

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

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 2023 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes, Mme Chiraz DRIRA et M. Nizar BARKIA.

Bilan arrêté au 30 juin 2023**(Exprimé en dinars)**

ACTIFS	NOTES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
ACTIFS NON COURANTS :				
Actifs Immobilisés				
Immobilisations Incorporelles	IV.1	290 673	290 673	290 673
Amortissement des Immobilisations Incorporelles	IV.2	(280 746)	(266 746)	(275 278)
		9 927	23 927	15 395
Immobilisations Corporelles	IV.3	159 597 141	137 343 754	140 466 643
Amortissement des Immobilisations Corporelles	IV.4	(52 307 448)	(46 892 363)	(49 408 309)
		107 289 692	90 451 392	91 058 335
Immobilisations Financières	IV.5	2 179 459	1 994 775	2 274 956
Provisions	IV.6			
		2 179 459	1 994 775	2 274 956
Total des Actifs Immobilisés		109 479 079	92 470 093	93 348 685
Autres Actifs non Courants	IV.7	494 330	469 459	513 597
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		<u>109 973 409</u>	<u>92 939 552</u>	<u>93 862 282</u>
ACTIFS COURANTS				
Stocks	IV.8	27 941 804	34 451 635	31 862 487
Provisions	IV.9	(1 380 717)	(1 180 717)	(1 180 717)
		26 561 087	33 270 918	30 681 770
Clients et Comptes Rattachés	IV.10	29 848 899	29 808 440	28 196 730
Provisions	IV.11	(2 655 979)	(2 405 979)	(2 405 979)
		27 192 920	27 402 461	25 790 750
Autres Actifs Courants	IV.12	9 540 924	10 515 259	9 320 060
Placements et Autres actifs financiers	IV.13	1 166 572	2 506 574	2 546 092
Provisions	IV.14	0	0	(600 000)
Liquidités et Equivalents de Liquidités	IV.15	3 017 849	4 279 535	2 658 465
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		67 479 352	77 974 747	70 397 137
TOTAL DES ACTIFS		177 452 761	170 914 299	164 259 420

Bilan arrêté au 30 juin 2023

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS	NOTES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	IV.16	16 554 000	16 554 000	16 554 000
Réserves	IV.17	21 528 585	8 070 180	8 070 180
Résultats Reportés	IV.18	(26 858 345)	(16 917 318)	(16 917 318)
Autres Capitaux Propres (y compris réserve spéciale de réévaluation libre)	IV.19	13 875 248	13 890 990	13 854 718
Réserve spéciale de réévaluation légale	IV.17	2 740 940	0	0
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		<u>27 840 428</u>	<u>21 597 852</u>	<u>21 561 581</u>
Résultat de l'exercice		(5 910 498)	(2 143 043)	(9 941 027)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		<u>21 929 930</u>	<u>19 454 809</u>	<u>11 620 553</u>
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	IV.20	79 857 578	88 183 315	85 054 579
Provisions pour risques et charges		60 000	60 000	60 000
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		79 917 578	88 243 315	85 114 579
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et Comptes Rattachés	IV.21	46 871 383	41 030 949	47 895 596
Autres Passifs Courants	IV.22	2 796 331	5 014 250	2 615 877
Autres Passifs Financiers	IV.23	14 433 623	8 467 843	8 029 586
Concours Bancaires	IV.24	11 503 915	8 703 134	8 983 228
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		75 605 253	63 216 175	67 524 287
TOTAL DES PASSIFS		155 522 831	151 459 490	152 638 866
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES & PASSIFS		177 452 761	170 914 299	164 259 420

Etat de résultat Pour l'exercice clos le 30 Juin 2023**(Exprimé en dinars)**

DESIGNATION	NOTES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Produits d'exploitation				
Revenus	V.1	20 929 859	34 619 158	58 160 637
Autres produits d'exploitation	V.2	712 966	178 147	234 544
Total des produits d'exploitation		21 642 825	34 797 305	58 395 182
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des en-cours	V.3	(886 832)	2 289 646	3 709 304
Achats d'approvisionnements consommés	V.4	12 830 110	16 832 029	29 383 216
Charges de personnel	V.5	5 892 612	6 377 419	12 209 831
Dotations aux amortissements et aux provisions	V.6	3 500 640	3 834 558	7 164 822
Autres charges d'exploitation	V.7	2 776 114	4 440 298	9 389 467
Total des charges d'exploitation		24 112 644	33 773 950	61 856 641
Résultat d'exploitation		(2 469 819)	1 023 355	(3 461 459)
Charges financières nettes	V.8	2 857 626	3 096 723	6 464 277
Produits des placements	V.9	41 779	44 412	102 383
Autres gains ordinaires	V.10	10 155	4 488	33 706
Autres pertes ordinaires	V.11	600 005	62 696	24 581
Résultat des activités ordinaires avant impôt		(5 875 517)	(2 087 164)	(9 814 228)
Impôt sur les bénéfices	V.12	34 981	55 879	126 799
Résultat des activités ordinaires après impôt		(5 910 498)	(2 143 043)	(9 941 027)
Eléments extraordinaires (Pertes)		0	0	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		(5 910 498)	(2 143 043)	(9 941 027)

Etat des flux de trésorerie arrêté au 30 juin 2023 (Exprimé en dinars)

DESIGNATION	NOTES	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</u>				
RESULTAT NET		(5 910 498)	(2 143 043)	(9 941 027)
Ajustements pour:				
Amortissements et provisions		3 500 640	3 834 558	7 164 822
Reprise sur provisions		(600 000)	0	0
Variations des:				
Stocks:		3 920 683	3 249 075	5 838 223
Créances:		(1 225 827)	(8 774 816)	(5 665 004)
Autres actifs:		(240 864)	(310 650)	837 349
Fournisseurs et autres dettes:		2 234 000	2 554 900	6 939 002
Quote part subvention d'investissement		(30 886)	(36 272)	(72 544)
Actualisation des placements		154	8 701	(7 218)
Plus-value de cession des immobilisations		0	0	(28 658)
Moins-value de cession des titres de placement		600 000	0	0
Acquisitions des titres de placement	VI.10	(633)	(725)	(725)
Cessions des titres de placement	VI.11	800 000	528	528
Blocages de fonds et financements	VI.12	(43 862 566)	(52 038 704)	(105 364 017)
Déblocages de fonds et financements	VI.13	38 550 507	54 946 683	108 615 719
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		(2 265 291)	1 290 234	8 316 451
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</u>				
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles et autres actifs non courants	VI.1	(3 057 918)	(3 721 055)	(7 123 212)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	VI.2	0	0	58 000
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	VI.3	(163 177)	(177 949)	(637 588)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	VI.4	258 673	169 691	349 150
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		(2 962 421)	(3 729 313)	(7 353 650)
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</u>				
Encaissement suite à la libération du capital		0	0	0
Dividendes et autres distributions		0	0	0
Encaissement subvention d'investissement	VI.5	51 416	0	0
Encaissements provenant des emprunts bancaires	VI.6	0	2 140 654	2 140 654
Encaissements des billets de trésorerie	VI.7	4 000 000	0	0
Remboursements des emprunts bancaires	VI.8	(190 578)	(2 076 006)	(5 410 449)
Remboursements des emprunts leasing	VI.9	(394 319)	(306 073)	(686 361)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		3 466 519	(241 425)	(3 956 156)
VARIATION DE TRESORERIE		(1 761 193)	(2 680 504)	(2 993 355)
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE		(8 706 079)	(5 712 724)	(5 712 724)
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	VI.14	(10 467 272)	(8 393 228)	(8 706 079)

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 2023 au 30 juin 2023 totalisant au bilan 177.452.761 dinars et dégagant un résultat négatif net d'impôt de 5.910.498 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- Les faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la date de clôture:

II.1-Les faits marquants de l'exercice

1- Les terrains de la société SANIMED ont fait l'objet d'une réévaluation à dire d'experts et selon les indices calculés sur la base des indices fixés par le décret Présidentiel n°2022-297 du 28 mars 2022 et ce en application des dispositions du décret-loi n°2021-21 du 28 décembre 2021. La réévaluation a dégagé ainsi un écart de réévaluation de 16 199 345 dinars dont 2 740 940 dinars provenant de la réévaluation légale

2- Le conseil d'administration réuni en date 22/03/2023 a décidé de nommer Mr Abderrahmen Khochtali en tant que nouveau Directeur Général de la société et ce pour une durée de Trois (3) années à partir du 01/04/2023

* Le conseil d'administration réuni en date 05/06/2023 a décidé de désigner Mr Mohamed Ouahada en tant que nouveau Directeur Général Adjoint chargé de superviser les départements outre que le commercial

3- La société SANIMED a procédé à l'émission de deux billets de trésorerie qui ont été souscrits par SOMOCER totalisant un montant de 2.000.000 DT détaillé comme suit :

- Un billet de trésorerie de 1 200 000 dinars commençant le 28 Avril 2023 et échéant le 26 Août 2023 avec un taux de 10,5% par an.

- Un billet de trésorerie de 800 000 dinars commençant le 22 Mai 2023 et échéant le 19 Septembre 2023 avec un taux de 10,5% par an.

* La société SANIMED a procédé à l'émission d'un billet de trésorerie qui a été souscrit par SOTEMAIL pour un montant de 2.000.000 DT, commençant le 08 mai 2023 et échéant le 05 septembre 2023 avec un taux de 10,5% par an.

4- La direction générale de la société a décidé en date du 1er Mars 2023 de limiter l'activité de la production au four intermittent, au vu des résultats négatifs de la nouvelle chaîne de production, mise en essaie en janvier 2023 et son impact sur le taux de réussite sortie-fours. Des actions correctrices ont été entreprises et le redémarrage est programmé pour Novembre 2023

II.2-Evénements postérieurs à la date de clôture :

1- En vertu du PV du conseil d'administration du 30/08/2023, il a été décidé de proposer une augmentation de capital en numéraire avec suppression du droit préférentiel de souscription pour un montant de 8 431 860 dinars avec une prime d'émission de 3 568 540 dinars.

2- Dans le cadre du plan de relance économique et financière de la société, la direction a fait appel à d'expertise comptable afin de l'assister pour l'élaboration d'un Business Plan et perspectives d'avenir en adoptant 3 scénarios de mobilisation de 5MD, 10MD et 15MD.

Selon l'état de résultat prévisionnel (page 44) la société commencera à réaliser des bénéfices à partir 2024.

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 :

Les immobilisations incorporelles et corporelles (à l'exception des terrains) exploitées par la société figurent aux actifs non courants pour leur coût d'acquisition et sont amorties linéairement conformément aux dispositions de l'article 41 de la loi 2007-70 portant loi des finances de l'année 2008.

Les terrains de la société SANIMED ont fait l'objet, en 2023, d'une réévaluation à dire d'experts et sur la base des indices fixés par le décret Présidentiel n°2022-297 du 28 mars 2022 en application des dispositions du décret-loi n°2021-21 du 28 décembre 2021. La réévaluation a dégagé un écart de réévaluation libre de 13 458 405 dinars constaté au poste « autres réserves » et un écart de réévaluation légale de 2 740 940 dinars constaté au poste réserve spéciale de réévaluation légale.

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 et non échue sous la rubrique passifs non courants.

Pour une meilleure information, les crédits sont présentés sous la forme comparative et au titre du présent exercice pour leur valeur globale (plus et moins d'un an).

Pour des raisons de comparabilité, les échéances à moins d'un an ont été reclassé de la rubrique concours bancaires et autres passifs financiers à la rubrique emprunts au niveau des états financiers arrêtés au 30 juin 2022.

Les échéances en intérêts sont présentées parmi les engagements hors bilan.

III.7- La comptabilisation des revenus :

Les revenus sont constatés dès lors que les conditions suivantes sont remplies : la société a transféré à l'acheteur les principaux risques et avantages inhérents à la propriété, le montant des revenus peut être mesuré de façon fiable, il est probable que des avantages futurs associés à l'opération bénéficieront à la société et les coûts encourus ou à encourir concernant l'opération peuvent être mesurés de façon fiable.

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.

III.9- La politique des provisions :

L'estimation des éventuelles provisions pour dépréciation des comptes de tiers est effectuée sur la base d'un état détaillé des créances adressé à la direction Générale qui donne un jugement motivé sur le sort de chaque créance et la nécessité d'une éventuelle provision.

<u>IV- Notes sur le bilan</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
Note IV.1 Immobilisations incorporelles :	290 673	290 673	290 673
* Logiciels	289 133	289 133	289 133
* Concessions, Marques Et Brevets	1 540	1 540	1 540
Note IV.2 Amortissement des immobilisations incorporelles :	(280 746)	(266 746)	(275 271)
* Amortissement Logiciel	(279 206)	(265 206)	(273 731)
* Amortissements Concessions Marques Et Brevets	(1 540)	(1 540)	(1 540)
Note IV-3 Immobilisations corporelles :	159 597 141	137 343 754	140 466 643
* Terrains	24 213 829	8 014 484	8 014 484
* Constructions	19 909 261	19 909 261	19 909 261
* Constructions à Statut Juridique Particulier	1 333 835	1 333 835	1 333 835
* Agencements & Aménagements	4 104 516	4 104 516	4 104 516
* Installations Techniques	4 171 520	4 159 867	4 171 520
* Matériel Industriel	56 342 474	56 034 526	56 140 016
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	730 279	730 279	730 279
* Outillages Industriels	22 517 566	22 237 219	22 505 136
* Matériel de Bureau	994 946	972 097	994 946
* Matériel de Transport	4 898 643	5 003 723	4 898 643
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	3 182 258	3 132 667	3 182 258
* Matériel Informatique	589 112	579 608	584 162
* Autres Immobilisations	13 384 915	8 106 500	13 384 915
* Equipements -Climatisation-	166 553	166 553	166 553
* Constructions en Cours	3 605	0	0
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	3 053 829	2 858 620	346 120
* Installation Technique Matériel & Outillage Baignoire en Cours	0	0	0
Note IV.4 Amortissements des immobilisations corporelles :	(52 307 448)	(46 892 363)	(49 408 301)
* Amortissements Matériel de Transport	(3 367 866)	(3 205 843)	(3 251 791)
* Amortissements Matériel de Transports à Statut Juridique Particulier	(2 821 570)	(2 559 110)	(2 697 931)
* Amortissements Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	(273 312)	(251 929)	(262 241)

* Amortissements Matériel Informatique	(552 957)	(519 151)	(536 361)
* Amortissements Constructions	(8 185 940)	(7 254 690)	(7 724 142)
* Amortissements Construction à Statut Juridique Particulier	(468 755)	(402 063)	(435 683)
* Amortissements Matériel Industriel	(23 890 210)	(22 423 026)	(23 129 170)
* Amortissements Installation Technique	(2 243 266)	(2 152 943)	(2 196 935)
* Amortissements Outillage Industriel	(1 833 703)	(1 653 818)	(1 740 463)
* Amortissements Agencement & Aménagement	(6 112 721)	(5 067 988)	(5 578 308)
* Amortissements Equipement - Climatisation	(136 101)	(128 591)	(132 397)
* Amortissements Matériel de Bureau	(550 426)	(466 071)	(508 792)
* Amortissements Autres Immobilisations	(1 870 624)	(807 139)	(1 214 085)

Note IV.5 Immobilisations financières : **2 179 459** **1 994 775** **2 274 956**

* Titres de Participation	1 286 398	778 411	1 286 398
* Dépôts et Cautionnements	15 366	12 211	12 211
* Avance / Consommation Electricité	206 947	206 947	206 947
* Avance / Consommation Gaz	521 892	521 892	521 892
* Avance / Consommation SONEDE	2 500	2 500	2 500
* Fonds de Garantie UNIFACTOR	0	45 418	0
* Fonds de Garantie BH	16 521	384 278	201 890
* Fonds de Garantie STB	43 118	43 118	43 118
* Fonds de Garantie TUNIFAC	86 717	0	0

- 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 31/12/2022	Acquisition / Libérations	Cessions	Au 30/06/2023	Provisions	VCN au 30/06/2023	% 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%
SANIMED France	320 908	0		320 908		320 908	100,00%
SANIMED Italie	319 940	0		319 940		319 940	100,00%
Total	1 286 398	0	0	1 286 398	0	1 286 398	

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 :	494 330	469 459	513 597
* Charges à Répartir	3 386 652	3 086 644	3 259 886
* Résorptions Charges à Répartir	(2 892 322)	(2 617 185)	(2 746 289)

La résorption des charges à répartir au 30 juin 2023 s'élève à 146.033 dinars.

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

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

Désignation	Montant capitalisé en 2023	Montant capitalisé avant 2023	Taux	Résorption 30/06/2023
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%	0
Foires 2021		438 333	33%	72 448
Foires 2022		318 450	33%	52 634
Foires 2023	126 766		33%	20 952
Total	126 766	3 259 886		146 033

Note IV.8 Stocks :	27 941 804	34 451 635	31 862 487
* Stock - Matières Premières & Consommables	4 357 621	5 480 795	8 515 934

* Stock - Matières Premières & Consommables			
Baignoire	584 279	780 085	765 912
* Stock - Moules	1 207 535	1 054 002	1 273 391
* Stock - Emballages	837 523	934 270	812 479
* Stock - Emballages Baignoire	21 849	22 593	22 099
* Stock - Produits En Cours	2 256 060	1 977 041	2 509 565
* Stock - Produits Finis	16 860 322	22 006 216	15 787 065
* Stock - Marchandises	1 392 061	1 873 615	1 829 387
* Stock - Marchandises Baignoires	57 474	62 206	58 866
* Stock - Produits Finis Baignoires	281 899	183 504	207 648
* Stock - Produits En Cours Baignoires	85 182	77 308	80 140
Note IV.9 Provisions sur stocks :	(1 380 717)	(1 180 717)	(1 180 717)
* Provisions sur Stock - Produits Finis	(1 380 717)	(1 180 717)	(1 180 717)
Note IV.10 Clients et comptes rattachés :	29 848 899	29 808 440	28 196 730
* Clients Ordinaires	27 240 901	26 973 556	25 535 527
* Clients Effets à Recevoir	202 019	428 905	255 223
* Clients Douteux	2 405 979	2 405 979	2 405 979
Note IV.11 Provisions pour dépréciation des clients :	(2 655 979)	(2 405 979)	(2 405 979)
* Provisions pour Dépréciation des Clients & Comptes Rattachés	(2 655 979)	(2 405 979)	(2 405 979)
Note IV.12- Autres actifs courants :	9 540 924	10 515 259	9 320 060
* Prêts au Personnel	365 178	168 620	228 431
* Fournisseurs débiteurs	0	0	551 715
* Fournisseurs, Ristournes à Obtenir	0	0	0
* Etat et Collectivités Publiques (Actifs)	419 881	2 948 943	445 376
* Débiteurs Divers	8 755 865	7 397 697	8 094 539
Note IV.13 Placements et autres actifs financiers	1 166 572	2 506 574	2 546 092
* Titres de Placement INCOMA LYBIE (*) (49 640 actions)	0	1 400 000	1 400 000
* MAC Actions SOMOCER	0	0	0
* Actions SICAV FIDELITY	14 758	13 885	14 278
* STB Finance (Titres STB)	65 550	51 405	65 550
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	94 176	92 984	94 176
* MAXULA BOURSE placement SICAV	8 981	8 792	8 981
* Droit Attribution SOMOCER	1	1	1
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000	90 000	90 000

* Intérêt Courus Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	58 107	54 507	58 107
* Intérêt Courus Billet Trésorerie AB CORPORATION	335 000	295 000	315 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000	500 000	500 000

(*) Ces titres ont fait l'objet d'une promesse de vente en date du 26.01.2023 pour un montant de 800 000 dinars engendrant une moins-value de cession de 600 000 dinars comptabilisé en perte de l'exercice. Pour des raisons de comparabilité, les titres ont été reclassés de la rubrique immobilisations financières à la rubrique placements et autres actifs financiers.

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 côtés très liquide sont portés en résultat.

Les moins-values des autres placements font l'objet de provisions.

*** Actions détenues par « MAC SA »**

Désignation	Au 31/12/2022	Acquisitions ou souscriptions	Cessions / Remboursement	Reclassement	Actualisat°	30/06/2023
* MAC Actions SOMOCER	0					0
* SICAV FIDELITY	14 278	633	0	0	-154	14 758
* STB FINANCE (Titres STB)	65 550	0	0	0	0	65 550
* MAXULA BOURSE actions SOMOCER	94 176	0	0	0	0	94 176
* MAXULA BOURSE actions SICAV	8 981				0	8 981
* Billet Trésorerie SOPPEC INVEST	90 000					90 000
* Billet Trésorerie AB CORPORATION	500 000					500 000
* Billet Trésorerie SOMOCER	0					0
* Titres de Placement INCOMA LYBIE	0					0
	772 985	633	0	0	-154	773 465

*** Actions détenues par « MAC SA »**

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2023
FIDELITY SICAV	50	104,808	106,174	5 309
FIDELITY SICAV	2	102,764	106,174	212
FIDELITY SICAV	51	104,401	106,174	5 415
FIDELITY SICAV	5	102,682	106,174	531
FIDELITY SICAV	4	95,089	106,174	425
FIDELITY SICAV	3	103,125	106,174	319
FIDELITY SICAV	4	103,272	106,174	425
FIDELITY SICAV	5	103,272	106,174	531
FIDELITY SICAV	5	103,656	106,174	531
FIDELITY SICAV	4	104,002	106,174	425
FIDELITY SICAV	6	105,582	106,174	637
	139			14 758

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

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2023
STB	17 250	5,8	3,8	65 550
	17 250			65 550

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

	Nombre d'actions	Coût d'acquisition	Valeur de marché	Valeur au 30/06/2023
SOMOCER	119 210	2,025	0,79	94 176
SICAV	84	103,227	105,655	8 875
SICAV	3	102,901	105,655	317
SICAV	-5			-528
SICAV	3	102,965	105,655	317
	119 295			103 157

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 liquidité 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.

Note IV.14 Provisions :	0	0	-600 000
* Provision sur Titres de Placement			
INCOMA LYBIE	0	0	-600 000
Note IV.15 Liquidités et équivalents de liquidités :	3 017 849	4 279 535	2 658 465
* Banques	934 801	307 224	277 070
* Caisse	101 842	2 682	79
* Blocage de Fonds (actif)	87 033	174 612	60 799
* Chèques en Caisse	1 160 372	925 594	712 794
* Chèques à L'encaissement	0	2 718 321	883 445
* Effets à L'Encaissement	733 801	0	528 500
* Effets à L'Escompte	0	151 102	195 777

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.

* Total des actifs	177 452 761	170 914 299	164 259 420
---------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Note IV.16 Capital social :	16 554 000	16 554 000	16 554 000
* Capital Social	16 554 000	16 554 000	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 dinar entièrement libérées.

Note IV.17 Réserves :	24 269 525	8 070 180	8 070 180
* Réserve Légale	1 266 541	1 266 541	1 266 541
* Réserves facultatives	3 904 399	3 904 399	3 904 399
* Réserve spéciale de réévaluation	19 098 585	2 899 240	2 899 240

Note IV.18 Résultats reportés :	-26 858 345	-16 917 318	-16 917 318
* Résultats Reportés	-26 858 345	-16 917 318	-16 917 318

Note IV.19 Autres capitaux propres	13 875 248	13 890 990	13 854 718
* Subventions d'Investissement	489 648	505 390	469 118
* Primes d'émission	13 385 600	13 385 600	13 385 600

La société a encaissé au cours des exercices 2013 deux subventions d'investissements pour un montant de 58 685 et 49 034 dinars.

Les subventions d'investissement sont rapportées aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives aux immobilisations acquises.

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 31/12/2022	Dotations aux amort.	Amort. cumulés	VCN au 30/06/2023
I.T.P	15/01/2013	6,67%	58 685	58 685	0		58 685	
2ème Plan de mise à niveau	06/05/2013	6,67%	49 034	49 032	2		49 033	1
2ème Plan de mise à niveau	01/12/2019	10,00%	250 592	75 180	175 412	12 530	87 708	162 884
	21/12/2020	10,00%	367 130	73 426	293 704	18 357	91 783	275 348
CEPEX	27/01/2023	10,00%	51 416					51 416
Total			776 857	256 323	469 118	30 886	287 209	489 648

* Les mouvements des capitaux propres au 30 juin 2023 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 31/12/2022	16 554 000	13 385 600	1 266 541	(16 917 318)	3 904 399	2 899 240	725 441	(256 323)	(9 941 027)	11 620 553
Affectation de résultat 2022				(9 941 027)					9 941 027	0
Distribution de dividendes									0	0
Augmentation de capital en numéraires										0
Plus value sur réévaluation Légale						2 740 940				2 740 940
Plus value sur réévaluation Libre						13 458 405				13 458 405
Subvention d'investissement							51 416			51 416
Amortissements subventions								(36 272)		(36 272)
Résultat au 30/06/2023									(5 910 498)	(5 910 498)
Solde au 30/06/2023	16 554 000	13 385 600	1 266 541	(26 858 345)	3 904 399	19 098 585	776 857	(287 209)	(5 910 498)	21 929 930

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

Le résultat par action de la société se présente comme suit :

Désignation	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Résultat net	(5 910 498)	(2 143 043)	(9 941 027)
Nombre moyen pondéré d'actions	12400000	12400000	12400000
Résultat par action	<0,054>	<0,091>	<0,138>

Note IV.20 Emprunts :	79 857 578	88 183 315	85 054 579
* Emprunt – BIAT	0	0	0
* Emprunt - BH	13 499 046	16 017 624	14 750 243
* Emprunt - STB	31 486 118	35 377 619	33 431 869
* Emprunt - BTK	0	630 722	307 200
* Emprunt - BFT	0	0	0
* Emprunt - BNA	1 090 833	1 525 833	1 315 833
* Emprunt - ATB	2 171 478	2 396 114	2 283 796
* Emprunt - UIB	3 407 943	5 040 774	4 224 358
* Emprunt - ATTIJARI	1 218 916	2 047 888	1 642 458
* Emprunt - ATL Leasing	175 935	494 726	335 412
* Emprunt - ZITOUNA IJARA	206 249	314 651	271 569
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	3 892	53 488	26 396
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	48 346	318 295	187 515
* Emprunt - HANNIBAL Leasing	0	1	0
* Articles constatés	0	1 426 791	0
* Crédits de Financement Stocks	2 245 000	2 351 668	2 271 670
* MCNE STB	264 600	1 770 900	1 715 900
* MCNE UIB	1 321 872	1 288 100	2 743 300
* MCNE BH	1 313 800	630 500	3 096 400
* MCNE ATB	1 560 239	1 988 900	1 015 500
* MCNE BT	0	529 200	64 900
* MCNE BTK	182 738	2 144 775	786 438
* MCNE BNA	0	832 000	75 500
* MCNE NAIB	904 633	0	733 300
* Echéances à Moins d'un an / Dettes à long terme	18 755 939	11 002 747	13 775 021

Tableau détaillé des emprunts

Emprunts	Solde au 31-12-2022			Mouvements de la période		Solde au 30-06-2023		
	Total début de la période	Echéance à + 1 an	Echéance à - 1 an	Acquisitions/Ajustements	Règlements échéances	Total fin de la période	Echéances à + 1 an	Echéances à - 1 an
ATB 3 000	2 333 333	2 333 333	0			2 333 333	2 333 333	0

MDT (2021)								
ATB 305 MDT	287 416	287 416	0			287 416	287 416	0
Attijari 3 500 MDT (2021)	2 501 228	2 501 228	0			2 501 228	2 501 228	0
BH 2 500 MDT	1 272 207	1 272 207	0			1 272 207	1 272 207	0
BH 2 500 MDT	256 487	256 487	0			256 487	256 487	0
BH 2 500 MDT	143 511	143 511	0			143 511	143 511	0
BH 2 500 MDT	21 356	21 356	0			21 356	21 356	0
BH 2 500 MDT (2)	2 094 118	2 094 118	0			2 094 118	2 094 118	0
BH 2 500 MDT (2)	254 942	254 942	0			254 942	254 942	0
BH 2 500 MDT (2)	112 411	112 411	0			112 411	112 411	0
BH 2 500 MDT (2)	27 274	27 274	0			27 274	27 274	0
BH 2 500 MDT (3)	2 230 484	2 230 484	0			2 230 484	2 230 484	0
BH 2 500 MDT (3)	211 314	211 314	0			211 314	211 314	0
BH 2 500 MDT (3)	123 176	123 176	0			123 176	123 176	0
BH 2 500 MDT (3)	18 330	18 330	0			18 330	18 330	0
BH 3 800 000	3 800 000	3 800 000	0			3 870 000	3 870 000	0
BH 3 800 000	61 082	61 082	0			61 082	61 082	0
BH 7 000 000	7 000 000	7 000 000	0			7 000 000	7 000 000	0
BH 7 000 000	96 632	96 632	0			96 632	96 632	0
BIAT 1 100 MDT	51 335	51 335	0			51 335	51 335	0
BNA 1 100 MDT	435 417	435 417	0			435 417	435 417	0
BNA 200 MDT	87 500	87 500	0			87 500	87 500	0
BNA 300 MDT	121 875	121 875	0			121 875	121 875	0
BNA 400 MDT	150 000	150 000	0			150 000	150 000	0
BNA 700 MDT	700 000	700 000	0			700 000	700 000	0
BTK 1 500 MDT	20 651	20 651	0		20 651	0	0	0
BTK 120 MDT	120 000	120 000	0		30 000	90 000	90 000	0
BTK 2 700 MDT	37 172	37 172	0		37 172	0	0	0
BTK 216 MDT	216 000	216 000	0		54 000	162 000	162 000	0
BTK 250 MDT	83 333	83 333	0		20 833	62 500	62 500	0
BTK 329 MDT	329 000	329 000	0			329 000	329 000	0
BTK 183 MDT	183 000	183 000	0			183 000	183 000	0

STB 35 000 MDT	35 103 000	35 103 000	0			35 103 000	35 103 000	0
STB 3 344 MDT	3 199 400	3 199 400	0			3 199 400	3 199 400	0
STB 977 MDT	844 548	844 548	0			844 548	844 548	0
STB 127 MDT	122 173	122 173	0			122 173	122 173	0
UIB 2 515 MDT	1 879 853	1 879 853	0			1 879 853	1 879 853	0
UIB 4 979 MDT	4 113 405	4 113 405	0			4 113 405	4 113 405	0
BNA 300 MDT	300 000	300 000	0			300 000	300 000	0
Total emprunts bancaires	70 942 963	70 942 963	0	0	162 657	70 850 307	70 850 307	0
Articles constatés	202 624	0	202 624			0	0	0
Leasing	1 608 707	1 608 707	0			1 214 388		
Total	72 754 295	72 551 670	202 624	0	162 657	72 064 695	70 850 307	0

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 30/06/2023	Charges d'intérêts à payer	V. actualisée des paiements restants
2021	215 602	Construction	659 946	0	318 295	318 295	21 882	340 176
2021	646 112	Matériel de transport	58 070	0	1 304	1 304	0	1 304
2021	650 772	Matériel de transport	60 070	0	1 391	1 391	0	1 391
2021	594 122	Matériel et outillage	50 149	0	5 970	5 970	119	6 089
2021	681 422	Matériel de transport	99 127	0	18 626	18 626	917	19 543
2021	631 862	Matériel et outillage	61 000	0	18 834	18 834	1 217	20 052
2021	631 922	Matériel et outillage	92 999	0	28 684	28 684	1 854	30 538
2021	704 523	Matériel et outillage	357 681	0	155 135	155 135	16 920	172 055
2021	704 723	Matériel de transport	161 142	0	52 700	52 700	4 360	57 060
2021	693 282	Matériel et outillage	57 401	0	14 690	14 690	835	15 525
2018	1 831 000 009	Matériel et outillage	61 001	0	5 192	5 192	125	5 317
2021	729 963	Matériel et outillage	140 238	0	67 139	67 139	9 570	76 709
2021	736 413	Matériel et outillage	235 000	0	137 558	137 558	20 539	158 097
2019	1 904 456 960	Matériel de transport	117 132	0	19 741	19 741	899	20 640
2021	731 753	Matériel de transport	106 070	0	46 182	46 182	3 520	49 702
2020	2 025 100 117	Matériel de transport	49 620	0	25 191	25 191	3 850	29 041
2020	2 028 700 030	Matériel de transport	34 491	0	18 091	18 091	2 872	20 963
2020	2 031 500 052	Matériel de transport	39 992	0	21 642	21 642	3 564	25 206
2020	2 032 300 061	Matériel et outillage	45 591	0	24 672	24 672	4 063	28 735
2020	2 032 300 022	Matériel et outillage	45 590	0	24 671	24 671	4 064	28 735
2020	2 024 000 105	Matériel de transport	79 501	0	39 008	39 008	5 730	44 739
2021	2 100 800 055	Matériel de transport	52 141	0	29 924	29 924	5 287	35 211
2021	2 107 500 052	Matériel de transport	48 591	0	29 444	29 444	5 556	35 000

2021	2 108 300 063	Matériel de transport	66 778	0	40 466	40 466	7 635	48 101
2021	2 132 100 011	Matériel de transport	50 454	0	36 707	36 707	8 722	45 428
2021	2 120 400 006	Matériel de transport	49 591	0	33 130	33 130	7 056	40 186
				0	1 214 388	1 214 388	141 158	1 843 820

Note IV.21: Fournisseurs et comptes rattachés : **46 871 383 41 030 949 47 895 596**

	38 186	29 933	36 437
* Fournisseurs	793	954	767
* Fournisseurs Effets à Payer	3 143 174	6 471 893	5 078 238
* Fournisseurs Effets Impayés	5 541 416	4 625 102	6 379 591

Note IV.22 : Autres passifs courants : **2 796 331 5 014 250 2 615 877**

* Personnel, Rémunérations Dues	1 463 362	1 651 642	1 997 011
* Etat et Collectivités Publiques (Passif)	348 307	0	0
* Actionnaires dividende à payer	82 014	82 014	82 014
* Charges à Payer	854 255	3 231 474	494 733
* Crédoeurs divers	48 394	49 119	42 119

Note IV.23 : Autres Passifs Financiers : **14 433 623 8 467 843 8 029 586**

* Crédits de Financement Export	2 835 000	3 022 501	2 876 670
* Articles constatés courants	202 624	915 552	202 624
* Intérêts Courus	5 330 593	1 149 355	2 280 757
* Découvert Mobilisé UIB	251 057	0	609 407
* Découvert Mobilisé BTK	0	224 000	0
* Découvert Mobilisé BIAT	0	0	0
* Découvert Mobilisé STB	291 280	870 572	291 280
* Découvert Mobilisé BH	0	0	0
* Découvert Mobilisé ATB	1 045 333	2 088 987	1 299 577
* Découvert Mobilisé BT	0	0	0
* Découvert Mobilisé BNA	229 971	0	229 971
* Billet Trésorerie SOMOCER	2 000 000	0	0
* Billet Trésorerie SOTEMAIL	2 000 000	0	0
* Blocage de Fonds (passif)	247 764	196 876	239 300

Note IV.24 : Concours bancaires : **11 503 915 8 703 134 8 983 228**

* Découverts Bancaires	11 503 915	8 703 134	8 983 228
------------------------	------------	-----------	-----------

*** Total des capitaux propres et passifs** **177 452 761 170 914 298 174 140 447**

Note V.1 : Revenus : **20 929 859 34 619 158 58 160 637**

* Chiffre d'Affaires Local	9 940 266	13 742 283	26 972 419
* Chiffre d'Affaires à L'Exportation	10 989 594	20 876 876	31 188 219

Note V.2 : Autres produits d'exploitation : **712 966 178 147 234 544**

* Produits des Autres Activités	82 080	141 875	162 000
* Quotes-Parts des Subvention d'investissement	30 886	36 272	72 544

* Reprise sur provisions	600 000		
Note V.3 : Variation des stocks des produits finis et des encours	(886 832)	2 289 646	3 709 304
* Variation des Stocks des produits finis et des encours	(886 832)	2 289 646	3 709 304
Note V.4 : Achats d'approvisionnements et MP consommés	12 830 110	16 832 029	29 383 216
* Achats de Matières Premières	2 249 408	5 496 429	13 328 374
* Achats de Matières Premières Baignoire	210	45 318	149 913
* Achats Autres Fournitures Consommables	2 257 901	4 576 951	8 936 887
* Variations des Stocks de Matières et Fournitures	4 807 515	959 429	(2 141 481)
* Achats de Marchandises	631 354	2 676 024	3 422 863
* Achat non Stocké	2 883 723	3 077 879	5 686 660
Note V.5 : Charges de personnel	5 892 612	6 377 419	12 209 831
* Salaires et Autres Charges	5 029 157	5 466 509	10 336 634
* Charges Sociales Légales	863 455	910 910	1 873 197
Note V.6 : Dotations aux amortissements et aux provisions	3 500 640	3 834 558	7 164 822
* Dotations aux Amortissements	3 050 640	3 834 558	6 564 822
* Charges d'amortissement Immobilisées	0	0	0
* Dotations aux Provisions	450 000	0	600 000
Note V.7 : Autres charges d'exploitation :	2 776 114	4 440 298	9 389 467
* Locations	240 494	261 237	566 232
* Entretiens & Réparations	184 661	309 727	632 938
* Assurances	319 438	219 630	567 233
* Etudes, Recherches et Divers Services	177 278	790 403	1 412 598
* Publicités	157 268	123 741	225 075
* Dons	68 860	189 984	388 327
* Transports et Déplacements	543 581	998 996	2 482 354
* Réceptions	12 022	146 754	243 956
* Frais de Communication	56 126	76 124	128 164
* Commissions Bancaires	612 404	674 535	1 521 964
* Jetons de Présence	37 500	36 000	88 000
* Impôts et Taxes	127 603	109 517	282 840
* Charges Immobilisées	-468	(3 242)	(3 530)
* Achats non Stockés	239 346	506 892	853 317
Note V.8 Charges financières nettes :	2 857 626	3 096 723	6 464 277
* Intérêts des Emprunts	773 659	965 058	1 815 619
* Intérêts d'Escomptes Bancaires	500 003	626 666	1 193 097
* Pertes Liées à des Participations	154	8 701	7 153
* Intérêts sur Financement Devises	2 211	127 578	383 286
* Intérêts Financement Export	92 150	170 202	306 963
* Intérêts Financement Stock	61 118	129 049	242 916
* Intérêts MCNE	294 139	325 270	721 145

* Echelles d'Intérêts	599 976	518 638	978 268
* Intérêts Billet de Trésorerie	58 685	0	0
* Intérêts Retard Obligation	400	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé UIB	9 121	0	10 851
* Intérêts Découvert Mobilisé BTK	0	27 758	27 758
* Intérêts Découvert Mobilisé STB	6 377	29 654	37 154
* Intérêts Découvert Mobilisé BH	0	0	0
* Intérêts Découvert Mobilisé ATB	0	2 790	33 842
* Intérêts Découvert Mobilisé BTL	0	0	5
* Intérêts Découvert Mobilisé Attijari	16 332	21 623	62 330
* Intérêts Découvert Mobilisé BT	0	0	0
* Intérêts des Obligations Cautionnées	590	222	1 053
* Intérêts FACTORING	2 184	43 237	119 398
* Pertes de Change	1 290 398	255 703	1 221 646
* Intérêts de Retard Impayés	170 768	95 114	442 693
* Gain de Change	(1 020 855)	(248 972)	(1 137 849)
* Variation TMM	216	(1 569)	(3 051)
Note V.9 Produits des placements :	41 779	44 412	102 383
* Produits des billets de trésorerie	40 000	43 600	87 200
* Autres Produits	1 779	812	15 183
Note V.10 Autres gains ordinaires :	10 155	4 488	33 706
* Autres Gains	10 155	4 488	33 706
Note V.11 Autres pertes ordinaires :	600 005	62 696	24 581
* Autres Pertes Ordinaires	600 005	62 696	24 581
Note V.12 Impôts sur les bénéfices :	34 981	55 879	126 799
* Impôts sur les bénéfices	34 981	55 879	126 799
Note VI.1 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisation Corp et Incorp. :	(3 057 918)	(3 721 055)	(7 123 212)
* Logiciels	0	(4 400)	(4 400)
* Terrains	0		0
* Constructions	0	(5 492)	(5 492)
* Constructions à Statut Juridique Particulier	0		0
* Agencements & Aménagements	(3 500)	(83 518)	(83 518)
* Installations Techniques	0	(47 098)	(58 751)
* Matériel Industriel	(202 458)	(61 066)	(166 555)
* Matériel Industriel à Statut Juridique Particulier	0	0	0
* Outillages Industriels	(8 930)	(357 343)	(625 260)
* Matériel de Bureau	0	(47 520)	(70 369)
* Matériel de Transport	0	(143 562)	(144 507)
* Matériel de Transport à Statut Juridique Particulier	0	0	(49 591)

* Matériel Informatique	(4 950)	(20 553)	(25 107)
* Autres Immobilisations	0	(82 040)	(5 360 455)
* Equipements -Climatisation-	0	0	0
* Constructions en Cours	(3 605)	24 302	24 302
* Installation Technique Matériel & Outillage en Cours	(2 707 708)	(2 747 557)	(235 058)
* Installation Technique Matériel & Outillage Baignoire en Cours	0	0	0
* Matrices en cours	0	0	0
* Matériel de Transport en Cours	0	0	0
* Charges à Répartir	(126 766)	(145 208)	(318 450)

Note VI.2 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations corporelles :

* Cession de Matériel Industriel	0	0	58 000
----------------------------------	---	---	--------

Note VI.3 Décaissements affectés à l'acquisition d'Immobilisations Financières :

* Dépôts et Cautionnements	(3 155)	0	0
* Avance / Consommation Electricité	0	0	0
* Avance / Consommation Gaz	0	0	0
* Fonds de Garantie TUNIFAC	(160 022)	0	0
* Fonds de Garantie BH	0	(48 348)	0
* Fonds de Garantie STB	0	0	0
* Titres de Participation	0	(129 601)	(637 588)

Note VI.4 Encaissements provenant de la cession d'Immobilisations financières :

* Dépôts et Cautionnements	0	5 110	5 110
* Fonds de Garantie TUNIFAC	73 304	164 582	210 000
* Avance / Consommation Electricité	0	0	0
* Cession des titres de participations de SANIMEUBLE	0	0	0
* Fonds de Garantie BH	185 369	0	134 040

Note VI.5 Encaissement subvention d'investissements :

* Suvention d'investissement	51 416	0	0
------------------------------	--------	---	---

Note VI.6 Encaissements provenant des Emprunts Bancaires :

* Emprunt ATB	0	0	0
* Emprunt STB	0	0	0
* Emprunt BH	0	0	0
* Emprunt BNA	0	0	0

Note VI.7 Encaissements des billets de trésorerie :	4 000 000	0	0
* Encaissements des Billets de Trésorerie	4 000 000	0	0
Note VI.8 Remboursements des emprunts bancaires :	(190 578)	(2 076 006)	(5 410 449)
* Emprunt - BIAT	0	0	0
* Emprunt - BH	0	(354 346)	(828 524)
* Emprunt - STB	0	(165 484)	(197 251)
* Emprunt - BTK	(162 657)	(339 697)	(689 641)
* Emprunt - BFT	0	0	0
* Emprunt ATB	0	(93 598)	(112 318)
* Emprunt BT	0	(130 000)	(130 000)
* Emprunt BNA	0	(85 417)	(187 500)
* Emprunt UIB	0	(816 415)	(1 496 761)
* Emprunt Attijari	0	(57 856)	(726 944)
* Articles constatés	0	(556 663)	(2 696 381)
* Intérêts Caurus	(27 921)	523 469	1 654 871
Note VI.9 Remboursements des emprunts Leasing	(394 319)	(306 073)	(686 361)
* Emprunt - ATTIJARI Leasing	(26 606)	(21 667)	(46 662)
* Emprunt - ATL Leasing	(168 414)	(95 503)	(265 334)
* Emprunt - AI WIFACK Leasing	(122 896)	(123 206)	(238 693)
* Emprunt - ZITOUNA Ijara	(74 159)	(61 537)	(127 166)
* Emprunt - HANNIBAL LEASE	(2 244)	(4 160)	(8 505)
Note VI.10 Acquisitions des titres de placement :	(633)	(725)	(725)
* MAC Actions FIDELITY	(633)	(416)	(416)
* MAXULA Actions SICAV	0	(309)	(309)
* Billet de trésorerie SOMOCER	0	0	0
Note VI.11 Cessions des titres de placement :	800 000	528	528
* Cession Titres INCOMA	800 000	0	0
* MAXULA Actions SICAV	0	528	528
* Billet de trésorerie SOMOCER	0	0	0
	(43 862 566)	(52 038 704)	(105 364 017)
Note VI.12 Blocages de Fonds et Financements :			017)
* Blocage de Fonds	(6 916 247)	(10 486 702)	(18 871 495)
* Crédits de Gestion	(36 946 319)	(41 552 002)	(86 492 521)
Note VI.13 Déblocages de Fonds et Financements :	38 550 507	54 946 683	108 615 719
* Déblocage de Fonds	6 244 214	10 583 902	19 244 707
* Crédits de Gestion	32 306 293	44 362 781	89 371 012
Note VI.14 Trésorerie à la clôture de l'exercice :	(10 467 272)	(8 393 228)	(8 706 079)
* Banques	(10 569 114)	(8 395 910)	(8 706 158)
* Caisse	101 842	2 682	79

VII - Informations Sur Les Parties Liées :

VII.1 Ventes – Clients :

Les ventes TTC réalisées avec les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2023 se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	1 017 651	1 807 260	4 302 976
* Société ABC	245 984	210 449	401 819
	1 263 635	2 017 709	4 704 795

VII.2 Achats - Fournisseurs :

Les achats TTC réalisés avec les sociétés du groupe au cours de l'exercice 2023 se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2022</u>
* Société SANIMEUBLE (MOBILFLEX)	496 836	363 860	854 994
* Société ABC	0	229 826	276 296
* Société SOMOCER	160 062	194 962	521 539
* SMC	299 378	0	91 921
	956 275	788 648	1 744 750

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	148 107	0
AB-CORPORATION	7 759 756	0
SOMOSAN	744 341	0
SOMOCER	950 000	0
AGRIMED	0	5 862
ABC GROS	15 000	0
SOMOCER	0	2 000 000
SOTEMAIL	0	2 000 000
TOTAL	9 617 204	4 005 862

VIII - Engagements Hors Bilan

I. Engagements financiers

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises		Associés	Observation
				Liées			
1- Engagements donnés							
a) Garanties personnelles							
-cautionnement	731 339	731 339					Caution en faveur de la STEG et de la SONEDE
-Aval							
-Autres garanties	161 721	161 721					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.
						STB: contrat de crédit à L.T: hypothèque en rang utile sur les

	35 000 000	35 000 000	0	0	0	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
- Nantissements	1 100 000	1 100 000	0	0	0	BIAT: contrat de crédit à L.T :nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	7 110 000	7 110 000	0	0	0	UIB: contrat de crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce
	14 500 000	14 500 000	0	0	0	BH: contrats de crédit à L.T et crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels à acquérir
	7 350 000	7 350 000	0	0	0	BTK: contrats de crédits à L.T et crédits de gestion: nantissement en rang utile sur fonds de commerce et en 1 er rang sur four tunnel à hauteur de 2 700 000
	3 740 000	3 740 000	0	0	0	BNA: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à acquérir à hauteur de 1 075 000 et en pari passu sur matériels à acquérir avec ATB et STB à hauteur de 2 000 000
	4 910 000	4 910 000	0	0	0	ATB: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en rang utile sur matériel à acquérir à hauteur de 1 634 000 et en pari passu sur matériels à acquérir avec BNA et STB à hauteur de 3 000 000
	45 580 000	45 580 000	0	0	0	STB: crédit à moyen terme :Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce et matériel.
	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 matériel à acquérir.
	3 820 000	3 820 000	0	0	0	BT: contrat de crédit à LT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce ,en 1er rang sur matériel à acquérir à hauteur de 1 300 000
	6 500 000	6 500 000	0	0	0	ATTIJARI BANK: contrat de crédit à MT et crédits de gestion :nantissement en rang utile sur fonds de commerce et matériels.
	1 950 000	1 950 000				NAIB BANK: contrat de crédit de gestion hypothèque en 1 er rang sur RI:35793
c) effet escomptés et non échus	4 149 372	3 099 075	0	1 050 297	0	Les effets escomptés et non échus relatifs aux parties liées concernent les sociétés du groupe

Avance sur créance	254 200	254 200				
d) créances à l'exportation mobilisées	0					
e) Abandon de créances	0					
Total	213 416 633	212 366 336	0	1 050 297	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 coporation 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		Provision		
			en garantie			
* Emprunt obligatoire	0		0			0

* Emprunt d'investissement	68 450 000	99 915 319	0
* Emprunt courant de gestion	34 060 000		0
* autres (Compte Courant +billet de trésorerie)		0	0

Intérêts sur contrats Leasing non encore échus

Organisme Financier	Contrat n°	Montant	Intérêts non courus
WIFAK	215602	659 946	21 882
ATL	646112	58 070	0
ATL	650772	60 070	0
TIJARI	594122	50 149	119
ATL	681422	99 127	917
TIJARI	631862	61 000	1 217
TIJARI	631922	92 999	1 854
ATL	704523	357 681	16 920
ATL	704723	161 142	4 360
ATL	693282	57 401	835
IJARA	1831000009	61 001	125
ATL	729963	140 238	9 570
ATL	736413	235 000	20 539
IJARA	1904456960	117 132	899
ATL	731753	106 070	3 520
IJARA	2025100117	49 620	3 850
IJARA	2028700030	34 491	2 872
IJARA	2031500052	39 992	3 564
IJARA	2032300061	45 591	4 063
IJARA	2032300022	45 590	4 064
IJARA	2024000105	79 501	5 730
IJARA	2100800055	52 141	5 287
IJARA	2107500052	48 591	5 556
IJARA	2108300063	66 778	7 635
IJARA	2132100011	50 454	8 722
IJARA	2120400006	49 591	7 056
Total			141 158

Intérêts sur crédit bancaires non encore échus

Organisme Financier	Montant	Intérêts non courus
BH	2 500 000	79 604
BH	2 500 000	27 105
BH	2 500 000	13 314
BH	2 500 000	358
BNA	1 100 000	156 682
BNA	400 000	55 544
BNA	300 000	45 590
BNA	200 000	33 272
BTK	1 500 000	0
BTK	2 700 000	0
ATB	3 000 000	850 906
UIB	3 000 000	143 591
B H	2 500 000	445 749
B H	2 500 000	26 911
B H	2 500 000	10 428
B H	2 500 000	1 626
UIB	5 000 000	613 653
BH	2 500 000	726 572
BH	2 500 000	22 306
BH	2 500 000	11 427
BH	2 500 000	307
BTK	250 000	812
BTK	216 000	683
BTK	120 000	379
BNA	700 000	119 690
STB	35 103 000	13 846 280
STB	977 547	333 223
BTK	329 000	19 342
BTK	183 000	10 759
ATJ	3 343 481	214 211
BH	3 800 000	857 608
BH	3 800 000	3 859
BH	7 000 000	3 433 188
BH	7 000 000	1 960
BNA	300 000	70 124
ATB	305 893	113 922
STB	3 344 827	1 339 193
STB	127 447	54 371
Total		23 684 549

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	12 830 110	10 135 787	2 181 119	128 301	384 903
Autres Charges d'Exploitation	2 776 114	2 193 130	471 939	27 761	83 283
Frais de Personnel	5 892 612	4 655 163	1 001 744	58 926	176 778
Impôts et Taxes	34 981	27 635	5 947	350	1 049
Dotations Aux Amort. Et Provisions nettes des reprises	3 500 640	2 765 506	595 109	35 006	105 019
Charges Financières	2 857 626	2 257 525	485 796	28 576	85 729
TOTAL	27 892 084	22 034 746	4 741 654	278 921	836 763

X- Les Immobilisations acquises en Leasing :

Contrat IJARA 2120400006:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	4 669	2 029	6 697
2024	10 294	3 101	13 395
2025	11 715	1 680	13 395
2026	6 452	247	6 699
Total	33 130	7 056	40 186

Contrat N° 215602 MAGASIN 3 ICEBERG:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	130 780	15 010	145 790
2024	187 515	6 871	194 387
Total	318 295	21 882	340 176

Contrat N° 646112 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	1 304	0	1 304
Total	1 304	0	1 304

Contrat N° 650772 SEAT LEON:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	1 391	0	1 391
Total	1 391	0	1 391

Contrat N° 594122 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	5 969	119	6 088
Total	5 969	119	6 088

Contrat N° 681422 PASSAT:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	12 334	839	13 173
2024	6 292	78	6 370
Total	18 626	917	19 543

Contrat N° 631862 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	8 372	883	9 255
2024	10 462	335	10 797
Total	18 834	1 217	20 052

Contrat N° 693282 UNITE D'OSMOSE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	8 594	721	9 315
2024	6 096	114	6 210
Total	14 690	835	15 525

Contrat N° 704523 COMPRESSEUR SECHEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	47 909	9 443	57 352
2024	107 227	7 477	114 703
Total	155 135	16 920	172 055

Contrat N° 704723 AUDI A5:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	21 469	2 986	24 454
2024	31 231	1 375	32 606
Total	52 700	4 360	57 060

Contrat N° 631922 COMPRESSEUR AIR ELECTRIQUE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	12 750	1 344	14 095
2024	15 934	510	16 444
Total	28 684	1 854	30 538

Contrat IJARA N°1831000009 CHARIOT ELEVATEUR:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	5 192	125	5 317
Total	5 192	125	5 317

Contrat N°729963 FOURNITURE ET POSE DE TRANSFO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	15 710	4 301	20 011
2024	35 160	4 862	40 022
2025	16 269	407	16 676
Total	67 139	9 570	76 709

Contrat N°736413 GROUPE ELECTROGENE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	30 645	8 879	39 524
2024	68 588	10 460	79 048
2025	38 324	1 200	39 524
Total	137 558	20 539	158 097

Contrat N°1904456960 KIA SPORTAGE:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	14 656	822	15 478
2024	5 085	76	5 162
Total	19 741	899	20 640

Contrat N°731753 JUMPER:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	20 391	2 549	22 940
2024	25 792	971	26 763
Total	46 182	3 520	49 702

Contrat N°2025100117 DFM S50:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	5 203	1 498	6 701
2024	11 472	1 931	13 403
2025	8 517	420	8 937
Total	25 191	3 850	29 041

Contrat N°2028700030 DOBLO:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	3 578	1 080	4 658
2024	7 889	1 428	9 316
2025	6 625	364	6 989
Total	18 091	2 872	20 963

Contrat N°2031500052 i20:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	4 104	1 297	5 401
2024	9 049	1 753	10 802
2025	8 489	514	9 004
Total	21 642	3 564	25 206

Contrat N° 2032300061 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	4 679	1 479	6 157
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	24 672	4 063	28 735

Contrat N° 2032300022 Chariot élévateur :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	4 678	1 479	6 157
2024	10 315	1 999	12 314
2025	9 678	586	10 264
Total	24 671	4 064	28 735

Contrat N° 2024000105 Hunday H350 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	8 427	2 310	10 737
2024	18 579	2 894	21 474
2025	12 002	526	12 528
Total	39 008	5 730	44 739

Contrat N° 20100800055 Honda:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	5 237	1 805	7 042
2024	11 546	2 538	14 084
2025	13 141	944	14 084
Total	29 923	5 287	35 210

Contrat N° 2108300063 camion Dong Feng:

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	6 564	2 455	9 019
2024	14 472	3 565	18 037
2025	16 470	1 567	18 037
2026	2 959	48	3 007
Total	40 465	7 635	48 100

Contrat N° 2107500052 chariot :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	4 776	1 786	6 562
2024	10 530	2 594	13 125
2025	11 984	1 141	13 125
2026	2 153	35	2 188
Total	29 444	5 556	35 000

Contrat N° 2132100011 i 20 :

Année	Principal	Intérêt	Mensualité
2023	4 550	2 264	6 814
2024	10 031	3 597	13 628
2025	11 416	2 212	13 628
2026	10 710	649	11 358
Total	36 707	8 722	45 428

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS AU 30/06/2023

<i>Désignations</i>	Valeur comptable brute					Amortissements					Valeur comptable nette
	<u>31/12/2022</u>	<u>Acquisition 2023</u>	<u>Reclassements 2023</u>	<u>+/- VALUE DE REEVALUATION</u>	<u>Cession 2023</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Dotation 2023</u>	<u>Reclassements /Cessions 2023</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30-06-2023</u>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<u>290 673</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>290 673</u>	<u>275 278</u>	<u>5 468</u>	<u>0</u>	<u>280 746</u>	<u>9 927</u>
Logiciels	289 133	0	0	0	0	289 133	273 738	5 468	0	279 206	9 927
Marques et brevets	1 540	0	0	0	0	1 540	1 540	0	0	1 540	0
<i>Immobilisations corporelles</i>	<u>140 466 644</u>	<u>2 931 152</u>	<u>0</u>	<u>16 199 345</u>	<u>0</u>	<u>159 597 141</u>	<u>49 408 309</u>	<u>2 899 139</u>	<u>0</u>	<u>52 307 448</u>	<u>107 289 692</u>
Terrains	8 014 484	0	0	16 199 345	0	24 213 829	0	0	0	0	24 213 829
Constructions	19 909 261	0	0	0	0	19 909 261	7 724 142	461 798	0	8 185 940	11 723 321
Constructions à statut juridique particulier	1 333 835	0	0	0	0	1 333 835	435 683	33 072	0	468 755	865 080
Agencements et aménagements	4 104 516	0	0	0	0	4 104 516	1 736 861	107 051	0	1 843 912	2 260 604
Installations techniques	4 171 520	0	0	0	0	4 171 520	2 196 935	46 331	0	2 243 266	1 928 254
Matériel industriel	56 140 016	202 458	0	0	0	56 342 474	23 129 170	761 040	0	23 890 210	32 452 265
Matériels industriels à statut juridique particulier	730 279	0	0	0	0	730 279	262 242	11 070	0	273 312	456 967
Outillage industriels	22 505 136	12 430	0	0	0	22 517 566	5 581 910	520 602	0	6 102 512	16 415 055
Matériel de bureaux	994 946	0	0	0	0	994 946	508 792	41 634	0	550 426	444 520
Matériel de transport	4 898 643	0	0	0	0	4 898 643	3 251 793	116 073	0	3 367 866	1 530 777
Matériel de transport à SJP	3 182 258	0	0	0	0	3 182 258	2 697 939	123 631	0	2 821 570	360 688
Matériel informatiques	584 162	4 950	0	0	0	589 112	536 361	16 596	0	552 957	36 156
Autres immobilisations	13 384 915	0	0	0	0	13 384 915	1 214 085	656 539	0	1 870 624	11 514 291
Equipements de climatisation	166 553	0	0	0	0	166 553	132 397	3 703	0	136 101	30 452
<i>Immobilisation en cours</i>	<u>346 121</u>	<u>2 711 314</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 057 434</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 057 434</u>
<i>Charges à répartir</i>	<u>3 259 886</u>	<u>126 766</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 386 652</u>	<u>2 746 289</u>	<u>146 033</u>	<u>0</u>	<u>2 892 322</u>	<u>494 330</u>
Total	144 017 203	3 057 918	0	16 199 345	0	163 274 465	52 429 876	3 050 640	0	55 480 516	107 793 949

Schéma des soldes intermédiaires de gestion au 30/06/2023

(exprimé en dinars)

PRODUITS	30/06/2023	30/06/2022	CHARGES	30/06/2023	30/06/2022	SOLDE	30/06/2023	30/06/2022
Revenus et autres produits d'exploitation	20 929 859	34 619 158	Déstockage de production	(886 832)	2 289 646			
Production immobilisée	0	0						
Total	20 929 859	34 619 158				Production	21 816 691	32 329 512
Production	21 816 691	32 329 512	Achats consommés	12 830 110	16 832 029	Marge sur coût matière	8 986 581	15 497 483
Marge sur coût matière	8 986 581	15 497 483	Autres charges externes	2 649 271	4 331 142			
Autres produits d'exploitation	682 080	141 875						
Total	9 668 660	15 639 358	Total	2 649 271	4 331 142	Valeur Ajoutée Brute	7 019 390	11 308 216
Valeur Ajoutée Brute	7 019 390	11 308 216	Impôts et taxes	126 843	109 157			
			Charges de personnel	5 892 612	6 377 419			
Quotes-parts des subv d'investissement	30 886	36 272						
Total	7 050 276	11 344 488	Total	6 019 455	6 486 575	Excédent brut d'exploitation	1 030 821	4 857 913
Excédent brut d'exploitation	1 030 821	4 857 913	Insuffisance brute d'exploitation					
Autres produits ordinaires	10 155	4 488	Autres charges ordinaires	600 005	62 696			
Produits financiers	41 779	44 412	Charges financières	2 857 626	3 096 723			
Quotes-parts des subv d'investissement			Dotations aux amortissement et aux provisions	3 500 640	3 834 558			
			Impôt sur le résultat ordinaire	34 981	55 879			
Total	1 082 755	4 906 813	Total	6 993 253	7 049 856	Résultat net de l'exercice	(5 910 498)	(2 143 043)
Résultat des activités ordinaires	(5 910 498)	(2 143 043)						
Effet positif des modifications comptables			Effet négatif des modifications comptables					
Total	(5 910 498)	(2 143 043)	Total	(5 910 498)	(2 143 043)	Résultat net après modifications comptables	(5 910 498)	(2 143 043)

Rapport d'examen limité sur les Etats Financiers

Intermédiaires arrêtés au 30 juin 2023

Sfax, le 04 Octobre 2023

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 2023.

02 Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la société « SANIMED », comprenant le bilan au 30 juin 2023, 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 177.452.761 dinars tunisiens et fait ressortir un déficit comptable net de 5.910.498 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 2023, les réserves suivantes ont été soulevées :

05 L'examen des comptes clients au 30 juin 2023 fait ressortir des créances anciennes de l'ordre de 2.274.145 dinars. Etant donné l'ancienneté de ces créances nous ne sommes pas en mesure d'apprécier le caractère recouvrable ou pas de ces créances.

Notons que le paragraphe III.9 des notes aux états financiers stipule que la provision pour dépréciation des comptes clients a été arrêtée par la direction générale sur la base d'un état détaillé des créances.

06 La société « SANIMED » détient une participation dans le capital de la société « SOMOSAN » de 575.000 dinars ainsi qu'une créance de 804.341 dinars.

Le tribunal de première instance de Gafsa réuni le 13 mars 2023 a prononcé son jugement dans les termes suivants :

« - L'approbation du programme de sauvetage de la société « SOMOSAN », en continuant elle-même son activité suivant le programme d'assainissement mis à jour par l'administrateur judiciaire.

L'interdiction à la société la cession des équipements nécessaires à son activité durant la période du programme de sauvetage. »

Compte tenu de la situation actuelle et des informations disponibles à la date du présent rapport, il ne nous a pas été possible d'apprécier si les performances financières futures de la société SOMOSAN permettront de couvrir les engagements de SANIMED dans la société SOMOSAN. Le management considère qu'au vu des éléments positifs notés au cours de 2018, notamment avec l'obtention de l'accord de principe du raccordement du gaz naturel, il n'y a pas lieu de constater une provision pour dépréciation au titre des engagements dans SOMOSAN.

07 L'analyse de l'état de stock fait ressortir des articles en stock non mouvementés estimés à 1.178.013 dinars non couverts par des provisions pour dépréciations.

Conclusion avec réserves

08 Sur la base de notre examen limité, et sous réserve des remarques développées dans les paragraphes (5) , (6) et (7) 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 2023, 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

Sans pour autant modifier notre opinion nous attirons votre attention des observations suivantes :

09 La société a opté pour la convention du coût historique en vue de la comptabilisation et l'évaluation des immobilisations corporelles à l'exception des terrains, c'est ainsi qu'il est fait mention dans la note **II.1.1** aux états financiers, la société a procédé à la réévaluation des terrains à dire d'experts et à leurs valeurs indiciaires calculées sur la base des indices

fixés par le décret Présidentiel n°2022-297 du 28 mars 2022 et ce en application des dispositions du décret-loi n°2021-21 du 28 décembre 2021.

La réévaluation a dégagé un écart de réévaluation libre de 13 458 405 dinars constaté au poste « autres réserves » et un écart de réévaluation légale de 2 740 940 dinars constaté au poste réserve spéciale de réévaluation légale.

10 La note **II.1.3** Aux états financiers fait mention que la société SANIMED a procédé à l'émission :

- d'un billet de trésorerie souscrit par SOMOCER d'un montant de 1 200 000 dinars commençant le 28 Avril 2023 et échéant le 26 Août 2023 avec un taux de 10,5% par an.
- d'un billet de trésorerie souscrit par SOMOCER d'un montant de 800 000 dinars commençant le 22 Mai 2023 et échéant le 19 Septembre 2023 avec un taux de 10,5% par an
- d'un billet de trésorerie souscrit par SOTEMAIL d'un montant de 2.000.000 DT, commençant le 08 mai 2023 et échéant le 05 septembre 2023 avec un taux de 10,5% par an.

Jusqu'à la date dudit rapport, ces billets de trésorerie ne sont pas encore honorés.

La direction de la société dans sa lettre d'affirmation en date du 03 Octobre 2023, a affirmé que le montant desdits billets de trésorerie sera incorporé au capital social.

11 La note **II.1.4** aux états financiers fait mention que la direction générale de la société a décidé en date du 1er Mars 2023 de limiter l'activité de la production au four intermittent, au vu des résultats négatifs de la nouvelle chaîne de production, mise en essai en janvier 2023 et son impact sur le taux de réussite sortie-fours. Des actions correctrices ont été entreprises et le redémarrage est programmé pour Novembre 2023.

Fait à Sfax le 04 Octobre 2023

Les commissaires aux comptes

**CRG Audit
Chiraz DRIRA**

**KBH Audit & Conseil
Nizar BARKIA**