

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRE

SANIMED

Siège social : Route de Gremda Km 10,5 - BP 68 Marquez Sahnoun 3012 Sfax- Tunisie

La société « SANIMED », publie ci-dessous, ses états financiers Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes, Mme Chiraz DRIRA (CRG AUDIT) et Mr Nizar BARKIA (KBH AUDIT & CONSEIL).

Bilan arrêté au 30 juin 2020

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	NOTES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
ACTIFS NON COURANTS :				
Actifs Immobilisés				
Immobilisations Incorporelles	IV.1	269 824	237 436	240 229
Amortissement des Immobilisations Incorporelles	IV.2	(229 293)	(206 953)	(220 158)
		40 531	30 483	20 072
Immobilisations Corporelles	IV.3	110 441 477	97 694 988	110 164 630
Amortissement des Immobilisations Corporelles	IV.4	(33 804 038)	(29 081 701)	(31 117 350)
		76 637 440	68 613 287	79 047 280
Immobilisations Financières	IV.5	3 330 287	3 198 620	3 520 529
Provisions	IV.6	(700 000)	(700 000)	(700 000)
		2 630 287	2 498 620	2 820 529
Total des Actifs Immobilisés		79 308 258	71 142 391	81 887 881
Autres Actifs non Courants	IV.7	124 983	481 711	265 300
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>79 433 241</u>	<u>71 624 102</u>	<u>82 153 181</u>
ACTIFS COURANTS				
Stocks	IV.8	37 216 902	35 560 715	38 810 970
Provisions	IV.9	(2 178 687)	(1 079 192)	(2 178 687)
		35 038 214	34 481 523	36 632 282
Clients et Comptes Rattachés	IV.10	14 928 857	17 531 071	12 642 423
Provisions	IV.11	(1 623 597)	(1 673 597)	(1 623 597)
		13 305 259	15 857 474	11 018 826
Autres Actifs Courants	IV.12	7 497 781	10 993 177	9 195 301
Liquidités et Equivalents de Liquidités	IV.13	2 672 922	1 843 145	2 478 522
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		58 514 176	63 175 319	59 324 931
TOTAL DES ACTIFS		137 947 418	134 799 422	141 478 112

Bilan arrêté au 30 juin 2020**(Exprimé en dinars)**

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	NOTES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	IV.14	13 751 600	13 751 600	13 751 600
Réserves	IV.15	7 973 340	7 973 340	7 973 340
Résultats Reportés	IV.16	-3 753 721	0	0
Autres Capitaux Propres	IV.17	13 650 592	13 423 302	13 668 508
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		<u>31 621 811</u>	<u>35 148 242</u>	<u>35 393 448</u>
Résultat de l'exercice		(7 468 646)	314 388	(3 753 721)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		<u>24 153 165</u>	<u>35 462 630</u>	<u>31 639 726</u>
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	IV.18	44 594 249	40 360 853	44 584 502
Provisions pour risques et charges		60 000	60 000	60 000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		44 654 249	40 420 853	44 644 502
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et Comptes Rattachés	IV.19	37 265 928	29 602 074	37 168 850
Autres Passifs Courants	IV.20	1 892 032	2 008 014	1 690 484
Concours Bancaires et Autres Passifs Financiers	IV.21	29 982 044	27 305 851	26 334 550
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		69 140 004	58 915 939	65 193 884
TOTAL DES PASSIFS		113 794 253	99 336 792	109 838 386
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		137 947 418	134 799 422	141 478 112

Etat de résultat arrêté au 30 juin 2020

(Exprimé en dinars)

DESIGNATION	NOTES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Produits d'exploitation				
Revenus	V.1	16 669 704	22 755 000	42 532 466
Autres produits d'exploitation	V.2	172 416	456 701	716 768
Total des produits d'exploitation		16 842 120	23 211 701	43 249 234
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des en-cours	V.3	631 854	(4 324 327)	(6 751 316)
Achats d'approvisionnements consommés	V.4	11 014 074	13 690 465	27 327 678
Charges de personnel	V.5	4 354 788	5 787 666	10 677 293
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.6	2 836 140	2 942 126	6 258 752
Autres charges d'exploitation	V.7	2 933 108	2 726 882	5 680 560
Total des charges d'exploitation		21 769 964	20 822 812	43 192 966
Résultat d'exploitation		-4 927 844	2 388 889	56 268
Charges financières nettes	V.8	3 634 293	2 045 110	3 817 771
Produits des placements	V.9	64 696	43 894	108 496
Autres gains ordinaires	V.10	1 060 442	98 581	98 808
Autres pertes ordinaires	V.11	1 647	111 865	117 718
Résultat des activités ordinaires avant impôt		(7 438 646)	374 388	(3 671 917)
Impôt sur les bénéfices	V.12	30 000	60 000	81 804
Résultat des activités ordinaires après impôt		(7 468 646)	314 388	(3 753 721)
Eléments extraordinaires	V.13	0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		(7 468 646)	314 388	(3 753 721)

Etat des flux de trésorerie Arrêté au 30 juin 2020 (exprimé en dinar tunisien)

Désignation	Notes	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		(7 468 646)	314 388	(3 753 721)
Ajustements pour :				
Amortissements et provisions		2 836 140	2 942 126	6 258 752
Reprise sur provisions				(50 000)
Variations des :				
Stocks		1 594 068	(5 736 465)	(8 986 719)
Créances		(2 486 086)	(423 695)	3 638 758
Autres actifs		1 697 520	(265 901)	1 531 975
Fournisseurs et autres dettes		298 626	1 990 921	9 240 167
Quote-part subvention d'investissement		(17 916)	(5 386)	(10 772)
Transfert de charges			0	120 193
Actualisation des placements		(1 173)	10 968	15 614
Plus value de Cession d'immobilisations			0	0
Moins value de cession des immobilisations			0	0
Acquisitions des titres de placement	VI.11	(825)	(824)	(516)
Cessions des titres de placement	VI.12	532	104	104
Blocages de fonds et financements	VI.13	(33 202 774)	(22 064 911)	(58 219 953)
Déblocages de fonds et financements	VI.14	35 184 426	23 327 798	57 996 643
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(1 566 109)	89 121	7 780 523
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles et autres actifs non courants	VI.1	(306 442)	(10 485 100)	(23 029 592)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	VI.2	0	0	0
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	VI.3	(1 622)	(387 009)	(708 919)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.4	191 864	0	0
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissements		(116 200)	(10 872 109)	(23 738 511)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions			0	0
Encaissements provenant des emprunts bancaires	VI.5	3 500 000	6 782 957	15 500 000
Encaissements provenant des subventions d'investissements			0	250 592
Encaissements des billets de trésorerie	VI.6	0	400 000	0
Remboursements des billets de trésorerie	VI.7	0	0	0
Encaissements provenant des emprunts leasing	VI.8	1 150 537	683 442	683 442
Remboursements des emprunts bancaires	VI.9	(3 721 859)	(1 180 773)	(3 898 686)
Remboursements des emprunts leasing	VI.10	(1 403 764)	(423 674)	(833 403)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		(475 086)	6 261 952	11 701 945
Variation de trésorerie		(2 157 395)	(4 521 035)	(4 256 044)
Trésorerie au début de l'exercice		(5 519 500)	(1 263 457)	(1 263 457)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	VI.15	(7 676 895)	(5 784 492)	(5 519 500)

Notes aux états financiers

Les états financiers de la société SANIMED sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, prévu par la loi n°96-112 du 31 Décembre 1996. Les principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que par les normes comptables tunisiennes ont été respectés lors de l'élaboration des états financiers.

Les présents états financiers relatifs à la période allant du 1er janvier 2020 au 30 juin 2020 totalisant au bilan 137.947.418 dinars et dégageant un résultat négatif de 7.468.646 dinars.

I - Présentation de la société :

La Société «SANIMED» est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien. Elle a été créée le 27 avril 1998. Son capital s'élève au 30 juin 2020 à 13.751.600 DT divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale de 1,109 DT chacune. L'objet de la société est la fabrication et la commercialisation des articles sanitaires en céramique.

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

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

II- Les faits marquants et événements postérieurs:

II.1-Les faits marquants :

- Impact de la pandémie du COVID-19 sur l'activité et les états financiers intermédiaires :

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la santé (OMS) a déclaré l'état de pandémie en relation avec la crise sanitaire liée au coronavirus COVID-19.

En Tunisie, des mesures de protection de la santé publique ont été entreprises à partir de 16 mars 2020 à la suite de la prorogation de la maladie.

Dès le début de la crise sanitaire COVID-19 et avant même les premières mesures prises par les autorités tunisiennes, la société a procédé à la mise en place d'un plan de continuité de l'activité (PCA) et de mesures clés mises en place pour assurer la sécurité des salariés et maintenir l'activité essentielle de la société. Ce plan de continuité a permis de mettre en place les mesures barrières de prévention, les règles de communication interne et externe de la société et l'ajustement de la chaîne logistique.

La crise sanitaire et économique engendrée par la pandémie du COVID-19 a impacté négativement l'activité de la société. En effet, le management a décidé de suspendre l'ensemble de ses activités (production et vente) depuis le 20 mars 2020 et ce jusqu'au déconfinement progressif qui a été décidé par le gouvernement Tunisien. De ce fait, une reprise partielle du service livraison de marchandise a été autorisée par le management à partir du 4 mai 2020 alors que la reprise générale des autres activités de la société n'a eu lieu que vers la fin du mois de mai.

Cette fermeture a eu comme conséquence une baisse du chiffre d'affaires réalisées au cours des six premiers mois de 2020 de 6 085 mtnd soit 27 % de moins que le chiffre d'affaires réalisé lors de la même période de l'année 2019. Cette baisse a abouti à un résultat déficitaire au 30 juin 2020 de 7 469 mtnd contre un bénéfice net de 314 mtnd au 30 juin 2019.

Pour faire face à cette situation, la société a souscrit aux mesures gouvernementales prévues par le décret-loi du Chef du Gouvernement n° 2020-6 du 16 avril 11 et a obtenu un accord de principe pour le bénéfice des mesures d'accompagnement fiscales et bancaires prévues à cet effet et qui sont relatives principalement au rééchelonnement des dettes fiscales sur 7 ans et des dettes bancaires en commun accord avec les banques concernées.

A la date de l'arrêté des états financiers intermédiaires au 30 juin 2020, la société a déposé toutes les demandes requises auprès des instances concernées pour le bénéfice des mesures d'accompagnement ci-avant citées.

- La société a obtenu, auprès de l'assurance au mois de mars 2020, un montant de 1.060.439 dinars à titre de réparation des dommages et pertes d'exploitation subis en janvier 2020.

II.2- Événement postérieur:

La société a été victime d'un incendie survenu en date du 22 août 2020 qui a endommagé le stock entreposé au niveau du magasin. Le montant de la perte et de l'indemnisation n'est pas encore arrêté avec les parties prenantes.

III- Les principes, règles et méthodes comptables :

III.1- Unité monétaire :

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

III.2- Les immobilisations et amortissements :

Les immobilisations corporelles sont amorties, à partir de l'exercice 2019, sur la base de leur durée de vie déterminée sur la base d'un rapport d'un expert judiciaire en automatisme, en mécanique et en électricité daté du 10 mars 2020.

L'estimation de la durée de vie utile des immobilisations corporelles est faite principalement pour les immobilisations corporelles suivantes :

- Bâtiments et construction.
- Installations et agencements techniques.
- Equipements industriels et machines de production.

III.3- Les emprunts :

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

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

III.4- La comptabilisation des immobilisations acquises en leasing :

Les contrats de crédit-bail sont examinés pour être qualifiés en contrats de location financement ou de location simple.

Les contrats de location sont classés en tant que contrats de location-financement s'ils transfèrent au preneur la quasi-totalité des risques et des avantages inhérents à la propriété des actifs.

Les immobilisations corporelles acquises en vertu d'un contrat de location financement sont enregistrées au bilan à leur juste valeur ou, si celle-ci est inférieure, à la valeur actualisée des paiements minimaux

au titre de la location.

La dette correspondante, nette des intérêts financiers, est inscrite au passif. Le loyer est défalqué entre remboursement du principal et charges financières selon le taux d'intérêt effectif du contrat. Les charges financières sont comptabilisées en charge de l'exercice à moins qu'elles ne soient capitalisées dans le coût d'un actif qualifiant.

En l'absence de certitude raisonnable quant au transfert de propriété, les immobilisations acquises par voie d'un contrat de location financement sont amorties selon la méthode linéaire sur la période la plus courte entre la durée d'utilité et la durée des contrats.

Les frais de location simple sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. A partir de l'exercice 2008, la société a adopté l'approche patrimoniale pour la comptabilisation des immobilisations acquises par voie de Leasing

III.5- La valorisation des stocks :

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

- Les matières premières, matières consommables et pièces de rechange sont valorisées au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par la société, ainsi que les frais de transport, d'assurances liées au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés ;
 - Les stocks de moules sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût de Matière première et la quote-part des frais directs et indirects rattachés à la production.
 - Les stocks de marchandises sont valorisés au coût d'acquisition selon la méthode du coût moyen pondéré.
 - Les produits finis sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût de matière première et la quote-part des frais directs et indirects rattachés à la production ; et
 - Les produits semi-finis, sont valorisés au coût engagé jusqu'au stade de fabrication.
- Conformément aux dispositions du paragraphe 29 de la NCT 4 relative aux stocks, la méthode choisie par la société pour la comptabilisation des flux d'entrées et de sorties des stocks est la méthode de l'inventaire intermittent.

III.6- La comptabilisation des revenus :

Les revenus sont comptabilisés au prix de vente net de remises et réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'Etat.

III.7- La comptabilisation des opérations en monnaies étrangères :

Conformément aux dispositions du paragraphe 06 de la NCT 15 relative aux opérations en monnaie étrangère, les actifs, passifs, et charges résultant d'une opération en monnaie étrangère sont convertis en monnaie de comptabilisation à la date de l'opération selon le taux de change en vigueur à cette date. A la date de clôture, les éléments monétaires en monnaies étrangères sont évalués en utilisant le taux de change en vigueur à la date de clôture et la différence de change est inscrite au compte gain ou perte de change.

IV- Notes sur le bilan

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Note IV.1 Immobilisations incorporelles :	269 824	237 436	240 229
* Logiciels	268 284	235 896	238 689
* Concessions, Marques Et Brevets	1 540	1 540	1 540
Note IV.2 Amortissement des immobilisations incorporelles :	(229 293)	(206 953)	(220 158)
* Amortissement Logiciel	(227 753)	(205 412)	(218 617)
* Amortissements Concessions Marques Et Brevets	(1 540)	(1 540)	(1 540)
Note IV-3 Immobilisations corporelles :	110 441 477	97 694 988	110 164 630
* Terrains	5 115 244	5 115 244	5 115 244
* Constructions	18 437 566	15 286 732	18 437 566
* Constructions à Statut Juridique Particulier	1 333 835	1 333 835	1 333 835
* Agencements & Aménagements	3 356 629	2 490 005	3 356 629
* Installations Techniques	3 938 710	3 509 240	3 938 710
* Matériel Industriel	53 664 910	41 485 596	53 661 640
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	730 279	730 279	730 279
* Outillages Industriels	10 687 157	6 969 733	10 742 326
* Matériel de Bureau	700 734	615 834	684 656
* Matériel de Transport	4 405 052	4 244 047	4 405 052
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	2 619 919	2 561 752	2 619 919
* Matériel Informatique	484 845	468 230	482 361
* Autres Immobilisations	430 486	385 278	429 121
* Equipements -Climatisation-	158 753	158 753	158 753
* Constructions en Cours	860 791	2 749 716	810 990
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	3 516 568	9 590 714	3 257 548
Note IV.4 Amortissements des immobilisations corporelles :	(33 804 038)	(29 081 701)	(31 117 350)
* Amortissements Matériel de Transport	(2 839 252)	(2 779 385)	(2 758 748)
* Amortissements Matériel de Transports à Statut Juridique Particulier	(1 923 902)	(1 504 866)	(1 732 588)
* Amortissements Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	(171 889)	(135 371)	(152 668)
* Amortissements Matériel Informatique	(416 640)	(354 274)	(388 953)
* Amortissements Constructions	(5 467 960)	(4 620 687)	(5 026 490)
* Amortissements Construction à Statut Juridique Particulier	(268 862)	(201 988)	(235 608)
* Amortissements Matériel Industriel	(16 999 663)	(14 752 943)	(15 694 254)
* Amortissements Installation Technique	(1 824 362)	(1 683 420)	(1 745 594)
* Amortissements Outillage Industriel	(1 042 695)	(784 035)	(897 962)
* Amortissements Agencement & Aménagement	(2 176 825)	(1 691 994)	(1 863 147)
* Amortissements Equipement – Climatisation	(112 189)	(103 395)	(107 830)
* Amortissements Matériel de Bureau	(322 028)	(259 978)	(290 977)

* Amortissements Autres Immobilisations	(237 770)	(209 365)	(222 532)
Note IV.5 Immobilisations financières :	3 330 287	3 198 620	3 520 529
* Titres de Participation	2 045 550	2 045 550	2 045 550
* Dépôts et Cautionnements	5 920	6 280	5 920
* Avance / Consommation Electricité	205 925	189 100	204 304
* Avance / Consommation Gaz	487 091	424 922	487 091
* Avance / Consommation SONEDE	2 500	2 500	2 500
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	25 688	0	25 688
* Fonds de Garantie BH	514 494	530 268	706 358
* Fonds de Garantie STB	43 118	0	43 118

• Conformément à l'article 5 du contrat pour la fourniture de gaz naturel N°91170 conclu avec la STEG en date du 27 septembre 1999, la société SANIMED s'engage à verser à la STEG une avance sur consommation égale au douzième du montant de la fourniture annuelle. Le montant de cette avance sera complété pendant la durée du contrat en cas d'augmentation de consommation et elle sera remboursée par la STEG à l'expiration de l'abonnement.

De ce fait, cette avance constitue une caution au nom de la STEG présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières.

• Conformément à l'article 8 du contrat pour la fourniture de l'énergie électrique en moyenne tension N°91165 conclu avec la STEG en date du 16 juin 1999, la société SANIMED s'engage à verser à la STEG une avance sur consommation égale au douzième du montant de la fourniture annuelle. Le montant de cette avance sera complété pendant la durée du contrat en cas d'augmentation de consommation et elle sera remboursée par la STEG à l'expiration de l'abonnement.

De ce fait, cette avance constitue une caution au nom de la STEG présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières.

En ce qui concerne l'avance sur consommation de la SONEDE, il s'agit d'une caution sur les compteurs, de ce fait, cette avance constitue une caution au nom de la SONEDE présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières.

Tableau détaillé des titres de participation

Désignation	Au 31/12/2019	Acquisition / Libérations	Cessions	Au 30/06/2020	Provisions	VCN au 30/06/2020	% de détention
SOTES	60 550	0	0	60 550	0	60 550	10%
UTIME	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0,14%
SOMOSAN	575 000	0	0	575 000	0	575 000	4,67%
TP INCOME LIBYE	1 400 000	0	0	1 400 000	700 000	700 000	9,92%
Total	2 045 550	0	0	2 045 550	700 000	1 345 550	

La société n'a pas constaté une provision sur les titres détenus dans le capital de la société SOMOSAN pour

la raison suivante :

Un plan de restructuration a été engagé prévoyant notamment la recapitalisation de la société « SOMOSAN », le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses charges.

Note IV.6 Provisions sur immobilisations financières:	(700 000)	(700 000)	(700 000)
* Provisions sur Titres de Participation	(700 000)	(700 000)	(700 000)

Note IV.7 Autres actifs non courants :	124 983	481 711	265 300
* Charges à Répartir	2 503 103	2 431 046	2 503 103
* Résorptions Charges à Répartir	(2 378 120)	(1 949 334)	(2 237 803)

La résorption des charges à répartir au 30/06/2020 s'élève à 140.317 dinars.

La résorption des charges à répartir se fait conformément à la méthode linéaire.

Les activités dont lesquelles la société est engagée ainsi que les taux de résorption des charges à répartir se détaillent comme suit :

Désignation	Montant capitalisé en 2020	Montant capitalisé avant 2020	Taux	Résorption 2020
Optimisation formule EMAIL VC ET GF		13 319	33%	0
Assistance coulage cuvettes en une seule coule		36 399	33%	0
Foire 2014		368 196	50%	0
Foire FRUNKFURT		105 015	33%	0
Foire 2016		279 961	50%	0
Frais d'introduction en bourse		484 148	50%	0
Foire 2018		1 016 146	33%	107 183
Foires 2019		199 919	33%	33 134
Total	-	2 503 103		140 317

Note IV.8 Stocks :	37 216 902	35 560 715	38 810 970
* Stock - Matières Premières & Consommables	8 133 355	6 999 269	8 351 321
* Stock - Matières Premières & Consommables Baignoire	697 509	1 177 825	923 695
* Stock – Moules	736 050	886 843	760 429
* Stock - Emballages	524 820	575 549	567 557
* Stock - Produits En Cours	1 221 934	973 074	1 397 176
* Stock - Produits Finis	23 888 845	22 256 027	24 207 642
* Stock - Marchandises	1 790 790	2 574 322	2 287 668
* Stock - Produits Finis Baignoires	152 656	117 806	252 583
* Stock - Produits En Cours Baignoires	70 943	0	62 899

Note IV.9 Provisions sur stocks :	(2 178 687)	(1 079 192)	(2 178 687)
* Provisions sur Stock - Produits Finis	(2 178 687)	(1 079 192)	(2 178 687)
Note IV.10 Clients et comptes rattaches :	14 928 857	17 531 071	12 642 423
* Clients Ordinaires	13 141 091	15 198 813	10 990 375
* Clients Effets à Recevoir	164 168	658 660	28 451
* Clients Douteux	1 623 597	1 673 597	1 623 597
Note IV.11 Provisions pour dépréciation des clients	(1 623 597)	(1 673 597)	(1 623 597)
* Provisions pour Dépréciation des Clients & Comptes Rattachés	(1 623 597)	(1 673 597)	(1 623 597)
Note IV.12- Autres actifs courants :	7 497 781	10 993 177	9 195 301
* Prêts au Personnel	147 171	64 800	149 418
* Etat et Collectivités Publiques (Actifs)	1 944 009	880 806	1 809 309
* Débiteurs Divers	5 406 601	10 047 571	7 236 574
Note IV.13 Liquidités et équivalents de liquidités :	2 672 922	1 843 145	2 478 522
* Banques	268 586	360 543	78 424
* Caisse	715	11 743	2 895
* Blocage de Fonds	0	89 596	194 701
* MAC Actions SOMOCER	0	0	0
* Actions SICAV FIDELITY	12 928	12 337	12 608
* STB Finance (Titres STB)	62 100	60 030	80 730
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	112 057	118 018	91 792
* MAXULA BOURSE actions SICAV	8 650	8 838	9 139
* Droit Attribution SOMOCER	0	0	0
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000	90 000	90 000
* Intérêt Courus Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	40 107	32 907	36 507
* Intérêt Courus Billet Trésorerie AB CORPORATION	215 000	175 000	195 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000	500 000	500 000
* Billet Trésorerie SOMOCER	0	0	0
* Chèques en Caisse	849 838	384 132	55 188
* Chèques à L'encaissement	337 276	0	980 874
* Effets à L'Encaissement	175 664	0	664
* Effets à L'Escompte	0	0	150 000

Conformément aux dispositions du paragraphe 27 de la NCT 7 relative aux placements, les actions détenues par MAC SA, STB FINANCE et MAXULA BOURSE ainsi que les billets de trésorerie au nom de la société SOPPEC INVEST et AB CORPORATION et SOMOCER constituent des placements à court terme du fait que la société n'a pas l'intention de les conserver pendant plus d'un an.

Notons que le fait de les détenir pendant une période supérieure à un an ne remet pas en cause ses classements si l'intention n'a pas changé.

Lors de leurs acquisitions, les placements sont comptabilisés à leur coût conformément aux dispositions du paragraphe 5 de la NCT 7 relative aux placements.

A la date de clôture les placements à court terme sont évalués :

-à la valeur du marché qui correspond au cours en bourse moyen pondéré du mois de décembre pour les titres cotés en bourse.

-au coût d'acquisition pour les billets de trésorerie.

Les plus ou moins- value dégagées des placements côtés très liquide sont portées en résultat. Les moins-values des autres placements font l'objet de provisions.

<i>Désignation</i>	Au 31/12/2019	Acquisitions ou souscriptions	Cessions / Rembourse ment	Reclasseme nt	Actualisatio n	Au 30/06/20 20
* MAC Actions SOMOCER	0					0
* SICAV FIDELITY	12 608	516,685			-197	12 928
* STB FINANCE (Titres STB)	80 730				-18 630	62 100
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	91 792				20 265	112 057
* MAXULA BOURSE actions SICAV	9 139	308,229	531,65		-265	8 650
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000					90 000
*Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000					500 000
* Billet Trésorerie SOMOCER	0					
	784 269	824,914	531,65	0	1 173	785 735

*** Actions détenues par « MAC SA »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2020
<i>FIDELITY SICAV</i>	50	104,808	104,255	5 213
<i>FIDELITY SICAV</i>	2	102,764	104,255	209
<i>FIDELITY SICAV</i>	51	104,401	104,255	5 317
<i>FIDELITY SICAV</i>	5	102,682	104,255	521
<i>FIDELITY SICAV</i>	4	95,089	104,255	417
<i>FIDELITY SICAV</i>	3	103,125	104,255	313
<i>FIDELITY SICAV</i>	4	103,272	104,255	417
<i>FIDELITY SICAV</i>	5	103,337	104,255	521
	124			12 928

*** Actions détenues par « STB FINANCE »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2020
<i>STB</i>	17 250	5,8	3,6	62 100
	17 250			62 100

* Actions détenues par « MAXULA BOURSE »

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2020
SOMOCER	119 210	2,025	0,94	112 057
	119 210			112 057

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2020
SICAV	84	103,227	102,98	8 650
	84			8 650

Les comptes « Actions SICAV FIDELITY », « STB FINANCE, Titres STB », « MAXULA BOURSE actions SOMOCER », « MAXULA BOURSE actions SICAV », « billets de trésorerie SOPPEC INVEST », « billets de trésorerie AB CORPORATION », « intérêts courus billets de trésorerie SOPPEC INVEST » et « intérêts courus billets de trésorerie AB CORPORATION » sont présentés au niveau de la rubrique liquidités et équivalents de liquidités dans la mesure où ils correspondent à des placements à court terme très liquide facilement convertibles en un montant connu de liquidités et dont la valeur ne risque pas de changer de façon significative.

* Total des actifs	137 947 418	134 799 422	141 478 112
	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2019</u>

Note IV.14 Capital social :	13 751 600	13 751 600	13 751 600
* Capital Social	13 751 600	13 751 600	13 751 600

Le capital social de notre société s'élève à 13 751 600 dinars divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale 1.109 dinar entièrement libérées.

Note IV.15 Réserves :	7 973 340	7 973 340	7 973 340
* Réserve Légale	1 266 541	1 266 541	1 266 541
* Réserves facultatives	6 706 799	6 706 799	6 706 799

Note IV.16 Résultats reportés :	(3 753 721)	0	0
* Résultats Reportés	(3 753 721)	0	0

Note IV.17 Autres capitaux propres :	13 650 592	13 423 302	13 668 508
* Subventions d'Investissement	264 992	37 702	282 908
* Primes d'émission	13 385 600	13 385 600	13 385 600

La société a encaissé au cours des exercices 2013 deux subventions d'investissements pour un montant de 58 685 et 49 034 dinars. En 2019, la société a encaissé une subvention d'investissement pour un montant de 250 592 dinars. Les subventions d'investissement sont rapportées aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives aux immobilisations acquises.

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

Nature des subventions d'investissements	Date Acquisition	Taux	Valeur Brute	Amort. Antérieurs	VCN au 31/12/2019	Dotations aux amort.	Amort. cumulés	VCN au 31/12/2020
I.T.P	15/01/2013	6,67%	58 685	41 082	17 603	2 935	44 017	14 668
2ème Plan de mise à niveau	06/05/2013	6,67%	49 034	34 322	14 712	2 451	36 773	12 261
2ème Plan de mise à niveau	01/12/2019		250 592		250 592	12 530	12 530	238 062
Total			358 311	75 404	282 907	17 916	93 321	264 992

* Les mouvements des capitaux propres pour l'exercice 2020 se résument dans le tableau suivant :

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Réserves légales	Résultats reportés	Réserves facultatives	Subvention d'investissement	Subvention d'inv. inscrite au résultat	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2019	13 751 600	13 385 600	1 266 540	0	6 706 799	358 311	(75 404)	(3 753 721)	31 639 726
Affectation de résultat 2019				(3 753 721)				3 753 721	0
Distribution de dividendes									0
Augmentation de capital en numéraires									0
Subventions									0
Amortissements subventions							(17 916)		(17 916)
Résultat au 30/06/2020								(7 468 646)	(7 468 646)
Solde au 30/06/2020	13 751 600	13 385 600	1 266 540	(3 753 721)	6 706 799	358 311	(93 321)	(7 468 646)	24 153 165

Le restant sur les fonds propres disponibles au 31/12/2013 conformément au paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de finances 2013-54 du 30/12/2013 totalisent 304 008 dinars et qui se détaillent comme suit :

Réserves légales	304 008
Total des fonds propres régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi de finance 2013-54	304 008

Note IV.18 Emprunts :	44 594 249	40 360 853	44 584 502
* Emprunt - BH	6 544 543	4 297 517	6 544 543
* Emprunt – STB	22 711 438	18 201 096	22 711 438
* Emprunt – BTK	1 294 196	1 588 368	1 294 196
* Emprunt – BNA	936 458	1 061 458	936 458
* Emprunt – ATB	2 333 333	2 433 333	2 333 333
* Emprunt – BT	216 667	346 667	216 667
* Emprunt – UIB	5 927 778	6 644 444	5 927 778
* Emprunt - ATTIJARI	3 020 153	3 360 991	3 075 461
* Emprunt - ATL Leasing	840 540	932 420	780 824
* Emprunt - ZITOUNA IJARA	119 626	135 446	119 626
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	107 035	137 643	101 696
* Emprunt - Al WIFACK Leasing	528 376	665 576	528 376
* Emprunt - HANNIBAL Leasing	14 107	17 758	14 107
* Articles constatés	0	538 134	0

Tableau détaillé des emprunts

Emprunts	Solde au 31-12-2019			Mouvements de la période		Solde au 30-06-2020		
	Total début de la période	Echéance à + 1 an	Echéance à - 1 an	Acquisitions	Règlements échéances	Total fin de la période	Echéances à + 1 an	Echéances à - 1 an
STB 2 150 MDT	567 361	149 306	418 056		0	567 361	149 306	418 056
STB 143MDT	37 736	9 931	27 806		0	37 736	9 931	27 806
STB 189 MDT	49 875	13 125	36 750		0	49 875	13 125	36 750
STB 88 MDT	23 222	6 111	17 111		0	23 222	6 111	17 111
STB 48 MDT	12 667	3 333	9 333		0	12 667	3 333	9 333
STB 82 MDT	22 580	5 942	16 638		0	22 580	5 942	16 638
BH 2 500 MDT	1 935 820	1 654 133	281 687		68 528	1 867 292	1 654 133	213 159
BIAT 1 100 MDT	88 583		88 583		37 248	51 335		51 335
BNA 1 100 MDT	641 667	492 708	148 958		22 917	618 750	492 708	126 042
BT 800 MDT	306 667	133 333	173 333		40 000	266 667	133 333	133 333
BNA 400 MDT	237 500	187 500	50 000		0	237 500	187 500	50 000
BNA 300 MDT	187 500	150 000	37 500		0	187 500	150 000	37 500
BT 500 MDT	191 667	83 333	108 333		25 000	166 667	83 333	83 333
BNA 200 MDT	131 250	106 250	25 000		6 250	125 000	106 250	18 750
BTK 1 200 MDT								
BTK 1 500 MDT	668 739	462 213	206 526		33 491	635 247	462 213	173 034
BTK 2 700 MDT	1 203 729	831 983	371 746		60 267	1 143 462	831 983	311 479
BFT 850 MDT								
ATB 3 000 MDT (2)	2 533 333	2 333 333	200 000		50 000	2 483 333	2 333 333	150 000
STB 6 000 MDT	5 073 645	4 403 320	670 325		0	5 073 645	4 403 320	670 325
STB 5 000 MDT	4 537 037	3 888 889	648 148		0	4 537 037	3 888 889	648 148
UIB 3 000 MDT	2 500 000	1 900 000	600 000		100 000	2 400 000	1 900 000	500 000
Attijari 3 500 MDT	3 500 000	3 075 461	424 539		3 500 000	0	0	0
Attijari 3 500 MDT (2020)	3 500 000			3 500 000		3 500 000	3 020 153	479 847
STB 3 500 MDT	3 435 185	2 981 481	453 704		0	3 435 185	2 981 481	453 704
UIB 5 000 MDT	4 861 111	4 027 778	833 333		138 889	4 722 222	4 027 778	694 444
BH 2 500 MDT (2)	2 500 000	2 390 410	109 590			2 500 000	2 390 410	109 590
BH 2 500 MDT (3)	2 500 000	2 500 000				2 500 000	2 500 000	
STB 6 000 MDT (2)	6 000 000	5 250 000	750 000			6 000 000	5 250 000	750 000
STB 7 000 MDT	7 000 000	6 000 000	1 000 000			7 000 000	6 000 000	1 000 000
Total emprunts bancaires	54 246 874	43 039 874	7 707 000	3 500 000	4 082 591	50 164 283	42 984 566	7 179 718
Leasing	2 264 878	1 544 628	720 250	1 150 537	1 403 764	2 011 227	1 609 683	401 544
Total	56 511 753	44 584 502	8 427 250	4 650 537	5 486 355	52 175 511	44 594 249	7 581 262

Tableau détaillé des emprunts leasing :

Année	Contrat N°	Catégorie	Valeur Brute	Echéance à -d'1 an	Echéance entre 1 et 5 ans	Total des paiements restants au 30/06/2020	Charges d'intérêts à payer	V. actualisée des paiements restants
2015	509 750	Matériel et outillage	30 000					
2015	1506200008	Matériel et outillage	39 869					
2015	517 920	Matériel de transport	43 699					
2015	515 390	Matériel et outillage	26 260					
2015	512 920	Matériel et outillage	44 845					
2015	526 550	Matériel de transport	28 830					
2015	529 360	Matériel et outillage	117 068					
2015	478 850	Matériel et outillage	52 559					
2015	504 610	Matériel de transport	80 063	2 206		2 206		2 206
2020	504 611	Matériel de transport	80 063	12 254	0	12 254	1 003	12 254
2015	205 270	Matériel de transport	422 439	42 876		42 876	643	42 876
2016	567 600	Matériel et outillage	34 920			0		
2020	567 601	Matériel et outillage	34 920	6 264	1 575	7 839	860	7 839
2016	478 830	Matériel de transport	52 900			0		
2020	478 831	Matériel de transport	52 900	10 376	1 136	11 512	983	11 512
2016	582 150	Matériel et outillage	46 000			0		
2020	582 151	Matériel et outillage	46 000	7 781	5 004	12 785	1 450	12 785
2016	215 600	Construction	1 240 000	94 324	528 376	622 700	91 837	622 700
2016	537 800	Matériel de transport	37 345	1 088	0	1 088	0	1 088
2016	589 190	Matériel de transport	61 895			0		
2020	589 191	Matériel de transport	61 895	10 705	0	10 705	973	10 705
2016	606 040	Matériel et outillage	22 050			0		
2020	606 041	Matériel et outillage	22 050	6 264	1 575	7 839	860	7 839
2017	646 110	Matériel de transport	58 070	4 642		4 642		4 642
2020	646 111	Matériel de transport	58 070	6 694	19 096	25 789	4 339	25 789
2017	650 770	Matériel de transport	60 070	4 941		4 941		4 941
2020	650 771	Matériel de transport	60 070	6 841	20 608	27 450	4 601	27 450
2017	594 120	Matériel et outillage	50 149			0		
2020	594 121	Matériel et outillage	50 149	7 666	20 164	27 830	4 673	27 830
2017	489 560	Matériel et outillage	35 239	3 652	14 107	17 758	1 722	17 758
2018	681 420	Matériel de transport	99 127	10 291		10 291		10 291
2020	681 421	Matériel de transport	99 127	9 954	44 210	54 165	10 686	54 165
2018	631 860	Matériel et outillage	61 000			0		
2020	631 861	Matériel et outillage	61 000	8 101	33 981	42 082	9 525	42 082

Suite tableau détaillé des emprunts leasing :

* MCNE ATTIJARI	358 200	0	385 800
* MCNE ATB	183 900	118 300	245 200
* MCNE BT	186 800	445 100	450 300
* MCNE BTK	66 500	0	138 700
* MCNE BNA	128 600	128 600	255 600
* Echéances à Moins d'un an / Dettes à long terme	7 581 686	6 857 765	8 427 250
* Articles constatés	0	244 823	0
* Intérêts Courus	806 608	804 787	445 876
* Découvert Mobilisé BT	223 620	0	0
* Découvert Mobilisé UIB	1 527 748	1 538 000	2 036 214
* Découvert Mobilisé BTK	260 000	390 000	390 000
* Découvert Mobilisé STB	0	0	0
* Découvert Mobilisé BH	961 830	204 059	67 977
* Découvert Mobilisé ATB	909 273	438 000	238 000
* Découverts Bancaires	7 946 195	6 156 779	5 600 819
* Blocage de Fonds	1 214 483	130 448	75 913
* Total des capitaux propres et passifs	137947418	134 799 422	141 478 112
Note V.1 : Revenus :	16 669 704	22 755 000	42 532 466
* Chiffre d'Affaires Local	9 438 002	14 320 693	26 645 958
* Chiffre d'Affaires à L'Exportation	7 231 702	8 434 307	15 886 508
Note V.2 : Autres produits d'exploitation :	172 416	456 701	716 768
* Produits des Autres Activités	154 500	451 315	655 997
* Quotes-Parts des Subvention d'investissement	17 916	5 386	10 772
* Reprise sur provisions	0	0	50 000
Note V.3 : Variation des stocks des produits finis et des encours	631 854	(4 324 327)	(6 751 316)
* Variation des Stocks des produits finis et des encours	631 854	(4 324 327)	(6 751 316)
Note V.4 : Achats d'approvisionnements et MP consommés :	11 014 074	13 690 465	27 327 678
* Achats de Matières Premières	3 732 230	6 492 121	13 927 784
* Achats de Matières Premières Baignoire	52 474	777 029	1 385 651
* Achats Autres Fournitures Consommables	2 928 317	3 235 582	5 410 151
* Variations des Stocks de Matières et Fournitures	962 214	(1 422 991)	(2 002 647)
* Achats de Marchandises	1 470 777	1 775 787	3 259 846
* Achat non Stocké	1 868 060	2 832 937	5 346 894

Note V.5 : Charges de personnel	4 354 788	5 787 666	10 677 293
* Salaires et Autres Charges	3 748 374	4 938 747	8 902 395
* Charges Sociales Légales	606 414	848 919	1 774 898
Note V.6 : Dotations aux amortissements et aux provisions	2 836 140	2 942 126	6 258 752
* Dotations aux Amortissements	2 836 140	2 942 126	5 279 449
* Charges Immobilisées	0	0	(120 193)
* Dotations aux Provisions	0	0	1 099 496
Note V.7 : Autres charges d'exploitation :	2 933 108	2 726 882	5 680 560
* Locations	166 196	179 168	487 167
* Entretiens & Réparations	359 732	462 345	801 977
* Assurances	116 927	86 790	185 805
* Etudes, Recherches et Divers Services	557 093	237 590	546 428
* Publicités	44 109	153 474	135 099
* Dons	207 921	117 249	258 194
* Transports et Déplacements	677 072	458 510	1 123 210
* Réceptions	25 110	123 086	180 075
* Frais de Communication	53 754	51 112	122 841
* Commissions Bancaires	347 317	222 537	566 589
* Jetons de Présence	100 000	75 000	180 000
* Impôts et Taxes	82 338	178 769	359 769
* Charges Immobilisées	(15 050)	(16 482)	(25 709)
* Achats non Stockés	210 590	397 734	759 115
Note V.8 Charges financières nettes :	3 634 293	2 045 110	3 817 771
* Intérêts des Emprunts	974 623	662 414	1 085 910
* Intérêts d'Escomptes Bancaires	682 103	521 161	937 949
* Pertes Liées à des Participations	19 093	10 968	36 923
* Intérêts sur Financement Devises BTK	115 416	0	0
* Intérêts Financement Export	152 719	101 637	259 804
* Intérêts Financement Stock	124 092	88 979	212 749
* Intérêts MCNE	160 933	255 231	452 644
* Échelles d'Intérêts	663 825	287 120	569 844
* Intérêts Billet de Trésorerie	0	39 012	39 012
* Intérêts Découvert Mobilisé BT	9 343		
* Intérêts Découvert Mobilisé UIB	103 075	79 304	96 550
* Intérêts Découvert Mobilisé BTK	0	10 325	36 352
* Intérêts Découvert Mobilisé STB	0	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé BH	25 849	8 758	9 390
* Intérêts Découvert Mobilisé ATB	3 675	4 458	26 154
* Intérêts Découvert Mobilisé BTL	0	0	5 015
* Intérêts Découvert Mobilisé Attijari	39 977	0	83 141
* Intérêts des Obligations Cautionnées	3 007	11 959	18 821
* Intérêts FACTORING	137 834	107 727	175 528

* Pertes de Change	408 404	1 016 743	3 941 945
* Intérêts de Retard Impayés	120 604	55 861	402 453
* Gain de Change	(110 280)	(1 216 547)	(4 572 414)
Note V.9 Produits des placements :	64 696	43 894	108 496
* Produits des billets de trésorerie	43 600	43 600	87 200
* Autres Produits	21 096	294	21 296
Note V.10 Autres gains ordinaires :	1 060 442	98 581	98 808
* Autres Gains	1 060 442	98 581	98 808
Note V.11 Autres pertes ordinaires :	1 647	111 865	117 718
* Autres Pertes Ordinaires	1 647	111 865	117 718
Note V.12 Impôts sur les bénéfices :	30 000	60 000	81 804
* Impôts sur les bénéfices	30 000	60 000	81 804
Note VI.1 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisation Corp et Incorp. :	(306 442)	(10 485 100)	(23 029 592)
* Logiciels	(29 595)	0	(2 793)
* Terrains	0	(1 546 427)	(1 546 427)
* Constructions	0	0	(3 150 834)
* Constructions à Statut Juridique Particulier	0	0	0
* Agencements & Aménagements	0	(3 800)	(870 424)
* Installations Techniques	0	(375 239)	(804 708)
* Matériel Industriel	(3 270)	(166 740)	(12 342 784)
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	0	0	0
* Outillages Industriels	55 170	(228 901)	(4 001 494)
* Matériel de Bureau	(16 078)	(78 549)	(147 371)
* Matériel de Transport	0	(10 798)	(171 805)
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	0	(308 203)	(366 370)
* Matériel Informatique	(2 484)	(34 459)	(48 590)
* Autres Immobilisations	(1 365)	(188)	(44 031)
* Equipements -Climatisation-	0	(2 234)	(2 234)
* Constructions en Cours	(49 801)	(863 118)	1 075 609
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	(259 020)	(6 738 582)	(652 416)
* Installation Technique Matériel & Outillage			
Baignoire en Cours	0	0	247 000
* Matrices en cours	0	0	0
* Matériel de Transport en Cours	0	0	0
* Charges à Répartir	0	(127 862)	(199 919)
Note VI.2 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations corporelles :	0	0	0
* Cession de Matériel Industriel	0	0	0

Note VI.3 Décaissements affectés à l'acquisition d'Immobilisations Financières :	(1 622)	(387 009)	(708 919)
* Dépôts et Cautionnements	0	(4 210)	(3 850)
* Avance / Consommation Electricité	(1 622)	(32 682)	(47 886)
* Avance / Consommation Gaz	0	(95 302)	(157 471)
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	0	0	(25 688)
* Fonds de Garantie BH		(254 815)	(430 905)
* Fonds de Garantie STB	0	0	(43 118)
Note VI.4 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations financières :	191 864	0	0
* Fonds de Garantie BH	191 864	0	0
Note VI.5 Encaissements provenant des Emprunts Bancaires :	3 500 000	6 782 957	15 500 000
* Emprunt STB	0	6 000 000	13 000 000
* Emprunt BH	0	0	2 500 000
* Emprunt Attijari	3 500 000	0	0
* Articles constatés	0	782 957	0
Note VI.6 Encaissements des billets de trésorerie :	0	0	0
* Encaissements des Billets de Trésorerie	0	0	0
Note VI.7 Remboursements des billets de trésorerie :	0	0	0
* Remboursements des Billets de Trésorerie	0	0	0
Note VI.8 Encaissements provenant des Emprunts Leasing :	1 150 537	683 442	683 442
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	157 769	0	0
* Emprunt - ATL Leasing	992 769	566 310	566 310
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	0	117 132	117 132
Note VI.9 Remboursements des emprunts bancaires :	(3 721 859)	(1 180 773)	(3 898 686)
* Emprunt Attijari	(3 500 000)	0	0
* Emprunt - BIAT	(37 248)	(69 597)	(213 896)
* Emprunt - BH	(68 528)	(128 677)	(262 081)
* Emprunt - STB	0	(386 109)	(1 355 736)
* Emprunt - BTK	(93 759)	(252 941)	(570 724)
* Emprunt - BFT	0	(93 205)	(93 205)
* Emprunt ATB	(50 000)	(100 000)	(200 000)
* Emprunt BT	(65 000)	(130 000)	(260 000)
* Emprunt BNA	(29 167)	(125 000)	(250 000)
* Emprunt UIB	(238 889)	(200 000)	(638 889)
* Articles constatés	0	(317 803)	(317 803)
* Intérêts Courus	360 732	622 559	263 648

Note VI.10 Remboursements des emprunts Leasing :	(1 403 764)	(423 674)	(833 403)
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	(180 961)	(81 084)	(148 037)
* Emprunt - ATL Leasing	(1 063 774)	(197 224)	(385 642)
* Emprunt - Al WIFACK Leasing	(139 123)	(126 382)	(258 981)
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	(16 410)	(15 778)	(34 189)
* Emprunt - HANNIBAL LEASE	(3 497)	(3 206)	(6 554)
Note VI.11 Acquisitions des titres de placement :	(825)	(824)	(516)
* MAC Actions FIDELITY	(517)	(516)	(516)
* MAXULA Actions SICAV	(308)	(308)	0
Note VI.12 Cessions des titres de placement :	532	104	104
* Cession Titres MAC Actions FIDELITY		104	104
* MAXULA Actions SICAV	532	0	0
Note VI.13 Blocages de Fonds et Financements :	(33 202 774)	(22 064 911)	(58 219 953)
* Blocage de Fonds	(3 640 524)	(5 664 431)	(12 883 824)
* Crédits de Gestion	(29 562 250)	(16 400 480)	(45 336 129)
Note VI.14 Déblocages de Fonds et Financements :	35 184 426	23 327 798	57 996 643
* Déblocage de Fonds	4 973 795	5 969 549	13 029 302
* Crédits de Gestion	30 210 631	17 358 249	44 967 341
Note VI.15 Trésorerie à la clôture de l'exercice :	(7 676 894)	(5 784 492)	(5 519 500)
* Banques	(7 677 609)	(5 796 235)	(5 522 395)
* Caisse	715	11 743	2 895

VII - Informations Sur Les Parties Liées :

VII.1 Ventes – Clients :

Les ventes TTC réalisées avec les sociétés du groupe au cours du premier semestre de l'exercice 2020 se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
* Société SANITEC	0	93 002	186 004
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	661 728	1 459 841	2 171 378
* Société ABC	250 796	393 930	777 006
* Société SOMOCER	0	237 640	246 158
	912 524	2 184 413	3 380 546

VII.2 Achats - Fournisseurs :

Les achats TTC réalisés avec les sociétés du groupe au cours du premier semestre de l'exercice 2020 se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
* Société SANITEC	0	737 359	2 824 647
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	243 263	521 592	1 370 535
* Société ABC	0	30 385	90 328
* Société SOTEMAIL	0	2 675	7 931
* Société SOMOCER	0	904 729	1 352 781
* SMC	216 815	474 644	1 128 682
	460 078	2 196 740	6 774 904

VII.3 Comptes courants et débiteurs créditeurs divers des parties liées :

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

Partie liée	Débiteurs & créditeurs divers	
	Débiteurs	Créditeurs
SOPPEC INVEST	130 107	
AB-CORPORATION	5 201 211	
SOMOSAN	711 507	
TOTAL	6 042 825	

VIII - Engagements Hors Bilan

I. Engagements financiers

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises Liées	Associés	Observation
1- Engagements donnés						
a) Garanties personnelles						
-cautionnement	693 895	693 895				Caution en faveur de la STEG et de la SONEDE
-Aval						
-Autres garanties	775 165	775 165				Fond de garantie au profit de UNIFACTOR et B.H
b) Garanties réelles						
- Hypothèques	2 050 000	2 050 000	0	0	0	BIAT: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	7 110 000	7 110 000	0	0	0	UIB: contrat de crédit de gestion: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	1 820 452	1 820 452	0	0	0	BH: contrat de crédit à L.T : hypothèque en 1 er rang et en par passu avec la BIAT sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH: contrat de crédit à L.T: hypothèque en rang utile sur les terrains l'objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204 , 26255, et en 1 er rang sur le RI 28 530 et les T.F 134304 et 135029.
	7 000 000	7 000 000	0	0	0	BH: contrat de crédit de gestion: hypothèque en rang utile sur les Terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204, 26255, et en 1 er rang sur le TF 28 530et les T.F 134304,134305 et 135029.
	2 700 000	2 700 000	0	0	0	STB: contrat de crédit à L.T : hypothèque en rang utile et en paru passu avec ATB et BNA sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 2416929204, , 26255 et TF 134304,134305et 135029.
	1 000 000	1 000 000	0	0	0	STB: contrat de crédit à L.T : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (RI) 24167, 24168, 29204, et de 1 er rang sur le TF 134305

10 580 000	10 580 000	0	0	0	STB: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions : 24167, 24168,24169, 29204, 28530 et de 1 er rang sur le TF 26255 et TF 134304,134305 et 135029
1 266 000	1 266 000	0	0	0	BFT: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134304
850 000	850 000	0	0	0	BFT: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (RI) 24167, 24168, 29204 et TF 134304 et 134305
5 400 000	5 400 000	0	0	0	BTK: contrat de crédits à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (T.F) 24167, 24168, 29204.
1 950 000	1 950 000	0	0	0	BTK: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions : 24167, 24168, 14169,2625 et 24170.
1 040 000	1 040 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (RI): 24167, 24168, 24169, 26255 et TF 134304 et 135029
2 000 000	2 000 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des titres Réquisitions (RI): 24167, 24168, 29204, et de 1 er rang et en paru passu avec STB et ATB sur le RI : 26255 et de 1 er rang sur les TF 135029 et en rang utile sur le TF 134304
1 910 000	1 910 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169 et 26255
3 000 000	3 000 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des titres réquisitions (RI): 24167, 24168, 29204, et de 1 er rang et en paru passu avec STB et BNA sur le RI : 26255 et sur TF 134304
1 300 000	1 300 000	0	0	0	BT: contrat moyen terme : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI: 24167, 24168, 29204 24170,et 26255 et TF 134304
2 520 000	2 520 000	0	0	0	BT: contrat de crédit de gestion : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 29204 et TF 134305
3 000 000	3 000 000				UIB CREDIT MOYEN TERME : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169

	6 000 000	6 000 000			STB CREDIT MOYEN TERME: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169 et 26255 et TF 134304,134305 et 135029.
	5 000 000	5 000 000			STB CREDIT MOYEN TERME: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169, 24171,26255,24170,et 26530 .
	3 500 000	3 500 000			ATTIJARI BANK: contrat de crédit de gestion :hypothéquée en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et des RI:24167,14168,29204 et 26255.
	3 500 000	3 500 000			ATTIJARI BANK: contrat de crédit à M.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et de RI:24167,14168,29204 et 26255.
	2 500 000	2 500 000			BH: contrat de crédit à LT: hypothèque en rang utile des RI 26255, 24167, 24168,29204,26530,28530 et TF 134305
	3 500 000	3 500 000			STB: contrat de crédit à Lt:hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134304, 134305,135029 et des RI:24167,24168,26255,29204 et 28530.
	5 000 000	5 000 000			UIB: contrat de crédit à Lt: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	6 000 000	6 000 000			STB: contrat de crédit à Lt:hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134304,134305,135029 et des RI:24167,24168,26255,29204,26530 et 28530.
	2 500 000	2 500 000			BH:contrat de crédit à LT:hypothèque en rang utile des RI 26255, 24167,24168,29204, 26530,28530 et TF 134305,135029 et 134304.
	7 000 000	7 000 000			STB:contrat de crédit à Lt:hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134304,134305,135029 et des RI:24167,24168,26255,29204,28530 et 23729.
- Nantissements	1 100 000	1 100 000	0	0	0 BIAT: contrat de crédit à L.T :nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	7 110 000	7 110 000	0	0	0 UIB: contrat de crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	16 320 452	16 320 452	0	0	0 BH: contrats de crédit à L.T et crédits de gestion:nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels à acquérir

	14 280 000	14 280 000	0	0	0	STB: contrats de crédit à L.T et un crédit de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce et en paru passu avec ATB et BNA sur matériel à acquérir matériels existants.
	2 116 000	2 116 000	0	0	0	BFT: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce et en 1 er rang sur matériel à acquérir à hauteur de 850 000
	7 350 000	7 350 000	0	0	0	BTK: contrats de crédits à L.T et crédits de gestion:nantissement en rang utile sur fonds de commerce et en 1 er rang sur four tunnel à hauteur de 2 700 000
	3 040 000	3 040 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à acquérir à hauteur de 1 075 000 et en paru passu sur matériels à acquérir avec ATB et STB à hauteur de 2 000 000
	4 910 000	4 910 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à acquérir à hauteur de 1 634 000 et en paru passu sur matériels à acquérir avec BNA et STB à hauteur de 3 000 000
	27 500 000	27 500 000	0	0	0	STB: crédit à moyen terme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et matériel.
	8 000 000	8 000 000	0	0	0	UIB: crédit à moyen terme : Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et en 1er rand au matériel à acquérir.
	3 820 000	3 820 000	0	0	0	BT: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en 1er rang sur matériel acquérir à hauteur de 1 300 000
	7 000 000	7 000 000	0	0	0	ATTIJARI BANK: contrat de crédit à MT et crédits de gestion : nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels.
c) effet escomptés et non échus	11 471 039	10 407 903	0	1 063 137	0	Les effets escomptés et non échus relatifs aux parties liées concernent les sociétés du groupe
Avance sur créance	3 061 449	3 061 449				
d) créances à l'exportation mobilisées	0					
e) Abandon de créances	0					
Total	222 044 452	220 981 315	0	1 063 137	0	

2- Engagements reçus					
a) Garanties personnelles					
-cautionnement	0				
-Aval	0				
-Autres garanties	0				
b) Garanties réelles					
- Hypothèques	0				
- nantissements	1 100 000			1 100 000	Nantissement de 550 000 actions détenues par la société AB copration dans la capital de la société SOMOCER
c) effet escomptés et non échus	0				
d) créances à l'exportation mobilisées	0				
e) Abandon de créances	0				
Total	1 100 000			1 100 000	
3- Engagements réciproque					
* emprunt obtenu non encore encaissé	0				
* Crédit consenti non encore versé	0				
*opération de portage	0				
*crédit documentaire	0				
*commande d'immobilisation	0				
*commande de longue durée	0				
*contact avec le personnel	0				
Total	0				

II. Dettes garanties par des suretés

Postes concernés	Montant garanti	Valeur comptable des biens donnés en garantie	Provision
* Emprunt obligatoire	0	0	0
* Emprunt d'investissement	66 620 452		0
* Emprunt courant de gestion	36 876 000	72 235 081	0
* autres (Compte Courant +billet de trésorerie)		0	0

VIII.4 Intérêts sur contrats Leasing non encore échus

Organisme Financier	Contrat n°	Montant	Intérêts non courus
EL WIFAK	205270	422 439	643
EL WIFAK	215600	1 240 000	91 837
ATTIJARI Leasing	478831	52 900	983
HANNIBAL LEASE	489560	35 239	1 722
ATTIJARI Leasing	504611	80 063	1 003
ATL	567601	34 920	860
ATL	582151	46 000	1 450
ATL	589191	61 895	973
ATTIJARI Leasing	594121	50 149	4 673
ATL	606041	22 050	860
ATL	631861	61 000	9 525
ATL	631921	92 999	14 507
ATL	646111	58 070	4 339
ATL	650771	60 070	4 601
ATL	681421	99 127	10 686
ATL	693281	57 401	9 038
ATL	704521	357 681	70 313
ATL	704721	161 142	28 027
ATL	724911	61 001	8 406
ATL	729961	140 238	38 614
ATL	731751	106 070	29 192
ATL	736411	235 000	78 758
ATL	736981	24 001	4 297
ATTIJARI Leasing	1831000009	61 001	9 175
IJARA	1904456960	117 132	22 043
Total			446 526

VIII.5 Intérêts sur crédit bancaires non encore échus

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BIAT	1 100 000	620
STB	2 700 000	30 287
BTK	2 700 000	128 161
BTK	1 500 000	71 331
BNA	2 000 000	229 392
BT	1 300 000	29 615
BH	2 500 000	415 431
ATB	3 000 000	1 267 734
STB	6 000 000	1 515 796
STB	5 000 000	1 711 676
UIB	3 000 000	323 258
Attijari 2020	3 500 000	965 974
BH	2 500 000	1 090 182
UIB	5 000 000	1 313 020
STB	3 500 000	1 475 830
STB	6 000 000	2 099 428
STB	7 000 000	2 770 610
BH	2 500 000	1 591 457
Total		17 029 801

IX. Tableau de Passage des charges par nature aux charges par destination:

Charges par nature	Montant	Charges par destination			
		Coût des ventes	Frais d'administration	Frais de distribution	Autres Charges
Coefficient		79%	17%	1%	3%
Achats Consommés	11 014 074	8 701 118	1 872 393	110 141	330 422
Autres Charges d'Exploitation	2 933 108	2 933 108	2 317 156	498 628	29 331
Frais de Personnel	4 354 788	3 440 283	740 314	43 548	130 644
Impôts et Taxes	30 000	23 700	5 100	300	900
Dotations Aux Amortissements. Et Provisions nettes des reprises	2 836 140	2 240 550	482 144	28 361	85 084
Charges Financières	3 634 293	2 871 091	617 830	36 343	109 029
TOTAL	24 802 403	19 593 898	4 216 409	248 024	744 072

X- Les Immobilisations acquises en Leasing :

Contrat N° 504611 AUDI A3 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	5 004	888	5 892
2021	7 250	115	7 365
Total	12 254	1 003	13 257

Contrat N° 205270 PORCHE :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	42 876	643	43 519
Total	42 876	643	43 519

Contrat N° 567601 SECHEUR D'AIR FRIGORIFIQUE :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	1 701	672	2 373
2021	6 138	189	6 327
Total	7 839	860	8 699

Contrat N° 478831 TRACTEUR LAMBHOR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	3 736	807	4 543
2021	7 776	175	7 951
Total	11 512	983	12 494

Contrat N° 582151 BALAYEUSE INDUSTRIEL:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	2 035	1 015	3 050
2021	10 750	435	11 185
Total	12 785	1 450	14 235

Contrat N° 215600 MAGASIN 3 ICEBERG:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	94 324	28 168	122 492
2021	203 340	41 644	244 984
2022	224 632	20 352	244 984
2023	100 403	1 673	102 077
Total	622 700	91 837	714 537

Contrat N° 589191 TRACTEUR IVECO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	4 118	886	5 005
2021	6 586	86	6 673
Total	10 705	973	11 677

Contrat N° 606041 COMPRESSEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	1 701	672	2 373
2021	6 138	189	6 327
Total	7 839	860	8 699

Contrat N° 646111 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	2 115	2 008	4 123
2021	11 292	1 706	12 998
2022	12 382	624	13 007
Total	25 789	4 339	30 128

Contrat N° 650771 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	1 236	2 080	3 316
2021	11 468	1 794	13 262
2022	12 544	719	13 262
2023	1 097	8	1 105
Total	26 345	4 601	30 945

Contrat N° 594121 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	2 197	2 137	4 334
2021	11 197	1 804	13 001
2022	12 278	723	13 001
2023	2 159	8	2 167
Total	27 830	4 673	32 503

Contrat N° 489560 SR PLATEAU TUNICOM:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	3 652	677	4 329
2021	7 797	860	8 658
2022	6 309	184	6 493
Total	17 758	1 722	19 480

Contrat N° 681421 PASSAT:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	1 283	4 121	5 404
2021	17 740	3 877	21 617
2022	19 404	2 213	21 617
2023	15 738	474	16 213
Total	54 165	10 686	64 851

Contrat N° 631861 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	1 813	3 619	5 432
2021	12 904	3 393	16 297
2022	14 290	2 007	16 297
2023	13 075	506	13 581
Total	42 082	9 525	51 607

Contrat N° 631921 COMPRESSEUR AIR ELECTRIQUE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	2 762	5 512	8 273
2021	19 652	5 168	24 820
2022	21 764	3 056	24 820
2023	19 913	771	20 684
Total	64 091	14 507	78 597

Contrat N° 704521 COMPRESSEUR SECHEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	0	25 030	25 030
2021	75 348	24 774	100 122
2022	84 704	15 418	100 122
2023	95 031	5 091	100 122
Total	255 083	70 313	325 396

Contrat N° 704721 AUDI A5:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	0	9 500	9 500
2021	27 976	10 024	38 000
2022	31 792	6 208	38 000
2023	35 704	2 296	38 000
2024	3 167	0	3 167
Total	98 639	28 027	126 667

Contrat N° 693281 UNITE D'OSMOSE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	485	3 393	3 878
2021	12 269	3 243	15 512
2022	13 594	1 918	15 512
2023	11 150	484	11 634
Total	37 498	9 038	46 536

Contrat IJARA N°1831000009 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	5 576	2 397	7 973
2021	12 157	3 789	15 946
2022	17 290	2 643	19 932
2023	8 957	347	9 303
Total	43 979	9 175	53 154

Contrat N°724911 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	2 093	4 522	6 615
2021	23 072	3 386	26 458
2022	14 936	498	15 434
Total	40 101	8 406	48 507

Contrat N°729961 FOURNITURE ET POSE DE TRANSFO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	0	8 425	8 425
2021	18 914	14 787	33 701
2022	24 912	8 789	33 701
2023	28 433	5 269	33 701
2024	26 740	1 345	28 084
Total	98 999	38 614	137 613

Contrat N°736411 GROUPE ELECTROGENE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	0	17 056	17 056
2021	38 578	29 644	68 222
2022	50 360	17 862	68 222
2023	57 243	10 979	68 222
2024	59 320	3 217	62 537
Total	205 501	78 758	284 258

Contrat N°736981 DEUX BALAYEUSE MODELE 52 WAVE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	535	2 068	2 602
2021	8 686	1 724	10 410
2022	9 036	506	9 542
Total	18 257	4 297	22 555

Contrat N°1904456960 KIA SPORTAGE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	10 243	5 235	15 478
2021	22 416	8 540	30 957
2022	25 259	5 698	30 957
2023	28 463	2 494	30 957
2024	5 085	76	5 162
Total	91 466	22 043	113 510

Contrat N°731751 JUMPER:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2020	0	9 232	9 232
2021	25 566	11 363	36 929
2022	30 477	6 452	36 929
2023	34 783	2 146	36 929
Total	90 827	29 192	120 019

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2020

<i>Désignations</i>	Valeur comptable brute				Amortissements				Valeur comptable nette 30-06-2020	
	<u>31/12/2019</u>	<u>Acquisition 2020</u>	<u>Reclassements 2020</u>	<u>Cession 2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>Dotation 2020</u>	<u>Reclassements/ Cessions 2020</u>		<u>30/06/2020</u>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<u>240 229</u>	<u>29 595</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>269 824</u>	<u>220 157</u>	<u>9 135</u>	<u>0</u>	<u>229 292</u>	<u>40 532</u>
Logiciels	238 689	29 595	0	0	268 284	218 617	9 135	0	227 752	40 532
Marques et brevets	1 540	0	0	0	1 540	1 540	0	0	1 540	0
<i>Immobilisations corporelles</i>	<u>106 071 092</u>	<u>63 176</u>	<u>-95 149</u>	<u>0</u>	<u>106 039 118</u>	<u>31 117 351</u>	<u>2 686 688</u>	<u>0</u>	<u>33 804 039</u>	<u>72 235 081</u>
Terrains	5 115 244	0	0	0	5 115 244					5 115 244
Constructions	18 437 567	0	0	0	18 437 567	5 026 490	441 470	0	5 467 960	12 969 607
Constructions à statut juridique particulier	1 333 835	0	0	0	1 333 835	235 608	33 254	0	268 862	1 064 973
Agencements et aménagements	3 356 629	0	0	0	3 356 629	1 863 147	313 678	0	2 176 825	1 179 804
Installations techniques	3 938 710	0	0	0	3 938 710	1 745 594	78 769	0	1 824 363	2 114 348
Matériel industriel	53 661 640	39 635	-36 365	0	53 664 910	15 694 254	1 305 409	0	16 999 663	36 665 247
Matériel industriels à statut juridique particulier	730 279	0	0	0	730 279	152 668	19 220	0	171 888	558 391
Outillage industriels	10 742 325	3 614	-58 784	0	10 687 155	897 962	144 733	0	1 042 695	9 644 460
Matériel de bureaux	684 656	16 078	0	0	700 734	290 977	31 052	0	322 029	378 706
Matériel de transport	4 380 052	0	0	0	4 380 052	2 758 748	80 504	0	2 839 252	1 540 800
Matériel de transport à SJP	2 619 919	0	0	0	2 619 919	1 732 588	191 314	0	1 923 902	696 017
Matériel informatiques	482 361	2 484	0	0	484 845	388 953	27 688	0	416 641	68 205
Autres immobilisations	429 120	1 365	0	0	430 485	222 532	15 238	0	237 770	192 715
Equipements de climatisation	158 753	0	0	0	158 753	107 830	4 359	0	112 189	46 564
<i>Immobilisation en cours</i>	<u>4 093 538</u>	<u>213 671</u>	<u>95 149</u>	<u>0</u>	<u>4 402 358</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>4 402 358</u>
<i>Charges à répartir</i>	<u>2 503 103</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 503 103</u>	<u>2 237 803</u>	<u>140 317</u>	<u>0</u>	<u>2 378 120</u>	<u>124 983</u>
Total	<u>112 907 962</u>	<u>306 442</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>113 214 404</u>	<u>33 575 311</u>	<u>2 836 140</u>	<u>0</u>	<u>36 411 450</u>	<u>76 802 954</u>

Schéma des soldes intermédiaires de gestion
(exprimé en dinars)

PRODUITS	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	CHARGES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019	SOLDE	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Revenus	16 669 704	22 755 000	42 532 466								
Autres produits d'exploitation	172 416	456 701	716 768	Déstockage de production							
Production stockée	0	0	0								
Total	16 842 120	23 211 701	43 249 234	Total				Production	16 037 851	27 079 327	52 301 718
Production	16 037 851	27 079 327	49 283 782	Achats consommés	11 014 074	13 690 465	27 327 678	Marge sur coût matière	5 023 777	13 388 862	21 956 104
Marge sur coût matière	5 023 777	13 388 862	21 956 104	Autres charges externes	2 850 771	2 548 113	5 320 790				
Total	5 023 777	13 388 862	21 956 104	Total	2 850 771	2 548 113	5 320 790	Valeur Ajoutée Brute	2 173 006	11 297 450	17 352 082
Valeur Ajoutée Brute	2 173 006	11 297 450	17 352 082	Impôts et taxes	82 338	178 769	359 769				
				Charge de personnel	4 354 788	5 787 666	10 677 293				
Total	2 173 006	11 297 450	17 352 082	Total	4 437 126	5 966 435	11 037 062	Excédent brut d'exploitation	-2 091 704	5 331 014	6 315 020
Excédent brut d'exploitation	-2 091 704	5 331 014	6 315 020	Insuffisance brute d'exploitation							
Produits financiers	64 696	43 894	108 496	Charges financières	3 634 293	2 045 110	3 817 771				
Autres produits ordinaires	1 060 442	98 581	98 808	Autres charges ordinaires	1 647	111 865	117 718				
				Dotations aux amortissements et aux provisions	2 836 140	2 942 126	6 258 752				
				Impôt sur le résultat ordinaire	30 000	60 000	81 804				
Total	-966 567	5 473 489	6 522 324	Total	6 502 079	5 159 101	10 276 045	Résultat net de l'exercice	-7 468 646	314 388	-3 753 721
Résultat des activités ordinaires	-7 468 646	314 388	-3 753 721								
Gains extraordinaires				Pertes extraordinaires	0	0	0				
Effet positif des modifications comptables				Effet négatif des modifications comptables							
Total	-7 468 646	314 388	-3 753 721	Total	-7 468 646	314 388	-3 753 721	Résultat net après modifications comptables	-7 468 646	314 388	-3 753 721

Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers

Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020

Mesdames et Messieurs les actionnaires

De la société « SANIMED »

Introduction

01 En exécution du mandat de co-commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la société « SANIMED » couvrant la période allant du premier janvier au 30 juin 2020.

02 Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la société « SANIMED », comprenant le bilan au 30 juin 2020, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie pour la période close à cette date, et des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers intermédiaires font apparaître un total bilan de 137.947.418 dinars tunisiens et fait ressortir un déficit comptable net de 7.468.646 dinars tunisiens.

03 La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, conformément au système comptable des entreprises. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires.

Etendue de l'examen limité

04 Nous avons effectué cet examen selon les normes professionnelles applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité d'informations financières intermédiaires. Un examen limité de l'information financière intermédiaire consiste à prendre des renseignements, principalement auprès des personnes responsables des affaires financières et comptables ainsi qu'à appliquer des procédures analytiques et autres aux données financières.

L'étendue d'un examen limité est considérablement moindre que celle d'un audit effectué conformément aux normes internationales d'audit et par conséquent, il ne nous permet

pas d'obtenir une assurance que nous nous rendons compte d'éléments significatifs qui pourraient être relevés par un audit. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Fondement de notre conclusion avec réserves

Sur la base de notre examen limité des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020, les réserves suivantes ont été soulevées :

05 L'examen des créances clients au 30 juin 2020 a fait ressortir l'existence de créances anciennes de 4.936.259 dinars dont principalement une créance sur le client Libyen «Al Aquaria» pour un montant de 2.984.020 dinars et une créance sur le client Algérien «EURL» de l'ordre de 357.084 dinars. Etant donné l'ancienneté de ces créances, et la situation qui prévaut en Libye, nous ne sommes pas en mesure d'apprécier le caractère recouvrable ou pas de ces créances.

06 La société « SANIMED » détient une participation :

- Dans le capital de la société « INCOMA LIBYE » de 1.400.000 dinars provisionnée à concurrence de 50%. Compte tenu de la situation qui prévaut en Libye, nous sommes dans l'impossibilité d'apprécier le caractère raisonnable et suffisant de la provision constatée.
- Dans le capital de la société « SOMOSAN » de 575.000 dinars ainsi qu'une créance de 711.507 dinars. Cette société a connu des difficultés d'exploitation dues principalement à l'absence de la connexion de son site de production au réseau du gaz naturel et le niveau élevé des charges.

Un plan de restructuration a été engagé. Il prévoit la recapitalisation de la société « SOMOSAN », le rééchelonnement de ses dettes bancaires et la compression de ses charges. Par ailleurs, et par décision du tribunal de première instance de Gafsa du 14 mars 2017, il a été nommé un juge commissaire et un administrateur judiciaire pour la société « SOMOSAN ».

La direction de la société « SANIMED », dans sa lettre d'affirmation datée du 24 Septembre 2020, juge que compte tenu du plan de restructuration et des perspectives d'avenir de la société il n'y a pas lieu de constater de provision pour dépréciation des titres « SOMOSAN ».

Conclusion avec réserves

07 Sur la base de notre examen limité, et sous réserve des remarques développées dans les paragraphes (5) et (6) nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la société « SANIMED » arrêtés au 30 juin 2020, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que la performance financière et les flux de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Observations

08 Le cumul des pertes subies a atteint, jusqu'au 30 juin 2020, un montant de 11.222.367 dinars. Une demande d'éclaircissement a été adressée à la Direction Générale, en date du 19 septembre 2020, sur les mesures d'assainissement à entreprendre par la société. La direction nous a affirmé qu'un plan de redressement est en cours d'élaboration.

09 Nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note II.1 aux états financiers intermédiaires dans laquelle la Direction décrit l'impact du COVID-19 sur l'activité, la situation financière et les performances de la société ainsi que sur les mesures gouvernementales de soutien dont elle a bénéficié.

10 La note II.2 aux états financiers fait mention que la société a été victime d'un incendie survenu en date du 22 aout 2020 qui a endommagé le stock entreposé au niveau du magasin et que le montant de la perte et de l'indemnisation n'est pas encore arrêté avec les parties prenantes.

Fait à Sfax le 25 septembre 2020
Les commissaires aux comptes

CRG Audit
Chiraz DRIRA

KBH Audit & Conseil
Nizar BARKIA