

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

SOMMAIRE

- **Rapport financier**

- **Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2012**
 - **Bilan**
 - **Etat de résultat**
 - **Etat de flux de trésorerie**
 - **Notes aux états financiers**

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

**RAPPORT FINANCIER
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

RAPPORT FINANCIER 2012

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 2012.

ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2012

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2012 font apparaître un total d'actifs de 293 721 DT, un résultat excédentaire de 135 887 DT et une trésorerie positive de 194 344 DT.

1.1 Investissements

Les investissements de l'association se sont élevés à 35 888 DT et sont détaillés comme suit :

Rubriques	Valeur en DT
Investissements incorporels	10 693
Investissements corporels	21 195
Immobilisations financières	4 000
TOTAL	35 888

1.2 Créances clients

Les créances clients totalisant 45 000 DT représentent les cotisations non encore payées au terme de l'exercice 2012.

1.3 Résultat d'exploitation

L'exercice 2012 est clôturé avec un résultat d'exploitation excédentaire s'élevant à 140 939 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Les produits des cotisations auprès des membres totalisant 225 000DT
- ❖ Des achats consommés totalisant 1 294 DT.
- ❖ Des charges de personnel totalisant 21 735 DT.
- ❖ Des dotations aux amortissements totalisant 5 863 DT.
- ❖ Des frais de fonctionnement totalisant 55 170 DT.

1.4 Résultat de l'exercice

L'exercice 2012 est clôturé avec un résultat excédentaire s'élevant à 135 887 DT. Ce résultat positif peut être expliqué comme suit :

- ❖ Un résultat d'exploitation s'élevant à 140 939DT
- ❖ Des charges financières s'élevant à 52 DT.
- ❖ Des pertes ordinaires s'élevant à 5 000 DT.

1.5 Proposition d'affectation du résultat

Nous proposons à l'assemblée d'affecter le résultat de l'exercice 2012, dont le montant s'élève à 135 887 DT, en réserves.

**ETATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

BILAN au 31/12/2012

	Notes	au 31 décembre 2012	au 31 décembre 2011
<i>Actifs</i>			
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
<i>Actifs immobilisés</i>	(1)	10 693	
Immobilisations incorporelles			
Moins : amortissements			
		10 693	
Immobilisations corporelles	(2)	27 058	26 509
Moins : amortissements		5 863	
		21 195	26 509
Immobilisations financières	(3)	4 000	4 000
Moins : provisions			
		4 000	4 000
Total des actifs immobilisés		35 888	30 509
Autres actifs non courants			
Total des actifs non courants		35 888	30 509
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Stocks			
Moins : provisions			
Clients et comptes rattachés	(4)	45 000	60 000
Moins : provisions			
		45 000	60 000
Autres actifs courants	(5)	18 489	6 300
Liquidités et équivalents de liquidités	(6)	194 344	33 163
Total des actifs courants		257 833	99 533
<i>Total des actifs</i>		<u>293 721</u>	<u>129 972</u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

BILAN au 31/12/2012

	Notes	au 31 décembre 2012	au 31 décembre 2011
<i>Capitaux propres et passifs</i>			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital social			
Réserves			
Résultats reportés		125 565	
Total des capitaux propres avant résultat			
Résultat de l'exercice		135 887	125 565
Total des capitaux propres avant affectation du résultat		<u>261 452</u>	<u>125 565</u>
<u>PASSIFS</u>			
Passifs non courants			
Emprunts			
Autres passifs financiers			
Provisions			
Total des passifs non courants			
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	(7)	23 160	4 407
Autres passifs courants	(8)	9 109	
Concours bancaires et autres passifs financiers			
Total des passifs courants		<u>32 269</u>	<u>4 407</u>
Total des passifs		<u>32 269</u>	<u>4 407</u>
 <i>Total des capitaux propres et passifs</i>		 <u><u>293 721</u></u>	 <u><u>129 972</u></u>

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE RESULTAT au 31/12/2012

		au 31 décembre 2012	Au 31 décembre 2011
Produits d'exploitation			
Revenus			
Chiffre d'affaires	(9)	225 000	150 000
Total des produits d'exploitation		225 000	150 000
Charges d'exploitation			
Variation des stocks des produits finis et des encours			
Achats d'approvisionnement consommés		1 294	1 784
Charges de personnel	(10)	21 734	
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 863	
Autres charges d'exploitation	(11)	55 170	22 651
Total des charges d'exploitation		84 061	24 435
Résultat d'exploitation		140 939	125 565
Charges financières nettes		-52	
Produits financiers			
Autres gains ordinaires			
Autres pertes ordinaires	(12)	-5 000	
Résultat des activités ordinaires avant impôt		135 887	125 565
Impôt sur les bénéfices			
Résultat des activités ordinaires après impôt		135 887	125 565
Eléments extraordinaires (Gains/Pertes)			
Résultat net de l'exercice		135 887	125 565
Résultat net de l'exercice		135 887	125 565
<i>Effets des modifications comptables</i>			
Résultats après modifications		135 887	125 565

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

Etat de Flux de Trésorerie au 31/12/2012

	au 31 décembre 2012	au 31 décembre 2011
<u>Flux de trésorerie liés à l'Exploitation</u>		
Résultat net	135 887	125 565
Ajustement Pour :		
Amortissement & Provisions	5 863	
Variation des :		
- Créances	15 000	-60 000
- Autres actifs	- 12 189	- 6300
- Fournisseurs & autres dettes	27 862	4 407
Flux Trésorerie affectés à l'exploitation	172 423	63 672
<u>Flux Trésorerie liés à l'Investissement</u>		
- Décaiss / Acquisition Immob.	-11 242	-26 509
- Encaiss / Cession Immob.		
- Décaiss / Acquisition Immob. Financières		-4000
- Encaiss / Cession Immob. Financières		
- Décaissements/ Actifs non courants		
Flux Trésorerie affectés à l'investissement	-11 242	-30 509
<u>Flux Trésorerie liés au Financement</u>		
- Encaiss / Emission Actions		
- Dividendes et Autre Distribution		
- Encaiss / Emprunts		
- Remboursement d'Emprunts		
Flux Trésorerie provenant du Financement	0	0
Variation de Trésorerie	161 181	33 163
Trésorerie au début Exercice	33 163	0
Trésorerie la clôture Exercice	194 344	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 2012.
- 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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles s'élèvent au 31 décembre 2012 à 10 693 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2011	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2012
Charte Graphique		1 000			1 000
Conception site web		4 000			4 000
Réalisation site web		5 693			5 693
TOTAL		10 693			10 693

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles s'élèvent au 31 décembre 2012 à 27 058 DT. Elles se détaillent ainsi :

Rubriques	Valeurs brutes au 31/12/2011	Acquisitions	Virement de compte à compte	Autres variations	Valeurs brutes au 31/12/2012
Installations Générales	2 350				2 350
Equipement et Meubles de bureaux	19 632	549			20 181
Matériels informatiques	4 527				4 527
TOTAL	26 509	549			27 058

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2012 à 4 000 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2012	2011
Cautionnement	4 000	4 000
Total	4000	4 000

NOTE 4 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les clients et comptes rattachés s'élèvent au 31 décembre 2012 à 45 000 et se détaillent comme suit :

Rubrique	2012	2011
Astra Zeneca	15000	10 000
Bristol-Myers Squibb	-	10 000
Leo	-	10 000
Novartis	15 000	10 000
Lilly	-	10 000
Servier	-	10 000
Pierre Fabre	15 000	10 000
Total	45 000	60 000

NOTE 5 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants s'élèvent au 31 décembre 2012 à 18 489 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2012	2011
Avance sur loyer	-	6 300
Prêt au personnel	5 625	-
Etat et collectivités publiques	4 524	-
Charges constatées d'avance	8 340	
Total	18 489	6 300

NOTE 6 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Les liquidités et équivalents de liquidités s'élèvent au 31 décembre 2012 à 194 344 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2012	2011
BIAT	194 054	32 285
Caisse	290	878
Total	194 344	33 163

NOTE 7 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent au 31 décembre 2012 à 23 160 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2012	2011
Fournisseurs divers	701	4 407
COM IN	22 459	
Total	23 160	4 407

NOTE 8 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Les autres passifs courants s'élèvent au 31 décembre 2012 à 9 109 DT et s'analysent comme suit :

Rubrique	2012	2011
Etat et collectivités publiques	585	
CNSS	4 873	
Charges à payer	3 651	
Total	9 109	

NOTE 9 : REVENUS

Les revenus s'élèvent au 31 décembre 2012 à 225 000 DT. Et se détaillent comme suit :

Rubrique	2012	2011
Cotisations des membres	225 000	150 000
Total	225 000	150 000

NOTE 10: CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel s'élèvent au 31 décembre 2012 à 21 734 DT et se détaillent comme suit :

Rubrique	2012	2011
Salaires	18 565	
Cotisations sociales	3 169	
Total	21 734	

NOTE 11: AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Les autres charges d'exploitations s'élèvent au 31 décembre 2012 à 55 170 DT. Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

Rubrique	2012	2011
Services extérieurs	29 750	7 021
Autres services extérieurs	23 775	14 631
Impôt et taxes	1 645	999
Total	55 170	22 651

NOTE 12: AUTRES PERTES ORDINAIRES

Les autres pertes ordinaires s'élèvent au 31 décembre 2012 à 5000 DT et correspondent à une perte sur créance résultant de la minoration de la cotisation due par un membre de l'association.