de l'établissement stable / chiffre d'affaires total)	300.000
1.3. Charges relatives aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation	400.000
1.4. Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV ne faisant pas l'objet de l'exploitation	500.000
II - Déductions	4 500.000
1. Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger	500.000
2. Reprise sur provisions réintégrées au résultat fiscal de l'année de leur constitution	600.000
3. Amortissements excédentaires réintégrés aux résultats des années antérieures	700.000
4. gains de change réintégrés aux résultats des années antérieures	800.000
6. pertes de change antérieurement constatées	900.000
7. 50% des salaires servis aux demandeurs d'emploi recrutés pour la première fois	1 000.000
Résultat fiscal imposable	50 000.000

CALCUL DE L'IMPOTS SUR LES SOCIETES

Impôts sur les sociétés théoriques	15%	7 500.000
Minimum d'Impôts sur les sociétés selon CA		139.000
Minimum d'IS sur CA local	138.000	
Minimum d'IS sur CA Export	1.000	
Minimum de perception		800
Minimum de perception sur CA Local	500	
Minimum de perception sur CA Export	300	
Impôts sur les sociétés dû		7 500.000
Liquidation de l'impôt sur les sociétés		2 800.000

Crédit d'impôts	100.000
Acompte provisionnels payés	200.000
Retenues à la source imputées sur les acompte provisionnels .	300.000
Retenues à la source à imputer sur l'I/S .	400.000
Autre déduction 1	500.000
Autre déduction 2	600.000
Autre déduction 3	700.000

Impôts sur les sociétés à payer

4 700.000

CALCUL DE LA CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDAIRE

Contribution Sociale Solidaire	1%	500.000
Minimum de la Contribution Sociale Solidaire		200.000

Contribution Sociale Solidaire dûe

500.000

ANNEXES

Arrêté au 31/12/2021
Exprimé en Dinar Tunisien

Provisions clients

Code client	Intitulé	Créance	Provision	VCN
CL0002	BBB	6 000.000	200.000	5 800.000
CL0007	ABC	5 000.000	200.000	4 800.000
<i>Total</i>		<i>11 000.000</i>	<i>400.000</i>	<i>10 600.000</i>

Provisions stocks

Dépôt	Code article	Désignation	Valeur	Provision	VCN
central	ART0007	aaaa	500.000	20.000	480.000
sfax	ART0007	aaaa	400.000	200.000	200.000
<i>Total</i>			<i>900.000</i>	<i>220.000</i>	<i>680.000</i>

Provisions titres

Action	Coût	Provision	VCN
SMS	100.000	20.000	80.000
SMS	100.000	20.000	80.000
<i>Total</i>	<i>200.000</i>	<i>40.000</i>	<i>160.000</i>

Dons / Subventions

Identifiant unique	Organisme	montant	Type
125125M	CSS	10 000.000	Sans limite
654312T	KIJ%P%P	8 000.000	Avec limite
<i>Total</i>			<i>18 000.000</i>

Engagement hors bilan

Lettre de crédit non échus

Code	Intitulé	N° Document	Date	montant
CL0001	FEG	654	15/02/2024	8 000.000
CL0001	ABC	654	05/05/2024	10 000.000
Total				18 000.000

Effets escomptés non échus

Code	Intitulé	N° Document	Date	montant
CL0001	AAA	654	06/03/2024	10 000.000
CL0001	AAA	654	20/02/2024	8 000.000
CL0001	ABC	654	30/06/2024	10 000.000
Total				28 000.000

Autre engagement

la société a contracté courant l'exercice:

- uhmoaehmùoiheùh
- muaugrepg^prgh
- iohasrioorl