

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

**Société Anonyme Carthage Médical –SA Carthage MED-
« Centre International Carthage Medical »**

Siège social : Zone Touristique, Jinen El Ouest Dkhila -5000 Monastir-

La société Anonyme Carthage Médical –SA Carthage MED- publie ci-dessous ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2016 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'assemblée générale ordinaire qui se tiendra en date du 05 novembre 2017. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes Monsieur Mohamed BEN SIDHOM.

BILAN

(Exprimé en Dinars Tunisiens)

	NOTES	Au 31 Décembre	
		2016	2015
ACTIFS			
<i>Actifs non courants</i>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations Incorporelles		204 540	179 020
Moins : amortissements		-129 731	-69 265
	A1	74 809	109 755
Immobilisations corporelles		27 375 190	27 090 061
Moins : amortissements		-8 704 754	-5 771 559
	A2	18 670 436	21 318 502
Immobilisations financières		357 726	49 521
Moins : provisions	A3		
Total des actifs immobilisés		19 102 971	21 477 778
Autres actifs non courants		0	0
<i>Total des actifs non courants</i>		19 102 971	21 477 778
<i>Actifs courants</i>			
Stocks		599 660	471 818
Moins : Provisions	A4		
		599 660	471 818
Clients & Comptes Rattachés		9 549 415	8 135 432
Moins : Provisions		-802 413	-782 304
	A5	8 747 002	7 353 128
	A5.1		
Autres Actifs Courants		944 076	1 355 786
Moins : Provisions	A6		
		944 076	1 355 786
Placements et autres actifs financiers		124	46 624
	A7		
Liquidités & Equivalents de Liquidités		283 464	302 743
	A8		
<i>Total des actifs courants</i>		10 574 327	9 530 099
Total des actifs		29 677 297	31 007 877

BILAN
(Exprimé en Dinars Tunisiens)

	NOTES	Au 31 Décembre	
		2016	2015
Capitaux propres et passifs			
<i>Capitaux propres</i>	C1		
Capital social		9 600 000	9 600 000
Réserves		0	0
Autre capitaux propres		0	0
Résultats reportés		-3 667 020	-2 022 656
Total capitaux propres avant résultat de l'exercice		5 932 981	7 577 344
Résultat de l'exercice		-1 994 203	-1 644 363
Total capitaux propres avant affectation		3 938 778	5 932 981
<i>Passifs</i>			
<u>Passifs non courants</u>	P1		
Emprunts & Dettes Assimilées		12 750 733	14 234 130
Provisions			
Total passifs non courants		12 750 733	14 234 130
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs & comptes Rattachés	P2	3 838 093	3 767 787
Autres Passifs Courants	P3	5 307 498	4 426 113
Concours bancaires & autres passifs fin.	P4	3 842 196	2 646 866
Total des passifs courants		12 987 787	10 840 766
Total des passifs		25 738 520	25 074 896
Total des capitaux propres et des passifs		29 677 297	31 007 877

ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en Dinars Tunisiens)

	NOTES	Exercices clos au 31 décembre	
		2016	2015
Produits d'exploitation			
* Revenus	R 1	12 225 642	12 517 306
* Autres produits d'exploitation	R 2	49 050	170 973
Total des Produits d'exploitation		12 274 692	12 688 279
Charges d'exploitation			
* Variation des stocks de produits finis		0	0
* Achats de marchandises consommées	R 3	5 490 163	5 684 228
* Achats approvisionnements consommés	R 4	843 444	892 909
* Charges de personnel	R 5	3 113 656	3 030 473
* Dotations aux amort.& aux provisions	R 6	3 043 259	3 170 083
* Autres charges d'exploitation	R 7	943 681	700 302
Total des charges d'exploitation		13 434 203	13 477 995
Résultat d'exploitation		-1 159 511	-789 716
* Charge financières nettes	R 8	-803 661	-837 648
* Produits de placements	R 9	13 366	12 087
* Autres pertes ordinaires		-18 722	-34 126
* Autres gains ordinaires		1 005	31 266
Résultat des activités ordinaires avant impôt		-1 967 523	-1 618 137
* Impôts sur les bénéfices		-25 680	-26 226
Résultat des activités ordinaires après impôt		-1 993 203	-1 644 363
Eléments extraordinaires (Gains / Pertes)		-1 000	0
Résultat net de l'exercice		-1 994 203	-1 644 363
Effet des modifications comptables			
Résultat après modifications comptables		-1 994 203	-1 644 363

ETATS DE FLUX DE TRESORERIE

	Note	31/12/2016	31/12/2015
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'Exploitation</i>			
Encaissements reçus des clients	3-1	12 914 195.005	14 008 672.739
Sommes versées aux fournisseurs & autres créditeurs	3-2	-7 598 494.248	-6 331 937.543
Sommes versées au personnel et aux organismes sociaux	3-3	-2 463 493.425	-2 719 373.671
Encaissements / Décaissements des autres Débiteurs	3-4	-16 402.606	-255.815
Encaissements / Décaissements des autres Créditeurs	3-5	-1 242 312.395	-1 349 040.260
Intérêts payés d'exploitation	3-6	-17 211.925	-111 802.931
Placements courants, produits des placements & Intérêts reçus	3-7	71 417.714	474 966.019
Impôts payés	3-8	-668 001.802	-609 475.733
Restitution crédit de TVA	3-9	434 403.516	0.000
FLUX AFFECTES A L'EXPLOITATION		1 414 099.834	3 361 752.805
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</i>			
Décaissements provenant- acquisitions d'Immobilisations Corp & Incorp	3-10	-266 035.044	-1 309 405.218
Encaissement provenant des cessions d'immob, corp, inc	3-11	-	-
Décaissement provenant de l'acquis d'immob, financ	3-12	-8 164.907	-14 397.229
Encaissement provenant des cessions d'immob, financ	3-13	-	-
FLUX AFFECTES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS		-274 199.951	-1 323 802.447
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>			
Encaissements suite à l'augmentation de capital	3-14	-	-
Dividendes et autres distributions	3-15	-	-
Remboursements d'emprunts	3-16	-3 530 500.113	- 6 714 140.10
Intérêts payés sur emprunt	3-17	-796 332.608	-720 956.892
Encaissements d'emprunts	3-18	2 354 000.000	5 641 477.774
FLUX PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT		-1 972 832.721	-1 793 619.214
VARIATION DE TRESORERIE		-832 932.838	244 331.144
Trésorerie au début de l'exercice	3-19	127 200.656	-117 130.488
Trésorerie à la fin de l'exercice	3-19	-705 732.182	127 200.656
VARIATION DE TRESORERIE		-832 932.838	244 331.144

NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2016

I -Référentiel comptable

Les présents États Financiers sont établis par le conseil d'administration de la Société Centre International Carthage Médical SA conformément aux normes et principes comptables tels que définis par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises.

II-Bases de préparation des États Financiers et principes comptables : appliqués

II-1 : Base de préparation des états financiers :

- Les présents états financiers sont arrêtés au 31 décembre 2016. L'exercice s'étale du 01/01/2016 au 31/12/2016.
- Les états financiers sont présentés en dinar tunisien.
- Les états financiers ont été établis sur la base du coût historique.
- La société a opté pour le modèle autorisé pour l'établissement de l'Etat de résultat et celui de référence pour l'Etat de Flux de Trésorerie.

II-2 Principes comptables

- Les conventions comptables de base ont été respectées et aucune dérogation n'a été apportée aux méthodes comptables.
- Les méthodes comptables exposées ci-dessous ont été appliquées d'une façon permanente. Les bases d'estimation des actifs et des passifs ainsi que les méthodes de prise en compte des résultats et de présentation des états financiers sont comparables d'un exercice à un autre.
- Tout changement significatif fait l'objet d'une information appropriée.

II-3 Choix et méthodes comptables

a) Valeurs Immobilisées

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent à l'actif pour leur coût d'acquisition c'est à dire le prix d'achat majoré des droits et taxes supportés et non récupérables.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée de vie selon le mode linéaire. Les taux d'amortissement retenus sont les suivants:

- Logiciels	33%
- Construction	5%
- Installations fluides médicaux & Installations des Ascenseurs	10%
- Installations Electriques	15%
- Matériels de Réanimation, de Cardiovasculaire, Radiologie, Bloc opératoire, Maternité, d'hospitalisation	15%
- Instruments médicaux	15%
- Lingerie & Vaissellerie	33%
- Matériels de Cuisine, de Cafétéria & Autres matériels	20%
- Tapis, rideaux & décorations	20%
- Matériels de Transport	20%
- Agencements, Aménagements & Installations Divers	10%
- Equipements de bureaux	20%
- Matériels informatiques	15% - 33,33%
- Ag.& Amé. Matériels d'étages et chambres	20%

Les biens immobilisés d'une valeur inférieure ou égale à 200 TND, sont amortis intégralement.

b) Stocks

Les entrées et les sorties des stocks sont comptabilisées selon la méthode de l'inventaire intermittent. Ils sont évalués conformément aux normes tunisiennes et au coût historique selon la méthode du coût moyen pondéré calculé après chaque entrée.

Les médicaments et produits pharmaceutiques sont gérés selon la méthode de premier entrée premier sorti. Les articles périmés sont retirés du stock et constatés en charges de l'exercice.

Les articles périmés inventoriés à la date de clôture sont provisionnés à 100% et ne seront totalement 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) Créances clients

Les créances clients englobent, aussi bien, les prestations et biens fournis par la polyclinique que ceux qui sont servis aux patients par d'autres intervenants dont les médecins, les pharmacies externes, les laboratoires... et que la clinique s'en charge d'encaisser pour leur compte. Les créances clients sur des prestations autrui sont présentés distinctement parmi la rubrique des clients et comptes rattachés. Les dettes

correspondantes sont constatées parmi les autres passifs courants.

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale. A la clôture de chaque exercice les risques de non recouvrement sont pris en compte et ces créances font l'objet d'une provision pour dépréciation, le cas échéant, et ce à concurrence de la valeur des créances revenant à la polyclinique.

Les hypothèses suivantes sont retenues pour l'estimation des provisions pour dépréciation des créances clients :

- Les créances libyennes ont été provisionnées à raison de 20%. Ce taux correspond à l'abattement négocié par la partie libyenne.
- Les créances remontant à plus que deux années sont provisionnées à 100%.
- Les créances impayées transférées au service contentieux pour action en justice sont provisionnées à hauteur de 50%.

d) Les placements à court terme

Les titres cotés qui sont très liquides sont comptabilisés à leur valeur de marché et les plus-values et moins-values dégagées portées en résultat. La valeur de marché correspond au cours en bourse

moyen pondéré des transactions qui ont eu lieu au cours du mois qui précède la clôture de l'exercice.

e) Les emprunts

Le principal des emprunts obtenus est comptabilisé au passif du bilan dans la rubrique des passifs non courants. La partie à échoir dans un délai inférieur à une année ainsi que les charges financières échues de la période sont constatées parmi les passifs financiers courants.

f) Les provisions pour risques

L'augmentation éventuelle de passifs exigibles fait l'objet d'une provision pour risques et charges inhérents à l'activité de l'entreprise à l'instar des dettes résultant de litiges, pénalités etc. Les provisions pour risques sont enregistrées en passifs non courants ou en passifs courants selon la période de survenance probable à partir de la date de clôture.

g) Les capitaux propres

Les capitaux propres sont l'intérêt résiduel dans les actifs de l'entreprise après déduction de tous ses passifs et ce selon l'approche comptable découlant de l'application du principe du coût historique.

h) Les revenus

Les revenus regroupent le 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 en cours à la date de clôture de l'exercice sont arrêtées et constatées en revenus dans l'attente de leur facturation à la sortie des patients.

i) L'état de flux de trésorerie

Les choix suivants méritent d'être précisés au niveau de la présentation de l'état de flux de trésorerie :

Conformément au paragraphe 63 de la NC 01, les intérêts payés sur emprunt à moyen terme sont constatés parmi les flux de financement et non d'exploitation.

Les financements à court terme sont classés parmi les flux de financement comme le prescrit la NC01- §63.

L'écart entre les liquidités et équivalents de liquidités figurant dans l'état de flux de trésorerie et le bilan se rapporte aux crédits de gestion et des échéances à moins d'un an. Les financements à court terme et les échéances à moins d'un an regroupés au niveau du bilan parmi les "autres passifs financiers" et qui sont classés parmi les flux de financement.

L'état de flux de trésorerie est préparé selon le modèle de référence.

III – Notes complémentaires aux états financiers

Note N° A1

Immobilisations incorporelles

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Logiciels	204 540	179 020	25 520
Valeurs brutes	204 540	179 020	25 520
Amortissements antérieurs	69 265	18 511	50 754
Dotation de l'exercice	60 466	50 754	9 712
Total amortissements	129 731	69 265	60 466
Valeurs comptables nettes	74 809	109 755	-34 946

Note N° A2
Immobilisations corporelles

	Valeur brute	Amort Cumulé	Provision	VCN
	au 31/12/16			au 31/12/16
Terrain	537 397	0		537 397
Construction	7 949 861	1 191 026		6 758 835
Installations Fluides médicaux	3 139 247	994 708		2 144 539
Installations électriques	910 205	407 206		503 000
Installations Ascenseurs	318 474	88 913		229 561
Matériels de réanimation	988 771	424 083		564 688
Matériels cardiovasculaires	1 179 174	496 529		682 645
Matériels de radiologie	4 029 833	1 845 830		2 184 003
Matériels bloc opératoire	3 307 367	1 430 974		1 876 394
Matériels de maternité	316 138	138 497		177 641
Matériels d'hospitalisation	982 297	441 750		540 548
Instruments médicaux	546 071	219 259		326 812
Lingerie	61 123	44 076		17 048
Vaisselle	48 879	44 535		4 344
Matériels de cuisine	88 407	50 649		37 758
Matériels cafétéria	47 810	22 828		24 982
Autres matériels industriels	7 053	1 747		5 306
Tapis, rideaux, éléments décoratifs	3 187	1 118		2 070
Matériels de transport	177 026	133 579		43 447
Agencements, Aménagements et installations Divers	294 883	73 853		221 030
Ameublement et équipement de bureau	308 105	194 565		113 540
Matériels informatique	259 013	244 164		14 848
Agencements, Aménagements et matériels étages et chambres	373 539	207 738		165 801
Constructions en-cours extension	22 724	0		22 724
Construction en-cours	595 393	0		595 393
Logiciels et matériels de traçabilité En-cours	21 001	0		21 001
Installations électriques en-cours	306 138	0		306 138
Installation en-cours fluides	215 021	0		215 021
Installations en-cours rééducation fonction	237 021	0		237 021
Avances & acomptes sur immobilisations	54 334	0	40 000	14 334
Installations Climatisations générales en-cours	14 919	0		14 919
Leasing Matériels cardiovasculaires	52 789	5 033		47 756
Leasing Matériels bloc opératoire	21 990	2 097		19 893
Total	27 415 190	8 704 754	40 000	18 670 436

Les immobilisations corporelles de la Société Centre International Carthage Médical s'élèvent au 31 décembre 2016 à 27 415 190 DT. La société a procédé, au cours de l'exercice 2016 à l'inventaire physique des immobilisations corporelles. Au 31 décembre 2016, aucun recouplement entre les résultats de l'inventaire physique de ces immobilisations et les données comptables n'a été effectué. Selon la direction de la Clinique, Les opérations de recouplement sont en cours.

Note N° A3
Immobilisations financières

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Cautions accordées aux fournisseurs	57 686	0	57 686
Caution accordé à la Recettes des Finances	300 040	49 521	250 519
Total	357 726	49 521	308 205

Note N° A4
Stocks

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Stocks de produits pharmaceutiques	613 011	472 693	140 318
Stocks économat	7 825	16 909	-9 084
Provision pour dépréciation des produits pharmaceutiques	-21 176	-17 784	-3 392
Total	599 660	471 818	127 842

Le stock de produits pharmaceutiques renferme des articles périmés qui sont valorisés à 21 176 D. Ces stocks ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation au 31 décembre 2016.

Note N° A5
Clients et comptes rattachés

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Clients - Payants	153 918	125 326	28 592
Clients - Créances radio	15 508	15 900	-392
Clients - CNAM	1 915 522	739 348	1 176 174
Clients - Autres organismes Locaux	267 155	243 175	23 980
Clients - Autres organismes étrangers	228 254	269 887	-41 633
Clients - Ambassade Libyenne	2 931 901	2 934 456	-2 555
Clients - Trust	739 569	739 564	5
Clients - Effets à recevoir	102 563	62 056	40 507
Clients - Créances pour le compte d'autrui	3 105 783	2 945 965	159 818
Clients - Créances sur prestations à facturer	48 609	59 495	-10 886
Clients - douteux	40 631	260	40 371
Total	9 549 415	8 135 432	1 413 983
Provisions pour dépréciation des créances clients	-782 052	-782 304	252
Provisions pour dépréciation des chèques impayés	-20 361	0	-20 361
Total Net	8 747 002	7 353 128	1 393 874

Les provisions pour dépréciation des créances clients sont détaillées comme suit :

Client	Solde au 31/12/2015	Taux de la provision	Taux de la provision
TRUST	739 564	20 %	147 913
MSH Dubai	85 298	20 %	17 060
Ambassade de Lybie	2 722 266	20 %	544 453
Clients effets impayés	12 739	50 %	6 369
Clients passagers 2013-2014-2015	100 563	50%-100%	66 257
Clients chèques impayés	40 631	50%-100%	20 361
Total de la provision			802 413

Note N° A6

Autres actifs courants

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Fournisseurs avances & acomptes	11 034	8 803	2 231
Fournisseurs RRR sur Avoirs à obtenir	5 968	5 969	-1
Personnels et comptes rattachés	1 175	200	975
personnels oppositions	1 259	0	1 259
Crédit d'IS	281 765	205 779	75 986
TVA Récupérable	0	11 145	-11 145
Report de TVA	186 481	970 671	-784 190
Restitution crédit de TVA	309 423	0	309 423
Débiteurs divers	126	321	-195
Produits à recevoir	0	202	-202
Produits d'intérêts à recevoir	14	0	14
Charges constatée d'avance	149 006	153 727	-4 721
Charges d'intérêts constatées d'avance	3 683	4 969	-1 286
Charges d'impôts constatés d'avance	142	0	142
Provision pour dépréciation	-6 000	-6 000	0
Total	944 076	1 355 786	-411 710

Note N° A7
Placement et autres actifs financiers

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Actions SICAV	0	46 624	-46 624
Régies d'avances et accréditifs	124	0	124
Total	124	46 624	-46 500

Note N° A8
Liquidités et équivalents de liquidités

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Chèques impayés	5 945	27 581	-21 636
Chèques à l'encaissement	60 824	49 912	10 912
Banque	6 962	41 916	-34 954
Caisse	207 932	183 334	24 598
Tickets restaurants	1 800	0	1 800
Total	283 464	302 743	- 19 279

Ces comptes appellent de notre part les commentaires suivant :

Note N° A8-1- Caisse

Le solde du compte caisse arrêté au 31 décembre 2016 à 207 932 DT s'analyse comme suit :

Désignation	Montant
Caisse dépenses	582 DT
Caisse règlements clients	25 185 DT
Caisse – écart d'inventaire	182 165 DT
Total	207 932 DT

L'écart d'inventaire de caisse, soit 182 165 DT et dont l'affaire est en cours devant la justice, a été constaté au mois de février 2015 , date de changement de la Direction de la société.

Note N° C 1
Capitaux propres

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Capital social	9 600 000	9 600 000	0
Résultat reportés	-3 667 020	-2 022 656	-1 644 364
Résultat de l'exercice	-1 994 203	-1 644 363	-349 840
Total	3 938 778	5 932 981	-1 994 203

Note N° P 1
Passifs Non Courants

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Crédit AMEN BANK 3000 MD 1	1 994 175	2 344 019	-349 844
Crédit AMEN BANK 3000 MD 2	1 994 175	2 344 019	-349 844
Crédit AMEN BANK 2000 MD	1 329 450	1 562 679	-233 229
Crédit AMEN BANK 4300 MD	2 858 317	3 359 760	-501 443
Crédit AMEN BANK 2700 MD	1 794 758	2 109 617	-314 859
Crédit AMEN BANK 500 MD 1	393 278	448 015	-54 737
Crédit AMEN BANK 500 MD 2	500 000	0	500 000
Crédit AMEN BANK 350 MD	275 295	313 610	-38 315
Crédit AMEN BANK 650 MD	558 060	650 000	-91 940
Crédit AMEN BANK 1 000 MD	937 500	1 000 000	-62 500
IJARA ContratN° LD1613400064	13 314	0	13 314
Autres passifs financiers	102 411	102 411	0
Total	12 750 733	14 234 130	-1483 397

Les autres passifs financiers renferment essentiellement des cautions reçues des clients d'un montant totalisant 100 000 D.

Note N° P2
Fournisseurs et comptes rattachés

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Fournisseurs d'exploitation	2 009 940	1 668 971	340 969
Fournisseurs d'exploitation effets à payer	1 503 231	1 727 306	-224 075
Fournisseurs d'immobilisations	70 495	82 798	-12 303
Fournisseurs retenue de garantie	27 725	25 728	1 997
Fournisseurs d'immobilisations effets à payer	8 276	0	8 276
Fournisseurs factures non parvenues	208 906	255 516	-46 610
Fournisseurs d'immob. factures non parvenues	9 520	7 468	2 052
Total	3 838 093	3 767 787	70 306

Note N° P3
Autres passifs courants

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Avances reçues des clients	236 034	224 500	11 534
Personnels et comptes rattachés	6 365	1 070	5 295
Rémunération du PDG - restant dû	6 000	0	6 000
Personnels - oppositions	0	851	-851
Autres charges à payer au personnel	401 299	260 325	140 974
Etat impôts et taxes à payer	227 025	77 818	149 207
TVA sur prestations en cours	2 398	3 119	-721
CNSS	184 339	168 440	15 899
Administrateurs – jetons de présence	66 000	24 000	42 000
Engagement CNSS	191 831	12 470	179 361
Charges fiscales à payer	14 375	0	14 375
Autres charges sociales	17 902	0	17 902
Créditeurs divers	3 933 597	3 600 892	332 705
Charges à payer	333	32 628	-32 295
Provisions pour risques & charges	20 000	20 000	0
Total	5 307 498	4 426 113	881 385

Note N° P 4
Concours bancaires et autres passifs financiers

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Crédit AMEN BANK 3000 MD 1	349 844	334 858	14 986
Crédit AMEN BANK 3000 MD 2	349 844	334 858	14 986
Crédit AMEN BANK 2000 MD	233 229	223 238	9 991
Crédit AMEN BANK 4300 MD	501 443	479 963	21 480
Crédit AMEN BANK 2700 MD	314 859	301 371	13 488
Crédit AMEN BANK 500 MD	54 737	51 985	2 752
Crédit AMEN BANK 350 MD	38 316	36 389	1 927
Crédit AMEN BANK 650 MD	62 570	0	62 570
Crédit AMEN BANK 1000 MD	62 500	0	62 500
IJARA Contrat n° LD1613400064	37 631	0	37 631
Echéances rééchelonnées	0	578 350	-578 350
Emprunt liée au cycle d'exploitation	704 040	0	704 040
Intérêts courus et non échus	143 987	130 237	13 750
Régie d'avance et accreditifs	0	75	-75
Virement reçu	190 731	175542	15 189
Chèques émis	130 556	0	130 556
Découvert bancaire	667 775	0	667 775
TPE	134	0	134
Total	3 842 196	2 646 866	1 195 330

Note N° R1
Produits d'exploitation

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Revenus			
Séjours patients	1 726 154	2 041 958	-315 804
Prestations médicales	2 558 788	2 642 831	-84 043
Revenus de ventes de produits pharmaceutiques	733 415	0	733 415
Revenus de ventes de produits à usage unique	4 446 230	5 009 008	-562 778
Transport médicalisé	33 659	42 880	-9 221
Radiologie	2 649 243	2 656 373	-7 130
Produits résiduels	395	0	395
Cafétéria	86 671	105 215	-18 544
Distributeur	1 250	0	1 250
Prestations Encours	46 212	56 376	-10 164
Annulation prestations en cours d'ouverture	-56 376	-37 335	-19 041
Total	12 225 642	12 517 306	-291 664

Note N° R2
Autres Produits d'exploitation

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Produits des activités annexes	86	2 966	-2 879
Reprise sur provision pour dépréciation des clients	325	0	325
Reprise sur amortissement liée à une modification comptable	25 772	156 309	-130 537
Transfert de charge	1 548	1 320	228
Avance sur crédit TFP	21 317	10 378	10 939
Total	49 050	170 973	-121 924

Note N° R3
Achats consommées

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Achats de produits médicaux et paramédicaux	4 625 962	4 455 199	170 763
Achats de produits alimentaires et fournitures de cuisine	227 113	250 869	-23 756
Honoraires rattachés aux prestations de radiologie CIR	768 322	800 773	-32 451
Variation de stock des produits pharmaceutiques	-140 318	181 529	-321 847
Variation de stock des produits économat	9 084	-4 142	13 226
Total	5 490 163	5 684 228	-194 065

Note N° R4
Achats d'approvisionnements consommés

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Achats de fournitures et de matières consommables	216 869	233 916	-17 047
Carburants	19 041	22 260	-3 219
Electricité	424 226	442 694	-18 468
Gaz	64 902	72 457	-7 555
Eau	43 254	38 622	4 632
Oxygène	75 152	77 242	-2 090
Achats liée à une modification comptable	0	5 718	-5 718
Total	843 444	892 909	-49 465

Note N° R5
Charges du personnel

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Salaires	2 691 873	2 620 206	71 667
Congés payés	4 665	6 768	-2 103
Charges sociales	396 397	379 731	16 666
Autres Charges de personnel	20 720	23 768	-3 048
Total	3 113 656	3030 473	83 183

Note N° R6
Dotations aux amortissements & provisions

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Dotation aux amorti immob. Incorporelles	60 466	50 754	9 712
Dotation aux amort immob. Corporelles	2 933 195	2 911 910	21 285
Résorption des frais préliminaires	0	68 050	-68 050
Dotations aux provisions pour dépré. des créances clients	46 206	75 585	-29 379
Dotations aux prov. pour dépréciation des stocks	3 392	17 784	-14 392
Dotations aux prov. Pour dépréciation des immob.	0	40 000	-40 000
Dotations aux prov. Pour dépré. des autres actifs courants	0	6 000	-6 000
Total	3 043 259	3 170 083	-126 824

Note N° R7
Autres charges d'exploitation

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Prestations de services	7 716	4 126	3 590
Loyer	61	1 170	-1 110
Locations matériels	15 110	6 374	8 736
Entretien et matériels	443 437	339 294	104 143
Assurance	42 095	43 648	-1 553
Autres services extérieurs	27 837	16 323	11 515
Honoraires	152 036	110 394	41 642
Publicités et publications	16 797	-1 536	18 333
Dons	200	500	- 300
Actes gratuits	730	0	730
Frais de transport	394	277	117
Voyages, Missions et réceptions	16 785	2 245	14 540
Frais postaux et Télécommunications	49 684	35 789	13 894
Services bancaires et assimilés	9 170	16 022	-6 852
Commissions sur tickets restaurants	217	485	- 267
Jetons de présence	63 000	24 000	39 000
Impôts et taxes divers	96 976	101 191	-4 214
Autres services liés à une modification comptable	1 434	0	1 434
Total	943 681	700 302	243 379

Note N° R8
Charges financières nettes

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Charges d'intérêts sur emprunts à long terme	750 649	661 969	88 680
Charges d'intérêts sur emprunts à court terme	14 053	111 803	-97 750
Charges d'intérêts sur crédit leasing	3 144	0	3 144
Intérêts de retard sur emprunts	32 580	54 019	-21 439
Pertes de change	397	27	370
Charges nettes / cession valeurs mobilières	0	8 709	-8 709
Intérêts sur comptes courants et de dépôt	14 390	0	14 390
Charges financières liées à une modification comptable	0	11 238	-11 238
Commissions changes	-9 752	-8 032	-1 720
Produits d'intérêts créditeurs	-1 768	-1 358	-410
Revenus des autres créances	-15	0	-15
Gains de changes	-17	-727	710
Total	803 661	837 648	-33 987

Note N° R9
Produits de Placements

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Produits des placements	13 366	1 385	11 981
produit net sur cession des valeurs mobilières	0	10 649	-10 649
Autres gains	0	53	- 53
Total	13 366	12 087	1 279

IV – Notes sur les transactions avec les parties liées

Nature de l'opération	Parties liées "PL"	Qualité	Solde de l'exercice Précédent	Charges de l'exercice TTC	Règlement de l'exercice	Solde au 31/12/2016
Des prestations se rattachant aux services d'imagerie médicale	CIR	Gérant et associés de la "PL" sont des actionnaires à CM	-463 890,367	-814 420,852	795 608,268	-482 702,951
Les honoraires du Médecin	Dr Fourati Majdi	Actionnaire à CM	-1 000,000	-12 006,000	12 005,500	-1 000,500
Approvisionnement en des produits pharmaceutiques	Pharmacie Ahmed Rhim	Administrateur et actionnaire à CM	-76 190,329	-241 631,534	255 843,227	-61 978,636
Approvisionnement en des produits pharmaceutiques	Pharmacie Bettaieb Massouda	Actionnaire à CM	-4 412,079	-198 701,491	133 327,771	-69 785,799
Approvisionnement en équipements électriques et de quincaillerie	Ridha Torjman	Actionnaire à CM	-1 976,688	-2 556,084	4 532,772	0,000
Achats d'équipements électroniques et services d'entretien	SO.RU.TEL (Faouzi Hmida)	gérant de la "PL" est administrateur et actionnaire à CM	-2 969,200	-4 060,604	6 044,389	-985,415
Achats d'équipements d'agencements	Van Rossem (Anis khalifa)	Actionnaire à CM	0,000			0,000
Honoraires D'avocat	Khaled Zidi	Actionnaire à CM	-1 176,000	-9 996,000	9 408,000	-1 764,000

V – Notes sur les engagements hors bilan

Partie	Principal	capital restant dû	Intérêts à payer	Hypothèque Terrain de la polyclinique d'une surface de 6059 m ² objet du TF 74738	Nantissement du Fonds de Commerce avec tous ses éléments incorporels et corporels	Nantissement du Matériel d'exploitation	Nantissement du Matériel roulant
AMEN BANK 3000 MD 1	3 000 000	2 344 019	343 144	X	X	X	X
AMEN BANK 3000 MD 2	3 000 000	2 344 019	343 144	X	X	X	X
AMEN BANK 2000 MD	2 000 000	1 562 679	228 763	X	X	X	X
AMEN BANK 4300 MD	4 300 000	3 359 760	491 840	X	X	X	X
AMEN BANK 2700 MD	2 700 000	2 109 617	308 830	X	X	X	X
AMEN BANK 500 MD 1	500 000	448 015	90 254	X	X	X	X
AMEN BANK 350 MD	350 000	313 611	63 178	X	X	X	X
AMEN BANK 650 MD	650 000	620 631	223 882	X	X	X	X
AMEN BANK 1 000 MD	1 000 000	1 000 000	427 299	X	X	X	X
AMEN BANK 500 MD 2	500 000	500 000	214 745	X	X	X	X
ZITOUNA BANK - IJARA 74 MD	74 000	50 945	3 348				X
TOTAL	18 074 000	14 653 295	2 738 426				

VI- Notes sur le tableau des immobilisations et des amortissements

RUBRIQUE	Valeur d'ouverture	Acquisitions	Cession	Reclassement	Valeur de clôture	Amort antérieur	Dotation de l'exercice	Reprise sur Amort.	Amort des immo cédées	Amort cumulé	VCN
Logiciels	179 020	25 519	0	0	204 540	69 265	60 466	0	0	129 731	74 809
Terrain	537 397	0	0	0	537 397	0	0	0	0	0	537 397
Construction	7 949 225	636	0	0	7 949 861	793 533	397 493	0	0	1 191 026	6 758 835
Installations fluides médicaux	3 135 325	3 922	0	0	3 139 247	660 709	333 998	0	0	994 708	2 144 539
Installations Electriques	908 999	1 206	0	0	910 205	270 779	136 427	0	0	407 206	503 000
Installations Ascenseurs	286 157	32 317	0	0	318 474	57 075	31 839	0	0	88 913	229 561
Matériels de Réanimation	979 295	9 476	0	0	988 771	276 287	147 797	0	0	424 083	564 688
Matériels de Cardiovasculaire	1 179 174	0	0	0	1 179 174	319 653	176 876	0	0	496 529	682 645
Matériels de Radiologie	4 029 833	0	0	0	4 029 833	1 241 355	604 475	0	0	1 845 830	2 184 003
Matériels de Bloc opératoire	3 297 219	10 148	0	0	3 307 367	935 116	495 858	0	0	1 430 974	1 876 394
Matériels de Maternité	316 138	0	0	0	316 138	91 076	47 421	0	0	138 497	177 641
Matériels d'hospitalisation	981 537	761	0	0	982 297	294 426	147 324	0	0	441 750	540 548
Instruments médicaux	500 076	45 995	0	0	546 071	138 952	80 308	0	0	219 259	326 812
Lingerie	54 003	7 121	0	0	61 123	25 407	18 669	0	0	44 076	17 048
Vaisselle	46 766	2 113	0	0	48 879	28 798	15 737	0	0	44 535	4 344
Matériels de Cuisine	86 995	1 412	0	0	88 407	33 199	17 450	0	0	50 649	37 758
Matériels de Cafétéria	47 224	585	0	0	47 810	13 378	9 450	0	0	22 828	24 982
Autres matériels	5 868	1 185	0	0	7 053	641	1 106	0	0	1 747	5 306
Tapis, rideaux & décorations	2 039	1 149	0	0	3 187	554	563	0	0	1 118	2 070
Matériels de Transport	177 026	0	0	0	177 026	103 809	29 770	0	0	133 579	43 447
Agencements, Aménagements & Installations Divers	282 629	9 864	0	0	292 493	44 675	28 999	0	0	73 674	218 819
Installation caméra de surveillance	0	1 444	0	946	2 390	0	178	0	0	178	2 212
Equipements de bureaux	305 423	2 682	0	0	308 105	134 299	60 266	0	0	194 565	113 540
Matériels informatiques	256 638	2 374	0	0	259 013	174 652	69 512	0	0	244 164	14 848
Ag.& Amé. Matériels d'étages et chambres	369 117	4 421	0	0	373 539	133 187	74 551	0	0	207 738	165 801
En-cours d'installation technique médicale	0	21 001	0	0	21 001	0	0	0	0	0	21 001
En-cours d'extension de construction	2 142	20 582	0	0	22 724	0	0	0	0	0	22 724
En-cours de construction	583 242	12 151	0	0	595 393	0	0	0	0	0	595 393
En-cours d'installation électrique	306 138	0	0	0	306 138	0	0	0	0	0	306 138
En-cours d'installation fluides	215 021	0	0	0	215 021	0	0	0	0	0	215 021
En-cours d'installation de rééducation fonctionnelle	237 021	0	0	0	237 021	0	0	0	0	0	237 021
En-cours d'installation de la climatisation	0	14 919	0	0	14 919	0	0	0	0	0	14 919
En-cours d'installation de caméra de surveillance	946	0	0	-946	0	0	0	0	0	0	0
ISJP matériels cardio-vasculaire	0	52 789	0	0	52 789	0	5 033	0	0	5 033	47 756
ISJP Bloc opératoire	0	21 990	0	0	21 990	0	2 097	0	0	2 097	19 893
Total	27 257 635	307 761	0	0	27 565 396	5 840 824	2 993 661	0	0	8 834 485	18 730 911

V- Note sur l'état de flux de trésorerie.

Le tableau qui suit reconstitue les flux à partir des variations des rubriques des comptes de bilan et des opérations réalisées et reflétées au niveau de l'état de résultat ajustées par l'effet des impôts et taxes et par d'autres traitements.

	Note	Bilan d'ouverture		Etat de résultat	Ajustements TVA & RAS	Autres Ajustements	Bilan de Clôture		Variation de Trésorerie
		Actifs	Cap. Propres et Passifs				Actifs	Cap. Propres et Passifs	
Encaissements reçus des clients	3-1	8 135 432,558	324 500,000	12 226	514 730,194	1 575 017,507	9 549 415,130	336 034,055	12 914 195,005
Sommes versées aux fournisseurs	3-2	168 498,436	3 686 832,672	-7 269	-369 204,285	0,000	166 151,131	3 724 821,373	-7 598 494,248
Sommes versées au personnel+CNSS	3-3	200,000	443 156,383	-3 092	267 096,112		2 433,745	807 736,330	-2 463 493,425
Encaissements/ Décaissements Débiteurs divers	3-4	522,934	24 000,000	-63 000,000	4 200,000		125,540	66 000,000	-16 402,606
Encaissements/ Décaissements Crédeurs divers	3-5		3 600 891,899			-1 575 017,507		3 933 597,011	-1 242 312,395
Intérêts payés d'exploitation	3-6			-17 197,512			14,413		-17 211,925
Placements courants, produits des placements & Intérêts reçus	3-7	46 623,931		24 918,079			124,296		71 417,714
Impôts payés	3-8	257 287,681	80 936,396	-119 710,661	-386 634,515		581 804,747	243 796,836	-668 001,802
Restitution crédit de TVA	3-9	930 307,783					495 904,267		434 403,516
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'EXPLOITATION									1 414 099,834
Décaissements provenant- acquisitions d'Immobilisations Corp&Incorp	3-10	27 309 080,821	115 993,424	0,000	-30 187,506	74 778,431	27 619 729,650	116 016,284	-266 035,044
Encaissements provenant- Cessions d'Immobilisations Corp&Incorp	3-11								0,000
Décaissements provenant- acquisitions d'Immobilisations Financières	3-12	49 520,946					57 685,853		-8 164,907
Encaissements provenant- Cessions d'Immobilisations Financières	3-13								0,000
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS									-274 199,951
Encaissements suite à l'émission d'actions	3-14		9 600 000,000					9 600 000,000	0,000
Dividendes et autres distributions	3-15		-3 667 019,500					-3 667 019,500	0,000
Remboursements d'emprunts à C. & L. terme	3-16		16 603 043,289			-2 428 778,431		15 501 321,607	-3 530 500,113
Intérêts payés sur emprunts à C. & L. terme	3-17	4 969,029		-797 618,987			3 682,650		-796 332,608
Encaissements d'emprunts à C. & L. terme	3-18					2 354 000,000			2 354 000,000
FLUX DE TRESORERIE AFFECTES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENTS									-1 972 832,721
SOMME DES FLUX DE TRESORERIE									-832 932,838
VARIATION DE TRESORERIE	3-19	302 743,086	175 542,430				283 463,905	989 196,087	-832 932,838
Amortissements		-5 840 823,524		-2 993			-8 834 484,647		0,000
Frais préliminaires		0,000		0,000			0,000		0,000
Dot° Prov° et Reprises		-846 088,767	20 000,000	-23 500,664			-869 589,431	20 000,000	0,000
Stocks		489 602,079		131 234,040		0,000	620 836,119		0,000
Résultat de l'exercice				1 994 202,715				-1 994 202,715	0,000

OPERATIONS
ENTRAINANT
DES FLUX

OPERATIONS
N'ENTRAINANT
PAS DES FLUX

VI- Note sur les variations des capitaux propres.

Les variations des capitaux propres sont détaillées dans le tableau suivant :

	Capital social	Réserves légales	Résultat reportés et résultats non affectés	Résultat de l'exercice	Résultat de l'exercice
Soldes d'ouverture	9 600 000,000		-2 022 656	-1 644 363	5 932 981
Répartition du résultat 2015			-1 644 363	1 644 363	-
Résultat de l'exercice 2016				-1 994 203	-1 994 203
TOTAL:	9 600 000,000	-	-3 667 019	-1 994 203	3 938 778

VII- Note sur impôts sur les sociétés.

Régime fiscal de la société : La société CICM ayant le MF : 1 038 331 B/A/M/000 est soumise à l'impôt sur les sociétés et bénéficie des avantages spécifiques accordés par l'article 49 du Code d'incitation aux Investissements aux activités de soutien.

	31/12/2016	31/12/2015	Variations
Impôt sur les sociétés	25 680	26 226	-546
Total	25 680	26 226	-546

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES RELATIF A L'EXERCICE 2016

Messieurs les actionnaires,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la **Société Centre International Carthage Médical SA**, comprenant le bilan au 31 décembre 2016, ainsi que l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, et les notes aux états financiers.

I-Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément aux normes édictées par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

II- Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle

interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les états financiers annexés au présent rapport appellent de notre part les remarques et observations suivantes :

- 1- Les créances clients totalisent, au 31 décembre 2016, le montant de 9 549 415 DT. La Société Centre International Carthage Médical n'a pas pu encaissé la totalité de ces créances. Les créances demeurant impayées jusqu'à la date de notre intervention s'élèvent à 3 701 061 DT. La société a constaté, à la clôture de l'exercice 2016, une provision complémentaire nette pour dépréciation des comptes clients d'un montant de 20 433 DT.

Ainsi, les provisions constatées au 31 décembre 2016 ont atteint seulement le montant de 802 413 DT.

III- Opinion

A notre avis, et sous réserves des remarques ci-dessus indiquées, les états financiers ci-joints arrêtés au 31 décembre 2016 sont réguliers et présentent sincèrement pour tous les aspects significatifs, la situation financière de la **Société Centre International Carthage Médical SA**, ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice clos à cette date, conformément à la loi 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises.

IV- Informations importantes

- 1- Les états financiers de la Société Centre International Carthage Médical SA présentent des pertes cumulées au 31 décembre 2016, s'élevant à 5 661 222 DT, qui dépassent la moitié du capital social.

Cette situation nécessite l'application de l'article 388 du code des sociétés commerciales.

- 2- Le nombre des actionnaires de la Société Centre International Carthage Médical SA ont dépassé cent actionnaires, ce qui la rend une société faisant appel public à l'épargne. Elle est ainsi invitée à respecter les obligations légales et réglementaires en matière de communication et de publication de l'information financière

VIII- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous attirons votre attention sur les points suivants :

- 1- Par ailleurs et conformément aux dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, nous avons procédé à l'examen de la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations d'ordre comptable données dans le rapport de gestion du conseil d'administration. Les informations contenues dans ce rapport n'appellent pas, de notre part, de remarques particulières.
- 2- Concernant l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers, nous vous informons que votre société a entamé une mission d'évaluation et de diagnostic de l'organisation

existante et de mise en place d'un manuel de procédures au sein de la Société Centre International Carthage Médical SA dont les travaux de mission sont en cours de réalisation.

- 3- Conformément aux dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous vous informons que la tenue des comptes des valeurs mobilières émises par la société CARTHAGE MEDICAL est effectuée au sein de la société en utilisant une application informatique.

Sousse, le 05 septembre 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

P/Société Forum Conseil & Audit

Le Gérant Mohamed BEN SIDHOM

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A L'EXERCICE 2016

Messieurs les actionnaires,

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous vous soumettons notre rapport sur les conventions conclues et opérations réalisées au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

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 appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 (autres que les rémunérations des dirigeants)

Nous avons relevé, au cours de nos vérifications, l'opération suivante entrant dans le champ d'application de l'article 200 du code des sociétés commerciales :

La Société Centre International Carthage Medical a encaissé, au cours de l'exercice 2016, un crédit IJARA d'un montant de 74 778 MDT remboursable sur deux années et ce, pour financer l'acquisition d'un matériel médical.

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures

L'exécution des conventions suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016. Ces conventions sont détaillées comme suit :

1- Les opérations commerciales courantes

Parties liées "PL"	Qualité	Solde de l'exercice Précédent	Charges de l'exercice TTC	Règlement de l'exercice	Solde au 31/12/2016
CIR	Gérant et associés de la "PL" sont des actionnaires à CICM	-463 890.367	-814 420.852	795 608.268	-482 702.951
Pharmacie Ahmed Rhim	Administrateur et actionnaire à CICM	-76 190.329	-241 631.534	255 843.227	-61 978.636
Pharmacie Bettaieb Massouda	Actionnaire à CICM	-4 412.079	-198 701.491	133 327.771	-69 785.799
SO.RU.TEL (Faouzi Hmida)	gérant de la "PL" est administrateur et actionnaire à CICM	-2 969.200	-4 060.604	6 044.389	-985.415
Khaled Zidi	Avocat de la Clinique et Actionnaire à CICM	-1 176.000	-9 996.000	9 408.000	-1 764.000

2- Les conventions de partenariat suivantes

Deux conventions de partenariat ont été conclus entre la Société Centre International Carthage Médical qui rentrent dans le cadre de l'article 200 du code des sociétés commerciales :

- Une convention avec Horizons Santé qui a été approuvée par le Conseil d'Administration réuni le 04 décembre 2016 dont l'un de ses représentants M. Mourad Chaabouni et M. Nabil Mejdoub qui sont administrateurs à la CICM.
- Une convention avec Med Kiné dont l'un de ses représentant M. Nabil Mejdoub qui est un administrateur à la CICM. La direction ne nous a pas communiqué une copie de cette convention.

3- Les emprunts contractés par la société CICM

La Société Centre International Carthage Médical a contracté durant les exercices précédents les emprunts suivants :

Banque	Montant principal	Montant restant dû	Intérêts à payer
AMEN BANK	3 000 000	2 344 019	343 144
AMEN BANK	3 000 000	2 344 019	343 144
AMEN BANK	2 000 000	1 562 679	228 763
AMEN BANK	4 300 000	3 359 760	491 840
AMEN BANK	2 700 000	2 109 617	308 830
AMEN BANK	500 000	448 015	90 254
AMEN BANK	350 000	313 611	63 178
AMEN BANK	650 000	620 631	223 882
AMEN BANK	1 000 000	1 000 000	427 299
AMEN BANK	500 000	500 000	214 745
TOTAL	18 000 000	14 602 351	2 735 079

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

Les obligations et engagements de la Société Centre International Carthage Médical envers ses dirigeants, tels que visés à l'article 200 – II – 5 du code des sociétés commerciales, se présentent comme suit :

- 1- Le conseil d'Administration du 02 juin 2016 a révisé la rémunération mensuelle nette du Président Directeur Général à 3 000 DT.

La rémunération annuelle brute du Président Directeur Général comptabilisée, au cours de l'exercice 2016, s'élève à 39 760 DT.

- 2- L'AGO du 29 mai 2016 a décidé d'accorder à chaque administrateur un montant de 3 000 DT comme jetons de présence relatifs à l'exercice 2014.

Par ailleurs, les jetons de présence comptabilisés, au titre de l'exercice 2016, s'élèvent à 24 000 DT.

Sousse, le 05 septembre 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

P/Société Forum Conseil & Audit
Le Gérant Mohamed BEN SIDHOM