

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

SOCIETE CARTHAGE MEDICAL

Siège social : Zone Touristique "Jinen El Ouest" 5000 Monastir

La société CARTHAGE MEDICAL publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2024 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 28 septembre 2025. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr Hichem AJBOUNI.

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2024

(Exprimé en dinars)

ACTIFS

(Après Audit)

	NOTES	31 DECEMBRE	
		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs Immobilisés</i>			
Immobilisations Incorporelles		332 281.317	330 327.317
Moins : amortissements		-295 874.386	-266 880.742
	Note 1	36 406.931	63 446.575
Immobilisations Corporelles		40 393 576.451	39 665 005.668
Moins : amortissements		-21 946 437.333	-21 066 145.547
	Note 2	18 447 139.118	18 598 860.121
Immobilisations Financières	Note 3	75 100.752	75 100.752
<u>Total des Actifs Immobilisés</u>		18 558 646.801	18 737 407.448
Autres Actifs non courants		0.000	0.000
<u>Total des Actifs Non Courants</u>		18 558 646.801	18 737 407.448
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks		820 773.292	962 937.777
Moins : provisions		-103 296.568	-92 297.315
	Note 4	717 476.724	870 640.462
Clients et comptes rattachés		11 820 310.965	12 087 823.350
Moins: provisions		-2 471 600.255	-2 212 832.140
	Note 5	9 348 710.710	9 874 991.210
Autres actifs courants		900 623.613	873 182.634
Moins: provisions		0.000	0.000
	Note 6	900 623.613	873 182.634
Placements et autres actifs financiers		160 103.481	160 088.151
Moins: provisions		-160 039.536	-160 039.536
	Note 7	63.945	48.615
Liquidités & Equivalents de liquidités	Note 8	62 264.529	365 312.168
<u>Total des Actifs Courants</u>		11 029 139.521	11 984 175.089
TOTAL DES ACTIFS		29 587 786.322	30 721 582.537

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2024

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS

	NOTES	31 DECEMBRE	
		2024	2023
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital social	Note I-1	9 600 000.000	9 600 000.000
Résultats reportés		-7 963 488.182	-6 845 546.940
Résérve Spéciale de Réévaluation		7 862 750.000	7 862 750.000
Total Capitaux propres		9 499 261.818	10 617 203.060
<u>avant Résultat de l'exercice</u>			
Résultat de l'exercice	Etat de Résultat	-654 074.817	-1 117 941.242
Total Capitaux propres	Note 9 / ANNEXE B	8 845 187.001	9 499 261.818
<u>avant affectation</u>			
<u>PASSIFS</u>			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>			
Emprunts	Note 10	2 626 683.513	4 266 050.372
Autres passifs financiers	Note 11	100 000.000	100 000.000
Total des Passifs non courants		2 726 683.513	4 366 050.372
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs & comptes rattachés	Note 12	4 211 816.205	4 022 854.301
Autres passifs courants	Note 13	9 790 429.097	9 233 275.708
Autres passifs financiers	Note 14	2 495 153.857	2 649 754.538
Concours bancaires	Note 8	1 518 516.649	950 385.800
Total des Passifs Courants		18 015 915.808	16 856 270.347
Total des Passifs		20 742 599.321	21 222 320.719
TOTAL CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		29 587 786.322	30 721 582.537

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en dinars)

	NOTES	31 DECEMBRE	
		2024	2023
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	Note 15	13 046 577.404	13 421 873.121
Autres produits d'exploitation	Note 16	23 844.674	46 902.076
Total des Produits d'exploitation		13 070 422.078	13 468 775.197
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats consommés	Note 17	4 699 659.685	4 590 721.202
Achats d'approvisionnement consommés	Note 18	1 423 910.383	1 449 500.374
Charges de personnel	Note 19	4 035 225.741	3 979 836.782
Dotations aux amort. et aux provisions	Note 20	1 188 290.328	2 205 473.024
Autres charges d'exploitation	Note 21	1 587 747.228	1 503 722.825
Total des Charges d'exploitation	ANNEXE I	12 934 833.365	13 729 254.207
RESULTAT D'EXPLOITATION		135 588.713	-260 479.010
Charges financières nettes	Note 22	-753 177.779	-862 265.688
Produits de placement	Note 23	113.500	103.810
Autres gains ordinaires	Note 24	10 773.862	168 226.053
Autres pertes ordinaires	Note 25	-19 253.944	-134 792.089
Résultat des activités ordinaires avant impôt		-625 955.648	-1 089 206.924
Impôt sur les Sociétés	Note 26	-28 119.169	-28 734.318
Résultat des activités ordinaires après impôt		-654 074.817	-1 117 941.242
Eléments extraordinaires		0.000	0.000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-654 074.817	-1 117 941.242

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en dinars)

		NOTES	31 Décembre	
			<u>2024</u>	<u>2023</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
Encaissements reçus des clients		ANNEXE F	19 319 081.127	17 987 738.277
Sommes versés aux fournisseurs		ANNEXE F	-7 779 159.786	-7 728 836.489
Sommes versés au prsonnel & organismes sociaux		ANNEXE F	-3 794 002.950	-3 213 252.404
Encaissements/Décaissements des autres débiteurs		ANNEXE F	14 283.194	179 233.948
Encaissements/Décaissements des autres créditeurs		ANNEXE F	-4 240 749.068	-3 002 774.991
Intérêts d'exploitation payés		ANNEXE F	-82 934.382	-35 797.560
Produits des placements et intérêts reçus		ANNEXE F	3 097.472	4 674.144
Impôts payés		ANNEXE F	-994 780.981	-1 974 517.822
<i>Flux de trésorerie affectés à de l'exploitation</i>			2 444 834.626	2 216 467.103
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
Décaissement s/Acquisition d'Immob.Corp.& Incorpo		ANNEXE F	-696 590.227	-454 108.147
Encaissement s/Cession d'immob.corp.& incorpor.		ANNEXE F	0.000	2 165.150
Décaissement s/Acquisition d'Immob. Financières		ANNEXE F	0.000	-1 857.311
Encaissement s/Cession d'Immob. Financières			0.000	0.000
<i>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</i>			-696 590.227	-453 800.308
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
Encaissements suite à l'émission d'actions			0.000	0.000
Dividendes & autres distributions			0.000	0.000
Encaissements d'Emprunts à Long & Moyen Terme			0.000	0.000
Encaiss./Décaiss. nets Mobilisation Créances CNAM		Note 14	-59 680.000	163 280.000
Remb. d'Emprunts en PPL à Long & Moyen Terme		ANNEXE C	-1 879 968.073	-1 211 613.822
Inrérêts payés s/Emprunts à Court & Long Terme		ANNEXE F	-679 774.814	-835 811.395
<i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i>			-2 619 422.887	-1 884 145.217
Incidences des variations des taux de change			0.000	0.000
<i>VARIATION DE TRESORERIE</i>			-871 178.488	-121 478.422
<i>Trésorerie au Début de l'exercice</i>			-585 073.632	-463 595.210
<i>Trésorerie à la Clôture de l'exercice</i>			-1 456 252.120	-585 073.632

I – PRESENTATION DE LA SOCIETE & CONVENTIONS COMPTABLES APPLIQUEES

1/ Présentation de la société :

La société **CENTRE INTERNATIONAL CARTHAGE MEDICAL** a été constituée en Février 2008 sous la forme d'une société anonyme avec un capital initial de DT : 1.200.000 divisé en 2400 actions d'une valeur nominale de 500 DT chacune.

L'AGE du 16 Juillet 2011 a porté le capital à DT : 3.500.000 et ce, par la création 4600 actions de DT : 500 chacune.

L'AGE du 1^{er} Juillet 2012 a porté le capital à DT : 7.000.000 et ce, par la création de 7000 actions de DT : 500 chacune.

L'AGE du 24 Février 2013 a porté le capital à DT : 8.500.000 et ce, par la création de 3000 actions de DT : 500 chacune.

L'AGE du 20 Octobre 2013 a porté le capital à DT : 9.600.000 et ce, par la création de 2200 actions de DT : 500 chacune.

La société a pour objet, notamment :

- ❑ *Toutes activités médicales et chirurgicales se rattachant à la création d'un complexe Médico-chirurgical : une Clinique multidisciplinaire, un centre de rééducation fonctionnelle, un check up centre.*
- ❑ *Et généralement, toutes opérations se rattachant directement ou indirectement à l'objet social.*

Selon la Loi n°2016-71 du 30 Septembre 2016, portant Loi de l'Investissement, l'activité de la Polyclinique est considérée comme étant une activité de soutien et de ce fait, elle bénéficie de l'imposition des bénéfices provenant de son activité, ainsi que les bénéfices exceptionnels liés à l'activité, à l'impôt sur les sociétés au taux de 10%.

Notons que **le CENTRE INTERNATIONAL CARTHAGE MEDICAL** est entré en exploitation en Décembre 2013.

Il y a lieu de noter que la société est considérée comme faisant appel public à l'épargne au sens de l'article premier de la loi n°94-117 du 14 Novembre 1994, portant réorganisation du Marché financier, étant donné que le nombre d'actionnaires a dépassé cent (100).

2/ Conventions et méthodes comptables appliquées :

2-1 : Déclaration de conformité

La société déclare l'utilisation des normes comptables tunisiennes comme référentiel pour la préparation et la présentation de ses états financiers.

2-2 : Conventions comptables

Les états financiers sont établis dans l'hypothèse d'une continuité justifiée de l'exploitation et d'une comptabilité d'engagements. Les conventions comptables les plus significatives appliquées par la société sont les suivantes :

a) Convention de l'entité

La société est considérée comme étant une entité comptable autonome et distincte de ses propriétaires.

b) Convention du coût historique

Les biens et services acquis par la société sont comptabilisés à leur coût de transaction, soit le montant effectivement payé ou dû.

c) Convention de la permanence des méthodes

Cette convention exige que les mêmes méthodes de prise en compte, de mesure et de présentation soient utilisées par la société d'une période à l'autre et ce, afin de permettre la comparaison dans le temps de l'information comptable.

d) Convention de l'importance relative

Les états financiers révèlent tous les éléments dont l'importance peut affecter les appréciations ou les décisions.

2-3 : Méthodes Comptables

a) Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Sont inclus dans le coût :

- ❑ *Le prix d'achat (net de réductions commerciales),*
- ❑ *Les droits et taxes supportés et non récupérables,*
- ❑ *Les frais directs nécessaires pour la mise en marche de l'immobilisation en vue de l'utilisation prévue (commissions et frais d'actes, honoraires des architectes et ingénieurs, frais de démolition et de*

viabilisation, frais de préparation du site, frais de livraison et de manutention initiaux, frais d'installation et de montage),

- *Les intérêts (intercalaires et commissions bancaires) relatifs à des crédits spécifiques contractés pour le financement d'une immobilisation donnée pendant la phase d'investissement.*

A la clôture de l'exercice, les immobilisations corporelles font l'objet d'un amortissement qui traduit la diminution irréversible de leurs valeurs résultant de l'usage, de l'usure, du changement de technique et de toute autre cause. La dotation aux amortissements de l'exercice est constatée en charges. La méthode d'amortissement pratiquée est la méthode linéaire qui consiste à répartir linéairement le montant amortissable sur la durée d'utilisation normale de l'immobilisation en question.

En 2017, la société a procédé à la révision de certains taux d'amortissement de certaines immobilisations corporelles afin de refléter leur durée d'utilisation économique. Ce changement d'estimation a concerné les constructions dont la durée d'amortissement passe de 20 ans à 50 ans, ainsi que les installations techniques et les équipements médicaux qui seront amortis sur 10 ans au lieu de 7 ans. Conformément à la Norme comptable n°11, relative aux modifications comptables, le changement des taux d'amortissement affectera le résultat de l'exercice en cours et des exercices ultérieurs.

En ce qui concerne les immobilisations d'une valeur inférieure ou égale à 200DT, elles sont amorties intégralement.

b) Stocks

Le coût d'acquisition des stocks comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport de réception et autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés. Toutes les réductions commerciales et autres éléments analogues, sont déduites du coût d'acquisition.

La société comptabilise les flux d'entrée et de sortie des stocks selon la méthode de l'inventaire intermittent. Selon cette méthode, tous les achats sont considérés provisoirement comme des charges et les stocks sont déterminés de manière extra-comptable à la date de l'arrêté de la situation comptable suite à un inventaire physique.

Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

Compte tenu de leurs spécificités, les médicaments et produits pharmaceutiques sont gérés selon la méthode du « Premier périmé premier sorti ».

Les articles périmés inventoriés à la date de clôture sont provisionnés à 100% et ne seront retirés du Bilan que sur la base d'un Procès-verbal de destruction élaboré par un huissier de justice et en présence de deux agents de l'administration fiscale.

c) Valeurs réalisables

Les valeurs réalisables se composent notamment des créances renfermant à la fois les prestations fournies par la Polyclinique ainsi que les honoraires des médecins et autres prestataires tels que les pharmacies externes et les laboratoires que la Polyclinique se charge de les recouvrer pour leur compte.

Les créances clients sur les prestations d'autrui sont présentées distinctement parmi la rubrique « Clients & comptes rattachés ». Les dettes leur afférentes sont constatées parmi les « Autres passifs courants ».

Si une incertitude relative au recouvrement des prestations fournies par la Polyclinique prend naissance après la constatation des revenus une provision est constituée pour en tenir compte.

Les hypothèses suivantes sont retenues pour l'estimation des provisions pour dépréciation des créances clients (*Partie Clinique uniquement*) :

Les provisions sur les créances clients libyens (Ambassade et Consulat Général) ont été fixées 30%.

Pour l'organisme TRUST, le taux de la provision a été fixé à 40%.

Les autres clients douteux dont les créances sont antérieures à 2019 ont été provisionnés à 100%.

Les créances impayées postérieures à 2020 sont provisionnées à entre 30% et 100%.

Pour les chèques et les traites impayés, la quote-part de la Polyclinique, est provisionnée à hauteur de 100%.

d) Taxe sur la Valeur Ajoutée

La société est assujettie obligatoire à la TVA sur l'ensemble de ses affaires ; Néanmoins, et vu que certaines ventes de consommables soient exonérées de la TVA, la société est considérée, selon les dispositions du § II-1 de l'article 9 du Code de la TVA, comme assujettie partielle à la TVA. De ce fait, le montant de la TVA dont la déduction est susceptible d'être opérée, est calculé selon un **pourcentage** résultant du rapport entre les éléments ci-après réalisés durant l'exercice précédent :

Numérateur : Recettes soumises à la TVA majorées de celles qui proviennent de l'exportation des produits ou services passibles de la taxe ou de livraisons faites en suspension de ladite taxe.

Dénominateur : Sommes visées au numérateur, augmentées des recettes provenant d'affaires exonérées ou situées hors du champ d'application de la TVA.

La partie non déductible selon le pourcentage précité constitue ainsi un complément de coût, s'agissant aussi bien d'investissement que de charges d'exploitation.

e) Emprunts

Le principal des emprunts débloqués, est comptabilisé au passif du bilan sous la rubrique « *Passifs non courants* ». La fraction à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants. Les charges d'intérêts sont constatées à leurs échéances selon les tableaux de remboursement.

f) Revenus

Les revenus se composent du chiffre d'affaires net de toutes remises, rabais et ristournes accordés. Les prestations de services fournies par la Polyclinique sont constatées à la date de leur réalisation. Les prestations qui chevauchent entre deux exercices sont arrêtées et constatées parmi les revenus de l'exercice, en attendant leur facturation à la sortie des patients.

II – NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Note 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES^κ

Les immobilisations incorporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 36.406,931 contre DT: 63.446,575 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	Valeurs Brutes 2024	Amortissements	VCN au 31/12/2024	VCN au 31/12/2023
Logiciels & ERP	316 205,317	(286 449,949)	29 755,368	51 436,882
Logiciels & Licences - Leasing	16 076,000	(9 424,437)	6 651,563	12 009,693
Total	332 281,317	(295 874,386)	36 406,931	63 446,575

La dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles s'est élevée à la clôture de l'exercice à DT: 28.993,644 et a été comptabilisée, à juste titre, parmi les charges d'exploitation de l'exercice (**Note 20 / ANNEXE A**).

Note 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 18.447.139,118 contre DT: 18.598.860,121 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	Valeurs Brutes 2024	Amortissements	VCN au 31/12/2024	VCN au 31/12/2023
Terrain	3 241 179,581	-	3 241 179,581	3 241 179,581
Constructions	13 246 049,692	(2 562 759,104)	10 683 290,588	10 935 221,536
Installations Techniques, M&O	18 950 477,057	(17 327 474,090)	1 623 002,967	1 476 044,898
Matériel de Transport	199 158,639	(196 004,776)	3 153,863	4 213,863
Autres Immobilisations corporelles	1 683 124,751	(1 488 913,849)	194 210,902	226 273,039
Immob. Corporelles En-cours	2 080 426,405	-	2 080 426,405	2 080 426,405
Immobilisations Corporelles - Leasing	993 160,326	(371 285,512)	621 874,814	635 500,799
Total	40 393 576,451	(21 946 437,331)	18 447 139,118	18 598 860,121

La dotation aux amortissements des immobilisations corporelles s'est élevée à la clôture de l'exercice à DT: 880.291,786 [dont DT: 103.179,340 au titre des actifs réévalués] et a été comptabilisée, à juste titre, parmi les charges d'exploitation de l'exercice. (**Note 20 / ANNEXE A**)

Note 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

^κ : Cf. Tableau des Immobilisations Corporelles & Incorporelles en **ANNEXE A**.

Les immobilisations financières s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 75.100,752 contre DT: 75.100,752 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2024	2023
Cautions accordées aux Fournisseurs (<i>Air Liquide-STEGL-SONEDE...</i>)	75 100,752	75 100,752
Total	75 100,752	75 100,752

Note 4 : STOCKS

Les stocks s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 717.476,724 contre DT: 870.640,462 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	2024	2023
Produits PHARMACIE	706 098,953	864 427,535
Produits PHARMACIE - Périmés	103 296,568	92 297,315
Produits ECONOMAT	11 377,771	6 212,927
Total Brut	820 773,292	962 937,777
Provision pour Dépréciation Produits Périmés	(103 296,568)	(92 297,315)
Total Net	717 476,724	870 640,462

Les stocks ont fait l'objet d'un inventaire physique à la clôture de l'exercice et ont été évalués au Coût Moyen Pondéré (CMP).

Note 5 : CLIENTS & COMPTES RATTACHES

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde, net de provisions, de DT: 9.348.710,710 contre DT: 9.874.991,210 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023
Clients - Payants	1 121 677,701	1 047 022,407
Clients - Créances Radiologie	15 508,292	15 508,292
Clients - CNAM	1 861 077,649	1 779 702,014
Clients - Autres organismes locaux	826 462,132	1 265 246,382
Clients - Autres organismes étrangers	600 583,860	743 717,010
Clients - Ambassade & Consulat Libye	4 331 962,918	4 331 962,918
Clients – Organismes libyens Trust	1 741 684,704	1 741 684,704
Clients - Effets à recevoir	523 180,119	408 873,146
Clients - Créances douteuses & litigieuses	38 218,838	38 218,838
Clients - Chèques impayés	176 863,680	178 699,469
Clients – Créances sur prestations à facturer	626 895,626	580 992,724

Clients – Virements non identifiés	(43 804,554)	(43 804,554)
Total Brut	11 820 310,965	12 087 823,350
Provision p/ Dépréciation Créances Clients Note 5-1	(2 051 099,711)	(1 798 701,491)
Provision p/ Dépréciation Effets impayés Note 5-1	(261 080,764)	(252 066,573)
Provision p/ Dépréciation Clients douteux Note 5-1	(38 218,838)	(38 218,838)
Provision p/ Dépréciation Chèques impayés Note 5-1	(121 200,942)	(123 845,238)
Total Provisions	(2 471 600,255)	(2 212 832,140)
Total Net	9 348 710,710	9 874 991,210

Note 5-1 : Provision p/Dépréciation Clients douteux et litigieux

Les provisions pour dépréciation ont été constituées uniquement sur la partie revenant à la Polyclinique. Les provisions sur les créances clients libyens, Ambassade et Consulat Général, ont été fixés à respectivement 30% et 50%.

Pour l'organisme libyen TRUST, le taux de la provision a été fixé à 50%.

Les autres clients dont les créances sont antérieures à 2022 sont généralement provisionnés à 100%.

Pour les clients litigieux ainsi que les chèques et traites impayés, la quote-part de la Polyclinique, est provisionnée à hauteur de 100%.

Remarque :

Il y a lieu de noter que les créances clients comprennent les créances facturées pour le compte des différents intervenants.

Note 6 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde débiteur de DT: 900.623,613 contre DT: 873.182,634 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023
Fournisseurs, Avances & acomptes	33 752,569	37 951,334
Personnel, Avances	14 154,672	17 741,659
Personnel, Prestations de soins à recouvrer	5 753,431	1 136,669
Etat, Excédent d'I.S à reporter TDRF / ANNEXE D	598 108,995	567 278,138
Etat, Crédit de TVA	9 068,033	17 370,119
Etat, TVA à régulariser (S/ FNP – Frs d'Exploitation)	7 630,800	8 931,129
Produits d'intérêts à recevoir	0,974	1,724
Débiteurs Divers	10 852,493	10 994,003
Charges constatées d'avance Note 6-1	219 352,875	210 192,987
Charges d'intérêts constatées d'avance	1 948,771	1 584,872
Total Brut	900 623,613	873 182,634

Note 6-1 : Il s'agit notamment des charges constatées d'avances au titre des achats non stockés.

Note 7 : PLACEMENTS & AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde débiteur, net de provisions, de
contre DT: 48,615 à l'issue de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

DT: 63,945

Désignation	2024	2023
Régies d'avance & Accréditifs (<i>Master Card Zitouna</i>)	63,945	48,615
Ecart d'inventaire s/ Caisse Note 7-1	160 039,536	160 039,536
Total Brut	160 103,481	160 088,151
Provision p/ Dépréciation Ecart d'inventaire s/Caisse	(160 039,536)	(160 039,536)
Total Net	63,945	48,615

Note 7-1 : Il s'agit d'un écart sur inventaire de la caisse remontant à l'exercice 2015 et qui a fait l'objet d'une affaire en justice. Il a été provisionné intégralement.

Note 8 : LIQUIDITES & EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde débiteur DT: 62.264,529 contre un solde débiteur de
DT: 365.312,168 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	Soldes au 31 Décembre 2024		Soldes au 31 Décembre 2023	
	Débiteurs	Créditeurs	Débiteurs	Créditeurs
<i>CHEQUES A ENCAISSER</i>	52 684,811		154 276,581	
<i>ACTIONS SICAV</i>	1 732,960		1 619,460	
<i>TICKETS RESTAURANTS</i>	191,200		216,600	
<i>CARTE E-DINAR POSTE</i>	1 387,000		1 269,000	
TOTAL DIVERS	55 995,971		157 381,641	
<i>AMEN BANK 458</i>		1 116 802,693		919 127,708
<i>AMEN BANK 469</i>	608,293			3 804,292
<i>AMEN BANK 470</i>	649,861		1 079,089	
<i>ZITOUNA BANK</i>		18 798,785	165 087,773	
<i>BIAT</i>		377 890,976		27 453,800
<i>ATTIJARI BANK</i>		4 976,952	248,076	
<i>ALBARAKA</i>		47,243	870,580	
TOTAL BANQUES	1 258,154	1 518 516,649	167 285,518	950 385,800
<i>CAISSE DEPENSES</i>	728,759		1 277,620	
<i>CAISSE RECETTES</i>	4 157,553		38 449,597	

CAISSE CAFETERIA	124,092		917,792	
TOTAL CAISSES	5 010,404		40 645,009	
TOTAL GENERAL				
	62 264,529	1 518 516,649	365 312,168	950 385,800
TRESORERIE NETTE				
		1 456 252,120		585 073,632

Note 9 : CAPITAUX PROPRES ^κ

Les capitaux propres s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 8.845.187,001 contre 9.499.261,818 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

DT:

Désignation		2024	2023
Capital social	Note I-1	9 600 000,000	9 600 000,000
Résultats reportés	ANNEXE B	(7 963 488,182)	(6 845 546,940)
Réserve spéciale de réévaluation	(1)	7 862 750,000	7 862 750,000
Total Capitaux propres avant Résultat		9 499 261,818	10 617 203,060
Résultat Net de l'Exercice		(654 074,817)	(1 117 941,242)
Total Capitaux propres après Résultat		8 845 187,001	9 499 261,818
Nombre d'actions		19200	19200
Résultat par action		-	-

(1) : Il s'agit d'une réserve constituée suite à la réévaluation du terrain et des constructions.

Note 10 : EMPRUNTS ^μ

L'en-cours à long terme des emprunts bancaires s'élève à la clôture de l'exercice à 2.626.683,513 contre DT: 4.266.050,372 à l'issue de l'exercice précédent.

DT:

Note 11 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS NON COURANTS

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde créditeur de DT : 100.000,000 contre DT : 100.000,000 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023
Cautions reçues des Clients	100 000,000	100 000,000
Total	100 000,000	100 000,000

Note 12 : FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde créditeur de DT: 4.211.816,205 contre DT: 4.022.854,301 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

^κ : Cf. Tableau de Mouvements des Capitaux Propres en **ANNEXE B**.

^μ : Cf. Tableau des Emprunts en **ANNEXE C**.

Désignation	2024	2023
Fournisseurs d'Exploitation	3 086 382,097	2 486 930,405
Fournisseurs d'Exploitation, Effets à payer	906 927,182	1 240 711,084
Fournisseurs d'Immobilisations	43 677,526	48 879,387
Fournisseurs d'Immobilisations, Retenues de Garantie	-	69 649,105
Fournisseurs d'Exploitation, Factures Non Parvenues	174 829,400	176 684,320
Total	4 211 816,205	4 022 854,301

Note 13 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants accusent à la clôture de l'exercice un solde créditeur de DT: 9.790.429,097 contre DT: 9.233.275,708 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023
Clients, Avances	303 442,896	255 827,558
Personnel, Rémunérations dues	168 591,201	364 588,650
Personnel, Dettes pour Congés à payer Note 19	161 424,413	139 628,554
Etat, Impôts & Taxes à payer Note 13-1	51 692,362	244 497,427
Etat, Engagement Fiscal III (<i>Reconnaisances de Dettes 2021</i>)	-	103 988,073
Etat, Engagement Fiscal IV 2023	-	132 752,407
Etat, Engagement Fiscal V 2024 Note 13-2	168 101,680	*
Etat, Engagement Fiscal VI (<i>Amnistie LF2025</i>) Note 13-1	304 005,216	-
Etat, Contribution sociale de solidarité (C.S.S) ANNEXE D	400,000	400,000
Etat, Charges fiscales à payer	4 373,250	4 010,587
Administrateurs, Jetons de présence	82 000,000	66 000,000
Organismes sociaux – CNSS	346 817,745	247 393,031
Organismes sociaux – Engagement CNSS Note 29-2	232 225,497	374 141,073
Charges sociales s/Congés à payer	24 101,915	22 753,804
Médecins & Prestataires liés Note 13-3	7 888 859,141	7 237 794,544
Charges à payer Note 13-4	54 393,781	39 500,000
Total	9 790 429,097	9 233 275,708

Note 13-1 : Etat, Impôts & Taxes (*)

Désignation	Solde comptable	Déclaration 12/2024	Ecart	Observations
-------------	-----------------	---------------------	-------	--------------

Etat, R.S	252 681,421	36 176,269	216 505,152	Régularisé le 30 Juin 2025
Etat, TFP	47 427,887	5 695,013	41 732,874	Régularisé le 30 Juin 2025
Etat, FOPROLOS	4 460,695	2 847,501	1 613,194	Régularisé le 30 Juin 2025
Etat, Droit de timbre	1 492,000	1 492,000	-	
Etat, Taxes s/C.A HT 1%	44 153,996	-	44 153,996	Régularisé le 30 Juin 2025
Etat, TVA à payer	5 481,579	5 481,579	-	
TOTAL	355 697,4578	51 692,362	304 005,216	

(*) : Suite à un contrôle fiscal, la société a procédé le 30 Juin 2025 à l'établissement d'une déclaration rectificative relative au reliquat des impôts & taxes dus au titre de l'exercice 2024, et a demandé l'intégration du reliquat de l'engagement fiscal V et ce, afin d'avoir un engagement global unique s'étalant du 30 Juin 2025 au 31 Mars 2028 pour un montant global en principal de DT: 467.044,677 et des échéances trimestrielles de DT: 38.920,389.

Note 13-2 : Engagement Fiscal V

Il s'agit de la fusion de tous les anciens engagements antérieurs à l'exercice 2024, et qui a été effectuée le 25 Juin 2024.

Note 13-3 : Médecins et prestataires liés

Le solde du poste « Médecins et prestataires liés » se détaille comme suit :

Désignation	2024	2023
Médecins	5 992 221,655	5 255 531,605
Pharmacies externes	402 064,788	457 590,167
Laboratoires d'analyses médicales	1 185 439,217	1 261 061,675
Banque de sang	21 519,794	35 970,994
Autres prestataires	287 613,687	299 582,091
Total	7 888 859,141	7 237 794,544

Note 13-4 : Charges à payer

Il s'agit des provisions des honoraires relatifs à l'assistance comptable, à l'audit des comptes ainsi qu'aux primes d'assurance.

Note 14 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Le solde de cette rubrique s'élève à la clôture de l'exercice à DT: 2.495.153,857 contre DT: 2.649.754,538 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023
Mobilisation de créances CNAM - BIAT	324 000,000	383 680,000
Echéances en Principal à (-) 1 an ANNEXE C	1 745 251,683	1 727 106,714
Echéances Impayées en Principal ANNEXE C	382 978,829	489 696,447
Intérêts courus et non échus	42 923,345	49 271,377
Total	2 495 153,857	2 649 754,538

Note 15 : REVENUS

Les revenus de l'exercice se sont élevés à DT: 13.046.577,1404 contre DT: 13.421.873,121 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une baisse de DT: 375.295,717, soit -2,8%, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023	Variation	%
Prestations de soins et liés Note 15-1	12 733 289,124	13 036 516,175	-303 227,051	-2,8%
Reprise Prestations soins En-cours (N-1)	-388 274,055	-230 413,703	-157 860,352	68,5%
Prestations soins En-cours (N)	464 938,133	388 274,055	76 664,078	19,7%
Revenus des Soins	12 809 953,202	13 194 376,527	-384 423,325	-2,9%
Produits résiduels	179,800	852,000	-672,200	-78,9%
Produits Cafétéria	131 976,398	124 271,930	7 704,468	6,2%
Revenus Prélèvements d'analyses	133 489,366	146 450,604	-12 961,238	-8,9%
Reprise prélèvements Analyses à facturer (N-1)	-190 978,856	-235 056,796	44 077,940	18,7%
Prélèvements Analyses à facturer (N) Note 15-2	161 957,494	190 978,856	-29 021,362	-15,2%
Autres Revenus	236 624,202	227 496,594	9 127,608	4%
TOTAL GENERAL	13 046 577,404	13 421 873,121	-375 295,717	-2,8%

Note 15-1 : Prestations de soins et liés

Les prestations médicales se détaillent comme suit :

Prestations	2024	2023	Variation	%
Séjour Patients	2 400 945,701	2 497 555,801	-96 610,100	-3,9%
Prestations médicales	3 603 479,960	3 707 117,750	-103 637,790	-2,8%
Prestations de dialyse	19 303,290	17 750,580	1 552,710	8,7%
Produits pharmaceutiques & à usage unique	3 751 362,257	3 979 639,450	-228 277,193	-5,7%
Transport médicalisé	43 759,587	25 253,169	18 506,418	73,3%
Radiologie	2 914 438,329	2 809 199,425	105 238,904	3,7%
Total	12 733 289,124	13 036 516,175	-303 227,051	-2,3%

Note 15-2 : Prélèvements d'Analyses

Il s'agit de l'estimation des frais de prélèvements d'analyses à facturer aux Laboratoires d'Analyses Médicales.

Note 16 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits d'exploitation s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 23.844,674 contre DT: 46.902,076 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2024	2023	Variation	%
Reprise Prov. p/ Dépréciation Créances initialement réintégrées	9 237,530	17 096,029	-7 858,499	-46%

Sponsoring	14 283,194	-	14 283,194	-
Avances Crédit TFP (Remboursement Formation)	-	20 042,499	-20 042,499	-100%
Remboursement Assurance	-	9 763,548	-9 763,548	-100%
Recettes Distributeur	323,950	-	323,950	-
Total	23 844,674	46 902,076	-23 057,402	-49,2%

Note 17 : ACHATS MATIERES PREMIERES & PRESTATIONS CONSOMMEES

Les achats consommés s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 4.699.659,685 contre DT: 4.590.721,202 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une hausse de DT: 115.910,835 soit +2,5%, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023	Variation	%
Produits médicaux & paramédicaux	3 317 933,157	3 526 567,203	-208 634,046	-5,9%
Produits alimentaires & fournitures de cuisine	421 609,629	450 863,516	-29 253,887	-6,5%
Prestations de radiologie - CIR	817 952,414	811 876,614	6 075,800	0,7%
Variation Stocks Pharmacie	147 329,329	-205 503,986	-	-
Variation Stocks Produits Economat	-5 164,844	6 917,855	-	-
Total	4 699 659,685	4 590 721,202	108 938,483	2,4%

Note 18 : AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Les autres approvisionnements consommés s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 1.423.910,383 contre DT: 1.449.500,374 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une baisse de DT: 25.589,991 soit -1,8%, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023	Variation	%
Fournitures de bureau	31 048,863	53 498,715	-22 449,852	-4,2%
Achats Imprimés	39 439,854	46 750,944	-7 311,090	-15,6%
Fournitures de radiologie	22 067,850	45 182,869	-23 115,019	-5,1%
Fournitures informatiques	46 262,385	42 164,344	4 098,041	9,7%
Produits d'accueil	6 896,430	5 591,400	1 305,030	2,3%
Produits de nettoyage	67 100,718	49 356,217	17 744,501	35,9%
Produits d'hygiène	114 848,032	99 814,880	15 033,152	15,1%
Fournitures de maintenance	49 883,166	49 183,672	699,494	1,4%
Fournitures médicales + Produits stérilisation	27 656,908	76 125,347	-48 468,439	-63,7%

Divers autres achats non stockés	3 001,300	100,000	2 901,300	+29fois
Carburants	29 114,848	20 113,188	9 001,660	44,8%
Electricité	710 895,358	684 261,790	26 633,568	3,9%
Gaz	85 447,047	89 522,457	-4 075,410	-4,6%
Eau	50 173,126	50 636,586	-463,460	-0,9%
Oxygène	140 074,498	137 197,965	2 876,533	2,1%
Total	1 423 910,383	1 449 500,374	-25 589,991	-1,8%

Note 19 : CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT: 4.035.225,741 contre DT: 3.979.836,782 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de 55.388,959 soit +1,4%, se détaillant comme suit : DT:

Désignation	2024	2023	Variation	%
Salaires & compléments	2 965 463,767	2 965 480,484	-16,717	0%
Salaires SIVP	244 346,670	152 126,599	92 220,071	60,6%
Salaires – Régime 2 ans	188 862,306	186 300,525	2 561,781	1,4%
Rémunération du PDG (Ancien et Nouveau)	57 028,680	56 620,382	408,298	0,7%
Reprise Congés à payer (N-1)	-139 628,554	-147 695,882	-	
Congés à payer N Note 13	151 953,312	139 628,554	12 324,758	8,8%
Charges sociales patronales	527 734,061	523 251,411	4 482,650	0,9%
Médecine de travail	2 852,160	7 870,000	-5 017,840	-63,7%
Tenues de travail	3 142,238	23 951,590	-20 809,352	-86,9%
Autres charges de personnel	24 800,000	23 380,000	1 420,000	6,1%
Charges liées à M.C ANNEXE D	8 671,101	48 923,119	-40 252,018	-82,3%
Total	4 035 225,741	3 979 836,782	55 388,959	1,4%

Note 20 : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements et aux provisions se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT: 1.188.290,328 contre DT: 2.205.473,024 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit : DT:

Désignation	2024	2023
Dotation aux amortissements ANNEXE A	909 285,430	1 992 777,985

	Immobilisations Incorporelles	ANNEXE A	28 993,644	24 663,553
	Immobilisations Corporelles	ANNEXE A	777 112,446	1 864 935,092
	Immobilisations Corporelles – Ecart de réévaluation	ANNEXE D	103 179,340	103 179,340
Dotation aux provisions			279 004,898	212 695,039
	Provision p/ Dépréciation Créances clients		263 071,475	171 893,397
	Provision p/ Dépréciation Créances litigieuses		4 934,170	35 897,006
	Provision p/ Dépréciation Stocks	Note 4	10 999,253	4 904,636
TOTAL GENERAL			1 188 290,328	2 205 473,024

Note 21 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 1.587.747,228 contre DT: 1.503.722,825 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de 84.024,403 soit +5,6% et se détaillant comme suit :

DT:

Désignation	2024	2023	Variation	%
SERVICES EXTERIEURS	954 144,503	923 519,894	30 624,609	3,3%
Prestations de services – Analyses	428,000	12 834,935	-12 406,935	-96,7%
Location Matériels	28 455,657	13 443,091	15 012,566	111,7%
Autres Locations	4 594,880	-	4 594,880	-
Entretien & Réparation Locaux	1 579,206	17 688,836	-16 109,630	-91,1%
Entretien & Répar. Matériel Médical (Déduction faite du Remb. Assurance)	174 342,097	143 016,148	31 325,949	21,9%
Entretien & Répar. Matériel Radiologie	552 899,849	546 967,789	5 932,060	1,1%
Entretien & Répar. Matériel Transport	10 988,886	30 803,269	-19 814,383	-64,3%
Entretien & Répar. Matériel Informatique	19 686,788	2 515,029	17 171,759	682,8%
Frais d'Hygiène	43 536,357	48 712,238	-5 175,881	-10,6%
Frais de Nettoyage à sec	-	286,650	-286,650	-100%
Assurance	82 355,420	64 768,546	17 586,874	27,2%
Etudes & autres services	6 026,174	6 626,124	-599,950	-9,1%
Formation	29 251,189	35 857,239	-6 606,050	-18,4%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	392 491,304	329 595,683	62 895,621	19,1%
Honoraires Staff Médical	78 653,187	86 007,600	-7 354,413	-8,6%
Autres Honoraires	63 310,180	90 742,784	-27 432,604	-30,2%
Publicité & Relations Publiques	41 886,723	5 752,851	36 133,872	628,1%
Dons & Subventions	3 000,000	2 500,000	500,000	20%

Transports Biens & personnes	638,607	1 244,553	-605,946	-48,7%
Voyages, Missions & Réceptions	31 366,816	4 329,906	27 036,910	624,4%
Frais postaux & de Télécom	54 467,446	53 426,505	1 040,941	1,9%
Services bancaires & assimilés	82 822,755	49 316,904	33 505,851	67,9%
Commissions Tickets restaurant	345,590	274,580	71,010	25,9%
Jetons de présence	36 000,000	36 000,000	-	-
IMPOTS, TAXES & VER.ASSIMILES	241 111,421	250 874,054	-9 762,633	-3,9%
Fonds de soutien à la santé publique TDRF / ANNEXE D	128 474,748	131 652,159	-3 177,411	-2,4%
TFP	64 519,123	63 937,304	581,819	0,9%
FOPROLOS	32 221,625	32 006,521	215,104	0,7%
TCL	7 369,102	7 146,969	222,133	3,1%
Droit d'enregistrement & timbres	6 031,101	7 314,515	-1 282,414	-17,5%
Taxes s/ Véhicules	1 933,561	1 239,147	694,414	56%
Taxe municipale 2024	342,161	7 089,199	-6 747,038	-95,2%
Autres droits	220,000	180,000	40,000	22,2%
Autres taxes liés à Modif. Comptables	-	41,434	-41,434	-100%
TOTAL GENERAL	1 587 747,228	1 503 722,825	84 024,403	5,6%

Note 22 : CHARGES FINANCIERES NETTES

Les charges financières nettes se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT: 753.177,779 contre DT: 862.265,688 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une baisse de DT: 109.087,909 soit -12,7%, se détaillant comme suit :

Désignation	2024	2023
Charges d'intérêts s/ Emprunts L.T	505 192,423	668 023,469
Intérêts s/ Emprunts C.T (<i>Y compris Escomptes</i>)	51 849,431	35 797,560
Intérêts s/ Crédits Leasing	67 430,641	67 096,040
Intérêts de retard s/ Emprunts	48 590,388	20 934,404
Intérêts s/Comptes courants bancaires	82 934,382	73 862,365
Pertes de change	179,066	848,122
Charges Financières (1)	756 176,331	866 561,960
Commissions de change	(1 952,122)	(2 342,677)
Intérêts créditeurs	(869,806)	(1 535,226)

Autres produits financiers	(20,139)	(206,191)
Gains de change	(156,485)	(212,178)
Produits Financiers (2)	(2 998,552)	(4 296,272)
Charges Financières Nettes (1) – (2)	753 177,779	862 265,688

Note 23 : PRODUITS DE PLACEMENT

Les produits de placement ont accusé à la clôture de l'exercice DT: 113,500 contre à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

DT: 103,810

Désignation	2024	2023
Revenus des Placements (<i>Placement en SICAV</i>)	(155,741)	(51,931)
Gains latents s/Actualisation Valeurs Mobilières ANNEXE D	269,241	155,741
Total	113,500	103,810

Note 24 : AUTRES GAINS ORDINAIRES

Les autres gains ordinaires se sont élevés à la clôture de l'exercice à DT: 10.773,862 contre 168.226,053 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

DT:

Désignation	2024	2023
Intérêts accordés suite Contrôle fiscal Note 3-1	-	127 075,781
Abattement Pénalités fiscales	6 000,000	37 722,132
Gains s/Divers apurements	3 204,993	1 300,614
Gains s/ Différences de règlement	661,869	1 868,301
Produits Distributeurs	-	259,075
Services extérieurs liés à M.C	907,000	-
Total	10 773,862	168 226,053

Note 25 : AUTRES PERTES ORDINAIRES

Les autres pertes ordinaires se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT: 19.253,944 contre 134.792,089 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2022	2023
Moins-value s/Cession d'Immobilisations	-	2 614,200
Divers apurements TDRF / ANNEXE D	3 351,711	7 429,020
Pénalités fiscales TDRF / ANNEXE D	15 761,190	39 572,909
Pénalités & pertes sociales TDRF / ANNEXE D	0,237	85 175,960
Autres services extérieurs liés à M.C	140,806	-

Total	19 253,944	134 792,089
--------------	-------------------	--------------------

Note 26 : IMPOT SUR LES SOCIETES

L'impôt sur les sociétés s'élève à la clôture de l'exercice à DT: 28.119,169 contre DT: 28.734,318 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation		2024	2023
Impôt sur les sociétés	TDRF / ANNEXE D	27 719,169	28 334,318
Contribution sociale de solidarité	TDRF / ANNEXE D	400,000	400,000
Total		28 119,169	28 734,318

Note 27 : AMORTISSEMENTS DIFFERES (ANNEXE D)

Exercice	Amortissements différés imputables	Reports déficitaires	Reports déficitaires imputés	Reports déficitaires ordinaires	Total
Exercice 2021 (*)	2 280 287,316			0,000	2 280 287,316
Exercice 2022	77 178,887			0,000	77 178,887
Exercice 2023	477 737,783			0,000	477 737,783
Exercice 2024	98 082,229			0,000	98 082,229
Total	2 933 286,215	0,000	0,000	0,000	2 933 286,215

(*) : Montant arrêté suite au contrôle fiscal approfondi au titre de la période 2018-2021.

Note 28 : PARTIES LIEES

Conformément aux préconisations de la NCT n°39 en matière d'informations sur les Parties Liées, les transactions avec les parties liées se présentent comme suit :

Note 28.1. Parties Liées

Des parties sont considérées être liées si une partie peut contrôler l'autre partie ou exercer une influence notable sur l'autre partie lors de la prise de décisions financières et opérationnelles.

Les parties liées objet de la présente note sont les administrateurs, le Président Directeur Général, et les actionnaires de la société CICM, directement ou indirectement.

Note 28.2. Identifications des transactions avec les Parties Liées

Les opérations et transactions relevées dans le cadre de nos travaux d'audit sont décrites au niveau du Rapport spécial.

Note 28.3. Rémunération des Dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants de la société au cours de l'exercice 2024 sont décrites au niveau du Rapport spécial.

Note 29 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

29.1. Dans le cadre de l'amnistie fiscale prévue par la Loi de Finances 2025, et suite à un contrôle fiscal, la société a conclu en date du 30 Juin 2025, un nouvel engagement intégrant aussi bien les impôts et taxes dus au titre de l'exercice 2024 que le reliquat de l'échéancier établi le 25 Juin 2024.

Le montant en principal, ayant fait l'objet dudit engagement, s'est élevé à DT: 467.044,677 et sera payé du 30 Juin 2025 au 31 Mars 2028, pour des échéances trimestrielles de DT: 38.920,398. **(Cf. Note 13-1)**

29.2. Dans le cadre de l'amnistie sociale, la société a conclu en date du 27 Mars 2025 un nouvel engagement avec la CNSS, relatif au reliquat de l'ancien engagement ayant couvert la période s'étalant du

2T/2017 au 2T/2024 et ce, pour un montant de DT: 207.440,126 payable sur une période de trois (3) ans commençant le 27 Avril 2025 et finissant le 27 Mars 2028 pour des échéances mensuelles de DT: 5.594,961.

29.3. Conformément aux dispositions de l'article 420 de la Loi n° 2016-36 du 29 Avril 2016, relative aux procédures collectives, et au Décret gouvernemental n° 2018-463 du 31 Mai 2018, relatif à la détermination des critères et procédures de notification des signes précurseurs des difficultés économiques, j'ai adressé, en date du 13 Juin 2025, une Lettre au Président Directeur Général lui demandant des éclaircissements au sujet des difficultés économiques et financières que traverse la société et qui menacent sa solvabilité et sa continuité de l'exploitation ainsi que les mesures envisagées pour redresser cette situation et se prémunir contre tout risque de cessation de paiement.

En date du 21 Juin 2025, le Président Directeur Général m'a communiqué sa réponse et j'ai apprécié qu'elle ne contenait pas des mesures concrètes, chiffrées et réalisables permettant de redresser la situation économique et financière de la société et je l'ai invité à transmettre ma lettre au Conseil d'administration pour examen et réponse.

ANNEXE A

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DESIGNATION	Taux	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				VALEUR COMPTABLE NETTE
		Début de période	Acquisitions	Cessions / Recl. & Régul.	Fin de période	Début de période	Dotation de la période	Cessions & Régul.	Fin de période	
Logiciels	33%	293 250.817	1 954.000		295 204.817	241 813.935	23 635.514		265 449.449	29 755.368
Logiciel - Mat. de traçabilité STEROS	33%	21 000.500			21 000.500	21 000.500	0.000		21 000.500	0.000
Logiciels & Licences - Leasing	33%	16 076.000			16 076.000	4 066.307	5 358.130		9 424.437	6 651.563
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES		330 327.317	1 954.000	0.000	332 281.317	266 880.742	28 993.644	0.000	295 874.386	36 406.931
Terrains - Réévalués	-	3 241 179.581			3 241 179.581	0.000	0.000		0.000	3 241 179.581
221- Terrains		3 241 179.581		0.000	3 241 179.581	0.000	0.000	0.000	0.000	3 241 179.581
Constructions - Réévaluées	2%	13 246 049.692			13 246 049.692	2 310 828.156	251 930.948		2 562 759.104	10 683 290.588
222- Constructions		13 246 049.692	0.000	0.000	13 246 049.692	2 310 828.156	251 930.948	0.000	2 562 759.104	10 683 290.588
Installations Fluides	10%	3 160 352.871			3 160 352.871	3 146 276.454	6 857.640		3 153 134.094	7 218.777
Installations Électriques	10%	824 881.871			824 881.871	822 819.574	1 102.123		823 921.697	960.174
Installations Ascenseurs	10%	339 137.564			339 137.564	320 487.299	5 827.785		326 315.084	12 822.480
Matériels - Réanimation	10%-15%	1 258 501.019			1 258 501.019	1 072 258.426	39 803.999		1 112 062.425	146 438.594
Matériels - Cardiovasculaire	10%-15%	1 271 102.400			1 271 102.400	1 193 373.868	25 662.135		1 219 036.003	52 066.397
Matériels - Radiologie	10%-15%	4 181 019.058	100 270.000		4 281 289.058	4 093 358.969	26 046.425		4 119 405.394	161 883.664
Matériels - Bloc opératoire	10%-15%	4 649 442.239	323 972.237		4 973 414.476	3 752 912.651	211 351.183		3 964 263.834	1 009 150.642
Matériels - Maternité	10%-15%	341 443.887			341 443.887	322 538.282	5 304.056		327 842.338	13 601.549
Matériels - Hospitalisation	10%-15%	1 094 564.105	40 999.488	34 000.600	1 169 564.193	1 038 241.852	24 504.627	16 022.201	1 078 768.680	90 795.513
Instruments médicaux	15%	740 966.412	30 257.101		771 223.513	666 115.990	30 079.517		696 195.507	75 028.006
Lingerie	33%	199 130.519	13 298.094		212 428.613	173 747.818	17 626.984		191 374.802	21 053.811
Vaisselle	33%	94 406.892			94 406.892	92 325.216	1 003.155		93 328.371	1 078.521
Matériels - Cuisine	15%-20%	127 826.148	8 973.320		136 799.468	116 429.809	8 094.711		124 524.520	12 274.948
Matériels - Cafétéria	15%-20%	53 893.596			53 893.596	51 871.295	1 206.110		53 077.405	816.191
Autres Matériels	15%-20%	37 528.585	19 894.921		57 423.506	35 467.779	4 142.027		39 609.806	17 813.700
Tapis, rideaux & décoration	20%	4 614.130			4 614.130	4 541.116	73.014		4 614.130	0.000

223- INSTALLATIONS TECHNIQUES, M&O		18 378 811.296	537 665.161	34 000.600	18 950 477.057	16 902 766.398	408 685.491	16 022.201	17 327 474.090	1 623 002.967
Matériels de Transport	20%	163 910.938		35 247.701	199 158.639	159 697.075	1 060.000	35 247.701	196 004.776	3 153.863
224- MATERIEL DE TRANSPORT		163 910.938	0.000	35 247.701	199 158.639	159 697.075	1 060.000	35 247.701	196 004.776	3 153.863
Agenc., Aménag. & Install. Diverses	10%	490 027.034	31 516.741		521 543.775	347 492.913	37 529.332		385 022.245	136 521.530
Installations Caméras de surveillance	10%	6 214.098			6 214.098	3 417.713	621.410		4 039.123	2 174.975
Equipements de Bureau	20%	343 299.784	1 090.800		344 390.584	334 139.374	4 211.550		338 350.924	6 039.660
Matériels informatiques	15%-33%	382 103.865	6 269.515		388 373.380	341 165.277	20 976.890		362 142.167	26 231.213
Ag., Am. Matériels Etages & Chambres	20%	394 520.900			394 520.900	385 449.303	3 387.710		388 837.013	5 683.887
Matériel de Buanderie	15%	28 082.013			28 082.013	6 310.075	4 212.302		10 522.377	17 559.636
228- AUTRES IMMOB. CORPORELLES		1 644 247.694	38 877.056	0.000	1 683 124.750	1 417 974.655	70 939.194	0.000	1 488 913.849	194 210.901
Extension Construction En-cours		77 845.520			77 845.520					77 845.520
Constructions En-cours		616 196.133			616 196.133					616 196.133
Extension E-C Génie-civil		590 828.366			590 828.366					590 828.366
Install. Électriques En-cours		306 138.344			306 138.344					306 138.344
Install. Fluides En-cours		220 223.341			220 223.341					220 223.341
Install. Rééducation fonctionnelle E-C		237 021.112			237 021.112					237 021.112
Install. Climatisation En-cours		26 721.489			26 721.489					26 721.489
Aménagement Hôpital du jour		2 500.000			2 500.000					2 500.000
Aménagement Administration sous-sol		2 952.100			2 952.100					2 952.100
232- IMMOBILISATIONS EN-COURS		2 080 426.405	0.000	0.000	2 080 426.405	0.000	0.000	0.000	0.000	2 080 426.405

Matériel Cardiovasculaire	10%	52 788.500			52 788.500	40 735.792	5 098.149		45 833.941	6 954.559
Matériel Bloc opératoire	10%	21 989.931			21 989.931	16 969.173	2 123.719		19 092.892	2 897.039
Matériel Médical	10%	34 000.600		-34 000.600	0.000	16 022.201		-16 022.201	0.000	0.000
Matériel de Réanimation	10%	133 028.200			133 028.200	34 581.744	13 302.820		47 884.564	85 143.636
Installations Electriques	10%	163 999.600			163 999.600	49 739.057	16 399.960		66 139.017	97 860.583
Matériel de Transport	20%	115 192.104	152 028.565	-35 247.701	231 972.968	48 038.805	42 812.551	-35 247.701	55 603.655	176 369.313
Matériel Médical - Autoclave	10%	161 501.000			161 501.000	18 849.158	24 225.150		43 074.308	118 426.692
Matériel Informatique	15%-33%	52 001.000			52 001.000	13 153.275	17 331.933		30 485.208	21 515.792
Matériel de Buanderie	15%	175 879.127			175 879.127	36 790.058	26 381.869		63 171.927	112 707.200
24- MATERIEL LEASING		910 380.062	152 028.565	-69 248.301	993 160.326	274 879.263	147 676.151	-51 269.902	371 285.512	621 874.814
TOTAL GENERAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 665 005.668	728 570.782	0.000	40 393 576.450	21 066 145.547	880 291.784	0.000	21 946 437.331	18 447 139.117
						TOTAL DOTATIONS	909 285.428			

Remarque :

* Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables ainsi que les frais accessoires directs, nécessaires pour la mise en utilisation de l'immobilisation.

* Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

* La société a appliqué le Décret n°2008-492 du 25 Février 2008, fixant les taux maximum des amortissements linéaires et la valeur des actifs immobilisés pouvant faire l'objet d'un amortissement intégral au titre de l'année de leur utilisation.

ANNEXE B

TABLEAU DE MOUVEMENT DES CAPITAUX PROPRES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

(Exprimé en dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserve Spéciale	Amort. Différés	Résultats reportés	Modif. Comptables	Résultat de l'exercice	Total
Soldes au 31 Décembre 2020	9 600 000.000	0.000	7 862 750.000	0.000	-6 005 833.907		-736 286.220	10 720 629.873
Affectations AGO du 27/02/2022					-736 286.220		736 286.220	0.000
Résultat Net de l'exercice 2021							508 053.105	508 053.105
Soldes au 31 Décembre 2021	9 600 000.000	0.000	7 862 750.000	0.000	-6 742 120.127		508 053.105	11 228 682.978
Affectations AGO du 18/12/2022					508 053.105		-508 053.105	0.000
Résultat Net de l'exercice 2022							-611 479.918	-611 479.918
Soldes au 31 Décembre 2022	9 600 000.000	0.000	7 862 750.000	0.000	-6 234 067.022		-611 479.918	10 617 203.060
Affectations AGO du 08/10/2023					-611 479.918		611 479.918	0.000
Résultat Net de l'exercice 2023							-1 117 941.242	-1 117 941.242
Soldes au 31 Décembre 2023	9 600 000.000	0.000	7 862 750.000	0.000	-6 845 546.940		-1 117 941.242	9 499 261.818
Affectations AGO du 07/07/2024					-1 117 941.242		1 117 941.242	0.000
Résultat Net de l'exercice 2024							-654 074.817	-654 074.817
Soldes au 31 Décembre 2024	9 600 000.000	0.000	7 862 750.000	0.000	-7 963 488.182		-654 074.817	8 845 187.001

ANNEXE C

TABLEAU DES EMPRUNTS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Désignation	Montant	Taux	Durée	Encours début de période	Utilisations	Consolidat./ Régul.	Rembrsmt	Fin de période				Intérêts restant à payer
								Encours Fin de période	Echéances à (+) d'un an	Echéances à (-) d'un an	Impayés en Principal	
A.B-BEI 500MD	500 000.000	TMM+2,25%	10 ans 2014-2023	37 729.443			-37 729.443	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
A.B-BEI 350MD	350 000.000	TMM+2,25%	10 ans 2014-2023	26 410.607			-26 410.607	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
A.B-BEI 650 MD	650 000.000	TMM+2,25%	10 ans 2014-2024	107 363.014			-107 363.014	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
A.B-BEI 1000MD	1 000 000.000	TMM+2,25%	10 ans 2015-2025	312 500.000			-125 000.000	187 500.000	0.000	125 000.000	62 500.000	5 064.002
A.B-BEI 500MD	500 000.000	TMM+2,25%	10 ans 2016-2025	156 250.000			-62 500.000	93 750.000	0.000	62 500.000	31 250.000	3 823.660
A.B-BEI 470MD (1)	470 000.000	9.40%	5 ans 2020-2025	259 066.549			-116 388.113	142 678.436	0.000	111 019.248	31 659.188	4 824.580
ATTIJARI-COVID	1 000 000.000	TMM+1,75%	7 ans 2022- 2029	1 000 000.000			-165 533.166	834 466.834	647 816.682	183 317.800	3 332.352	144 759.038
A.B 3388MD REPROFILAGE (2)	3 388 000.000	TMM+3%	5 ans 2022-2027	2 753 212.747		3 126.234	-689 084.748	2 067 254.233	1 205 898.298	689 084.748	172 271.187	272 877.048
A.B 1612MD REECHLONMT (3)	1 612 000.000	TMM+3%	5 ans 2022-2027	1 314 583.860		-3 126.234	-327 864.408	983 593.218	573 762.708	327 864.408	81 966.102	129 834.062
TLF CT N°249373 (4)	164 000.600	16.05%	5 ans 2020-2025	72 446.881			-35 041.525	37 405.356	0.000	37 405.356	0.000	2 528.549
TLF CT N°249054 (5)	77 027.600	16.04%	5 ans 2020-2025	34 008.733			-16 452.822	17 555.911	0.000	17 555.911	0.000	1 183.755
IJARA CT N°200163 (6)	90 074.528	14.26%	5 ans 2022-2027	70 980.935			-15 918.662	55 062.273	36 766.286	18 295.987	0.000	11 233.583
IJARA CT N°200015 (7)	56 000.600	14.05%	4 ans 2022-2026	37 089.995			-12 379.199	24 710.796	10 553.020	14 157.776	0.000	3 022.455
IJARA CT N°200164 (8)	85 804.599	14.27%	5 ans 2022-2027	67 616.145			-15 164.031	52 452.114	35 023.454	17 428.660	0.000	10 701.080
IJARA CT N°8800039 (9)	161 501.000	13.88%	4 ans 2023-2027	123 095.400			-33 383.616	89 711.784	51 388.016	38 323.768	0.000	14 010.681
ALBARAKA CT N°8800031 (10)	68 077.000	11.77%	3 ans 2023-2026	50 819.133			-21 895.997	28 923.136	4 372.044	24 551.092	0.000	2 121.796
ALBARAKA CT N°7300043 (11)	79 944.403	11.96%	3 ans 2023-2026	59 678.091			-25 712.981	33 965.110	5 134.193	28 830.917	0.000	2 491.677
ALBARAKA CT N°2400012 (12)	152 028.565	11.50%	3 ans 2024-2026		152 028.565		-46 143.741	105 884.824	55 968.812	49 916.012	0.000	13 147.464
TOTAL GENERAL				6 249 258.909	152 028.565	0.000	-1 879 968.073	4 754 914.025	2 626 683.513	1 745 251.683	382 978.829	621 623.430

(1) : Rééchelonnement Échéances Avril-Juin Crédits A.B-BEI (Principal+Intérêts)

(2) : Rééchelonnement des Échéances Crédits A.B 2022 + Crédit Relais AB1650MD

(3) : Rééchelonnement de l'Échéance du 15/10/2022 de A.B 8128MD

(4) : Groupe Electrogène

(5) : 2 Respirateurs de Réanimation R860

(6) : Matériel de Buanderie [2 Sechoires Gaz + 1 Laveuse 53Kg]

(7) : 1 Respirateur de réanimation

(8) : Matériel de Buanderie [1 Secheuse repasseuse + 1 Laveuse 39Kg]

(9) : Autoclave à vapeur (Double couverture)

(10) : Matériel Informatique (Serveur HP + Licence + Scanner)

(11) : Matériel de Transport Peugeot RIFTER ACT

(12) : Ambulance Renault Master

ANNEXE D

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

(Exercice clos le 31 Décembre 2024)

RESULTAT COMPTABLE NET (PERTE)			-654 074.817
<u>REINTEGRATIONS</u>			
Impôt sur les sociétés		Note 26	27 719.169
Contribution sociale de solidarité		Note 26	400.000
Amendes & pénalités fiscales		Note 25	15 761.190
Amendes & pénalités sociales		Note 25	0.237
Taxe au profit du Fonds de soutien à la santé publique		Note 21	128 474.748
Autres charges non déductibles		Note 19	8 671.101
Divers apurements non déductibles		Note 25	3 351.711
Provisions p/Dépréciation Clients		Note 20	268 005.645
Provisions p/Dépréciation Stocks		Note 4	10 999.253
Amortissements non déductibles (s/Ecart de réévaluation)		Note 20	103 179.340
Reprise Gain latent sur actualisation Titres cotés		Note 23	155.741
		Total Réintégrations	566 718.135
<u>DEDUCTIONS</u>			
Reprise s/ Provisions Créances initialement non déduites		Note 16	9 237.530
Gain latent sur actualisation Titres cotés		Note 23	269.241
		Total Déductions	9 506.771
RESULTAT FISCAL (PERTE)			-96 863.453
Réintégration Dotation aux Amortissements 2024		Note 20	806 106.090
RESULTAT FISCAL AVANT AMORTISSEMENTS			709 242.637
Déduction Dotation aux Amortissements 2024		Note 20	-806 106.090
Déduction des Amortissements différés		Note 27	-2 835 203.986
	2021	2 280 287.316	
	2022	77 178.887	
	2023	477 737.783	
RESULTAT FISCAL (PERTE)			-2 932 067.439
Dont DT: 96.863,453 Amortissements différés au titre de l'exercice 2024.			
IMPOT SUR LES SOCIETES Dû			27 719.169
Minimum d'Impôt = Chiffre d'Affaires TTC * 0,2% = 13.859.584,954 * 0,2%			
ANNEXE D			
<u>A IMPUTER</u>			
	Excédents antérieurs		567 278.138
	Retenues à la source		58 550.026
IMPOT SUR LES SOCIETES A REPORTER		Note 6	-598 108.995
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE - C.S.S		Note 26	400.000

ANNEXE E

TABLEAU RECAPITULATIF DES OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Parties Liées	Qualité	Nature/Objet	Solde au 31/12/2023	Mouvements de l'Exercice	Règlements / Extournes de l'Exercice	Soldes au 31/12/2024
FOURNISSEURS DE BIENS & SERVICES :						
C.I.R	Le Gerant de la C.I.R, Mr Haykel DABBEBI, est administrateur à CICM	Imagerie Médicale	802 742.556	875 221.084	-785 359.703	892 603.937
C.I.R (<i>Effets à payer</i>)	Le Gerant de la C.I.R, Mr Haykel DABBEBI, est administrateur à CICM	Imagerie Médicale	61 526.230	236 353.875	-274 244.470	23 635.635
Dr Majdi FOURATI	Actionnaire CICM	Directeur Médical de C.M	1 001.000	12 012.000	-12 012.000	1 001.000
Pharmacie Ahmed RHIM	Administrateur et Membre du Conseil de CICM	Approvisionnement en produits pharmaceutiques	19 620.062	496.160	-1 811.700	18 304.522
Maître Khaled ZIDI	Actionnaire CICM	Conseil & Assistance Juridique	2 147.000	3 758.990	-1 834.000	4 071.990
CLIENTS & DEBITEURS DIVERS :						
Horizon Santé, Sarl	Associés Horizon Santé : Mourad CHAABOUNI et Mr Nabil MAJDOUB actionnaires à CICM	Convention de partenariat avec INAMCO	49 663.480	28 455.638	-44 157.378	33 961.740
LABORATOIRE DR SALEM BEN HASSAN (1)	Actionnaire et membre du Conseil de CICM jusqu'au 20 Juin 2021	Facturation de Frais de prélèvement, de communication et de gestion (15% du C.A TTC)	34 111.394	0.000	-22 555.528	11 555.866
LABO DR MONCEF HARZALLAH + LABO BIO ALLIANCE dont il est Gérant (1)	Actionnaire à CICM	Facturation de Frais de prélèvement, de communication et de gestion (15% du C.A TTC)	153 590.318	89 492.819	-102 606.249	140 476.888
(1) : Y compris l'estimation des Prestations en-cours au titre des exercices 2019 à 2024.						

ANNEXE F

TABLEAU DE VARIATION DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation	Bilan d'ouverture		Etat de résultat	Ajustements TVA & RAS	Autres Ajustements	Bilan de Clôture		Variation de Trésorerie	
	Actifs	Cap. Propres & Passifs				Actifs	Cap. Propres & Passifs		
OPERATIONS ENTRAINANT DES FLUX	Encaissements reçus des clients	12 087 823.350	355 827.558	13 044 176.422	826 776.637	5 133 000.345	11 820 310.965	403 442.896	19 319 081.127
	Sommes versées aux fournisseurs	248 144.321	3 943 825.809	-7 319 013.901	-733 891.413	0.000	253 105.444	4 222 532.460	-7 779 159.786
	Sommes versées au personnel+CNSS	18 878.328	1 148 505.112	-4 004 431.580	426 802.746		19 908.103	933 160.771	-3 794 002.950
	Encaissements/ Décaissements Débiteurs divers			14 283.194					14 283.194
	Encaissements/ Décaissements Crédeurs divers	10 994.003	7 303 794.544	-29 997.995	255 043.165	-5 133 000.345	10 852.493	7 970 859.141	-4 240 749.068
	Intérêts d'exploitation payés			-82 934.382					-82 934.382
	Placements courants, produits des placements & Intérêts reçus	160 089.875		3 112.052			160 089.875		3 097.472
	Impôts payés	593 579.386	485 648.494	-284 988.461	-731 488.092		614 807.828	528 572.508	-994 780.981
	Subventions reçues			0.000			0.000		0.000
	FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'EXPLOITATION								2 444 834.626
	Décaissements s/Acquisitions d'Immobilisations Corp & Incorp	39 995 332.985	7 981 278.492		-43 243.043	152 028.565	40 725 857.768	7 906 427.526	-696 590.227
	Encaissements s/Cessions d'Immobilisations Corp & Incorp								
	Décaissements s/ acquisitions d'Immobilisations Financières	75 100.752					75 100.752		0.000
	Encaissements s/Cessions d'Immobilisations Financières								0.000
	FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS								-696 590.227
	Encaissements suite à l'émission d'actions		9 600 000.000					9 600 000.000	0.000
	Résultats reportés		-7 963 488.182					-7 963 488.182	0.000
	Remb. Nets Emprunts à C& L Terme		6 866 533.533			-152 028.565		5 078 914.025	-1 939 648.073
	Intérêts payés sur emprunts à C&L Terme	1 584.872	49 271.377				1 948.771	42 923.345	-679 774.814
Encaissements d'emprunts à C&L Terme								0.000	
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT								-2 619 422.887	
SOMME DES FLUX DE TRESORERIE								-871 178.488	
VARIATION DE TRESORERIE								365 312.168 950 385.800 62 264.529 1 518 516.649 -871 178.488	
OPERATIONS N'ENTRAINANT PAS DES FLUX	Amortissements	-21 133 026.289		-909 285.340			-22 242 311.719		0.000
	Frais préliminaires								0.000
	Dotations								0.000
	Provisions&Reprises	-2 465 168.991		-269 767.368			-2 734 936.359		0.000
	Stocks	962 937.777		-142 164.485			820 773.292		0.000
Résultat de l'exercice				654 074.817				-654 074.817	0.000

ANNEXE G

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Désignation	Montant	Durée	Capital restant dû	Intérêts restant à payer	Hypothèque Terrain (1)	Nantissement Fonds commercial	Nantissement Matériel d'exploitation	Nantissement Matériel roulant
AMEN BANK-BEI 1000MD	1 000 000.000	10 ans 2015-2025	187 500.000	5 064.002	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 500MD	500 000.000	10 ans 2016-2025	93 750.000	3 823.660	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 470MD	470 000.000	5 ans 2020-2025	142 678.436	4 824.580	X	X	X	X
AMEN BANK 3388MD	3 388 000.000	5 ans 2022-2027	2 067 254.233	272 877.048	X	X	X	X
AMEN BANK 1612MD	1 612 000.000	5 ans 2022-2027	983 593.218	129 834.062	X	X	X	X
ATTIJARI - CREDIT COVID	1 000 000.000	7 ans 2022- 2029	834 466.834	144 759.038	X (2ème rang)	X	X	X
TLF CT N°249054	77 027.600	5 ans 2020-2025	17 555.911	1 183.755			X	
TLF CT N°249373	163 990.600	5 ans 2020-2025	37 405.356	2 528.549			X	
IJARA CT N°200163	90 074.528	5 ans 2022-2027	55 062.273	11 233.583			X	
IJARA CT N°200015	56 000.600	4 ans 2022-2026	24 710.796	3 022.455			X	
IJARA CT N°200164	85 804.599	5 ans 2022-2027	52 452.114	10 701.080			X	
IJARA CT N°8800039	161 501.000	4 ans 2023-2027	89 711.784	14 010.681			X	
ALBARAKA CT N°8800031	68 077.000	3 ans 2023-2026	28 923.136	2 121.796			X	
ALBARAKA CT N°7300043	79 944.403	3ans 2023-2026	33 965.110	2 491.677				X
ALBARAKA CT N°2400012	152 028.565	3 ans 2024-2026	105 884.824	13 147.464				X
TOTAL GENERAL	8 904 448.895		4 754 914.025	621 623.430	(1) : Terrain d'une superficie de 6059m², objet du TF n°74738			

ANNEXE H

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PRODUITS		CHARGES		SOLDES		2024	2023
Prestations de services	13 046 577.404	Achats consommés	4 699 659.685	MARGE S/ACHATS CONSOMMES		8 346 917.719	8 831 151.919
Marge s/Achats consommés	8 346 917.719	Autres approvisionnements	1 423 910.383				
Autres Produits d'exploitation	23 844.674	Autres charges externes	1 346 635.807				
Total	8 370 762.393	Total	2 770 546.190	VALEUR AJOUTEE BRUTE		5 600 216.203	6 175 438.044
Valeur Ajoutée Brute	5 600 216.203	Impôts, taxes & vers. assimilés	241 111.421				
		Charges de personnel	4 035 225.741				
Total	5 600 216.203	Total	4 276 337.162	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		1 323 879.041	1 944 994.014
Excédent Brut d'Exploitation	1 323 879.041	Insuffisance Brute d'Exploitation					
Autres produits ordinaires	10 773.862	Autres charges ordinaires	19 253.944				
Produits financiers	113.500	Charges financières nettes	753 177.779				
Transfert & reprise de charges		Dotations aux amort. & provisions	1 188 290.328				
Reprise s/Provisions		Impôt sur le résultat ordinaire	28 119.169				
Total	1 334 766.403	Total	1 988 841.220	RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES		-654 074.817	-1 117 941.242
Résultat positif Activités ordinaires		Résultat négatif Activités ordinaires	654 074.817				
Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires					
Effet positif des Modif. Compt.		Effet négatif net des Modif. Compt.					
Total	0.000	Total	654 074.817	RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-654 074.817	-1 117 941.242

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS le 31 DECEMBRE 2024

I. Rapport sur l'audit des Etats Financiers

1. Opinion avec réserve

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 8 Octobre 2023, nous avons effectué l'audit des Etats Financiers du CENTRE INTERNATIONAL CARTHAGE MEDICAL, S.A, qui comprennent le bilan arrêté au 31 Décembre 2024, 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.

Ces Etats Financiers font ressortir des capitaux propres positifs de DT: 8.845.187,001 , y compris une Réserve spéciale de réévaluation de DT: 7.862.750,000 et un Résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à DT : -654.074,817.

À notre avis, à l'exception des incidences des points décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves » de notre rapport, les Etats Financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 Décembre 2024, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système Comptable des Entreprises.

2. Fondement de l'opinion avec réserve

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 Etats Financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des Etats 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 avec la réserve suivante :

Insuffisance de provisions pour dépréciation des créances lybiennes

La quote-part revenant à la société des créances libyennes prises en charge par l'Ambassade de la Libye, l'organisme d'assurance TRUST ainsi que le Consulat de la Libye totalise au 31 Décembre 2024 un montant de DT : 3.491.292,482 qui traîne depuis plusieurs exercices et qui jusqu'à la date de rédaction de notre rapport, aucun encaissement y afférent n'a eu lieu. Néanmoins, la société n'a provisionné que 50% de ces créances pour les deux premières et 30% pour la dernière, soit un total provisionné de DT : 1.212.696,700.

Ainsi, vu la situation exceptionnelle en Libye et par application du principe de prudence, nous considérons que la société devrait lever le taux des provisions à 100% pour toutes ces créances, soit une provision complémentaire à constater de l'ordre de DT : 2.278.596,000. (Cf. Note 5)

3. Observations

Nous attirons votre attention sur les points suivants :

3.1. Régularisation de la situation fiscale dans le cadre de l'amnistie prévue par la Loi de Finances pour la gestion 2025 :

Suite à un contrôle fiscal, la société a procédé le 30 Juin 2025 à l'établissement d'une déclaration rectificative relative au reliquat des impôts & taxes dus au titre de l'exercice 2024, et a demandé l'intégration du reliquat d'un ancien engagement fiscal et ce, afin d'avoir un

engagement global unique s'étalant du 30 Juin 2025 au 31 Mars 2028 pour un montant total en principal de DT: 467.044,677 et des échéances trimestrielles de DT: 38.920,389. (Cf. Note 13-1)

3.2. Rééchelonnement de l'engagement social :

Dans le cadre de l'amnistie sociale, la société a conclu en date du 27 Mars 2025 un nouvel engagement avec la CNSS, relatif au reliquat de l'ancien engagement ayant couvert la période s'étalant du 2T/2017 au 2T/2024 et ce, pour un montant de DT: 207.440,126 payable sur une période de trois (3) ans commençant le 27 Avril 2025 et finissant le 27 Mars 2028 pour des échéances mensuelles de DT: 5.594,961. (Cf. Note 29-2)

3.3. Engagement d'une Procédure d'alerte :

Conformément aux dispositions de l'article 420 de la Loi n° 2016-36 du 29 Avril 2016, relative aux procédures collectives, et au Décret gouvernemental n°2018-463 du 31 Mai 2018, relatif à la détermination des critères et procédures de notification des signes précurseurs des difficultés économiques, j'ai adressé, en date du 13 Juin 2025, une Lettre au Président Directeur Général lui demandant des éclaircissements au sujet des difficultés économiques et financières que traverse la société et qui menacent sa solvabilité et sa continuité de l'exploitation ainsi que les mesures à entreprendre pour redresser cette situation et se prémunir contre tout risque de cessation de paiement.

En date du 21 Juin 2025, le Président Directeur Général m'a communiqué sa réponse et j'ai apprécié qu'elle ne contenait pas des mesures concrètes, chiffrées et réalisables permettant de redresser la situation économique et financière de la société et je l'ai invité à transmettre ma lettre au Conseil d'administration pour examen et réponse. Jusqu'à la date d'établissement du présent rapport, je n'ai pas reçu la réponse du Conseil.

4. 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 Etats Financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des Etats 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 les questions décrites ci-après constituent les questions clés de l'audit qui doivent être communiquées dans notre rapport.

4.1. Les Immobilisations Corporelles

Question clé de l'audit :

Les immobilisations corporelles, nettes d'amortissements et de provisions, s'élèvent à la clôture de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 à DT : 18.447.139,118 représentant ainsi 62,3% du total des actifs. Nous avons considéré que cette rubrique est une question clé d'audit en raison de son importance significative dans les comptes de la société.

Réponses apportées :

Dans le cadre de notre audit des comptes, nos travaux ont notamment consisté à :

- Apprécier les procédures de contrôle interne mises en place par la société dans le cadre du processus d'acquisition et de prise en compte des immobilisations ;
- Vérifier l'existence de procédures de gestion des immobilisations et d'un inventaire physique des immobilisations à la clôture de l'exercice ;
- Vérifier les factures et les contrats d'acquisitions et procéder, par échantillonnage, à l'observation physique de certaines immobilisations ;

- Vérifier les tableaux détaillés des amortissements et apprécier les taux d'amortissement utilisés par rapport à la durée d'utilité économique ;

4.2. Les Créances clients

Question clé de l'audit :

Les créances clients, nettes de DT: 2.471.600,255 de provisions pour dépréciation, s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 9.348.710,710 et représentent ainsi 31,6% des actifs.

Nous avons considéré que cette rubrique est une question clé d'audit en raison de son importance significative dans les comptes de la société et des risques liés notamment au recouvrement aux créances libyennes.

Réponses apportées :

Dans le cadre de notre approche d'audit, nos diligences ont consisté notamment à :

- Mener des entretiens avec la direction pour prendre connaissance des procédures mises en place par la société pour apprécier les risques de non recouvrement ;
- Procéder à des revues critiques des jugements formulés par la direction dans le cadre de l'évaluation des risques de non recouvrement et apprécier le caractère raisonnable des estimations et hypothèses retenues dans le calcul des provisions pour dépréciation ;
- Auditer la balance âgée et s'assurer de l'application de la politique de la direction en matière de provision pour dépréciation des créances douteuses ;
- Procéder à la circularisation des principaux clients ;

4.3. Les Revenus

Question clé de l'audit :

Les revenus de l'exercice s'élèvent au 31 Décembre 2024 à DT: 13.046.577,404. Ils représentent 99,7% des produits de la société. Nous avons considéré que la prise en compte des revenus est une question clé d'audit en raison du volume important des transactions de vente de prestations de services et leur importance significative dans les comptes de la société.

Réponses apportées :

Dans le cadre de notre audit des comptes, nos travaux ont notamment consisté à :

- Apprécier les procédures de contrôle interne mises en place par la société dans le cadre du processus de prise en compte des revenus ;
- Vérifier la concordance entre les bases commerciales et les revenus comptabilisés par la société ;
- Réaliser un examen analytique détaillé des revenus afin de corroborer les données comptables notamment avec les informations de gestion, les données historiques, l'évolution tarifaire, les tendances du secteur et la réglementation y afférente ;
- Vérifier le caractère approprié des informations fournies sur les revenus présentées dans les notes aux états financiers

5. Rapport du Conseil d'Administration

La responsabilité du rapport du Conseil d'administration incombe au Conseil d'administration. Notre opinion sur les Etats Financiers ne s'étend pas au rapport du Conseil d'administration et nous n'exprimons aucune forme d'assurance sur ce rapport.

En effet, conformément aux 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 du Conseil d'administration par référence aux données figurant dans les Etats Financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport du Conseil d'Administration et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les Etats Financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport du Conseil d'administration 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 du Conseil d'administration, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

6. Responsabilités de la Direction et des responsables de la gouvernance pour les Etats Financiers

La Direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des Etats Financiers conformément au Système Comptable des Entreprises, de la mise en place du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'Etats Financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que de la détermination des estimations comptables raisonnables au regard des circonstances. Lors de la préparation des Etats 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.

7. Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des Etats Financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les Etats Financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport 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 Etats 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 Etats 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 Etats 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 Etats Financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les Etats 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 tous 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 Etats 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.

II. 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.

1. Efficacité du système de contrôle interne

En application des dispositions de l'article 266 du code des sociétés commerciales, nous avons procédé aux vérifications périodiques 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 efficacité incombent à la direction sous la supervision du Conseil d'administration. Nous n'avons

pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

2. 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 à la Direction. Sur la base des diligences que nous avons estimées nécessaires à mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularités liées à la conformité des comptes des valeurs mobilières de la société avec la réglementation en vigueur.

Tunis, le 15 Août 2024

HICHEM AJBOUNI

RAPPORT SPECIAL
(Exercice Clos le 31 Décembre 2024)

En application des dispositions des articles 200 et suivants, et de l'article 475 du Code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués et réalisées au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2024.

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 revient pas de mener des travaux supplémentaires ou des recherches spécifiques étendues en vue de relever l'éventuelle existence de ces conventions ou de ces opérations. Il nous revient, par ailleurs, de vous communiquer les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions ou des opérations, qui ont été portées à notre connaissance ou qui ont été relevées au travers de nos travaux d'audit et ce, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et bien fondé. Il vous appartient ainsi d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leurs approbations.

A- Opérations réalisées dans le cadre de nouvelles conventions (autres que les rémunérations des dirigeants)

A.1. Nouveaux emprunts contractés (Cf. ANNEXE C)

Dans le cadre de nos travaux d'audit, nous avons relevé que la Clinique a contracté au cours de l'exercice 2024 l'emprunt suivant ayant servi à l'opération suivante :

EMPRUNT	Montant	Taux (TEG)	Durée	Objet
ALBARAKA CT N°2400012	152 028,565	11,5%	3 ans	1 Ambulance Renault Master

B- Opérations réalisées dans le cadre de conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)

Ces conventions conclues au cours des exercices antérieurs continuent à produire leurs effets au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2024. Elles se détaillent comme suit :

B.1. Emprunts contractés (Cf. ANNEXE C)

Les encours des emprunts contractés au cours des exercices antérieurs se présentent comme suit :

EMPRUNT	Montant (En DT)	Remboursements cumulés	Restant Dû en Principal	Intérêts restant à payer
AB 3388MD - Reprofilage	3 388 000,000	(1 320 745,767)	2 067 254,233	272 877,048
AB 1612MD - Rééchelonnement	1 612 000,000	(628 406,782)	983 593,218	129 834,062
A.B-BEI 500MD	500 000,000	(-500 000,000)	-	-
A.B-BEI 350MD	350 000,000	(-350 000,000)	-	-

A.B-BEI 650MD	650 000,000	(-650 000,000)	-	-
A.B-BEI 1000MD	1 000 000,000	(812 500,000)	187 500,000	5 064,002
A.B-BEI 500MD	500 000,000	(406 250,000)	93 750,000	3 823,660
AB-BEI 470MD	470 000,000	(327 321,564)	142 678,436	4 824,580
TLF N°249373 CT	164 000,600	(126 595,244)	37 405,356	2 528,549
TLF N°249054 CT	77 027,600	(59 471,689)	17 555,911	1 183,755
ATTIJARI COVID -	1 000 000,000	(165 533,166)	834 466,834	144 759,038
IJARA CT N°200163 -	90 074,528	(35 012,255)	55 062,273	11 233,583
IJARA CT N°200015 -	56 000,600	(31 289,804)	24 710,796	3 022,455
IJARA CT N°200164 -	85 804,599	(33 352,485)	52 452,114	10 701,080
IJARA CT N°8800039 -	161 501,000	(71 789,216)	89 711,784	14 010,681
ALBARAKA CT N°8800031	68 077,000	(39 153,864)	28 923,136	2 121,796
ALBARAKA CT N°7300043	79 944,403	(45 979,293)	33 965,110	2 491,677
TOTAL	10 252 430,330	(5 603 401,129)	4 649 029,201	608 475,966

B.2. Opérations commerciales courantes

Parties Liées « P.L »	Objet	Qualité	Solde 2023	Charges TTC / Traites acceptées	Règlements	Solde 2024
EN TANT QUE FOURNISSEURS DE BIENS & SERVICES :						
C.I.R, Sarl (*)	Imagerie Médicale	Le Gérant de la CIR, Mr Haykel DEBBABI, est Administrateur à C.I.C.M	802 742,556	875 221,084	- 785 359,703	892 603,937
C.I.R, Sarl (Effets à payer)	Imagerie Médicale	Le Gérant de la CIR, Mr Haykel DEBBABI, est Administrateur à C.I.C.M	61 526,230	354 530,675	- 392 421,270	23 635,635
Dr Majdi FOURATI	Actionnaire CICM	Directeur Médical	1 001,000	12 012,000	- 12 012,000	-1 001,000

Dr RHIM	Ahmed	Pharmacie	Administrateur à C.I.C.M	19 620,06 2	496,160	- 1 811,700	18 304,52 2
Maître ZIDI	Khaled	Assistance & Conseil Juridique	Actionnaire C.I.C.M	2 147,000	3 758,990	- 1 834,000	4 071,990

EN TANT QUE CLIENTS, DEBITEURS DIVERS & PRODUITS A RECEVOIR

Parties « P.L »	Liées	Objet	Qualité	Solde 2023	Produits TTC / Rémun. Intervenants / Produits à recevoir	Encaissements	Solde 2024
Horizon Sarl	Santé,	Convention de partenariat avec INAMO	Associés Horizon Santé : Mourad CHAABOUNI et Mr Nabil MAJDOUB, également actionnaires au CICM	49 663,48 0	28 455,63 8	- 44 157,37 8	33 961,74 0
Laboratoire Salem HASSAN	BEN	Facturation Frais de prélèvement , communication et de gestion	Actionnaire et Membre du Conseil d'administration jusqu'au 20 Juin 2021	34 111,39 5	-	- 22 555,52 8	11 555,86 6
Laboratoire Moncef HARZALLAH & Labo Bio Alliance dont il est Gérant			Actionnaire	153 59 0,318	89 492,81 9	- 102 606,2 49	140 476,8 88

(*) : Y compris des Factures non parvenues depuis l'exercice 2014 s'élevant à DT : 134.810,808.

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants :

C.1. Rémunération du nouveau Président Directeur Général

Le Conseil d'administration, tenu le 8 Octobre 2023 a élu un nouveau Président Directeur Général, en l'occurrence Monsieur Bassem JEDDA.

Le Conseil d'administration, tenu le 19 Octobre 2023, a fixé la rémunération annuelle nette du nouveau PDG à Quarante deux mille dinars (42.000DT) et ce, à effet du 8 Octobre 2023.

En outre, le Conseil lui a attribué un forfait mensuel de 500DT au titre des frais de carburant et un forfait de 50DT au titre des frais de communication.

En 2024, la rémunération annuelle brute du P.D.G s'est élevée à DT: 57.028,680 , soit DT: 42.000,000 en net. (Cf. Note 19)

C.2. Rémunération du Directeur Médical

Le Conseil d'administration, tenu le 20 Juillet 2014, a fixé le montant des honoraires mensuels alloués au Directeur Médical, à Mille dinars (1.000DT) nets.

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux d'audit n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions des articles 200 et 475 du Code des sociétés commerciales.

Tunis, le 15 Août 2025

HICHEM AJBOUNI