

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRE

SANIMED

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

La société « SANIMED », publie ci-dessous, ses états financiers Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes, Mme Chiraz DRIRA (CRG AUDIT) et Mr Nizar BARKIA (KBH AUDIT & CONSEIL).

Bilan arrêté au 30 juin 2021

(Exprimé en dinars)

ACTIFS	NOTES	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
ACTIFS NON COURANTS :				
Actifs Immobilisés				
Immobilisations Incorporelles	IV.1	270 949	269 824	269 824
Amortissement des Immobilisations Incorporelles	IV.2	(249 492)	(229 293)	(239 385)
		21 457	40 531	30 439
Immobilisations Corporelles	IV.3	127 705 751	110 441 477	122 114 343
Amortissement des Immobilisations Corporelles	IV.4	(39 727 076)	(33 804 038)	(36 494 574)
		87 978 676	76 637 440	85 619 769
Immobilisations Financières	IV.5	3 514 648	3 330 287	3 416 150
Provisions	IV.6		(700 000)	
		3 514 648	2 630 287	3 416 150
Total des Actifs Immobilisés		91 514 781	79 308 258	89 066 358
Autres Actifs non Courants	IV.7	58 168	124 983	91 485
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>91 572 949</u>	<u>79 433 241</u>	<u>89 157 843</u>
ACTIFS COURANTS				
Stocks	IV.8	30 747 175	37 216 902	28 855 549
Provisions	IV.9		(2 178 687)	
		30 747 175	35 038 214	28 855 549
Clients et Comptes Rattachés	IV.10	24 021 619	14 928 857	14 515 745
Provisions	IV.11	(1 623 597)	(1 623 597)	(1 623 597)
		22 398 022	13 305 259	12 892 147
Autres Actifs Courants	IV.12	7 890 691	7 497 781	9 777 464
Liquidités et Equivalents de Liquidités	IV.13	3 310 402	2 672 922	3 003 712
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		64 346 290	58 514 176	54 528 872
TOTAL DES ACTIFS		155 919 240	137 947 418	143 686 716

Bilan arrêté au 30 juin 2021

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	NOTES	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	IV.14	13 751 600	13 751 600	13 751 600
Réserves	IV.15	10 872 580	7 973 340	10 872 580
Résultats Reportés	IV.16	(16 722 426)	(3 753 721)	(3 753 721)
Autres Capitaux Propres	IV.17	13 963 535	13 650 592	13 999 807
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		<u>21 865 289</u>	<u>31 621 811</u>	<u>34 870 265</u>
Résultat de l'exercice		1 830 202	(7 468 646)	(12 968 704)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		<u>23 695 491</u>	<u>24 153 165</u>	<u>21 901 561</u>
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	IV.18	69 294 168	44 594 249	59 200 163
Provisions pour risques et charges		60 000	60 000	60 000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		69 354 168	44 654 249	59 260 163
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et Comptes Rattachés	IV.19	33 384 099	37 265 928	35 838 837
Autres Passifs Courants	IV.20	5 081 173	1 892 032	1 988 320
Concours Bancaires et Autres Passifs Financiers	IV.21	24 404 308	29 982 044	24 697 835
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		62 869 580	69 140 004	62 524 992
TOTAL DES PASSIFS		132 223 749	113 794 253	121 785 155
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		155 919 240	137 947 418	143 686 716

Etat de résultat arrêté au 30 juin 2021

(Exprimé en dinars)

DESIGNATION	NOTES	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Produits d'exploitation				
Revenus	V.1	34 470 484	16 669 704	35 433 782
Autres produits d'exploitation	V.2	207 599	172 416	3 236 433
Total des produits d'exploitation		34 678 083	16 842 120	38 670 214
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des en-cours	V.3	(1 613 282)	631 854	1 589 484
Achats d'approvisionnements consommés	V.4	18 094 971	11 014 074	21 918 144
Charges de personnel	V.5	6 506 570	4 354 788	10 068 981
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.6	3 300 922	2 836 140	5 570 267
Autres charges d'exploitation	V.7	3 906 884	2 933 108	6 411 050
Total des charges d'exploitation		30 196 066	21 769 964	45 557 926
Résultat d'exploitation		4 482 018	(4 927 844)	(6 887 712)
Charges financières nettes	V.8	2 358 020	3 634 293	6 025 985
Produits des placements	V.9	44 325	64 696	115 459
Autres gains ordinaires	V.10	18 965	1 060 442	52 427
Autres pertes ordinaires	V.11	310 385	1 647	154 058
Résultat des activités ordinaires avant impôt		1876903	(7 438 646)	(12 899 869)
Impôt sur les bénéfices	V.12	46 701	30 000	68 835
Résultat des activités ordinaires après impôt		1 830 202	(7 468 646)	(12 968 704)
Eléments extraordinaires	V.13	0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		1 830 202	(7 468 646)	(12 968 704)

Etat des flux de trésorerie Arrêté au 30 juin 2021 (exprimé en dinar tunisien)

Désignation	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		1 830 202	(7 468 646)	(12 968 704)
Ajustements pour :				
Amortissements et provisions		3 300 922	2 836 140	5 570 267
Reprise sur provisions				(2 878 687)
Variations des :				
Stocks		(1 891 626)	1 594 068	9 955 240
Créances		(10 512 208)	(2 486 086)	(1 244 542)
Autres actifs		1 886 773	1 697 520	(582 163)
Fournisseurs et autres dettes		638 115	298 626	(1 032 177)
Quote-part subvention d'investissement		(36 272)	(17 916)	(35 830)
Transfert de charges				
Actualisation des placements		18 191	(1 173)	(4 378)
Plus value de Cession d'immobilisations				0
Moins value de cession des immobilisations		(17 200)		0
Acquisitions des titres de placement	VI.11	(518)	(825)	(825)
Cessions des titres de placement	VI.12		532	532
Blocages de fonds et financements	VI.13	(35 228 603)	(33 202 774)	(69 645 432)
Déblocages de fonds et financements	VI.14	35 130 039	35 184 426	68 993 261
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(4 882 184)	(1 566 109)	(3 873 261)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles et autres actifs non courants	VI.1	(5 617 530)	(306 442)	(9 080 069)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	VI.2	17 200	0	0
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	VI.3	(119 414)	(1 622)	(78 421)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.4	20 916	191 864	182 801
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissements		(5 698 828)	(116 200)	(8 975 689)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions				0
Encaissements provenant des emprunts bancaires	VI.5	25 379 633	3 500 000	51 890 009
Encaissements provenant des subventions d'investissements				367 130
Encaissements des billets de trésorerie	VI.6	0	0	0
Remboursements des billets de trésorerie	VI.7	0	0	0
Encaissements provenant des emprunts leasing	VI.8	1 112 841	1 150 537	2 155 552
Remboursements des emprunts bancaires	VI.9	(14 486 613)	(3 721 859)	(38 436 228)
Remboursements des emprunts leasing	VI.10	(1 217 202)	(1 403 764)	(2 145 253)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		10 788 659	(475 086)	13 831 210
Variation de trésorerie		207 647	(2 157 395)	982 260
Trésorerie au début de l'exercice		(4 537 241)	(5 519 500)	(5 519 501)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	VI.15	(4 329 594)	(7 676 895)	(4 537 241)

Notes aux états financiers

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

Les présents états financiers relatifs à la période allant du 1er janvier 2021 au 30 juin 2021 totalisant au bilan 155.919.240 dinars et dégageant un résultat positif net d'impôt de 1.830.202 dinars.

I - Présentation de la société :

La Société «SANIMED» est une société anonyme, de nationalité tunisienne, régie par le droit tunisien. Elle a été créée le 27 avril 1998. Son capital s'élève au 30 juin 2021 à 13.751.600 DT divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale de 1,109 DT chacune. L'objet de la société est la fabrication et la commercialisation des articles sanitaires en céramique.

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

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

II- Les faits marquants:

II.1-Impact de la pandémie du COVID-19 sur l'activité et les états financiers intermédiaires :

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

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

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

La crise sanitaire et économique engendrée par la pandémie du COVID-19 a impacté négativement l'activité de la société. En effet, le management a décidé de suspendre l'ensemble de ses activités (production et vente) depuis le 20 mars 2020 et ce jusqu'au déconfinement progressif qui a été décidé par le gouvernement Tunisien. De ce fait, une reprise partielle du service livraison de marchandise a été autorisée par le management à partir du 4 mai 2020 et pour les autres activités, une reprise de 50% pendant 2 mois alors que la reprise générale n'a eu lieu que vers la fin du mois de septembre 2020.

Cette fermeture a eu comme conséquence une baisse du chiffre d'affaires réalisées au cours de l'année 2020 de 7.099 KTND soit 17 % de moins que le chiffre d'affaires réalisé lors de la même période de l'année 2019. Cette baisse a abouti à un résultat déficitaire au cours de l'année 2020 de 12.969 KTND.

Pour faire face à cette situation, la société a souscrit aux mesures gouvernementales prévues par le

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

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

Au 30 Juin 2021 le chiffre d'Affaires de SANIMED a atteint 34 470 mDT, soit une augmentation de 107% par rapport à la même période de 2020.

- ✓ Le chiffre d'affaires local est passé de 9 438 mDT au 30/06/2020 à 16 110 mDT pour la même période de 2021 soit une augmentation de 71%. Cette croissance sur le marché local s'explique d'une part par la reprise de l'activité en 2021 après une année 2020 fortement impactée par la pandémie COVID-19, notamment au 2^{ème} trimestre et d'autre part par la nouvelle gamme de produits proposés bien accompagnés d'une stratégie marketing adéquate.
- ✓ Le chiffre d'affaires export a atteint 18 360 mDT contre 7 232 mDT à la même période de 2020, soit une augmentation de 154%. De même Cette croissance est expliquée par reprise de l'activité sur le marché extérieur et par l'augmentation des carnets de commande sur toutes les destinations export de la société.

II.2- Autres faits marquants :

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

La société a obtenue l'accord de restitution :

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

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

III- Les principes, règles et méthodes comptables

III.1- Unité monétaire :

Les états financiers sont établis en dinar tunisien.

III.2- Les immobilisations et amortissements :

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

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

La société « SANIMED » a changé l'estimation de la durée de vie de ses immobilisations corporelles sur la base d'un rapport d'un expert judiciaire en automatisme, en mécanique et en électricité daté du 10 mars 2020.

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

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

Les titres de participations sont évalués à la date de clôture à leur valeur d'usage. Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provision. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées.

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

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

III.3- La comptabilisation des immobilisations acquises en leasing :

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

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

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

La dette correspondante, nette des intérêts financiers, est inscrite au passif. Le loyer est défalqué entre remboursement du principal et charges financières selon le taux d'intérêt effectif du contrat.

Les charges financières sont comptabilisées en charge de l'exercice à moins qu'elles ne soient capitalisées dans le coût d'un actif qualifiant.

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

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

III.4- La valorisation des stocks :

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

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

Conformément aux dispositions du paragraphe 29 de la NCT 4 relative aux stocks, la méthode choisie par la société pour la comptabilisation des flux d'entrées et de sorties des stocks est la méthode de l'inventaire intermittent.

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

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

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

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

III.5- Créances clients

Les créances clients étrangers sont converties en monnaie de comptabilisation à la date de l'opération, selon le taux de change en vigueur à cette date. A la date de clôture, les créances clients étrangers sont évaluées en utilisant le taux de change en vigueur à la date de clôture.

La valeur des créances clients tient compte, à la date de clôture, du risque d'un non recouvrement d'une créance sur un client, déclaré en difficultés financières. Une estimation des risques

correspondants pour apprécier l'incidence financière de la survenance éventuelle d'une perte future est constatée en tant que provision pour dépréciations.

III.6-Les emprunts

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

III.7- La comptabilisation des revenus :

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

III.8- La comptabilisation des opérations en monnaies étrangères :

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

IV- Notes sur le bilan

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Note IV.1 Immobilisations incorporelles :	270 949	269 824	269 824
* Logiciels	269 409	268 284	268 284
* Concessions, Marques Et Brevets	1 540	1 540	1 540
Note IV.2 Amortissement des immobilisations incorporelles :	(249 492)	(229 293)	(239 385)
* Amortissement Logiciel	(247 952)	(227 753)	(237 844)
* Amortissements Concessions Marques Et Brevets	(1 540)	(1 540)	(1 540)
Note IV-3 Immobilisations corporelles :	127 705 751	110 441 477	122 114 343
* Terrains	8 014 484	5 115 244	8 014 484
* Constructions	18 676 950	18 437 566	18 504 306
* Constructions à Statut Juridique Particulier	1 333 835	1 333 835	1 333 835
* Agencements & Aménagements	3 778 240	3 356 629	3 550 418
* Installations Techniques	4 071 306	3 938 710	4 051 709
* Matériel Industriel	55 094 910	53 664 910	54 371 461
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	730 279	730 279	730 279
* Outillages Industriels	21 393 272	10 687 157	14 186 946
* Matériel de Bureau	757 352	700 734	750 625
* Matériel de Transport	4 727 158	4 405 052	4 638 297
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	3 082 213	2 619 919	2 914 704
* Matériel Informatique	546 777	484 845	505 178
* Autres Immobilisations	1 209 362	430 486	439 846
* Equipements -Climatisation-	166 553	158 753	162 003
* Constructions en Cours	958 048	860 791	969 805
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	3 165 012	3 516 568	6 990 447
Note IV.4 Amortissements des immobilisations corporelles :	(39 727 076)	(33 804 038)	(36 494 574)
* Amortissements Matériel de Transport	(2 984 498)	(2 839 252)	(2 914 202)
* Amortissements Matériel de Transports à Statut Juridique Particulier	(2 262 597)	(1 923 902)	(2 106 203)
* Amortissements Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	(211 342)	(171 889)	(191 215)
* Amortissements Matériel Informatique	(473 204)	(416 640)	(443 251)
* Amortissements Constructions	(6 355 475)	(5 467 960)	(5 911 630)
* Amortissements Construction à Statut Juridique Particulier	(335 371)	(268 862)	(302 299)
* Amortissements Matériel Industriel	(19 650 163)	(16 999 663)	(18 310 633)
* Amortissements Installation Technique	(1 985 625)	(1 824 362)	(1 903 542)
* Amortissements Outillage Industriel	(1 336 072)	(1 042 695)	(1 187 815)
* Amortissements Agencement & Aménagement	(3 341 932)	(2 176 825)	(2 500 338)

* Amortissements Equipement – Climatisation	(120 684)	(112 189)	(116 467)
* Amortissements Matériel de Bureau	(388 132)	(322 028)	(353 578)
* Amortissements Autres Immobilisations	(281 980)	(237 770)	(253 401)

Note IV.5 Immobilisations financières :	3 514 648	3 330 287	3 416 150
* Titres de Participation	2 045 550	2 045 550	2 045 550
* Dépôts et Cautionnements	16 920	5 920	5 920
* Avance / Consommation Electricité	206 828	205 925	206 828
* Avance / Consommation Gaz	487 091	487 091	487 091
* Avance / Consommation SONEDE	2 500	2 500	2 500
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	210 000	25 688	101 586
* Fonds de Garantie BH	502 641	514 494	523 557
* Fonds de Garantie STB	43 118	43 118	43 118

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

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

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

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

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

Tableau détaillé des titres de participation

Désignation	Au 31/12/2020	Acquisition / Libérations	Cessions	Au 30/06/2021	Provisions	VCN au 30/06/2021	% de détention
SOTES	60 550	0	0	60 550	0	60 550	10%
UTIME	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0,14%
SOMOSAN	575 000	0	0	575 000	0	575 000	4,67%
TP INCOME LIBYE	1 400 000	0	0	1 400 000	0	700 000	9,92%
Total	2 045 550	0	0	2 045 550	0	1 345 550	

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

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

L'obtention de l'engagement du gouvernorat de Gafsa pour la connexion du site de production au réseau du Gaz naturel.

Note IV.6 Provisions sur immobilisations financières:	0	(700 000)	0
* Provisions sur Titres de Participation	0	(700 000)	0

Note IV.7 Autres actifs non courants :	58 168	124 983	91 485
* Charges à Répartir	2 503 103	2 503 103	2 503 103
* Résorptions Charges à Répartir	(2 444 935)	(2 378 120)	(2 411 618)

La résorption des charges à répartir au 30/06/2021 s'élève à 33.317 dinars.

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

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

Désignation	Montant capitalisé au 30/06/2021	Montant capitalisé avant 2021	Taux	Résorption 30/06/2021
Optimisation formule EMAIL VC ET GF		13 319	33%	0
Assistance coulage cuvettes en une seule coule		36 399	33%	0
Foire 2014		368 196	50%	0
Foire FRUNKFURT		105 015	33%	0
Foire 2016		279 961	50%	0
Frais d'introduction en bourse		484 148	50%	0
Foire 2018		1 016 146	33%	0
Foires 2019		199 919	33%	33 317
Total		2 503 103		33 317

Note IV.8 Stocks :	30 747 175	37 216 902	28 855 549
* Stock - Matières Premières & Consommables	6 695 196	8 133 355	6 592 302
* Stock - Matières Premières & Consommables Baignoire	154 674	697 509	0
* Stock – Moules	1 008 174	736 050	1 079 708
* Stock - Emballages	549 356	524 820	589 437
* Stock - Produits En Cours	1 812 498	1 221 934	1 377 196
* Stock - Produits Finis	18 712 877	23 888 845	17 490 807
* Stock - Marchandises	1 814 401	1 790 790	1 726 100
* Stock - Produits Finis Baignoires	0	152 656	0
* Stock - Produits En Cours Baignoires	0	70 943	0

Note IV.9 Provisions sur stocks :	0	(2 178 687)	0
* Provisions sur Stock - Produits Finis	0	(2 178 687)	0

Note IV.10 Clients et comptes rattaches :	24 021 619	14 928 857	14 515 745
* Clients Ordinaires	21 804 882	13 141 091	12 748 458
* Clients Effets à Recevoir	593 140	164 168	143 689
* Clients Douteux	1 623 597	1 623 597	1 623 597
Note IV.11 Provisions pour dépréciation des clients	(1 623 597)	(1 623 597)	(1 623 597)
* Provisions pour Dépréciation des Clients & Comptes Rattachés	(1 623 597)	(1 623 597)	(1 623 597)
Note IV.12- Autres actifs courants :	7 890 691	7 497 781	9 777 464
* Prêts au Personnel	226 337	147 171	172 843
* Etat et Collectivités Publiques (Actifs)	931 521	1 944 009	2 265 893
* Débiteurs Divers	6 732 833	5 406 601	7 338 729
Note IV.13 Liquidités et équivalents de liquidités :	3 310 402	2 672 922	3 003 712
* Banques	330 494	268 586	280 832
* Caisse	19 702	715	13 753
* Blocage de Fonds	393 351	0	1 130 732
* MAC Actions SOMOCER	0	1	0
* Actions SICAV FIDELITY	13 421	12 928	13 135
* STB Finance (Titres STB)	47 955	62 100	57 788
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	110 865	112 057	119 210
* MAXULA BOURSE actions SICAV	9 026	8 650	8 808
* Droit Attribution SOMOCER	0	0	0
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000	90 000	90 000
* Intérêt Courus Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	47 307	40 107	43 707
* Intérêt Courus Billet Trésorerie AB CORPORATION	255 000	215 000	235 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000	500 000	500 000
* Billet Trésorerie SOMOCER	0	0	0
* Chèques en Caisse	472 603	849 838	122 229
* Chèques à L'encaissement	779 996	337 276	167 969
* Effets à L'Encaissement	197 094	175 664	199 383
* Effets à L'Escompte	43 787	0	21 167

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

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

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

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

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

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

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

<i>Désignation</i>	Au 31/12/2020	Acquisitions ou souscriptions	Cessions / Remboursement	Reclassement	Actualisation	Au 30/06/20 21
* MAC Actions SOMOCER	0					0
* SICAV FIDELITY	13 135	518			(232)	13 421
* STB FINANCE (Titres STB)	57 788				(9 833)	47 955
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	119 210				(8 345)	110 865
* MAXULA BOURSE actions SICAV	8 808				218	9 026
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000					90 000
*Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000					500 000
* Billet Trésorerie SOMOCER	0					0
	788 941	518	0	0	(18 191)	771 267

*** Actions détenues par « MAC SA »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2021
FIDELITY SICAV	50	104,808	104,039	5 202
FIDELITY SICAV	2	102,764	104,039	208
FIDELITY SICAV	51	104,401	104,039	5 306
FIDELITY SICAV	5	102,682	104,039	520
FIDELITY SICAV	4	95,089	104,039	416
FIDELITY SICAV	3	103,125	104,039	312
FIDELITY SICAV	4	103,272	104,039	416
FIDELITY SICAV	5	103,272	104,039	520
FIDELITY SICAV	5	103,656	104,039	520
	129			13 421

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

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2021
STB	17 250	5,8	2,78	47 955
	17 250			47 955

*** Actions détenues par « MAXULA BOURSE »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2021
SOMOCER	119 210	2,025	0,93	110 865
	119 210			110 865

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2021
SICAV	84	103,227	103,749	8 715
SICAV	3	102,901	103,749	311
	87			9 026

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

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

		143 686	
* Total des actifs	155 919 240	137 947 418	716

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Note IV.14 Capital social :	13 751 600	13 751 600	13 751 600
------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

* Capital Social	13 751 600	13 751 600	13 751 600
------------------	------------	------------	------------

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

Note IV.15 Réserves :	10 872 580	7 973 340	10 872 580
------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

* Réserve Légale	1 266 541	1 266 541	1 266 541
------------------	-----------	-----------	-----------

* Réserve facultatives	6 706 799	6 706 799	6 706 799
------------------------	-----------	-----------	-----------

* Réserves spéciale de réévaluation	2 899 240	0	2 899 240
-------------------------------------	-----------	---	-----------

Note IV.16 Résultats reportés :	(16 722 426)	(3 753 721)	(3 753 721)
--	---------------------	--------------------	--------------------

* Résultats Reportés	(16 722 426)	(3 753 721)	753 721)
----------------------	--------------	-------------	----------

Note IV.17 Autres capitaux propres :	13 963 535	13 650 592	13 999 807
---	-------------------	-------------------	-------------------

* Subventions d'Investissement	577 935	264 992	614 207
--------------------------------	---------	---------	---------

* Primes d'émission	13 385 600	13 385 600	13 385 600
---------------------	------------	------------	------------

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

Nature des subventions d'investissements	Date Acquisition	Taux	Valeur Brute	Amort. Antérieurs	VCN au 31/12/2020	Dotation aux amort.	Amort. cumulés	VCN au 30/06/2021
I.T.P	15/01/2013	6,67%	58 685	46 951	11 734	2 935	49 886	8 800
2ème Plan de mise à niveau	06/05/2013	6,67%	49 034	39 224	9 810	2 451	41 675	7 359
2ème Plan de mise à niveau	01/12/2019	10,00%	250 592	25 059	225 533	12 530	37 589	213 003
	21/12/2020	10,00%	367 130		367 130	18 357	18 357	348 774
Total			725 441	111 234	614 207	36 272	147 506	577 935

* Les mouvements des capitaux propres au 30 juin 2021 se résument dans le tableau suivant :

Désignation	Capital	Autres capitaux propres	Réserves légales	Résultats reportés	Réserves facultatives	Réserve spéciale de réévaluation libre	Subvention d'investissement	Subvention d'inv. inscrite au résultat	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2020	13 751 600	13 385 600	1 266 541	(3 753 721)	6 706 799	2 899 240	725 441	(111 234)	(12 968 704)	21 901 561
Affectation de résultat 2020				(12 968 704)					12 968 704	
Distribution de dividendes										
Augmentation de capital en numéraires										
Plus value de réévaluation										
Amortissements subventions								(36 272)		(36 272)
Résultat au 30/06/2021									1 830 202	1 830 202
Solde au 30/06/2021	13 751 600	13 385 600	1 266 541	(16 722 426)	6 706 799	2 899 240	725 441	(147 506)	1 830 202	23 695 492

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

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

Note IV.18 Emprunts :	69 294 168	44 594 249	59 200 163
* Emprunt - BH	16 715 795	6 544 543	6 362 356
* Emprunt - STB	35 947 548	22 711 438	35 987 448
* Emprunt - BTK	1 307 672	1 294 196	1 166 781
* Emprunt - BNA	1 545 833	936 458	1 534 375
* Emprunt - ATB	2 333 333	2 333 333	2 233 333
* Emprunt - BT	0	216 667	130 000
* Emprunt - UIB	6 673 604	5 927 778	5 960 929
* Emprunt - ATTIJARI	2 810 893	3 020 153	2 683 053
* Emprunt - ATL Leasing	764 727	840 540	675 927
* Emprunt - ZITOUNA IJARA	410 400	119 626	319 289
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	59 913	107 035	83 478
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	363 266	528 376	472 787
* Emprunt - HANNIBAL Leasing	6 590	14 107	10 751
* Articles constatés	354 592	0	1 579 658

Tableau détaillé des emprunts

Emprunts	Solde au 31-12-2020			Mouvements de la période		Solde au 30-06-2021		
	Total début de la période	Echéance à + 1 an	Echéance à - 1 an	Acquisitions	Règlements échéances	Total fin de la période	Echéances à + 1 an	Echéances à - 1 an
ATB 3 000 MDT (2)	2 483 333	2 233 333	250 000		2 483 333	0		
ATB 3 000 MDT (2021)				2 483 333		2 483 333	2 333 333	150 000
Attijari 3 500 MDT (2020)	3 500 000	2 683 053	816 947	0	3 500 000	0		
Attijari 3 500 MDT (2021)				3 343 481		3 343 481	2 810 893	532 588
Attijari 256 MDT				265 643		265 643		265 643
Attijari 76 MDT				76 950		76 950		76 950
BFT 850 MDT						0		
BH 2 500 MDT	1 654 133	1 351 372	302 761		148 650	1 505 483	1 191 601	313 882
BH 2 500 MDT	219 424	173 624	45 801		17 692	201 732	153 780	47 953
BH 2 500 MDT (2)	2 390 410	2 156 042	234 368		114 577	2 275 833	2 030 800	245 033
BH 2 500 MDT (2)	171 873	135 998	35 875		13 858	158 015	120 454	37 561
BH 2 500 MDT (3)	2 500 000	2 396 298	103 702		0	2 500 000	2 287 170	212 830
BH 2 500 MDT (3)	188 333	149 022	39 311		15 185	173 148	131 990	41 158
BH 3 800 000				3 800 000		3 800 000	3 800 000	
BH 7 000 000				7 000 000		7 000 000	7 000 000	
BIAT 1 100 MDT	51 335		51 335			51 335		51 335
BNA 1 100 MDT	584 375	446 875	137 500		0	561 458	458 333	103 125
BNA 200 MDT	118 750	93 750	25 000		6 250	112 500	93 750	18 750
BNA 300 MDT	168 750	131 250	37 500		9 375	159 375	131 250	28 125
BNA 400 MDT	212 500	162 500	50 000		12 500	200 000	162 500	37 500
BNA 700 MDT	700 000	700 000				700 000	700 000	
BT 500 MDT	150 000	50 000	100 000		50 000	100 000	0	100 000
BT 800 MDT	240 000	80 000	160 000		80 000	160 000	0	160 000
BTK 1 500 MDT	479 965	239 664	240 301		108 568	371 397	122 006	249 391
BTK 120 MDT	120 000	120 000	0		0	120 000	120 000	
BTK 2 700 MDT	863 955	431 395	432 560		195 423	668 532	219 610	448 921
BTK 216 MDT	216 000	216 000	0		0	216 000	216 000	
BTK 250 MDT	250 000	159 722	90 278		41 667	208 333	118 056	90 278
BTK 329 MDT				329 000		329 000	329 000	
BTK 183 MDT				183 000		183 000	183 000	
STB 35 000 MDT	35 103 000	35 103 000	0			35 103 000	35 103 000	
STB 977 MDT	964 248	884 448	79 800		0	964 248	844 548	119 700
UIB 2 569 MDT	2 515 523	1 873 262	642 261		2 515 523	0		
UIB 3 000 MDT	0	0	0			0		
UIB 2 515 MDT				2 677 367		2 677 367	2 164 680	512 687
UIB 5 053 MDT	4 979 522	4 087 667	891 855		4 979 522	0		
UIB 4 979 MDT				5 220 860		5 220 860	4 508 924	711 935
Total emprunts bancaires	60 825 429	56 058 275	4 767 154	25 379 633	14 292 123	71 890 022	67 334 679	4 555 343

Articles constatés	2 343 493	1 579 658	763 835		1 684 965	658 529	354 592	303 936
Leasing	2 275 178	1 562 231	712 947	1 112 841	1 217 202	2 170 816	1 604 897	565 919
Total	65 444 100	59 200 163	6 243 936	26 492 474	17 194 290	74 719 367	69 294 168	5 425 199

Tableau détaillé des emprunts leasing :

Année	Contrat N°	Catégorie	Valeur Brute	Echéance à -d'1 an	Echéance entre 1 et 5 ans	Total des paiements restants au 30/06/2020	Charges d'intérêts à payer	V. actualisée des paiement s restants
2016								
	567 600	Matériel et outillage	34 920			0		0
2020	567 601	Matériel et outillage	34 920	1 575		1 575	7	1 582
2016	478 830	Matériel de transport	52 900			0		0
2020	478 831	Matériel de transport	52 900	1 136		1 136	0	1 136
2016	582 150	Matériel et outillage	46 000			0		0
2020	582 151	Matériel et outillage	46 000	5 004		5 004	80	5 084
2016	215 600	Construction	1 240 000			0		0
2020	215 601	Construction	843 820	213 721	363 266	576 988	72 105	649 093
2016	606 040	Matériel et outillage	22 050			0		0
2020	606 041	Matériel et outillage	22 050	1 575		1 575	7	1 582
2017	646 110	Matériel de transport	58 070			0		0
2020	646 111	Matériel de transport	58 070	0		0		0
2021	646 112	Matériel de transport	58 070	8 820	15 749	24 569	5 288	29 858
2020	650 771	Matériel de transport	60 070	0		0		0
2021	650 772	Matériel de transport	60 070	9 410	16 803	26 214	5 642	31 856
2017	594 120	Matériel et outillage	50 149			0		0
2020	594 121	Matériel et outillage	50 149	11 725	8 439	20 164	1 505	21 669
2017	489 560	Matériel et outillage	35 239			0		0
2020	489 561	Matériel et outillage	35 239	8 144	6 590	14 734	1 075	15 809
2020	681 421	Matériel de transport	99 127	1 418		1 418		1 418
2021	681 422	Matériel de transport	99 127	11 537	39 926	51 463	14 148	65 611
2018	631 860	Matériel et outillage	61 000			0		0
2020	631 861	Matériel et outillage	61 000	13 579	20 402	33 982	4 045	38 027
2020	631 921	Matériel et outillage	92 999	20 681	31 072	51 753	6 161	57 914
2020	704 521	Matériel et outillage	357 681			0		0
2021	704 522	Matériel et outillage	357 681	45 462	209 621	255 083	81 166	336 250
2020	704 721	Matériel de transport	161 142			0		0
2021	704 722	Matériel de transport	161 142	16 470	82 170	98 639	32 117	130 757
2020	693 281	Matériel et outillage	57 401	0		0		0
2021	693 282	Matériel et outillage	57 401	8 234	30 072	38 306	11 219	49 525
2018	1 831 000 009	Matériel et outillage	61 001	12 873	19 626	32 499	4 710	37 208
2020	2 021 000 465	Matériel et outillage	61 001	0		0		0
2020	724 911	Matériel et outillage	61 001	0		0		0
2021	724 912	Matériel et outillage	61 001	20 421	17 587	38 008	6 050	44 058

Suite tableau détaillé des emprunts leasing :

Année	Contrat N°	Catégorie	Valeur Brute	Echéance à -d'1 an	Echéance entre 1 et 5 ans	Total des paiements restants au 30/06/2020	Charges d'intérêts à payer	V. actualisée des paiements restants
2020	729 961	Matériel et outillage	140 238	0		0		0
2021	729 962	Matériel et outillage	140 238	12 106	86 893	98 999	37 557	136 556
2020	736 411	Matériel et outillage	235 000	0		0		0
2021	736 412	Matériel et outillage	235 000	24 666	180 834	205 501	79 596	285 097
2020	736 981	Matériel et outillage	24 001	0		0		0
2021	736 982	Matériel et outillage	24 001	7 220	10 503	17 723	3 495	21 217
2019	1 904 456 960	Matériel de transport	117 132	23 795	46 554	70 349	16 808	87 158
2020	2 021 000 466	Matériel de transport	117 132	0		0		0
2020	731 751	Matériel de transport	106 070	0		0		0
2021	731 752	Matériel de transport	106 070	16 258	74 569	90 827	12 204	103 030
2020	2 025 100 117	Matériel de transport	49 620	8 303	34 641	42 944	12 903	55 846
2020	2 028 700 030	Matériel de transport	34 491	5 710	24 589	30 299	9 297	39 596
2020	2 031 500 052	Matériel de transport	39 992	6 649	28 995	35 645	11 166	46 810
2020	2 032 300 061	Matériel et outillage	45 591	7 466	33 168	40 635	12 729	53 364
2020	2 032 300 022	Matériel et outillage	45 590	7 466	33 168	40 635	12 729	53 364
2020	2 024 000 105	Matériel de transport	79 501	13 447	54 312	67 760	19 927	87 686
2021	2 100 800 055	Matériel de transport	52 141	8 357	39 435	47 792	15 586	63 377
2021	2 107 500 052	Matériel de transport	48 591	7 621	38 119	45 740	15 509	61 250
2021	2 108 300 063	Matériel de transport	66 778	5 068	57 793	62 861	21 314	84 175
Total				565 919	1 604 897	2 170 816	526 145	2 696 962

Note IV.19: Fournisseurs et comptes rattachés : **33 348 099** **37 265 928** **35 838 837**

* Fournisseurs	25 137 940	26 387 101	25 744 284
* Fournisseurs Effets à Payer	3 594 584	4 801 605	5 668 188
* Fournisseurs Effets Impayés	4 651 575	6 077 223	4 426 364

Note IV.20 : Autres passifs courants : **5 081 173** **1 892 032** **1 988 320**

* Personnel, Rémunérations Dues	1 662 128	1 035 352	1 036 552
* Etat et Collectivités Publiques	0	0	0
* Actionnaires dividende à payer	82 014	83 014	83 014
* Charges à Payer	3 337 032	773 666	868 754

Note IV.21 : Concours bancaires : **24 404 308** **29 982 044** **24 697 835**

* Crédits de Financement Stocks	2 415 000	2 437 000	2 265 000
* Crédits de Financement Export	3 090 000	2 975 000	2 850 000
* MCNE BIAT	0	33 000	0
* MCNE STB	937 200	1 219 750	1 129 797
* MCNE UIB	753 142	474 101	164 800

* MCNE BH	820 600	487 750	890 850
* MCNE ATTIJARI	353 830	358 200	245 700
* MCNE ATB	408 350	183 900	222 900
* MCNE BT	409 900	186 800	252 100
* MCNE BTK	0	66 500	102 168
* MCNE BNA	0	128 600	0
* Echéances à Moins d'un an / Dettes à long terme	5 121 261	7 581 686	5 480 100
* Articles constatés courants	303 936	0	763 835
* Intérêts Courus	2 991 001	806 608	1 477 609
* Découvert Mobilisé BT	0	223 620	97 158
* Découvert Mobilisé UIB	150 000	1 527 748	695 845
* Découvert Mobilisé BTK	83 000	260 000	411 000
* Découvert Mobilisé STB	141 349	0	0
* Découvert Mobilisé BH	634 966	961 830	2 149 000
* Découvert Mobilisé ATB	922 000	909 273	588 273
* Découvert Mobilisé BIAT	40 000	0	0
* Découverts Bancaires	4 679 791	7 946 195	4 831 825
* Blocage de Fonds (Passif)	148 982	1 214 483	79 874
* Total des capitaux propres et passifs	155 919 240	137 947 418	143 686 716
 Note V.1 : Revenus :	 34 470 484	 16 669 704	 35 433 782
* Chiffre d'Affaires Local	16 110 090	9 438 002	23 533 333
* Chiffre d'Affaires à L'Exportation	18 360 394	7 231 702	11 900 448
 Note V.2 : Autres produits d'exploitation :	 207 599	 172 416	 3 236 433
* Produits des Autres Activités	171 327	154 500	321 914
* Quotes-Parts des Subvention d'investissement	36 272	17 916	35 831
* Reprise sur provisions	0	0	2 878 687
 Note V.3 : Variation des stocks des produits finis et des encours	 (1 613 282)	 631 854	 1 589 484
* Variation des Stocks des produits finis et des encours	(1 613 282)	631 854	1 589 484
 Note V.4 : Achats d'approvisionnements et MP consommés :	 18 094 971	 11 014 074	 21 918 144
* Achats de Matières Premières	6 290 227	3 732 230	6 345 553
* Achats de Matières Premières Baignoire	160 290	52 474	171 459
* Achats Autres Fournitures Consommables	5 096 256	2 928 317	4 835 661
* Variations des Stocks de Matières et Fournitures	(278 344)	962 214	2 947 214
* Achats de Marchandises	3 546 602	1 470 777	2 771 915
* Achat non Stocké	3 279 940	1 868 060	4 846 342

Note V.5 : Charges de personnel	6 506 570	4 354 788	10 068 981
* Salaires et Autres Charges	5 591 345	3 748 374	8 516 483
* Charges Sociales Légales	915 225	606 414	1 552 498
Note V.6 : Dotations aux amortissements et aux provisions	3 300 922	2 836 140	5 570 267
* Dotations aux Amortissements	3 300 922	2 836 140	5 570 267
* Charges Immobilisées	0	0	0
* Dotations aux Provisions	0	0	0
Note V.7 : Autres charges d'exploitation :	3 906 884	2 933 108	6 411 050
* Locations	255 387	166 196	438 878
* Entretiens & Réparations	407 226	359 732	905 692
* Assurances	55 078	116 927	163 984
* Etudes, Recherches et Divers Services	592 919	557 093	1 635 805
* Publicités	141 389	44 109	409 987
* Dons	130 372	207 921	306 082
* Transports et Déplacements	931 757	677 072	1 677 129
* Réceptions	85 584	25 110	138 521
* Frais de Communication	75 776	53 754	120 758
* Commissions Bancaires	465 965	347 317	842 807
* Jetons de Présence	50 000	100 000	160 170
* Impôts et Taxes	287 119	82 338	228 833
* Charges Immobilisées	(30 386)	(15 050)	(1 211 873)
* Achats non Stockés	458 396	210 590	594 277
Note V.8 Charges financières nettes :	2 358 020	3 634 293	6 025 985
* Intérêts des Emprunts	547 249	974 623	799 556
* Intérêts d'Escomptes Bancaires	351 174	682 103	1 131 806
* Pertes Liées à des Participations	18 410	19 093	23 050
* Intérêts sur Financement Devises	72 120	115 416	150 541
* Intérêts Financement Export	136 215	152 719	251 089
* Intérêts Financement Stock	105 370	124 092	207 141
* Intérêts MCNE	129 358	160 933	289 235
* Echelles d'Intérêts	450 174	663 825	1 153 286
* Intérêts Billet de Trésorerie	0	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé UIB	33 823	103 075	126 765
* Intérêts Découvert Mobilisé BTK	3 142	0	20 711
* Intérêts Découvert Mobilisé STB	23 659	0	323
* Intérêts Découvert Mobilisé BH	75 006	25 849	159 768
* Intérêts Découvert Mobilisé ATB	2 104	3 675	3 675
* Intérêts Découvert Mobilisé BTL	0	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé Attijari	32 851	39 977	80 362
* Intérêts Découvert Mobilisé BT	0	9 343	9 343
* Intérêts des Obligations Cautionnées	5 691	3 007	5 663

* Intérêts FACTORING	86 307	137 834	246 410
* Pertes de Change	(11 477)	408 404	1 404 606
* Intérêts de Retard Impayés	187 683	120 604	774 010
* Gain de Change	109 161	(110 280)	(811 354)
Note V.9 Produits des placements :	44 325	64 696	115 459
* Produits des billets de trésorerie	43 600	43 600	87 200
* Autres Produits	725	21 096	28 259
Note V.10 Autres gains ordinaires :	18 965	1 060 442	52 427
* Autres Gains	18 965	1 060 442	52 427
Note V.11 Autres pertes ordinaires :	310 385	1 647	154 058
* Autres Pertes Ordinaires	310 385	1 647	154 058
Note V.12 Impôts sur les bénéfices :	46 701	30 000	68 835
* Impôts sur les bénéfices	46 701	30 000	68 835
Note VI.1 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisation Corp et Incorp. :	(5 567 536)	(306 442)	(9 080 069)
* Logiciels	(1 125)	(29 595)	(29 595)
* Terrains	0	0	0
* Constructions	(172 643)	0	(66 740)
* Constructions à Statut Juridique Particulier	0	0	0
* Agencements & Aménagements	(227 822)	0	(193 789)
* Installations Techniques	(19 597)	0	(113 000)
* Matériel Industriel	(723 449)	(3 270)	(709 821)
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	0	0	0
* Outillages Industriels	(7 206 326)	55 170	(3 444 620)
* Matériel de Bureau	(6 727)	(16 078)	(65 969)
* Matériel de Transport	(113 857)	0	(233 245)
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	(167 509)	0	(294 785)
* Matériel Informatique	(41 600)	(2 484)	(22 817)
* Autres Immobilisations	(769 517)	(1 365)	(10 725)
* Equipements -Climatisation-	(4 550)	0	(3 250)
* Constructions en Cours	11 758	(49 801)	(158 815)
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	3 825 435	(259 020)	(3 732 899)
Note VI.2 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations corporelles :	0	0	0
* Cession de Matériel Industriel	17 200	0	0
Note VI.3 Décaissements affectés à l'acquisition d'Immobilisations Financières :	(119 414)	(1 622)	(78 421)

* Dépôts et Cautionnements	(11 000)	0	0
* Avance / Consommation Electricité	0	(1 622)	(2 524)
* Avance / Consommation Gaz	0	0	0
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	(108 414)	0	(75 898)
* Fonds de Garantie BH	0	0	0
* Fonds de Garantie STB	0	0	0
Note VI.4 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations financières :	20 916	191 864	182 801
* Fonds de Garantie BH	20 916	191 864	182 801
Note VI.5 Encaissements provenant des Emprunts Bancaires :	25 379 633	3 500 000	51 890 009
* Emprunt ATB	2 483 333	0	0
* Emprunt STB		0	36 080 547
* Emprunt BH	10 800 000	0	579 631
* Emprunt BNA		0	700 000
* Emprunt UIB	7 898 226	0	7 622 888
* Emprunt Attijari	3 686 073	3 500 000	3 500 000
* Emprunt BTK	512 000	0	586 000
* Articles constatés		0	2 820 943
Note VI.6 Encaissements des billets de trésorerie :	0	0	0
* Encaissements des Billets de Trésorerie	0	0	0
Note VI.7 Remboursements des billets de trésorerie :	0	0	0
* Remboursements des Billets de Trésorerie	0	0	0
Note VI.8 Encaissements provenant des Emprunts Leasing :	1 112 841	1 150 537	2 155 552
* Emprunt - ATTIJARI Leasing		157 769	142 257
* Emprunt - ATL Leasing	945 332	992 769	1 030 376
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	167 509	0	288 244
* Emprunt - AI WIFACK Leasing		0	676 127
* Emprunt – HANNIBAL		0	18 548
Note VI.9 Remboursements des emprunts bancaires :	(14 486 613)	(3 721 859)	(38 436 228)
* Emprunt – BIAT	0	(37 248)	(37 248)
* Emprunt - BH	(309 962)	(68 528)	(391 277)
* Emprunt – STB	0	0	(26 772 608)
* Emprunt – BTK	(345 658)	(93 759)	(528 548)
* Emprunt – BFT	0	0	0
* Emprunt ATB	(2 483 333)	(50 000)	(50 000)
* Emprunt BT	(130 000)	(65 000)	(108 333)
* Emprunt BNA	(51 042)	(29 167)	(113 542)
* Emprunt UIB	(7 495 045)	(238 889)	(7 488 954)

* Emprunt Attijari	(3 500 000)	(3 500 000)	(3 500 000)
* Articles constatés	(1 684 965)	0	(477 450)
* Intérêts Courus	1 513 392	360 732	1 031 733
Note VI.10 Remboursements des emprunts Leasing :	(1 217 202)	(1 403 764)	(2 145 253)
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	(27 972)	(180 961)	(184 255)
* Emprunt - ATL Leasing	(974 041)	(1 063 774)	(1 102 814)
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	(153 153)	(139 123)	(804 699)
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	(58 223)	(16 410)	(32 230)
* Emprunt - HANNIBAL LEASE	(3 814)	(3 497)	(21 256)
Note VI.11 Acquisitions des titres de placement :	(518)	(825)	(825)
* MAC Actions FIDELITY	(518)	(517)	(517)
* MAXULA Actions SICAV	0	(308)	(308)
Note VI.12 Cessions des titres de placement :	0	532	532
* Cession Titres MAC Actions FIDELITY		0	0
* MAXULA Actions SICAV	0	532	532
Note VI.13 Blocages de Fonds et Financements :	(35 228 603)	(33 202 774)	(69 645 432)
* Blocage de Fonds	(5 460 614)	(3 640 524)	(13 151 129)
* Crédits de Gestion	(29 767 989)	(29 562 250)	(56 494 303)
Note VI.14 Débloquages de Fonds et Financements :	35 130 039	35 184 426	68 993 261
* Déblocage de Fonds	6 267 304	4 973 795	12 219 058
* Crédits de Gestion	28 862 735	30 210 631	56 774 203
Note VI.15 Trésorerie à la clôture de l'exercice :	(4 329 595)	(7 676 895)	(4 537 241)
* Banques	(4 349 297)	(7 677 609)	(4 550 993)
* Caisse	19 702	715	13 753

VII - Informations Sur Les Parties Liées :

VII.1 Ventes – Clients :

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	1 139 577	661 728	714 298
* Société ABC	349 961	250 796	597 216
* Société AQUABAIN	2 953	0	0
* Société SOMOCER	0	0	8 517
	1 492 491	912 524	1 320 031

VII.2 Achats - Fournisseurs :

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	2 156 673	243 263	1 033 817
* Société ABC	4 522	0	12 111
* Société SOTEMAIL	0	0	4 463
* Société AQUABAIN	15 521	2 675	7 931
* Société SOMOCER	69 220	0	119 174
* Société SOMOCER NEGOCE	0	0	29 751
* SMC	89 034	216 815	395 024
	2 334 970	460 078	1 594 340

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

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

Partie liée	Débiteurs & créditeurs divers	
	Débiteurs	Créditeurs
SOPPEC INVEST	137 307	
AB-CORPORATION	6 075 428	
SOMOSAN	751 507	
TOTAL	6 964 242	

VIII - Engagements Hors Bilan

I. Engagements financiers

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises Liées	Associés	Observation
1- Engagements donnés						
a) Garanties personnelles						
-cautionnement	696 419	696 419				Caution en faveur de la STEG et de la SONEDE
-Aval						
-Autres garanties	755 759	755 759				Fond de garantie au profit de STB, UNIFACTOR et B.H
b) Garanties réelles						
- Hypothèques	2 050 000	2 050 000	0	0	0	BIAT: contrat de crédit à L.T : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	7 110 000	7 110 000	0	0	0	UIB: contrat de crédit de gestion: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH: contrat de crédit à L.T: hypothèque en rang utile sur les terrains l'objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204, 26255, et en 1 er rang sur le RI 28 530 et les T.F 134304 et 135029.
	7 000 000	7 000 000	0	0	0	BH: contrat de crédit de gestion : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204, 26255, et en 1 er rang sur le TF 28 530et les T.F 134304,134305 et 135029.
	10 580 000	10 580 000	0	0	0	STB: contrat de crédit de gestion : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions : 24167, 24168,24169, 29204, 28530 et de 1 er rang sur le TF 26255 et TF 134304,134305 et 135029
	5 400 000	5 400 000	0	0	0	BTK: contrat de crédits à L.T : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (T.F) 24167, 24168, 29204.
	1 950 000	1 950 000	0	0	0	BTK: contrat de crédit de gestion : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions : 24167, 24168, 14169,26255 et 24170.
	1 040 000	1 040 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit de gestion : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (RI): 24167, 24168, 24169, 26255 et TF 134304 et 135029
	2 000 000	2 000 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à L.T : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des titres Réquisitions (RI): 24167, 24168, 29204, et de 1 er rang et en pari passu avec STB et ATB sur le RI : 26255 et de 1 er rang sur les TF 135029 et en rang utile sur le TF 134304

	1 910 000	1 910 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit de gestion : hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169 et 26255
	3 000 000	3 000 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des titres réquisitions (RI): 24167, 24168, 29204 , et de 1 er rang et en pari passu avec STB et BNA sur le RI : 26255 et sur TF 134304
	1 300 000	1 300 000	0	0	0	BT: contrat moyen terme :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI: 24167, 24168, 29204 24170,et 26255 et TF 134304
	2 520 000	2 520 000	0	0	0	BT: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 29204 et TF 134305
	3 000 000	3 000 000	0	0	0	UIB CREDIT MOYEN TERME :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169
	3 500 000	3 500 000	0	0	0	ATTIJARI BANK:contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et des RI:24167,24168,29204 et 26255.
	3 739 000	3 739 000	0	0	0	ATTIJARI BANK:contrat de crédit à M.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et des RI:24167,24168,29204 et 26255.
	2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH:contrat de crédit à LT:hypothèque en rang utile des RI 26255,24167,24168,29204,26530,28530 et TF 134305
	5 000 000	5 000 000	0	0	0	UIB: contrat de crédit à Lt: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH:contrat de crédit à LT:hypothèque en rang utile des RI 26255,24167,24168,29204,
			0	0	0	26530,28530 et TF 134305,135029 et 134304.
	35 000 000	35 000 000	0	0	0	STB: contrat de crédit à L.T: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des réquisitions (R.I) 34053,24168,29204,26255,28530,135029 et TF 134304,134305,135029.
	700 000	700 000	0	0	0	BNA:contrat de crédit à LT :hypothèque en rang utile sur TF 135029,134305 et RI 34053,24168,29204,et 26255
	7 000 000	7 000 000	0	0	0	BH:contrat de crédit à LT:hypothèque en rang utile des RI 26255,34053,24168,29204,26530,28530 et TF 134305,134029,134304
	3 800 000	3 800 000	0	0	0	BH:contrat de crédit à LT:hypothèque en rang utile des RI 26255,34053,24168,29204,26530,28530 et TF 134305,134029,134304
- Nantissements	1 100 000	1 100 000	0	0	0	BIAT: contrat de crédit à L.T :nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	7 110 000	7 110 000	0	0	0	UIB: contrat de crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce

	25 300 000	25 300 000	0	0	0	BH: contrats de crédit à L.T et crédits de gestion:nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels à acquérir
	7 350 000	7 350 000	0	0	0	BTK: contrats de crédits à L.T et crédits de gestion:nantissement en rang utile sur fonds de commerce et en 1 er rang sur four tunnel à hauteur de 2 700 000
	3 740 000	3 740 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à acqérir à hauteur de 1 075 000 et en pari passu sur matériels à acquérir avec ATB et STB à hauteur de 2 000 000
	4 910 000	4 910 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à acqérir à hauteur de 1 634 000 et en pari passu sur matériels à acquérir avec BNA et STB à hauteur de 3 000 000
	45 580 000	45 580 000	0	0	0	STB:crédit à moyen tèrme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et materiel.
	8 000 000	8 000 000	0	0	0	UIB:crédit à moyen tèrme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et en 1er rand au materiel à aquerir.
	3 820 000	3 820 000	0	0	0	BT: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en 1er rang sur matériel à acqérir à hauteur de 1 300 000
	7 239 000	7 239 000	0	0	0	ATTIJARI BANK:contrat de crédit à MT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels.
c) effet escomptés et non échus	5 849 552	5 750 005	0	99 548	0	Les effets escomptés et non échus relatifs aux parties liées concernent les sociétés du groupe
Avance sur créance	3 940 920	3 662 246		278 674		
d) créances à l'exportation mobilisées	0					
e) Abandon de créances	0					
Total	240 490 651	240 112 429	0	378 222	0	

2- Engagements reçus

a) Garanties personnelles						
-cautionnement	0					
-Aval	0					
-Autres garanties	0					
b) Garanties réelles						
- Hypothèques	0					
- nantissements	1 100 000			1 100 000		Nantissement de 550 000 actions détenues
c) effet escomptés et non échus	0					par la société AB corporation dans la capital de

d) créances à l'exportation mobilisées	0					la société SOMOCER
e) Abandon de créances	0					
Total	1 100 000			1 100 000		
3- Engagements réciproque						
* emprunt obtenu non encore encaissé	0					
* Crédit consenti non encore versé	0					
*opération de portage	0					
*crédit documentaire	0					
*commande d'immobilisation	0					
*commande de longue durée	0					
*contact avec le personnel	0					
Total	0					

II. Dettes garanties par des suretés

Postes concernés	Montant garanti	Valeur comptable des biens donnés en garantie	Provision
* Emprunt obligatoire	0	0	0
* Emprunt d'investissement	79 489 000	85 555 198	0
* Emprunt courant de gestion	35 610 000		0
* autres (Compte Courant +billet de trésorerie)		0	0

VIII.4 Intérêts sur contrats Leasing non encore échus

Organisme Financier	Contrat n°	Montant	Intérêts non courus
EL WIFAK	215601	1 240 000	72 105
HANNIBAL LEASE	489561	35 239	1 075
ATL	567601	34 920	7
ATL	582151	46 000	80
ATTIJARI Leasing	594121	50 149	1 505
ATL	606041	22 050	7
ATL	631861	61 000	4 045
ATL	631921	92 999	6 161
ATL	646112	58 070	5 288
ATL	650772	60 070	5 642
ATL	681422	99 127	14 148
ATL	693282	57 401	11 219
ATL	704522	357 681	81 166
ATL	704722	161 142	32 117
ATL	724912	61 001	6 050
ATL	729962	140 238	37 557
ATL	731752	106 070	12 204
ATL	736412	235 000	79 596
ATL	736982	24 001	3 495
ATTIJARI Leasing	1831000009	61 001	4 710
IJARA	1904456960	117 132	16 808
IJARA	2025100117	49 620	12 903
IJARA	2028700030	34 491	9 297
IJARA	2031500052	39 992	11 166
IJARA	2032300061	45 591	12 729
IJARA	2032300022	45 590	12 729
IJARA	2024000105	79 501	19 927
IJARA	2100800055	52 141	15 586
IJARA	2107500052	48 591	15 509
IJARA	2108300063	66 778	21 314
Total			526 145

VIII.5 Intérêts sur crédit bancaires non encore échus

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BTK	2 700 000	37 902
BTK	1 500 000	21 187
BNA	2 000 000	320 188
BT	1 300 000	1 424
BH	2 500 000	258 440
BH	219 424	42 712
ATB	3 000 000	1 552 086
UIB	3 000 000	460 334
Attijari	3 500 000	822 845
BH	2 500 000	816 357
BH	171 873	33 456
UIB	5 000 000	1 296 682
BH	2 500 000	1 204 082
BH	188 333	36 660
STB	35 103 000	20 634 738
STB	977 547	522 040
BTK	250 000	23 776
BTK	216 000	40 230
BTK	120 000	22 350
BNA	700 000	230 837
Attijari	265 643	17 527
Attijari	76 950	4 543
BH	7 000 000	4 903 188
BH	3 800 000	1 542 176
BTK	329 000	80 919
BTK	183 000	45 010
Total	120 450 770	34 971 687

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

Charges par nature	Montant	Charges par destination			
		Coût des ventes	Frais d'administration	Frais de distribution	Autres Charges
Coefficient		79%	17%	1%	3%
Achats Consommés	18 094 971	14 295 027	3 076 145	180 950	542 849
Autres Charges d'Exploitation	3 906 884	3 906 884	3 086 439	664 170	39 069
Frais de Personnel	6 506 570	5 140 191	1 106 117	65 066	195 197
Impôts et Taxes	46 701	36 894	7 939	467	1 401
Dotations Aux Amort. Et Provisions nettes des reprises	3 300 922	3 300 922	2 607 728	561 157	33 009
Charges Financières	2 358 020	1 862 836	400 863	23 580	70 741
TOTAL	34 214 068	27 029 114	5 816 392	342 141	1 026 422

X- Les Immobilisations acquises en Leasing :

Contrat N° 567601 SECHEUR D'AIR FRIGORIFIQUE :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	1 575	7	1 582
Total	1 575	7	1 582

Contrat N° 478831 TRACTEUR LAMBHOR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	1 136	0	1 136
Total	1 136	0	1 136

Contrat N° 582151 BALAYEUSE INDUSTRIEL:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	5 004	80	5 084
Total	5 004	80	5 084

Contrat N° 215601 MAGASIN 3 ICEBERG:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	104 201	25 618	129 819
2022	224 632	35 005	259 637
2023	248 154	11 483	259 637
Total	576 988	72 105	649 093

Contrat N° 606041 COMPRESSEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	1 575	7	1 582
Total	1 575	7	1 582

Contrat N° 646112 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	2 366	2 719	5 085
2022	13 408	2 238	15 646
2023	8 796	331	9 127
Total	24 569	5 288	29 858

Contrat N° 650772 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	2 524	2 901	5 425
2022	14 305	2 388	16 693
2023	9 384	353	9 738
Total	26 214	5 642	31 856

Contrat N° 594121 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	5 727	773	6 501
2022	12 278	723	13 001
2023	2 159	8	2 167
Total	20 164	1 505	21 669

Contrat N° 489561 SR PLATEAU TUNICOM:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	3 983	538	4 521
2022	8 505	537	9 042
2023	2 261	0	2 261
Total	14 749	1 075	15 824

Contrat N° 681422 PASSAT:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	2 454	5 827	8 281
2022	19 770	5 710	25 480
2023	22 948	2 532	25 480
2024	6 292	78	6 370
Total	51 463	14 148	65 611

Contrat N° 631861 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	6 616	1 532	8 149
2022	14 290	2 007	16 297
2023	13 075	506	13 581
Total	33 981	4 045	38 027

Contrat N° 693282 UNITE D'OSMOSE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	1 362	4 693	6 055
2022	14 276	4 354	18 630
2023	16 571	2 059	18 630
2024	6 096	114	6 210
Total	38 306	11 219	49 525

Contrat N° 704522 COMPRESSEUR SECHEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	2 117	32 983	35 100
2022	90 045	30 415	120 460
2023	104 520	15 940	120 460
2024	58 401	1 829	60 230
Total	255 083	81 166	336 250

Contrat N° 704722 AUDI A5:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	264	12 696	12 960
2022	33 665	11 934	45 599
2023	39 076	6 522	45 599
2024	25 634	965	26 599
Total	98 639	32 117	130 756

Contrat N° 631921 COMPRESSEUR AIR ELECTRIQUE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	10 077	2 333	12 410
2022	21 764	3 056	24 820
2023	19 913	771	20 684
Total	51 753	6 161	57 914

Contrat IJARA N°1831000009 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	6 252	1 721	7 973
2022	17 290	2 643	19 932
2023	8 957	347	9 303
Total	32 499	4 710	37 208

Contrat N°724912 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	6 517	3 650	10 167
2022	28 883	2 400	31 284
2023	2 607	0	2 607
Total	38 008	6 050	44 058

Contrat N°729962 FOURNITURE ET POSE DE TRANSFO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	231	11 769	12 000
2022	24 669	12 698	37 367
2023	28 635	8 732	37 367
2024	33 238	4 129	37 367
2025	12 227	229	12 456
Total	98 999	37 557	136 556

Contrat N°736412 GROUPE ELECTROGENE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	818	24 682	25 500
2022	49 541	26 438	75 980
2023	57 505	18 474	75 980
2024	66 750	9 230	75 980
2025	30 886	772	31 658
Total	205 501	79 596	285 097

Contrat N°736982 DEUX BALAYEUSE MODELE 52 WAVE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	2 068	1 891	3 959
2022	10 702	1 480	12 182
2023	4 952	124	5 076
Total	17 723	3 495	21 217

Contrat N°1904456960 KIA SPORTAGE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	22 416	8 540	30 957
2022	25 259	5 698	30 957
2023	28 463	2 494	30 957
2024	5 085	76	5 162
Total	81 223	16 808	98 031

Contrat N°731752 JUMPER:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	11 543	3 936	15 478
2022	25 259	5 698	30 957
2023	28 463	2 494	30 957
2024	5 085	76	5 162
Total	70 349	12 204	82 553

Contrat N°2025100117 DFM S50:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	4 017	2 684	6 701
2022	8 858	4 545	13 403
2023	10 080	3 322	13 403
2024	11 472	1 931	13 403
2025	8 517	420	8 937
Total	42 944	12 903	55 846

Contrat N°2028700030 DOBLO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	2 763	1 896	4 658
2022	6 091	3 225	9 316
2023	6 932	2 385	9 316
2024	7 889	1 428	9 316
2025	6 625	364	6 989
Total	30 299	9 297	39 596

Contrat N°2031500052 i20:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	3 169	2 232	5 401
2022	6 987	3 815	10 802
2023	7 951	2 851	10 802
2024	9 049	1 753	10 802
2025	8 489	514	9 004
Total	35 645	11 166	46 810

Contrat N° 2032300061 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	3 612	2 545	6 157
2022	7 965	4 349	12 314
2023	9 064	3 250	12 314
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	40 635	12 729	53 364

Contrat N° 2032300022 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	3 612	2 545	6 157
2022	7 965	4 349	12 314
2023	9 064	3 250	12 314
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	40 634	12 729	53 364

Contrat N° 2024000105 Hunday H350 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	6 506	4 230	10 737
2022	14 346	7 128	21 474
2023	16 326	5 148	21 474
2024	18 579	2 894	21 474
2025	12 002	526	12 528
Total	67 760	19 927	87 686

Contrat N° 20100800055 Honda:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	4 043	2 998	7 042
2022	8 915	5 167	14 082
2023	10 146	3 938	14 083
2024	11 546	2 538	14 084
2025	13 141	944	14 084
Total	47 791	15 586	63 376

Contrat N° 2108300063 camion Dong Feng:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	5 068	3 950	9 019
2022	11 174	6 863	18 037
2023	12 717	5 320	18 037
2024	14 472	3 565	18 037
2025	16 470	1 567	18 037
2026	2 959	48	3 007
Total	62 860	21 314	84 174

Contrat N° 2107500052 chariot élévateu

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2021	3 688	2 875	6 562
2022	8 131	4 994	13 125
2023	9 253	3 871	13 125
2024	10 530	2 594	13 125
2025	11 984	1 141	13 125
2026	2 153	35	2 188
Total	45 740	15 509	61 249

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2021

<i>Désignations</i>	Valeur comptable brute					Amortissements				Valeur comptable nette 30-06-2021
	<u>31/12/2020</u>	<u>Acquisition 2021</u>	<u>Reclassements 2021</u>	<u>Cession 2021</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Dotation 2021</u>	<u>Reclassements/Cessions 2021</u>	<u>30/06/2021</u>	
<u>Immobilisations incorporelles</u>	<u>269 824</u>	<u>1 125</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>270 949</u>	<u>239 384</u>	<u>10 107</u>	<u>0</u>	<u>249 491</u>	<u>21 458</u>
Logiciels	268 284	1 125	0	0	269 409	237 844	10 107	0	247 951	21 458
Marques et brevets	1 540	0	0	0	1 540	1 540	0	0	1 540	0
<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>114 154 091</u>	<u>1 093 206</u>	<u>8 360 391</u>	<u>24 997</u>	<u>123 582 692</u>	<u>36 494 574</u>	<u>3 257 498</u>	<u>24 997</u>	<u>39 727 075</u>	<u>83 855 617</u>
Terrains	8 014 484	0	0	0	8 014 484	0	0	0	0	8 014 484
Constructions	18 504 307	0	172 643	0	18 676 950	5 911 630	443 845	0	6 355 475	12 321 476
Constructions à statut juridique particulier	1 333 835	0	0	0	1 333 835	302 299	33 095	0	335 394	998 441
Agencements et aménagements	3 550 418	1 480	226 342	0	3 778 240	2 500 338	841 594	0	3 341 932	436 308
Installations techniques	4 051 710	19 597		0	4 071 307	1 903 543	82 083	0	1 985 626	2 085 681
Matériel industriel	54 371 461	9 464	713 985	0	55 094 910	18 310 632	1 339 530	0	19 650 162	35 444 747
Matériel industriels à statut juridique particulier	730 279	0	0	0	730 279	191 215	20 127	0	211 342	518 937
Outillage industriels	14 186 945	41 294	7 165 032	0	21 393 271	1 187 815	148 257	0	1 336 072	20 057 199
Matériel de bureaux	750 625	6 727	0	0	757 352	353 578	34 555	0	388 133	369 220
Matériel de transport	4 638 297	44 202	69 655	24 997	4 727 158	2 914 202	95 293	24 996,59	2 984 498	1 742 659
Matériel de transport à SJP	2 914 704	167 509	0	0	3 082 213	2 106 203	156 394	0	2 262 597	819 616
Matériel informatiques	505 178	41 600	0	0	546 778	443 251	29 953	0	473 204	73 574
Autres immobilisations	439 845	756 784	12 733	0	1 209 362	253 401	28 556	0	281 957	927 405
Equipements de climatisation	162 004	4 550	0	0	166 554	116 467	4 217	0	120 684	45 870
<u>Immobilisation en cours</u>	<u>7 960 252</u>	<u>4 523 199</u>	<u>8 360 391</u>	<u>0</u>	<u>4 123 060</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>4 123 060</u>
<u>Charges à répartir</u>	<u>2 503 103</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2 503 103</u>	<u>2 411 618</u>	<u>33 317</u>	<u>0</u>	<u>2 444 935</u>	<u>58 168</u>
Total	124 887 271	5 617 530	<u>16 720 782</u>	24 997	130 479 804	39 145 576	3 300 922	24 997	42 421 501	88 058 302

Schéma des soldes intermédiaires de gestion au 30/06/2021
(exprimé en dinars)

PRODUITS	30/06/2021	30/06/2020	CHARGES	30/06/2021	30/06/2020	SOLDE	30/06/2021	30/06/2020
Revenus et autres produits d'exploitation	34 470 484	16 669 704	Déstockage de production	(1 613 282)	631 854			
Total	34 470 484	16 669 704				Production	36 083 766	16 037 851
Production	36 083 766	16 037 851	Achats consommés	18094971	11 014 074	Marge sur coût matière	17988795	5 023 777
Marge sur coût matière	17988795	5 023 777	Autres charges externes	3 619 765	2 850 770			
Autres produits d'exploitation	171 328	161 644						
Total	18 160122	5 185 421	Total	3 619 765	2 850 770	Valeur Ajoutée Brute	14 540358	2 334 650
Valeur Ajoutée Brute	14 540358	2 334 650						
			Impôts et taxes	287 119	82 338			
			Charges de personnel	6 506 570	4 354 788			
Quotes-parts des subv d'investissement	36 272	10 772						
Total	14 576629	2 345 422	Total	6 793 690	4 437 126	Excédent brut d'exploitation	7782939	(2 091 704)
Excédent brut d'exploitation	7782939	(2 091 704)	Insuffisance brute d'exploitation					
Autres produits ordinaires	18 965	1 060 442	Autres charges ordinaires	310 385	1 647			
Produits financiers	44 325	64 696	Charges financières	2 358 020	3 634 293			
Quotes-parts des subv d'investissement			Dotations aux amortissements et aux provisions	3 300 922	2 836 140			
			Impôt sur le résultat ordinaire	46 701	30 000			
Total	7846229	(966 567)	Total	6 016027	6 502 079	Résultat net de l'exercice	1 830 202	(7 468 646)
Résultat des activités ordinaires	1 830 202	(7 468 646)						
Total	1 830 202	(7 468 646)	Total	1 830 202	(7 468 646)	Résultat net après modifications comptables	1 830 202	(7 468 646)

Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers

Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021

Mesdames et Messieurs les actionnaires

De la société « SANIMED »

Introduction

01 En exécution du mandat de co-commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la société « SANIMED » couvrant la période allant du premier janvier au 30 juin 2021.

02 Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la société « SANIMED », comprenant le bilan au 30 juin 2021, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie pour la période close à cette date, et des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers intermédiaires font apparaître un total bilan de 155.919.240 dinars tunisiens et fait ressortir un bénéfice comptable net de 1.830.202 dinars tunisiens.

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

Etendue de l'examen limité

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

L'étendue d'un examen limité est considérablement moindre que celle d'un audit effectué conformément aux normes internationales d'audit et par conséquent, il ne nous permet pas d'obtenir une assurance que nous nous rendions compte d'éléments significatifs qui

pourraient être relevés par un audit. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Fondement de notre conclusion avec réserves

Sur la base de notre examen limité des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021, les réserves suivantes ont été soulevées :

05 L'examen des comptes clients au 30 juin 2021 fait ressortir des créances anciennes de l'ordre de 1.856.310 dinars non couvertes par des provisions pour dépréciation.

06 La direction de la société « SANIMED », dans sa lettre d'affirmation datée du 26 août 2021, a jugé compte tenu du plan de restructuration de la société « SOMOSAN », de ses perspectives d'avenir et compte tenu de la reprise des échanges avec le marché Libyen il n'est pas nécessaire de constater de provision pour dépréciation des titres « SOMOSAN » ainsi que de la créance détenue qui s'élèvent respectivement à 575.000 et 751.507 dinars.

Conclusion avec réserves

07 Sur la base de notre examen limité, et sous réserve des remarques développées dans les paragraphes (5) et (6) nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la société « SANIMED » arrêtés au 30 juin 2021, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que la performance financière et les flux de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Fait à Sfax le 27 août 2021

Les Commissaires Aux Comptes

**CRG Audit
Chiraz DRIRA**

**KBH Audit & Conseil
Nizar BARKIA**