

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 2022 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 2022**(Exprimé en dinars)**

ACTIFS	NOTES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS :				
Actifs Immobilisés				
Immobilisations Incorporelles	IV.1	290 673	270 949	286 273
Amortissement des Immobilisations Incorporelles	IV.2	(266 746)	(249 492)	(258 635)
		23 927	21 457	27 639
Immobilisations Corporelles	IV.3	137 343 754	127 705 751	133 772 307
Amortissement des Immobilisations Corporelles	IV.4	(46 892 363)	(39 727 076)	(43 176 031)
		90 451 392	87 978 676	90 596 275
Immobilisations Financières	IV.5	3 394 775	3 514 648	3 386 517
Provisions	IV.6	0	0	0
		3 394 775	3 514 648	3 386 517
Total des Actifs Immobilisés		93 870 093	91 514 781	94 010 431
Autres Actifs non Courants	IV.7	469 459	58 168	434 366
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>94 339 552</u>	<u>91 572 949</u>	<u>94 444 797</u>
ACTIFS COURANTS				
Stocks	IV.8	34 451 635	30 747 175	37 700 710
Provisions	IV.9	(1 180 717)	0	(1 180 717)
		33 270 918	30 747 175	36 519 993
Clients et Comptes Rattachés	IV.10	29 808 440	24 021 619	22 626 363
Provisions	IV.11	(2 405 979)	(1 623 597)	(2 405 979)
		27 402 461	22 398 022	20 220 384
Autres Actifs Courants	IV.12	10 515 259	7 890 691	10 204 609
Liquidités et Equivalents de Liquidités	IV.13	5 386 109	3 310 402	3 506 273
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		76 574 747	64 346 290	70 451 259
TOTAL DES ACTIFS		170 914 299	155 919 240	164 896 057

Bilan arrêté au 30 juin 2022**(Exprimé en dinars)**

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	NOTES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	IV.14	16 554 000	13 751 600	16 554 000
Réserves	IV.15	8 070 180	10 872 580	8 070 180
Résultats Reportés	IV.16	(16 917 318)	(16 722 426)	(16 722 426)
Autres Capitaux Propres	IV.17	13 890 990	13 963 535	13 927 263
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		<u>21 597 853</u>	<u>21 865 289</u>	<u>21 829 017</u>
Résultat de l'exercice		(2 143 043)	1 830 202	(194 892)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		<u>19 454 809</u>	<u>23 695 491</u>	<u>21 634 125</u>
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	IV.18	65 644 525	69 294 168	69 499 760
Provisions pour risques et charges		60 000	60 000	60 000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		65 704 525	69 354 168	69 559 760
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et Comptes Rattachés	IV.19	41 030 949	33 384 099	40 877 030
Autres Passifs Courants	IV.20	5 014 250	5 081 173	2 613 270
Concours Bancaires et Autres Passifs Financiers	IV.21	39 709 766	24 404 308	30 211 873
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		85 754 965	62 869 580	73 702 172
TOTAL DES PASSIFS		151 459 490	132 223 749	143 261 932
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		170 914 299	155 919 240	164 896 057

Etat de résultat arrêté au 30 juin 2022**(Exprimé en dinars)**

DESIGNATION	NOTES	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Produits d'exploitation				
Revenus	V.1	34 619 158	34 470 484	63 303 818
Autres produits d'exploitation	V.2	178 147	207 599	516 401
Total des produits d'exploitation		34 797 305	34 678 083	63 820 219
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des en-cours	V.3	2 289 646	(1 613 282)	(7 088 633)
Achats d'approvisionnements consommés	V.4	16 832 029	18 094 971	36 133 110
Charges de personnel	V.5	6 377 419	6 506 570	13 300 292
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.6	3 834 558	3 300 922	8 784 254
Autres charges d'exploitation	V.7	4 440 298	3 906 884	7 746 013
Total des charges d'exploitation		33 773 950	30 196 065	58 875 036
Résultat d'exploitation		1 023 355	4 482 018	4 945 182
Charges financières nettes	V.8	3 096 723	2 358 020	4 795 564
Produits des placements	V.9	44 412	44 325	88 056
Autres gains ordinaires	V.10	4 488	18 965	60 197
Autres pertes ordinaires	V.11	62 696	310 385	365 387
Résultat des activités ordinaires avant impôt		(2 087 164)	1 876 903	(67 515)
Impôt sur les bénéfices	V.12	55879	46 701	127 378
Résultat des activités ordinaires après impôt		(2 143 043)	1 830 202	(194 892)
Eléments extraordinaires		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		(2 143 043)	1 830 202	(194 892)

Etat des flux de trésorerie Arrêté au 30 juin 2022 (exprimé en dinar tunisien)

Désignation	Notes	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net		(2 143 043)	1 830 202	(194 892)
Ajustements pour :				
Amortissements et provisions		3 834 558	3 300 922	8 784 254
Reprise sur provisions				
Variations des :				
Stocks		3 249 075	(1 891 626)	(8 845 161)
Créances		(8 774 816)	(10 512 208)	(9 872 950)
Autres actifs		(310 650)	1 886 773	(427 145)
Fournisseurs et autres dettes		2 554 900	638 115	5 663 142
Quote-part subvention d'investissement		(36 272)	(36 272)	(72 544)
Transfert de charges				
Actualisation des placements		8 701	18 191	23 679
Plus-value de Cession d'immobilisations			(17 200)	(17 200)
Moins-value de cession des immobilisations				
Acquisitions des titres de placement	VI.9	(725)	(518)	(309)
Cessions des titres de placement	VI.10	528		
Blocages de fonds et financements	VI.11	(52 038 704)	(35 228 603)	(75 869 912)
Déblocages de fonds et financements	VI.12	54 946 683	35 130 039	79 712 567
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		1 290 234	(4 882 184)	(1 116 469)
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	(3 721 055)	(5 617 530)	(12 137 742)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	VI.2	0	17 200	17 200
Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	VI.3	(177 949)	(119 414)	(157 995)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.4	169 691	20 916	187 627
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissements		(3 729 313)	(5 698 828)	(12 090 909)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions				0
Encaissements provenant des emprunts bancaires	VI.5	2 140 654	25 379 633	18 000 541
Encaissements provenant des subventions d'investissements		0	0	0
Encaissements des billets de trésorerie		0	0	0
Remboursements des billets de trésorerie		0	0	0
Encaissements provenant des emprunts leasing	VI.6	0	1 112 841	217 964
Remboursements des emprunts bancaires	VI.7	(2 076 006)	(14 486 613)	(5 950 933)
Remboursements des emprunts leasing	VI.8	(306 073)	(1 217 202)	(235 678)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		(241 425)	10 788 659	12 031 895
Variation de trésorerie		(2 680 504)	207 647	(1 175 483)
Trésorerie au début de l'exercice		(5 712 724)	(4 537 241)	(4 537 241)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	VI.13	(8 393 228)	(4 329 594)	(5 712 724)

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 2022 au 30 juin 2022 totalisant au bilan 170.914.299 dinars et dégageant un résultat négatif net d'impôt de 2.143.043 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 2022 à 16.554.000 DT divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale de 1,335 DT chacune. L'objet de la société est la fabrication et la commercialisation des articles sanitaires en céramique.

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

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

II- II- Les faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la date de clôture:

II.1-Les faits marquants de l'exercice

La société a été victime d'un incendie survenu en date du 08 mai 2022 qui a endommagé le stock entreposé au niveau du magasin. La valeur du stock endommagé a été arrêtée à 4.415.733 dinars. Le montant de l'indemnisation n'est pas encore arrêté avec les parties prenantes.

II.2-Evénement postérieur

La société a procédé au cours de 2022 au dépôt d'une demande de restitution du crédit de TVA et d'IS arrêtés au 31 décembre 2021 pour les montants respectifs de 1.869.656 et 677.370 dinars. La société a obtenu l'accord de restitution.

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.

<u>IV- Notes sur le bilan</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
Note IV.1 Immobilisations incorporelles :	290 673	270 949	286 273
* Logiciels	289 133	269 409	284 733
* Concessions, Marques Et Brevets	1 540	1 540	1 540
Note IV.2 Amortissement des immobilisations incorporelles :	(266 746)	(249 492)	(258 635)
* Amortissement Logiciel	(265 206)	(247 952)	(257 094)
* Amortissements Concessions Marques Et Brevets	(1 540)	(1 540)	(1 540)
Note IV-3 Immobilisations corporelles :	137 343 754	127 705 751	133 772 307
* Terrains	8 014 484	8 014 484	8 014 484
* Constructions	19 909 261	18 676 950	19 903 768
* Constructions à Statut Juridique Particulier	1 333 835	1 333 835	1 333 835
* Agencements & Aménagements	4 104 516	3 778 240	4 020 997
* Installations Techniques	4 159 867	4 071 306	4 112 769
* Matériel Industriel	56 034 526	55 094 910	55 973 460
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	730 279	730 279	730 279
* Outillages Industriels	22 237 219	21 393 272	21 879 876
* Matériel de Bureau	972 097	757 352	924 577
* Matériel de Transport	5 003 723	4 727 158	4 860 161
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	3 132 667	3 082 213	3 132 667
* Matériel Informatique	579 608	546 777	559 055
* Autres Immobilisations	8 106 500	1 209 362	8 024 460
* Equipements -Climatisation-	166 553	166 553	166 553
* Constructions en Cours	0	958 048	24 302
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	2 858 620	3 165 012	111 063
* Installation Technique Matériel & Outillage Baignoire en Cours	0	0	0
Note IV.4 Amortissements des immobilisations corporelles :	(46 892 363)	(39 727 076)	(43 176 031)
* Amortissements Matériel de Transport	(3 205 843)	(2 984 498)	(3 096 465)
* Amortissements Matériel de Transports à Statut Juridique Particulier	(2 559 110)	(2 262 597)	(2 413 753)
* Amortissements Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	(251 929)	(211 342)	(231 802)
* Amortissements Matériel Informatique	(519 151)	(473 204)	(499 869)
* Amortissements Constructions	(7 254 690)	(6 355 475)	(6 792 881)
* Amortissements Construction à Statut Juridique Particulier	(402 063)	(335 371)	(368 991)
* Amortissements Matériel Industriel	(22 423 026)	(19 650 163)	(21 047 953)
* Amortissements Installation Technique	(2 152 943)	(1 985 625)	(2 069 052)
* Amortissements Outillage Industriel	(1 653 818)	(1 336 072)	(1 486 756)
* Amortissements Agencement & Aménagement	(5 067 988)	(3 341 932)	(4 202 421)
* Amortissements Equipement - Climatisation	(128 591)	(120 684)	(124 698)
* Amortissements Matériel de Bureau	(466 071)	(388 132)	(425 399)
* Amortissements Autres Immobilisations	(807 139)	(281 980)	(415 990)
Note IV.5 Immobilisations financières :	3 394 775	3 514 648	3 386 517

* Titres de Participation	2 178 411	2 045 550	2 048 810
* Dépôts et Cautionnements	12 211	16 920	17 320
* Avance / Consommation Electricité	206 947	206 828	206 947
* Avance / Consommation Gaz	521 892	487 091	521 892
* Avance / Consommation SONEDE	2 500	2 500	2 500
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	45 418	210 000	210 000
* Fonds de Garantie BH	384 278	502 641	335 930
* 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 qui doit être présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières.

• Conformément à l'article 8 du contrat pour la fourniture de l'énergie électrique en moyenne tension N°91165 conclu avec la STEG en date du 16 juin 1999, la société SANIMED s'engage à verser à la STEG une avance sur consommation égale au douzième du montant de la fourniture annuelle. Le montant de cette avance sera complété pendant la durée du contrat en cas d'augmentation de consommation et elle sera remboursée par la STEG à l'expiration de l'abonnement. De ce fait, cette avance constitue une caution au nom de la STEG qui doit être présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières. En ce qui concerne l'avance sur consommation de la SONEDE, il s'agit d'une caution sur les compteurs, de ce fait, cette avance constitue une caution au nom de la SONEDE qui doit être présentée au niveau de la rubrique immobilisations financières.

Tableau détaillé des titres de participation

Désignation	Au 31/12/2021	Acquisition / Libérations	Cessions	Au 30/06/2022	Provisions	VCN au 30/06/2022	% de détention
SOTES	60 550	0	0	60 550	0	60 550	10%
UTIME	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0,14%
SOMOSAN	575 000	0	0	575 000	0	575 000	4,67%
TP INCOME LIBYE	1 400 000	0	0	1 400 000	0	1 400 000	9,92%
SANIMED France	3 260	97 201	0	100 461	0	100 461	100,00%
SANIMED Italie		32 400		32 400		32 400	100,00%
Total	2 048 810	129 601	0	2 178 411	0	2 178 411	

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.

Note IV.6 Provisions sur immobilisations financières : **0** **0** **0**

* Provisions sur Titres de Participation 0 0 0

Note IV.7 Autres actifs non courants : 469 459 58 168 434 366
 * Charges à Répartir 3 086 644 2 503 103 2 941 436
 * Résorptions Charges à Répartir (2 617 185) (2 444 935) (2 507 070)

La résorption des charges à répartir au 30 juin 2022 s'élève à 110.114 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 cours du premier semestre 2022	Montant capitalisé avant 2022	Taux	Résorption 30/06/2022
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
Foires 2018		1 016 146	33%	0
Foires 2019		199 919	33%	23 599
Foires 2021		438 333	33%	73 048
Foires 2022	145 208		33%	13 467
Total	145 208	2 941 436		110 114

Note IV.8 Stocks : 34 451 635 30 747 175 37 700 710
 * Stock - Matières Premières & Consommables 5 480 795 6 695 196 7 019 887
 * Stock - Matières Premières & Consommables Baignoire 780 085 154 674 842 598
 * Stock - Moules 1 054 002 1 008 174 982 037
 * Stock - Emballages 934 270 549 356 772 827
 * Stock - Emballages Baignoire 22 593 0 24 801
 * Stock - Produits En Cours 1 977 041 1 812 498 2 448 812
 * Stock - Produits Finis 22 006 216 18 712 877 23 551 914
 * Stock - Marchandises 1 873 615 1 814 401 1 633 320
 * Stock - Marchandises Baignoires 62 206 0 65 268
 * Stock - Produits Finis Baignoires 183 504 0 257 169
 * Stock - Produits En Cours Baignoires 77 308 0 102 077

Note IV.9 Provisions sur stocks : (1 180 717) 0 (1 180 717)
 * Provisions sur Stock - Produits Finis (1 180 717) 0 (1 180 717)

Note IV.10 Clients et comptes rattaches : 29 808 440 24 021 619 22 626 363
 * Clients Ordinaires 26 973 556 21 804 882 20 090 595
 * Clients Effets à Recevoir 428 905 593 140 129 789
 * Clients Douteux 2 405 979 1 623 597 2 405 979

Note IV.11 Provisions pour dépréciation des clients :	(2 405 979)	(1 623 597)	(2 405 979)
* Provisions pour Dépréciation des Clients & Comptes Rattachés	(2 405 979)	(1 623 597)	(2 405 979)
Note IV.12- Autres actifs courants :	10 515 259	7 890 691	10 204 609
* Prêts au Personnel	168 620	226 337	146 407
* Etat et Collectivités Publiques (Actifs)	2 948 943	931 521	2 557 052
* Débiteurs Divers	7 397 697	6 732 833	7 501 149
Note IV.13 Liquidités et équivalents de liquidités :	5 386 109	3 310 402	3 506 273
* Banques	307 224	330 494	8 028
* Caisse	2 682	19 702	314
* Blocage de Fonds (actif)	174 612	393 151	180 576
* MAC Actions SOMOCER	0	0	0
* Actions SICAV FIDELITY	13 885	13 421	13 677
* STB Finance (Titres STB)	51 405	47 955	51 405
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	92 984	110 865	101 329
* MAXULA BOURSE placement SICAV	8 792	9 026	9 159
* Droit Attribution SOMOCER	1	0	0
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000	90 000	90 000
* Intérêt Caurus Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	54 507	47 307	50 907
* Intérêt Caurus Billet Trésorerie AB CORPORATION	295 000	255 000	275 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000	500 000	500 000
* Chèques en Caisse	925 594	472 603	26 557
* Chèques à L'encaissement	2 718 322	779 996	2 039 827
* Effets à L'Encaissement	0	197 094	2 482
* Effets à L'Escompte	151 102	43 787	157 013

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 constituent des placements à court terme du fait que la société n'a pas l'intention de les conserver pendant plus d'un an.

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

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

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

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

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

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

Désignation	Au 31/12/2021	Acquisitions ou souscriptions	Cessions / Remboursement	Reclassement	Actualisation	Au 30/06/2022
* SICAV FIDELITY	13 677	416	0	0	(208)	13 885
* STB FINANCE (Titres	51 405	0	0	0		51 405

STB)						
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	101 329	0	0	0	(8 345)	92 984
* MAXULA BOURSE actions SICAV	9 159	309	(528)	0	(148)	8 792
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000	0		0		90 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000	0		0		500 000
	765 570	725	(528)	0	(8 701)	757 066

*** Actions détenues par « MAC SA »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2022
FIDELITY SICAV	50	104,808	104,398	5 220
FIDELITY SICAV	2	102,764	104,398	209
FIDELITY SICAV	51	104,401	104,398	5 324
FIDELITY SICAV	5	102,682	104,398	522
FIDELITY SICAV	4	95,089	104,398	418
FIDELITY SICAV	3	103,125	104,398	313
FIDELITY SICAV	4	103,272	104,398	418
FIDELITY SICAV	5	103,272	104,398	522
FIDELITY SICAV	5	103,656	104,398	522
FIDELITY SICAV	4	104,002	104,398	418
	133			13 885

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

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2022
STB	17 250	5,8	2,98	51 405
	17 250			51 405

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

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2022
SOMOCER	119 210	2,025	0,78	92 984
SICAV	85	103,227	103,438	8 715

SICAV	3	102,901	103,749	311
SICAV	(5)			(517)
SICAV	3	102,965	103,438	310
	119 295			101776

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 dedate.

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

*** Total des actifs** **170 914299** **155 919 240** **164 896 057**

30/06/2022 30/06/2021 31/12/2021

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

* Capital Social 16 554 000 13 751 600 16 554 000

Le capital social de notre société s'élève à 16 554 000 dinars divisé en 12 400 000 actions de valeur nominale 1,335 dinars entièrement libérés.

Note IV.15 Réserves : **8 070 180** **10 872 580** **8 070 180**

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

* Réserves facultatives 3 904 399 6 706 799 3 904 399

* Réserve spéciale de réévaluation 2 899 240 2 899 240 2 899 240

Note IV.16 Résultats reportés: **(16 917 318)** **(16 722 426)** **(16 722 426)**

* Résultats Reportés (16 917 318) (16 722 426) (16 722 426)

Note IV.17 Autres capitaux propres : **13 890 990** **13 963 535** **13 927 263**

* Subventionsd'Investissement 505 390 577 935 541 663

* 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 31/12/2021	Dotation aux amort.	Amort. cumulés	VCN au 30/06/2022
I.T.P	15/01/2013	6,67%	58 685	52 820	5 865	2 935	55 755	2 930
2ème Plan de mise à niveau	06/05/2013	6,67%	49 034	44 126	4 908	2 451	46 577	2 457
2ème Plan de mise à niveau	01/12/2019	10,00 %	250 592	50 118	200 474	12 530	62 648	187 944
	21/12/2020	10,00 %	367 130	36 713	330 417	18 357	55 070	312 061
Total			725 441	183 778	541 663	36 272	220 050	505 390

* Les mouvements des capitaux propres au 30 juin 2022 se résument dans le tableau suivant :

Désignation	Capital	Prime d'émission	Réserves légales	Résultats reportés	Réserves facultatives	Réserve spéciale de réévaluation	Subvention d'investissement	Subvention d'inv. inscrite au résultat	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31/12/2021	16 554 000	13 385 600	1 266 541	(16 722 426)	3 904 399	2 899 240	725 441	(183 778)	(194 892)	21 634 125
Affectation de résultat 2021				(194 892)					194 892	0
Distribution de dividendes									0	0
Augmentation de capital en numéraires										0
Plus value sur réévaluation										0
Amortissements subventions								(36 272)		(36 272)
Résultat au 30/06/2022									(2 143 043)	(2 143 043)
Solde au 30/06/2022	16 554 000	13 385 600	1 266 541	(16 917 318)	3 904 399	2 899 240	725 441	(220 050)	(2 143 043)	19 454 809

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 de la loi de finance 2013-54	304 008

Note IV.18 Emprunts : **65 644 525** **69 294 168** **69 499 760**

* Emprunt - BH 16 017 624 16 715 795 16 953 526

* Emprunt - STB	35 377 619	35 947 548	37 323 370
* Emprunt - BTK	630 722	1 307 672	924 389
* Emprunt - BNA	1 525 833	1 545 833	1 720 833
* Emprunt - ATB	2 396 114	2 333 333	2 508 432
* Emprunt - UIB	5 040 774	6 673 604	5 857 189
* Emprunt - ATTIJARI	2 047 888	2 810 893	2 438 208
* Emprunt - ATL Leasing	494 726	764 727	663 225
* Emprunt - ZITOUNA IJARA	314 651	410 400	384 434
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	53 488	59 913	80 093
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	318 295	363 266	441 191
* Emprunt - HANNIBAL Leasing	1	6 590	2 245
* Articles constatés	1 426 791	354 592	202 624

Tableau détaillé des emprunts

Emprunts	Solde au 31-12-2021			Mouvements de la période		Solde au 30-06-2022		
	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)	0	0	0		0	0		
ATB 3 000 MDT (2021)	2 433 333	2 233 333	200 000		83 333	2 350 000	2 133 333	216 667
ATB 305 MDT	299 734	275 099	24 636		10 265	289 469	262 781	26 689
Attijari 3 500 MDT (2020)	0	0	0		0	0	0	0
Attijari 3 500 MDT (2021)	3 228 172	2 438 208	789 965		57 856	3 170 317	2 047 888	1 122 429
BH 2 500 MDT	1 351 372	1 025 961	325 411		79 165	1 272 207	854 237	417 970
BH 2 500 MDT	328 228	256 487	71 741		17 358	310 870	218 223	92 647
BH 2 500 MDT	183 209	133 003	50 206		9 585	173 624	111 251	62 373
BH 2 500 MDT	40 943	21 356	19 587		4 739	36 204	10 909	25 295
BH 2 500 MDT (2)	2 156 042	1 899 859	256 184		61 924	2 094 118	1 762 959	331 159
BH 2 500 MDT (2)	326 251	254 942	71 309		17 253	308 998	217 608	91 389
BH 2 500 MDT (2)	143 506	104 180	39 326		7 508	135 998	87 141	48 856
BH 2 500 MDT (2)	39 241	27 247	11 994		2 896	36 346	20 864	15 482
BH 2 500 MDT (3)	2 448 810	2 172 334	276 476		106 380	2 342 430	2 051 489	290 941
BH 2 500 MDT (3)	270 419	211 314	59 105		14 301	256 118	179 789	76 330
BH 2 500 MDT (3)	157 250	114 158	43 092		8 227	149 022	95 487	53 535
BH 2 500 MDT (3)	35 142	18 330	16 812		4 068	31 074	9 336	21 738
BH 3 800 000	3 800 000	3 556 641	243 359		0	3 800 000	3 301 922	498 078
BH 3 800 000	87 685	61 082	26 603		0	87 685	46 842	40 843
BH 7 000 000	7 000 000	7 000 000	0		0	7 000 000	7 000 000	0
BH 7 000 000	183 750	96 632	87 118		20 940	162 810	49 568	113 242
BIAT 1 100 MDT	51 335	0	51 335		0	51 335	0	51 335
BNA 1 100 MDT	538 542	389 583	148 958		57 292	481 250	320 833	160 417
BNA 200 MDT	106 250	81 250	25 000		6 250	100 000	68 750	31 250

BNA 300 MDT	150 000	112 500	37 500		9 375	140 625	93 750	46 875
BNA 400 MDT	187 500	137 500	50 000		12 500	175 000	112 500	62 500
BNA 700 MDT	700 000	700 000	0		0	700 000	630 000	70 000
BT 500 MDT	50 000	0	50 000		50 000	0	0	0
BT 800 MDT	80 000	0	80 000		80 000	0	0	0
BTK 1 500 MDT	239 664	0	239 664		97 743	141 921	0	141 921
BTK 120 MDT	120 000	120 000	0		0	120 000	30 000	90 000
BTK 2 700 MDT	431 412	0	431 412		200 287	231 125	0	231 125
BTK 216 MDT	216 000	216 000	0		0	216 000	54 000	162 000
BTK 250 MDT	159 722	76 389	83 333		41 667	118 056	34 722	83 333
BTK 329 MDT	329 000	329 000	0		0	329 000	329 000	0
BTK 183 MDT	183 000	183 000	0		0	183 000	183 000	0
STB 35 000 MDT	35 103 000	33 347 850	1 755 150		0	35 103 000	31 592 700	3 510 300
STB 3 344 MDT	3 344 827	3 053 972	290 854		121 189	3 223 638	2 908 545	315 092
STB 977 MDT	891 098	804 648	86 450		39 900	851 198	764 748	86 450
STB 127 MDT	127 447	116 900	10 547		4 395	123 052	111 626	11 426
UIB 2 515 MDT	2 506 471	1 822 888	683 583		341 792	2 164 680	1 481 097	683 583
UIB 4 979 MDT	4 983 548	4 034 301	949 247		474 624	4 508 924	3 559 677	949 247
BNA 300 MDT	300 000	300 000	0		0	300 000	300 000	0
Total emprunts bancaires	75 311 904	67 725 947	7 585 956	0	2 042 812	73 269 091	63 036 574	10 232 518
Articles constatés	758 351	202 624	555 727	2 140 654	556 663	2 342 342	1 426 791	915 552
Leasing	2 257 463	1 571 188	686 275		306 073	1 951 390	1 181 160	770 230
Total	78 327 718	69 499 760	8 827 958	2 140 654	2 905 548	77 562 824	65 644 525	11 918 299

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 30/06/2022	Charges d'intérêts à payer	V. actualisée des paiements restants
2020	205 271	Matériel de transport	64 443			0		
2021	205 272	Matériel de transport	64 443	0	0	0	0	0
2020	215 601	Construction	843 820			0		
2021	215 602	Construction	659 946	238 383	318 295	556 678	75 078	631 756
2020	646 111	Matériel de transport	58 070			0		0
2021	646 112	Matériel de transport	58 070	14 446	1 304	15 749	1 200	16 950
2020	650 771	Matériel de transport	60 070			0		0
2021	650 772	Matériel de transport	60 070	15 412	1 391	16 803	1 281	18 084
2020	594 121	Matériel et outillage	50 149					
2021	594 122	Matériel et outillage	50 149	13 170	5 969	19 139	1 561	20 701
2020	489 561	Matériel et outillage	35 239	6 589	1	6 590	161	6 751
2020	681 421	Matériel de transport	99 127					
2021	681 422	Matériel de transport	99 127	21 300	18 626	39 926	5 098	45 024
2020	631 861	Matériel et outillage	61 000					
2021	631 862	Matériel et outillage	61 000	15 232	18 834	34 066	4 495	38 561

2020	631 921	Matériel et outillage	92 999					
2021	631 922	Matériel et outillage	92 999	23 198	28 684	51 882	6 845	58 728
2021	704 522	Matériel et outillage	357 681					
2021	704 523	Matériel et outillage	357 681	85 742	155 135	240 877	45 881	286 758
2021	704 722	Matériel de transport	161 142					
2021	704 723	Matériel de transport	161 142	38 422	52 700	91 122	14 847	105 968
2020	693 281	Matériel et outillage	57 401			0		0
2021	693 282	Matériel et outillage	57 401	15 381	14 690	30 072	4 084	34 155
2018	1 831 000 009	Matériel et outillage	61 001	14 434	5 192	19 626	1 637	21 263
2020	724 911	Matériel et outillage	61 001			0		0
2021	724 912	Matériel et outillage	61 001	17 587	0	17 587	662	18 249
2021	729 962	Matériel et outillage	140 238					
2021	729 963	Matériel et outillage	140 238	28 115	67 139	95 254	21 477	116 731
2021	736 412	Matériel et outillage	235 000					
2021	736 413	Matériel et outillage	235 000	54 845	137 558	192 403	44 742	237 145
2020	736 981	Matériel et outillage	24 001			0		0
2021	736 982	Matériel et outillage	24 001	10 503	0	10 503	664	11 167
2019	1 904 456 960	Matériel de transport	117 132	26 813	19 741	46 554	5 042	51 596
2021	731 752	Matériel de transport	106 070					
2021	731 753	Matériel de transport	106 070	36 493	46 182	82 675	12 906	95 582
2020	2 025 100 117	Matériel de transport	49 620	9 449	25 191	34 641	7 803	42 444
2020	2 028 700 030	Matériel de transport	34 491	6 498	18 091	24 589	5 691	30 280
2020	2 031 500 052	Matériel de transport	39 992	7 553	21 542	29 095	6 913	36 008
2020	2 032 300 061	Matériel et outillage	45 591	8 497	24 672	33 168	7 881	41 049
2020	2 032 300 022	Matériel et outillage	45 590	8 497	24 672	33 168	7 881	41 050
2020	2 024 000 105	Matériel de transport	79 501	15 304	39 008	54 312	11 900	66 212
2021	2 100 800 055	Matériel de transport	52 141	8 673	29 445	38 119	10 007	48 125
2021	2 107 500 052	Matériel de transport	48 591	9 510	29 924	39 435	9 859	49 294
2021	2 108 300 063	Matériel de transport	66 778	11 921	40 466	52 386	13 752	66 138
2021	2 132 100 011	Matériel de transport	50 454	8 263	36 707	44 969	14 087	59 056
Total				770 230	1 181 160	1 951 390	343 436	2 294 826

Note IV.19: Fournisseurs et comptes rattachés :	41 030 949	33 384 099	40 877 030
* Fournisseurs	29 933 954	25 137 940	30 467 258
* Fournisseurs Effets à Payer	6 471 893	3 594 584	6 039 835
* Fournisseurs Effets Impayés	4 625 102	4 651 575	4 369 936

Note IV.20 : Autres passifs courants :	5 014 250	5 081 173	2 613 270
* Personnel, Rémunérations Dues	1 651 642	1 662 128	2 061 150
* Actionnaires dividende à payer	82 014	82 014	82 014
* Charges à Payer	3 231 474	3 337 032	443 105
* Crédoiteurs divers	49 119	0	27 000

Note IV.21 : Concours bancaires :	39 709 766	24 404 308	30 211 873
* Crédits de Financement Stocks	2 351 668	2 415 000	2 405 000
* Crédits de Financement Export	3 022 501	3 090 000	3 085 000
* MCNE STB	1 770 900	937 200	982 900
* MCNE UIB	1 288 100	753 142	920 900
* MCNE BH	630 500	820 600	1 882 800
* MCNE ATTIJARI	0	353 830	833 300
* MCNE ATB	1 988 900	408 350	1 844 300
* MCNE BT	529 200	409 900	262 300
* MCNE BIAT	0	0	60 000
* MCNE BTK	2 144 775	0	306 647
* MCNE BNA	832 000	0	205 400
* Echéances à Moins d'un an / Dettes à long terme	11 002 747	5 121 261	8 272 231
* Articles constatés courants	915 552	303 936	555 727
* Intérêts Courus	1 149 355	2 991 001	625 886
* Découvert Mobilisé UIB	0	150 000	0
* Découvert Mobilisé BTK	224 000	83 000	373 000
* Découvert Mobilisé BIAT	0	40 000	0
* Découvert Mobilisé STB	870 572	141 349	107 349
* Découvert Mobilisé BH	0	634 966	0
* Découvert Mobilisé ATB	2 088 987	922 000	1 662 428
* Découvert Mobilisé BT	0	0	0
* Découverts Bancaires	8 703 134	4 679 791	5 721 066
* Blocage de Fonds (passif)	196 876	148 982	105 640

* Total des capitaux propres et passifs	170 914 299	155 919 240	164 896 057
--	--------------------	--------------------	--------------------

Note V.1 : Revenus :	34 619 158	34 470 484	63 303 818
* Chiffre d'Affaires Local	13 742 283	16 110 090	30 010 843
* Chiffre d'Affaires à L'Exportation	20 876 876	18 360 394	33 292 974

Note V.2 : Autres produits d'exploitation :	178 147	207 599	516 401
* Produits des Autres Activités	141 875	171 327	443 857
* Quotes-Parts des Subvention d'investissement	36 272	36 272	72 544

Note V.3 : Variation des stocks des produits finis et des encours	2 289 646	(1 613 282)	(7 088 633)
* Variation des Stocks des produits finis et des encours	2 289 646	(1 613 282)	(7 088 633)
Note V.4 : Achats d'approvisionnements et MP consommés :	16 832 029	18 094 971	36 133 110
* Achats de Matières Premières	5 496 429	6 290 227	13 953 629
* Achats de Matières Premières Baignoire	45 318	160 290	1 179 396
* Achats Autres Fournitures Consommables	4 576 951	5 096 256	11 075 077
* Variations des Stocks de Matières et Fournitures	959 429	(278 344)	(1 756 528)
* Achats de Marchandises	2 676 024	3 546 602	4 915 898
* Achat non Stocké	3 077 879	3 279 940	6 765 638
Note V.5 : Charges de personnel	6 377 419	6 506 570	13 300 292
* Salaires et Autres Charges	5 466 509	5 591 345	11 212 352
* Charges Sociales Légales	910 910	915 225	2 087 941
Note V.6 : Dotations aux amortissements et aux provisions	3 834 558	3 300 922	8 784 254
* Dotations aux Amortissements	3 834 558	3 300 922	6 821 155
* Dotations aux Provisions	0	0	1 963 099
Note V.7 : Autres charges d'exploitation :	4 440 298	3 906 884	7 746 013
* Locations	261 237	255 387	586 604
* Entretiens & Réparations	309 727	407 226	748 416
* Assurances	219 630	55 078	461 796
* Etudes, Recherches et Divers Services	790 403	592 919	989 933
* Publicités	123 741	141 389	242 073
* Dons	189 984	130 372	403 170
* Transports et Déplacements	998 996	931 757	1 979 479
* Réceptions	146 754	85 584	219 913
* Frais de Communication	76 124	75 776	194 417
* Commissions Bancaires	674 535	465 965	957 040
* Jetons de Présence	36 000	50 000	111 250
* Impôts et Taxes	109 517	287 119	482 000
* Charges Immobilisées	(3 242)	(30 086)	(585 850)
* Achats non Stockés	506 892	458 396	955 772
Note V.8 Charges financières nettes :	3 096 723	2 358 020	4 795 564
* Intérêts des Emprunts	965 058	547 249	1 380 783
* Intérêts d'Escomptes Bancaires	626 666	351 174	736 639
* Pertes Liées à des Participations	8 701	18 410	24 240
* Intérêts sur Financement Devises	127 578	72 120	208 263
* Intérêts Financement Export	170 202	136 215	270 540
* Intérêts Financement Stock	129 049	105 370	209 530
* Intérêts MCNE	325 270	129 358	269 665

* Echelles d'Intérêts	518 638	450 174	849 515
* Intérêts Billet de Trésorerie	0	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé UIB	0	33 823	46 386
* Intérêts Découvert Mobilisé BTK	27 758	3 142	13 231
* Intérêts Découvert Mobilisé STB	29 654	23 659	27 085
* Intérêts Découvert Mobilisé BH	0	75 006	88 013
* Intérêts Découvert Mobilisé ATB	2 790	2 104	8 456
* Intérêts Découvert Mobilisé BTL	0	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé Attijari	21 623	32 851	47 461
* Intérêts Découvert Mobilisé BT	0	0	0
* Intérêts des Obligations Cautionnées	222	5 691	11 996
* Intérêts FACTORING	43 237	86 307	198 087
* Pertes de Change	255703	(11 477)	59 680
* Intérêts de Retard Impayés	95 114	187 683	341 051
* Gain de Change	(248 972)	109 161	5 706
* Variation TMM	(1 569)	0	(764)

Note V.9 Produits des placements :	44 412	44 325	88 056
* Produits des billets de trésorerie	43 600	43 600	87 200
* Autres Produits	812	725	856

Note V.10 Autres gains ordinaires :	4 488	18 965	60 197
* Autres Gains	4 488	18 965	60 197

Note V.11 Autres pertes ordinaires :	62 696	310 385	365 387
* Autres Pertes Ordinaires	62 696	310 385	365 387

Note V.12 Impôts sur les bénéfices :	55 879	46 701	127 378
* Impôts sur les bénéfices	55 879	46 701	127 378

Note VI.1 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisation Corp et Incorp. :	(3 721055)	(5 617530)	(12137 742)
* Logiciels	(4 400)	(1 125)	(16 449)
* Constructions	(5 492)	(172 643)	(1 399 462)
* Agencements & Aménagements	(83 518)	(227 822)	(470 579)
* Installations Techniques	(47 098)	(19 597)	(61 060)
* Matériel Industriel	(61 066)	(723 449)	(1 601 999)
* Outillages Industriels	(357 343)	(7 206 326)	(7 692 930)
* Matériel de Bureau	(47 520)	(6 727)	(173 952)
* Matériel de Transport	(143 562)	(113 857)	(246 861)
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	0	(167 509)	(217 963)
* Matériel Informatique	(20 553)	(41 600)	(53 877)

* Autres Immobilisations	(82 040)	(769 517)	(7 584 614)
* Equipements -Climatisation-	0	(4 550)	(4 550)
* Constructions en Cours	24 302	11 758	945 503
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	(2 747 557)	3 825 435	6 879 384
* Charges à Répartir	(145 208)	0	(438 333)
Note VI.2 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations corporelles :	0	17 200	17 200
* Cession de Matériel Industriel	0	17 200	17 200
Note VI.3 Décaissements affectés à l'acquisition d'Immobilisations Financières :	(177 949)	(119 414)	(157 995)
* Dépôts et Cautionnements	0	(11 000)	(11 400)
* Avance / Consommation Electricité	0	0	(119)
* Avance / Consommation Gaz	0	0	(34 801)
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	0	(108 414)	(108 414)
* Fonds de Garantie BH	(48 348)	0	0
* Titres de Participation	(129 601)	0	(3 260)
Note VI.4 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations financières :	169 691	20 916	187 126
* Fonds de Garantie BH	0	20 916	187 126
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	164 582	0	0
* Dépôts et Cautionnements	5 110	0	0
Note VI.5 Encaissements provenant des Emprunts Bancaires :	2 140 654	25 379 633	18 000 541
* Emprunt ATB	0	2 483 333	305 893
* Emprunt STB	0	0	3 472 274
* Emprunt BH	0	10 800 000	12 111 659
* Emprunt BNA	0	0	300 000
* Emprunt UIB	0	7 898 226	403 182
* Emprunt Attijari	0	3 686 073	342 592
* Emprunt BTK	0	512 000	512 000
* Articles constatés	2 140 654	0	552 941
Note VI.6 Encaissements provenant des Emprunts Leasing :	0	1 112 841	217 964
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	0	0	217 964
* Emprunt - ATL Leasing	0	945 332	0
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	0	167 509	0

Note VI.7 Remboursements des emprunts bancaires :	(2 076 006)	(14 486 613)	(5 950 933)
* Emprunt - BH	(354346)	(309 962)	(683 984)
* Emprunt – STB	(165484)	0	(73 150)
* Emprunt – BTK	(339 697)	(345 658)	(763 122)
* Emprunt – BFT	0	0	0
* Emprunt ATB	(93 598)	(2 483 333)	(56 159)
* Emprunt BT	(130 000)	(130 000)	(260 000)
* Emprunt BNA	(85 417)	(51 042)	(102 083)
* Emprunt UIB	(816 415)	(7 495 045)	(408 208)
* Emprunt Attijari	(57 856)	(3 500 000)	(614 420)
* Articles constatés	(556 663)	(1 684 965)	(2 138 083)
* Intérêts Courus	523 469	1 513 392	(851 724)
Note VI.8 Remboursements des emprunts Leasing :	(306 073)	(1 217 202)	(235 678)
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	(21 667)	(27 972)	(15 501)
* Emprunt - ATL Leasing	(95 503)	(974 041)	(47 888)
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	(123 206)	(153 153)	(50 257)
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	(61 537)	(58 223)	(114 234)
* Emprunt - HANNIBAL LEASE	(4 160)	(3 814)	(7 797)
Note VI.9 Acquisitions des titres de placement :	(725)	(518)	(309)
* MAC Actions FIDELITY	(416)	(518)	0
* MAXULA Actions SICAV	(309)	0	(309)
Note VI.10 Cessions des titres de placement :	528	0	0
* MAXULA Actions SICAV	528	0	0
Note VI.11 Blocages de Fonds et Financements :	(52 038 704)	(35 228 603)	(75 869 912)
* Blocage de Fonds	(10 486 702)	(5 460 614)	(13 420 910)
* Crédits de Gestion	(41 552 002)	(29 767 989)	(62 449 003)
Note VI.12 Déblocages de Fonds et Financements :	54 946 683	35 130 039	79 712 567
* Déblocage de Fonds	10 583 902	6 267 304	14 396 833
* Crédits de Gestion	44 362 781	28 862 735	65 315 735
Note VI.13 Trésorerie à la clôture de l'exercice :	(8 393 228)	(4 329 595)	(5 712 724)
* Banques	(8 395 910)	(4 349 297)	(5 713 038)
* Caisse	2 686	19 702	314

VII - Informations Sur Les Parties Liées :

VII.1 Ventes – Clients :

Les ventes TTC réalisées avec les sociétés du groupe au cours du premier semestre 2022 se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
* Société SANITEC	0	0	0
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	1 807 260	1 139 577	2 497 888
* Société ABC	210 449	349 961	609 130
* Société AQUABAIN	0	2 953	196 219
* Société SOTEMAIL	0	0	0
* Société SOMOCER	0	0	0
* SMC	0	0	0
	2017 709	1 492 491	3 303 237

VII.2 AchatsFournisseurs :

Les achats TTC réalisés avec les sociétés du groupe au cours du premier semestre 2022 se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
* Société SANITEC	0	0	0
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	363 860	2 156 673	4 144 886
* Société SOMOSAN	0	0	0
* Société ABC	229 826	4 522	35 784
* Société SOTEMAIL	0	0	0
* Société AB CORPORATION	0	0	0
* SMC	0	89 034	128 076
* Société AQUABAIN	0	15 521	1 354 950
* Société SOMOCER	194 962	69 220	301 016
	788 648	2 334 970	5 964 712

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 résume au tableau ci-dessous :

Partie liée	Débiteurs & créditeurs divers	
	Débiteurs	Créditeurs
SOPPEC INVEST	144 507	0
AB-CORPORATION	6 622 317	0
SOMOSAN	794 507	0
SOMOCER	150 000	0
TOTAL	7 467 580	0

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	731 339	731 339				Caution en faveur de la STEG et de la SONEDE
-Aval						
-Autres garanties	472 814	472 814				Fond de garantie au profit de STB, UNIFACTOR et B.H
b) Garanties réelles						
- Hypothèques	2 050 000	2 050 000	0	0	0	BIAT: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	7 110 000	7 110 000	0	0	0	UIB: contrat de crédit de gestion: hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204
	2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH: contrat de crédit à L.T: hypothèque en rang utile sur les terrains l objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204 , 26255, et en 1 er rang sur le RI 28 530 et les T.F 134304 et 135029.
	7 000 000	7 000 000	0	0	0	BH: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les Terrains objet des Réquisitions (R.I) 24167, 24168, 29204, 26255, et en 1 er rang sur le TF 28 530et les T.F 134304,134305 et 135029.
	10 580 000	10 580 000	0	0	0	STB: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions : 24167, 24168,24169, 29204, 28530 et de 1 er rang sur le TF 26255 et TF 134304,134305 et 135029
	5 400 000	5 400 000	0	0	0	BTK: contrat de crédits à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (T.F) 24167, 24168, 29204.
	1 950 000	1 950 000	0	0	0	BTK: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions : 24167, 24168, 14169,26255 et 24170.
	1 040 000	1 040 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des Réquisitions (RI): 24167, 24168, 24169, 26255 et TF 134304 et 135029
	2 000 000	2 000 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des titres Réquisitions (RI): 24167, 24168, 29204, et de 1 er rang et en pari passu avec STB et ATB sur le RI : 26255 et de 1 er rang sur les TF 135029 et en rang utile sur le TF 134304
	1 910 000	1 910 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169 et 26255

	3 000 000	3 000 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit à L.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des titres réquisitions (RI): 24167, 24168, 29204 , et de 1 er rang et en pari passu avec STB et BNA sur le RI : 26255 et sur TF 134304
	1 300 000	1 300 000	0	0	0	BT: contrat moyen terme :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI: 24167, 24168, 29204 24170,et 26255 et TF 134304
	2 520 000	2 520 000	0	0	0	BT: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 29204 et TF 134305
	3 000 000	3 000 000	0	0	0	UIB CREDIT MOYEN TERME :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des RI : 24167, 24168, 24169
	3 000 000	3 000 000	0	0	0	ATTIJARI BANK: contrat de crédit de gestion :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et des RI:24167,14168,29204 et 26255.
	3 500 000	3 500 000	0	0	0	ATTIJARI BANK:contrat de crédit à M.T :hypothèque en rang utile sur les terrains objet des TF:134305,134304,135029 et des RI:24167,14168,29204 et 26255.
	2 500 000	2 500 000	0	0	0	BH:contrat de crédit à LT: hypothèque en rang utile des RI 26255,24167,24168,29204,26530,28530 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, 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
	1 950 000	1 950 000				NAIB BANK: contrat de crédit de gestion hypothèque en 1 er rang sur RI:35793
- Nantissements	1 100 000	1 100 000	0	0	0	BIAT: contrat de crédit à L.T :nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	7 110 000	7 110 000	0	0	0	UIB: contrat de crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	14 500 000	14 500 000	0	0	0	BH: contrats de crédit à L.T et crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels à acquérir
	7 350 000	7 350 000	0	0	0	BTK: contrats de crédits à L.T et crédits de gestion:nantissement en rang utile sur fonds de commerce et en 1 er rang sur four tunnel à hauteur de 2 700 000
	3 740 000	3 740 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à 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 terme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et materiel.
	8 000 000	8 000 000	0	0	0	UIB:crédit à moyen terme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et en 1er rang 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
	6 500 000	6 500 000	0	0	0	ATTIJARI BANK: contrat de crédit à MT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels.
c) effet escomptés et non échus	11 711 848	11 711 848	0	0	0	Les effets escomptés et non échus relatifs aux parties liées concernent les sociétés du groupe
Avance sur créance	1 881 713	1 881 713			0	
d) créances à l'exportation mobilisées	0					
e) Abandon de créances	0					
Total	222 917 714	222 917 714	0	0	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	68 450 000	90439739	0
* Emprunt courant de gestion	30060 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
WIFAK	205272	64 443	0
WIFAK	215602	659 946	75 078
ATL	646112	58 070	1 200
ATL	650772	60 070	1 281
TIJARI	594122	50 149	1 561
HANNIBAL	489561	35 239	161
ATL	681422	99 127	5 098
TIJARI	631862	61 000	4 495
TIJARI	631922	92 999	6 845
ATL	704523	357 681	45 881
ATL	704723	161 142	14 847
ATL	693282	57 401	4 084
IJARA	1831000009	61 001	1 637
ATL	724912	61 001	662
ATL	729963	140 238	21 477
ATL	736413	235 000	44 742
ATL	736982	24 001	664
IJARA	1904456960	117 132	5 042
ATL	731753	106 070	12 906
IJARA	2025100117	49 620	7 803
IJARA	2028700030	34 491	5 691
IJARA	2031500052	39 992	6 913
IJARA	2032300061	45 591	7 881
IJARA	2032300022	45 590	7 881
IJARA	2024000105	79 501	11 900
IJARA	2100800055	52 141	10 007
IJARA	2107500052	48 591	9 859
IJARA	2108300063	66 778	13 752
IJARA	2132100011	50 454	14 087
Total			343436

VIII.5 Intérêts sur crédit bancaires non encore échus

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BH	2 500 000	157 281
BH	2 500 000	50 313
BH	2 500 000	26 147
BH	2 500 000	2 442
BNA	1 100 000	141 191
BNA	400 000	51 648
BNA	300 000	42 930
BNA	200 000	31 948
BTK	1 500 000	2 684
BTK	2 700 000	4 597
ATB	3 000 000	1 105 487
UIB	3 000 000	302 815
B H	2 500 000	619 649
B H	2 500 000	49 980
B H	2 500 000	20 481
B H	2 500 000	4 142
UIB	5 000 000	966 206
BH	2 500 000	953 902
BH	2 500 000	41 427
BH	2 500 000	22 442
BH	2 500 000	2 096
BTK	250 000	8 373
BTK	216 000	18 789
BTK	120 000	10 439
BNA	700 000	174 911
STB	35 103 000	6 129 713
STB	977 547	436 155
BTK	329 000	50 130
BTK	183 000	27 884
ATJ	3 343 481	420 667
BH	3 800 000	1 191 436
BH	3 800 000	9 814
BH	7 000 000	4 168 188
BH	7 000 000	13 264
BNA	300 000	94 491
ATB	305 893	136 172
STB	3 344 827	1 621 411
STB	127 447	65 174
Total		19 176 820

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	16 832 029	13 297 303	2 861 445	168 320	504 961
Autres Charges d'Exploitation	4 440 298	3 507 836	754 851	44 403	133 209
Frais de Personnel	6 377 419	5 038 161	1 084 161	63 774	191 323
Impôts et Taxes	55 879	44 144	9 499	559	1 676
Dotations Aux Amort. Et Provisions nettes des reprises	3 834 558	3 029 301	651 875	38 346	115 037
Charges Financières	3 096 723	2 446 411	526 443	30 967	92 902
TOTAL	34 636 906	27 363 156	5 888 274	346 369	1 039 107

X- Les Immobilisations acquises en Leasing :

Contrat N° 215602 MAGASIN 3 ICEBERG:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	115 487	30 303	145 790
2023	253 675	37 904	291 580
2024	187 515	6 871	194 387
Total	556 678	75 078	631 756

Contrat N° 646112 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	6 954	869	7 823
2023	8 796	331	9 127
Total	15 749	1 200	16 950

Contrat N° 650772 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 419	927	8 347
2023	9 384	353	9 738
Total	16 803	1 281	18 084

Contrat N° 594122 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	6 389	917	7 306
2023	12 751	644	13 395
Total	19 139	1 561	20 701

Contrat N° 489561 SR PLATEAU TUNICOM:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	4 345	161	4 521
2023	2 246	0	2 261
Total	6 591	161	6 782

Contrat N° 681422 PASSAT:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	10 253	2 487	12 740

2023	22 948	2 532	25 480
2024	6 725	78	6 370
Total	39 926	5 098	44 590

Contrat N° 631862 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 375	1 880	9 255
2023	16 229	2 280	18 509
2024	10 462	335	10 797
Total	34 066	4 495	38 561

Contrat N° 693282 UNITE D'OSMOSE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 404	1 911	9 315
2023	16 571	2 059	18 630
2024	6 096	114	6 210
Total	30 072	4 084	34 155

Contrat N° 704523 COMPRESSEUR SECHEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	41 274	16 078	57 352
2023	92 377	22 327	114 703
2024	107 227	7 477	114 703
Total	240 877	45 881	286 758

Contrat N° 704723 AUDI A5:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	18 495	5 959	24 454
2023	41 395	7 513	48 908
2024	31 231	1 375	32 606
Total	91 122	14 847	105 968

Contrat N° 631922 COMPRESSEUR AIR ELECTRIQUE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	11 231	2 863	14 095
2023	24 717	3 472	28 189
2024	15 934	510	16 444

Total	51 882	6 845	58 728
--------------	---------------	--------------	---------------

Contrat IJARA N°1831000009 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 010	962	7 973
2023	12 615	675	13 290
Total	19 626	1 637	21 263

Contrat N°724912 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	14 980	662	15 642
2023	2 607	0	2 607
Total	17 587	662	18 249

Contrat N°729963 FOURNITURE ET POSE DE
TRANSFO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	13 534	6 477	20 011
2023	30 291	9 731	40 022
2024	35 160	4 862	40 022
2025	16 269	407	16 676
Total	95 254	21 477	116 731

Contrat N°736413 GROUPE ELECTROGENE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	26 401	13 123	39 524
2023	59 089	19 959	79 048
2024	68 588	10 460	79 048
2025	38 324	1 200	39 524
Total	192 403	44 742	237 145

Contrat N°736982 DEUX BALAYEUSE MODELE 52 WAVE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	5 550	541	6 091
2023	4 952	124	5 076
Total	10 503	664	11 167

Contrat N°1904456960 KIA SPORTAGE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	13 006	2 472	15 478
2023	28 463	2 494	30 957
2024	5 085	76	5 162
Total	46 554	5 042	51 596

Contrat N°731753 JUMPER:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	17 567	5 373	22 940
2023	39 317	6 562	45 879
2024	25 792	971	26 763
Total	82 675	12 906	95 582

Contrat N°2025100117 DFM S50:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	4 572	2 129	6 701
2023	10 080	3 322	13 403
2024	11 472	1 931	13 403
2025	8 517	420	8 937
Total	34 641	7 803	42 444

Contrat N°2028700030 DOBLO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	3 144	1 514	4 658
2023	6 932	2 385	9 316
2024	7 889	1 428	9 316
2025	6 625	364	6 989
Total	24 589	5 691	30 280

Contrat N°2031500052 i20:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	3 606	1 795	5 401
2023	7 951	2 851	10 802
2024	9 049	1 753	10 802
2025	8 489	514	9 004
Total	29 095	6 913	36 008

Contrat N° 2032300061 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	4 111	2 046	6 157
2023	9 064	3 250	12 314
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	33 168	7 881	41 049

Contrat N° 2032300022 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	4 111	2 046	6 157
2023	9 064	3 250	12 314
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	33 168	7 881	41 049

Contrat N° 2024000105 Hunday H350 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	7 405	3 332	10 737
2023	16 326	5 148	21 474
2024	18 579	2 894	21 474
2025	12 002	526	12 528
Total	54 312	11 900	66 212

Contrat N° 20100800055 Honda:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	4 602	2 439	7 041
2023	10 146	3 938	14 083
2024	11 546	2 538	14 084
2025	13 141	944	14 084
Total	39 434	9 859	49 293

Contrat N° 2108300063 camion Dong Feng:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	5 768	3 251	9 019

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	52 385	13 752	66 137

Contrat N° 2107500052 chariot :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	4 197	2 365	6 562
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	38 118	10 007	48 124

Contrat N° 2132100011 i 20 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2022	3 998	2 816	6 814
2023	8 815	4 813	13 628
2024	10 031	3 597	13 628
2025	11 416	2 212	13 628
2026	10 710	649	11 358
Total	44 969	14 087	59 056

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2022

<i>Désignations</i>	Valeur comptable brute					Amortissements				Valeur comptable nette 30-06- 2022
	<u>31/12/2021</u>	<u>Acquisition 2022</u>	<u>Reclassements 2022</u>	<u>Cession 2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Dotation 2022</u>	<u>Reclassements/Cessions 2022</u>	<u>30/06/2022</u>	
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<u>286 273</u>	<u>4 400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>290 673</u>	<u>258 634</u>	<u>8 112</u>	<u>0</u>	<u>266 746</u>	<u>23 928</u>
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Logiciels	284 733	4 400			289 133	257 094	8 112	0	265 206	23 927
Marques et brevets	1 540	0			1 540	1 540	0	0	1 540	0
<i>Immobilisations corporelles</i>	<u>133 772 307</u>	<u>3 571 448</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>137 343 754</u>	<u>43 176 031</u>	<u>3 716 332</u>	<u>0</u>	<u>46 892 363</u>	<u>90 451 392</u>
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	8 014 484	0	0	0	8 014 484	0	0	0	0	8 014 484
Constructions	19 903 769	0	5 492	0	19 909 261	6 792 881	461 809	0	7 254 690	12 654 572
Constructions à statut juridique particulier	1 333 835	0	0	0	1 333 835	368 991	33 072	0	402 063	931 772
Agencements et aménagements	4 020 997	64 709	18 810	0	4 104 515	1 520 767	106 523	0	1 627 290	2 477 225
Installations techniques	4 112 770	47 098	0	0	4 159 868	2 069 053	83 890	0	2 152 943	2 006 925
Matériel industriel	55 973 460	61 066	0	0	56 034 526	21 047 953	1 375 073	0	22 423 025	33 611 500
Matériel industriels à statut juridique particulier	730 279	0	0	0	730 279	231 802	20 127	0	251 929	478 350
Outillage industriels	21 879 875	248 160	109 183	0	22 237 218	4 168 410	926 106	0	5 094 515	17 142 702
Matériel de bureaux	924 577	47 520	0	0	972 097	425 399	40 673	0	466 072	506 025
Matériel de transport	4 860 161	1 043	0	0	4 861 204	3 096 466	109 378	0	3 205 844	1 655 360
Matériel de transport à SJP	3 132 667	0	0	0	3 132 667	2 413 753	145 357	0	2 559 110	573 557
Matériel informatiques	559 055	18 673	1880	0	579 608	499 869	19 282	0	519 152	60 457
Autres immobilisations	8 024 459	82 040	0	0	8 106 500	415 990	391 149	0	807 139	7 299 360
Equipements de climatisation	166 554	0	0	0	166 554	124 697	3 894	0	128 591	37 963
<i>Immobilisation en cours</i>	<u>135 365</u>	<u>3 001 139</u>	<u>-135 365</u>	<u>0</u>	<u>3 001 139</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 001 139</u>
<i>Charges à répartir</i>	<u>2 941 436</u>	<u>145 208</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 086 644</u>	<u>2 507 070</u>	<u>110 114</u>	<u>0</u>	<u>2 617 184</u>	<u>469 460</u>
Total	<u>137 000 016</u>	<u>3 721 055</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>140 721 072</u>	<u>45 941 735</u>	<u>3 834 558</u>	<u>0</u>	<u>49 776 293</u>	<u>90 944 779</u>

Schéma des soldes intermédiaires de gestion au 30/06/2022

(exprimé en dinars)

PRODUITS	30/06/2022	30/06/2021	CHARGES	30/06/2022	30/06/2021	SOLDE	30/06/2022	30/06/2021
Revenus et autres produits d'exploitation	34 619 158	34 470 484	Déstockage de production	2 289 646	(1 613 282)			
Production immobilisée	0	0						
Total	34 619 158	34 470 484				Production	32 329 512	36 083 766
Production	32 329 512	36 083 766	Achats consommés	16 832 029	18 094 971	Marge sur coût matière	15 497 483	17 988 795
Marge sur coût matière	15 497 483	17 988 795	Autres charges externes	4 331 142	3 619 765			
Autres produits d'exploitation	141 875	196 827						
Total	15 639 358	18 185 622	Total	4 331 142	3 619 765	Valeur Ajoutée Brute	11 308 216	14 565 857
Valeur Ajoutée Brute	11 308 216	14 565 857	Impôts et taxes	109 157	287 119			
			Charges de personnel	6 377 419	6 506 570			
Quotes-parts des subv d'investissement	36 272	10 772						
Total	11 344 488	14 576 629	Total	6 486 575	6 793 689	Excédent brut d'exploitation	4 857 913	7 782 939
Excédent brut d'exploitation	4 857 913	7 782 939	Insuffisance brute d'exploitation					
Autres produits ordinaires	4 488	18 965	Autres charges ordinaires	62 696	310 385			
Produits financiers	44 412	44 325	Charges financières	3 096 723	2 358 020			
Quotes-parts des subv d'investissement			Dotations aux amortissements et aux provisions	3 834 558	3 300 922			
			Impôt sur le résultat ordinaire	55 879	46 701			
Total	4 906 813	7 846 229	Total	7 049 856	6 016 027	Résultat net de l'exercice	(2 143 043)	1 830 202
Résultat des activités ordinaires	(2 143 043)	1 830 202						
Effet positif des modifications comptables			Effet négatif des modifications comptables					
Total	(2 143 043)	1 830 202	Total	(2 143 043)	1 830 202	Résultat net après modifications comptables	(2 143 043)	1 830 202

Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers

Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022

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 2022.

02 Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la société « SANIMED », comprenant le bilan au 30 juin 2022, 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 170.914.299 dinars tunisiens et fait ressortir un déficit comptable net de 2.143.043 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 rendons 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 2022, les réserves suivantes ont été soulevées :

05 L'examen des comptes clients au 30 juin 2022 fait ressortir des créances anciennes de l'ordre de 1.009.638 dinars non couvertes par des provisions pour dépréciation.

06 La direction de la société « SANIMED », dans sa lettre d'affirmation datée du 28 septembre 2022, 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 791.507 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 2022, 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.

Observations

08 La note II.1 aux états financiers fait mention que la société a été victime d'un incendie survenu en date du 08 mai 2022 qui a endommagé le stock entreposé au niveau du magasin. La valeur du stock endommagé a été arrêtée à 4.415.733 dinars. Le montant de l'indemnisation n'est pas encore arrêté avec les parties prenantes.

09 La note II.2 aux états financiers fait mention que la société a obtenu l'accord de restitution des crédits de TVA et d'impôt sur les sociétés arrêtés au 31 décembre 2021 pour les montants respectifs de 1.869.656 et 677.370 dinars.

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

Fait à Sfax le 29 septembre 2022

Les commissaires aux comptes

**CRG Audit
Chiraz DRIRA**

**KBH Audit & Conseil
Nizar BARKIA**