

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Société UNIMED

Siège social : B.P.38 ZI Kalaa Kébira - 4060

La société UNIMED publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2020 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes Mme Abir MATMTI et M Ahmed AYADI.

Bilan UNIMED SA
Arrêté au 30 juin 2020
(Exprimé en Dinar Tunisien)

Actifs	Note	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
Actifs non courants				
Actifs Immobilisés				
Immobilisations incorporelles		4 775 451	4 434 321	4 713 996
Moins : amortissements		(3 780 089)	(3 397 215)	(3 582 721)
	IV.1	995 362	1 037 106	1 131 275
Immobilisations corporelles		147 701 878	131 667 954	143 810 846
Moins : amortissements		(82 054 310)	(76 225 837)	(78 359 757)
	IV.2	65 647 568	55 442 117	65 451 089
Immobilisations financières		9 276 162	8 899 343	9 147 707
Moins : provisions		(161 567)	(117 512)	(161 567)
	IV.3	9 114 595	8 781 831	8 986 140
Total des actifs immobilisés		75 757 525	65 261 054	75 568 504
<u>Total des actifs non courants</u>		75 757 525	65 261 054	75 568 504
Actifs courants				
Stocks		39 655 363	40 042 826	39 226 490
Moins : provisions		(2 163 446)	(1 422 591)	(1 585 845)
	IV.4	37 491 917	38 620 235	37 640 645
Clients et comptes rattachés		23 386 314	23 019 266	16 212 298
Moins : provisions		(1 430 590)	(1 064 691)	(1 071 775)
	IV.5	21 955 724	21 954 575	15 140 523
Autres actifs courants		12 440 967	12 540 340	17 670 815
Moins : provisions		(617 434)	(619 184)	(619 184)
	IV.6	11 823 533	11 921 156	17 051 631
Liquidités et équivalents de liquidités	IV.7	2 612 941	4 177 850	4 206 569
<u>Total des actifs courants</u>		73 884 115	76 673 816	74 039 368
Total des actifs		149 641 640	141 934 870	149 607 872

Etat de résultat UNIMED SA
Période du 1^{er} janvier 2019 au 30 juin 2020
(Exprimé en Dinar Tunisien)

	Note	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
Produits d'exploitation				
Revenus	V.1	45 655 385	57 732 961	107 205 828
Autres produits d'exploitation	V.2	12 240	12 149	41 872
Total des produits d'exploitation		<u>45 667 625</u>	<u>57 745 110</u>	<u>107 247 700</u>
Charges d'exploitation				
Variation stocks des produits finis	V.3	(104 341)	2 208 270	2 542 142
Achats d'approvisionnements consommés	V.4	(19 845 253)	(25 887 091)	(48 626 163)
Charges de personnel	V.5	(7 131 428)	(7 191 906)	(14 854 356)
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.6	(4 988 587)	(4 077 705)	(7 170 198)
Autres charges d'exploitation	V.7	(4 114 262)	(4 685 446)	(10 323 058)
Total des charges d'exploitation		<u>(36 183 871)</u>	<u>(39 633 878)</u>	<u>(78 431 633)</u>
Résultat d'exploitation		<u>9 483 754</u>	<u>18 111 232</u>	<u>28 816 067</u>
Charges financières nettes	V.8	(1 978 479)	(3 021 113)	(5 658 094)
Produits des placements	V.9	1 619	1 293	8 013
Autres gains ordinaires	V.10	668 892	3 987	523 253
Autres pertes ordinaires	V.11	(717 423)	(948 316)	(1 595 592)
Résultat des activités ordinaires avant Impôt		<u>7 458 363</u>	<u>14 147 083</u>	<u>22 093 647</u>
Impôt sur les sociétés	V.12	(1 730 152)	(3 066 712)	(4 401 396)
Résultat des activités ordinaires après impôt		<u>5 728 211</u>	<u>11 080 371</u>	<u>17 692 251</u>
Résultat net de la période		<u>5 728 211</u>	<u>11 080 371</u>	<u>17 692 251</u>

Etat de flux de trésorerie
Pour la période allant du 01.01.2020 au 30.06.2020
(Exprimé en dinar tunisien)

	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	5 728 211	11 080 371	17 692 251
Ajustements pour :			
• Amortissements & provisions	4 988 587	4 077 705	7 170 198
• Plus ou moins-value sur cession d'immo	-	-	(26 015)
• Q-P des subventions d'investissement	(4 004)	(12 149)	(26 151)
• Variation des stocks	(428 873)	(4 835 413)	(4 019 077)
• Variation des créances	(7 174 016)	(5 181 856)	1 625 112
• Variation des autres actifs	5 229 848	(783 609)	(5 872 083)
• Variation des fournisseurs d'exploitation	(3 899 181)	(8 508 296)	(3 477 107)
• Variation des autres dettes	(4 546 010)	253 609	1 514 997
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	(105 438)	(3 909 638)	14 582 125
Flux de trésorerie liés à l'investissement			
• Décaissements pour Acqu. d'Imm. Corp & Incorp.	(3 816 842)	(5 682 623)	(18 057 977)
• Encaissements suite à la Cession d'Imm. Corp. & Incorp	-	42 000	94 447
• Décaissements pour Acqu. d'Imm. Financières	(128 455)	(152 536)	(400 900)
• Décaissements pour Acqu. Autres ANC			
Flux de trésorerie affectés à l'investissement	(3 945 297)	(5 793 159)	(18 364 430)
Flux de trésorerie liés au financement			
• Dividendes & autres distributions	(1 128)	-	(11 033 761)
• Encaissement des subventions d'investissement	-	-	21 000
• Encaissements d'emprunts	3 843 847	4 800 000	11 200 000
• Remboursement d'emprunts	(389 594)	(604 051)	(1 231 502)
Flux de trésorerie affectés au financement	3 453 125	4 195 949	(1 044 263)
Variation de trésorerie	(597 610)	(5 506 848)	(4 826 568)
Trésorerie au début de la période	3 170 677	7 997 245	7 997 245
Trésorerie à la clôture de la période	2 573 067	2 490 397	3 170 677
Liquidités à l'actif du bilan	2 612 941	4 177 850	4 206 569
Concours bancaires au passif du bilan	(39 874)	(1 687 453)	(1 035 892)
Trésorerie selon le bilan	2 573 067	2 490 397	3 170 677

Notes aux états financiers intermédiaires

I. Présentation de la Société

La société « UNIMED » est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien. Son capital s'élève au 30 juin 2020 à 32.000.000 DT divisé en 32.000.000 actions de valeur nominale de 1 DT chacune.

Créée en 1989, « UNIMED » opère dans le secteur de l'industrie pharmaceutique, et se spécialise particulièrement dans les produits stériles : les préparations injectables, les collyres destinés à une application ophtalmique et les solutions de perfusions.

Son activité s'étend sur le marché tunisien et à l'exportation. Son siège social est fixé à la zone industrielle Kalaa Kébira - Sousse.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles de droit commun.

II. Faits significatifs de l'exercice

Les principaux faits et événements ayant marqué le premier semestre 2020 sont :

- Réalisation d'investissements corporels et incorporels pour 4mDT courant le premier semestre de 2020 dont 1,4mDT en travaux d'installation et d'aménagement relatifs aux travaux d'extension de l'usine et 2,3mDT en acquisition du matériel et outillage industriel ;
- Démarrage d'une nouvelle ligne de production le 08 janvier 2020 ayant une valeur d'acquisition 7,5mDT et une capacité de production annuelle de 37,6 millions d'unités ;
- La société a déposé auprès de la DGE en date du 30 mars 2020 une mise à jour de la demande de restitution du crédit de TVA pour la période allant du mois d'août 2016 au mois de décembre 2018, et ce, suivant la notification des résultats du contrôle fiscal approfondi sur les exercices 2016, 2017 et 2018 arrêtant ainsi le montant du crédit de TVA au 31 décembre 2018 à 6,8mDT ;
- La société a déposé auprès de la DGE en date du 20 avril 2020 une demande de restitution de crédit de TVA pour la période allant 01 janvier au 31 décembre 2019. Cette demande inclue un montant à restituer de 4,1mDT.

III. Principes, Règles et Méthodes Comptables

La comptabilité générale de la société « UNIMED » est informatisée, le traitement informatique permet la saisie des écritures comptables et l'édition des balances, journaux et des grands livres.

Les présents états financiers de la société « UNIMED » ont été arrêtés conformément aux normes comptables tunisiennes telles que prévues par la loi n°96-112 du 30 décembre 1996 ; et dans le respect des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement) ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière. Les états financiers du 30 juin 2020 ont été préparés par référence aux mêmes principes et méthodes comptables utilisés dans les états financiers arrêtés au 31 décembre 2019.

Les conventions comptables de base et les méthodes les plus significatives appliquées pour la préparation des états financiers se résument comme suit :

III.1 Unité monétaire

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

III.2 Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles et incorporelles exploitées par la société figurent aux actifs non courants pour leurs coûts d'acquisition et sont amorties sur leur durée de vie estimée selon le mode linéaire.

Les taux d'amortissement pratiqués sont les suivants :

- Concessions, brevets & licences	20%
- Logiciels	33%
- Constructions	5%
- Matériels et outillages industriels	15%
- Matériels de transport	20%
- Matériels informatiques	33%
- Installations générales, agencements et aménagements	15%

Il est à signaler, en outre, que la société procède à l'amortissement accéléré de son matériel et outillage industriel en multipliant par 2 le taux d'amortissement linéaire de 15%. Ce mode, admis par ailleurs fiscalement (article 12 du code de l'IRPP & de l'IS), est motivé par le fait que le matériel concerné fonctionne à 3 équipes.

III.3 Stocks

Les stocks se composent comme suit :

- Matières premières, articles de conditionnement, produits encours de fabrication et produits finis : qui sont comptabilisés au coût selon la méthode de l'inventaire permanent.
- Pièces de rechange, consommables et stock de réactifs laboratoire : comptabilisés au coût selon la méthode de l'inventaire intermittent. Ils sont évalués à la valeur la plus faible du coût d'acquisition ou de production et de la valeur nette de réalisation.
- Les matières premières et articles de conditionnement sont valorisés à leur dernier coût d'achat, hors taxes récupérables majoré par les frais d'approche.
- Les stocks de produits finis sont valorisés au coût de production de l'année, qui comprend le coût des matières premières et la quote part des frais directs et indirects rattachés à la production.
- Les produits semi-finis, sont valorisés au coût engagé en fonction de l'avancement du stade de fabrication.

III.4 Emprunts

Les emprunts figurent aux passifs du bilan pour la partie débloquée sous la rubrique des passifs non courants, la partie à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants.

III.5 Contrats de location financement

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.

III.6 Politique de provision pour dépréciation des créances douteuses

Le management procède à la clôture de l'exercice à l'estimation d'une provision pour dépréciation des comptes clients et comptes rattachés ainsi que des comptes d'autres actifs courants. A chaque date de clôture le management détermine s'il y a des indicateurs de dépréciation des comptes clients et autres actifs courants. Ces indicateurs comprennent des éléments tels que des manquements aux paiements contractuels ou des difficultés financières du créancier.

L'estimation des éventuelles provisions pour dépréciation est effectuée sur la base d'un état détaillé des créances douteuses adressé par la direction financière de la société à la direction juridique qui donne un avis motivé sur le sort de chaque créance. La nécessité ou non de constituer des provisions est du ressort la direction générale.

III.7 Provisions pour risques et charges

Les réclamations contentieuses impliquant la société sont évaluées par la direction juridique. Celle-ci peut dans certains cas faire appel à l'assistance d'avocats spécialisés. L'estimation faite au titre du risque financier encouru fait appel au jugement. Les provisions dont l'échéance est supérieure à un an ou dont l'échéance n'est pas fixe de façon précise sont classées en passifs non courants.

III.8 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités, figurant dans le bilan et l'état de flux de trésorerie, représentent les disponibilités ainsi que les placements à court terme, liquides et facilement convertibles en trésorerie (généralement dont la maturité est inférieure à trois mois).

III.9 Comptabilisation des revenus

Les revenus sont constatés dès lors que les conditions suivantes sont remplies : la société a transféré à l'acheteur les principaux risques et avantages inhérents à la propriété, le montant des revenus peut être mesuré de façon fiable, il est probable que des avantages futurs associés à l'opération bénéficieront à la société et les coûts encourus ou à encourir concernant l'opération peuvent être mesurés de façon fiable.

Les revenus sont mesurés à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir. Les revenus sont nets de remises et réductions commerciales consenties par la société et des taxes collectées pour le compte de l'Etat.

III.10 Les règles de prises en compte des gains et des pertes de change

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées en appliquant :

- Pour les ventes : le taux de change journalier de la BCT ;
- Pour les achats de biens : le taux de change figurant sur les documents douaniers ;
- Pour les achats de services, règlements et encaissements : le taux de change du jour de l'opération.

A la date de clôture de l'exercice, les actifs et les passifs monétaires courants sont évalués en utilisant le taux de change en vigueur à cette date. Les pertes et gains de change en résultant sont constatés en résultat de l'exercice.

III.11 Règles de classification et méthode d'évaluation des placements

1. Classification

Les placements à court terme

Sont classés dans cette catégorie, les placements que l'entreprise n'a pas l'intention de conserver pour plus d'un an et qui, de par leur nature, peuvent être liquidés à brève échéance.

Les placements à long terme

- a- Les titres de participation :** Il s'agit des titres détenus dans l'intention de conservation durable en vue d'exercer sur la société émettrice un contrôle exclusif, une influence notable ou un contrôle conjoint, ou pour protéger ou promouvoir des relations commerciales.
- b- Les titres immobilisés :** Il s'agit des titres autres que les titres de participation que l'entreprise a l'intention de conserver durablement notamment pour obtenir des revenus et des gains en capital sur une longue période ainsi que les titres dont la conservation durable est subie plutôt que voulue sous l'effet de contraintes juridiques.

2. Evaluation

Les placements à court terme

A la date de clôture, les placements à court terme font l'objet d'une évaluation à la valeur de marché pour les titres cotés et à la juste valeur pour les autres placements à court terme. Les plus-values et moins-values dégagées sont portées en résultat sur les titres cotés très liquides. Pour les titres cotés qui ne sont pas très liquides et les autres placements à court terme, les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions et les plus-values ne sont pas constatées.

Les placements à long terme

A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des placements à long terme à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

Pour déterminer la valeur d'usage, la société prend en compte plusieurs facteurs tels que la valeur du marché, l'actif net, les résultats et les perspectives de rentabilité de l'entreprise émettrice ainsi que la conjoncture économique et l'utilité procurée à l'entreprise.

III.12 Note sur les évènements postérieurs à l'arrêté des états financiers

Le management de la société n'a identifié aucun évènement survenu entre la date de clôture de la période et la date de publication des états financiers et qui est lié à des conditions existantes à la date de clôture et qui peut entraîner une modification importante des actifs ou des passifs de la société ou qui risque d'avoir des répercussions importantes sur ses activités futures.

IV. Notes relatives au bilan

IV.1 Immobilisations incorporelles (En DT)

Les immobilisations incorporelles nettes totalisent au 30 juin 2020 un montant de 995.362 DT contre 1.131.275 DT au 31 décembre 2019. Elles se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Logiciels	598 884	548 663	594 883
Sites Web	41 847	41 848	41 848
Concessions, marques, brevets et licences	3 804 759	3 551 326	3 757 408
Dépenses en recherche et développement	312 643	292 484	302 539
Immobilisations incorporelles en cours	17 318	-	17 318
Total immobilisations incorporelles	4 775 451	4 434 321	4 713 996
Total amortissements cumulés	(3 780 089)	(3 397 215)	(3 582 721)
Total immobilisations incorporelles nettes	995 362	1 037 106	1 131 275

IV.2 Immobilisations corporelles (En DT)

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30 juin 2020 à 65.647.568 DT contre 65.451.089 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Terrains	4 222 771	4 222 771	4 222 771
Constructions	10 476 026	10 351 199	10 462 364
Inst. Gén. Agc. & Amg. Divers	14 170 493	12 319 230	13 139 491
Matériel industriel	88 594 648	76 322 143	86 260 243
Outillage industriel	2 246 092	2 154 502	2 206 896
Matériel de conditionnement	628 134	628 134	628 134
Matériel de transport	7 587 502	7 393 598	7 449 856
Mobilier & matériel de bureau	1 059 771	1 013 036	1 026 051
Matériel informatique	1 340 450	1 256 132	1 310 091
Immobilisations corporelles en cours	15 290 986	12 625 008	14 760 477
Avances aux fournisseurs d'immobilisations	2 085 005	3 382 201	2 344 472
Total immobilisations corporelles	147 701 878	131 667 954	143 810 846
Total amortissements cumulés	(82 054 310)	(76 225 837)	(78 359 757)
Total immobilisations corporelles nettes	65 647 568	55 442 117	65 451 089

Tableau de variation des immobilisations incorporelles et corporelles

En Dinar Tunisien	Valeurs brutes				Amortissements & provisions			V C N	
	31/12/2019	Acquisitions	Reclass.	30/06/2020	31/12/2019	Dotations	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020
Logiciels	594 883	4 001	-	598 884	(396 013)	(47 985)	(443 998)	198 870	154 886
Sites Web	41 847	-	-	41 847	(7 954)	(2 748)	(10 702)	33 893	31 145
Concessions, marques, brevets et licences	3 757 409	47 350	-	3 804 759	(2 995 148)	(119 587)	(3 114 735)	762 261	690 024
Dépenses en R&D	302 539	10 104	-	312 643	(183 606)	(27 048)	(210 654)	118 933	101 989
Immobilisations incorporelles en cours	17 318	-	-	17 318	-	-	-	17 318	17 318
Immobilisations incorporelles	4 713 996	61 455	-	4 775 451	(3 582 721)	(197 368)	(3 780 089)	1 131 275	995 362
Terrains	4 222 771	-	-	4 222 771	-	-	-	4 222 771	4 222 771
Constructions	10 462 364	13 662	-	10 476 026	(4 950 494)	(196 183)	(5 146 677)	5 511 870	5 329 349
Inst. Gén. Agc. & Amg. Divers	13 139 491	1 031 002	-	14 170 493	(9 761 610)	(410 655)	(10 172 265)	3 377 881	3 998 228
Matériels industriel	86 260 243	741 695	1 592 710	88 594 648	(55 179 981)	(2 402 428)	(57 582 409)	31 080 262	31 012 239
Outillage industriel	2 206 896	39 196	-	2 246 092	(2 066 137)	(47 631)	(2 113 768)	140 759	132 324
Matériel de conditionnement	628 134	-	-	628 134	(628 134)	-	(628 134)	-	-
Matériel de transport	7 449 856	137 646	-	7 587 502	(4 038 713)	(510 370)	(4 549 083)	3 411 143	3 038 419
Mobilier & matériel de bureau	1 026 051	33 720	-	1 059 771	(728 817)	(48 433)	(777 250)	297 234	282 521
Matériel informatique	1 310 091	30 359	-	1 340 450	(1 005 871)	(78 853)	(1 084 724)	304 220	255 726
Immobilisations corporelles en cours	14 760 477	530 509	-	15 290 986	-	-	-	14 760 477	15 290 986
Avances aux fournisseurs d'immo.	2 344 472	1 333 243	(1 592 710)	2 085 005	-	-	-	2 344 472	2 085 005
Immobilisations corporelles	143 810 846	3 891 032	-	147 701 878	(78 359 757)	(3 694 553)	(82 054 310)	65 451 089	65 647 568
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	148 524 842	3 952 487	-	152 477 329	(81 942 478)	(3 891 921)	(85 834 399)	66 582 364	66 642 930

IV.3 Immobilisations financières (En DT)

Les immobilisations financières nettes s'élèvent au 30 juin 2020 à 9.114.595 DT contre 8.986.140 DT au 31 décembre 2019 et elles sont détaillées comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Titres "Société Promochimica"	7 762 600	7 762 600	7 762 600
Emprunt obligataire national	20 000	20 000	20 000
Titres immobilisés – droit de propriété	500	500	500
Dépôts et cautionnements	1 493 062	1 116 243	1 364 607
Total immobilisations financières brutes	9 276 162	8 899 343	9 147 707
Provisions pour dépréciation	(161 567)	(117 512)	(161 567)
Total immobilisations financières nettes	9 114 595	8 781 831	8 986 140

IV.4 Stocks (En DT)

Le solde net des stocks s'élève à 37.491.917 DT au 30 juin 2020 contre 37.640.645 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Matières premières	12 903 801	12 393 339	12 800 512
Conditionnements	9 769 724	12 339 846	10 426 630
Encours en sous-traitance	493 489	1 027 959	311 387
Produits finis en sous-traitance	423 370	822 688	1 257 991
Encours	2 128 448	2 759 450	2 158 601
Produits finis	7 733 682	5 977 650	7 116 110
Pièces de rechange	5 031 165	3 852 923	4 227 865
Réactifs Laboratoires	721 094	527 897	613 131
Stock Consommables	450 590	341 074	314 263
Total des stocks bruts	39 655 363	40 042 826	39 226 490
Provisions pour dépréciation des stocks MP et AC	(1 474 968)	(1 157 030)	(1 185 657)
Provisions pour dépréciation des stocks PF et PSF	(531 110)	(203 307)	(307 066)
Provisions pour dépréciation des stocks PDR	(157 368)	(62 254)	(93 122)
Total des stocks nets	37 491 917	38 620 235	37 640 645

IV.5 Clients et comptes rattachés (En DT)

Le solde net des clients et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2020 à 21.955.724 DT contre 15.140.523 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Clients ordinaires locaux	9 713 462	9 795 775	5 040 473
Clients, effets à recevoir	-	612	-
Clients ordinaires étrangers	12 242 613	12 158 188	10 100 050
Clients, douteux ou litigieux	1 426 378	1 064 691	1 071 775
Clients, impayés	3 861	-	-
Total des comptes clients bruts	23 386 314	23 019 266	16 212 298
Provisions pour dépréciation des créances	(1 430 590)	(1 064 691)	(1 071 775)
Total des comptes clients nets	21 955 724	21 954 575	15 140 523

IV.6 Autres actifs courants (En DT)

Le solde net des autres actifs courants s'élève au 30 juin 2020 à 11.823.533 DT contre 17.051.631 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Fournisseurs avances & acomptes	149 919	149 919	149 919
Fournisseurs, créances sur emballages à rendre	3 470	3 470	3 470
Personnel, avances & acomptes	373 895	397 033	378 256
Etat, impôts & taxes	9 367 445	10 176 736	15 297 658
Etat, saisie provisoire	970 389	970 389	970 389
Débiteurs divers	1 372 137	625 905	661 517
Charges constatées d'avance	203 712	216 888	209 606
Total autres actifs courants	12 440 967	12 540 340	17 670 815
Provisions pour dépréciation des débiteurs divers	(617 434)	(619 184)	(619 184)
Total autres actifs courants nets	11 823 533	11 921 156	17 051 631

IV.7 Liquidités et équivalents de liquidités (En DT)

Le solde des liquidités et équivalents de liquidités s'élève au 30 juin 2020 à 2.612.941 DT contre 4.206.569 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Placement courants	116	116	116
Valeur à l'encaissement	241 053	1 260 718	264 034
Banques en DT	1 117 926	223 360	114 360
Banques en devises	1 245 907	2 688 245	3 821 945
CCP et e-dinars	1 575	1 575	1 575
Caisse	6 364	3 836	4 539
Total liquidités et équivalents de liquidités	2 612 941	4 177 850	4 206 569

IV.8 Capitaux propres (En DT)

Le solde des capitaux propres s'élève au 30 juin 2020 à 105.810.877 DT contre 100.086.670 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Capital	32 000 000	32 000 000	32 000 000
Réserve légale	3 200 000	3 200 000	3 200 000
Réserves statutaires	2 777 847	2 777 847	2 777 847
Réserves libres	55 006 011	37 313 760	37 313 760
Réserves spéciales de réinvestissement	7 086 040	7 086 040	7 086 040
Subventions d'investissement	12 768	9 774	16 772
Total des capitaux propres avant résultat	100 082 666	82 387 421	82 394 419
Résultat net de l'exercice	5 728 211	11 080 371	17 692 251
Total des capitaux propres avant affectation	105 810 877	93 467 792	100 086 670

Le résultat par action se présente comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Résultat net	5 728 211	11 080 371	17 692 251
Nombre d'actions Moyen Pondéré	32 000 000	32 000 000	32 000 000
Résultat par action	0,179	0,346	0,553

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital Social	Réserve Légale	Réserves de réinvestissement	Autres réserves	Résultat de La période	Subvention d'investiss- ement	Total des CP avant affectation
Situation au 31 décembre 2019	32 000 000	3 200 000	7 086 040	40 091 607	17 692 251	16 772	100 086 670
Affectation en réserves et résultats reportés	-	-	-	17 692 251	(17 692 251)	-	-
Dividendes distribués (1)	-	-	-	-	-	-	-
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-	-
Nouvelles subventions d'investissement (2)	-	-	-	-	-	-	-
Résorption des subventions d'investissement (2)	-	-	-	-	-	(4 004)	(4 004)
Résultat au 30 juin 2020	-	-	-	-	5 728 211	-	5 728 211
Situation au 30 juin 2020	32 000 000	3 200 000	7 086 040	57 783 858	5 728 211	12 768	105 810 877

(1) L'AGO du 12 juin 2020 a décidé la non-distribution des dividendes au titre de l'exercice 2019.

(2) Le détail de la subvention d'investissement se présente comme suit :

Nature	Donneur	Etendue	Nouvelle subvention 2020	QP inscrite au résultat 2019 et antérieur	QP inscrite au résultat 2020	Valeur au 30/06/2020	Conditions non remplies
Projet de tri-génération	PROPARCO	126 129	-	126 129	-	-	Néant
Diagnostic 5eme Plan de Mise à Niveau	Ministère de l'industrie	6 720	-	3 948	504	2 268	Néant
ITP	Ministère de l'industrie	21 000	-	7 000	3 500	10 500	Néant
Total		153 849	-	130 077	4 004	12 768	

IV.10 Emprunts (En DT)

Le solde des emprunts à long terme s'élève au 30 juin 2020 à 24.064.885 DT contre un solde au 31 décembre 2019 de 25.904.350 DT. Le détail se présente comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Emprunt – AB	20 265 574	19 300 000	21 347 541
Emprunt - Leasing	749 537	1 462 732	1 251 349
Emprunt – BH	3 049 774	-	3 305 460
Total Emprunts	24 064 885	20 762 732	25 904 350

IV.11 Autres passifs non courants (En DT)

Les autres passifs non courants sont constitués par la provision pour risques divers qui s'élève à 1.461.978 DT au 30 juin 2020 contre 1.299.977 DT au 31 décembre 2019.

IV.12 Fournisseurs et comptes rattachés (En DT)

Le solde des fournisseurs et comptes rattachés s'élève au 30 juin 2020 à 5.367.773 DT contre 9.266.954 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Fournisseurs d'exploitation locaux	1 320 854	1 061 529	1 840 613
Fournisseurs locaux, effets à payer	353 193	260 244	536 556
Fournisseurs, factures non parvenues	220 636	282 346	10 319
Fournisseurs d'exploitation étrangers	864 362	1 184 782	3 757 374
Fournisseurs étrangers, paiements en cours	2 553 374	1 362 004	3 065 992
Fournisseurs étrangers, actualisation à la clôture	55 354	84 860	56 100
Total des dettes fournisseurs	5 367 773	4 235 765	9 266 954

IV.13 Autres passifs courants (En DT)

Le solde des autres passifs courants s'élève au 30 juin 2020 à 5.162.578 DT contre 9.709.717 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Personnel & comptes rattachés	797 071	51 929	749 797
Etat, impôts & taxes	1 920 459	4 648 075	6 644 932
Actionnaires, dividendes à payer	11 845	11 532 395	12 973
Sécurité sociale	766 557	749 075	1 135 740
Créditeurs divers	40 306	6 316	5 363
Charges à payer	1 626 340	2 494 299	1 160 912
Total des autres passifs courants	5 162 578	19 482 089	9 709 717

IV.14 Autres passifs financiers (En DT)

Le solde des autres passifs financiers s'élève au 30 juin 2020 à 7.733.675 DT contre 2.304.312 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Échéances Bancaires à moins d'un an	2 569 365	-	1 046 999
Échéances à moins d'un an, UBCI leasing	1 201 330	1 136 309	1 199 504
Crédits de gestion	3 843 847	-	-
Intérêts courus	119 133	52 224	57 809
Total des autres passifs financiers	7 733 675	1 188 533	2 304 312

IV.15 Concours bancaires (En DT)

Le solde des autres passifs financiers s'élève au 30 juin 2020 à 39.874 DT contre 1.035.892 DT au 31 décembre 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
UIB TND	2 634	1 030	2 104
ATB	37 240	-	-
AMEN BANK TND	-	-	220 874
BH TND	-	1 686 423	812 914
Total des concours bancaires	39 874	1 687 453	1 035 892

V. Notes relatives à l'état de résultat

V.1 Revenus (En DT)

Les revenus se sont élevés au 30 juin 2020 à 45.655.385 DT contre 57.732.961 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Ventes à l'export	17 191 366	24 301 544	45 642 782
Ventes locales	28 464 019	33 431 417	61 563 046
Total revenus	45 655 385	57 732 961	107 205 828

V.2 Autres produits d'exploitation (En DT)

Les autres produits d'exploitation se sont élevés au 30 juin 2020 à 12.240 DT contre 12.149 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Quote-part des subventions d'investissement	4 004	12 149	26 151
Autres produits d'exploitation	8 236	-	15 721
Total autres produits d'exploitation	12 240	12 149	41 872

V.3 Variation des stocks des produits finis et encours (En DT)

Les stocks de produits finis et encours ont connu une variation positive de 104.341 DT au 30 juin 2020 contre une variation négative de 2.208.270 DT au 30 juin 2019.

V.4 Achats d'approvisionnements consommés (En DT)

Les achats d'approvisionnements consommés se sont élevés au 30 juin 2020 à 19.845.253 DT contre 25.887.091 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Matières premières	11 807 851	16 703 767	29 729 070
Articles de conditionnement	5 945 397	8 576 506	14 397 135
Fournitures de conditionnement	145 422	182 832	375 072
Fournitures et outillage de Laboratoires	282 842	541 136	934 257
Fournitures hygiéniques	203 310	84 663	165 882
Produits d'entretien	81 542	102 687	222 146
Fournitures de bureau	48 434	56 258	118 216
Autres approvisionnements	725 507	558 346	823 283
Variation de stocks	(1 192 214)	(2 696 706)	(1 835 368)
Vêtements de travail	34 790	48 787	120 583
Energies (eau, électricité, gaz, carburant)	1 762 372	1 728 815	3 575 887
Total achats d'approvisionnements consommés	19 845 253	25 887 091	48 626 163

V.5 Charges de personnel (En DT)

Les charges de personnel se sont élevées au 30 juin 2020 à 7.131.428 DT contre 7.191.906 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Salaires & compléments de salaires	6 003 893	6 076 632	12 546 488
Charges sociales légales	1 109 176	1 106 873	2 290 961
Autres charges sociales	18 359	8 401	16 907
Total charges de personnel	7 131 428	7 191 906	14 854 356

V.6 Dotations aux amortissements et aux provisions (En DT)

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées au 30 juin 2020 à 4.988.587 DT contre 4.077.705 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Dot. Amort. des immobilisations incorporelles	197 368	184 286	369 792
Dot. Amort. des immobilisations corporelles	3 694 553	4 122 287	6 625 413
Dot. Résorption charges à répartir	-	49 432	49 432
Dot. Prov. pour dépréciation des créances	358 815	(3 002)	4 082
Rep. Prov. pour dépréciation des autres actifs	(1 750)	(44 690)	(44 690)
Dot. Prov. pour dépréciation des stocks	577 601	212 080	375 334
Dot. Prov. pour dép immobilisations financières	-	-	44 054
Dot/Rep. Prov. pour risques et charges	162 000	(442 688)	(253 219)
Total dotation aux Amort et Prov	4 988 587	4 077 705	7 170 198

V.7 Autres charges d'exploitation (En DT)

Les autres charges d'exploitation se sont élevées au 30 juin 2020 à 4.114.262 DT contre 4.685.446 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Loyers	67 855	69 911	136 188
Entretien & réparation	1 061 120	902 647	2 455 365
Assurances	683 936	397 316	982 891
Etudes & services extérieurs	623 899	594 762	1 609 948
Honoraires	195 863	238 444	565 278
Transports	331 106	405 890	915 903
Frais postaux et de télécom	28 343	36 387	72 841
Services bancaires	92 111	320 511	608 207
Missions, réceptions, voyages	173 539	435 736	841 181
Relations publiques	314 573	724 452	1 106 977
Dons	253 999	37 289	87 476
Frais de restauration	125 175	138 260	288 988
Droits, impôts et taxes	162 743	383 841	651 815
Total autres charges d'exploitation	4 114 262	4 685 446	10 323 058

V.8 Charges financières nettes (En DT)

Les charges financières nettes s'élèvent au 30 juin 2020 à 1.978.479 DT contre 3.021.113 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Intérêts sur emprunts	1 118 017	809 283	1 922 025
Intérêts des autres opérations de financement	856 934	723 421	1 753 473
Intérêts des comptes courants	114 659	121 091	250 120
Différence de change	(111 131)	1 367 318	1 732 476
Total charges financières nettes	1 978 479	3 021 113	5 658 094

V.9 Produits des placements (En DT)

Les produits des placements se sont élevés au 30 juin 2020 à 1.619 DT contre 1.293 DT au 30 juin 2019. Ces produits se rattachent à des produits sur placements courants.

V.10 Autres gains ordinaires (En DT)

Les autres gains ordinaires se sont élevés au 30 juin 2020 à 668.892 DT contre 3.987 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Plus-value sur cession d'immobilisations	-	1	30 680
Produits divers ordinaires	668 892	3 986	492 573
Total autres gains ordinaires	668 892	3 987	523 253

V.11 Autres pertes ordinaires (En DT)

Les autres pertes ordinaires s'élèvent au 30 juin 2020 à 717.423 DT contre 948.316 DT au 30 juin 2019 et se détaillent comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Autres pertes ordinaires	717 423	654 846	940 957
Perte sur cession d'immobilisations	-	-	4 667
Amendes et pénalités	-	293 470	649 968
Total autres pertes ordinaires	717 423	948 316	1 595 592

V.12 Impôt sur les sociétés (En DT)

L'impôt sur les sociétés s'élève au 30 juin 2020 à 1.730.152 DT contre 3.066.712 DT au 30 juin 2019 et se détaille comme suit :

Désignation	juin.20	juin.19	déc.19
Impôt sur les sociétés	1 647 024	2 910 948	4 503 747
Contribution conjoncturelle	83 128	155 764	239 863
Impôt sur les sociétés /exercices antérieurs	-	-	(339 965)
Contribution sociale solidaire /exercices antérieurs	-	-	(2 249)
Total autres pertes ordinaires	1 730 152	3 066 712	4 401 396

VI. Notes sur l'état de flux de trésorerie

Pour la détermination de la variation de la trésorerie, la société a choisi le modèle autorisé pour la présentation de flux de trésorerie et ce, conformément à la norme comptable générale. Les différentes variations sont les suivantes :

VI.1 Flux de trésorerie provenant de l'exploitation

Les flux provenant de l'exploitation ont donné lieu à un déficit de 105.438 DT et sont retracés par les variations des postes du bilan, les encaissements et décaissements des placements courants et l'ajustement du résultat de l'exercice par les dotations aux amortissements et aux provisions et la quote-part des subventions d'investissement.

VI.2 Flux de trésorerie liés à l'investissement

Les flux affectés à l'investissement ont donné lieu à un déficit de 3.945.297 DT et se détaillent comme suit :

- Décaissement pour l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles pour 3.816.842 DT ;
- Décaissement pour l'acquisition d'immobilisations financières pour 128.455 DT constitués par des nouvelles cautions douanières.

VI.3 Flux de trésorerie liés au financement

Les flux affectés au financement ont dégagé un excédent de 3.453.125 DT et se détaillent comme suit :

- Encaissement relatif à l'obtention de crédits de gestion pour un montant de 3.843.847 DT.
- Remboursements des emprunts bancaires et leasing pour 389.594 DT.
- Décaissement relatif aux dividendes distribués et non décaissés au titre des exercices antérieurs à 2020, pour un montant de 1.128 DT.

VII. Notes aux parties liées

VII.1 Identification des parties liées :

Les parties liées à la société « UNIMED SA » sont les suivantes :

- La société ISSIS SUARL
- La société INOX MED SARL
- La société SMB SARL
- La société SARRAHUILES SA
- La société UNIREST SARL
- La société SENAMED SARL
- PROMOCHIMICA
- La société CLEAN ROOM PROJECT

VII.2 Transactions avec les parties liées :

Les transactions avec les parties liées survenues en 2020 sont détaillées ci-après :

- La société UNIMED a signé en date du 02 février 2018, un contrat de location d'un dépôt avec M. Lotfi Charfeddine. Au 30 juin 2020, la charge de location enregistrée chez UNIMED s'élève à 21.000 DT en hors TVA ;
- La société UNIMED a accordé une avance à la société INOX-Med au titre des travaux d'entretien et rénovation. Le montant de cette avance s'élève au 30 juin 2020 à 30.000 DT en hors TVA, la facturation sera effectuée ultérieurement ;
- La société UNIMED a facturé à la société INOX-Med des prélèvements de matières consommables effectués depuis le magasin de consommables de la société UNIMED pour un montant de 3.251 DT en hors TVA au 30 juin 2020 ;
- La société UNIREST a facturé à la société UNIMED les frais de restauration du personnel pour un montant en hors TVA de 199.921 DT au titre du premier semestre de 2020 ;
- La société UNIMED a facturé à la société UNIREST des prélèvements de consommables effectués depuis le magasin de consommable de la société UNIMED pour un montant en hors TVA de 4.714 DT, au 30 juin 2020 ;
- La société Clean Room Project a facturé à la société UNIMED des travaux d'aménagement pour un montant en hors TVA de 525.535 DT au titre du premier semestre de 2020 ;
- La société SENAMED a facturé à la société UNIMED des frais de prospection médicale pour un montant en hors TVA de 60.000 DT, au 30 juin 2020 ;
- La société ISSIS a facturé à la société UNIMED des charges relatives à la location du bureau de Tunis pour un montant en hors TVA de 41.956 DT, au 30 juin 2020 ;

- La société SMB a facturé à la société UNIMED des travaux de construction relatifs à l'extension de l'usine pour un montant en hors TVA de 39.886 DT, au 30 juin 2020;
- La société SARRAHUILES a facturé à la société UNIMED, des achats d'huile d'olive pour un montant en hors TVA de 1.213 DT, au 30 juin 2020 ;
- Les soldes des parties liées au 30 juin 2020 sont présentés dans le tableau ci-dessous :

Société	Solde fournisseurs	Débiteurs divers	Solde total
UNIREST	(29 170)	8 466	(20 704)
S M B	-	2 665	2 665
I S S I S	-	-	-
SENAMED	(23 800)	2 564	(21 236)
Clean Room Project	(239 849)	6 167	(233 682)
INOX MED	30 000	7 411	37 411
PROMOCHIMICA	-	458 352	458 352
Total général	(262 819)	485 625	222 806

VIII. Note sur l'impact de la pandémie COVID-19 sur l'activité de la société

La pandémie du COVID-19 a donné lieu en mars 2020 à plusieurs évènements et mesures prises par les autorités tunisiennes pour y faire face. Le gouvernement a entre autres mesures, annoncé le confinement à partir du 22 mars 2020. Lors de cette période, la société UNIMED a été autorisée à poursuivre son activité en tant qu'industrie pharmaceutique. Depuis les premiers jours de confinement, la société a instauré un comité de gestion de la crise COVID-19 qui a mis en place un plan d'action afin d'assurer la continuité de la production d'une part, et la sécurité des employés d'autres part. Elle a mis des masques et du gel hydroalcoolique à la disposition de tout le personnel. En outre, tous les points d'accès aux sites de la société ont été dotés de thermomètres laser pour une prise de température à distance.

Aussi, la société UNIMED a instauré diverses règles de sécurité tels que la stérilisation quotidienne des lieux de travail, des bus pour le transport du personnel et de la cantine en plus des mesures garantissant la distanciation sociale.

Cette crise sanitaire ainsi que le confinement général décrété par l'Etat Tunisien, ont eu un impact défavorable sur les états financiers intermédiaires. Les principales répercussions sur la situation financière arrêtée au 30 juin 2020 se présentent comme suit :

- Baisse du résultat net de 5mDT en passant de +11mDT au 30 juin 2019 à +6mDT au 30 juin 2020.
- Baisse du chiffre d'affaires de 12mDT (-21%) provenant principalement de :
 - ✓ La diminution du chiffre d'affaires hospitalier d'un montant de 5,2mDT qui est essentiellement composé des ventes à la « Pharmacie Centrale de Tunisie » en raison de la réception tardive des bons de commandes de 2020 ;
 - ✓ La diminution du chiffre d'affaires exportation (directe et sous-traitance) d'un montant de 7,1mDT à la suite des perturbations logistiques mondiales (fermeture des frontières) en liaison avec la pandémie.

En outre, la société UNIMED a bénéficié des mesures de soutien dans le cadre de la circulaire COVID-19 de la BCT et en couverture des échéances de mars à septembre 2020 se référant au crédit BH, pour un montant total de 185kDT et qui ont été rééchelonnées sur une période de 3 ans.

Il est à noter que la société UNIMED a fourni un soutien à la communauté nationale par l'accord de dons et d'aides sociales se détaillant comme suit :

- Don au Ministère de la Santé Publique d'une ambulance et de cinq respirateurs pour un montant de 265kDT
- Accord pour la contribution dans le financement de la rénovation du service des maladies infectieuses au niveau de l'hôpital Farhat Hached de Sousse, pour un montant de 1,2mDT
- Dons aux hôpitaux publiques et hôpitaux de terrain sous forme de médicaments d'une valeur de 256kDT
- Action sociale par la distribution de couffins pour 1500 familles pour un montant de 65kDT ;
- Distribution de bavettes et de gel hydroalcoolique au profit d'organisations non gouvernementales tel que le croissant rouge tunisien et des organismes gouvernementaux (gouvernorat, garde nationale)

Pas d'éléments inhabituels à signaler de par leur nature, taille ou incidence pouvant affecter les autres rubriques des états financiers durant le semestre en rapport avec la pandémie.

Par ailleurs et à l'instar des états financiers annuels précédents, la pandémie n'a pas entraîné des changements dans les hypothèses et les jugements retenus pour l'établissement des états financiers intermédiaires.

IX. Autres notes complémentaires

IX.1 Dividendes payés

Les dividendes payés au cours du premier semestre de 2020 s'élèvent à un montant de 1.128 DT relatifs à des dividendes des années antérieures à 2019 (suivant la conversion des droits d'attribution en actions gratuites). Par ailleurs, l'AGO du 12 juin 2020 a décidé de ne pas distribuer de dividendes au titre de l'exercice 2019.

VIII.2 Emissions, rachats et remboursements de dettes et d'actions

Dettes

Emprunts	Solde au 31.12.2019			Mouvements de la période		Solde au 30.06.2020		
	Total début de période	Échéance à + 1 an	Échéance à - 1 an	Additions	Règlements échéances	Total fin de période	Échéance à + 1 an	Échéance à - 1 an
BH 3,5 mDT	3 500 000	3 305 460	194 540	-	-	3 500 000	2 907 332	592 668
BH 3,5 mDT-COVID	-	-	-	184 713	-	184 713	142 442	42 270
AMEN BANK 8 mDT	8 000 000	7 344 262	655 738	-	-	8 000 000	6 557 377	1 442 623
AMEN BANK 3 mDT	3 000 000	2 803 279	196 721	-	-	3 000 000	2 508 197	491 803
AMEN BANK 11,2 mDT	11 200 000	11 200 000	-	-	-	11 200 000	11 200 000	-
Total	25 700 000	24 653 001	1 046 999	184 713	-	25 884 713	23 315 348	2 569 364

Les emprunts bancaires présentent les conditions suivantes :

	Taux d'intérêt	Nombre total des mensualités	Période de grâce	Date dernière échéance	Garanties
BH 3,5 mDT	TMM + 0,95%	84 mois	36 mois	30/09/2024	Voir Eng. Hors Bilan
BH 3,5 mDT-COVID	TMM + 0,95%	36 mois	-	30/09/2023	Voir Eng. Hors Bilan
AMEN BANK 8 mDT	TMM + 1,25%	84 mois	24 mois	20/08/2025	Voir Eng. Hors Bilan
AMEN BANK 3 mDT	TMM + 1,25%	84 mois	24 mois	20/09/2025	Voir Eng. Hors Bilan
AMEN BANK 11,2 mDT	TMM + 1,25%	84 mois	24 mois	02/12/2026	Voir Eng. Hors Bilan

Actions

Aucune émission ni remboursement d'actions ordinaires n'a eu lieu durant la période intermédiaire.

IX.3 Immobilisations acquises par voie de leasing

Année	Contrat	Catégorie	Valeur Brute	Échéance à - 1 an	Échéance à + 1 an et - de 5 ans	Taux d'intérêt Effectif	Nbre total des Échéance	Loyer mensuel TTC
2017	N°137954	Matériel de transport	196 337	-	-	8,30%	36	6 122
2017	N°137956	Matériel de transport	55 589	-	-	8,30%	36	1 734
2017	N°138311	Matériel de transport	163 317	5 078	-	8,30%	36	5 079
2018	N°147323	Matériel de transport	150 148	50 892	-	9,00%	36	4 828
2018	N° 432870	Matériel de transport	782 043	279 673	49 496	9,50%	36	24 855
2018	N° 432910	Matériel de transport	142 141	51 117	9 000	9,50%	36	4 518
2018	N° 434830	Matériel de transport	136 524	48 767	12 944	9,67%	36	4 350
2018	N° 434830	Matériel de transport	39 403	14 075	3 736	9,67%	36	1 494
2018	N° 436510	Matériel de transport	47 117	16 617	5 942	9,87%	36	1 506
2019	N° 443760	Matériel de transport	770 744	264 165	167 486	9,70%	36	24 564
2019	N° 443780	Matériel de transport	534 446	183 176	116 137	9,70%	36	17 033
2019	N° 443790	Matériel de transport	54 117	18 548	11 760	9,70%	36	1 725
2019	N° 443960	Matériel de transport	75 121	25 988	16 360	9,70%	36	2 395
2019	N° 452350	Matériel de transport	165 094	55 315	56 356	11,08%	36	5 363
2019	N° 458740	Matériel de transport	343 545	112 982	136 997	10,86%	36	13 230
2019	N° 467600	Matériel de transport	141 504	45 113	68 981	10,86%	36	4 634
2020	N° 472230	Matériel de transport	135 645	29 824	94 342	11,19%	48	3 487
Total			3 932 835	1 201 330	749 537			

IX.4 Engagements hors bilan

Type d'engagement	Valeur totale	Tiers	Observations
Engagements Donnés			
a) Garanties personnelles			
- Cautionnement	3 740 726	UBCI	
	644 901	AMEN BANK	
- Aval	-		
- Lettre de crédit	1 444 768	AMEN BANK	
b) Garanties réelles			
- Hypothèque	43 000 000	AMEN BANK	Une hypothèque sur l'ensemble de la propriété constituée par les parcelles n° 32-33-34-35-36 du plan de lotissement de la zone industrielle de Kalaa Kébira a été accordée à la Banque en août 2018
- Nantissement	43 000 000	AMEN BANK	Un nantissement sur une liste d'équipement d'exploitation de l'entreprise a été accordé à la Banque en août 2018
- Nantissement	3 500 000	BH	Un nantissement de la ligne tri-génération
c) Effets escomptés et non échus			
	1 727 079	ATB	
	6 540 211	BH	
	31 546	UBCI	
	1 230 560	AMEN BANK	
d) Créances à l'exportation mobilisées			
e) Abandon de créances			
f) Créances Leasing			
g) Don	1 200 000	Ministère de la santé publique	Accord pour la contribution dans le financement de la rénovation du service des maladies infectieuses au niveau de l'hôpital Farhat Hached de Sousse.
Total	106 059 791		
Engagements reçus			
Néant			
Total			
Engagements réciproques			
Néant			
Total			

IX.5 Tableau de passage des charges par nature aux charges par destination

Rubrique	Montant	Ventilation			
		Coût de production	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achats d'approvisionnements consommés	19 845 253	19 673 442	53 184	59 307	59 320
Charges de personnel	7 131 428	4 524 111	959 253	1 104 743	543 321
Dotation aux Amort. & Prov.	4 988 587	3 209 554	323 757	1 372 125	83 151
Autres charges d'exploitation	4 114 262	1 665 690	1 110 415	886 389	451 768
Charges financières nettes	1 978 479	-	-	-	1 978 479
Autres pertes ordinaires	717 423	-	-	-	717 423
Impôt sur les sociétés	1 730 152	-	-	-	1 730 152
Total	40 505 584	29 072 797	2 446 609	3 422 564	5 563 614

VII.6 Soldes intermédiaires de gestion (En Dinar Tunisien)

Produits	30.06.2020	Charges	30.06.2020	Soldes	30.06.2020	30.06.2019	31.12.2019
CA Local	28 464 019	Stockage/ déstockage de production	104 341				
CA Export	17 191 366						
Autres produits d'exploitation	12 240						
Total	45 667 625	Total	104 341	Production	45 563 284	59 953 380	109 789 842
Production	45 563 284	Achats consommés	19 845 253	Marge sur coût matière	25 718 031	34 066 289	60 418 528
Marge sur coût matière	25 718 031	Autres charges externes	3 951 519	Valeur ajoutée	21 766 512	29 764 684	51 492 436
Valeur ajoutée		Charges de personnel	7 131 428				
		Impôts et taxes	162 743				
	21 766 512	Total	7 294 171	Excédent brut d'exploitation	14 472 341	22 188 937	35 986 265
Excédent brut d'exploitation	14 472 341	Charges financières nettes	1 978 479				
Autre produits ordinaires	668 893	Autres charges ordinaires	717 423				
Produits de placement	1 618	Dotations aux amort et prov	4 988 587				
		Impôt sur les bénéfices	1 730 152				
Total	15 142 852	Total	9 414 641	Résultat des activités ordinaires	5 728 211	11 080 371	17 692 251
Résultat des activités ordinaires	5 728 211						
Effets positif des modif. comptables		Effets négatifs des modifs. comptables	-				
Total	5 728 211	Total		Résultat après modifications comptables	5 728 211	11 080 371	17 692 251

Tunis, le 03 septembre 2020

**Mesdames et Messieurs les actionnaires
de la Société « UNIMED SA »
Zone Industrielle Kalaa Kébira, Sousse**

Introduction

Conformément aux dispositions de l'article 21 bis de la loi 94-117 du 14 novembre 1994, nous avons réalisé l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société Unité de Fabrication de Médicaments « UNIMED », comprenant le bilan au 30 juin 2020, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Ces états financiers intermédiaires font apparaître des capitaux propres totalisant 105.810.877 dinars tunisiens, y compris le bénéfice de la période s'élevant à 5.728.211 dinars tunisiens.

Ces états financiers intermédiaires ont été établis sous la responsabilité de votre direction conformément aux normes généralement admises en Tunisie et sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée à la Covid-19 et de difficulté à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires.

Etendue de l'examen limité

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

Fondement de notre conclusion avec réserve

La société « UNIMED » détient une participation de 17,51% dans le capital de la société « Promochimica » pour une valeur nette comptable de 7.762.600 DT et une avance en compte courant sur ladite société pour un montant de 458.352 DT.

Le commissaire aux comptes de la société « Promochimica » a convoqué une assemblée générale ordinaire le 17 octobre 2019 afin de délibérer sur la situation économique et financière de la société et ses perspectives et indiquant que la situation financière est inquiétante suite aux pertes cumulées depuis sa création et au vu des dernières données financières disponibles ; la société « Promochimica » n'ayant toujours pas arrêté ses états financiers au titre de 2017. Par ailleurs, aucune autre information sur l'évolution de la situation financière de ladite société ne nous a été transmise lors de la réalisation des travaux de la revue limitée objet du présent rapport.

De ce fait, et face à la détérioration de la situation financière de la société « Promochimica », nous estimons que les actifs la concernant au niveau des états financiers d'UNIMED devraient faire l'objet d'une provision pour dépréciation couvrant la totalité de leur montant.

Conclusion avec réserve

Sur la base de notre examen limité et en raison de l'impossibilité de toute appréciation à ce stade et à l'exception de l'incidence du point décrit dans le paragraphe précédent, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joint ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société « UNIMED » au 30 juin 2020 ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie.

Conseil Audit Formation – CAF

General Audit

Abir Matmti

Ahmed Ayadi