

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

SANIMED

Siège social : Route de Gremda Km 10,5 Sfax- Tunisie

La société «**SANIMED**» publie ci-dessous ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2021 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 22 Juin 2022. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des commissaires aux comptes Madame Chiraz DRIRA (CRG Audit) et Monsieur Nizar BARKIA (KBH Audit & Conseil).

Bilan arrêté au 31 décembre 2021**(Exprimé en dinars)**

ACTIFS	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
ACTIFS NON COURANTS :			
Actifs Immobilisés			
Immobilisations Incorporelles	IV.1	286 273	269 824
Amortissement des Immobilisations Incorporelles	IV.2	(258 635)	(239 385)
		27 639	30 439
Immobilisations Corporelles	IV.3	133 772 307	122 114 343
Amortissement des Immobilisations Corporelles	IV.4	(43 176 031)	(36 494 574)
		90 596 275	85 619 769
Immobilisations Financières	IV.5	3 386 517	3 416 150
Provisions	IV.6	0	0
		3 386 517	3 416 150
Total des Actifs Immobilisés		94 010 431	89 066 358
Autres Actifs non Courants	IV.7	434 366	91 485
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>94 444 797</u>	<u>89 157 843</u>
ACTIFS COURANTS			
Stocks	IV.8	37 700 710	28 855 549
Provisions	IV.9	(1 180 717)	0
		36 519 993	28 855 549
Clients et Comptes Rattachés	IV.10	22 626 363	14 515 745
Provisions	IV.11	(2 405 979)	(1 623 597)
		20 220 384	12 892 147
Autres Actifs Courants	IV.12	10 204 609	9 777 464
Liquidités et Equivalents de Liquidités	IV.13	3 506 273	3 003 712
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		70 451 259	54 528 872
TOTAL DES ACTIFS		164 896 057	143 686 716

Bilan arrêté au 31 décembre 2021**(Exprimé en dinars)**

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	IV.14	16 554 000	13 751 600
Réserves	IV.15	8 070 180	10 872 580
Résultats Reportés	IV.16	(16 722 426)	(3 753 721)
Autres Capitaux Propres	IV.17	13 927 263	13 999 807
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		<u>21 829 017</u>	<u>34 870 265</u>
Résultat de l'exercice		(194 892)	(12 968 704)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		<u>21 634 125</u>	<u>21 901 561</u>
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts	IV.18	69 499 760	59 200 163
Provisions pour risques et charges		60 000	60 000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		69 559 760	59 260 163
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et Comptes Rattachés	IV.19	40 877 030	35 838 837
Autres Passifs Courants	IV.20	2 613 270	1 988 320
Concours Bancaires et Autres Passifs Financiers	IV.21	30 211 873	24 697 835
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		73 702 172	62 524 992
TOTAL DES PASSIFS		143 261 932	121 785 155
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		164 896 057	143 686 716

Etat de résultat Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

(Exprimé en dinars)

DESIGNATION	NOTES	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation			
Revenus	V.1	63 303 818	35 433 782
Autres produits d'exploitation	V.2	516 401	3 236 433
Total des produits d'exploitation		63 820 219	38 670 214
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des en-cours	V.3	(7 088 633)	1 589 484
Achats d'approvisionnements consommés	V.4	36 133 110	21 918 144
Charges de personnel	V.5	13 300 292	10 068 981
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.6	8 784 254	5 570 267
Autres charges d'exploitation	V.7	7 746 013	6 411 050
Total des charges d'exploitation		58 875 036	45 557 926
Résultat d'exploitation		4 945 182	(6 887 712)
Charges financières nettes	V.8	4 795 564	6 025 985
Produits des placements	V.9	88 056	115 459
Autres gains ordinaires	V.10	60 197	52 427
Autres pertes ordinaires	V.11	365 387	154 058
Résultat des activités ordinaires avant impôt		(67 515)	(12 899 869)
Impôt sur les bénéfices	V.12	127 378	68 835
Résultat des activités ordinaires après impôt		(194 892)	(12 968 704)
Eléments extraordinaires		0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		(194 892)	(12 968 704)

Etat des flux de trésorerie Arrêté au 31 décembre 2021 (exprimé en dinar tunisien)

Désignation	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net		(194 892)	(12 968 704)
Ajustements pour :			
Amortissements et provisions		8 784 254	5 570 267
Reprise sur provisions			(2 878 687)
Variations des :			
Stocks		(8 845 161)	9 955 420
Créances		(9 872 950)	(1 244 542)
Autres actifs		(427 145)	(582 163)
Fournisseurs et autres dettes		5 663 142	(1 032 177)
Quote-part subvention d'investissement		(72 544)	(35 830)
Transfert de charges			
Actualisation des placements		23 679	(4 378)
Plus-value de Cession d'immobilisations		(17 200)	
Moins-value de cession des immobilisations			
Acquisitions des titres de placement	VI.9	(309)	(825)
Cessions des titres de placement	VI.10		532
Blocages de fonds et financements	VI.11	(75 869 912)	(69 645 432)
Déblocages de fonds et financements	VI.12	79 712 567	68 993 261
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(1 116 469)	(3 873 261)
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	(12 137 742)	(9 080 069)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	VI.2	17 200	
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	VI.3	(157 995)	(78 421)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.4	187 627	182 801
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissements		(12 090 909)	(8 975 689)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions		0	0
Encaissements provenant des emprunts bancaires	VI.5	18 000 541	51 890 009
Encaissements provenant des subventions d'investissements		0	367 130
Encaissements des billets de trésorerie		0	0
Remboursements des billets de trésorerie		0	0
Encaissements provenant des emprunts leasing	VI.6	217 964	2 155 552
Remboursements des emprunts bancaires	VI.7	(5 950 933)	(38 436 228)
Remboursements des emprunts leasing	VI.8	(235 678)	(2 145 253)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		12 031 895	13 831 210
Variation de trésorerie		(1 175 483)	982 260
Trésorerie au début de l'exercice		(4 537 241)	(5 519 501)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	VI.13	(5 712 724)	(4 537 241)

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 2021 au 31 décembre 2021 totalisant au bilan 146.896.057 dinars et dégageant un résultat négatif de 194.892 dinars sont arrêtés par le conseil d'administration de la société.

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 31 décembre 2021 à 16.554.000 DT divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale de 1,355 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- Faits marquants :

II.1-Réalisations de la société dans un contexte post-COVID-19 :

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 et pour les autres activités, une reprise de 50% pendant 2 mois alors que la reprise générale n'a eu lieu que vers la fin du mois de septembre 2020.

Cette fermeture a eu comme conséquence une baisse du chiffre d'affaires réalisées au cours de l'année 2020 de 7.099 KTND soit 17 % 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 cours de l'année 2020 de 12.969 KTND.

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 au 31 décembre 2020, la société a déposé toutes les demandes requises auprès des instances concernées pour le bénéfice des mesures d'accompagnement ci-avant citées.

C'est ainsi que la société a bénéficié, en 2021 dans le cadre de l'accompagnement bancaire, de la consolidation et du rééchelonnement de ces emprunts.

Au 31 Décembre 2021 le chiffre d'Affaires de SANIMED a atteint 63 304 mDT, soit une augmentation de 79% par rapport à la même période de 2020.

✓ Le chiffre d'affaires local est passé de 23 534 mDT au 31/12/2021 à 30 011 mDT pour la même période de 2021 soit une augmentation de 28%. Cette croissance sur le marché local s'explique d'une part par la reprise de l'activité en 2021 après une année 2020 fortement impactée par la pandémie COVID-19, notamment au 2 ème trimestre et d'autre part par la nouvelle gamme de produits proposés bien accompagnés d'une stratégie marketing adéquate.

✓ Le chiffre d'affaires export a atteint 33 293 mDT contre 11 900 mDT à la même période de 2020, soit une augmentation de 180%. De même Cette croissance est expliquée par reprise de l'activité sur le marché extérieur et par l'augmentation des carnets de commande sur toutes les destinations export de la société.

II.2- Autre fait marquant :

*La société a procédé, par décision de l'AGE du 07 Juillet 2021, à l'augmentation du capital social pour le montant de 2.802.400 par l'augmentation de la valeur nominale de l'action de 1.109 à 1.355 dinars par prélèvement des réserves facultatives.

*La société a procédé au cours de 2020 au dépôt d'une demande de restitution du crédit de TVA et d'IS arrêtés au 31 décembre 2019 pour les montants respectifs de 1.059.950 et 741.951 dinars.

La société a obtenu l'accord de restitution :

- ✓ de la totalité du crédit d'IS et
- ✓ du montant de 820.659 dinars au titre du crédit de la TVA.

La société a fait l'objet d'une notification fiscale, en date du 05 décembre 2019, pour un montant redressé de 236.640 dinars relatif aux exercices 2015 à 2018. La société a été notifiée le 23 juin 2021 et a été redressé pour le montant total de 253.519 dinars. La société a constaté en charge une perte d'égal montant.

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 :

Contrairement aux exercices précédents, au cours de l'exercice 2020, la société a réévalué librement le terrain sis route Gremda Km 10.5, sur lequel est édifié l'unité de production, sur la base d'un rapport d'un expert en bâtiment et génie civil daté du 25 décembre 2020. La plus-value dégagée constatée en réserve spéciale de réévaluation libre est de 2.899.240 dinars. Ce qui a impacté positivement la situation nette la ramenant de 19.002.321 à 21.901.561 dinars.

Le tableau des immobilisations et des amortissements a été établi sur cette base.

La société « SANIMED » a changé l'estimation de la durée de vie de ses immobilisations corporelles 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.

Les titres de participations sont évalués à la date de clôture 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. La valeur d'usage est déterminée en tenant en compte plusieurs facteurs tels que la valeur de marché, l'actif net, les résultats, les avantages et les perspectives de rentabilité de l'entreprise émettrice ainsi que la conjoncture économique et l'utilité procurée à l'entreprise participante.

La valeur des titres de participations est déterminée séparément pour chaque catégorie de titres de même nature. Une moins-value dégagée sur une catégorie ne peut pas être compensée par une plus-value dégagée sur une autre catégorie.

III.3- 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.4- 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.

A la date de clôture, le coût des marchandises, produits finis et produits en cours est comparé à la valeur de marché qui constitue généralement une mesure appropriée de la valeur probable de réalisation des éléments de stocks destinés à être vendus. Toutefois, pour les stocks détenus pour satisfaire des contrats de vente fermes, le prix spécifié dans le contrat est plus approprié.

La valeur de réalisation nette des stocks est déterminée sur la base de l'hypothèse la plus vraisemblable de la valeur probable de réalisation des stocks dans des conditions normales de vente. Il est également tenu compte des données connues après la clôture de l'exercice dans la mesure où ces données confirment les conditions existantes à la clôture de l'exercice.

L'évaluation des matières premières et consommables destinées à être utilisées dans la production à la valeur de réalisation nette est envisagée lorsqu'une baisse des prix des matières premières ou consommables est telle que le coût des produits finis atteint un niveau supérieur à leur valeur de réalisation nette. Le coût de remplacement constitue généralement une mesure appropriée de la valeur de réalisation nette des matières premières et consommables.

L'évaluation des stocks à leur valeur de réalisation nette doit aboutir à la constatation de toute dépréciation et perte éventuelle sur les stocks détenus par l'entreprise en charges de l'exercice au cours duquel la dépréciation ou la perte s'est produite.

III.5- Créances clients

Les créances clients étrangers sont converties 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 créances clients étrangers sont évaluées en utilisant le taux de change en vigueur à la date de clôture.

La valeur des créances clients tient compte, à la date de clôture, du risque d'un non recouvrement d'une créance sur un client, déclaré en difficultés financières. Une estimation des risques correspondants pour apprécier l'incidence financière de la survenance éventuelle d'une perte future est constatée en tant que provision pour dépréciations.

III.6-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.7- 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.8- 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

	31/12/2021	31/12/2020
Note IV.1 Immobilisations incorporelles :	286 273	269 824
* Logiciels	284 733	268 284
* Concessions, Marques Et Brevets	1 540	1 540
Note IV.2 Amortissement des immobilisations incorporelles :	(258 635)	(239 385)
* Amortissement Logiciel	(257 095)	(237 844)
* Amortissements Concessions Marques Et Brevets	(1 540)	(1 540)
Note IV-3 Immobilisations corporelles :	133 772 307	122 114 343
* Terrains	8 014 484	8 014 484
* Constructions	19 903 768	18 504 306
* Constructions à Statut Juridique Particulier	1 333 835	1 333 835
* Agencements & Aménagements	4 020 997	3 550 418
* Installations Techniques	4 112 769	4 051 709
* Matériel Industriel	55 973 460	54 371 461
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	730 279	730 279
* Outillages Industriels	21 879 876	14 186 946
* Matériel de Bureau	924 577	750 625
* Matériel de Transport	4 860 161	4 638 297
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	3 132 667	2 914 704
* Matériel Informatique	559 055	505 178
* Autres Immobilisations	8 024 460	439 846
* Equipements -Climatisation-	166 553	162 003
* Constructions en Cours	24 302	969 805
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	111 063	6 990 447
Note IV.4 Amortissements des immobilisations corporelles :	(43 176 031)	(36 494 574)
* Amortissements Matériel de Transport	(3 096 465)	(2 914 202)
* Amortissements Matériel de Transports à Statut	(2 413 753)	(2 106 203)

Juridique Particulier		
* Amortissements Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	(231 802)	(191 215)
* Amortissements Matériel Informatique	(499 869)	(443 251)
* Amortissements Constructions	(6 792 881)	(5 911 630)
* Amortissements Construction à Statut Juridique Particulier	(368 991)	(302 299)
* Amortissements Matériel Industriel	(21 047 953)	(18 310 633)
* Amortissements Installation Technique	(2 069 052)	(1 903 542)
* Amortissements Outillage Industriel	(1 486 756)	(1 187 815)
* Amortissements Agencement & Aménagement	(4 202 421)	(2 500 338)
* Amortissements Equipement - Climatisation	(124 698)	(116 467)
* Amortissements Matériel de Bureau	(425 399)	(353 578)
* Amortissements Autres Immobilisations	(415 990)	(253 401)

Note IV.5 Immobilisations financières :	3 386 517	3 416 150
* Titres de Participation	2 048 810	2 045 550
* Dépôts et Cautionnements	17 320	5 920
* Avance / Consommation Electricité	206 947	206 828
* Avance / Consommation Gaz	521 892	487 091
* Avance / Consommation SONEDE	2 500	2 500
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	210 000	101 586
* Fonds de Garantie BH	335 930	523 557
* Fonds de Garantie STB	43 118	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 qui doit être 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 qui doit être 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 qui doit être présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières.

Tableau détaillé des titres de participation

Désignation	Au 31/12/2020	Acquisition / Libérations	Cessions	Au 31/12/2021	Provisions	VCN au 31/12/2021	% 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	0	1 400 000	9,92%
SANIMED FRANCE		3 260		3 260		3 260	100%
Total	2 045 550	3 260	0	2 048 810	0	2 048 810	

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. La société a procédé en 2020 à la reprise sur provision pour dépréciation des titres de participation détenus dans le capital de la société « INCOMA LIBYE ».

Note IV.6 Provisions sur immobilisations financières : **0** **0**
 * Provisions sur Titres de Participation 0 0

Note IV.7 Autres actifs non courants : **434 366** **91 485**
 * Charges à Répartir 2 941 436 2 503 103
 * Résorptions Charges à Répartir (2 507 070) (2 411 618)

La résorption des charges à répartir au titre de l'exercice 2021 s'élève à 95 452 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 2021	Montant capitalisé avant 2021	Taux	Résorption 2021
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%	0
Foires 2019		199 919	33%	66 633
Foires 2021	438 333		33%	28 819
Total	438 333	2 503 103		95 452

Note IV.8 Stocks :	37 700 710	28 855 549
* Stock - Matières Premières & Consommables	7 019 887	6 592 302
* Stock - Matières Premières & Consommables Baignoire	842 598	0
* Stock – Moules	982 037	1 079 708
* Stock - Emballages	772 827	589 437
* Stock - Emballages Baignoire	24 801	0
* Stock - Produits En Cours	2 448 812	1 377 196
* Stock - Produits Finis	23 551 914	17 490 807
* Stock - Marchandises	1 633 320	1 726 100
* Stock - Marchandises Baignoires	65 268	0
* Stock - Produits Finis Baignoires	257 169	0
* Stock - Produits En Cours Baignoires	102 077	0
Note IV.9 Provisions sur stocks :	(1 180 717)	0
* Provisions sur Stock - Produits Finis	(1 180 717)	0
Note IV.10 Clients et comptes rattachés :	22 626 363	14 515 745
* Clients Ordinaires	20 090 595	12 748 458
* Clients Effets à Recevoir	129 789	143 689
* Clients Douteux	2 405 979	1 623 597
Note IV.11 Provisions pour dépréciation des clients :	(2 405 979)	(1 623 597)
* Provisions pour Dépréciation des Clients & Comptes Rattachés	(2 405 979)	(1 623 597)
Note IV.12- Autres actifs courants :	10 204 609	9 777 464
* Prêts au Personnel	146 407	172 843
* Etat et Collectivités Publiques (Actifs)	2 557 052	2 265 893
* Débiteurs Divers	7 501 149	7 338 729
Note IV.13 Liquidités et équivalents de liquidités :	3 506 273	3 003 712
* Banques	8 028	280 832
* Caisse	314	13 753
* Blocage de Fonds	180 576	1 130 732
* MAC Actions SOMOCER	0	0
* Actions SICAV FIDELITY	13 677	13 135
* STB Finance (Titres STB)	51 405	57 788
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	101 329	119 210
* MAXULA BOURSE actions SICAV	9 159	8 808
* Droit Attribution SOMOCER	0	0
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000	90 000
* Intérêt Courus Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	50 907	43 707

* Intérêt Courus Billet Trésorerie AB CORPORATION	275 000	235 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000	500 000
	26 557	
* Chèques en Caisse		122 229
* Chèques à L'encaissement	2 039 827	167 969
* Effets à L'Encaissement	2 482	199 383
* Effets à L'Escompte	157 013	21 167

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 dégagée des placements cotés très liquide sont portés en résultat. Les moins-values des autres placements font l'objet de provisions.

Désignation	Au 31/12/2020	Acquisitions ou souscriptions	Cessions / Remboursement	Reclassement	Actualisation	Au 31/12/2021
* SICAV FIDELITY	13 135				542	13 677
* STB FINANCE (Titres STB)	57 788				(6 383)	51 405
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	119 210				(17 882)	101 329
* MAXULA BOURSE actions SICAV	8 808	309			42	9 159
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000					90 000
*Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000					500 000
	788 941	309	0	0	(23 679)	765 570

*** Actions détenues par « MAC SA »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 31/12/2021
FIDELITY SICAV	50	104,808	106,026	5 301
FIDELITY SICAV	2	102,764	106,026	212
FIDELITY SICAV	51	104,401	106,026	5 407
FIDELITY SICAV	5	102,682	106,026	530
FIDELITY SICAV	4	95,089	106,026	424
FIDELITY SICAV	3	103,125	106,026	318
FIDELITY SICAV	4	103,272	106,026	424
FIDELITY SICAV	5	103,272	106,026	530
FIDELITY SICAV	5	103,656	106,026	530
	129			13 677

* Actions détenues par « STB FINANCE »

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 31/12/2021
STB	17 250	5,8	2,98	51 405
	17 250			51 405

* Actions détenues par « MAXULA BOURSE »

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 31/12/2021
SOMOCER	119 210	2,025	0,85	101 329
	119 210			101 329

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 31/12/2021
SICAV	84	103,227	105,277	8 843
SICAV	3	102,901	105,277	316
	87			9 159

Le compte « blocage de fonds » est présenté au niveau de la rubrique liquidités et équivalents de liquidités car il s'agit d'un chèque versé sans mention de date facilement convertible en liquidité par simple mention de date.

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	164 896 057	143 686 716
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>

Note IV.14 Capital social :	16 554 000	13 751 600
* Capital Social	16 554 000	13 751 600

Le capital social de notre société s'élève à 16 554 000 dinars divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale 1.355 dinar entièrement libérées.

Note IV.15 Réserves :	8 070 180	10 872 580
* Réserve Légale	1 266 541	1 266 541
* Réserves facultatives	3 904 399	6 706 799

* Réserve spéciale de réévaluation libre	2 899 240	2 899 240
Note IV.16 Résultats reportés :	(16 722 426)	(3 753 721)
* Résultats Reportés	(16 722 426)	(3 753 721)
Note IV.17 Autres capitaux propres :	13 927 263	13 999 807
* Subventions d'Investissement	541 663	614 207
* Primes d'émission	13 385 600	13 385 600

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 31/12/2020	Dotations aux amort.	Amort. cumulés	VCN au 31/12/2021
I.T. P	15/01/2013	10%	58 685	46 951	11 734	5 869	52 820	5 865
2ème Plan de mise à niveau	06/05/2013	10%	49 034	39 224	9 810	4 902	44 126	4 908
2ème Plan de mise à niveau	01/12/2019	10%	250 592	25 059	225 533	25 060	50 118	200 473
2ème Plan de mise à niveau	21/12/2020	10%	367 130		367 130	36 713	36 713	330 417
Total			725 441	111 234	614 207	72 544	183 778	541 663

* Les mouvements des capitaux propres pour l'exercice 2021 se résument dans le tableau suivant :

Désignation	Capital	Prime d'émission	Réserves légales	Résultats reportés	Réserves facultatives	Réserve spéciale de réévaluation libre	Subvention d'investissement	Subvention d'inv. inscrite au résultat	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2020	13 751 600	13 385 600	1 266 541	(3 753 721)	6 706 799	2 899 240	725 441	(111 234)	(12 968 704)	21 901 561
Affectation de résultat 2020				(12 968 704)					12 968 704	0
Distribution									0	
Augmentation de capital	2 802 400				(2 802 400)					0
Plus-value										0
Amortissements subventions								(72 544)		(72 544)
Résultat au 31/12/2021									(194 892)	(194 892)
Solde au 31/12/2021	16 554 000	13 385 600	1 266 541	(16 722 426)	3 904 399	2 899 240	725 441	(183 778)	(194 892)	21 634 125

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 :	69 499 760	59 200 163
* Emprunt - BH	16 953 526	6 362 356
* Emprunt - STB	37 323 370	35 987 448
* Emprunt - BTK	924 389	1 166 781
* Emprunt - BNA	1 720 833	1 534 375
* Emprunt - ATB	2 508 432	2 233 333
* Emprunt - BT	0	130 000
* Emprunt - UIB	5 857 189	5 960 929
* Emprunt - ATTIJARI	2 438 208	2 683 053
* Emprunt - ATL Leasing	663 225	675 927
* Emprunt - ZITOUNA IJARA	384 434	319 289
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	80 093	83 478
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	441 191	472 787
* Emprunt - HANNIBAL Leasing	2 245	10 751
* Articles constatés	202 624	1 579 658

Tableau détaillé des emprunts

Emprunts	Solde au 31-12-2020			Mouvements de la période		Solde au 31-12-2021		
	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
ATB 3 000 MDT (2)	2 483 333	2 233 333	250 000		2 483 333			
ATB 3 000 MDT (2021)				2 483 333	50 000	2 433 333	2 233 333	200 000
ATB 305 MDT				305 893	6 159	299 734	275 099	24 636
Attijari 3 500 MDT (2020)	3 500 000	2 683 053	816 947		3 500 000			
Attijari 3 500 MDT (2021)				3 343 481	115 309	3 228 172	2 438 208	789 965
Attijari 256 MDT				265 643	265 643			
Attijari 76 MDT				76 950	76 950			
BH 2 500 MDT	1 654 133	1 351 372	302 761		302 761	1 351 372	1 025 961	325 411
BH 2 500 MDT				328 228		328 228	256 487	71 741
BH 2 500 MDT	219 424	173 624	45 801		36 215	183 209	133 003	50 206
BH 2 500 MDT				40 943		40 943	21 356	19 587
BH 2 500 MDT (2)	2 390 410	2 156 042	234 368		234 368	2 156 042	1 899 859	256 184
BH 2 500 MDT (2)				326 251		326 251	254 942	71 309
BH 2 500 MDT (2)	171 873	135 998	35 875		28 367	143 506	104 180	39 326
BH 2 500 MDT (2)				39 241		39 241	27 247	11 994
BH 2 500 MDT (3)	2 500 000	2 396 298	103 702		51 190	2 448 810	2 172 334	276 476
BH 2 500 MDT (3)				270 419		270 419	211 314	59 105
BH 2 500 MDT (3)	188 333	149 022	39 311		31 084	157 250	114 158	43 092
BH 2 500 MDT (3)				35 142		35 142	18 330	16 812
BH 3 800 000				3 800 000		3 800 000	3 556 641	243 359
BH 3 800 000				87 685		87 685	61 082	26 603
BH 7 000 000				7 000 000		7 000 000	7 000 000	
BH 7 000 000				183 750		183 750	96 632	87 118
BIAT 1 100 MDT	51 335		51 335			51 335		51 335
BNA 1 100 MDT	584 375	446 875	137 500		45 833	538 542	389 583	148 958
BNA 200 MDT	118 750	93 750	25 000		12 500	106 250	81 250	25 000
BNA 300 MDT	168 750	131 250	37 500		18 750	150 000	112 500	37 500
BNA 400 MDT	212 500	162 500	50 000		25 000	187 500	137 500	50 000
BNA 700 MDT	700 000	700 000				700 000	700 000	
BT 500 MDT	150 000	50 000	100 000		100 000	50 000		50 000
BT 800 MDT	240 000	80 000	160 000		160 000	80 000		80 000
BTK 1 500 MDT	479 965	239 664	240 301		240 301	239 664		239 664
BTK 120 MDT	120 000	120 000				120 000	120 000	
BTK 2 700 MDT	863 955	431 395	432 560		432 542	431 412		431 412
BTK 216 MDT	216 000	216 000				216 000	216 000	
BTK 250 MDT	250 000	159 722	90 278		90 278	159 722	76 389	83 333

BTK 329 MDT				329 000		329 000	329 000	
BTK 183 MDT				183 000		183 000	183 000	
STB 35 000 MDT	35 103 000	35 103 000				35 103 000	33 347 850	1 755 150
STB 3 344 MDT				3 344 827		3 344 827	3 053 972	290 854
STB 977 MDT	964 248	884 448	79 800		73 150	891 098	804 648	86 450
STB 127 MDT				127 447		127 447	116 900	10 547
UIB 2 569 MDT	2 515 523	1 873 262	642 261		2 515 523			
UIB 2 515 MDT				2 677 367	170 896	2 506 471	1 822 888	683 583
UIB 5 053 MDT	4 979 522	4 087 667	891 855		4 979 522			
UIB 4 979 MDT				5 220 860	237 312	4 983 548	4 034 301	949 247
BNA 300 MDT				300 000		300 000	300 000	
Total emprunts bancaires	60 825 429	56 058 275	4 767 154	30 769 459	16 282 984	75 311 904	67 725 947	7 585 956
Articles constatés	2 343 493	1 579 658	763 835	552 941	2 138 083	758 351	202 624	555 727
Leasing	2 275 178	1 562 231	712 947	217 964	235 678	2 257 463	1 571 188	686 275
Total	65 444 100	59 200 163	6 243 936	31 540 365	18 656 746	78 327 718	69 499 760	8 827 958

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 31/12/2021	Charges d'intérêts à payer	V. actualisée des paiements restants
2020	205 271	Matériel de transport	64 443					
2021	205 272	Matériel de transport	64 443	19 939		19 939	104	20 043
2020	215 601	Construction	843 820					
2021	215 602	Construction	659 946	218 754	441 191	659 946	117 602	777 546
2020	646 111	Matériel de transport	58 070					
2021	646 112	Matériel de transport	58 070	13 322	8 882	22 204	2 569	24 773
2020	650 771	Matériel de transport	60 070					
2021	650 772	Matériel de transport	60 070	14 305	9 384	23 690	2 741	26 431
2020	594 121	Matériel et outillage	50 149					
2021	594 122	Matériel et outillage	50 149	12 407	12 751	25 158	2 849	28 007
2020	489 561	Matériel et outillage	35 239	8 505	2 245	10 751	537	11 288
2020	681 421	Matériel de transport	99 127					
2021	681 422	Matériel de transport	99 127	19 770	29 673	49 443	8 321	57 764
2020	631 861	Matériel et outillage	61 000					
2021	631 862	Matériel et outillage	61 000	13 577	26 692	40 269	7 547	47 816
2020	631 921	Matériel et outillage	92 999					
2021	631 922	Matériel et outillage	92 999	20 678	40 651	61 329	11 493	72 822
2020	704 521	Matériel et outillage	357 681					
2021	704 523	Matériel et outillage	357 681	55 480	199 603	255 083	89 027	344 110
2020	704 721	Matériel de transport	161 142					
2021	704 723	Matériel de transport	161 142	26 013	72 626	98 639	31 783	130 422
2020	693 281	Matériel et outillage	57 401					
2021	693 282	Matériel et outillage	57 401	14 276	22 667	36 944	6 526	43 470
2018	1 831 000 009	Matériel et outillage	61 001	13 631	12 615	26 246	2 989	29 235
2020	724 911	Matériel et outillage	61 001					
2021	724 912	Matériel et outillage	61 001	28 883	2 607	31 490	2 400	33 891
2020	729 961	Matériel et outillage	140 238					
2021	729 963	Matériel et outillage	140 238	17 279	81 720	98 999	37 743	136 743
2020	736 411	Matériel et outillage	235 000					
2021	736 413	Matériel et outillage	235 000	39 499	166 002	205 501	71 169	276 669
2020	736 981	Matériel et outillage	24 001					
2021	736 982	Matériel et outillage	24 001	10 702	4 952	15 654	1 604	17 258
2019	1 904 456 960	Matériel de transport	117 132	25 259	33 548	58 807	8 268	67 075
2020	731 751	Matériel de transport	106 070					
2021	731 753	Matériel de transport	106 070	25 718	65 108	90 827	27 695	118 521
2020	2 025 100 117	Matériel de transport	49 620	8 858	30 069	38 926	10 219	49 145
2020	2 028 700 030	Matériel de transport	34 491	6 091	21 445	27 536	7 402	34 938
2020	2 031 500 052	Matériel de transport	39 992	7 087	25 389	32 476	8 934	41 409
2020	2 032 300 061	Matériel et outillage	45 591	7 965	29 057	37 022	10 184	47 206
2020	2 032 300 022	Matériel et outillage	45 590	7 965	29 057	37 022	10 185	47 207

Note V.1 : Revenus :	63 303 818	35 433 782
* Chiffre d'Affaires Local	30 010 843	23 533 333
* Chiffre d'Affaires à L'Exportation	33 292 974	11 900 448
Note V.2 : Autres produits d'exploitation :	516 401	3 236 433
* Produits des Autres Activités	443 857	321 914
* Quotes-Parts des Subvention d'investissement	72 544	35 831
* Reprise sur provisions	0	2 878 687
Note V.3 : Variation des stocks des produits finis et des encours	(7 088 633)	1 589 484
* Variation des Stocks des produits finis et des encours	(7 088 633)	1 589 484
Note V.4 : Achats d'approvisionnements et MP consommés :	36 133 110	21 918 144
* Achats de Matières Premières	13 953 629	6 345 553
* Achats de Matières Premières Baignoire	1 179 396	171 459
* Achats Autres Fournitures Consommables	11 075 077	4 835 661
* Variations des Stocks de Matières et Fournitures	(1 756 528)	2 947 214
* Achats de Marchandises	4 915 898	2 771 915
* Achat non Stocké	6 765 638	4 846 342
Note V.5 : Charges de personnel	13 300 292	10 068 981
* Salaires et Autres Charges	11 212 352	8 516 483
* Charges Sociales Légales	2 087 941	1 552 498
Note V.6 : Dotations aux amortissements et aux provisions	8 784 254	5 570 267
* Dotations aux Amortissements	6 821 155	5 570 267
* Charges Immobilisées	0	0
* Dotations aux Provisions	1 963 099	0
Note V.7 : Autres charges d'exploitation :	7 746 013	6 411 050
* Locations	586 604	438 878
* Entretien & Réparations	748 416	905 692
* Assurances	461 796	163 984
* Etudes, Recherches et Divers Services	989 933	1 635 805
* Publicités	242 073	409 987
* Dons	403 170	306 082
* Transports et Déplacements	1 979 479	1 677 129
* Réceptions	219 913	138 521
* Frais de Communication	194 417	120 758
* Commissions Bancaires	957 040	842 807
* Jetons de Présence	111 250	160 170

* Impôts et Taxes	482 000	228 833
* Transfert de charge	(585 850)	(1 211 873)
* Achats non Stockés	955 772	594 277

Note V.8 Charges financières nettes :	4 795 564	6 025 985
--	------------------	------------------

* Intérêts des Emprunts	1 380 783	799 556
* Intérêts d'Escomptes Bancaires	736 639	1 131 806
* Pertes Liées à des Participations	24 240	23 050
* Intérêts sur Financement Devises BTK	208 263	150 541
* Intérêts Financement Export	270 540	251 089
* Intérêts Financement Stock	209 530	207 141
* Intérêts MCNE	269 665	289 235
* Échelles d'Intérêts	849 515	1 153 286
* Intérêts Billet de Trésorerie	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé UIB	46 386	126 765
* Intérêts Découvert Mobilisé BTK	13 231	20 711
* Intérêts Découvert Mobilisé STB	27 085	323
* Intérêts Découvert Mobilisé BH	88 013	159 768
* Intérêts Découvert Mobilisé ATB	8 456	3 675
* Intérêts Découvert Mobilisé BTL	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé Attijari	47 461	80 362
* Intérêts Découvert Mobilisé BT	0	9 343
* Intérêts des Obligations Cautionnées	11 996	5 663
* Intérêts FACTORING	198 087	246 410
* Pertes de Change	59 680	1 404 606
* Intérêts de Retard Impayés	341 051	774 010
* Gain de Change	5 706	(811 354)
* Variation TMM	(764)	0

Note V.9 Produits des placements :	88 056	115 459
---	---------------	----------------

* Produits des billets de trésorerie	87 200	87 200
* Autres Produits	856	28 259

Note V.10 Autres gains ordinaires :	60 197	52 427
--	---------------	---------------

* Autres Gains	60 197	52 427
----------------	--------	--------

Note V.11 Autres pertes ordinaires :	365 387	154 058
---	----------------	----------------

* Autres Pertes Ordinaires	365 387	154 058
----------------------------	---------	---------

Note V.12 Impôts sur les bénéfiques :	127 378	68 835
--	----------------	---------------

* Impôts sur les bénéfiques	127 378	68 835
-----------------------------	---------	--------

Note VI.1 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisation Corp et Incorp. :	(12 137 742)	(9 080 069)
* Logiciels	(16 449)	(29 595)
* Terrains	0	0
* Constructions	(1 399 462)	(66 740)
* Constructions à Statut Juridique Particulier	0	0
* Agencements & Aménagements	(470 579)	(193 789)
* Installations Techniques	(61 060)	(113 000)
* Matériel Industriel	(1 601 999)	(709 821)
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	0	0
* Outillages Industriels	(7 692 930)	(3 444 620)
* Matériel de Bureau	(173 952)	(65 969)
* Matériel de Transport	(246 861)	(233 245)
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	(217 963)	(294 785)
* Matériel Informatique	(53 877)	(22 817)
* Autres Immobilisations	(7 584 614)	(10 725)
* Equipements -Climatisation-	(4 550)	(3 250)
* Constructions en Cours	945 503	(158 815)
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	6 879 384	(3 732 899)
* Charges à Répartir	(438 333)	0
Note VI.2 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations corporelles :	17 200	0
* Cession de Matériel	17 200	0
Note VI.3 Décaissements affectés à l'acquisition d'Immobilisations Financières :	(157 995)	(78 421)
* Dépôts et Cautionnements	(11 400)	0
* Titres de Participation	(3 260)	0
* Avance / Consommation Electricité	(119)	(2 524)
* Avance / Consommation Gaz	(34 801)	0
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	(108 414)	(75 898)
* Fonds de Garantie BH	0	0
* Fonds de Garantie STB	0	0
Note VI.4 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations financières :	187 627	182 801
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	187 627	182 801
Note VI.5 Encaissements provenant des Emprunts Bancaires :	18 000 541	51 890 009
* Emprunt ATB	305 893	
* Emprunt STB	3 472 274	36 080 547
* Emprunt BH	12 111 659	579 631

* Emprunt BNA	300 000	700 000
* Emprunt UIB	403 182	7 622 888
* Emprunt Attijari	342 592	3 500 000
* Emprunt BTK	512 000	586 000
* Articles constatés	552 941	2 820 943

Note VI.6 Encaissements provenant des Emprunts

Leasing :	217 964	2 155 552
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	217 964	142 257
* Emprunt - ATL Leasing	0	1 030 376
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	0	288 244
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	0	676 127
* Emprunt - HANNIBAL	0	18 548

Note VI.7 Remboursements des emprunts bancaires (5 950 933) (38 436 228)

:		
* Emprunt - BIAT	0	(37 248)
* Emprunt - BH	(683 984)	(391 277)
* Emprunt - STB	(73 150)	(26 772 608)
* Emprunt - BTK	(763 122)	(528 548)
* Emprunt ATB	(56 159)	(50 000)
* Emprunt BT	(260 000)	(108 333)
* Emprunt BNA	(102 083)	(113 542)
* Emprunt UIB	(408 208)	(7 488 954)
* Emprunt Attijari	(614 420)	(3 500 000)
* Articles constatés	(2 138 083)	(477 450)
* Intérêts Courus	(851 724)	1 031 733

Note VI.8 Remboursements des emprunts Leasing : (235 678) (2 145 253)

* Emprunt - ATTIJARI Leasing	(15 501)	(184 255)
* Emprunt - ATL Leasing	(47 888)	(1 102 814)
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	(50 257)	(804 699)
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	(114 234)	(32 230)
* Emprunt - HANNIBAL LEASE	(7 797)	(21 256)

Note VI.9 Acquisitions des titres de placement : (309) (825)

* MAC Actions FIDELITY	0	(517)
* MAXULA Actions SICAV	(309)	(308)

Note VI.10 Cessions des titres de placement : 0 532

* Cession Titres MAC Actions FIDELITY	0	0
* MAXULA Actions SICAV	0	532

Note VI.11 Blocages de Fonds et Financements : (75 869 912) (69 645 432)

* Blocage de Fonds	(13 420 910)	(13 151 129)
* Crédits de Gestion	(62 449 003)	(56 494 303)

Note VI.12 Déblocages de Fonds et Financements :	79 712 567	68 993 261
* Déblocage de Fonds	14 396 833	12 219 058
Crédits de Gestion	65 315 735	56 774 203

Note VI.13 Trésorerie à la clôture de l'exercice :	(5 712 724)	(4 537 241)
* Banques	(5 713 038)	(4 550 993)
* Caisse	314	13 753

VII - Informations Sur Les Parties Liées :

VII.1 Ventes – Clients :

Les ventes TTC réalisées avec les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2021 se détaillent comme suit :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	2 497 888	714 298
* Société ABC	609 130	597 216
* Société SOMOCER	0	8 517
* AQUABAINS	196 219	0
	3 303 236	1 320 031

VII.2 Achats - Fournisseurs :

Les achats TTC réalisés avec les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2021 se détaillent comme suit :

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	4 144 886	1 033 817
* Société ABC	35 784	12 111
* Société SOTEMAIL	0	4 463
* Société SOMOCER	301 016	119 174
* SOMOCER NEGOCE	0	29 751
* SMC	128 076	395 024
* AQUABAINS	1 354 950	0
	5 964 712	1 594 340

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	140 907	
AB-CORPORATION	6 332 899	
SOMOSAN	744 341	
SOMOCER	150 000	
TOTAL	7 368 147	

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 -Aval	731 339	731 339				Caution en faveur de la STEG et de la SONEDE
-Autres garanties	589 048	589 048				Fond de garantie au profit de STB, 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
	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.
	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
	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, 14169,26255 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 pari 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 pari 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	0	0	0	UIB CREDIT MOYEN TERME :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169
3 000 000	3 000 000	0	0	0	ATTIJARI BANK:contrat de crédit de gestion :hypothèque 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	0	0	0	ATTIJARI BANK:contrat de crédit à M.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et des RI:24167,14168,29204 et 26255.
2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH:contrat de crédit à LT:hypothèque en rang utile

						des RI 26255,24167,24168,29204,26 530,28530 et TF 134305
	5 000 000	5 000 000	0	0	0	UIB: contrat de crédit à Lt: hypothèque en rang utile 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 LT:hypothèque en rang utile des RI 26255,24167,24168,29204, 26530,28530 et TF 134305,135029 et 134304.
	35 000 000	35 000 000	0	0	0	STB: contrat de crédit à L.T: hypothèque en rang utile sur leSterrains objet des réquisitions (R.I) 34053,24168,29204,26255,28 530,135029 et TF 134304,134305,135029.
	700 000	700 000	0	0	0	BNA:contrat de crédit à LT :hypothèque en rang utile sur TF 135029,134305 et RI 34053,24168,29204,et 26255
- 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
	14 500 000	14 500 000	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
	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
	3 740 000	3 740 000	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 pari 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 pari passu sur matériels à acquérir avec BNA et STB à hauteur de 3 000 000
	45 580 000	45 580 000	0	0	0	STB:crédit à moyen terme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et materiel.
	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 materiel à aquerir.
	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 à acquérir à hauteur de 1 300 000
	6 500 000	6 500 000	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	10 790 807	10 790 807	0		0	Les effets escomptés et non échus relatifs aux parties liées concernent les sociétés du groupe
Avance sur créance	3 452 916	2 711 738		741 178		
d) créances à l'exportation mobilisées	0					
e) Abandon de créances	0					
Total	221 734 110	220 992 932	0	741 178	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
c) effet escomptés et non échus	0					
d) créances à l'exportation mobilisées	0					la société SOMOCER
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	68 450 000	90 596 275	0
* Emprunt courant de gestion	32 110 000		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	205272	64 443	104
ATL	215602	659 946	117 602
ATL	646112	58 070	2 569
ATL	650772	60 070	2 741
ATTIJARI Leasing	594122	50 149	2 849
HANNIBAL LEASE	489561	35 239	537
HANNIBAL LEASE	681422	99 127	8 321
HANNIBAL LEASE	631862	61 000	7 547
ATL	631922	92 999	11 493
ATL	704523	357 681	89 027
ATL	704723	161 142	31 783
ATL	693282	57 401	6 526
ATL	1831000009	61 001	2 989
IJARA	724912	61 001	2 400
ATL	729963	140 238	37 743
ATL	736413	235 000	71 169
ATL	736982	24 001	1 604
IJARA	1904456960	117 132	8 268
ATL	731753	106 070	27 695
IJARA	2025100117	49 620	10 219
IJARA	2028700030	34 491	7 402
IJARA	2031500052	39 992	8 934
IJARA	2032300061	45 591	10 184

IJARA	2032300022	45 590	10 185
IJARA	2024000105	79 501	15 696
IJARA	2100800055	52 141	12 587
IJARA	2107500052	48 591	12 635
IJARA	2108300063	66 778	17 364
IJARA	2132100011	50 454	17 153
Total			555 326

VIII.5 Intérêts sur crédit bancaires non encore échus

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BH	2 500 000	205 030
BH	2 500 000	64 278
BH	2 500 000	33 984
BH	2 500 000	4 127
BNA	1 100 000	156 998
BNA	400 000	58 148
BNA	300 000	48 269
BNA	200 000	35 981
BTK	1 500 000	9 717
BTK	2 700 000	17 256
ATB	3 000 000	1 201 575
UIB	3 000 000	404 165
B H	2 500 000	715 277
B H	2 500 000	63 861
B H	2 500 000	26 619
B H	2 500 000	5 794
UIB	5 000 000	1 174 770
BH	2 500 000	1 076 279
BH	2 500 000	52 932
BH	2 500 000	29 169
BH	2 500 000	3 542
BTK	250 000	15 026
BTK	216 000	29 421
BTK	120 000	16 345
BNA	700 000	202 797
STB	35 103 000	7 808 134
STB	977 547	477 778
BTK	329 000	65 398
BTK	183 000	36 376
ATJ	3 343 481	545 979
BH	3 800 000	1 366 806
BH	3 800 000	13 716
BH	7 000 000	4 535 688
BH	7 000 000	22 361
BNA	300 000	106 640
ATB	305 893	148 008
STB	3 344 827	1 848 032
STB	127 447	73 814
Total		22 700 091

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	36 133 110	28 545 157	6 142 629	361 331	1 083 993
Autres Charges d'Exploitation	7 746 013	6 119 350	1 316 822	77 460	232 380
Frais de Personnel	13 300 292	10 507 231	2 261 050	133 003	399 009
Impôts et Taxes	127 378	100 628	21 654	1 274	3 821
Dotations Aux Amort. Et Provisions nettes des reprises	8 784 254	6 939 561	1 493 323	87 843	263 528
Charges Financières	4 795 564	3 788 495	815 246	47 956	143 867
TOTAL	70 886 610	56 000 422	12 050 724	708 866	2 126 598

X- Les Immobilisations acquises en Leasing :

Contrat N° 205272 Porsche:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	19 939	104	20 043
Total	19 939	104	20 043

Contrat N° 215602 MAGASIN 3 ICEBERG:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	218 754	72 826	291 580
2023	253 675	37 904	291 580
2024	187 515	6 871	194 387
Total	659 945	117 602	777 546

Contrat N° 646112 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	13 408	2 238	15 646
2023	8 796	331	9 127
Total	22 204	2 569	24 773

Contrat N° 650772 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	14 305	2 388	16 693
2023	9 384	353	9 738
Total	23 690	2 741	26 431

Contrat N° 594122 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	12 407	2 205	14 612
2023	12 751	644	13 395
Total	25 158	2 849	28 007

Contrat N° 489561 SR PLATEAU TUNICOM:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	8 505	537	9 042
2023	2 245	0	2 245
Total	10 751	537	11 288

Contrat N° 681422 PASSAT:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	19 770	5 710	25 480
2023	22 948	2 532	25 480
2024	6 725	78	6 803
Total	49 443	8 321	57 764

Contrat N° 631862 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	13 577	4 932	18 509
2023	16 229	2 280	18 509
2024	10 462	335	10 797
Total	40 269	7 547	47 815

Contrat N° 693282 UNITE D'OSMOSE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	14 276	4 354	18 630
2023	16 571	2 059	18 630
2024	6 096	114	6 210
Total	36 944	6 526	43 470

Contrat N° 704523 COMPRESSEUR SECHEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	55 480	59 223	114 703
2023	92 377	22 327	114 703
2024	107 227	7 477	114 703
Total	255 083	89 027	344 110

Contrat N° 704723 AUDI A5:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	26 013	22 895	48 908
2023	41 395	7 513	48 908
2024	31 231	1 375	32 606
Total	98 639	31 783	130 422

Contrat N° 631922 COMPRESSEUR AIR ELECTRIQUE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	20 678	7 511	28 189
2023	24 717	3 472	28 189
2024	15 934	510	16 444
Total	61 329	11 493	72 822

Contrat IJARA N°1831000009 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	13 631	2 315	15 946
2023	12 615	675	13 290
Total	26 246	2 989	29 235

Contrat N°724912 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	28 883	2 400	31 284
2023	2 607	0	2 607
Total	31 490	2 400	33 891

Contrat N°729963 FOURNITURE ET POSE DE TRANSFO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	17 279	22 744	40 022
2023	30 291	9 731	40 022
2024	35 160	4 862	40 022
2025	16 269	407	16 676
Total	98 999	37 743	136 743

Contrat N°736413 GROUPE ELECTROGENE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	39 499	39 549	79 048
2023	59 089	19 959	79 048
2024	68 588	10 460	79 048
2025	38 324	1 200	39 524
Total	205 501	71 169	276 669

Contrat N°736982 DEUX BALAYEUSE MODELE 52 WAVE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	10 702	1 480	12 182
2023	4 952	124	5 076
Total	15 654	1 604	17 258

Contrat N°1904456960 KIA SPORTAGE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	25 259	5 698	30 957
2023	28 463	2 494	30 957
2024	5 085	76	5 162
Total	58 807	8 268	67 075

Contrat N°731753 JUMPER:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	25 718	20 161	45 879
2023	39 317	6 562	45 879
2024	25 792	971	26 763
Total	90 827	27 695	118 521

Contrat N°2025100117 DFM S50:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	8 858	4 545	13 403
2023	10 080	3 322	13 403
2024	11 472	1 931	13 403
2025	8 517	420	8 937
Total	38 926	10 219	49 145

Contrat N°2028700030 DOBLO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	6 091	3 225	9 316
2023	6 932	2 385	9 316
2024	7 889	1 428	9 316
2025	6 625	364	6 989
Total	27 536	7 402	34 938

Contrat N°2031500052 i20:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	6 987	3 815	10 802
2023	7 951	2 851	10 802
2024	9 049	1 753	10 802
2025	8 489	514	9 004
Total	32 476	8 934	41 409

Contrat N° 2032300061 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 965	4 349	12 314
2023	9 064	3 250	12 314
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	37 022	10 184	47 206

Contrat N° 2032300022 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 965	4 349	12 314
2023	9 064	3 250	12 314
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	37 022	10 185	47 206

Contrat N° 2024000105 Hunday H350 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	14 346	7 128	21 474
2023	16 326	5 148	21 474
2024	18 579	2 894	21 474
2025	12 002	526	12 528
Total	61 253	15 696	76 949

Contrat N° 20100800055 Honda:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	8 915	5 167	14 082
2023	10 146	3 938	14 083
2024	11 546	2 538	14 084
2025	13 141	944	14 084
Total	43 747	12 587	56 334

Contrat N° 2108300063 camion Dong Feng:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	11 174	6 863	18 037
2023	12 717	5 320	18 037
2024	14 472	3 565	18 037
2025	16 470	1 567	18 037
2026	2 959	48	3 007
Total	57 792	17 364	75 156

Contrat N° 2107500052 chariot :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	8 131	4 994	13 125
2023	9 253	3 871	13 125
2024	10 530	2 594	13 125
2025	11 984	1 141	13 125
2026	2 153	35	2 188
Total	42 052	12 635	54 687

Contrat N° 2132100011 i 20 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 745	5 882	13 628
2023	8 815	4 813	13 628
2024	10 031	3 597	13 628
2025	11 416	2 212	13 628
2026	10 710	649	11 358
Total	48 717	17 153	65 870

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 31/12/2021

<u>Désignations</u>	Valeur comptable brute					Amortissements				Valeur comptable nette 31-12-2021
	<u>31/12/2020</u>	<u>Acquisition 2021</u>	<u>Reclassements 2021</u>	<u>Cession 2021</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Dotation 2021</u>	<u>Reclassements/Cessions 2021</u>	<u>31/12/2021</u>	
<u>Immobilisations incorporelles</u>	<u>269 824</u>	<u>16 449</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>286 273</u>	<u>239 384</u>	<u>19 250</u>	<u>0</u>	<u>258 634</u>	<u>27 639</u>
Logiciels	268 284	16 449	0	0	284 733	237 844	19 250	0	257 094	27 639
Marques et brevets	1 540	0	0	0	1 540	1 540	0	0	1 540	0
<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>122 114 344</u>	<u>11 682 960</u>	<u>0</u>	<u>24 997</u>	<u>133 772 307</u>	<u>36 494 574</u>	<u>6 706 453</u>	<u>24 997</u>	<u>43 176 031</u>	<u>90 596 276</u>
Terrains	8 014 484	0	0	0	8 014 484	0	0	0	0	8 014 484
Constructions	18 504 307	218 109	1 181 353	0	19 903 769	5 911 630	881 251	0	6 792 881	13 110 888
Constructions à statut juridique particulier	1 333 835	0	0	0	1 333 835	302 299	66 692	0	368 991	964 844
Agencements et aménagements	3 550 418	0	470 579	0	4 020 997	1 321 327	199 441	0	1 520 767	2 500 230
Installations techniques	4 051 710	19 597	41 463	0	4 112 770	1 903 543	165 510	0	2 069 053	2 043 717
Matériel industriel	54 371 461	812 186	789 813	0	55 973 460	18 310 632	2 737 321	0	21 047 953	34 925 507
Matériels industriels à statut juridique particulier	730 279	0	0	0	730 279	191 215	40 587	0	231 802	498 477
Outillage industriels	14 186 945	69 192	7 623 737	0	21 879 875	2 366 827	1 801 583	0	4 168 410	17 711 465
Matériel de bureaux	750 625	173 952	0	0	924 577	353 578	71 821	0	425 399	499 178
Matériel de transport	4 638 297	158 807	88 054	24 997	4 860 161	2 914 202	207 260	24 997	3 096 466	1 763 696
Matériel de transport à SJP	2 914 704	217 963	0	0	3 132 667	2 106 203	307 550	0	2 413 753	718 914
Matériel informatiques	505 178	53 877	0	0	559 055	443 251	56 618	0	499 869	59 186
Autres immobilisations	439 845	1 443 014	6 141 600	0	8 024 459	253 401	162 589	0	415 990	7 608 469
Equipements de climatisation	162 004	4 550	0	0	166 554	116 467	8 230	0	124 697	41 856
<u>Immobilisation en cours</u>	<u>7 960 252</u>	<u>8 511 713</u>	<u>-16 336 600</u>	<u>0</u>	<u>135 365</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>135 365</u>
<u>Charges à répartir</u>	<u>2 503 103</u>	<u>438 333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 941 436</u>	<u>2 411 618</u>	<u>95 452</u>	<u>0</u>	<u>2 507 070</u>	<u>434 366</u>
Total	124 887 271	12 137 742	0	24 997	137 000 016	39 145 576	6 821 155	24 997	45 941 735	91 058 281

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(Exprimé en dinars)

PRODUITS	31/12/2021	31/12/2020	CHARGES	31/12/2021	31/12/2020	SOLDE	31/12/2021	31/12/2020
Revenus et autres produits d'exploitation	63 303 818	35 433 782	Déstockage de production	(7 088 633)	1 589 484			
Production immobilisée	0							
Total	63 303 818	35 433 782				Production	70 392 450	33 844 297
Production	70 392 450	33 844 297	Achats consommés	36 133 110	21 918 144	Marge sur coût matière	34 259 340	11 926 153
Marge sur coût matière	34 259 340	11 926 153	Autres charges externes	7 458 893	6 182 217			
Autres produits d'exploitation	443 857	3 200 602						
Total	34 703 197	15 126 755	Total	7 458 893	6 182 217	Valeur Ajoutée Brute	27 244 304	8 944 538
Valeur Ajoutée Brute	27 244 304	8 944 538						
			Impôts et taxes	287 119	228 833			
			Charges de personnel	13 300 292	10 068 981			
Quotes-parts des subv d'investissement	72 544	35 831						
Total	27 316 848	8 980 369	Total	13 587 412	10 297 814	Excédent brut d'exploitation	13 729 436	(1 317 445)
Excédent brut d'exploitation	13 729 436	(1 317 445)	Insuffisance brute d'exploitation					
Autres produits ordinaires	60 197	52 427	Autres charges ordinaires	365 387	154 058			
Produits financiers	88 056	115 459	Charges financières	4 795 564	6 025 985			
Quotes-parts des subv d'investissement			Dotations aux amortissements et aux provisions	8 784 254	5 570 267			
			Impôt sur le résultat ordinaire	127 378	68 835			
Total	13 877 690	(1 149 559)	Total	14 072 582	11 819 145	Résultat net de l'exercice	(194 892)	(12 968 704)
Résultat des activités ordinaires	(194 892)	(12 968 704)						
Effet positif des modifications comptables			Effet négatif des modifications comptables					
Total	(194 892)	(12 968 704)	Total	(194 892)	(12 968 704)	Résultat net après modifications comptables	(194 892)	(12 968 704)

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Messieurs les actionnaires de la société « SANIMED »

RAPPORT D'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2021

I- Rapport sur l'audit des états financiers

A. Opinion :

- 01** En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale du 26 juin 2020, nous avons effectué l'audit des états financiers de la société « SANIMED » qui comprennent le bilan au 31 décembre 2021, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Le bilan annexé au présent rapport totalise un montant de 164 896 057 dinars et fait ressortir un déficit comptable net de 194 892 dinars.
- 02** À notre avis, à l'exception de l'incidence des points décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves », les états financiers ci joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2021 ainsi que sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément à la loi en vigueur relative au système comptable des entreprises.

B. Fondement de l'opinion avec réserves :

Sur la base de notre audit des états financiers annuels arrêtés au 31 décembre 2021, les réserves suivantes ont été soulevées :

- 03** L'examen des créances clients au 31 décembre 2021 fait ressortir l'existence de créances anciennes de l'ordre de 1.024.656 dinars. Etant donné l'ancienneté de ces créances nous ne sommes pas en mesure d'apprécier le caractère recouvrable ou pas de ces créances.
- 04** La société « SANIMED » détient une participation dans le capital de la société « SOMOSAN » de 575.000 dinars ainsi qu'une créance de 771 507 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 financières.

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 décidé de nommer un juge commissaire et un administrateur judiciaire pour la société « SOMOSAN ».

La direction de la société « SANIMED », dans sa lettre d'affirmation datée du 30 Mai 2022, 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 ».

- 05** Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers » du présent rapport.

Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon les règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserves.

C. Questions clés d'audit :

- 06** Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous n'avons pas relevé de question qui nécessite d'être communiquée dans notre rapport.

D. Observations :

- 07** La société a capitalisé au titre du présent exercice un montant global de 8.511.713 dinars correspondant principalement à des charges d'emprunts pour un montant de 4.944.025 dinars. La direction de la société « SANIMED », dans sa lettre d'affirmation datée du 30 Mai 2022, juge que ces montants sont directement liés aux changements des méthodes de productions.

- 08** Nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note II.1 aux états financiers dans laquelle la Direction décrit les réalisations de la société dans un contexte post-COVID-19 ainsi que les mesures gouvernementales de soutien dont elle a bénéficié.

Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ces points.

E. Rapport de gestion :

- 09** La responsabilité du rapport de gestion incombe au conseil d'administration.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion avec les données figurants dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

F. Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers :

10 Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément au système comptable des entreprises ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation des états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

G. Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers :

11 Nos objectifs consistent à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA et selon les normes professionnelles applicables en Tunisie permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

12 Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISA, nous exerçons notre jugement professionnel et faisant preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreur, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances.

- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que les informations y afférentes fournies par cette dernière.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.
- Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y a lieu.
- Parmi les questions communiquées aux responsables de la gouvernance, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée : ce sont les questions clés d'audit. Nous décrivons ces questions dans notre rapport, sauf si des textes légaux ou réglementaires en empêchent la publication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous devrions pas communiquer une question dans notre rapport parce que l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de cette question dépassant les avantages pour l'intérêt public.

II- Rapport relatif à d'autres obligations légales et réglementaires :

Dans le cadre de notre mandat de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

A. Efficacité du système de contrôle interne :

En application des dispositions de l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994, telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, portant promulgation de la réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombe à la direction et au conseil d'administration.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne. Les faiblesses et les insuffisances identifiées au cours de notre audit ont été transmises et discutées avec la direction générale de la société.

B. Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur :

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur. La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe au conseil d'administration.

Sur la base des diligences que nous avons estimé nécessaire de mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularité liée à la conformité des comptes de la société avec la réglementation en vigueur.

Les commissaires aux comptes
Fait à Sfax le 30 Mai 2022

CRG Audit
Chiraz DRIRA

KBH Audit & Conseil
Nizar BARKIA

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

Messieurs les actionnaires de la société SANIMED

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du Code des Sociétés Commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A. Conventions et opérations nouvellement réalisées

- La vente à la société « SANIMEUBLE » de produits finis pour un montant de 2.497.888 dinars TTC. Le compte client « SANIMEUBLE » présente au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 2.018.206 dinars.
- La vente à la société « ABC » de produits finis pour un montant de 609.130 dinars TTC. Le compte client « ABC » présente au 31 décembre 2021 un solde créditeur de 185.440 dinars et l'encours d'escompte s'élève à cette date à 741.178 dinars.
- La vente à la société « AQUABAINS » de matières pour un montant de 196.219 dinars TTC. Le compte client « AQUABAINS » présente au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 307.686 dinars.
- L'achat auprès de la société « SANIMEUBLE » de marchandises pour un montant de 4.144.886 dinars TTC. Les comptes fournisseurs « SANIMEUBLE » présentent au 31 décembre 2021 un solde créditeur de 888.263 dinars.
- L'achat auprès de la société « ABC » de marchandises pour un montant de 35.784 dinars TTC. Les soldes des comptes fournisseurs « ABC » au 31 décembre 2021 se détaillent comme suit :
 - Fournisseur d'exploitation : débiteur de 32 410 dinars.
 - Fournisseur effet à payer : créditeur de 32 410 dinars.
- L'achat auprès de la société « SOMOCER » de marchandises pour un montant de 301.016 dinars TTC. Les comptes fournisseurs « SOMOCER » présentent au 31 décembre 2021 un solde créditeur de 271.091 dinars.

- L'achat auprès de la société « SMC » de marchandises pour un montant de 128.076 dinars TTC. Les comptes fournisseurs « SMC » présentent au 31 décembre 2021 un solde créditeur de 72.817 dinars.
- Le solde du compte fournisseurs « ABC GROS » est créditeur au 31 décembre 2021 d'un montant de 3 954 dinars.
- L'achat auprès de la société « AQUABAINS » de marchandises pour un montant de 1.354.950 dinars TTC. Les comptes fournisseurs « AQUABAINS » présentent au 31 décembre 2021 un solde nul.
- La location par la société « SANIMED » d'un local sis à la route de Gabes km 6 Sfax à la société « AQUABAINS » pour une période d'une année commençant le 1^{er} janvier 2021 et expirant le 31 décembre 2021 et ce moyennant un loyer mensuel s'élevant à 7.718 dinars TTC.

La facturation par la société « SANIMED » à la société « AQUABAINS » au cours de l'exercice 2021 d'une quote-part des charges d'électricité et d'eau pour le montant de 2.339 TTC dinars par mois.

Le montant total facturé au cours de l'exercice 2021 s'élève à 120.675 dinars TTC.

Ces conventions ont été autorisées par votre conseil d'administration du 16 Mai 2022.

Ces conventions sont soumises à votre assemblée générale ordinaire pour approbation.

B. Opérations autorisées antérieurement et poursuivant leurs effets au titre du présent exercice

- Le solde du compte client « SOMOCER » au 31 décembre 2021 est débiteur de 9.303 dinars.
- Le compte débiteur divers « SOMOCER » présente au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 150.000 dinars.
- La cession à la société « AB CORPORATION » de 60.000 parts sociales « SANIMEUBLE » au prix de 180.000 dinars, générant une moins-value de 420.000 dinars. Jusqu'au 31 décembre 2021, aucun encaissement n'a été effectué.
- Le compte client « SANITEC » présente au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 1.143.553 dinars.
- Les comptes fournisseurs « SANITEC » présentent au 31 décembre 2021 un solde créditeur de 32.257 dinars.
- La location par la société « SANIMED » d'un local sis à la route de Gremda km 10.5 Sfax à la société « SANIMEUBLE » pour une période d'une année commençant le 1^{er} janvier 2017 et expirant le 31 décembre 2017 renouvelable et ce moyennant un loyer mensuel s'élevant à 19.680 dinars TTC avec une augmentation annuelle de 5%.

La facturation par la société « SANIMED » à la société « SANIMEUBLE » au cours de l'exercice 2021 d'une quote-part des charges d'électricité, d'eau et de carburant pour le montant de 14.280 TTC dinars par mois.

Le montant total facturé au cours de l'exercice 2021 s'élève à 407.523 dinars TTC.

- Le compte fournisseur « ATD SICAR » présente au 31 décembre 2021 un solde créditeur et ancien de 13.319 dinars.
- L'émission par la société « SOPPEC INVEST » en date du 1^{er} juillet 2013 d'un billet de trésorerie d'un montant de 90.000 dinars souscrit par la société « SANIMED ».

Ce billet de trésorerie n'a pas été renouvelé au cours de l'exercice 2021.

Les intérêts constatés en 2021 par la société « SANIMED » s'élèvent à un montant de 7.200 dinars.

Le compte débiteur divers « SOPPEC INVEST » présente au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 140.907 dinars.

- Le compte client « SOPPEC INVEST » présentent au 31 décembre 2021 un solde antérieur créditeur de 3.186 dinars.
- L'émission par la société « AB CORPORATION » en date du 7 février 2015 d'un billet de trésorerie d'un montant de 500.000 dinars souscrit par la société « SANIMED ».

Les intérêts constatés en 2021 par la société « SANIMED » s'élèvent à un montant de 40.000 dinars.

Les comptes débiteurs divers « AB CORPORATION » présentent au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 6.332.899 dinars.

- La signature en date du 2 janvier 2014 d'une convention d'assistance stratégique, contrôle de gestion, juridique, comptable, fiscale et audit interne avec la société « AB CORPORATION » pour des honoraires mensuels de 20.000 dinars hors taxes, avec une augmentation annuelle de 5%. Cette convention annule et remplace celle signée en date du 1^{er} juillet 2010.

Aucun montant n'a été facturé au cours de l'exercice 2021.

Le compte « AB CORPORATION » présente au 31 décembre 2021 un solde nul.

- L'émission par la société « SOMOSAN » en date du 22 décembre 2016 d'un billet de trésorerie d'un montant de 500.000 dinars souscrit par la société « SANIMED ».

Les intérêts constatés en 2021 par la société « SANIMED » s'élèvent à un montant de 40.000 dinars.

Le compte débiteur divers « SOMOSAN » présente au 31 décembre 2021 un solde débiteur de 744.341 dinars.

- Le compte client « SOMOSAN » présentent au 31 décembre 2021 un solde antérieur débiteur de 27.166 dinars.
- Les comptes fournisseurs « SOMOSAN » présentent au 31 décembre 2021 un solde antérieur créditeur de 119.113 dinars.

Ces conventions ont été autorisées antérieurement et ont été reconduites par votre conseil d'administration du 16 Mai 2022.

Ces conventions sont soumises à votre assemblée générale ordinaire pour approbation.

C. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

C-1 Les obligations et engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération nette du Directeur Général Mr Mouldi BELHAJ a été fixée à 8.000 dinars sur 13 mensualités outre la prise en charges par la société des frais de carburant dans la limite de 500 dinars par mois et des frais de communications téléphoniques.

La rémunération brute en 2021 s'élève à un montant de 169.354 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration du 25 octobre 2011 et du 1^{er} octobre 2013 et a été reconduite par votre conseil d'administration du 23 octobre 2014, du 17 octobre 2017 et du 02 novembre 2020.

- La rémunération nette du Directeur Général Adjoint Mr Samy HBAIEB a été fixée à 6.000 dinars sur 13 mensualités outre la prise en charges par la société des frais de carburant dans la limite de 500 dinars par mois et des frais de communications téléphoniques dans la limite de 300 dinars par mois.

La rémunération brute en 2021 s'élève à un montant de 124.745 dinars.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration du 25 octobre 2011 et du 1^{er} octobre 2013 et reconduite par votre conseil d'administration du 23 octobre 2014, du 17 octobre 2017 et du 02 novembre 2020.

- Le Directeur Général et le Directeur Général Adjoint bénéficient chacun d'une voiture de fonction.

Cette convention a été autorisée par votre conseil d'administration du 30 avril 2012 et approuvée par votre assemblée générale ordinaire du 31 mai 2012.

- La prise en charge par la société des frais de déplacement à l'étranger du Directeur Général pour un montant de 27.619 dinars.
- La prise en charge par la société des frais de déplacement à l'étranger du Directeur Général Adjoint pour un montant de 23.389 dinars.

Ces conventions ont été autorisées antérieurement et ont été reconduites par votre conseil d'administration du 16 Mai 2022.

- Les jetons de présence de l'exercice 2020 décidés par votre assemblée générale ordinaire du 05 juillet 2021 pour un montant annuel brut de 180.000 dinars soit un montant net de 144.000 dinars.
- Les jetons de présence de l'exercice 2021 constatés en charges à payer au titre du même exercice s'élèvent à 100.000 dinars.

C-2 Les obligations et engagements de la société envers ses dirigeants, tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, se présentent comme suit :

	Directeur Général		Directeur Général Adjoint		Administrateurs	
	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2021	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2021	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2021
Salaire Annuel	169 354	16 000	124 745	12 000		
Avantages accordés (y compris la prise en charge des voyages et déplacements)	34 819		30 589			
Jetons de présence					100 000	100 000
Total	204 173	16 000	155 334	12 000	100 000	100 000

Ces conventions sont soumises à votre assemblée générale ordinaire pour approbation.

Par ailleurs et en dehors des conventions et opérations précitées, nous n'avons reçu aucun avis de la part de votre conseil d'administration concernant d'autres opérations régies par les dispositions desdits articles et nos travaux n'ont révélé l'existence de telles opérations.

Fait à Sfax le 30 Mai 2022
Les commissaires aux comptes

CRG Audit
Chiraz DRIRA

KBH Audit & Conseil
Nizar BARKIA