

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

SOCIETE ADWYA S.A

Siège social : Route de la Marsa Km 14 Sidi Daoud - TUNIS

La Société ADWYA S.A, publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, M. Mourad Guellety (Société Mourad Guellaty et Associés).

Arrêté au 30 juin 2021
(Exprimé en Dinar Tunisien)

ACTIFS	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Actifs non courants				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		3 767 732	4 177 137	3 749 497
Moins : amortissements		(2 227 665)	(2 493 884)	(2 138 014)
	4	<u>1 540 067</u>	<u>1 683 253</u>	<u>1 611 483</u>
Immobilisations corporelles		81 726 234	83 382 676	80 089 709
Moins : amortissements & provisions		(40 273 532)	(44 597 477)	(38 472 389)
	4	<u>41 452 702</u>	<u>38 785 199</u>	<u>41 617 320</u>
Immobilisations financières	5	337 288	227 498	235 405
Total des actifs immobilisés		<u>43 330 057</u>	<u>40 695 950</u>	<u>43 464 208</u>
Autres actifs non courants	6	2 338 708	1 664 477	2 237 524
Total des actifs non courants		<u>45 668 765</u>	<u>42 360 427</u>	<u>45 701 732</u>
Actifs courants				
Stocks		59 525 728	55 257 788	50 366 330
Moins : provisions		(221 832)	(1 072 375)	(634 758)
	7	<u>59 303 896</u>	<u>54 185 413</u>	<u>49 731 572</u>
Clients et comptes rattachés		10 496 141	13 357 699	19 807 081
Moins : provisions		(191 967)	(383 567)	(191 967)
	8	<u>10 304 174</u>	<u>12 974 132</u>	<u>19 615 114</u>
Autres actifs courants		14 138 528	19 794 096	13 567 012
Moins : provision		-	(18 605)	-
	9	<u>14 138 528</u>	<u>19 775 491</u>	<u>13 567 012</u>
Placements et autres actifs financiers	10	450 641	478 392	440 114
Liquidités et équivalents de liquidités	11	482 264	35 152	4 691 560
Total des actifs courants		<u>84 679 503</u>	<u>87 448 580</u>	<u>88 045 372</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>130 348 268</u>	<u>129 809 007</u>	<u>133 747 104</u>

Arrêté au 30 juin 2021
(Exprimé en Dinar Tunisien)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social	12	21 528 000	21 528 000	21 528 000
Réserves	13	16 134 290	16 684 164	16 684 164
Subvention d'investissement	14	57 224	94 020	73 819
<u>Total des capitaux propres avant résultat de la période</u>		<u>37 719 514</u>	<u>38 306 184</u>	<u>38 285 983</u>
Résultat net de la période		(2 820 355)	1 002 505	1 602 926
<u>Total des capitaux propres après résultat de la période</u>		<u>34 899 159</u>	<u>39 308 689</u>	<u>39 888 909</u>
Passifs				
Passifs non courants				
Emprunts	15	12 780 127	16 349 405	14 285 778
Provisions	16	1 690 110	1 478 720	1 854 751
<u>Total des passifs non courants</u>		<u>14 470 237</u>	<u>17 828 125</u>	<u>16 140 529</u>
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	17	37 458 330	45 370 579	41 841 997
Autres passifs courants	18	7 007 921	6 332 985	5 663 599
Concours bancaires et autres passifs financiers	19	36 512 621	20 968 629	30 212 070
<u>Total des passifs courants</u>		<u>80 978 872</u>	<u>72 672 193</u>	<u>77 717 666</u>
<u>Total des passifs</u>		<u>95 449 109</u>	<u>90 500 318</u>	<u>93 858 195</u>
<u>Total des capitaux propres et des passifs</u>		<u>130 348 268</u>	<u>129 809 007</u>	<u>133 747 104</u>

Etat de Résultat

(Exprimé en Dinar Tunisien)

Période allant du 01 janvier au

	Notes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes des Produits Finis		33 849 684	44 013 439	96 758 397
Etudes et prestations de services		364 564	423 858	917 557
Total des Revenus	20	34 214 248	44 437 297	97 675 954
Production stockée (ou déstockage)		7 674 357	15 380 196	13 183 105
Production de la période		41 888 605	59 817 493	110 859 059
Autres produits d'exploitation		976 487	201 740	962 421
Total des produits d'exploitation	20	42 865 092	60 019 233	111 821 480
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats des MP/AC consommés	21	(24 806 128)	(36 478 337)	(65 714 089)
Achats d'approvisionnements consommés	22	(2 644 967)	(2 305 051)	(4 692 345)
Charges de personnel	23	(6 965 518)	(7 124 871)	(14 619 980)
Dotations aux amortissements et provisions	24	(2 675 094)	(3 113 708)	(5 684 269)
Autres charges d'exploitation	25	(5 921 823)	(6 003 900)	(11 527 742)
Total des charges d'exploitation		(43 013 530)	(55 025 867)	(102 238 425)
Résultat d'exploitation		(148 438)	4 993 366	9 583 055
Charges financières nettes	26	(2 634 028)	(3 422 762)	(6 905 187)
Produits des placements et autre produits financiers	27	17 475	57 109	135 876
Autres gains ordinaires	28	75 595	143 384	603 621
Autres pertes ordinaires	29	(59 126)	(29 873)	(470 333)
Résultat des activités ordinaires avant impôt		(2 748 522)	1 741 224	2 947 032
Impôt sur les sociétés	30	(71 833)	(738 719)	(1 344 106)
Résultat des activités ordinaires après impôt		(2 820 355)	1 002 505	1 602 926
Résultat net de la période		(2 820 355)	1 002 505	1 602 926

Etat de flux de trésorerie

(Exprimé en Dinar Tunisien)

Période allant du 01 janvier au

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Encaissements reçus des clients et des débiteurs divers	45 104 878	53 007 265	101 406 343
Sommes versées aux fournisseurs et aux personnels	(32 245 562)	(50 337 688)	(74 683 119)
Intérêts payés	(2 073 747)	(1 817 852)	(4 372 640)
Impôts et taxes payés	(2 477 920)	(3 327 978)	(5 165 969)
<u>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</u>	<u>8 307 649</u>	<u>(2 476 253)</u>	<u>17 184 615</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob. Corporelles	(845 114)	(2 718 525)	(3 086 480)
Décaiss. provenant de l'acquisition d'immob. Incorporelles	(18 674)	(53 133)	(68 440)
Encaiss. provenant de la cession d'immo. Corp & incorporelles	72 691	133 074	206 169
Encaiss. Provenant de la cession d'immob. financières	-	-	4000
Dépôts, Cautionnements et placements à LT	(101 883)	(12 419)	(20 326)
<u>Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement</u>	<u>(892 980)</u>	<u>(2 651 003)</u>	<u>(2 965 077)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions	(32 356)	(11 200)	(80 450)
Dividendes reçus	9 146		72 096
Encaissements provenant des emprunts à LT	0	9 274 059	9 274 059
Encaissements provenant des emprunts à CT	15 183 903	16 477 859	23 571 945
Décaissement provenant des placements	(9 146)	-	(76 096)
Encaissement provenant des placements	-	-	-
Remboursement d'emprunts à LT	(2 037 338)	(3 749 223)	(5 275 358)
Remboursement d'emprunts à CT	(27 854 372)	(17 763 857)	(36 687 136)
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>	<u>(14 740 163)</u>	<u>4 227 638</u>	<u>(9 200 940)</u>
Variation de trésorerie	(7 325 494)	(899 618)	5 018 598
Trésorerie au début de l'exercice	2 039 047	(2 979 551)	(2 979 551)
Trésorerie à la clôture de l'exercice	(5 286 447)	(3 879 169)	2 039 047

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion
(Exprimé en Dinar Tunisien)

Produits	30/06/2021		30/06/2021		Soldes	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
			Charges					
Ventes produits finis	33 849 684		Stockage de production	7 674 357				
Échantillons	-							
Façonnage & Presta° de services	364 564							
Autres produits d'exploitation	16 595							
Total	34 230 843		Total	7 674 357		41 905 200	59 847 493	110 909 260
Production	41 905 200		Achats consommés	(27 451 095)		14 454 105	21 064 105	40 502 826
Marge sur coût matière	14 454 105		Autres charges externes	(5 357 909)		9 096 196	15 455 803	29 598 519
			Impôts et taxes	(563 914)				
			Charges de personnel	(6 965 518)		1 566 764	7 935 334	14 355 104
Total	9 096 196		Total	(7 529 432)				
Valeur Ajustée Brute	1 566 764		Autres pertes ordinaires	(59 126)				
Excédent brut d'exploitation	75 595		Charges financières	(2 634 028)				
Autres gains ordinaires	17 475		Dotations aux amortis.& provisions	(2 675 094)		(2 820 355)	1 002 505	1 602 926
Produits financiers			Reprises sur provisions et amortissements	959 892				
			Impôt sur le résultat ordinaire	(71 833)				
Total	1 659 834		Total	(4 480 189)				
Résultat des activités ordinaires	(2 820 355)		Pertes extraordinaires	-		-		
Gains extraordinaires	-		Effets négatifs des modifications comptables	-		-		
Effets positif des modifications comptables	-							
Total	(2 820 355)		Total	-		(2 820 355)	1 002 505	1 602 926

Tableau de variation des capitaux propres arrêté au 30 Juin 2021
(Exprimé en Dinar Tunisien)

	Capital Social	Réserves légales	Réserves Ordinaires	Réserves spéciales d'investissements	Résultat de la période	Subvention d'investissement	Total des Capitaux propres avant affectation
Situation au 31 décembre 2020	21 528 000	2 152 800	14 531 364	-	1 602 926	73 819	39 888 909
Affectation en réserves	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes distribués	-	-	(549 874)	-	(1 602 926)	-	(2 152 800)
Réserves spéciales d'investissements	-	-	-	-	-	-	-
Augmentation de capital	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	-
Résorption des subventions	-	-	-	-	-	(16 595)	(16 595)
Résultat au 30 Juin 2021	-	-	-	-	(2 820 355)	-	(2 820 355)
Situation en fin de période	21 528 000	2 152 800	13 981 490	-	(2 820 355)	57 224	34 899 158

SOCIETE ADWYA S.A
NOTES AUX ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 30 JUIN 2021
(Exprimés en dinar tunisien)

1. PRÉSENTATION DE LA SOCIÉTÉ :

- Dénomination sociale :	Société ADWYA
- Forme juridique :	Société anonyme
- Siège social :	Km 14 route de la Marsa BP 658 La Marsa 2070
- Activité :	La construction, l'équipement et l'exploitation d'une unité de production de produits pharmaceutiques et tous produits paras pharmaceutiques.
- Date de création :	Le 10 juin 1983
- Capital social :	21 528 000 dinars (21 528 000 actions de 1 DT chacune)
- Registre / commerce :	B164701996
- Code en douane :	125404A
- Matricule fiscal :	0014346Y/A/M/000
- Effectif :	485

2. CONFORMITE AUX NORMES COMPTABLES TUNISIENNES, BASES DE MESURES ET PRINCIPES COMPTABLES SPECIFIQUES :

Les états financiers de la société "ADWYA" ont été arrêtés conformément aux normes comptables tunisiennes telles que prévues par la Loi n° 96-112 du 30 décembre 1996 ; et dans le respect des hypothèses sous-jacentes (la continuité d'exploitation et la comptabilité d'engagement) ainsi que les conventions comptables prévues par le cadre conceptuel de la comptabilité financière.

Les états financiers sont établis en dinar tunisien et comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie, le schéma des soldes intermédiaires de gestion et les notes annexes aux états financiers.

Les états financiers ont été préparés par référence aux conventions comptables de base et dont notamment :

- Convention du coût historique
- Convention de la périodicité
- Convention de rattachement des charges aux produits
- Convention de prudence
- Convention de permanence des méthodes

Aucune dérogation n'a été apportée aux méthodes comptables sus mentionnées

Les bases de mesures et principes comptables spécifiques adoptés pour l'élaboration de ces états financiers se résument comme suit :

2.1 Actifs immobilisés :

A la date de leur acquisition ou de production en interne, les éléments de l'actif immobilisé sont évalués à leurs coûts. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode de l'amortissement linéaire qui tient compte de la durée de vie estimée de chaque bien et selon les taux suivants :

- Logiciels	33,33%
- Marques et brevets	10%
- Constructions	2%
- Matériel industriel	10%
- Agencement, aménagement et installations	10%
- Poinçons et formats	10%
- Outillages industriels	10%
- Matériel de transport	20%
- Matériel de manutention	10%
- Rayonnages métalliques	15%
- Matériel informatique	33%
- Équipements de bureau	20%

2.2 Stocks :

Les stocks se composent de matières premières, d'articles de conditionnement, de matières consommables, de produits encours de fabrication et de produits finis.

Ils sont évalués à la valeur la plus faible du coût d'acquisition ou de production et de la valeur nette de réalisation.

- Les matières premières et articles de conditionnement sont valorisés à leur coût d'achat MP/AC hors taxes.
- Les stocks de produits finis sont valorisés au Prix de Revient Industriel PRI.
- Les produits encours sont valorisés au coût d'achat MP/AC hors taxes majoré d'une quote-part des frais de fabrication.

Une provision pour dépréciation du stock de produits finis et semis finis est constatée chaque fois que le cout de production est supérieur à leur valeur de réalisation nette.

2.3 Emprunts

Les coûts d'emprunts sont constatés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus.

Les échéances à moins d'un an des emprunts à moyen et long terme sont reclassées parmi les passifs courants à la date de clôture.

2.4 Opérations en monnaies étrangères

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées en appliquant le taux de change moyen interbancaire du premier jour du mois de la réception.

A la date de clôture de l'exercice, les actifs et les passifs monétaires courants sont évalués en utilisant le taux de change en vigueur à cette date. Les pertes et gains de change en résultant sont pris en compte dans la détermination du résultat de l'exercice.

3. Statut fiscal :

La société "ADWYA S.A" est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux du droit commun.

En matière de TVA, les matières premières et articles de conditionnement ainsi que la vente des produits finis, sont soumis au taux de 7%; alors que les opérations et travaux de façonnage réalisés pour le compte d'autrui sont soumis à la TVA au taux de 19%.

Elle bénéficie en outre lors de l'importation de matières premières et articles de conditionnement de l'exonération des droits de douane, mais elle demeure redevable des frais de formalités douanières et des imprimés nécessaires aux opérations d'importation.

4- TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

DESIGNATION	VALEURS BRUTES COMPTABLES					AMORTISSEMENTS & PROVISIONS				VCN-AU 30-06-2021
	Valeurs brutes 01- 01-2021	Acquisition s 2021	Cessions	Reclass 2021	Valeurs brutes 30- 06-2021	Amortiss cumulés au 01-01-2021	Dotations 2021	Reprises 2021	Amortiss cumulés au 30-06-2021	
Concession marques, brevets, licences	1 922 645	4735	-	58 125	1 985 505	1 346 358	50 494	-	1 396 852	588 653
Logiciels	929 695	-	-	-	929 695	740 856	39 157	-	780 013	149 682
Frais Rech&Dévelop. en cours	406 928	-	-	(44 625)	362 303	-	-	-	-	362 303
Avances et acomptes /immo. incorporelles	410 697	-	-	-	410 697	-	-	-	-	410 697
Provisions/immobilisations incorp en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Conc. marq./brev./licenc.-en cours	79 532	-	-	-	79 532	-	-	-	-	79 532
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 749 497	4735	-	13 500	3 767 732	2 138 014	89 651	-	2 227 665	1 540 067
Terreins	240 000	-	-	-	240 000	-	-	-	-	240 000
Bâtiments	6 606 485	-	-	-	6 606 485	2 872 073	52 934	-	2 925 007	3 681 478
Matériel industriel	29 392 704	827 250	-	-	30 219 954	17 840 281	890 850	-	18 731 131	11 488 823
Outilsage industriel	2 917 107	99 617	-	-	3 016 724	1 697 675	114 010	-	1 811 685	1 205 039
Poixcoirs et formats	2 900 990	290 272	-	-	3 191 262	1 655 107	106 509	-	1 761 616	1 429 646
Matériels de maintenance	428 408	-	-	-	428 408	286 348	12 619	-	298 967	129 411
Matériel de transport	201 934	-	-	-	201 934	201 934	-	-	201 934	-
Instal.gén.agenc& amén divers	12 240 839	181 577	-	-	12 422 416	8 813 328	281 444	-	9 094 772	3 327 644
Matériel & Mobilier de bureau	702 826	21 016	-	-	723 842	567 900	34 902	-	602 802	121 040
Matériel informatique	1 876 033	85 976	-	-	1 962 009	1 333 162	143 255	-	1 476 417	485 592
Rayonnage métallique	61 800	-	-	-	61 800	47 480	2 395	-	49 875	11 925
Investissement informatique en cours	29 628	78 118	-	-	107 746	-	-	-	-	107 746
Constructions en cours	2 857 268	-	-	(1276)	2 855 992	-	-	-	-	2 855 992
Matériel Industriel en cours	8 080 461	4650	-	(39 667)	8 045 444	-	-	-	-	8 045 444
Insta.gén.agenc& am div en cours	5 334 918	13 878	-	(7142)	5 341 654	-	-	-	-	5 341 654
Mat transport acquis en leasing	5 318 308	389 225	(306 969)	-	5 400 564	3 157 101	469 194	(306 969)	3 319 326	2 081 238
Avances & acpte /immco. Corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisions/immobilisations corp en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 089 709	1 991 579	(306 969)	(48 685)	81 726 234	38 472 389	2 108 112	(306 969)	40 273 532	41 452 702
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	83 839 286	1 996 313	(306 969)	(34 585)	85 493 966	40 610 403	2 197 763	(306 969)	42 501 197	42 992 769

5. Immobilisations Financières

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Souscription Emprunt National	4 000	4 000	4 000
Dépôts & cautionnements versés à la STEG	333 288	223 498	231 405
Total	<u>337 288</u>	<u>227 498</u>	<u>235 405</u>

6. Autres actifs non courants

Il s'agit essentiellement des charges à répartir :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Charges à répartir	2 018 966	1 593 137	1 728 235
Frais liés aux nouveaux projets & frais des nouveaux lancements	1 795 841	1 384 037	1 889 381
Résorption charges à répartir	(1 476 099)	(1 312 697)	(1 380 092)
Total	<u>2 338 708</u>	<u>1 664 477</u>	<u>2 237 524</u>

7. Stocks

Les stocks se répartissent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Stocks des MP et articles de conditionnement	20 345 754	20 531 563	18 143 133
Stocks des produits finis	31 346 308	22 041 893	18 331 601
Stocks des produits en-cours	5 949 832	11 057 850	11 967 907
Stocks des PR et autres matières consommables	1 883 834	1 626 482	1 923 689
Valeurs Brutes	59 525 728	55 257 788	50 366 330
Provisions pour dépréciation du stock Produits Finis	(116 161)	(585 448)	(163 788)
Provisions pour dépréciation du stock Produits en-cours	-	-	-
Provisions pour dépréciation du stock MP/AC	(105 671)	(486 927)	(470 970)
Provisions	(221 832)	(1 072 375)	(634 758)
Valeur comptable Nette	<u>59 303 896</u>	<u>54 185 413</u>	<u>49 731 572</u>

8. Clients et comptes rattachés

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Clients ordinaires Locaux	8 949 069	9 434 875	16 239 301
Clients ordinaires étrangers	455 527	71 086	917 234
Effets clients en portefeuille	306 331	3 468 171	2 627 977
Clients, effets et chèques impayés	593 247	6 339	136 000
Clients douteux et litigieux	191 967	377 228	191 967
Clients - avoirs à établir	-	-	(305 398)
Valeurs Brutes	10 496 141	13 357 699	19 807 081
Provisions pour dépréciation des comptes clients	(191 967)	(383 567)	(191 967)
Valeur comptable Nette	<u>10 304 174</u>	<u>12 974 132</u>	<u>19 615 114</u>

9. Autres actifs courants

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Fournisseurs débiteurs	774 290	3 991 431	1 068 951
Personnel et comptes rattachés	367 040	379 576	235 971
État, crédit de TVA à reporter	-	87 168	-
État, IS à reporter	4 588 151	4 186 523	4 342 451
Receveur des douanes	226 140	616 596	206 738
Comptes courants laboratoires-échantillons	421 581	952 893	663 908
Autres débiteurs divers	297 554	287 330	799 380
Etat, autres impôts et taxes (TFP)	15 420	16 696	-
État, autres impôts et taxes CSS 1%	-	-	-
RRR à obtenir et autres avoirs non encore reçus	7 448 352	9 275 883	6 249 613
Valeurs Brutes	<u>14 138 528</u>	<u>19 794 096</u>	<u>13 567 012</u>
Provisions pour dépréciation des actifs courants	(-)	(18 605)	(-)
Valeur comptable Nette	<u>14 138 528</u>	<u>19 775 491</u>	<u>13 567 012</u>

10. Placements & autres actifs financiers

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Placements courants	450 641	478 392	440 114
Valeur comptable Nette	<u>450 641</u>	<u>478 392</u>	<u>440 114</u>

11. Liquidités & équivalents de liquidités

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Effets/chèques à l'encaissement	1517	-	-
Chèques en caisse	-	-	-
Banques + CCP	478 844	31 918	4 689 266
Caisses	1903	3 234	2 294
Total	<u>482 264</u>	<u>35 152</u>	<u>4 691 560</u>

12. Capital social

Le capital social s'élève au 30 juin 2021 à 21 528 000 dinars, subdivisé en 21 528 000 actions de 1 dinar.

13. Réserves

Elles s'analysent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Réserves légales	2 152 800	2 152 800	2 152 800
Autres réserves ordinaires	13 981 490	14 531 364	14 531 364
Total	<u>16 134 290</u>	<u>16 684 164</u>	<u>16 684 164</u>

14. Subvention d'investissement

Les subventions accordées en 2017 totalisent un montant de 701 404 DT. Les Quotes-parts des subventions d'investissement inscrites au résultat s'élève au 30 Juin 2021 à un montant de 644 180 DT.

15. Emprunts

Ils se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Crédit BIAT (8 MDT et 7 MDT)	10 758 621	12 827 586	11 793 103
Crédit Leasing	1 290 252	1 706 882	1 297 773
ATTJARI 2,274 MDT	731 254	-	1 194 902
ATTJARI (4 MDT et 2,274 MDT)	-	1 814 937	-
Total	<u>12 780 127</u>	<u>16 349 405</u>	<u>14 285 778</u>

16. Provisions pour Risques et Charges

Ils se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Provisions pour risques et charges	1 690 110	1 478 720	1 854 751
Total	<u>1 690 110</u>	<u>1 478 720</u>	<u>1 854 751</u>

17. Fournisseurs & comptes rattachés

Ils se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Fournisseurs de MP & articles de conditionnement	32 010 270	40 827 262	35 924 939
Fournisseurs de matières et fournitures consommables	1 739 563	948 455	1 321 725
Fournisseurs effets à payer	1 389 951	2 571 483	2 220 640
Fournisseurs d'équipements	740 949	442 223	1 209 909
Fournisseurs retenues de garantie	63 979	78 722	61 782
Fournisseurs factures non parvenues	1 513 618	502 434	1 103 002
Total	<u>37 458 330</u>	<u>45 370 579</u>	<u>41 841 997</u>

18. Autres passifs courants

Ils se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Personnel et comptes rattachés	72 240	43 290	148 149
C.C. Laboratoires promotion & royalties	1 472 485	1 978 102	1 807 057
État, autres impôts et taxes	338 981	166 951	930 995
CSS 1%	300	21 509	-
C. N. S. S	708 208	742 308	949 061
Autres créditeurs divers	359 127	297 460	229 639
Diverses charges à payer	3 992 431	2 595 705	1 432 577
Obligations cautionnées	64 149	487 660	166 121
Total	<u>7 007 921</u>	<u>6 332 985</u>	<u>5 663 599</u>

19. Concours bancaires & autres passifs financiers

Ils se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Échéances à moins d'un an sur emprunts non courants	3 935 073	3 539 436	4 077 532
Effets de financement de stock	26 574 455	13 290 505	23 069 681
Intérêts courus et autres dettes financières	234 382	224 367	412 344
Découverts bancaires	5 768 711	3 914 321	2 652 513
Total	<u>36 512 621</u>	<u>20 968 629</u>	<u>30 212 070</u>

20. Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation se résument comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Vente P. Finis officines sous licence	15 382 513	21 517 606	52 038 323
Vente P. Finis officines générique ADWYA	16 268 158	19 944 866	38 450 901
Vente P. Finis hôpitaux	682 138	2 037 304	3 318 367
Vente P. Finis à l'export	1 516 875	475 706	2 901 959
Vente P. Finis échantillons médicaux	-	37 957	48 847
Total des ventes produits finis	33 849 684	44 013 439	96 758 397
Façonnage	329 064	407 193	774 392
Magasinage & autres prestations de services	35 500	16 665	143 165
Total des Revenus	34 214 248	44 437 297	97 675 954
Variations des stocks Produits Finis et Encours	7 674 357	15 380 196	13 183 105
Production de l'exercice	41 888 605	59 817 493	110 859 059
Reprises sur provisions et amortissements	959 892	171 740	912 220
Ristournes TFP	-	-	-
Quotes-parts de subventions inscrites au résultat	16 595	30 000	50 201
Total des autres produits d'exploitation	976 487	201 740	962 421
Total des produits d'exploitation	<u>42 865 092</u>	<u>60 019 233</u>	<u>111 821 480</u>

21. Achats MP/AC consommés

Ils s'analysent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Achats principes actifs	20 779 778	32 687 561	53 109 272
Achats excipients	1 929 480	2 185 332	3 523 715
Achats articles de conditionnement	3 500 712	4 457 999	8 644 782
Frais sur achats MP/AC	798 779	856 703	1 757 147
Coût d'achat des MP & articles de conditionnement	27 008 749	40 187 595	67 034 916
Variations de stocks MP/AC	(2 202 621)	(3 709 258)	(1 320 827)
Total Achats MP/AC consommés	<u>24 806 128</u>	<u>36 478 337</u>	<u>65 714 089</u>

22. Achats d'approvisionnements consommés

Ils s'analysent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Achats de matières & fournitures consommables stockées	404 877	435 070	798 292
Variation de stock	39 855	(114 176)	(411 384)
Achats consommés de matières & fournitures	444 732	320 894	386 908
Autres achats de matières et fournitures non stockées	1 128 788	1 026 401	2 196 344
Consommations énergétiques	1 071 447	957 756	2 109 093
Total Achats d'approvisionnements consommés	<u>2 644 967</u>	<u>2 305 051</u>	<u>4 692 345</u>

23. Charges de personnel

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Salaires et compléments de salaires	5 654 700	5 869 174	11 985 412
Charge patronale (C.N.S.S et assurance groupe)	1 257 112	1 359 354	2 740 539
Autres charges de personnel	53 706	(103 657)	(105 971)
Total des Charges de personnel	<u>6 965 518</u>	<u>7 124 871</u>	<u>14 619 980</u>

24. Dotations aux amortissements & provisions

Cette rubrique se détaille comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	89 651	93 504	197 012
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	1 638 917	1 591 828	3 165 494
Dotations aux amortissements immobilisations acquises en Leasing	469 194	442 058	880 042
Dotations aux résorptions des charges reportées	96 007	42 299	109 694
Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	221 832	718 883	402 294
Dotations aux provisions pour dépréciation clients et débiteurs divers	-	18 536	24 405
Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles	-	-	23 594
Dotations aux provisions pour Risques et charges	159 493	206 600	881 734
Total Dotations aux amortissements et provisions	<u>2 675 094</u>	<u>3 113 708</u>	<u>5 684 269</u>

25. Autres charges d'exploitation

Elles se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Promotions et Royalties	595 898	804 369	1 477 291
Échantillons médicaux offerts	677 725	575 836	1 178 980
Publicités, publications et relations publiques	869 976	1 389 981	2 326 518
Frais de Missions	573 456	386 890	831 569
Entretiens et réparations	754 855	572 013	1 182 443
Honoraires et rémunérations d'intermédiaires	259 522	303 549	607 339
Primes d'assurances	216 983	174 144	326 723
Location et sous-traitance générale	242 697	245 377	530 565
Frais postaux et de télécommunication	94 342	101 729	199 459
Gardiennage	108 603	96 810	330 993
Recherches, documentations & abonnements	520 170	211 956	682 871
Cotisations, dons et subventions	4 000	9 570	12 670
Voyages et déplacements	35 718	154 504	225 630
Frais et commissions bancaires	71 558	98 350	194 897
Impôts et taxes indirects	563 914	395 598	623 435
Carburant, transport administratif et autres charges	332 406	483 224	796 359
Total Autres charges d'exploitation	<u>5 921 823</u>	<u>6 003 900</u>	<u>11 527 742</u>

26. Charges financières

Elles se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Intérêts sur obligations cautionnées	4 317	8 312	20 567
Intérêts sur crédits à terme	1 049 906	1 079 407	2 250 524
Intérêts des comptes courants bancaires	192 152	115 317	313 102
Intérêts sur escomptes effets	662 724	937 973	1 560 823
Intérêts sur financement de stock	396 361	172 192	478 282
Escomptes accordés aux clients	10 004	53 613	88 108
Différence de changes réalisés	637 985	(473 382)	(68 976)
Différence de changes probables	(327 838)	1 518 174	2 120 562
Autres charges financières	8 417	11 156	142 195
Total Charges financières	<u>2 634 028</u>	<u>3 422 762</u>	<u>6 905 187</u>

27. Produits des placements & autres produits financiers

Ils sont détaillés comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Revenu des Valeurs Mobilières de Placement	17 356	55 286	126 532
Rémunération des comptes & autres produits financiers	119	1 823	9 344
Total Produits des placements & autres produits financiers	<u>17 475</u>	<u>57 109</u>	<u>135 876</u>

28. Autres gains ordinaires

Il s'agit essentiellement des :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Autres gains exceptionnels (remb. sinistres,+value/cession..)	2 904	37 013	397 655
Plus-value sur cession d'immobilisations	72 691	106 371	205 966
Total des Autres gains ordinaires	<u>75 595</u>	<u>143 384</u>	<u>603 621</u>

29. Autres pertes ordinaires

Il s'agit essentiellement des :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Charges nettes sur cession d'immobilisation	-	-	197 952
Pénalités douanières et autres pertes ordinaires	59 126	29 873	272 381
Total des Autres pertes ordinaires	<u>59 126</u>	<u>29 873</u>	<u>470 333</u>

30. Impôt sur les bénéfices

Il s'agit essentiellement des :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Impôt sur les bénéfices	71 533	710 130	1 291 508
Contribution sociale de solidarité	300	28 589	52 598
Total	<u>71 833</u>	<u>738 719</u>	<u>1 344 106</u>

31. Résultat par action

Le résultat par action se présente comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Résultat net	(2 820 355)	1 002 505	1 602 926
Résultat net attribuable aux actions ordinaires	(2 820 355)	1 002 505	1 602 926
Nombre moyen d'actions ordinaires en circulation	21 528 000	21 528 000	21 528 000
Résultat par action	<u>(0,131)</u>	<u>0,047</u>	<u>0,074</u>

32. Informations sur les parties liées :

Au cours du premier semestre de l'année 2021, la société ADWYA a conclu diverses opérations avec des sociétés liées qui ont toutes été réalisées dans le cadre normal de ses activités.

Conformément à la politique de la société, ces opérations entre parties liées ont été réalisées aux conditions de marché.

Les transactions effectuées dans ce cadre sont détaillées comme suit :

Description des opérations	Administrateur	30/06/2021
Contrats de location des locaux pour la direction marketing	Société SACI SARL	150 140
Contrat de consultant en matière de choix stratégiques	Mr. Taher EL MATRI	25 000
Contrat de consultant pour le lancement des nouveaux produits	Mr. Moncef ZMERLY	4 800
Contrat de partenariat et de publicité par logiciel	Mr. Mounir JERBI	32 550
VALEUR TOTALE :		<u>212 490</u>

33. Impact de la pandémie COVID 19

Les états financiers de la société « ADWYA SA » ont été préparés dans les circonstances particulières se rattachant à la covid-19 qui continue à sévir jusqu'à la date des présentes notes. La Direction Générale confirme à ce propos que :

- L'hypothèse du maintien de la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause lors de la préparation et la présentation des états financiers semestriels arrêtés au 30 juin 2021.
- Elle n'a procédé à aucun changement de méthode dans les estimations des montants devant être présentés dans les états financiers semestriels arrêtés au 30 juin 2021, comparés aux montants des précédents états financiers semestriels arrêtés au 30 juin 2020.
- Face à cette situation, et dans le cadre des efforts visant à atténuer les retombées économiques et sociales de cette pandémie, plusieurs mesures ont été prises par la société ADWYA SA pour assurer la sécurité des employés et la continuité de l'activité : sensibilisation, hygiène renforcée, prise de température à distance à l'entrée, horaires revus afin d'éviter les croisements, télétravail, traitement spécial pour les cas à risque.
- La pandémie a impacté négativement les résultats de la société ADWYA SA du premier semestre 2021 principalement par :
 - ✓ La baisse du chiffre d'affaires de produits antibiotiques (Augmentin, ClamoxyL, Novaclav, Novamox et Clarid) d'environ dix millions de dinars.
 - ✓ L'augmentation du coût du transport des intrants importés d'environ 200 KDT.
- Un plan de relance a été préparé par la société afin de réduire les impacts négatifs de la pandémie sur ses différents business.
- Cette pandémie sévit toujours en 2021, qui conjuguée aux mesures prises par le gouvernement Tunisien sont susceptibles d'avoir un impact sur les états financiers annuels de 2021. Ces états financiers ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 20 août 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée à la Covid-19.

34. Evénements postérieurs à la date de clôture intermédiaire

Aucun événement, entrant dans le cadre de la NCT 14 relative aux éventualités et événements postérieurs à la date de clôture, n'est survenu après la date de clôture des états financiers arrêtés au 20 août 2021 et qui nécessite d'être porté en notes aux états financiers.

35. Engagements hors bilan

35.1- Emprunts :

ADWYA a contracté des emprunts auprès de divers organismes financiers dont le détail est annexé à la note n° 15.

En contrepartie elle a donné en garantie :

- Une hypothèque de premier rang et en pari passu sur le terrain sis à la route de la Marsa, ainsi que sur les constructions
- Un nantissement de premier rang sur le fonds de commerce constitué par les éléments corporels et incorporels.

35.2- Engagements financiers

Ils se détaillent comme suit :

	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
- Cautions douanières	20 290	20 290	20 290
- Cautions provisoires - définitives	827 296	750 187	893 764
- Escompte papier commercial	14 014 587	10 336 339	18 725 525
- Lettres de crédit	100 000	3 225 437	341 211
-Crédits obligataires	32 574	488 000	166 000
	<u>14 994 747</u>	<u>14 820 253</u>	<u>20 146 790</u>

Engagements financiers

Type d'engagements	Valeur totale	Tiers	Dirigeants	Entreprises liées	Associés	Observations
1- Engagements donnés						
a) Garanties personnelles						
Néant						
b- Garanties réelles						
• Nantissement	9 000 000	ATTUARI BANK				Un nantissement de premier rang sur le fonds de commerce constitué par les éléments corporels et incorporels.
	15 000 000	BIAT				Un nantissement de premier rang sur le fonds de commerce constitué par les éléments corporels et incorporels.
c) effets escomptés et non échus	14 014 587					
	2 944 678	ATB				
	6 437 411	BIAT				
	676 541	UBCI				
	2 488 957	BT				
	1 467 000	ATTUARI BANK				
d) Cautions fiscales, douanières, provisionnaires, définitive	847 586	ATB/BT				
e) Lettres de crédit/garanties	100 000	ATB				
f) Crédits obligataires	32 574	ATTUARI BANK				
Total	14 994 747					
2- Engagements reçus						
Néant						
3) Engagements réciproques						
Néant						

36. Emissions, rachats et remboursements de dettes et d'actions

36.1-Dettes

Les dettes à long terme et court terme se présentent comme suit au 30 juin 2021 :

Emprunts	Solde au 31/12/2020		Mouvements de la période		Solde au 30/06/2021			
	Total début période	Échéance à + 1 an	Échéance à - 1 an	Additions 2021	Règlements échéances 2021	Total fin de période	Échéance à + 1 an	Échéance à - 1 an
ATTIJARI 4 MDT	517 314	-	517 314	-	342 205	175 109	-	175 109
ATTIJARI 5 MDT	-	-	-	-	-	-	-	-
BIAT 8 MDT	6 620 690	5 517 241	1 103 449	-	551 724	6 068 966	4 965 517	1 103 448
BIAT 7 MD	7 000 000	6 275 862	724 138	-	241 379	6 758 621	5 793 103	965 517
ATTIJARI 2.2 MD	2 067 597	1 194 902	872 695	-	427 770	1 639 827	731 254	908 573
Crédits leasing	2 157 710	1 297 773	859 937	389 229	474 261	2 072 678	1 290 253	782 425
Total	18 363 310	14 285 778	4 077 533	389 229	2 037 339	16 715 201	12 780 128	3 935 073

Les conditions contractuelles des emprunts bancaires se présentent comme suit :

Etablissement de crédit	Montant de crédit	Taux d'intérêt	Nombre total d'échéances	Période de grâce	Date dernière échéance	Garanties
BLAT	8.000.000	TMM+1,5%	32 échéances	1 année	15/10/2026	nantissement sur matériel
BLAT	7.000.000	TMM+1,5%	32 échéances	1 année	26/05/2028	nantissement sur matériel
ATTIJARI BANK	2.274.059	TMM+1,25%	10 échéances	-	28/02/2023	nantissement sur Fond de commerce et sur matériel

36.2-Actions

Aucune émission ni remboursement d'actions ordinaires n'a eu lieu courant le premier semestre de 2021.

37. Tableau de Passage des charges par nature Aux charges par destination au 30/06/2021

Tableau de Passage des charges par nature Aux charges par destination 30/06/2021						
Listes des comptes	Montant	Ventilation				
		Coût de Production	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres Charges	
Achats MP AC Consommés	24 806 128	24 806 128	-	-	-	-
Autres Achats Consommés	2 644 967	1 980 545	355 665	219 303	89 456	89 456
Services extérieurs	1 843 308	1 380 266	247 865	152 834	62 343	62 343
Autres Services extérieurs	2 880 704	2 157 065	387 361	238 849	97 429	97 429
Charges Diverses Ordinaires	693 023	518 935	95 189	57 460	23 439	23 439
Charges Personnel	6 965 518	5 215 766	936 637	577 532	235 583	235 583
Charge Financières	2 634 028	-	-	-	2 634 028	2 634 028
Autres Charges Ordinaires	563 914	422 257	75 828	46 757	19 072	19 072
Donation AMT et Provision	2 675 094	2 003 105	359 714	221 800	90 475	90 475
Autres charges extraordinaires	-	-	-	-	-	-
Impôts sur les sociétés	71 833	-	-	-	71 833	71 833
Total	45 778 517	38 484 067	2 456 257	1 514 535	3 323 658	3 323 658

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2021

Mesdames et Messieurs les actionnaires de la société ADWYA S.A,

En application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société ADWYA S.A arrêtés au 30 juin 2021, joints au présent rapport, et comprenant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie et les notes aux états financiers.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur les états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité d'informations financières intermédiaires. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre des procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société ADWYA S.A au 30 juin 2021, ainsi que de sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie.

Observation

Impact de la pandémie COVID-19

Sans remettre en cause notre conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note aux états financiers intermédiaires n°33 « Impact de la pandémie COVID-19 » qui expose les incidences de la pandémie sur l'activité de la société.

Tunis, le 25 août 2021

Société Mourad Guellaty et Associés

Mourad GUELLATY