

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

SOCIETE CARTHAGE MEDICAL

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

La société CARTHAGE MEDICAL publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2020 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 27 février 2022 statuant sur l'exercice 2020. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes : Mr Hichem AJBOUNI.

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2020

(Exprimé en dinars)

ACTIFS

(Après Audit)

	NOTES	31 DECEMBRE	
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>ACTIFS NON COURANTS</i>			
<i>Actifs Immobilisés</i>			
Immobilisations Incorporelles		235 686,127	235 686,127
Moins : amortissements		-231 173,174	-227 789,436
	Note 1	4 512,953	7 896,691
Immobilisations Corporelles		37 572 302,718	36 778 200,751
Moins : amortissements		-15 686 050,721	-13 935 172,831
Moins : provisions		-40 000,000	-40 000,000
	Note 2	21 846 251,997	22 803 027,920
Immobilisations Financières	Note 3	369 732,417	368 856,725
<i>Total des Actifs Immobilisés</i>		<u>22 220 497,367</u>	<u>23 179 781,336</u>
Autres Actifs non courants		0,000	0,000
<i>Total des Actifs Non Courants</i>		<u>22 220 497,367</u>	<u>23 179 781,336</u>
<i>ACTIFS COURANTS</i>			
Stocks		842 157,391	778 534,402
Moins : provisions		-51 732,600	-14 379,124
	Note 4	790 424,791	764 155,278
Clients et comptes rattachés		11 557 907,711	10 356 410,984
Moins: provisions		-1 602 263,735	-1 484 690,770
	Note 5	9 955 643,976	8 871 720,214
Autres actifs courants		783 709,766	742 488,098
Moins: provisions		-6 000,000	-6 000,000
	Note 6	777 709,766	736 488,098
Placements et autres actifs financiers		160 174,732	161 423,262
Moins: provisions		-160 039,536	-160 039,536
	Note 7	135,196	1 383,726
Liquidités & Equivalents de liquidités	Note 8	339 509,835	160 560,855
<i>Total des Actifs Courants</i>		<u>11 863 423,564</u>	<u>10 534 308,171</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>34 083 920,931</u>	<u>33 714 089,507</u>

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2020

(Exprimé en dinars)

CAPITAUX PROPRES & PASSIFS

(Après Audit)

		NOTES	31 DECEMBRE	
			<u>2020</u>	<u>2019</u>
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS				
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital social		Note I-1	9 600 000,000	9 600 000,000
Résultats reportés			-6 005 833,907	-6 220 629,467
Résérve Spéciale de Réévaluation			7 862 750,000	7 862 750,000
Total Capitaux propres			11 456 916,093	11 242 120,533
<i>avant Résultat de l'exercice</i>				
Résultat de l'exercice		Etat de Résultat	-736 286,220	214 795,560
Total Capitaux propres		Note 9 / ANNEXE B	10 720 629,873	11 456 916,093
<i>avant affectation</i>				
<u>PASSIFS</u>				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts		Note 10	5 134 823,569	8 161 255,080
Autres passifs financiers		Note 11	100 000,000	102 411,000
Total des Passifs non courants			5 234 823,569	8 263 666,080
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés		Note 12	4 572 982,708	3 811 463,695
Autres passifs courants		Note 13	7 715 392,012	6 891 346,482
Autres passifs financiers		Note 14	5 017 260,007	2 232 202,665
Concours bancaires		Note 8	822 832,762	1 058 494,492
Total des Passifs Courants			18 128 467,489	13 993 507,334
Total des Passifs			23 363 291,058	22 257 173,414
TOTAL CAPITAUX PROPRES & PASSIFS			34 083 920,931	33 714 089,507

ETAT DE RESULTAT

(Après Audit)

(Exprimé en dinars)

	NOTES	31 DECEMBRE	
		2020	2019
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus nets	Note 15	13 389 098,013	14 261 156,627
Autres produits d'exploitation	Note 16	139 940,450	99 834,651
Total des Produits d'exploitation		13 529 038,463	14 360 991,278
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats consommés	Note 17	5 343 444,020	5 335 893,236
Achats d'approvisionnement consommés	Note 18	1 194 610,064	1 258 372,852
Charges de personnel	Note 19	3 575 288,269	3 606 736,988
Dotations aux amort. et aux provisions	Note 20	1 916 272,748	1 874 713,654
Autres charges d'exploitation	Note 21	1 474 446,216	1 432 021,026
Total des Charges d'exploitation	ANNEXE I	13 504 061,317	13 507 737,756
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 977,146	853 253,522
Charges financières nettes	Note 22	-705 235,545	-617 149,777
Produits de placement	Note 23	11 510,651	334,840
Autres gains ordinaires	Note 24	2 603,864	13 656,823
Autres pertes ordinaires	Note 25	-56 118,025	-20 162,162
Résultat des activités ordinaires avant impôt		-722 261,909	229 933,246
Impôt sur les Sociétés	T.D.R.F/ ANNEXE D	-14 024,311	-15 137,686
Résultat des activités ordinaires après impôt		-736 286,220	214 795,560
Eléments extraordinaires		0,000	0,000
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		-736 286,220	214 795,560

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(Après Audit)

(Exprimé en dinars)

		NOTES	31 Décembre	
			<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION				
Encaissements reçus des clients		ANNEXE F	16 556 313,461	19 162 544,596
Sommes versés aux fournisseurs		ANNEXE F	-7 770 167,590	-9 066 543,812
Sommes versés au prsonnel & organismes sociaux		ANNEXE F	-3 144 887,938	-3 133 046,660
Encaissements/Décaissements des autres débiteurs		ANNEXE F	0,000	37 219,394
Encaissements/Décaissements des autres créditeurs		ANNEXE F	-2 722 256,948	-3 403 586,031
Intérêts d'exploitation payés		ANNEXE F	-14 083,373	-26 296,290
Produits des placements et intérêts reçus		ANNEXE F	17 273,829	7 316,921
Impôts payés		ANNEXE F	-768 105,653	-1 253 534,124
Subvention reçue		ANNEXE F	93 364,722	67 923,333
<i>Flux de trésorerie affectés à de l'exploitation</i>			<u>2 247 450,510</u>	<u>2 391 997,327</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT				
Décaissement s/acquisition d'immob.corp.& incorpor.		ANNEXE F	-895 634,502	-527 762,600
Encaissement provenant de la cession d'immob.corp.& incorpor.			0,000	0,000
Décaissement provenant de l'acquisition d'immob. financières			-875,692	-9 496,650
Encaissement provenant de la cession d'immob. financières			0,000	0,000
<i>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</i>			<u>-896 510,194</u>	<u>-537 259,250</u>
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT				
Encaissements suite à l'émission d'actions			0,000	0,000
Dividendes & autres distributions			0,000	0,000
Encaissements d'Emprunts à Court & Long Terme		ANNEXE F	575 520,000	1 151 612,000
Rembourssements d'emprunts à Court & Long Terme		ANNEXE F	-848 462,157	-2 756 032,748
Inrérêts payés s/Emprunts à Court & Long Terme		ANNEXE F	-663 387,449	-598 195,276
<i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i>			<u>-936 329,606</u>	<u>-2 202 616,024</u>
Incidences des variations des taux de change			0,000	0,000
VARIATION DE TRESORERIE			<u>414 610,710</u>	<u>-347 877,947</u>
<i>Trésorerie au Début de l'exercice</i>			<u>-897 933,637</u>	<u>-550 507,739</u>
<i>Trésorerie à la Clôture de l'exercice</i>			<u>-483 322,927</u>	<u>-897 933,637</u>
		Note 8		

I – PRESENTATION DE LA SOCIETE & CONVENTIONS COMPTABLES APPLIQUEES

1/ Présentation de la société :

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

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

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

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

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

La société a pour objet, notamment :

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

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

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

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

2/ Conventions et méthodes comptables appliquées :

2-1 : Déclaration de conformité

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

2-2 : Conventions comptables

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

a) Convention de l'entité

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

b) Convention du coût historique

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

c) Convention de la permanence des méthodes

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

d) Convention de l'importance relative

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

2-3 : Méthodes Comptables

a) Immobilisations Corporelles

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

- Le prix d'achat (net de réductions commerciales),*
- Les droits et taxes supportés et non récupérables,*
- Les frais directs nécessaires pour la mise en marche de l'immobilisation en vue de l'utilisation prévue (commissions et frais d'actes, honoraires des architectes et ingénieurs, frais de démolition et de viabilisation, frais de préparation du site, frais de livraison et de manutention initiaux, frais d'installation et de montage),*
- Les intérêts (intercalaires et commissions bancaires) relatifs à des crédits spécifiques contractés pour le financement d'une immobilisation donnée pendant la phase d'investissement.*

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

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

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

b) Stocks

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

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

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

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

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

c) Valeurs réalisables

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

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

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

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

Les provisions sur les créances clients libyens (Ambassade, Consulat) ont été révisées à la hausse de 25% à 30%. Pour TRUST, le taux de la provision a été porté de 25% à 40%.

Les autres clients dont les créances sont antérieures à 2016 ont été provisionnés à 100%.

Les créances postérieures à 2016 sont provisionnées entre 15% et 100%.

Pour les chèques impayés, la quote-part de la Polyclinique, estimée à 70%, est provisionnée à hauteur de 100%.

d) Taxe sur la Valeur Ajoutée

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

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

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

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

e) Emprunts

Le principal des emprunts débloqués, est comptabilisé au passif du bilan sous la rubrique « *Passifs non courants* ». La fraction à échoir dans un délai inférieur à une année est reclassée parmi les passifs courants.

Les charges d'intérêts sont constatées à leurs échéances selon les tableaux de remboursement.

f) Revenus

Les revenus se composent du chiffre d'affaires net de toutes remises, rabais et ristournes accordés.

Les prestations de services fournies par la Polyclinique sont constatées à la date de leur réalisation.

Les prestations qui chevauchent entre deux exercices sont arrêtées et constatées parmi les revenus de l'exercice, en attendant leur facturation à la sortie des patients.

II – NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Note 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES^κ

Les immobilisations incorporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 4.512,953 contre DT : 7.896,691 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	Valeurs Brutes 2020	Amortissements	VCN au 31/12/2020	VCN au 31/12/2019
Immob. Incorporelles	235 686,127	-231 173,174	4 512,953	7 896,691

La dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles s'est élevée à la clôture de l'exercice à DT : 3.383,738 et a été comptabilisée, à juste titre, parmi les charges d'exploitation de l'exercice (Note 20 / ANNEXE A).

Note 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 21.846.251,997 contre DT : 22.803.027,920 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	Valeurs Brutes 2020	Amortissements	Provisions	VCN au 31/12/2020	VCN au 31/12/2019
Terrain	3 241 179,581	-	-	3 241 179,581	3 241 179,581
Constructions	13 136 839,747	-1 767 788,788	-	11 369 050,959	11 513 408,800
Installations Techniques, M&O	17 633 082,655	-12 488 514,475	-	5 144 568,180	6 197 732,608
Matériel de Transport	158 610,938	-150 975,596	-	7 635,342	10 670,418
Autres Immobilisations corporelles	1 439 485,404	-1 208 396,125	-	231 089,279	260 356,945
Immob. Corporelles En-cours	1 454 591,582	-	-	1 454 591,582	1 454 591,582
Avances & acomptes s/Commandes Immob.	65 613,627	-	-40 000,000	25 613,627	25 613,627
Immobilisations Corporelles - Leasing	385 053,932	-70 375,743	-	314 678,189	99 474,359
Total	37 572 302,718	15 686 050,727	-40 000,000	21 846 251,997	22 803 027,920

La dotation aux amortissements des immobilisations corporelles s'est élevée à la clôture de l'exercice à DT : 1.757.200,835 et a été comptabilisée, à juste titre, parmi les charges d'exploitation de l'exercice. (Note 20 / ANNEXE A)

Note 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 369.732,417 contre DT : 368.856,725 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2020	2019
Cautions accordées aux Fournisseurs <i>(Air Liquide-STEG-SONEDE)</i>	69 692,416	68 816,724
Cautions accordées à l'administration fiscale Note 3-1	300 040,001	300 040,001
Total	369 732,417	368 856,725

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

Note 3-1 : La Polyclinique a fait l'objet d'un contrôle fiscal approfondi dont les résultats ont été contestés. L'Arrêté de taxation d'office (A.T.O) numéro 1083 du 17 Février 2016 a fait ressortir des impôts et des pénalités qui ont fait l'objet d'une caution en 2016.

Le jugement fiscal émanant du Tribunal de première instance de Monastir en date du 9 Août 2017, suite à l'audience du 15 Mars 2017, a prononcé l'annulation du contenu de l'A.T.O et de tous ses effets pour vice de forme. L'administration fiscale a interjeté appel à l'encontre de ce jugement et l'instance d'appel a maintenu en 2018 le jugement précité. Le procès est encore en cassation.

Note 4 : STOCKS

Les stocks s'élevaient à la clôture de l'exercice à DT : 790.424,791 contre DT : 764.155,278 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	2020	2019
Produits PHARMACIE	833 605,750	769 703,440
Produits ECONOMAT	8 551,641	8 830,962
Total Brut	842 157,391	778 534,402
Provision pour Dépréciation Produits PHARMACIE	(51 732,600)	(14 379,124)
Total Net	790 424,791	764 155,278

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

Note 5 : CLIENTS & COMPTES RATTACHES

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde, net de provisions, de DT : 9.955.643,976 contre DT : 8.871.720,214 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Clients - Payants	620 235,140	411 398,463
Clients - Créances Radiologie	15 508,292	15 508,292
Clients - CNAM	2 040 923,251	1 585 342,713
Clients - Autres organismes locaux	715 223,117	638 923,839
Clients - Autres organismes étrangers	160 110,452	153 268,610
Clients - Ambassade & Consulat Libye	2 931 896,705	2 931 891,418
Clients – Organismes libyens Trust	739 578,621	739 578,621
Clients - Effets à recevoir	298 299,291	261 598,038
Clients – Créances pour le compte d'autrui	3 442 055,829	3 335 665,416
Clients - Créances douteuses & litigieuses	38 218,838	38 218,838

Clients - Chèques impayés		127 214,999	67 242,791
Clients – Créances sur prestations à facturer		428 643,676	177 768,658
Total Brut		11 557 907,711	10 356 410,984
Provision p/ Dépréciation Créances Clients	Note 5-1	(1 398 784,581)	(1 318 745,600)
Provision p/ Dépréciation Effets impayés	Note 5-1	(121 285,183)	(101 784,817)
Provision p/ Dépréciation Clients douteux	Note 5-1	(38 417,838)	(38 669,338)
Provision p/ Dépréciation Chèques impayés	Note 5-1	(43 776,133)	(25 491,015)
Total Provisions		(1 602 263,735)	(1 484 690,770)
Total Net		9 955 643,976	8 871 720,214

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

Les provisions pour dépréciation constatées ont été constituées uniquement sur la partie revenant à la Polyclinique.

Les provisions sur les créances clients libyens (Ambassade et Consulat Général) ont été fixées 30%. Pour l'organisme TRUST, le taux de la provision a été porté à 40%.

Les autres clients douteux dont les créances sont antérieures à 2016 ont été provisionnés à 100%.

Les créances postérieures à 2016 sont provisionnées à entre 30% et 100%.

Pour les chèques et les traites impayés, la quote-part de la Polyclinique, estimée à 70%, est provisionnée à hauteur de 100%.

Note 6 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde débiteur de DT : 777.709,766 contre DT : 736.488,098 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation		2020	2019
Fournisseurs, Avances & acomptes		17 685,275	10 917,497
Personnel, Avances		1 354,700	738,340
Personnel, Prestations de soins à recouvrer		1 900,232	1 297,483
Etat, Retenues à la source subie (<i>sans certificats</i>)		4 392,382	4 392,382
Etat, Excédent d'I.S à reporter	TDRF / ANNEXE D	565 553,285	530 844,119
Etat, Crédit de TVA	Note 6-1	4 360,757	24 715,537

Etat, TVA à régulariser <i>(Sur FNP – Inv+Exploitation)</i>	10 417,881	10 422,270
Produits à recevoir Note 6-2	6 181,000	6 600,000
Produits d'intérêts à recevoir	1,924	15,233
Charges constatées d'avance	170 800,038	150 784,871
Charges d'intérêts constatées d'avance	1 062,292	1 760,366
Total Brut	783 709,766	742 488,098
Provision p/ Dépréciation sur Avance Fournisseurs	(6 000,000)	(6 000,000)
Total Net	777 709,766	736 488,098

Note 6-1 : Etat, Crédit de TVA

La comptabilité de la société, après audit, fait ressortir à la clôture de l'exercice un crédit de TVA à payer de DT : 72.017,867 alors que la déclaration mensuelle du mois de Décembre 2020 dégage une TVA à payer de DT : 76.378,624 d'où un écart de DT : 4.360,757 correspondant à des factures parvenues en retard, qu'il y a lieu de régulariser dans les meilleurs délais.

Note 6-2 : Produits à recevoir

Il s'agit exclusivement des subventions à recevoir au titre des contrats KARAMA.

Note 7 : PLACEMENTS & AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde débiteur, net de provisions, de DT : 135,196 contre DT : 1.383,726 à l'issue de l'exercice précédent et se détaille comme suit :

Désignation	2020	2019
Régies d'avance & Accréditifs <i>(Master Card Zitouna)</i>	135,196	170,896
Ecart d'inventaire s/ Caisse Note 7-1	160 039,536	160 039,536
Blocage de Chèques	-	1 212,830
Total Brut	160 174,732	161 423,262
Provision p/ Dépréciation Ecart d'inventaire s/Caisse	(160 039,536)	(160 039,536)
Total Net	135,196	1 383,726

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

Note 8 : LIQUIDITES & EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde débiteur DT : 339.509,835 contre un solde débiteur de DT : 160.560,855 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	Soldes au 31 Décembre 2020		Soldes au 31 Décembre 2019	
	Débiteurs	Créditeurs	Débiteurs	Créditeurs
CHEQUES EMIS		308 092,687		447 241,963
CHEQUES A ENCAISSER	253 972,629		94 104,779	
CHEQUES REMIS A L'ENCAISSEMENT	45 116,289		23 825,753	
ACTIONS SICAV	678,316		-	
TICKETS RESTAURANTS	82,000		2 365,100	
CARTE E-DINAR POSTE	163,000			
TOTAL DIVERS	300 012,234	308 135,187	120 295,632	447 241,963
AMEN BANK 204	3 716,018		5 378,512	
AMEN BANK 092		324 008,685		420 521,139
AMEN BANK 138	1 194,090		8 456,830	
ZITOUNA BANK	9 989,624		1 836,025	
BIAT	17 811,249		6 110,245	
TOTAL BANQUES	32 710,981	324 008,685	21 781,612	420 521,139
CAISSE DEPENSES	156,800		482,550	
CAISSE REGL. CLIENTS	6 603,120		17 599,061	
CAISSE CAFETERIA	26,700		402,000	
TOTAL CAISSES	6 786,620		18 483,611	
TOTAL GENERAL	339 509,835	632 143,872	160 560,855	867 763,102
Virements à restituer (reçus par erreur ALLIANZ)		190 731,390		190 731,390
TOTAL GENERAL	339 509,835	822 832,762	160 560,855	1 058 494,492
TRESORERIE NETTE		483 322,927		897 933,637

Note 9 : CAPITAUX PROPRES ^κ

Les capitaux propres s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT: 10.720.629,873 contre DT : 11.456.916,093 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation		2020	2019
Capital social	Note I-1	9 600 000,000	9 600 000,000
Résultats reportés	ANNEXE B	(6 005 833,907)	(6 220 629,467)
Réserve spéciale de réévaluation	(1)	7 862 750,000	7 862 750,000
Total Capitaux propres avant Résultat		11 456 916,093	11 242 120,533
Résultat Net de l'Exercice		(736 286,220)	214 795,560
Total Capitaux propres après Résultat		10 720 629,873	11 456 916,093
Nombre d'actions		19200	19200
Résultat par action		-	+11,187

(1) : Il s'agit d'une réserve constituée suite à la réévaluation du terrain et des constructions. C'est une dérogation à la Norme Comptable n°5 et au principe du coût historique.

Note 10 : EMPRUNTS ^μ

L'en-cours à long terme des emprunts bancaires s'élève à la clôture de l'exercice à DT : 5.134.823,569 contre DT : 8.161.255,080 à l'issue de l'exercice précédent.

Note 11 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde créditeur de DT : 100.000,000 contre DT : 102.411,000 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Cautions reçues des Clients	100 000,000	100 000,000
Cautions reçues des Fournisseurs	-	2 411,000
Total		
	100 000,000	102 411,000

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

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

Note 12 : FOURNISSEURS & COMPTES RATTACHES

Cette rubrique accuse à la clôture de l'exercice un solde créditeur de DT : 4.572.982,708 contre DT : 3.811.463,695 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Fournisseurs d'Exploitation	2 388 604,831	2 112 466,041
Fournisseurs d'Exploitation, Effets à payer	1 724 709,822	1 306 711,035
Fournisseurs d'Immobilisations	150 362,130	135 864,522
Fournisseurs d'Immobilisations, Retenues de Garantie	22 538,280	28 012,313
Fournisseurs d'Exploitation, Factures Non Parvenues	277 247,836	218 889,975
Fournisseurs d'Immobilisations, Factures Non Parvenues	9 519,809	9 519,809
Total	4 572 982,708	3 811 463,695

Note 13 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants accusent à la clôture de l'exercice un solde créditeur de DT : 7.715.392,012 contre DT : 6.891.346,482 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Clients, Avances	300 113,031	244 206,759
Personnel, Rémunérations dues	9 563,944	8 882,264
Personnel, Dettes pour Congés à payer Note 19	169 539,069	146 083,032
Personnel, Autres charges à payer Note 13-1	194 977,180	170 135,269
Etat, Impôts & Taxes à payer Note 13-2	534 239,360	461 388,572
Etat, Engagement Fiscal I (<i>Reconnaisances de Dettes</i>)	44 326,395	139 363,793
Etat, Engagement Fiscal II (<i>Reconnaisances de Dettes</i>)	199 551,869	-
Etat, Contribution sociale de solidarité (C.S.S) ANNEXE D	100,000	100,000
Etat, Charges fiscales à payer	9 970,121	8 682,610
Administrateurs, Jetons de présence	90 000,000	81 000,000

Organismes sociaux – CNSS	388 141,758	414 458,098
Charges sociales à payer s/Prime de rendement 2020	29 448,708	26 768,626
Organismes sociaux – Engagement CNSS	33 000,000	-
Charges sociales s/Congés à payer	26 289,929	22 754,079
Médecins & Prestataires liés Note 13-3	5 619 730,648	5 116 367,697
Charges à payer	46 400,000	31 155,683
Provisions p/ Risques & Charges (<i>Taxation d'Office</i>) Note 3-1	20 000,000	20 000,000
Total	7 715 392,012	6 891 346,482

Note 13-1 : Personnel, autres charges à payer

Il s'agit de la provision des primes de rendement relatives à l'exercice 2020.

Note 13-2 : Etat, Impôts & Taxes

Désignation	Solde comptable	Déclaration 12/2020	Ecart	Observations
Etat, R.S (1)	391 016,544	77 304,392	313 712,152	Régularisé en 2021
Etat, TFP	22 277,218	6 160,992	16 116,226	Régularisé en 2021
Etat, FOPROLOS	3 080,496	3 080,496	-	
Etat, TCL	170,643	-	170,643	Régularisé en 2021
Etat, Droit de timbre	2 808,000	864,600	1 943,400	Régularisé en 2021
Etat, Taxes s/C.A HT 1%	38 507,835	15 883,225	22 624,610	Régularisé en 2021
Etat, TVA à payer	76 378,624	76 378,624	-	
TOTAL	534 239,360	179 672,329	354 567,031	<i>Régularisé en 2021</i>

(1) : Retenues sur Salaires, sur CSS, sur Marché 1,5%, sur Honoraires 5%, sur Honoraires 15% et sur Loyers 15%.

Note 13-3 : Médecins et prestataires liés

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

Désignation	2020	2019
Médecins	4 078 781,311	3 558 041,587
Pharmacies externes	431 476,095	448 299,423
Laboratoires d'analyses médicales	940 764,464	917 859,008
Banque de sang	32 058,194	31 061,624
Autres prestataires	136 650,584	161 106,055
Total	5 619 730,648	5 116 367,697

Note 14 : AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Le solde de cette rubrique s'élève à la clôture de l'exercice à DT : 5.017.260,007 contre DT : 2.232.202,665 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Emprunts liés au Cycle d'exploitation	-	140 960,000
Echéances en Principal à (-) 1 an ANNEXE C	3 716 246,368	2 021 904,494
Echéances Impayées en Principal ANNEXE C	1 200 107,480	-
Intérêts courus et non échus	100 906,159	68 152,074
Autres régies d'avances et accreditifs	-	1 186,097
Total	5 017 260,007	2 232 202,665

Note 15 : REVENUS

Les revenus de l'exercice se sont élevés à DT : 13.389.098,013 contre DT : 14.261.156,627 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une diminution de DT : 872.058,614, soit -6,1%, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019	Variation	%
Prestations de soins et liés Note 15-1	13 058 390,185	14 016 384,051	-957 993,866	-6,8%
Reprise Prestations soins En-cours (N-1)	-177 768,658	-135 637,737	-42 130,921	-31,1%
Prestations soins En-cours N	295 035,995	177 768,658	117 267,337	65,9%
Revenus des Soins	13 175 657,522	14 058 514,972	-882 857,450	-6,3%
Produits résiduels	238,200	79,400	158,800	200%
Produits Cafétéria	79 594,610	162 077,337	-82 482,727	50,9%
Prélèvements Analyses Note 15-2	133 607,681	40 484,918	93 122,763	230 %
Autres Revenus	213 440,491	202 641,655	10 798,836	5,3%
TOTAL GENERAL	13 389 098,013	14 261 156,627	-872 058,614	-6,1%

Note 15-1 : Prestations de soins et liés

Les prestations médicales se détaillent comme suit :

Prestations	2020	2019	Variation	%
Séjour Patients	2 535 997,638	2 557 803,185	-21 805,547	-0,8%
Prestations médicales	3 132 739,025	3 550 668,329	-417 929,304	-11,8%
Prestations de dialyse	18 537,125	22 373,862	-3 836,737	-17,1%
Ventes produits pharmaceutiques	996 711,066	968 863,305	27 847,761	2,9%
Ventes produits à usage unique	4 279 091,252	4 209 360,860	69 730,392	1,6%
Transport médicalisé	32 700,234	43 631,374	-10 931,140	-25%
Radiologie	2 062 613,845	2 663 683,136	-601 069,291	-22,6%
Total	13 058 390,185	14 016 384,051	-957 993,866	-6,8%

Note 15-2 : Prélèvements d'Analyses

Il s'agit des frais de prélèvements d'analyses à facturer aux Laboratoires d'Analyses Médicales, dont DT : 90.833,942 au titre de l'exercice 2020 et DT : 42.733,739 au titre de l'exercice 2019.

Note 16 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Les autres produits d'exploitation s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 139.940,450 contre DT : 99.834,651 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2020	2019	Variation	%
Reprise s/ Provisions pour dépréciation Clients initialement réintégrées	761,734	979,017	-217,283	-22,2%
Avances Crédit TFP (Remboursement Formation)	19 237,736	30 245,501	-11 007,765	36,4%
Subvention s/Contrat KARAMA	92 945,722	68 610,133	24 335,589	35,5%
Remboursement Assurance	26 995,258	-	26 995,258	-
Total	139 940,450	99 834,651	40 105,799	40,2%

Note 17 : ACHATS MATIERES PREMIERES & PRESTATIONS CONSOMMEES

Les achats consommés s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 5.343.444,020 contre DT : 5.335.893,236 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une diminution de DT : 7.550,784 soit -0,14%, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019	Variation	%
Produits médicaux & paramédicaux	4 527 570,175	4 204 448,399	323 121,776	7,7%
Produits alimentaires & fournitures de cuisine	298 139,946	361 106,339	-62 966,393	-17,4%
Prestations de radiologie CIR	581 356,888	755 488,790	-174 131,902	-23%
Variation Stocks Pharmacie	-63 902,310	3 958,182	-	-
Variation Stocks Produits Economat	279,321	10 891,526	-	-
Total	5 343 444,020	5 335 893,236	-7 550,784	-0,14%

Note 18 : AUTRES APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Les autres approvisionnements consommés s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 1.194.610,054 contre DT : 1.258.372,852 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une diminution de DT : 63.762,788 soit -5,1%, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019	Variation	%
Fournitures de bureau	12 390,552	4 555,480	7 835,072	172%
Imprimés	40 438,879	50 536,365	-10 097,486	-20%
Fournitures de radiologie	37 594,328	58 209,172	-20 614,844	-35,4%
Fournitures informatiques	23 264,571	46 106,284	-22 841,713	-49,5%
Produits d'accueil	9 337,699	-	9 337,699	-
Produits de nettoyage	16 967,938	22 938,572	-5 970,634	-26%
Produits d'hygiène	104 244,791	118 490,862	-14 246,071	-12%
Fournitures de maintenance	59 037,085	111 889,575	-52 852,490	47,2%
Fournitures médicales	29 750,220	9 102,997	20 647,223	226,8%
Divers autres achats non stockés	10 231,126	4 372,481	5 858,645	134%
Carburants	24 484,662	20 337,380	4 147,282	20,4%
Electricité	537 864,831	579 008,103	-41 143,272	-7,1%
Gaz	83 419,999	86 064,974	-2 644,975	-3,1%
Eau	32 644,072	36 647,372	-4 003,300	-10,9%
Oxygène	172 939,311	104 981,235	67 958,076	64,7%
Achats liés à Modif. Comptables	-	5 132,000	-5 132,000	-100%
Total	1 194 610,064	1 258 372,852	-63 762,788	-5,1%

Note 19 : CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT : 3.575.288,269 contre DT : 3.606.736,988 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une diminution de DT : 31.448,719 soit -0,9%, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019	Variation	%
Salaires & compléments	2 440 074,433	2 473 346,189	-33 271,756	-1,3%
Salaires SIVP	178 101,270	220 643,716	-42 542,446	-19,3%
Salaires – Régime 5 ans	226 373,300	226 664,730	-291,430	-0,13%
Rémunération du PDG	47 723,904	47 754,406	-30,502	-0,06%
Salaires – Contrat Karama	204 058,782	155 671,552	48 387,230	31,1%
Reprise Congés à payer (N-1)	-146 083,032	-124 957,685	-21 125,347	16,9%
Congés à payer N Note 13	169 539,069	146 083,032	23 456,037	16%
Charges sociales patronales	434 442,656	437 058,369	-2 615,713	-0,6%
Médecine de travail	6 700,000	6 550,000	150,000	2,3%
Tenues de travail	14 357,887	17 922,679	-3 564,792	-19,9%
Total	3 575 288,269	3 606 736,988	-31 448,719	-0,9%

Note 20 : DOTATION AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVISIONS

Les dotations aux amortissements, et aux résorptions se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT : 1.916.272,748 contre DT : 1.874.713,654 à l'issue de l'exercice précédent, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Dotation aux amortissements	1 760 584,573	1 745 732,914
Immobilisations Incorporelles ANNEXE A	3 383,738	16 681,152
Immobilisations Corporelles ANNEXE A	1 757 200,835	1 729 051,762
Dotation aux provisions	155 688,175	128 980,740
Provision p/ Dépréciation Créances clients	97 366,934	102 225,716
Provision p/ Dépréciation Clients litigieux	20 967,765	19 334,215
Provision p/ Dépréciation Stocks	37 353,476	7 420,809
TOTAL GENERAL	1 916 272,748	1 874 713,654

Note 21 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitation s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 1.474.446,216 contre DT : 1.432.021,026 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de DT : 42.425,190 soit +3% % et se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019	Variation	%
SERVICES EXTERIEURS	1 033 312,359	963 083,206	70 299,153	7,3%
Prestations de services – Analyses	17 053,535	8 922,808	8 130,727	9,11%
Location Matériels	16 658,804	17 483,653	824,849	4,7%
Entretien & Réparation Locaux	8 005,198	4 793,262	3 211,936	67%
Entretien & Réparation Matériel médical	259 862,079	257 898,728	1 963,351	0,8%
Entretien & Réparation Matériel de radiologie	456 913,256	404 249,694	52 663,562	13%
Entretien & Réparation Matériel de Transport	25 064,988	12 726,866	12 338,122	96,9%
Entretien & Réparation Matériel Informatique	14 844,608	21 361,410	-6 516,802	-30,5%
Frais d'hygiène	50 363,118	44 842,264	5 520,854	12,3%
Frais de Nettoyage à sec	124 156,636	136 090,823	-11 934,187	-8,8%
Assurance	47 782,988	48 348,670	-565,682	-1,2%
Etudes & autres services	1 495,749	1 567,922	-72,173	-4,6%
Formation	11 111,400	4 544,909	6 566,491	144,5%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	201 253,387	234 530,941	-33 277,554	-14,2%
Honoraires Staff Médical	38 957,241	32 889,800	6 067,441	18,4%
Honoraires Experts & auxiliaires de justice	49 197,123	49 782,420	-585,297	-1,2%
Publicité, Publications & Relations Publiques	7 486,637	8 176,709	-690,072	8,4%
Dons & Subventions	-	250,000	-250,000	-100%
Transports Biens & personnes	3 543,500	540,174	3 003,326	5,5fois
Voyages, Missions & Réceptions	2 880,712	2 416,508	464,204	19,2%
Frais postaux & de Télécom	49 065,256	46 408,763	2 656,493	5,7%
Services bancaires & assimilés	22 872,880	69 618,165	-46 745,285	67,1%
Commissions Tickets restaurant	250,038	448,402	-198,364	-44,2%
Jetons de présence	27 000,000	24 000,000	3 000,000	12,5%
IMPOTS, TAXES & VER.ASSIMILES	239 880,470	234 659,076	5 221,394	2,2%
Fonds de soutien à la santé publique TDRF / ANNEXE D	130 398,531	140 568,684	-10 170,153	-7,2%
TFP	50 261,980	54 015,898	-3 753,918	-6,9%

FOPROLOS	25 130,988	25 362,414	-231,426	-0,9%
TCL	3 784,421	7 708,515	-3 924,094	-50,9%
Droit d'enregistrement & timbres	797,350	1 663,950	-866,600	-52,1%
Taxes s/ Véhicules	986,937	922,615	64,322	7%
Taxe municipale	3 526,850	3 671,000	-144,150	-3,9%
Redevance occupation voie publique	2 268,000	646,000	1 622,000	251,1%
TVA non récupérable	22 619,413	-	22 619,413	-
Autres taxes	6,000	-	6,000	-
Contribution sociale de solidarité	100,000	100,000	-	-
ANNEXE D				
TOTAL GENERAL	1 474 446,216	1 432 021,026	42 425,190	3%

Note 22 : CHARGES FINANCIERES NETTES

Les charges financières nettes se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT : 705.235,545 contre DT : 617.149,777 à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de DT : 88.085,768 soit +14,3%, se détaillant comme suit :

Désignation	2020	2019
Charges d'intérêts s/ Emprunts Long Terme	600 605,611	474 241,986
Charges d'intérêts s/ Emprunts Court Terme	4 303,873	21 228,841
Charges d'intérêts s/ Crédits Leasing	6 312,438	5 067,449
Intérêts de retard s/ Emprunts	35 215,225	90 389,169
Intérêts de retard contractuels	3 467,062	-
Pénalités & Amendes fiscales	-	1 305,991
Pertes de change	-	24,750
Intérêts s/Comptes courants bancaires	61 018,772	32 019,505
Charges Financières (1)	710 922,981	624 277,691
Commissions de change	(1 851,071)	(4 280,126)
Intérêts créditeurs	(3 836,365)	(1 821,969)
Revenus des autres créances	-	(777,729)
Gains de change	-	(248,090)
Produits Financiers (2)	(5 687,436)	(7 127,914)
Charges Financières Nettes (1) – (2)	705 235,545	617 149,777

Note 23 : PRODUITS DE PLACEMENT

Les produits de placement ont accusé à la clôture de l'exercice DT : 11.510,651 contre DT : 334,840 à l'issue de l'exercice précédent, et se détaillent comme suit :

Désignation	2020	2019
Plus-value s/Cession valeurs mobilières (<i>Placement en SICAV</i>)	11 483,999	334,840
Gains latents s/Actualisation V.M	26,652	-
Total	11 510,651	334,840

Note 24 : AUTRES GAINS ORDINAIRES

Les autres gains ordinaires se sont élevés à la clôture de l'exercice à DT : 2.603,864 contre DT : 13.656,823 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2020	2019
Gains s/Divers apurements	1 186,097	13 112,620
Gains s/ Différences de règlement	1 417,767	544,203
Total	2 603,864	13 656,823

Note 25 : AUTRES PERTES ORDINAIRES

Les autres pertes ordinaires se sont élevées à la clôture de l'exercice à DT : 56.118,025 contre DT : 20.162,162 à l'issue de l'exercice précédent et se détaillent comme suit :

Désignation	2020	2019
Pertes s/ différences de règlement	849,489	1 633,162
Pénalités fiscales TDRF / ANNEXE D	51 521,098	18 469,000
Pénalités & pertes sociales TDRF / ANNEXE D	3 747,438	60,000
Total	56 118,025	20 162,162

Note 26 : AMORTISSEMENTS DIFFERES (ANNEXE D)

ccc	Amortissements différés imputables	Reports déficitaires	Reports déficitaires imputés	Reports déficitaires ordinaires	Total
Exercice 2015	1 073 050,760			0,000	1 073 050,760
Exercice 2016	1 925 668,545			0,000	1 925 668,545
Exercice 2017	736 377,105			0,000	736 377,105
Exercice 2020	380 720,308				380 720,308
Total	4 115 816,718	0,000	0,000	0,000	4 115 816,718

Note 27 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les principaux événements survenus après la clôture de l'exercice sont les suivants :

- ❑ *Augmentation du Chiffre d'affaires arrêté au 30 Novembre 2021 de 22,76% par rapport à la même période en 2020.*
- ❑ *Rééchelonnement des impayés relatifs aux Crédits contractés avec AMEN BANK.*
- ❑ *Accord de principe d'un Crédit COVID, garanti par la SOTUGAR, auprès d'ATTIJARI BANK d'un montant de Un million de dinars (1.000.000,000DT).*
- ❑ *Commencement de la première phase de construction de 24 Cabinets de consultations pour un coût estimé à 950.000,000DT.*

ANNEXE A

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DESIGNATION	Taux	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS / PROVISIONS				VALEUR COMPTABLE NETTE
		Début de période	Acquisitions	Cessions / Echange & Régul	Fin de période	Début de période	Dotation de la période	Cessions & Régul.	Fin de période	
Logiciels	33%	214 685,627			214 685,627	206 788,936	3 383,738		210 172,674	4 512,953
Logiciel - Matériel de traçabilité STEROS	33%	21 000,500			21 000,500	21 000,500	0,000		21 000,500	0,000
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES		235 686,127	0,000	0,000	235 686,127	227 789,436	3 383,738	0,000	231 173,174	4 512,953
Terrains	-	3 241 179,581			3 241 179,581	0,000	0,000		0,000	3 241 179,581
221- Terrains		3 241 179,581		0,000	3 241 179,581	0,000	0,000	0,000	0,000	3 241 179,581
Constructions	2%	13 136 839,747			13 136 839,747	1 623 430,947	144 357,841		1 767 788,788	11 369 050,959
222- Constructions		13 136 839,747	0,000	0,000	13 136 839,747	1 623 430,947	144 357,841	0,000	1 767 788,788	11 369 050,959
Installations Fluides	10%	3 142 365,971	17 986,900		3 160 352,871	1 912 540,193	307 897,998		2 220 438,191	939 914,680
Installations Électriques	10%	910 205,457	1 528,419		911 733,876	622 257,121	71 667,308		693 924,429	217 809,447
Installations Ascenseurs	10%	318 474,166	8 662,798		327 136,964	184 488,370	33 131,923		217 620,293	109 516,671
Matériels - Réanimation	10%-15%	1 014 065,579	124 293,640		1 138 359,219	663 384,457	83 793,504		747 177,961	391 181,258
Matériels - Cardiovasculaire	10%-15%	1 251 102,400			1 251 102,400	784 151,424	102 244,062		886 395,486	364 706,914
Matériels - Radiologie	10%-15%	4 101 683,500	13 608,358	-6 325,600	4 108 966,258	2 802 351,147	322 759,327	-1 252,989	3 123 857,485	985 108,773
Matériels - Bloc opératoire	10%-15%	4 074 819,907	239 534,480	-6 523,586	4 307 830,801	2 333 732,136	364 535,167	-975,857	2 697 291,446	1 610 539,355
Matériels - Maternité	10%-15%	326 927,251	2 850,600		329 777,851	214 810,330	26 292,615		241 102,945	88 674,906
Matériels - Hospitalisation	10%-15%	1 023 456,751	54 994,652		1 078 451,403	679 503,310	84 175,796		763 679,106	314 772,297
Instruments médicaux	15%	654 803,495	11 647,135	-5 358,961	661 091,669	492 597,113	76 974,708	-4 094,099	565 477,722	95 613,947
Lingerie	33%	114 318,095	33 987,383		148 305,478	82 997,103	21 154,138		104 151,241	44 154,237
Vaisselle	33%	76 957,398	2 287,513		79 244,911	57 353,332	11 251,727		68 605,059	10 639,852
Matériels - Cuisine	15%-20%	97 558,929	990,515		98 549,444	89 186,208	3 029,429		92 215,637	6 333,807
Matériels - Cafétéria	15%-20%	47 809,692	6 404,550		54 214,242	47 580,404	880,970		48 461,374	5 752,868
Autres Matériels	15%-20%	17 320,930	13 875,460		31 196,390	8 413,022	5 782,628		14 195,650	17 000,740
Tapis, rideaux & décoration	20%	4 614,130			4 614,130	3 405,377	515,073		3 920,450	693,680

223- INSTALLATIONS TECHNIQUES, M&O		17 176 483,651	532 652,403	-18 208,147	17 690 927,907	10 978 751,047	1 516 086,373	-6 322,945	12 488 514,475	5 202 413,432
Matériels de Transport	20%	158 610,938			158 610,938	147 940,520	3 035,076		150 975,596	7 635,342
224- MATERIEL DE TRANSPORT		158 610,938	0,000	0,000	158 610,938	147 940,520	3 035,076	0,000	150 975,596	7 635,342
Agenc., Aménag. & Install. Diverses	10%	372 958,022	23 462,613		396 420,635	172 549,963	40 728,635		213 278,598	183 142,037
Installations Caméras de surveillance	10%	3 948,623	2 112,771		6 061,394	1 111,933	465,481		1 577,414	4 483,980
Equipements de Bureau	20%	324 627,579	2 879,064		327 506,643	312 966,842	5 451,726		318 418,568	9 088,075
Matériels informatiques	15%-33%	317 945,437	7 675,463		325 620,900	280 120,496	18 613,429		298 733,925	26 886,975
Agenc., Aménag. Matériels Etages & Chambres	20%	381 375,232	2 500,600		383 875,832	373 748,715	2 638,905		376 387,620	7 488,212
228- AUTRES IMMOB. CORPORELLES		1 400 854,893	38 630,511		1 439 485,404	1 140 497,949	67 898,176	0,000	1 208 396,125	231 089,279
Extension Construction En-cours		48 291,163			48 291,163					48 291,163
Constructions En-cours		616 196,133			616 196,133					616 196,133
Install. Eléctriques En-cours		306 138,344			306 138,344					306 138,344
Install. Fluides En-cours		220 223,341			220 223,341					220 223,341
Install. Rééducation fonctionnelle E-C		237 021,112			237 021,112					237 021,112
Install. Climatisation En-cours		26 721,489			26 721,489					26 721,489
232- IMMOBILISATIONS EN-COURS		1 454 591,582	0,000	0,000	1 454 591,582	0,000	0,000	0,000	0,000	1 454 591,582

Avances & Acomptes s/Commandes		65 613,627			65 613,627	40 000,000			40 000,000	25 613,627
238- AV. & ACOMPTE S/COMMANDES		65 613,627	0,000	0,000	65 613,627	40 000,000	0,000	0,000	40 000,000	25 613,627
Matériel Cardiovasculaire	10%	52 788,500			52 788,500	20 334,529	5 099,511		25 434,040	27 354,460
Matériel Bloc opératoire	10%	21 989,931			21 989,931	8 470,688	2 124,286		10 594,974	11 394,957
Matériel Médical	10%	34 000,600			34 000,600	2 421,961	3 400,060		5 822,021	28 178,579
Matériel de Réanimation	10%		77 027,600		77 027,600		2 912,276		2 912,276	74 115,324
Installations Electriques	10%		163 999,600		163 999,600		539,177		539,177	163 460,423
Matériel de Transport	20%	35 247,701			35 247,701	13 325,196	11 748,059		25 073,255	10 174,446
24- MATERIEL LEASING		144 026,732	241 027,200		385 053,932	44 552,374	25 823,369		70 375,743	314 678,189
TOTAL GENERAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		36 778 200,751	812 310,114	-18 208,147	37 572 302,718	13 975 172,831	1 757 200,835	-6 322,945	15 726 050,727	21 846 251,997

Remarque :

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

* Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

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

TABLEAU DE MOUVEMENT DES CAPITAUX PROPRES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

(Exprimé en dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserve Spéciale (1)	Amort. Différés	Résultats reportés	Modif. Comptables	Résultat de l'exercice	Total
Soldes au 31 Décembre 2016	9 600 000,000	0,000	0,000	0,000	-3 667 019,500		-1 994 202,715	3 938 777,785
Affectations AGO du 05/11/2017					-1 994 202,715		1 994 202,715	0,000
C.A du 21/12/2017 (2)			7 862 750,000					7 862 750,000
Résultat Net de l'exercice 2017							-1 193 905,161	-1 193 905,161
Soldes au 31 Décembre 2017	9 600 000,000	0,000	7 862 750,000	0,000	-5 661 222,215		-1 193 905,161	10 607 622,624
Affectations AGO du 30/06/2018					-1 193 905,161		1 193 905,161	0,000
Résultat Net de l'exercice 2018							634 497,909	634 497,909
Soldes au 31 Décembre 2018	9 600 000,000	0,000	7 862 750,000	0,000	-6 855 127,376		634 497,909	11 242 120,533
Affectations AGO du 30/06/2019					634 497,909		-634 497,909	0,000
Résultat Net de l'exercice 2019							214 795,560	214 795,560
Soldes au 31 Décembre 2019	9 600 000,000	0,000	7 862 750,000	0,000	-6 220 629,467		214 795,560	11 456 916,093
Affectations AGO du 20/06/2021					214 795,560		-214 795,560	0,000
Résultat Net de l'exercice 2020							-736 286,220	-736 286,220
Soldes au 31 Décembre 2020	9 600 000,000	0,000	7 862 750,000	0,000	-6 005 833,907		-736 286,220	10 720 629,873

ANNEXE C

TABLEAU DES EMPRUNTS EN PRINCIPAL

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Désignation	Montant	Taux	Durée	Encours début de période	Utilisations	Rembrsmt	Fin de période				Intérêts restant à payer (1)
							Encours Fin de période	Echéances à (+) d'un an	Echéances à (-) d'un an	Impayés en Principal	
A.B FUSION 8128MD	#####	TMM+4,26%	3 ans 2019-2022	8 128 000,000		-425 492,520	7 702 507,480	3 251 200,000	3 251 200,000	1 200 107,480	413 625,117
A.B-BEI 500MD	500 000,000	TMM+4,26%	10 ans 2014-2023	275 190,825		-63 609,331	211 581,494	144 652,709	66 928,785	0,000	19 256,008
A.B-BEI 350MD	350 000,000	TMM+4,26%	10 ans 2014-2023	192 633,576		-44 526,532	148 107,044	101 256,895	46 850,149	0,000	13 479,206
A.B-BEI 650 MD	650 000,000	TMM+4,26%	10 ans 2014-2024	416 714,598		-79 596,995	337 117,603	250 737,708	86 379,895	0,000	57 903,178
A.B-BEI 1000MD	#####	TMM+4,26%	10 ans 2015-2025	750 000,000		-125 000,000	625 000,000	500 000,000	125 000,000	0,000	140 370,120
A.B-BEI 500MD	500 000,000	TMM+4,26%	10 ans 2016-2025	375 000,000		-62 500,000	312 500,000	250 000,000	62 500,000	0,000	70 269,461
A.B-BEI 470MD (7)	470 000,000	9,40%	5 ans 2020-2025		470 000,000		470 000,000	446 062,427	23 937,573	0,000	130 759,804
IJARA CT N°16134 (2)	74 778,431	9,15%	3 ans 2016- 2018	1,000		-1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
IJARA CT N°18327 (3)	35 247,701	11,22%	3 ans 2018-2021	21 104,791		-10 984,617	10 120,174	0,000	10 120,174	0,000	517,263
IJARA CT N°19100 (4)	34 000,000	12,47%	4 ans 2019-2022	24 514,784		-10 087,019	14 427,765	3 061,460	11 366,305	0,000	1 181,106
TLF CT N°249373 (5)	163 990,600	16,05%	5 ans 2020-2025		163 990,600	-14 421,783	149 568,817	127 826,329	21 742,488	0,000	64 622,128
TLF CT N°249054 (6)	77 027,600	16,04%	5 ans 2020-2025		77 027,600	-6 780,560	70 247,040	60 026,041	10 220,999	0,000	30 265,714
TOTAL GENERAL				10 183 159,574	711 018,200	-843 000,357	10 051 177,417	5 134 823,569	3 716 246,368	1 200 107,480	942 249,105

(1) : Il s'agit des intérêts cumulés (Amen Bank+BEI) y compris la commission de couverture de change

(5) : Groupe électrogène

(2) : Matériel Médical

(6) : 2 Respirateurs de Réanimation R860

(3) : Matériel de Transport (FIAT NEW DOBLO MAXI)

(7) : Rééchelonnement Échéances Avril-Juin Crédits A,B-BEI (Principal+Intérêts)

(4) : Armoire de sécurité

ANNEXE D

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

(Exercice clos le 31 Décembre 2020)

RESULTAT COMPTABLE NET (PERTE)		-736 286,220
---------------------------------------	--	---------------------

REINTEGRATIONS

Impôt sur les sociétés		14 024,311
Amendes & pénalités fiscales	Note 25	51 521,098
Amendes & pénalités sociales	Note 25	3 747,438
Contribution sociale de solidarité	Note 21	100,000
Taxe au profit du Fonds de soutien à la santé publique	Note 21	130 398,531
Autres charges non déductibles	Note 25	848,093
Provisions p/ dépréciation Créances douteuses & Stocks	Note 20	155 688,175
	Total Réintégrations	356 327,646

DEDUCTIONS

Reprise s/ Provisions Clients initialement non déduites	Note 16	761,734
Reprise s/ Provisions Stocks initialement non déduites		0,000
	Total Déductions	761,734

RESULTAT FISCAL (PERTE)	-380 720,308
--------------------------------	---------------------

Réintégration Dotation aux Amortissements 2020	Note 20	1 760 584,573
--	---------	---------------

RESULTAT FISCAL AVANT AMORTISSEMENTS	1 379 864,265
---	----------------------

Déduction des reports déficitaires antérieurs		0,000
Déduction Dotation aux Amortissements 2020	Note 20	1 760 584,573
Déduction des Amortissements différés	Note 26	3 735 096,410
2015	1 073 050,760	
2016	1 925 668,545	
2017	736 377,105	

RESULTAT FISCAL (PERTE)	-4 115 816,718
--------------------------------	-----------------------

IMPOT SUR LES SOCIETES Dû**14 024,311**

Minimum d'Impôt = Chiffre d'Affaires TTC * 0,1% = 14.024.311,000 * 0,1%

ANNEXE D**A IMPUTER***Excédents antérieurs*

530 844,119

Retenues à la source

48 733,477

IMPOT SUR LES SOCIETES A REPORTER

Note 6

565 553,285**CONTRIBUTION SOCIALE & SOLIDAIRE**

Note 13

100,000

ANNEXE E

TABLEAU RECAPITULATIF DES OPERATIONS AVEC LES PARTIES LIEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Parties Liées	Qualité	Nature/Objet	Solde au 31/12/2019	Mouvements de l'Exercice	Règlements de l'Exercice	Soldes au 31/12/2020
C.I.R	Le Gérant de la C.I.R, Mr Haykel DABBEBI, est administrateur à CICM	Imagerie médicale	-639 093,401	-622 050,862	715 471,722	-545 672,541
C.I.R (Effets à payer)	Le Gérant de la C.I.R, Mr Haykel DABBEBI, est administrateur à CICM	Imagerie médicale		-240 116,968	170 000,000	-70 116,968
Dr Majdi FOURATI	Actionnaire CICM	Directeur Médical de C.M	-1 000,600	-11 006,600	11 006,600	-1 000,600
Pharmacie Ahmed RHIM	Administrateur et Membre du Conseil de CICM	Approvisionnement en produits pharmaceutiques	-56 380,874	-11 036,584	47 797,396	-19 620,062
Pharmacie Massouda BETTAIEB	Actionnaire CICM	Approvisionnement en produits pharmaceutiques	0,000	-22 342,402	22 342,402	0,000
Maître Khaled ZIDI	Actionnaire CICM	Conseil & Assistance Juridique	-226,000	-2 110,500	2 110,500	-226,000
Horizon Santé, Sarl	Associés Horizon Santé : Mourad CHAABOUNI et Mr Nabil MAJDOUB actionnaires à CICM	Convention de partenariat avec INAMCO	118 083,014	238 853,796	-263 216,696	93 720,114
Société RUSPINA TELECOM	Actionnaire à CICM	Achats Fournitures informatiques		-1 032,930	1 032,930	0,000
LABORATOIRE DR SALEM BEN HASSAN (1)	Actionnaire et membre du Conseil de CICM	Facturation de Frais de prélèvement, de communication et de gestion (15% du C.A TTC)	45 025,734	26 245,161	-13 587,149	57 683,746
LABORATOIRE DR MONCEF HARZALLAH (1)	Actionnaire à CICM	Facturation de Frais de prélèvement, de communication et de gestion (15% du C.A TTC)	39 141,379	26 863,622	-28 706,827	37 298,174

(1) : Y compris l'estimation des Prestations en-cours au titre des exercices 2019 et 2020.

Décassements s/ acquisitions d'Immobilisations Financières	68 816,724			69 692,416		-875,692
--	------------	--	--	------------	--	----------

Encaissements s/Cessions d'Immobilisations Financières						0,000
---	--	--	--	--	--	-------

FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS						-896 510,194
--	--	--	--	--	--	---------------------

Encaissements suite à l'émission d'actions		9 600 000,000			9 600 000,000	0,000
---	--	---------------	--	--	---------------	-------

Résultats reportés		-6 005 833,907			-6 005 833,907	0,000
--------------------	--	----------------	--	--	----------------	-------

Remb. Emprunts à C& L Terme		10 324 119,574		-575 520,000	10 051 177,417	-848 462,157
-----------------------------	--	----------------	--	--------------	----------------	--------------

Intérêts payés sur emprunts à C&L Terme	1 760,366	68 152,074	-696 839,608		1 062,292	100 906,159	-663 387,449
--	-----------	------------	--------------	--	-----------	-------------	--------------

Encaissements d'emprunts à C&L Terme				575 520,000		575 520,000
---	--	--	--	-------------	--	-------------

FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT						-936 329,606
---	--	--	--	--	--	---------------------

SOMME DES FLUX DE TRESORERIE						414 610,710
---	--	--	--	--	--	--------------------

VARIATION DE TRESORERIE	160 560,855	1 058 494,492		339 509,835	822 875,262	414 610,710
------------------------------------	--------------------	----------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

Amortissements	-14 162 962,267		-1 760 584,573	6 322,945	-15 917 223,895	0,000
----------------	-----------------	--	----------------	-----------	-----------------	-------

Frais préliminaires						0,000
---------------------	--	--	--	--	--	-------

OPERATIONS
N'ENTRAINANT
PAS DES FLUX

Dotations Provisions&Reprises	-1 705 109,430	20 000,000	-154 926,441		-1 860 035,871	20 000,000	0,000
-------------------------------	----------------	------------	--------------	--	----------------	------------	-------

Stocks	778 534,402		63 622,989		842 157,391	20 000,000	0,000
--------	-------------	--	------------	--	-------------	------------	-------

Résultat de l'exercice			736 286,220			-736 286,220	0,000
------------------------	--	--	-------------	--	--	--------------	-------

ANNEXE G

ENGAGEMENTS HORS BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Désignation	Montant	Durée	Capital restant dû	Intérêts restant à payer (1)	Hypothèque Terrain (1)	Nantissement Fonds commercial	Nantissement Matériel d'exploitation	Nantissement Matériel roulant
AMEN BANK FUSION (2)	8 128 000,000	3 ans 2019-2022	7 702 507,480	413 625,117	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 500MD	500 000,000	10 ans 2014-2023	211 581,494	19 256,008	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 350MD	350 000,000	10 ans 2014-2023	148 107,044	13 479,206	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 650 MD	650 000,000	10 ans 2014-2024	337 117,603	57 903,178	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 1000MD	1 000 000,000	10 ans 2015-2025	625 000,000	140 370,120	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 500MD	500 000,000	10 ans 2016-2025	312 500,000	70 269,461	X	X	X	X
AMEN BANK-BEI 470MD	470 000,000	5 ans 2020-2025	470 000,000	130 759,804	X	X	X	X
IJARA CT N°13827	35 247,701	3 ans 2018-2021	10 120,174	517,263				X
IJARA CT N°19100	34 000,000	4 ans 2019-2022	14 427,765	1 181,106			X	
TLF CT N°249054	77 027,600	5 ans 2020-2025	70 247,040	30 265,714			X	
TLF CT N°249373	163 990,600	5 ans 2020-2025	149 568,817	64 622,128			X	
TOTAL GENERAL	11 908 265,901		10 051 177,417	942 249,105				

(1) : Terrain d'une superficie de 6059 m², objet du Titre Foncier n°74738

(2) : Il s'agit de la Fusion de 5 lignes de crédit auprès de l'Amen Bank-BEI : AB-BEI 3000MD/3000MD/2000MD/4300MD/2700MD

ANNEXE H

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

PRODUITS		CHARGES		SOLDES	2020	2019
Prestations de services	13 389 098,013	Achats consommés	6 170 312,233	MARGE S/ACHATS CONSOMMES	7 218 785,780	8 925 263,391
Marge s/Achats consommés	7 218 785,780	Autres approvisionnements	367 741,851			
Autres Produits d'exploitation	139 940,450	Autres charges externes	1 234 665,746			
Total	7 358 726,230	Total	1 602 407,597	VALEUR AJOUTEE BRUTE	5 756 318,633	6 569 363,240
Valeur Ajoutée Brute	5 756 318,633	Impôts, taxes & vers. assimilés	239 780,470			
		Charges de personnel	3 575 288,269			
Total	5 756 318,633	Total	3 815 068,739	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 941 249,894	2 727 967,176
Excédent Brut d'Exploitation	1 941 249,894	Insuffisance Brute d'Exploitation				
Autres produits ordinaires	2 603,864	Autres charges ordinaires	56 118,025			
Produits financiers	11 510,651	Charges financières nettes	705 235,545			
Transfert & reprise de charges		Dotations aux amort. & provisions	1 916 272,748			
Reprise s/Provisions		Impôt sur le résultat ordinaire	14 024,311			
Total	1 955 364,409	Total	2 691 650,629	RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES	-736 286,220	214 795,560
Résultat positif Activités ordinaires		Résultat négatif Activités ordinaire	736 286,220			
Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires				
Effet positif des Modif. Compt.		Effet négatif net des Modif. Compt.				
Total	0,000	Total	736 286,220	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-736 286,220	214 795,560

ANNEXE I

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR NATURE AUX CHARGES PAR DESTINATION

COMPTES	LISTE DES COMPTES DE CHARGES PAR NATURE	MONTANT	VENTILLATION				Observations
			COUT DES VENTES	FRAIS DE DISTRIBUT°	FRAIS D'ADMINISTRAT°	AUTRES CHARGES	
602-603	ACHATS CONSOMMES	4 762 087,132	4 762 087,132				
604	SOUS-TRAITANCE RADIOLOGIE "CIR"	581 356,888	581 356,888				
606	EAU+ELECTR.+GAZ+CARBURANT+OXYGENE	851 352,875	766 552,916		84 799,960		
606	DIVERS ACHATS NON STOCKES	343 257,189	171 589,339		95 662,827	76 005,023	
611	FRAIS D'ANALYSE	17 053,535	17 053,535				
613	LOCATION MATERIELS	16 658,804	16 658,804				
615	ENTRETIEN & REPARATIONS	927 309,283	702 143,639		29 092,345	196 073,299	
616	PRIMES D'ASSURANCE	47 782,988			5 596,048	42 186,940	
617	ETUDES, RECHERCHES & DIVERS SERVICES	24 507,749			23 012,000	1 495,749	
622	HONORAIRES	88 154,364	38 957,241		49 197,123		
623	PUBLICITE, PUBLICATION & RELAT.PUBLIQUES	7 486,637			7 486,637		
624	TRANSPORTS DIVERS	3 543,500			3 543,500		
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS & RECEPTIONS	2 880,712			2 880,712		
626	FRAIS POSTAUX & DE TELECOM.	49 065,256			49 065,256		

627	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	23 122,918				23 122,918	
633	JETONS DE PRESENCE	27 000,000			27 000,000		
640	SALAIRES & COMPLEMENT DE SALAIRES	3 048 607,785	2 286 455,839		762 151,946		
645	REMUNERATION PDG	47 723,904			47 723,904		
646	VARIATION CONGES PAYES	23 456,037	17 592,028		5 864,009		
647	COTIS. SOCIALES PATRONALES	428 226,724	321 170,043		107 056,681		
648-649	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	27 273,819	16 032,887			11 240,932	
6611+6612	TFP+FOPROLOS	75 392,968	56 544,726		18 848,242		
665	TCL+ DROIT ENREG.& TIMB.+TAXE MUNICIPALE	10 382,621				10 382,621	
6655	TAXES S/ LES VEHICULES	986,937			986,937		
6654	TAXE DE SOUTIEN A LA SANTE PUBLIQUE	130 398,531				130 398,531	
6654	TVA NON RECUPERABLE	22 619,413				22 619,413	
6659	CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	100,000				100,000	
6811	DOTATION AMORT. IMMOB. INCORPORELLES	3 383,738			3 383,738		
6811	DOTATION AMORT. IMMOB. CORPORELLES	1 757 200,835	1 570 921,553		186 279,282		
6817	DOTATION PROV. STOCKS	37 353,476	37 353,476				
6827	DOTATION PROV. CREANCES DOUTEUSES	118 334,699	118 334,699				
TOTAL		13 504 061,317	11 480 804,744	0,000	1 509 631,147	513 625,426	

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2020**

I. Rapport sur l'audit des Etats Financiers

1. Opinion avec réserves

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 20 Juin 2021, nous avons effectué l'audit des Etats Financiers du **CENTRE INTERNATIONAL CARTHAGE MEDICAL, S.A**, qui comprennent le bilan arrêté au 31 Décembre 2020, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

Ces Etats Financiers font ressortir des capitaux propres positifs de DT : 10.720.629,873, y compris une Réserve spéciale de réévaluation de DT : 7.862.750,000 et un Résultat déficitaire net de l'exercice s'élevant à DT : -736.286,220.

À notre avis, à l'exception des incidences des points décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves » de notre rapport, les Etats Financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 Décembre 2020, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au Système Comptable des Entreprises.

2. Fondement de l'opinion avec réserves

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des Etats Financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des Etats Financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec les réserves suivantes :

2.2. Insuffisance de provisions pour dépréciation des créances clients

La quote-part de la Polyclinique des créances libyennes prises en charge par l'Ambassade de la Libye, le Consulat de la Libye et de l'organisme d'assurance TRUST totalise au 31 Décembre 2020 un montant de DT : 3.461.845,171 qui traîne depuis plusieurs exercices et qui jusqu'à la date de rédaction de notre rapport, aucun encaissement n'a eu lieu à son sujet. Néanmoins, la société n'a provisionné que 30% de ces créances pour les deux premières et 40% pour la dernière, soit au total la somme de DT : 1.112.511,414.

Ainsi, vu la situation exceptionnelle en Libye et par application du principe de prudence, nous considérons que la société devrait lever le taux des provisions à, au moins, 60% pour L'Ambassade et le Consulat de la Lybie et 100% pour l'Organisme TRUST, soit une provision complémentaire à constater de l'ordre de DT : 1.260.000,000. (Cf. Note 5)

2.2. Dérogation au principe du coût historique

La société a dérogé au principe du coût historique et au paragraphe 40 de la Norme Comptable n°5 relative aux immobilisations corporelles et ce, en procédant à la réévaluation de son terrain et de ses constructions pour respectivement DT : 2.703.783,000 et DT : 5.182.416,720. (Cf. ANNEXE A et ANNEXE B)

3. Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des Etats Financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des Etats Financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions. Nous avons déterminé que les questions décrites ci-après constituent les questions clés de l'audit qui doivent être communiquées dans notre rapport.

3.1. Les Immobilisations Corporelles

Question clé de l'audit :

Les immobilisations corporelles, nettes d'amortissements et de provisions, s'élèvent à la clôture de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 à DT : 21.846.251,997 représentant ainsi 64% du total des actifs. Nous avons considéré que cette rubrique est une question clé d'audit en raison de son importance significative dans les comptes de la société.

Réponses apportées :

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

- *Apprécier les procédures de contrôle interne mises en place par la société dans le cadre du processus d'acquisition et de prise en compte des immobilisations ;*
- *Vérifier l'existence de procédures de gestion des immobilisations et d'un inventaire physique des immobilisations à la clôture de l'exercice ;*
- *Vérifier les factures et les contrats d'acquisitions et procéder, par échantillonnage, à l'observation physique de certaines immobilisations ;*
- *Vérifier les tableaux détaillés des amortissements et apprécier les taux d'amortissement utilisés par rapport à la durée d'utilité économique ;*

3.2. Les Créances clients

Question clé de l'audit :

Les créances clients, nettes de DT: 1.602.263,735 de provisions pour dépréciation, s'élèvent à la clôture de l'exercice à DT : 9.955.643,976 et représentent ainsi 29,2% des actifs. Nous avons considéré que cette rubrique est une question clé d'audit en raison de son importance significative dans les comptes de la société et des risques liés notamment au recouvrement aux créances libyennes.

Réponses apportées :

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

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

3.3. Les Revenus

Question clé de l'audit :

Les revenus de l'exercice s'élèvent au 31 Décembre 2020 à DT : 13.389.098,013. Ils représentent 98,9% des produits de la société. Nous avons considéré que la prise en compte des revenus est une question clé d'audit en raison du volume important des transactions de vente de prestations de services et leur importance significative dans les comptes de la société.

Réponses apportées :

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

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

4. Rapport du Conseil d'Administration

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

En effet, conformément aux dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport du Conseil d'administration par référence aux données figurant dans les Etats Financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport du Conseil d'Administration et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les Etats Financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport du Conseil d'administration semble autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport du Conseil d'administration, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

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

La Direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des Etats Financiers conformément au Système Comptable des Entreprises, de la mise en place du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'Etats Financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que de la détermination des estimations comptables raisonnables au regard des circonstances. Lors de la préparation des Etats Financiers, c'est à la Direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la Direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle. Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

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

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les Etats Financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des Etats Financiers prennent en se fondant sur ceux-ci. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les Etats Financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la Direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les Etats Financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation ;

- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des Etats Financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les Etats Financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.
- Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et tous les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y a lieu.
- Parmi les questions communiquées aux responsables de la gouvernance, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des Etats Financiers de la période considérée : ce sont les questions clés de l'audit. Nous décrivons ces questions dans notre rapport, sauf si des textes légaux ou réglementaires en empêchent la publication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous ne devrions pas communiquer une question dans notre rapport parce que l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de cette question dépassent les avantages pour l'intérêt public.

II. Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

1. Efficacité du système de contrôle interne

Nous avons procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des Etats Financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les Etats Financiers. Un rapport traitant des faiblesses et des insuffisances identifiées au cours de notre audit a été remis à la Direction de la société.

2. Application des dispositions de l'article 388 du Code des sociétés commerciales

Les fonds propres de la société, compte non tenu de la réserve spéciale de réévaluation, demeurent en deçà de la moitié du capital. (*Cf. ANNEXE B*)

Conformément aux dispositions de l'article 388 du Code des Sociétés Commerciales, le Conseil d'administration a provoqué, suite à l'approbation des comptes de l'exercice 2017, une réunion de l'Assemblée Générale Extraordinaire qui a statué sur la continuité de l'exploitation et sur le principe d'augmentation du capital d'un montant égal, au moins, à celui des pertes.

Néanmoins, jusqu'à la date de rédaction du présent rapport, la concrétisation de l'augmentation du capital n'a pas eu lieu.

3. Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 Novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières émises par la société avec la réglementation en vigueur.

La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe à la Direction.

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

4. Conformité aux dispositions de la Loi n°94-117 du 14 Novembre 1994

La société s'est conformée aux obligations prévues par la Loi n°94-117 du 14 Novembre 1994, portant réorganisation du Marché financier, en tant que société faisant appel public à l'épargne, puisque le nombre d'actionnaires est devenu supérieur à cent (100).

Tunis, le 25 Décembre 2021

HICHEM AJBOUNI

RAPPORT SPECIAL
(Exercice Clos le 31 Décembre 2020)

En application des dispositions des articles 200 et suivants, et de l'article 475 du Code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués et réalisées au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2020.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous revient pas de mener des travaux supplémentaires ou des recherches spécifiques étendues en vue de relever l'éventuelle existence de ces conventions ou de ces opérations. Il nous revient, par ailleurs, de vous communiquer les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions ou des opérations, qui ont été portées à notre connaissance ou qui ont été relevées au travers de nos travaux d'audit et ce, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et bien fondé. Il vous appartient ainsi d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leurs approbations.

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

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

Dans le cadre de nos travaux d'audit, nous avons relevé que la Clinique a contracté au cours de l'exercice 2020 les emprunts suivants ayant servi respectivement aux opérations suivantes :

EMPRUNT	Montant	Taux	Durée	Objet
TLF CT N°249373	163 990,600	16,05%	5 ans	Groupe électrogène
TLF CT N°249054	77 027,600	16,04%	5 ans	2 Respirateurs de réanimation
AB-BEI 470MD	470 000,000	9,40%	5 ans	Consolidation Echéances Principal+Intérêts Crédit Amen Bank Avril-Juin 2020

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

Ces conventions conclues au cours des exercices antérieurs continuent à produire leurs effets au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2020. Elles se détaillent comme suit :

B.1. Emprunts contractés

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

EMPRUNT	Montant (En DT)	Remboursements	Restant Dû en Principal	Intérêts restant à payer
A.B-BEI Fusion (1)	8 128 000,000	-425 492,520	7 702 507,480	413 625,117
A.B-BEI 500MD	500 000,000	-288 418,506	211 581,494	19 256,008
A.B-BEI 350MD	350 000,000	-201 892,956	148 107,044	13 479,206
A.B-BEI 650MD	650 000,000	-312 882,397	337 117,603	57 903,178
A.B-BEI 1000MD	1 000 000,000	-375 000,000	625 000,000	140 370,120
A.B-BEI 500MD	500 000,000	-187 500,000	312 500,000	70 269,461
IJARA CT N°18327	35 247,701	-25 127,527	10 120,174	517,263
IJARA CT N°19100	34 000,000	-19 572,235	14 427,765	1 181,106
TOTAL	11 197 247,701	-1 835 886,141	9 361 361,560	716 601,459

(1) : Il s'agit de la fusion de cinq crédits Amen Bank-BEI : 3MD / 3MD / 2MD / 4,3MD et 2,7MD.

B.2. Opérations commerciales courantes

Parties Liées « P.L »	Objet	Qualité	Solde 2019	Mouvements de l'Exercice	Règlements/ Encaissements/ Reprises	Solde 2020
C.I.R, Sarl	Imagerie Médicale	Le Gérant de la CIR, Mr Haykel DEBBABI, est Administrateur à C.I.C.M	-639 093,401	-622 050,862	715 471,722	-545 672,541
C.I.R, Sarl (Effets à payer)	Imagerie Médicale	Le Gérant de la CIR, Mr Haykel DEBBABI, est Administrateur à C.I.C.M	-	-240 116,968	170 000,000	-70 116,968
Dr Ahmed RHIM	Pharmacie	Administrateur à C.I.C.M	-56 380,874	-11 059,744	47 819,956	-19 620,062
Dr Massouda BETTAIEB	Pharmacie	Actionnaire C.I.C.M	-	-22 342,402	22 342,402	-
Maître Khaled ZIDI	Assistance & Conseil Juridique	Actionnaire C.I.C.M	-226,000	-2 110,500	2 110,500	-226,000
Horizon Santé, Sarl	Convention de partenariat avec INAMO	Associés Horizon Santé : Mourad CHAABOUNI et Nabil MAJDOUB, également actionnaires au CICM	118 083,014	238 853,796	-263 216,696	93 720,114
Laboratoire Salem BEN HASSAN	Facturation Frais de prélèvement, communication et de gestion	Actionnaire et Membre du Conseil d'administration	45 025,734	26 245,161	-13 587,149	57 683,746
Laboratoire Moncef HARZALLAH		Actionnaire	39 141,379	26863,622	-28 706,827	37 298,174

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

C.1. Rémunération du Président Directeur Général

Le Conseil d'administration, tenu le 29 Juin 2021, a porté la rémunération annuelle nette du Président Directeur Général à Quarante deux mille dinars (42.000DT) et ce, à effet du 1^{er} Juillet 2021.

En outre, le Conseil a maintenu les avantages relatifs aux forfaits mensuels de 500DT au titre des frais de carburant et de 100DT au titre des frais de communication.

En 2020, la rémunération annuelle brute du P.D.G s'est élevée à DT : 47.723,900, soit DT : 35.496,790 en net. (*Cf. Note 19*)

C.2. Rémunération du Directeur Médical

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

C.3. Rémunération du Directeur Général Adjoint

Le Conseil d'administration, réuni le 10 Juillet 2018, a décidé de nommer un Directeur Général Adjoint (D.G.A) et ce, à compter du 4 Juillet 2018, et il a fixé son salaire mensuel net à Quatre mille dinars (4.000,000DT).

En outre, il bénéficie des avantages suivants :

- *une voiture de fonction pour les besoins de l'exploitation.*
- *un forfait mensuel carburant de DT : 100,000.*
- *un forfait mensuel de communication téléphonique de DT : 50,000.*

En 2020, la charge annuelle brute relative à la rémunération du DGA s'est élevée à DT : 82.558,410 soit DT : 52.342,920 en net et ce, compte tenu d'une prime de rendement correspondant à un mois de salaire net, selon la précision du Conseil d'administration, réuni le 22 Octobre 2020.

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

Tunis, le 25 Décembre 2021

HICHEM AJBOUNI