

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

Société ALMAJED SANTE

Siège social : Avenue Habib Bourguiba - 9100 Sidi Bouzid -

La Société ALMAJED SANTE publie ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2021. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Faouzi REGAIEG.

Bilan

au 31/12/2021

POLYCLINIQUE AL MAJED
AV HABIB BOURGUIBA SIDI BOUZID
MF:1315617JAM000

ACTIFS	Notes	Exercice clos au	
		31/12/2021	31/12/2020
ACTIFS NON COURANTS			
<u>Actifs Immobilisés :</u>			
Immobilisations incorporelles		0,000	0,000
Moins: amortissements		0,000	0,000
	3.1	0,000	0,000
Immobilisations corporelles		20 857 821,011	16 763 721,202
Moins: amortissements		0,000	0,000
	3.2	20 857 821,011	16 763 721,202
Immobilisations financières		10 400,000	0,000
Moins: provisions		0,000	0,000
	3.3	10 400,000	0,000
<i>Total des actifs immobilisés</i>		20 868 221,011	16 763 721,202
Autres actifs non courants	3.4	11 087 627,045	6 436 086,824
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		31 955 848,056	23 199 808,026
ACTIFS COURANTS			
Stocks		0,000	0,000
Moins : provisions		0,000	0,000
	3.5	0,000	0,000
Clients et comptes rattachés		0,000	0,000
Moins: provision		0,000	0,000
	3.6	0,000	0,000
Autres actifs courants		14 811 453,370	15 517 004,932
Moins: provision		0,000	0,000
	3.7	14 811 453,370	15 517 004,932
Placement et autres actifs financiers		0,000	480 520,310
Moins: provision		0,000	0,000
	3.8	0,000	480 520,310
Liquidités et équivalents de liquidité	3.9	34 803,567	103 111,301
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		14 846 256,937	16 100 636,543
TOTAL DES ACTIFS		46 802 104,993	39 300 444,569



Bilan

au 31/12/2021

POLYCLINIQUE AL MAJED
AV HABIB BOURGUIBA SIDI BOUZID
MF:1315617JAM000

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	Exercice clos au	
		31/12/2021	31/12/2020
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital social		13 000 000,000	13 000 000,000
Réserves		0,000	0,000
Autres capitaux propres		0,000	0,000
Résultats reportés		0,000	0,000
<i>Total capitaux propres avant résultat de l'exercice</i>		<u>13 000 000,000</u>	<u>13 000 000,000</u>
Résultats de l'exercice		0,000	0,000
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	4.1	13 000 000,000	13 000 000,000
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non Courants</u>			
Emprunts et dettes assimilées	4.2	0,000	0,000
Autres passifs financiers	4.3	0,000	0,000
Provisions	4.4	351 247,995	381 682,361
<i>Total des passifs non courants</i>		<u>351 247,995</u>	<u>381 682,361</u>
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	4.5	0,000	0,000
Autres passifs courants	4.6	1 150,000	224 333,525
Concours bancaires et autres passifs financiers	4.7	33 449 706,998	25 694 428,683
<i>Total des passifs courants</i>		<u>33 450 856,998</u>	<u>25 918 762,208</u>
TOTAL DES PASSIFS		33 802 104,993	26 300 444,569
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		46 802 104,993	39 300 444,569



Etat de Résultat

au 31/12/2021

POLYCLINIQUE AL MAJED
AV HABIB BOURGUIBA SIDI BOUZID
MF:1315617JAM000

	Notes	Exercice clos au	
		31/12/2021	31/12/2020
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
Revenus	5.1	0,000	0,000
Autres produits d'exploitation	5.2	4 651 540,221	3 142 056,262
Production immobilisée	5.3	0,000	0,000
Reprises sur amortissements et provisions		30 434,366	
Total des produits d'exploitation		4 681 974,587	3 142 056,262
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Variation des stocks des produits finis et des enco	5.4	0,000	0,000
Achats de marchandises consommées	5.5		0,000
Achats d'approvisionnements consommés	5.6	<637,535>	<13 950,451>
Charges de Personnel	5.7	<58 300,000>	0,000
Dotation aux amortissements et aux provisions	5.8	0,000	188 233,999
Autres charges d'exploitation	5.9	<1 032 477,507>	<759 275,874>
Total des charges d'exploitation		<1 091 415,042>	<584 992,326>
Résultat d'exploitation		3 590 559,545	2 557 063,467
Charges financières nettes	5.10	<3 592 605,873>	<2 212 061,292>
Produits des placements	5.11	12 831,045	31 465,823
Autres Gains ordinaires	5.12	0,000	0,000
Autres pertes ordinaires	5.13	<9 975,566>	0,000
Résultat des activités ordinaires avant impôt		809,151	376 467,998
Impôt sur les bénéfices	5.14	700,000	0,000
Résultat des activités ordinaires après impôt		109,151	376 467,998
Eléments extraordinaires	5.15	<109,151>	0,000
Résultat net de l'exercice		0,000	0,000
Effets des modifications comptables	5.16	0,000	0,000
Résultat après modifications comptables		0,000	0,000

Flux de Trésorerie autorisé

Au 31/12/2021

MF: 1315617JAM000

Edité le : 01/02/2023 11:36 Ut: SUPCOMPTA

	Note	31/12/2021	31/12/2020
Flux de Trésorerie provenant de (affectés à) Exploitation(Net)			
Résultat net(Net)		0,000	0,000
Variation des créances(Net)		0,000	450,000
Variation des autres actifs(Net)		-3 313 458,672	-11 653 291,527
Variation des fournisseurs et autres dettes(Net)		7 575 195,022	25 709 185,567
Ajustement transfert des charges(Net)		-4 651 540,221	0,000
Autres (Flux de Trésorerie provenant de (affectés à) Exploitation)(Net)		3 567 147,073	0,000
Flux Trésor prov (affect) Exploit		3 177 343,202	14 056 344,040
Variation de trésorerie		3 177 343,202	14 056 344,040
Trésorerie au début de l'exercice		83 349,285	0,000
Trésorerie à la clôture de l'exercice		18 941,022	83 349,285
(Début + Variation - Fin exercice)		3 241 751,465	13 972 994,755



NOTES AUX ETATS FINANCIERS



NOTES AUX ETATS FINANCIERS**(Chiffres exprimés en dinars tunisiens)**

Les présents états financiers relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2021 totalisent au bilan 46 802 104,993 dinars et dégagent un bénéfice net d'impôt de 0 dinars.

1- PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société polyclinique Al majed santé est une société anonyme. Elle exerce ses activités dans le domaine de santé,

Aucun fait marquant spécifique dont la communication peut influencer la compréhension de la situation de l'entreprise et de ses performances ne s'est dégagé au cours de l'exercice .

2- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions du système comptable des entreprises. Ces états financiers sont composés du bilan, de l'état de résultat et de l'état des flux de trésorerie présentés selon les modèles autorisés, du ainsi que des notes aux états financiers. Le bilan est composé de l'actif, du passif et des capitaux propres.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs appliqués pour l'élaboration de ses états financiers sont les suivants :

2.1 - Immobilisations

Seuls les éléments répondant aux critères de prise en compte d'un actif ont été immobilisés. Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'entrée qui comprend le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables et les frais directs tels que les commissions et courtages, les frais d'acte, les honoraires, les frais de transit, les frais de livraison, les frais de manutention et les frais d'installation.

2.2 - Valeurs d'exploitations

Les stocks sont évalués, conformément aux normes tunisiennes.



3 - Notes sur l'actif

Actifs non courants

3.1 Immobilisations incorporelles

	31/12/2021	31/12/2020
Logiciels	0,000	0,000
Fonds commercial	0,000	0,000
Droit au bail	0,000	0,000
Autres immobilisation corporelles	0,000	0,000
Immobilisations incorporelles en cours	0,000	0,000
Avances & acomptes versés sur immob incorporelles	0,000	0,000
Total brut	0,000	0,000
Amortissement	0,000	0,000
Total net	0,000	0,000

3.2 Immobilisations corporelles

	31/12/2021	31/12/2020
Terrains	100 000,000	0,000
Constructions en cours	13 938 727,618	13 068 304,046
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0,000	0,000
Matériels de Transport	151 266,880	14 665,198
Agencement et Aménagement Divers	6 667 826,513	3 484 176,512
Equipement de bureau	0,000	85 228,096
Matériels Informatiques	0,000	111 347,350
Immobilisations Corporelles En Cours	0,000	0,000
Avances & acomptes versés sur commandes	0,000	0,000
Total brut	20 857 821,011	16 763 721,202
Amortissement	0,000	0,000
Total net	20 857 821,011	16 763 721,202

3.3 Les immobilisations financières :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	31/12/2021	31/12/2020
Titres de participation	0,000	0,000
Autres formes de participations	0,000	0,000
Titres immobilisés (droit de propriétés)	0,000	0,000
Titres immobilisés (droit de créances)	0,000	0,000
Prêts	0,000	0,000
Dépôts et cautionnements versés	10 400,000	0,000
Total	10 400,000	0,000
Provisions	0,000	0,000
Total net	10 400,000	0,000



3.4 Les autres actifs non courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	31/12/2021	31/12/2020
Frais préliminaires	11 087 627,045	6 436 086,824
Provisions	0,000	0,000
Ecart de conversion	0,000	0,000
Total	11 087 627,045	6 436 086,824

Actifs courants

3.5 Stock :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	31/12/2021	31/12/2020
Matières premières et fournitures liées	0,000	0,000
Autres approvisionnements	0,000	0,000
Encours de production de biens	0,000	0,000
Encours de production en services	0,000	0,000
Stocks de produits semi- fini	0,000	0,000
Stocks de produits fini	0,000	0,000
Stocks de produits résiduels	0,000	0,000
Stocks de marchandises	0,000	0,000
Total	0,000	0,000
Provisions	0,000	0,000
Total net	0,000	0,000

3.6 Clients et comptes rattachés :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	31/12/2021	31/12/2020
Clients	0,000	0,000
Clients effets à recevoir	0,000	0,000
Clients douteux ou litigieux	0,000	0,000
Créances sur travaux non encore facturables	0,000	0,000
Total brut	0,000	0,000
Provisions	0,000	0,000
Total net	0,000	0,000

3.7 Les autres actifs courants :

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs débiteurs	10 932 330,216	10 780 148,633
Personnel - avances & acomptes	0,000	0,000
Retenue à la source	0,000	0,000
Acomptes provisionnels	0,000	0,000
Impôts différés	0,000	0,000
Taxes sur le chiffre d'affaires déductibles	0,000	88 990,287
Report TVA	883 120,456	373 892,669
Autres impôts	0,000	0,000
Associés - comptes courants	0,000	0,000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,000	0,000
Retenue à la source sur vente	450,000	0,000
Produits à recevoir	0,000	0,000
Comptes transitoires ou d'attente	0,000	0,000
Charges constatées d'avance	1 003 652,330	1 379 696,549
Autres	1 991 900,368	2 893 654,888
Total brut	14 811 453,370	15 516 383,026
Provisions	0,000	0,000
Total net	14 811 453,370	15 517 004,932



3.8 Placements et autres actifs financiers :

Notes aux Etats Financiers

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

	31/12/2021	31/12/2020
Prêts et autres créances financières courants	0,000	0,000
Placements et autres actifs	0,000	480 520,310
Régies d'avances et accreditifs	0,000	0,000
Total brut	0,000	480 520,310
Provisions	0,000	0,000
Total net	0,000	480 520,310

3.9 Liquidités et équivalents de liquidités :

	31/12/2021	31/12/2020
Valeurs à l'encaissement	0,000	0,000
Banques	34 803,567	102 562,301
Autres organismes financiers	0,000	0,000
Caisse siège social	0,000	549,000
Total	34 803,567	103 111,301



4- Notes sur les capitaux propres et passifs

4.1 Capitaux propres :

Les capitaux propres sont analysés comme suit :

	31/12/2020	Variation	31/12/2021
Capital social	13 000 000,000	0,000	13 000 000,000
Réserve	0,000	0,000	0,000
Autres capitaux propres	0,000	0,000	0,000
Résultats reportés	0,000	0,000	0,000
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice	13 000 000,000	0,000	13 000 000,000
Résultats de l'exercice	0,000	0,000	0,000
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice	13 000 000,000	0,000	13 000 000,000

4.2 Emprunts et dettes assimilées :

	31/12/2021	31/12/2020
Crédit a moyen terme	5 750 000,000	0,000
Interêts crédits à moyen terme	683 844,453	0,000
Autres emprunts et dettes	0,000	0,000
Total	6 433 844,453	0,000

4.3 Autres passifs financiers :

	31/12/2021	31/12/2020
Ecart de conversion	0,000	0,000
Autres	0,000	0,000
Total	0,000	0,000

4.4 Provisions :

	31/12/2021	31/12/2020
Provisions pour risques et charges	<351 247,995>	<381 682,361>
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,000	0,000
Autres provisions pour charges	0,000	0,000
Total	<351 247,995>	<381 682,361>

4.5 Fournisseurs et comptes rattachés :

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs d'exploitation	0,000	0,000
Fournisseurs d'exploitation - effets à payer	0,000	0,000
Fournisseurs d'immobilisations	0,000	0,000
Fournisseurs d'immobilisations - effets à payer	0,000	0,000
Fournisseurs - factures non parvenues	0,000	0,000
Total	0,000	0,000

4.6 Autres passifs courants :

	31/12/2021	31/12/2020
Clients créditeurs	450,000	450,000
Personnel - Rémunérations dues	0,000	0,000
Etat, impôts et taxes retenues à la source	0,000	0,000
Impôt à liquider	700,000	223 883,525
Taxes sur le chiffre d'affaires à décaisser	0,000	0,000
Autres impôts, taxes & versements assimilés	0,000	0,000
Associés - comptes courants	0,000	0,000
Associés - Dividendes à payer	0,000	0,000
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	0,000	0,000
Charges à payer	0,000	0,000
Comptes transitoires ou d'attente	0,000	0,000
Produits constatés d'avance	0,000	0,000
Autres comptes créditeurs	0,000	0,000
Total	1 150,000	224 333,525

4.7 Concours bancaires et autres passifs financiers :

	31/12/2021	31/12/2020
Echéances à moins d'un an sur emprunts non courants	0,000	24 666,667
Crédit à court terme	27 000 000,000	25 650 000,000
Emprunt Leasing	0,000	0,000
Intérêts courus	0,000	0,000
Banques	15 862,545	19 762,016
provision pour dep des actions de placements	0,000	0,000
Total	27 015 862,545	25 694 428,683



5- Notes sur l'état de resultat

5.1 Revenus :

	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de produits finis	0,000	0,000
Travaux études et prestations de services	0,000	0,000
Produits des activités annexes	0,000	0,000
Ventes de marchandises	0,000	0,000
Ventes à l'exportation	0,000	0,000
Ventes liées à une modification comptable	0,000	0,000
Rabais, remises et ristournes accordés par l'entreprise	0,000	0,000
Total	0,000	0,000

5.2 Autres produits d'exploitation :

	31/12/2021	31/12/2020
Redevances pour concessions, brevets, marques et valeurs similaires	0,000	0,000
Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles	0,000	0,000
Quotes-parts des subventions d'investissement inscrites au résultat	0,000	0,000
Subventions d'exploitation et d'équilibre	0,000	0,000
Transferts de charges	4 651 540,221	3 142 056,262
Total	4 651 540,221	3 142 056,262

5.3 Production immobilisée :

	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	0,000	0,000
Immobilisations corporelles	0,000	0,000
Production immobilisée liée à une modification comptable	0,000	0,000
Reprises sur amortissements et provisions	30 434,366	0,000
Total	30 434,366	0,000

5.4 Variation des stocks des produits finis et des encours :

	31/12/2021	31/12/2020
Variation des stocks	0,000	0,000
Total	0,000	0,000

5.5 Achats de marchandises consommées :

	31/12/2021	31/12/2020
Achats de marchandises	0,000	0,000
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,000	0,000
Variation des stocks de marchandises	0,000	0,000
Total	0,000	0,000

5.6 Achats d'approvisionnements consommés :

	31/12/2021	31/12/2020
Achats stockés - Matières premières et fournitures liées	<637,535>	0,000
Achats stockés - Autres approvisionnements	0,000	0,000
Achats d'études et de prestations de services	0,000	0,000
Achats de matériel, équipements et travaux	0,000	0,000
Achats non stockés	0,000	<13 950,451>
Achats liés à une modification comptable	0,000	0,000
Variation des stocks de matières premières et fournitures	0,000	0,000
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,000	0,000
Total	<637,535>	<13 950,451>

5.7 Charges de Personnel :

	31/12/2021	31/12/2020
Salaires et compléments de salaires	<58 300,000>	0,000
Charges sociales légales	0,000	0,000
Autres charges de personnel et autres charges sociales	0,000	0,000
Total	<58 300,000>	0,000

5.8 Dotations aux amortissements et aux provisions :

	31/12/2021	31/12/2020
Dot aux amort et aux provisions des immobilisations incorporelles	0,000	0,000
Dot aux amort et aux provisions des immobilisations corporelles	0,000	0,000
Dot aux amort et aux provisions des comptes financiers	0,000	0,000
Dot aux provisions des comptes d'actifs	0,000	0,000
Dot aux amort et aux provisions pour risques et charges	0,000	<188 233,999>
Reprise des amort	0,000	0,000
Reprise des provisions	0,000	0,000
Total	0,000	<188 233,999>

5.9 Autres charges d'exploitation :

	31/12/2021	31/12/2020
Sous-traitance générale	101 041,642	0,000
Redevances pour concession	0,000	0,000
Locations	0,000	0,000
Entretien et réparations	1 707,669	13,889
Primes d'assurances	39 573,211	0,000
Etudes, recherches et divers services extérieurs	15 681,500	0,000
Personnel extérieur à l'entreprise	0,000	0,000
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	21 604,175	0,000
Publicité, publications, relations publiques	102,900	0,000
Transports de biens et transports collectifs du personnel	0,000	0,000
Déplacements, missions et réceptions	1 538,510	0,000
Frais postaux et frais de télécommunications	3 956,501	2 597,835
Services bancaires et assimilés	828 681,271	755 204,150
Impôts, taxes et versements assimilés	18 590,128	1 460,000
Autres charges d'exploitations	0,000	0,000
Total	<1 032 477,507>	<759 275,874>

5.10 Charges financières :

	31/12/2021	31/12/2020
Intérêts des emprunts et dettes	<3 592 605,873>	2 212 061,292
Escomptes accordés	0,000	0,000
Pertes de change	0,000	0,000
Autres charges financières	0,000	0,000
Escomptes obtenus	0,000	0,000
Produits financiers net	0,000	0,000
Total	<3 592 605,873>	2 212 061,292



5.11 Produits des placements :

	31/12/2021	Notes aux Etats Financiers 31/12/2020
Revenus des immobilisations financières	0,000	0,000
Revenus des valeurs mobilières de placement	0,000	0,000
Revenus des autres créances	0,000	0,000
Autres produits des placements	12 831,045	31 465,823
Total	12 831,045	31 465,823

5.12 Autres gains ordinaires :

	31/12/2021	31/12/2020
Produits nets sur cessions d'immobilisations	0,000	0,000
Autres gains	0,000	0,000
Total	0,000	0,000

5.13 Autres pertes ordinaires :

	31/12/2021	31/12/2020
Charges nettes sur cession d'immobilisations	0,000	0,000
Créances irrécouvrables	0,000	0,000
Autres pertes	9 975,566	0,000
Total	9 975,566	0,000

5.14 Impôt sur les sociétés :

	31/12/2021	31/12/2020
Impôt sur les sociétés	700,000	0,000
Total	700,000	0,000

5.15 Eléments extraordinaires :

	31/12/2021	31/12/2020
Pertes extraordinaires	<109,151>	0,469
Gains extraordinaires	0,000	0,000
Total	<109,151>	0,469

5.16 Effets des modifications comptables :

	31/12/2021	31/12/2020
Modifications comptables affectant les résultats reportés	0,000	0,000
Total	0,000	0,000



-ANNEXES-



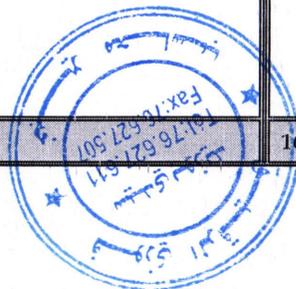
Bilan
Soldes intermédiaires de gestion comparés arrêtés aux 31 décembre 2021 & 31 décembre 2020
(En dinars tunisiens)

	Exercice clos au	
	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises		
Coût d'achat des marchandises vendues		
MARGE COMMERCIALE		
Revenus et autres produits d'exploitation	4 651 540,221	3 142 056,262
Production stockée		
Production immobilisée		
PRODUCTION DE L'EXERCICE		
	4 651 540,221	3 142 056,262
Achats consommés	637,535	13 950,451
MARGE SUR COÛT MATIERE		
	4 652 177,756	3 156 006,713
ACTIVITE TOTALE		
	4 651 540,221	3 142 056,262
Marge brute totale	4 652 177,756	3 156 006,713
Subvention d'exploitation		
Autres charges externes	1 051 067,635	760 735,874
VALEUR AJOUTEE BRUTE		
	5 703 245,391	3 916 742,587
Impôts et taxes	<18 590,128>	<1 460,000>
Charges de personnel	58 300,000	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		
	5 742 955,263	3 915 282,587
Produits financiers nets	3 592 605,873	2 212 061,292
Produits des placements	12 831,045	31 465,823
Autres gains ordinaires		
Autres pertes ordinaires	9 975,566	
Transfert et reprise de charges		
Dotation aux amortissements et aux provisions		<188 233,999>
Impôt sur le résultat ordinaire	<700,000>	
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		
	9 357 667,747	5 970 575,703
Eléments extraordinaires net d'impôt		
Effets des modifications comptables net d'impôt		
Résultat net après modifications comptables		
	9 357 667,747	5 970 575,703



STE POLYCLINIQUE AL MAJED SANTE
Tableau de variation des immobilisations et des amortissements au 31 décembre 2021
(En dinars tunisiens)

	Valeurs brutes					Amortissements et provisions				VCN
	31/12/2020	Acquisitions	Reclassement	Cessions	31/12/2021	31/12/2020	Dotation	Régul	31/12/2021	31/12/2021
<u>Immobilisations incorporelles</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Logiciels	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Fonds commercial	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Droit au bail	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Autres immobilisation corporelles	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Immobilisations incorporelles en cours	0,000	0,000			0,000					
Avances & acomptes versés sur immob incorporelles	0,000	0,000			0,000					
<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>16 763 721,202</u>	<u>4 094 099,809</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>20 857 821,011</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>20 857 821,011</u>
Terrains	0,000	100 000,000			100 000,000					100 000,000
Constructions en cours	13 068 304,046	870 423,572			13 938 727,618	0,000	0,000		0,000	13 938 727,618
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Matériels de Transport	14 665,198	136 601,682			151 266,880	0,000	0,000		0,000	151 266,880
Agencement et Aménagement Divers	3 484 176,512	3 183 650,001			6 667 826,513	0,000	0,000		0,000	6 667 826,513
Equipement de bureau	85 228,096	-85 228,096			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Matériels Informatiques	111 347,350	-111 347,350			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Immobilisations Corporelles En Cours	0,000	0,000			0,000					0,000
Avances & acomptes versés sur commandes	0,000	0,000			0,000					0,000
<u>Immobilisations financières</u>	<u>0,000</u>	<u>10 400,000</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>10 400,000</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>0,000</u>	<u>10 400,000</u>
Titres de participation	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Autres formes de participations	0,000	0,000			0,000					0,000
Titres immobilisés droit de propriétés	0,000	0,000			0,000	0,000	0,000		0,000	0,000
Titres immobilisés droit de créances	0,000	0,000			0,000					0,000
Prets	0,000	0,000			0,000					0,000
Dépôt et cautionnement versées	0,000	10 400,000			10 400,000					10 400,000
	16 763 721,202	4 104 499,809	0,000	0,000	20 868 221,011	0,000	0,000	0,000	0,000	20 868 221,011



FAOUZI REGAIEG

Messieurs les actionnaires de la société

POLYCLINIQUE AL MAJED SANTE

Expert Comptable

Inscrit au tableau de l'OECT

Rue Iben Rochd, SBZ

Tel : 76 627 611

Fax : 76 627 507

E-mail : faouzi.regaieg@planet.tn

RAPPORT GENERAL

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confié, nous avons effectué l'audit des états financiers de la société POLYCLINIQUE AL MAJED SANTE, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2021, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces états financiers sont joints au présent rapport et faisant ressortir un total bilan de **46802104.993 DT** et un résultat nul.

Les états financiers de la société POLYCLINIQUE AL MAJED SANTE présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 décembre 2021, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

II. Fondement de l'opinion

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 ces règles.

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

III. Questions clés de l'audit

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 avons déterminé que la question décrite ci-après constitue la question clé de l'audit qui doit être communiquée dans notre rapport.

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

La direction 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'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'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 de l'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.

V. Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'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 internationales d'audit 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons 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'erreurs, 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'une 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 des 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 société 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 société 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 société, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée : ce sont les questions clés de l'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 ne 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 dépassent les avantages pour l'intérêt public.

VI. Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires

Dans le cadre de notre mission 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.

Faouzi REGAIEG

SBZ, le 01 FEVRIER 2023



FAOUZI REGAIEG

Messieurs les actionnaires de la société

POLYCLINIQUE AL MAJED SANTE

Expert Comptable

Inscrit au tableau de l'OECT

Rue Iben Rochd, SBZ

Tel : 76 627 611

Fax : 76 627 444

E-mail : faouzi.regaieg@planet.tn

RAPPORT SPECIAL

Messieurs ;

En application de l'article 200 du code des sociétés commerciales, nous vous transmettons ci-après les conventions relevées au cours de notre intervention, visées par le dit article :

- ❖ La société à conclu un emprunt de 32750000 DT classées sur deux crédits :
 - Crédit à court terme d'un montant de 27000000 DT.
 - Crédit à moyen terme d'un montant de 5750000DT .
- ❖ La société doit auprès des établissements financières un intérêt à moyen terme de 683844.453 DT

Faouzi REGAIEG

SBZ, le 01 FEVRIER 2023

