

AVIS DES SOCIETES

ETAS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

OfficePlast

Siège social : Z.I 2, Mdejez El Bab B.P.156-9070-Tunisie

La société OfficePlast publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2015 accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes Mr Rachid NACHI.

Bilan
Exercice clos au 30/06/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

Actifs

| | Notes | 30/06/2015 | 30/06/2014 Pro-Forma | 31/12/2014 |
|---|-------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| <u>Actifs non courants</u> | | | | |
| Actifs immobilisés | | | | |
| Immobilisations incorporelles | AC01 | 50 504 | 51 857 | 50 504 |
| Moins : Amortissements | AC02 | - 42 787 | - 33 159 | - 38 647 |
| | | 7 717 | 18 698 | 11 857 |
| Immobilisations corporelles | AC03 | 5 642 745 | 3 606 911 | 4 783 781 |
| Moins : Amortissements | AC04 | -1 277 739 | - 990 021 | -1 107 350 |
| | | 4 365 006 | 2 616 889 | 3 676 431 |
| Immobilisation financières | AC05 | 7 224 | 4 443 | 8 924 |
| Moins : Provisions | AC06 | - | - | - 1 700 |
| | | 7 224 | 4 443 | 7 224 |
| Total des actifs immobilisés | | 4 379 947 | 2 640 030 | 3 695 512 |
| Autres actifs non courants | AC07 | 50 737 | - | 5 000 |
| Total des actifs non courants | | 4 430 684 | 2 640 030 | 3 700 512 |
| <u>Actifs courants</u> | | | | |
| Stocks | AC08 | 4 597 918 | 4 707 196 | 3 578 012 |
| Moins : Provisions | AC09 | - | - | - |
| | | 4 597 918 | 4 707 196 | 3 578 012 |
| Clients et comptes rattachés | AC10 | 4 641 724 | 3 743 153 | 1 533 953 |
| Moins : Provisions | AC11 | - 142 519 | - 112 830 | - 116 912 |
| | | 4 499 205 | 3 630 323 | 1 417 041 |
| Autres actifs courants | AC12 | 500 435 | 937 175 | 856 472 |
| Moins : Provisions | AC13 | - 66 001 | - 62 437 | - 66 001 |
| | | 434 433 | 874 739 | 790 471 |
| Placements et autres actifs financiers | AC14 | - | - | - |
| Moins : Provisions | AC15 | - | - | - |
| | | - | - | - |
| Liquidités et équivalents de liquidités | AC16 | 912 510 | 602 798 | 1 362 804 |
| Moins : Provisions | AC17 | - | - | - |
| | | 912 510 | 602 798 | 1 362 804 |
| Total des actifs courants | | 10 444 065 | 9 815 057 | 7 148 327 |
| <u>Total des actifs</u> | | 14 874 749 | 12 455 087 | 10 848 839 |

Bilan
Exercice clos au 30/06/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

Capitaux propres et passifs

| | Notes | 30/06/2015 | 30/06/2014 Pro-Forma | 31/12/2014 |
|--|-------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| <u>Capitaux propres</u> | | | | |
| Capital social | CP01 | 4 000 000 | 2 100 000 | 3 690 000 |
| Réserves | CP02 | 229 776 | 196 746 | 196 746 |
| Autres capitaux propres | CP03 | 32 127 | 841 410 | 40 079 |
| Résultats reportés | CP04 | 104 481 | 790 136 | 136 |
| Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice | | 4 366 384 | 3 928 293 | 3 926 962 |
| Résultat de l'exercice | | 471 358 | 403 623 | 660 586 |
| Total des capitaux propres avant affectation | | 4 837 742 | 4 331 916 | 4 587 548 |
| <u>Passifs</u> | | | | |
| <u>Passifs non courants</u> | | | | |
| Emprunts | P01 | 1 870 114 | 1 419 806 | 1 905 655 |
| Autres passifs financiers | P02 | - | - | - |
| Provisions | P03 | 62 458 | 54 723 | 62 458 |
| Comptes de liaison | P04 | - | - | - |
| Total des passifs non courants | | 1 932 572 | 1 474 529 | 1 968 112 |
| <u>Passifs courants</u> | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | P05 | 1 712 723 | 2 025 970 | 1 407 211 |
| Autres passifs courants | P06 | 1 644 274 | 546 999 | 1 502 639 |
| Autres passifs financiers | P07 | 4 298 751 | 3 767 348 | 1 158 732 |
| Concours bancaires | P08 | 448 687 | 308 325 | 224 597 |
| Total des passifs courants | | 8 104 435 | 6 648 642 | 4 293 179 |
| Total des passifs | | 10 037 007 | 8 123 171 | 6 261 292 |
| <u>Total des capitaux propres et des passifs</u> | | 14 874 749 | 12 455 087 | 10 848 839 |

Etat de résultat
Exercice clos au 30/06/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

| | Notes | 30/06/2015 | 30/06/2014 Pro-Forma | 31/12/2014 |
|---|-------|------------------|-------------------------|-------------------|
| <u>Produits d'exploitation</u> | | | | |
| Revenus | R01 | 7 532 225 | 6 593 967 | 10 237 212 |
| Autres produits d'exploitation | R02 | 18 107 | 5 085 | 37 935 |
| Production immobilisée | R03 | - | - | - |
| Total des produits d'exploitation | | 7 550 332 | 6 599 052 | 10 275 147 |
| <u>Charges d'exploitation</u> | | | | |
| Variation des stocks des produits finis et des encours | R04 | - 364 038 | - 318 441 | - 605 139 |
| Achats de marchandises consommés | R05 | - | - | - |
| Achat d'approvisionnements consommés | R06 | 5 309 337 | 5 057 318 | 7 200 998 |
| Charges de personnel | R07 | 983 202 | 778 923 | 1 590 390 |
| Dotation aux amortissements et aux provisions | R08 | 200 936 | 194 000 | 388 001 |
| Autres charges d'exploitation | R09 | 793 181 | 360 341 | 882 774 |
| Total des charges d'exploitation | | 6 922 617 | 6 072 141 | 9 457 024 |
| <u>Résultat d'exploitation</u> | | 627 714 | 526 911 | 818 123 |
| Charge financières nettes | R10 | - 156 838 | - 123 080 | - 150 620 |
| Produits des placements | R11 | - | - | - |
| Autres gains ordinaires | R12 | 482 | - | - |
| Autres pertes ordinaires | R13 | - | - 207 | - 6 917 |
| <u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u> | | 471 358 | 403 623 | 660 586 |
| Impôt sur les bénéfices | R14 | - | - | - |
| <u>Résultat des activités ordinaires après impôt</u> | | 471 358 | 403 623 | 660 586 |
| Eléments extraordinaires (Gain / Perte) | R15 | - | - | - |
| <u>Résultat net de l'exercice</u> | | 471 358 | 403 623 | 660 586 |
| Effets des modifications comptables (net d'impôt) | R16 | - | - | - |
| <u>Résultat après modifications comptables</u> | | 471 358 | 403 623 | 660 586 |

*Etat de flux de trésorerie
Exercice clos au 30/06/2015
(exprimé en dinars tunisiens)*

| | Notes | 30/06/2015 | 30/06/2014 Pro-Forma | 31/12/2014 |
|--|--------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| <u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u> | | | | |
| Résultat net | | 471 358 | 403 623 | 660 586 |
| Ajustements pour : | | | | |
| * Amortissements et provisions | EFT01 | 200 936 | 194 000 | 351 396 |
| * Variation des : | | | | |
| - Stocks | EFT02 | -1 019 906 | -2 110 000 | - 980 816 |
| - Clients | EFT03 | -3 107 771 | -2 981 548 | - 772 347 |
| - Autres actifs courants & Placements | EFT04 | 203 043 | - 400 367 | - 153 334 |
| - Fournisseurs | EFT05 | 263 535 | 966 477 | 372 720 |
| - Autres passifs courants | EFT06 | - 50 776 | 287 441 | 1 136 189 |
| * Plus ou moins-values de cession | EFT07 | - | - | - 8 814 |
| * Autres actifs non courants | EFT08 | - 48 237 | - | - 15 000 |
| * Quote-part de subvention inscrit aux comptes de RT | EFT09 | - 7 953 | - | - 1 331 |
| * Intérêts courus | EFT10 | - 13 724 | - | 22 844 |
| * Gains ou pertes de changes non réalisés | EFT11 | - | - | 46 099 |
| Flux de trésorerie affectés à l'exploitation | | - 3 109 494 | - 3 640 373 | 658 194 |
| <u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u> | | | | |
| Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corp et incorp | EFT12 | - 663 992 | -1 132 261 | -2 552 948 |
| Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corp et incorp | | - | - | 15 000 |
| Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières | EFT13 | - | - 1 853 | - 7 224 |
| Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières | | 1 700 | - | 890 |
| Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement | | - 662 292 | - 1 134 114 | - 2 544 282 |
| <u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u> | | | | |
| Encaissement suite à l'émission d'action | EFT14 | - | - | - |
| Dividende et autres distribution | EFT15 | - 20 800 | - | - 18 085 |
| Encaissement provenant des emprunts | EFT16 | 4 718 916 | 5 136 541 | 5 877 390 |
| Remboursement d'emprunt | | -1 600 714 | -1 109 683 | -3 877 114 |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | | 3 097 402 | 4 026 859 | 1 982 191 |
| Incidences des variations des taux de change sur les liquidités | | | | |
| Variation de trésorerie | | -674 384 | -747 629 | 96 103 |
| Trésorerie au début de l'exercice | EFT17 | 1 138 207 | 1 042 103 | 1 042 103 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | EFT17 | 463 823 | 294 474 | 1 138 207 |

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

ARRÊTES AU 30/06/2015

I - Présentation de la société :

La société OFFICE PLAST est une société anonyme de droit tunisien, constitué courant le mois de Février 2006 avec un capital initial de 600.000 dinars qui a été rapporté à 1.400.000 dinars en 2011, à 2.100.000 dinars en 2013, à 3.690.000 dinars en 2014 et à 4.000.000 dinars en 2015.

La société a pour objet la fabrication de fournitures bureautiques et scolaires ainsi que la fabrication d'articles en matières plastique à partir de feuille en PVC et plus spécialement la maroquinerie en plastique.

II - Référentiel d'élaboration des états financiers :

Les états financiers relatifs à l'exercice allant du premier janvier au 30 juin 2015 sont établis conformément aux normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi N° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et par le décret N° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

III - Règles et méthodes comptables :

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

- L'hypothèse de la continuité de l'exploitation
- L'hypothèse de la comptabilité d'engagement
- La convention de l'entité
- La convention de l'unité monétaire
- La convention de la périodicité
- La convention du coût historique
- La convention de réalisation de revenu
- La convention de la permanence des méthodes
- La convention de l'information complète
- La convention de prudence
- La convention de l'importance relative

A. Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises par « OFFICE PLAST SA » sont comptabilisées à leur coût d'acquisition hors taxes récupérables. Les dotations aux amortissements des immobilisations de la société sont calculées selon la méthode linéaire. Les taux appliqués sont les suivants :

| | |
|---------------------------|-----|
| * Logiciels | 33% |
| * Constructions | 5% |
| * Matériels industriels | 10% |
| * Outillage industriels | 10% |
| * Matériels de transport | 20% |
| * Matériels informatiques | 33% |
| * Installations générales | 10% |
| * Equipements de bureau | 10% |

B. Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Elles s'agissent principalement des titres de participation détenus à des fins de contrôle ainsi que des cautionnements versées. A la fin de chaque année, un test de dépréciation est effectué afin de constater s'il y a lieu des provisions en cas où leur cout d'acquisition devient inférieur leur valeur d'usage conformément à la norme comptable N° 7 relative aux placements.

C. Charges reportées :

Les charges reportées enregistrent les frais de pré-exploitation du nouvel investissement et sont amorties sur une période de trois ans à partir de la date d'entrée en production.

D. Stocks :

Les stocks de matières premières sont évalués conformément à la norme comptable N° 4 relative aux stocks aux couts d'acquisition selon la méthode de cout moyen pondéré.

Les stocks de produits finis sont évalués conformément à la norme comptable N° 4 relative aux stocks aux couts de produits déterminé par un comptabilité analytique de gestion et selon la méthode de cout moyen pondéré.

E. Les comptes clients créditeurs et fournisseurs débiteurs :

Les comptes clients créditeurs sont présentés parmi les autres passifs courants et pour les comptes fournisseurs débiteurs, ils sont présentés parmi les autres actifs courants.

F. Prise en compte des revenus :

Les revenus provenant des ventes de marchandises sont comptabilisés lors du transfert par la société « **OFFICE PLAST SA** » à l'acheteur, des principaux risques et avantages inhérents à la propriété (transfert de propriété) ou lorsqu'elle ne conserve qu'une part insignifiante des risques inhérents à la propriété dans l'unique but de protéger la recevabilité de la somme due.

G. Opération en monnaie étrangère :

Les livres comptables de la société sont tenus en dinars Tunisiens. Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties en Dinars Tunisiens au cours du jour de l'opération ou au cours de couverture lorsqu'un instrument de couverture existe. Au 30 Juin, les éléments monétaires figurant au bilan de l'entreprise sont convertis au taux de clôture, s'ils ne font pas l'objet d'un contrat à terme. Les différences de change sont portées en résultat de l'exercice.

H. Subventions d'investissement :

Les subventions d'investissement ne sont comptabilisées que lorsqu'il existe une assurance raisonnable que :

- a. l'entreprise pourra se conformer aux conditions attachées aux subventions ;
- b. les subventions seront perçues par l'entreprise.

Les subventions d'investissement relatives à des biens amortissables sont à rapporter aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives à ces immobilisations. Ces subventions sont rapportées proportionnellement à ces charges d'amortissement.

I. Faits Marquants :

Explication des variations des principales rubriques des états financiers :

| | <u>Note</u> | <u>30/06/2015</u> | <u>30/06/2014</u> | <u>31/12/2014</u> | <u>Variation</u> | <u>Variation</u> |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | <u>(1)</u> | <u>(2)</u> | <u>(3)</u> | <u>(1) - (2)</u> | <u>(1) - (3)</u> |
| <u>Bilan</u> | | | | | | |
| 1.Stocks | AC08 | 4 597 918 | 4 707 196 | 3 578 012 | -109 279 | 1 019 906 |
| 2. Clients et comptes rattachés | AC10 | 4 641 724 | 3 743 153 | 1 533 953 | 898 570 | 3 107 771 |
| 3. Autres passifs financiers | P07 | 4 298 751 | 3 767 348 | 1 158 732 | 531 403 | 3 140 018 |

1. La société a adopté la stratégie de production par compagne, ceci s'est traduit par le sur-stockage de produits finis et de matières premières. En effet, en se comparant au premier semestre 2014, le niveau de stocks retrouve la même allure.
2. A la fin du premier semestre, les ventes à l'étranger ont enregistré une pique importante pour un délai de recouvrement de quatre-vingt-dix jours. Au 31 Aout

2015, la situation des créances relative au 1^{er} semestre s'élève à 1.240.066 Dinars, soit un taux de recouvrement de 73.28%.

3. La rubrique « Autres Passifs Financiers » enregistre principalement les crédits de financement de stocks pour une valeur de 4.035.245 Dinars pour un délai de règlement de quatre-vingt-dix jours. Au 31 Aout 2015, la situation des dettes relative au 1^{er} semestre s'élève à 2.119.068 Dinars, soit un taux de règlement de 47.48%.

J. Evénements postérieurs à la clôture :

Aucun événement significatif de nature à affecter l'activité et la situation financière de l'entreprise n'est intervenu entre la date de clôture et celle d'établissement des états financiers.

K. Notes d'informations relatives aux principaux éléments des états financiers :

ACTIFS

AC01 & AC02 & AC03 & AC04 : Immobilisations corporelles & Incorporelles

Au 30 Juin 2015, les immobilisations corporelles & incorporelles accusent un solde net respectif de 7.717 Dinars et 4.365.006 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | Valeurs Bruts au 31/12/2014 | Acquisitions | Valeurs Bruts au 30/06/2015 | Amortissements antérieurs | Dotations de l'exercice | Amortissements cumulés | VCN au 30/06/2015 |
|---|--------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | | | | |
| * Sites web | 15 000 | - | 15 000 | 15 000 | - | 15 000 | - |
| * Logo | 481 | - | 481 | 481 | - | 481 | - |
| * Logiciels | 35 023 | - | 35 023 | 23 166 | 4 140 | 27 306 | 7 717 |
| <u>Sous-totaux 1</u> | 50 504 | - | 50 504 | 38 647 | 4 140 | 42 787 | 7 717 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | | | | |
| * Terrains | 174 152 | - | 174 152 | - | - | - | 174 152 |
| * Constructions | 329 849 | - | 329 849 | 122 110 | 8 133 | 130 243 | 199 606 |
| * Matériels industriels | 2 238 336 | 487 963 | 2 726 299 | 693 898 | 102 734 | 796 632 | 1 929 667 |
| * Outillage industriels | 21 988 | - | 21 988 | 4 954 | 1 072 | 6 026 | 15 961 |
| * Matériels de transport | 411 731 | 82 524 | 494 255 | 197 504 | 40 713 | 238 216 | 256 039 |
| * Matériels informatiques | 74 189 | 26 262 | 100 451 | 53 124 | 8 258 | 61 382 | 39 069 |
| * Installations générales | 45 533 | 90 404 | 135 937 | 12 658 | 5 565 | 18 223 | 117 714 |
| * Equipements de bureau | 56 703 | 34 763 | 91 466 | 23 103 | 3 913 | 27 016 | 64 450 |
| * Constructions encours | 1 431 300 | 137 048 | 1 568 348 | - | - | - | 1 568 348 |
| <u>Sous-totaux 2</u> | 4 783 781 | 858 964 | 5 642 745 | 1 107 350 | 170 389 | 1 277 739 | 4 365 006 |
| Totaux | 4 834 285 | 858 964 | 5 693 249 | 1 145 997 | 174 529 | 1 145 997 | 1 145 997 |

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 30 Juin 2015, les immobilisations financières accusent un soldenet de 7.224 dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Titre de participation - OPT | - | 1 700 | - 1 700 | -100% |
| Dépôts et cautionnements versés | 7 224 | 7 224 | - | 0% |
| Total Brut | 7 224 | 8 924 | -1 700 | |
| Provisions / Titres | - | 1 700 | - 1 700 | -100% |
| Total Provisions | - | 1 700 | -1 700 | |
| Total net | 7 224 | 7 224 | - | |

AC07 : Autres actifs non courants

Au 30 Juin 2015, les autres actifs non courants accusent un solde net de 50.737 dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 31/12/2014 | Capitalisation | Résorption | 30/06/2015 |
|--------------------|--------------|----------------|--------------|---------------|
| Charges à répartir | 5 000 | 48 237 | 2 500 | 50 737 |
| Total Brut | 5 000 | 48 237 | 2 500 | 50 737 |

AC08 : Stocks

Au 30 Juin 2015, les stocks accusent un solde net de 4.597.918 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Matières Premières | 2 731 308 | 1 975 514 | 755 794 | 38% |
| Stocks En Douane | 168 437 | 272 553 | -104 115 | -38% |
| Stock Pièces De Rechanges | 64 000 | 59 812 | 4 188 | 7% |
| Produits Finis | 1 634 172 | 1 270 134 | 364 038 | 29% |
| Total net | 4 597 918 | 3 578 012 | 1 019 906 | |

AC10 & AC11 : Clients et comptes rattachés

Au 30 Juin 2015, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 4.499.205 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Clients locaux | 1 276 312 | 814 283 | 462 029 | 57% |
| Clients étrangers | 3 027 627 | 249 389 | 2 778 238 | 1114% |
| Clients effets à recevoir | 195 266 | 353 368 | -158 102 | -45% |
| Clients douteux | 142 519 | 116 912 | 25 607 | 22% |
| Total Brut | 4 641 724 | 1 533 953 | 3 107 771 | |
| Provisions / clients | 142 519 | 116 912 | 25 607 | 22% |
| Total Provisions | 142 519 | 116 912 | 25 607 | |
| Total net | 4 499 205 | 1 417 041 | 3 082 164 | |

AC12 & AC13 : Autres actifs courants

Au 30 Juin 2015, les autres actifs courants présentent un solde net de 434.433 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Fournisseurs d'immobilisation débiteurs | 13 335 | 166 330 | -152 995 | -92% |
| Fournisseurs d'exploitations débiteurs | 122 887 | 78 270 | 44 617 | 57% |
| Personnels - Avances et acomptes | 8 679 | - | 8 679 | 100% |
| Report d'impôt direct IS | 23 458 | 23 616 | -158 | -1% |
| Report de TVA | 240 429 | 366 700 | -126 271 | -34% |
| Etat, autres impôts et taxes | 13 515 | - | 13 515 | 100% |
| CCA, Office Plast Trading | - | 128 900 | -128 900 | -100% |
| Consignations compagnie | 55 268 | 55 268 | - | 0% |
| Fonds de garantie | - | 20 711 | - 20 711 | -100% |
| Autres débiteurs divers | 22 864 | 16 678 | 6 186 | 37% |
| Total Brut | 500 435 | 856 472 | -356 038 | |
| Provisions / Fournisseurs débiteurs | 10 734 | 10 734 | - | 0% |
| Provisions / Autres actifs courants | 55 268 | 55 268 | - | 0% |
| Total Provisions | 66 001 | 66 001 | - | |
| Total net | 434 433 | 790 471 | -356 038 | |

AC16 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 Juin 2015, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 912.510Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|-------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|
| Chèques en coffre | 794 504 | 1 134 567 | -340 063 | -30% |
| Banques | 116 724 | 227 968 | -111 244 | -49% |
| Caisse | 1 282 | 269 | 1 013 | 377% |
| Total | 912 510 | 1 362 804 | -450 294 | |

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 30 Juin 2015, les capitaux propres avant résultat de l'exercice présentent un soldede 4.837.742Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| | Capital social | Réserves légales | Subvention d'invest. | Résultats reportés | Résultat de l'exercice | Total | Dividendes |
|--|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|----------------|
| Situation au 31/12/2014 | 3 690 000 | 196 747 | 40 080 | 136 | 660 586 | 4 587 548 | 175 184 |
| <u>1. AGO le 30/01/2015</u> | | | | | | | |
| *Réserves légales | | 33 029 | | | - 33 029 | - | |
| *Dividendes | | | | | - 213 212 | - 213 212 | 213 212 |
| *Résultats reportés | | | | 414 345 | - 414 345 | - | |
| <u>2. AGE du06-03-2015</u> | | | | | | | |
| * Aug. de K par incorp. des résultats reportés | 310 000 | | | - 310 000 | | - | |
| <u>3. Quote part des sub. d'invest. inscrites en RT</u> | | | | | | | |
| | | | -7 953 | | | - 1 593 | |
| <u>4. Résultat de l'exercice</u> | | | | | | | |
| | | | | | 464 999 | 464 999 | |
| <u>5. Dividendes distribués</u> | | | | | | | |
| | | | | | | | - 20 800 |
| Situation au 30/06/2015 | 4 000 000 | 229 776 | 32 127 | 104 481 | 471 358 | 4 837 742 | 367 596 |

La structure de capital se détaille comme suit :

| Actionnaires | Nombre Total d'actions | Montant Total en Dinars | % de détention |
|--|------------------------|-------------------------|----------------|
| ATD SICAR | 1 333 008 | 1 333 008 | 33.33% |
| ABID YASSINE | 1 813 008 | 1 813 008 | 45.33% |
| MOURAD MATMATI | 192 087 | 192 087 | 4.80% |
| Michel Edmond Courty | 22 331 | 22 331 | 0.56% |
| Laurent BRIGNONE | 197 940 | 197 940 | 4.95% |
| Valérie Lucette Josette BRIGNONE épouse CERIES | 197 940 | 197 940 | 4.95% |
| GLSB (Annie Lucette Gabrielle SEIGLE) | 200 434 | 200 434 | 5.01% |
| Annie Lucette Gabrielle SEIGLE (usufruit) | 43252 | 43 252 | 1.08% |
| Totaux | 4 000 000 | 4 000 000 | 100.00% |

Le résultat par action se présente comme suit :

| Désignation | 30/06/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| Nombre d'action | 4 000 000 | 36 900 | 21 000 | 14 000 |
| Valeur nominale | 1 | 100 | 100 | 100 |
| Situation nette | 4 837 742 | 4 587 548 | 4 037 618 | 2 154 553 |
| Valeur mathématique par action | 1,209 | 124,324 | 192,268 | 153,897 |
| Bénéfice | 471 358 | 660 586 | 466 250 | 399 162 |
| Bénéfice par action | 0,118 | 17,902 | 22,202 | 28,512 |

Le tableau d'amortissement de la subvention d'investissement se détaille comme suit :

| Désignation | Subvention accordé | Taux d'amort. | Amort. antérieurs | Dotations de l'exercice | Amort. Cumulé | VCN au 30/06/2015 |
|-----------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------------|----------------|-------------------|
| Terrain | 3 387 | 10% | 3 110 | 169 | 3 279 | 108 |
| Construction | 54 188 | 5% | 24 882 | 1 355 | 26 237 | 27 951 |
| Outillage industriel | 9 278 | 10% | 8 520 | 464 | 8 984 | 294 |
| Equipements importés | 112 077 | 10% | 102 926 | 5 604 | 108 530 | 3 547 |
| Equipements locaux | 7 216 | 10% | 6 627 | 361 | 6 988 | 228 |
| Matériel de transport | 8 041 | 20% | 8 041 | - | 8 041 | - |
| Autres charges | 23 174 | 33% | 23 174 | - | 23 174 | - |
| Totaux | 217 361 | 100% | 177 280 | 7 953 | 185 233 | 32 128 |

P01 : Emprunts

Au 30 Juin 2015, les emprunts accusent un solde de 1.870.114Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2014 | Nouveaux | Echéance à CT | 30/06/2015 |
|------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| CreditBfpme 90000 | 22 500 | - | 7 500 | 15 000 |
| CreditStb 323382.280 | 46 197 | - | 23 099 | 23 099 |
| CreditBfpme 134316.380 | 19 188 | - | 9 594 | 9 594 |
| Contrat Atl N°436940 | 8 386 | - | 3 226 | 5 159 |
| CreditBfpme 280 000 | 93 336 | - | 23 333 | 70 003 |
| CreditBfpme 150000 | 97 496 | 35 004 | 27 500 | 105 000 |

| | | | | |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Emprunt Atl Ct N°385280 | 4 122 | - | 2 012 | 2 110 |
| Emprunt Atl Ct N°385450 | 8 288 | - | 4 043 | 4 245 |
| Emprunt Tlg | 18 800 | - | 3 848 | 14 953 |
| Contrat Ijara Chariot | 18 877 | - | 3 755 | 15 122 |
| Ct IjaraZitouna | 27 516 | - | 4 415 | 23 100 |
| Ct IjaraZitouna Ford | 38 383 | - | 5 962 | 32 421 |
| CmtZitouna 1 500 000 | 1 479 931 | - | - | 1 479 931 |
| Ct Ijara N°Ld1412600066/Ford | 22 634 | - | 3 002 | 19 633 |
| Ct Ijara N°Ld1511800087/C4 | - | 45 583 | 12 765 | 32 818 |
| Ct Ijara | - | 24 441 | 6 515 | 17 926 |
| Total net | 1 905 655 | 105 029 | 140 569 | 1 870 114 |

P03 : Provisions

Au 30 Juin 2015, les provisions accusent un solde 62.458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| Provisions pour risques et charges | 62 458 | 62 458 | - | 0% |
| Total net | 62 458 | 62 458 | - | |

P05 : Fournisseurs

Au 30 Juin 2015, les autres passifs courants accusent un solde 1.712.723 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Fournisseurs d'exploitations | 1 332 620 | 896 216 | 436 403 | 49% |
| Fournisseurs effet à payer | 299 967 | 221 950 | 78 017 | 35% |
| Fournisseurs d'immobilisations | 41 977 | - | 41 977 | 100% |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 38 159 | 289 044 | - 250 885 | -87% |
| Total net | 1 712 723 | 1 407 211 | 305 512 | |

P06 : Autres passifs courants

Au 30 Juin 2015, les autres passifs courants accusent un solde 1.644.274 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---|------------|------------|-----------|----------------|
| Clients factures à établir | 77 747 | 28 314 | 49 433 | 175% |
| Rémunérations due aux personnels | 114 631 | 79 564 | 35 068 | 44% |
| Provision pour congés à payer et primes | 75 000 | 101 229 | - 26 229 | -26% |
| Etats impôt et taxe - retenue à la source | 15 336 | 325 | 15 011 | 4619% |
| Obligations cautionnées | 35 668 | 192 348 | -156 680 | -81% |
| TVA à régulariser | - | 2 712 | - 2 712 | -100% |

| | | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------|
| Etat, autres impôts et taxes | 6 764 | 20 221 | - 13 457 | -67% |
| Associés Comptes Courants | 795 145 | 781 498 | 13 648 | 2% |
| Jetons de présence | 2 300 | 1 300 | 1 000 | 77% |
| Dividendes à distribuer | 367 596 | 175 184 | 192 412 | 110% |
| Créditeurs divers | 138 437 | 104 295 | 34 143 | 33% |
| Provisions pour risques et charges CT | 15 651 | 15 651 | - | 0% |
| Total net | 1 644 274 | 1 502 639 | 141 635 | |

P07 : Autres passifs financiers

Au 30 Juin 2015, les autres passifs financiers accusent un solde 4.298.751 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2014 | Nouveaux | Echéance à CT | Remboursement | 30/06/2015 |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Ech Ct Emprunt Stb 23000 | 2 300 | - | - | 2 300 | - |
| Ech Ct Emprunt Stb 32000 | 3 200 | - | - | 3 200 | - |
| Ech Ct Bfpme 90000 | 18 750 | - | 7 500 | 11 250 | 15 000 |
| Ech Ct Stb 323 382.280 | 46 197 | - | 23 099 | 23 099 | 46 197 |
| Ech Ct Bfpme 134316.380 | 19 188 | - | 9 594 | 9 594 | 19 188 |
| Ech Ct Atl 339 270 | 10 117 | - | - | 5 452 | 4 665 |
| Ech - D'un An/EmpBfpme 280 | 46 666 | - | 23 333 | 23 333 | 46 666 |
| Ech - D'1 An/Ct Bfpme 150000 | 17 500 | - | 27 500 | 15 000 | 30 000 |
| Ech - 1 An/EmpAtl Ct | 3 750 | - | 2 012 | 1 845 | 3 917 |
| Ech - 1 An/EmpAtl Ct | 7 540 | - | 4 043 | 3 711 | 7 872 |
| Ech - D'1 An/Ct Atl N°436940 | 5 980 | - | 3 226 | 2 946 | 6 260 |
| Ech - D'un An/Ct Tlg N°109684 | 7 183 | - | 3 848 | 3 509 | 7 522 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | 7 075 | - | 3 755 | 3 467 | 7 362 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | 8 319 | - | 4 415 | 4 077 | 8 658 |
| Ech - D'1 An Ct Ijara | 11 235 | - | 5 962 | 5 505 | 11 692 |
| Ch - D'1an/Ct Ijara | 5 635 | - | 3 002 | 2 758 | 5 879 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - | - | 12 765 | 5 680 | 7 085 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - | - | 6 515 | 2 744 | 3 771 |
| Financement En Devise | 565 826 | 968 285 | - | 678 306 | 855 805 |
| Mobil.DeCreancesNeesEtr | - | 681 228 | - | 1 329 | 679 899 |
| Credit Ct Zitouna | 293 546 | 1 002 924 | - | 293 546 | 1 002 924 |
| Credit Lie Au Cycle | 50 000 | 1 923 000 | - | 476 383 | 1 496 617 |
| CreditObliga | - | 38 450 | - | 21 679 | 16 771 |
| Interets Courus | 28 724 | - | - | 13 724 | 15 000 |
| Total net | 1 158 732 | 4 613 888 | 140 569 | 1 614 438 | 4 298 751 |

P08 : Concours bancaire

Au 30 Juin 2015, les concours bancaires accusent un solde 448.687 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Banques | 448 687 | 224 597 | 224 090 | 100% |
| Total net | 448 687 | 224 597 | 224 090 | |

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 7.532.225 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Ventes Produits Finis 18% | 1 861 096 | 4 083 936 | - 2 222 840 | -54% |
| Ventes Produits Finis 22.5% | - | 3 534 | - 3 534 | 100% |
| Ventes Pf En Suspension | 172 497 | 86 369 | 86 128 | 100% |
| Ventes Produits Finis Export | 5 517 152 | 6 131 950 | -614 799 | -10% |
| R.R.R Accordés | - 18 519 | - 68 578 | 50 058 | -73% |
| Total net | 7 532 225 | 10 237 212 | - 2 704 987 | |

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 18.107 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Quote part subvention d'investissement | 7 953 | 1 331 | 6 622 | 498% |
| Subvention d'exploitation | 10 154 | - | 10 154 | 100% |
| Reprise sur provisions clients | - | 36 604 | - 36 604 | -100% |
| Total net | 18 107 | 37 935 | -19 829 | |

R06 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés »accuse un solde de 5.309.337 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Achats matières premières locales | 632 754 | 966 124 | -333 370 | -35% |
| Achats matières premières étrangères | 4 803 566 | 5 742 967 | -939 402 | -16% |
| Frais sur achats étrangères | 339 822 | 503 353 | -163 531 | -32% |
| Variation de stocks | -655 867 | -375 677 | -280 191 | 75% |
| Autres achats | 189 063 | 364 230 | -175 167 | -48% |
| Total | 5 309 337 | 7 200 998 | - 1 891 661 | |

R07 : Charges de personnels

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Charges de personnes » accuse un solde de 983.202 DT. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Salaires et Compléments de salaires | 881 269 | 1 262 347 | -381 078 | -30% |
| Charges sociales légales | 128 163 | 226 814 | - 98 651 | -43% |
| Provision congés & primes | - 26 229 | 101 229 | -127 459 | -126% |
| Total net | 983 202 | 1 590 390 | -607 189 | |

R08 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 200.936 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Dotations aux amortissements | 174 529 | 293 283 | -118 754 | -40% |
| Dotations aux provisions | 23 907 | 84 718 | - 60 810 | -72% |
| Dotation de résorption de CAR | 2 500 | 10 000 | - 7 500 | -75% |
| Total | 200 936 | 388 001 | -187 065 | |

R09 : Autres charges d'exploitation

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 793.181 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Charges locatives | 6 000 | 18 208 | - 12 208 | -67% |
| Entretiens et réparations | 54 463 | 27 481 | 26 982 | 98% |
| Assurances | 62 539 | 79 603 | - 17 064 | -21% |
| Honoraire | 29 380 | 43 874 | - 14 494 | -33% |
| Commissions sur ventes | 220 093 | 80 238 | 139 855 | 174% |
| Publicités et cadeaux | 3 229 | 80 270 | - 77 041 | -96% |
| Transports, déplacements et réceptions | 291 630 | 322 536 | - 30 906 | -10% |
| Frais de communication | 14 055 | 19 049 | - 4 994 | -26% |
| Commissions bancaires | 61 017 | 113 828 | - 52 812 | -46% |
| Marges MOURABHA | 7 335 | 93 829 | - 86 494 | -92% |
| Jetons de présence | 13 500 | 10 000 | 3 500 | 35% |
| Impôts et taxes | 29 941 | 57 299 | - 27 359 | -48% |
| Transferts de charges | - | - 63 440 | 63 440 | -100% |
| Total net | 793 181 | 882 774 | -89 594 | |

R10 : Charges financières nettes

Au 30 Juin 2015, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 156.838 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Charges d'emprunts | 138 293 | 227 816 | - 89 522 | -39% |
| Pertes de changes | 87 614 | 195 719 | -108 106 | -55% |
| Gains de changes | - 69 069 | -271 788 | 202 719 | -75% |
| Escomptes obtenus | - | - 1 128 | 1 128 | -100% |
| Total net | 156 838 | 150 620 | 6 219 | |

R12 & R13 : Autres gains ordinaires et autres pertes ordinaires

Au 31 décembre 2014, la rubriques« Autres pertes ordinaires » accuse un solde de 6.917 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Pertes Exceptionnelles | 154 | 16 176 | - 16 022 | -99% |
| Gains/Cession | - | - 8 814 | 8 814 | -100% |
| Différence De Règlement (gain) | -636 | -445 | -191 | 43% |
| Total net | - 482 | 6 917 | -7 399 | |

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

EFT 01 : Amortissements et Provisions

| Libelle | 30/06/2015 |
|-------------------------------|-----------------------|
| Dotations aux amortissements | 174 529 |
| Dotations aux provisions | 23 907 |
| Dotation de résorption de CAR | 2 500 |
| Total | <u>200 936</u> |

EFT 02 : Variation de stocks

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Matières Premières | 2 731 308 | 1 975 514 | 755 794 |
| Stocks En Douane | 168 437 | 272 553 | - 104 115 |
| Stock Pièces De Rechanges | 64 000 | 59 812 | 4 188 |
| Produits Finis | 1 634 172 | 1 270 134 | 364 038 |
| Total net | 4 597 918 | 3 578 012 | <u>1 019 906</u> |

EFT 03 : Variation de créances clients

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Clients locaux | 1 276 312 | 814 283 | 462 029 |
| Clients étrangers | 3 027 627 | 249 389 | 2 778 238 |
| Clients effets à recevoir | 195 266 | 353 368 | - 158 102 |
| Clients douteux | 142 519 | 116 912 | 25 607 |
| Total Net | 4 641 724 | 1 533 953 | <u>3 107 771</u> |

EFT 04 : Variation de autres actifs courants et des placements

| Libelle | 31/12/2014 | 31/12/2013 | Variation |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Fournisseurs d'exploitations débiteurs | 122 887 | 78 270 | 44 617 |
| Personnels - Avances et acomptes | 8 679 | - | 8 679 |
| Report d'impôt direct IS | 23 458 | 23 616 | - 158 |
| Report de TVA | 240 429 | 366 700 | - 126 271 |
| Etat, autres impôts et taxes (Avance TFP) | 13 515 | - | 13 515 |
| CCA, OFFICE PLAST TRADING | - | 128 900 | - 128 900 |
| Consignations compagnie | 55 268 | 55 268 | - |
| Fonds de garantie | - | 20 711 | -20 711 |
| Autres débiteurs divers | 22 864 | 16 678 | 6 186 |
| Total Brut | 487 100 | 690 142 | <u>- 203 043</u> |

EFT 05 : Variation de fournisseurs

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Fournisseurs d'exploitations | 1 332 620 | 896 216 | 436 403 |
| Fournisseurs effet à payer | 299 967 | 221 950 | 78 017 |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 38 159 | 289 044 | - 250 885 |
| Total net | 1 670 746 | 1 407 211 | <u>263 535</u> |

EFT 06 : Variation de autres passifs courants

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| Clients factures à établir | 77 747 | 28 314 | 49 433 |
| Rémunérations due aux personnels | 114 631 | 79 564 | 35 068 |
| Provision pour congés à payer et primes | 75 000 | 101 229 | -26 229 |
| Etats impôt et taxe - retenue à la source | 15 336 | 325 | 15 011 |
| Obligations cautionnées | 35 668 | 192 348 | - 156 680 |
| TVA à régulariser | - | 2 712 | -2 712 |
| Etat, autres impôts et taxes | 6 764 | 20 221 | -13 457 |
| Associés Comptes Courants | 795 145 | 781 498 | 13 648 |
| Jetons de présence | 2 300 | 1 300 | 1 000 |
| Créditeurs divers | 138 437 | 104 295 | 34 143 |
| Total net | 1 261 028 | 1 311 804 | <u>- 50 776</u> |

EFT 08 : Autres actifs non courants

| Libelle | 31/12/2014 | Capitalisation | Résorption | 30/06/2015 |
|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Charges à répartir | 5 000 | <u>48 237</u> | 2 500 | 50 737 |
| Total Brut | 5 000 | <u>48 237</u> | 2 500 | 50 737 |

EFT 09 : Quote-part de subvention inscrit aux comptes de RT

| Libelle | 30/06/2015 |
|--|---------------------|
| Quote part subvention d'investissement | 7 953 |
| Total net | <u>7 953</u> |

EFT 10 : Intérêts courus

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Intérêts Courus | 28 724 | 15 000 | 13 724 |
| Total net | 28 724 | 15 000 | <u>13 724</u> |

EFT 12 : Encaissement et décaissement pour acquisition ou cession des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libelle | Acquisitions |
|---|-----------------------|
| <u>Immobilisations corporelles</u> | |
| * Matériels industriels | 487 963 |
| * Matériels de transport | 82 524 |
| * Matériels informatiques | 26 262 |
| * Installations générales | 90 404 |
| * Equipements de bureau | 34 763 |
| * Constructions encours | 137 048 |
| Total | <u>858 964</u> |

Ce solde est ajusté par la variation de solde des fournisseurs d'immobilisation.

| Libelle | 30/06/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Fournisseurs d'immobilisation | -28 642 | 166 330 | - 194 972 |
| Total net | - 28 642 | 166 330 | - 194 972 |

Soit un décaissement total de **663.992** Dinars

EFT 13 : Encaissement et décaissement pour acquisition ou cession des immobilisations financières

| Libelle | 30/06/2015 |
|------------------------------------|---------------------|
| Cession de PS Office Plast Trading | 1 700 |
| Total net | <u>1 700</u> |

EFT 15 : Dividendes et autres distributions

| Libelle | 30/06/2015 |
|---------------------------------|-----------------------|
| Dividendes au 01/01/2015 | 175 184 |
| Décision de distribution | 213 212 |
| Distribution effective | <u>20 800</u> |
| Dividendes au 30/06/2015 | <u>367 596</u> |

EFT 16 : Encaissements et remboursements d'emprunt

| Libelle | Nouveaux | Remboursement |
|-------------------|-----------------|----------------------|
| Emprunt Stb 23000 | - | 2 300 |
| Emprunt Stb 32000 | - | 3 200 |
| Bfpme 90000 | - | 11 250 |
| Stb 323 382.280 | - | 23 099 |
| Bfpme 134316.380 | - | 9 594 |
| Atl 339 270 | - | 5 452 |
| Bfpme 280 000 | - | 23 333 |
| Bfpme 150 000 | 35 004 | 15 000 |
| Atl Ct | - | 1 845 |
| Atl Ct | - | 3 711 |
| Atl N°436940 | - | 2 946 |

| | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tlg N°109684 | - | 3 509 |
| Ct Ijara | - | 3 467 |
| Ct Ijara | - | 4 077 |
| Ct Ijara | - | 5 505 |
| Ct Ijara | - | 2 758 |
| Ct Ijara | 45 583 | 5 680 |
| Ct Ijara | 24 441 | 2 744 |
| Financement En Devise | 968 285 | 678 306 |
| Mobil.DeCreancesNeesEtr | 681 228 | 1 329 |
| Credit Ct Zitouna | 1 002 924 | 293 546 |
| Credit Lie Au Cycle | 1 923 000 | 476 383 |
| CreditObliga | 38 450 | 21 679 |
| Total net | <u>4 718 916</u> | <u>1 600 714</u> |

EFT 17 : Trésorerie à la clôture de l'exercice

| Libelle | 30/06/2015 |
|--------------------|-----------------------|
| Chèques en coffre | 794 504 |
| Banques | 116 724 |
| Caisse | 1 282 |
| Concours Bancaires | - 448 687 |
| Total | <u>463 823</u> |

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société se présentent comme suit :

| Type d'engagement | Banques | N° du contrat | Valeur totale en DT | Tiers | Entreprises liées | Associés | Provisions | Commentaires |
|--|-------------|-----------------|---------------------|-------|-------------------|----------|------------|---|
| * Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement | STB | 52077-891056713 | 23 000 | | | | | Nantissement du fonds de commerce de la société situé au sein de la zone industriel Medjez EL BEB 2 immatriculé au niveau de registre de commerce au sein du tribunal de première instance Béja sous le numéro B246582006 ; |
| | | 52077-891056714 | 32 000 | | | | | |
| | | 52077-891056715 | 323 382 | | | | | |
| | | FINANCEMENT | 1 467 853 | | | | | |
| | FINANCEMENT | 50 000 | | | | | | |
| | BFPME | 20000602 | 134 316 | | | | | |
| | | 20000606 | 150 000 | | | | | |
| Total 1 | | | 2 180 551 | | | | | |
| * Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement -Hypothèques | BFPME | 20000603 | 90 000 | | | | | Hypothèques sur le terrain propriété de la société situé au sein de la zone industriel de Medjez EL BEB 2 d'une superficie de 3200 m ² en garantie des crédits consentis au profit de la société ; |
| | | | | | | | | |
| | | 20000605 | 280 000 | | | | | |
| Total 2 | | | 370 000 | | | | | |
| * Engagements donnés : a- Garanties personnelles : - Caution solidaire b-Garanties réelles : -Nantissement -Hypothèques | ZITOUNA | LD14 | 1 479 931 | | | | | Caution solidaire et personnel du président directeur général en garantie des crédits consentis au profit de la société. Hypothèques sur le terrain propriété de la société situé au sein de la zone industriel de Medjez EL BEB 2 d'une superficie de 2780 m ² en garantie des crédits consentis au profit de la société ; |
| | | | | | | | | |
| Total 3 | | | 1 479 931 | | | | | |
| * Engagements donnés : a- Garanties réelles : -autres garanties | ATL | 339270 | 49 765 | | | | | 6362-TU-149 |
| | | 436940 | 20 000 | | | | | 9194-TU-169 |
| | | 385450 | 32 136 | | | | | 8071-TU-156 |
| | | 385280 | 20 798 | | | | | 6048-TU-156 |
| | ZITOUNA | LD1331000007 | 41 553 | | | | | 3830-TU-149 |
| | | LD1315000050 | 40 068 | | | | | CHARIOT |
| | | LD1334600020 | 66 658 | | | | | 9765-TU-169 & 9764-TU-169 |
| | | LD1412600066 | 34 829 | | | | | 8477-TU-172 |
| | | LD1508300064 | 24 441 | | | | | 2575-TU-181 |
| | TLG | LD1511800087 | 45 583 | | | | | 6959-TU-180 |
| | | 109684 | 35 000 | | | | | 3432-TU-141 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Total 4 | | | 410 831 | | | | | |
| Total Général | | | 4 441 313 | | | | | |

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
États financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2015

Messieurs les Actionnaires de la société « OFFICE PLAST SA »,

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « **OFFICE PLAST SA** », arrêté au 30 Juin 2015 ainsi que du compte de résultat et de l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère à cette information financière intermédiaire conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon la Norme ISRE 2410 "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité". 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 de 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 informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 Juin 2015, ainsi que sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Observation post-opinion

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention que la présentation de la période comparée allant du 1^{er} Janvier 2014 au 30 Juin 2014 n'a pas fait l'objet d'examen limité de notre part conformément aux normes d'audit professionnelles et que cette présentation a été faite en **Pro-Forma** afin de se conformer à la norme comptable N° 19 du système comptable des entreprises.

Tunis, le 21/09/2015

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI

