

**Syndicat des Entreprises Pharmaceutiques Innovantes de  
Recherche « SEPHIRE »**

**RAPPORT FINANCIER  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

## RAPPORT FINANCIER 2017

### Chers consœurs, chers confrères

Nous avons l'honneur de présenter à votre aimable attention le rapport financier relatif à l'exercice clôturé le 31 décembre 2017.

### ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2017

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2017 font apparaître un total d'actifs de 128 510 DT, un résultat négatif de 156 477 DT et une trésorerie positive de 59 077 DT.

#### 1.1 Investissements

Les investissements net se sont élevés à 12 086 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements corporels	8 086
Immobilisations financières	4 000
<b>TOTAL</b>	<b>12 086</b>

#### 1.2 Autres actifs courants

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2017 à 57 436 DT et sont constitués ainsi :

Rubriques	Valeur en DT
Cotisations membres	42 000
Fournisseurs débiteurs	554
Etat et collectivités publiques	4 150
Autres actifs courants	2 211
Charges Constatées d'avance	8 430
<b>TOTAL</b>	<b>57 346</b>

### 1.3 Liquidités et équivalents de liquidités

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2017 à 59 077 DT et sont constitués comme suit:

Rubriques	Valeur en DT
Banque	59 067
Caisse	10
<b>TOTAL</b>	<b>59 077</b>

### 1.4 Résultat d'exploitation

L'exercice 2017 est clôturé avec un résultat d'exploitation déficitaire s'élevant à 155 890 DT. Ce résultat négatif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 119 000DT; soit une cotisation annuelle de 7 000 DT par membre
- ❖ Des achats consommés totalisant 934 DT.
- ❖ Des charges de personnel totalisant 2 555 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 2 018 DT.
- ❖ Des frais de fonctionnement totalisant 269 383 DT. Ces frais se présentent comme suit:

• Loyers et charges locatives	32 574 dinars
• Frais Millelima pour l'organisation	229 825 dinars
• Autres services extérieurs	860 dinars
• Honoraires	5 900 dinars
• Impôts et taxes	22 dinars
• Frais bancaires	202 dinars

### 1.5 Résultat de l'exercice

L'exercice 2017 est clôturé avec un résultat déficitaire s'élevant à 156 477 DT qui peut être expliqué comme suit :

- ❖ Un résultat d'exploitation négatif s'élevant à 155 890 DT
- ❖ Des pertes ordinaires s'élevant à 587 DT.

### 1.6 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2017 sur les réserves.

**Syndicat des Entreprises Pharmaceutiques Innovantes de  
Recherche « SEPHIRE »**

**ETATS FINANCIERS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

SEPHIRE

**BILAN au 31/12/2017**

	Notes	au 31 décembre 2017	au 31 décembre 2016
<i>Actifs</i>			
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>			
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		11 718	11 718
Moins : amortissements		11 718	11 718
		<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilisations corporelles	(1)	27 058	27 058
Moins : amortissements		18 972	16 953
		<b>8 086</b>	<b>10 105</b>
Immobilisations financières	(2)	4 000	4 000
Moins : provisions			
		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>12 086</b>	<b>14 105</b>
<b>Autres actifs non courants</b>			
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>12 086</b>	<b>14 105</b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>			
Stocks			
Moins : provisions			
Clients et comptes rattachés			
Moins : provisions			
Autres actifs courants	(3)	57 346	76 915
Liquidités et équivalents de liquidités	(4)	59 077	241 553
<b>Total des actifs courants</b>		<b>116 423</b>	<b>318 468</b>
<b>Total des actifs</b>		<b><u>128 510</u></b>	<b><u>332 573</u></b>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

SEPHIRE

**BILAN au 31/12/2017**

	Notes	au 31 décembre 2017	au 31 décembre 2016
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>			
<i>Capital social</i>			
Réserves			
Résultats reportés		263 602	282 704
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		-156 477	-19 102
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		<b>107 125</b>	<b>263 602</b>
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b>Passifs non courants</b>			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
<b>Total des passifs non courants</b>		<hr/>	
 <b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés		150	50 896
Autres passifs courants		(5) 21 235	18 076
Concours bancaires et autres passifs financiers		<hr/>	
<b>Total des passifs courants</b>		<b>21 385</b>	<b>68 971</b>
 <b>Total des passifs</b>		 <b>21 385</b>	 <b>68 971</b>
 <b>Total des capitaux propres et passifs</b>		 <b><u>128 510</u></b>	 <b><u>332 573</u></b>
		<hr/>	

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

## SEPHIRE

## ETAT DE RESULTAT au 31/12/2017

		31 décembre 2017	31 décembre 2016
<b>Produits d'exploitation</b>			
<b>Revenus</b>			
Revenus	(6)	119 000	112 000
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>119 000</b>	<b>112 000</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés			
		934	1 054
Charges de personnel	(7)	2 555	30 658
Dotations aux amortissements et aux provisions	(8)	2 018	5 924
Autres charges d'exploitation	(9)	269 383	93 382
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>274 890</b>	<b>131 018</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-155 890</b>	<b>-19 018</b>
Charges financières nettes			
Produits financiers			
Autres gains ordinaires			
Autres pertes ordinaires			
		-587	-84
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>-156 477</b>	<b>-19 102</b>
Impôt sur les bénéfices			
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>-156 477</b>	<b>-19 102</b>
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>-156 477</b>	<b>-19 102</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>			
<i>Effets des modifications comptables</i>			
<b>Résultats après modifications</b>		<b>-156 477</b>	<b>-19 102</b>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

## Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2017

	au 31 décembre 2017	au 31 décembre 2016
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'Exploitation</u></b>		
Résultat net	-156 477	-19 102
Ajustement Pour :		
Amortissement & Provisions	2 018	5 924
Variation des :		
- Créances		
- Autres actifs	19 569	-41 316
- Fournisseurs & autres dettes	-47 587	44 460
<b>Flux Trésorerie affectés à l'exploitation</b>	<b>-182 476</b>	<b>-10 034</b>
 <b><u>Flux Trésorerie liés à l'Investissement</u></b>		
- Décaiss / Acquisition Immob.		
- Encaiss / Cession Immob.		
- Décaiss / Acquisition Immob. Financières		
- Encaiss / Cession Immob. Financières		
- Décaissements/ Actifs non courants		
<b>Flux Trésorerie affectés à l'investissement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b><u>Flux Trésorerie liés au Financement</u></b>		
- Encaiss / Emission Actions		
- Dividendes et Autre Distribution		
- Encaiss / Emprunts		
- Remboursement d'Emprunts		
<b>Flux Trésorerie provenant du Financement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variation de Trésorerie</b>	<b>-182 476</b>	<b>-10 034</b>
Trésorerie au début Exercice	<b>241 553</b>	<b>251 581</b>
Trésorerie la clôture Exercice	<b>59 077</b>	<b>241 553</b>

## 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<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017.
- 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 l'association ont été élaborés en application des dispositions des normes comptables tunisiennes.

## C/ NOTES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

### NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les valeurs brutes des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2017 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2016	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2017
Installations Générales	2 350				2 350
Equipement et Meubles de bureaux	20 181				20 181
Matériels informatiques	4 527				4 527
<b>TOTAL</b>	<b>27 058</b>				<b>27 058</b>

Les amortissements des immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2017 à 18 972 DT et se détaillent ainsi :

Rubriques	Total amortissements au 31/12/2016	Autres variations	Dotations 2017	Total amortissements au 31/12/2017
Installations Générales	2350			2 350
Equipement et Meubles de bureaux	10 077		2 018	12 095
Matériels informatiques	4527			4 527
<b>TOTAL</b>	<b>16 954</b>		<b>2 018</b>	<b>18 972</b>

### NOTE 2 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2017 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2017	2016
Cautionnement	4 000	4 000

<b>Total</b>	<b>4000</b>	<b>4 000</b>
--------------	-------------	--------------

---

### NOTE 3 : AUTRES ACTIFS COURANTS

---

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2017 à 57 346 DT et s'analysent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fournisseurs débiteurs	554	554
Etat et collectivités publiques	4 150	4 150
Cotisations membres	42 000	70 000
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 367	1 367
Compte d'attente	845	845
Charges Constatées d'avance	8430	
<b>Total</b>	<b>57 346</b>	<b>76 915</b>

---

### NOTE 4 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

---

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2017 à 59 077 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
BIAT	59 067	234 543
Chèque en caisse		7 000
Caisse	10	10
<b>Total</b>	<b>59 077</b>	<b>241 553</b>

---

### NOTE 5 : AUTRES PASSIFS COURANTS

---

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2017 à 21 234 DT et s'analysent comme suit :

<b>Rubrique</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Etat et collectivités publiques	4 980	7 959
CNSS		3 427
Charges à payer	2 030	6 690

Propriétaire	7 224	
Avance sur cotisation	7 000	
<b>Total</b>	<b>21 234</b>	<b>13 592</b>

---

## NOTE 6 : REVENUS

---

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2017 à 119 000 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2017	2016
Cotisations des membres	119 000	112 000
<b>Total</b>	<b>119 000</b>	<b>112 000</b>

---

## NOTE 7 : CHARGES DE PERSONNEL

---

Les charges de personnel s'élèvent au 31 décembre 2017 à 2 555 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2017	2016
Salaires	2 184	26 210
Cotisations sociales	371	4 448
<b>Total</b>	<b>2 555</b>	<b>30 658</b>

---

## NOTE 8 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

---

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31 décembre 2017 à 2 018 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2017	2016
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles		3 906
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	2 018	2 018
<b>Total</b>	<b>2 018</b>	<b>5 924</b>

---

## NOTE 9 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

---

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2017 à 269 383 DT et se détaillent ainsi::

Rubrique	2017	2016
----------	------	------

Services extérieurs	32 574	32 553
Autres services extérieurs	236 787	60 446
Impôt et taxes	22	382
<b>Total</b>	<b>269 383</b>	<b>93 382</b>