

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

SOMMAIRE

- **Rapport financier**

- **Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2011**
 - **Bilan**
 - **Etat de résultat**
 - **Etat de flux de trésorerie**
 - **Notes aux états financiers**

RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

RAPPORT FINANCIER 2011

Chers consœurs, chers confrères

Nous avons l'honneur de présenter à votre aimable attention le rapport financier relatif à l'exercice écoulé et soumettre à votre approbation les états financiers arrêtés au 31 décembre 2011.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2011

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2011 font apparaître un total d'actifs de 129 972 DT, un résultat excédentaire de 125 565 DT et une trésorerie positive de 33 163 DT.

1.1 Investissements

Les investissements de la période se sont élevés à 26 509 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Acquisitions
Installations Générales	2 350
Equipement et Meubles de bureaux	19 632
Matériels informatiques	4 527
TOTAL	26 509

1.2 Créances clients

Les créances clients totalisant 60 000 DT représentent les cotisations non encore payées au terme de l'exercice 2011. Des cotisations totalisant 30 000 DT demeurent impayées jusqu'à la date de rédaction de ce rapport.

1.3 Résultat d'exploitation

L'exercice 2011 est clôturé avec un résultat excédentaire s'élevant à 125 565 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 150 000DT

Des achats consommés totalisant 1 784 DT.

Des frais de fonctionnement totalisant 22 651 DT.

1.4 Proposition d'affectation du résultat d'exploitation

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat d'affectation de l'exercice 2011, dont le montant s'élève à 125 565 DT, en réserves.

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

BILAN au 31/12/2011

	Notes	au 31 décembre 2011	au 31 décembre 2010
<i>Actifs</i>			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles			
Moins : amortissements			
			<hr/>
Immobilisations corporelles	(1)	26 509	
Moins : amortissements			
			<hr/>
		26 509	
Immobilisations financières	(2)	4 000	
Moins : provisions			
			<hr/>
		4 000	
Total des actifs immobilisés		30 509	
Autres actifs non courants			
			<hr/>
Total des actifs non courants		30 509	
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks			
Moins : provisions			
			<hr/>
Clients et comptes rattachés	(3)	60 000	
Moins : provisions			
			<hr/>
		60 000	
Autres actifs courants	(4)	6 300	
Liquidités et équivalents de liquidités	(5)	33 163	
			<hr/>
Total des actifs courants		99 533	
			<hr/>
<i>Total des actifs</i>		<u>129 972</u>	
			<hr/>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

BILAN au 31/12/2011

	Notes	au 31 décembre 2011	au 31 décembre 2010
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
<i>Capital social</i>			
Réserves			
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		125 565	
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		125 565	
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
Total des passifs non courants			
 Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	(6)	4 407	
Autres passifs courants			
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Total des passifs courants		4 407	
Total des passifs			
 <i>Total des capitaux propres et passifs</i>		<u>129 972</u>	

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2011

		au 31 décembre 2011	31 décembre 2010
Produits d'exploitation			
Revenus			
Chiffre d'affaires	(7)	150 000	
Total des produits d'exploitation		150 000	
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés		1 784	
Charges de personnel			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Autres charges d'exploitation		22 651	
Total des charges d'exploitation		24 435	
Résultat d'exploitation		125 565	
Charges financières nettes			
Produits financiers			
Autres gains ordinaires			
Résultat des activités ordinaires avant impôt		125 565	
Impôt sur les bénéfices			
Résultat des activités ordinaires après impôt		125 565	
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)		0	
Résultat net de l'exercice		125 565	
Résultat net de l'exercice		125 565	
<i>Effets des modifications comptables</i>			
Résultats après modifications		125 565	

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2011

au 31 décembre
2011

au 31 décembre
2010

Flux de trésorerie liés à l'Exploitation

Résultat net 125 565

Ajustement Pour :

Amortissement & Provisions

Variation des :

- Créances	-60 000
- Autres actifs	- 6300
- Fournisseurs & autres dettes	4 407

Flux Trésorerie affectés à l'exploitation **63 672**

Flux Trésorerie liés à l'Investissement

- Decaiss / Acquisition Immob.	-26 509
- Encaiss / Cession Immob.	
- Decaiss / Acquisition Immob. Financières	-4000
- Encaiss / Cession Immob. Financières	
- Décaissements/ Actifs non courants	

Flux Trésorerie affectés à l'investissement **-30 509**

Flux Trésorerie liés au Financement

- Encaiss / Emission Actions
- Dividendes et Autre Distribution
- Encaiss / Emprunts
- Remboursement d'Emprunts

Flux Trésorerie provenant du Financement **0**

Variation de Trésorerie **33 163**

Trésorerie au début Exercice	
Trésorerie la clôture Exercice	33 163

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

A/ PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

- Le Syndicat des Entreprises Pharmaceutiques Innovantes de Recherche a pour objet:
 - ✓ De contribuer aux efforts pour la promotion de la santé en Tunisie ;
 - ✓ De contribuer à améliorer la qualité et l'accès aux soins ;
 - ✓ D'assurer les intérêts économiques, industriels, sociaux et commerciaux de ses adhérents et des secteurs auxquels ils appartiennent ;
 - ✓ De représenter ses Adhérents au sein des différentes commissions ;
 - ✓ D'élaborer et faire respecter les codes de conduite conformes à l'éthique de la profession ;
 - ✓ De faciliter les rapports entre ses Adhérents et resserrer les liens de confraternité avec les autres groupements des professions pharmaceutiques, médicales et paramédicales ;
 - ✓ Développer le partenariat avec les sociétés savantes, les associations de patients et le conseil des ordres professionnels de la santé;
 - ✓ D'élaborer des études et des recherches relatives à la profession ;
 - ✓ De prendre des initiatives et des mesures pouvant faire évoluer la profession telles que ; la formation professionnelle, l'assistance technique, l'organisation de rencontres professionnelles, foires et autres.

B/ PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS

- Les présents états financiers sont élaborés conformément aux conventions, principes et méthodes comptables prévus par le cadre conceptuel de la comptabilité financière ainsi que les normes comptables tunisiennes.
- Les états financiers sont établis en dinars tunisiens et couvrent la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2011.
- Les états financiers comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état de flux de trésoreries et les notes annexes.
- L'état de résultat et l'état des flux de trésoreries sont présentés selon les modèles autorisés prévus par la norme comptable générale.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers de la société ont été élaborés en application des dispositions des normes comptables tunisiennes.

C/ NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2011 à 26 509 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2010	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2011
Installations Générales		2 350			2 350
Equipement et Meubles de bureaux		19 632			19 632
Matériels informatiques		4 527			4 527
TOTAL		26 509			26 509

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2011 à 4 000 DT.

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2011	2010
Cautionnement	4 000	
Total	4000	

NOTE 3 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent au 31 décembre 2011 à 60 000 et se détaillent comme suit :

Rubrique	2011	2010
Astra Zeneca	10 000	
Bristol-Myers Squibb	10 000	
Leo	10 000	
Novartis	10 000	
Lilly	10 000	
Servier	10 000	
Total	60 000	

NOTE 4 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2011 à 6 300 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2011	2010
Avance sur loyer	6 300	
Total	6 300	

NOTE 5 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2011 à 33 163 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2011	2010
BIAT	32 285	
Caisse	878	
Total	33 163	

NOTE 6 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et compte rattachés s'élèvent au 31 décembre 2011 à 4 407 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2011	2010
Avocat	4359	
Cabinet de comptabilité	48	
Total	4 407	

NOTE 7 : REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2011 à 150 000 DT. Et se détaillent comme suit :

Rubrique	2011	2010
Cotisations des membres	150 000	
Total	150 000	

NOTE 8: AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2011 à 22 651 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2011	2010
Services extérieurs	7 021	
Autres services extérieurs	14 631	
Impôt et taxes	999	
Total	22 651	