

---

SOCIETE RESPIR SUD

1335201 / Y / A / M / 000

ÉTATS FINANCIERS ARRÊTÉS AU  
31/12/2020

---

---

# Sommaire

---

BILAN ARRÊTE AU 31/12/2020

---

ETAT DE RESULTAT ARRÊTE AU 31/12/2020

---

ETAT DES FLUX ARRÊTE AU 31/12/2020

---

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

---

ANNEXES :

---

---

# ÉTATS FINANCIERS ARRÊTÉS AU 31/12/2020

---

## SOCIETE RESPIR SUD

## BILAN

(Exprimés en dinars)

Actifs	Note	31/12/2020	31/12/2019
<b>Actifs non courants</b>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		1 620,500	1 620,500
moins : amortissements		1 637,614	1 637,614
	<b>A1</b>	<b>(17,114)</b>	<b>(17,114)</b>
Immobilisations corporelles		5 990,471	5 990,471
moins : amortissements		5 990,471	5 869,145
	<b>A2</b>	<b>0,000</b>	<b>121,326</b>
Immobilisations financières		0,000	0,000
moins : provisions		0,000	0,000
	<b>A3</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
Total des actifs immobilisés		<b>(17,114)</b>	<b>104,212</b>
Autres actifs non courants	<b>A4</b>	0,000	0,000
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>(17,114)</b>	<b>104,212</b>
<b>Actifs courants</b>			
Stocks		76 040,142	47 676,812
moins : provisions		0,000	0,000
	<b>A5</b>	<b>76 040,142</b>	<b>47 676,812</b>
Clients et comptes rattachés		6 145,222	15 027,663
moins : provisions		0,000	0,000
	<b>A6</b>	<b>6 145,222</b>	<b>15 027,663</b>
Autres actifs courants	<b>A7</b>	5 767,040	399,059
Placements et autres actifs financiers	<b>A8</b>	0,000	0,000
Liquidités et équivalents de liquidités	<b>A9</b>	8 661,483	3 742,667
<b>Total des actifs courants</b>		<b>96 613,887</b>	<b>66 846,201</b>
<b>Total des actifs</b>		<b>96 596,773</b>	<b>66 950,413</b>

## SOCIETE RESPIR SUD

## BILAN

(Exprimés en dinars)

Capitaux propres & passifs	Note	31/12/2020	31/12/2019
Capitaux propres			
Capital social		10 000,000	10 000,000
Réserves		0,000	0,000
Autres capitaux propres		0,000	0,000
Résultats reportés		18 166,431	12 691,186
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		28 166,431	22 691,186
Résultat de l'exercice		(3 647,301)	5 475,245
<b>Total des capitaux propres avant affectation</b>		<b>24 519,130</b>	<b>28 166,431</b>
Passifs			
Passifs non courants			
Emprunts	CP1	962,916	1 639,494
Autres passifs financiers	CP2	0,000	0,000
Provisions	CP3	0,000	0,000
Total des passifs non courants		962,916	1 639,494
Passifs courants			
Fournisseurs & comptes rattachés	CP4	41 641,421	12 711,548
Autres passifs courants	CP5	29 473,306	24 432,940
Concours bancaires & autres passifs financiers	CP6	0,000	0,000
Total des passifs courants		71 114,727	37 144,488
<b>Total des passifs</b>		<b>72 077,643</b>	<b>38 783,982</b>
<b>Total des capitaux propres &amp; passifs</b>		<b>96 596,773</b>	<b>66 950,413</b>

## SOCIETE RESPIR SUD

## État de Résultat

(Exprimés en dinars)

	Note	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>			
Revenus	R1	108 973,089	91 342,203
Produits d'exploitation	R2	0,000	4 800,000
Production immobilisée		0,000	0,000
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>108 973,089</b>	<b>96 142,203</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Variation des stocks de produits finis et encours	R3	0,000	0,000
Achats de marchandises consommés	R4	63 202,842	58 574,070
Achats consommés d'approvisionnements	R5	620,000	1 194,532
Charges de personnel	R6	33 396,505	18 103,032
Dotations aux amortissements et aux provisions	R7	121,326	1 453,012
Autres charges d'exploitation	R8	13 304,137	9 384,262
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>110 644,810</b>	<b>88 708,908</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(1 671,721)</b>	<b>7 433,295</b>
Charges financières nettes		1 475,580	89,250
Croducts des placements		0,000	0,000
Autres gains ordinaires		0,000	0,000
Autres pertes ordinaires		0,000	0,000
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>(3 147,301)</b>	<b>7 344,045</b>
Impôt sur les bénéfices		500,000	1 468,800
<b>Résultat des activités ordinaires après impôt</b>		<b>(3 647,301)</b>	<b>5 875,245</b>
Éléments extraordinaires (gains / pertes)		0,000	(400,000)
<b>Résultat net de l'exercice</b>		<b>(3 647,301)</b>	<b>5 475,245</b>
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0,000	0,000
<b>Résultat après modifications comptables</b>		<b>(3 647,301)</b>	<b>5 475,245</b>

## SOCIETE RESPIR SUD

## État des flux de trésorerie

(Exprimés en dinars)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>		
Résultat net	(3 647,301)	5 475,245
Ajustements pour :		
<i>Amortissements &amp; provisions</i>	121,326	7 506,759
<i>Variations des stocks</i>	(28 363,330)	(47 676,812)
<i>Variations des créances</i>	8 882,441	(15 027,663)
<i>Variations des autres actifs</i>	(5 367,981)	(399,059)
<i>Variations des fournisseurs &amp; autres dettes</i>	33 970,239	37 144,488
<i>Plus ou moins-values de cession</i>	0,000	0,000
<i>Transferts de charges</i>	0,000	0,000
<i>Autres flux</i>	0,000	0,000
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>	<b>5 595,394</b>	<b>(12 977,042)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</b>		
<i>Acquisitions d'immobilisations corp. &amp; incorp.</i>	0,000	(7 610,971)
<i>Cession &amp; reclassement d'immobilisations</i>	0,000	0,000
<i>Acquisitions d'immobilisations financières</i>	0,000	0,000
<i>Cession d'immobilisations financières</i>	0,000	0,000
<i>Autres flux</i>	0,000	0,000
<b>Flux de trésorerie liés à l'investissement</b>	<b>0,000</b>	<b>(7 610,971)</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activ. de fin.</b>		
<i>Encaissements suite à l'émission d'actions</i>	0,000	10 000,000
<i>Dividendes &amp; autres distributions</i>	0,000	12 691,186
<i>Encaissements provenant d'emprunts</i>	0,000	0,000
<i>Remboursements d'emprunts</i>	(676,578)	1 639,494
<i>Autres flux</i>	0,000	0,000
<b>Flux de trésorerie liés au financement</b>	<b>(676,578)</b>	<b>24 330,680</b>
<b>Incidences des taux de change / liquidités &amp; equiv.</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Autres postes des flux de trésorerie</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>4 918,816</b>	<b>3 742,667</b>
Trésorerie au début de l'exercice	3 742,667	0,000
Trésorerie à la clôture de l'exercice	8 661,483	3 742,667
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>4 918,816</b>	<b>3 742,667</b>

---

## NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRÊTES AU 31/12/2020

---



## NOTES AUX ETATS FINANCIERS ARRÊTES AU 31/12/2020

---

### 1. Présentation générale de la société :

---

<b>Raison Sociale :</b>	SOCIETE RESPIR SUD	
<b>Activité :</b>	PARAPHARMACETIQUE	
<b>Capital :</b>	10 000 dinars tunsiens	
<b>Ident. Unique :</b>	1335201Y	
<b>Forme juridique:</b>	SARL	
<b>Créée le :</b>	2014	<b>Entrée en activité :</b> 2014
<b>Effectif Moyen :</b>	03	

---

### 2. Référentiel d'élaboration des états financiers :

---

---

### 3. Bases de mesure et principes comptables pertinents appliqués :

---

**4. Informations afférentes à des éléments figurant dans le corps des états financiers :****A1 Immobilisations Incorporelles***Les immobilisations incorporelles se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Logiciels	1 370,000	1 370,000	0,000
Concessions marque, brevet, licence, marque	250,500	250,500	0,000
<b>Total Brut</b>	<b>1 620,500</b>	<b>1 620,500</b>	<b>0,000</b>
<i>Amortissements</i>	<i>1 637.614</i>	<i>1 637.614</i>	<i>0,000</i>
<b>Total Net</b>	<b>(17,114)</b>	<b>(17,114)</b>	<b>0,000</b>

**A2 Immobilisations Corporelles***Les immobilisations corporelles se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Constructions	3 107,660	3 107,660	0,000
<b>Total Brut</b>	<b>3 107,660</b>	<b>3 107,660</b>	<b>0,000</b>
<i>Amortissements</i>	<i>3 107.660</i>	<i>2 986.334</i>	<i>121,326</i>
<b>Total Net</b>	<b>0,000</b>	<b>121,326</b>	<b>(121,326)</b>

**A5 Stocks***Les stocks se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Stocks de marchandises	76 040,142	47 676,812	28 363,330
<b>Total Net</b>	<b>76 040,142</b>	<b>47 676,812</b>	<b>28 363,330</b>

**A6 Clients et Comptes Rattachés***Les clients et comptes rattachés se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Clients et comptes rattaches	6 145,222	15 027,663	(8 882,441)
<b>Total Net</b>	<b>6 145,222</b>	<b>15 027,663</b>	<b>(8 882,441)</b>

**A7     Autres Actifs Courants**

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
état et collectivités publiques	5 767,040	399,059	5 367,981
<b>Total Net</b>	<b>5 767,040</b>	<b>399,059</b>	<b>5 367,981</b>

**A9     Liquidités et équivalents de liquidités**

Les liquidités et équivalents de liquidités se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Caisse	1 292,094	1 832,384	(540,290)
Banques, etabl. Financiers et assimilés	7 369,389	1 910,283	5 459,106
<b>Total Net</b>	<b>8 661,483</b>	<b>3 742,667</b>	<b>4 918,816</b>

**CP1     Emprunts**

Les emprunts se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Autres emprunts et dettes	1 639,494	1 639,494	0,000
Empts auprès d'établissements Fin. (assortis de sûretés)	(676,578)	0,000	(676,578)
<b>Total Net</b>	<b>962,916</b>	<b>1 639,494</b>	<b>(676,578)</b>

**CP4     Fournisseurs et comptes rattachés**

Les fournisseurs et comptes rattachés se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Fournisseurs d'exploitation	41 641,421	12 711,548	28 929,873
<b>Total Net</b>	<b>41 641,421</b>	<b>12 711,548</b>	<b>28 929,873</b>

**CP5    Autres Passifs Courants**

*Les autres passifs courants se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Personnel et Comptes rattachés	2 473,871	0,000	2 473,871
État et collectivités publiques	4 582,573	3 446,559	1 136,014
Débiteurs divers et Créiteurs divers	22 416,862	20 986,381	1 430,481
<b>Total Net</b>	<b>29 473,306</b>	<b>24 432,940</b>	<b>5 040,366</b>

**R1    Revenus**

*Les revenus se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Ventes de Marchandises	108 973,089	91 342,203	17 630,886
<b>Total Net</b>	<b>108 973,089</b>	<b>91 342,203</b>	<b>17 630,886</b>

**R2    Autres Produits d'Exploitation**

*Les autres produits d'exploitation se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Subventions d'exploitation et d'équilibre	0,000	4 800,000	(4 800,000)
<b>Total Net</b>	<b>0,000</b>	<b>4 800,000</b>	<b>(4 800,000)</b>

**R4    Achats de Marchandises consommés**

*Les achats consommés de marchandises se détaillent comme suit :*

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Achats de marchandises	91 566,172	46 814,031	44 752,141
Variation des stocks de marchandises	(28 363,330)	11 760,039	(40 123,369)
<b>Total Net</b>	<b>63 202,842</b>	<b>58 574,070</b>	<b>4 628,772</b>

**R5 Achats d'approvisionnements consommés**

Les achats consommés d'approvisionnement se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Achats stockés - Autres approvisionnements	620,000	1 194,532	(574,532)
<b>Total Net</b>	<b>620,000</b>	<b>1 194,532</b>	<b>(574,532)</b>

**R6 Charges de personnel**

Les charges de personnel se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Appointements et compléments d'appoint.	0,000	2 400,000	(2 400,000)
Salaires et compléments de salaires	27 941,920	13 799,832	14 142,088
Charges sociales légales	4 769,687	1 169,634	3 600,053
Autres charges de PL et autres charges sociales	684,898	733,566	(48,668)
<b>Total Net</b>	<b>33 396,505</b>	<b>18 103,032</b>	<b>15 293,473</b>

**R7 Dotations aux Amortissements et aux provisions**

Les dotations aux amortissements et aux provisions se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Dot.amort. et prov.-Ch.ord.(autres que Fin.)	121,326	1 453,012	(1 331,686)
<b>Total Net</b>	<b>121,326</b>	<b>1 453,012</b>	<b>(1 331,686)</b>

**R8 Autres Charges d'Exploitation**

Les autres charges d'exploitation se détaillent comme suit :

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Impôts, taxes et versements assimilés	652,938	450,308	202,630
Autres services extérieurs	5 306,199	402,034	4 904,165
Services extérieurs	7 245,000	6 000,000	1 245,000
Achats non stockés non rattachés	100,000	2 531,920	(2 431,920)
<b>Total Net</b>	<b>13 304,137</b>	<b>9 384,262</b>	<b>3 919,875</b>