

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

Société AL KHOUTAF ONDULE

Siège social : Route de Tunis Km 13 – Sidi Salah 3091 Sfax

La société AL KHOUTAF ONDULE publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2015. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial de commissaire aux comptes: Chiraz DRIRA.

BILAN

(exprimé en dinars Tunisiens)

ACTIFS	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2015	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2014
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
ACTIFS IMMOBILISES			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1	10 097,500	5 321,600
MOINS : AMORTISSEMENTS	2	5 834,481	5 040,979
		4 263,019	280,621
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	10 605 710,328	10 576 098,549
MOINS : AMORTISSEMENTS	4	6 151 595,554	5 457 082,532
		4 454 114,774	5 119 016,017
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5	167 200,000	176 170,000
MOINS : PROVISIONS	6	30 000,000	0,000
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		4 595 577,793	5 295 466,838
AUTRES ACTIFS NON COURANTS			
CHARGES A REPARTIR	7	9 629,912	0,000
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		4 605 207,705	5 295 466,838
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
STOCKS	8	1 620 075,806	1 264 547,346
MOINS : PROVISIONS	9	13 044,370	47 084,440
		1 607 031,436	1 217 462,906
CLIENTS ET COMPTES RAFFACHES	10	1 215 572,414	1 026 795,755
MOINS : PROVISIONS	11	432 669,317	376 892,055
AUTRES ACTIFS COURANTS	12	915 011,288	950 152,119
MOINS : PROVISIONS	13	14 956,217	0,000
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS			
LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	14	51 980,812	155 845,591
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		3 341 970,416	3 573 364,310
TOTAL DES ACTIFS		7 947 178,121	8 868 831,153

BILAN

(exprimé en dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2015	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2014
CAPITAUX PROPRES			
CAPITA. SOCIAL	15	4 000 000,000	4 000 000,000
RESERVES			
AUTRES CAPITAUX PROPRES	16	1 491 382,560	1 491 382,560
RESULTATS REPORTES	17	-959 164,671	-608 152,715
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		4 532 217,889	4 883 229,845
RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 485 162,356	-333 619,784
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		3 047 055,533	4 549 610,061
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
EMPRUNTS	18	391 634,785	470 661,810
AUTRES PASSIFS FINANCIERS	19	23 268,789	50 403,526
PROVISIONS	20	58 610,832	85 263,829
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		473 514,406	586 329,165
PASSIFS COURANTS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21	1 871 847,363	1 746 854,729
AUTRES PASSIFS COURANTS	22	442 564,520	340 365,520
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	23	2 112 196,299	1 645 650,676
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		4 426 608,182	3 732 871,927
TOTAL DES PASSIFS		4 900 122,588	4 319 221,092
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		7 947 178,121	8 868 831,153

ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars tunisiens)

(Modèle autorisé)	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2015	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION:			
REVENUS	24	4 978 833,523	6 567 130,803
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: PRODUCTION IMMOBILISEE	25	131 051,187	102 892,588
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		5 109 884,510	6 670 023,391
CHARGES D'EXPLOITATION:			
VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS (en + ou -)	26	-73 424,092	-44 933,547
ACHATS D'APPROVISIONNEMENT ET MATIERE PREMIERE CONSOMMEES	27	3 488 067,636	4 270 969,822
ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMEES			
CHARGES DE PERSONNEL	28	1 459 481,662	1 458 484,784
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVISIONS	29	833 266,106	481 486,592
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION:	30	562 470,922	578 755,186
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		6 289 801,634	6 744 762,837
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-1 179 917,124	-74 739,446
CHARGES FINANCIERES NETTES	31	282 410,917	235 790,012
PRODUITS DES PLACEMENTS (FINANCIERS)	32	782,326	1,500
AUTRES GAINS ORDINAIRES	33	2 883,585	8 655,317
AUTRES PERTES ORDINAIRES	34	14 760,688	16 335,575
RÉSULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AV. IMPÔT		-1 473 482,836	-318 208,216
IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	35	11 679,520	15 411,587
RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES AP. IMPÔT		-1 485 162,356	-333 619,783
ELEMENTS EXTRAORDINAIRES (GAINS/PERTES)		0,000	0,000
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		-1 485 162,356	-333 619,783
EFFET DES MODIFICATIONS COMPTABLES AFFECTANT LES RESULTATS REPORTES		-17 392,173	0,000
RÉSULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		-1 502 554,529	0,000
NOMBRE D'ACTIONNAIRES ORDINAIRES EN CIRCULATION		200 000	200 000
RÉSULTAT PAR ACTION		-7,513	0,000

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(exprimé en dinars Tunisiens)

MODELE AUTORISE	BILAN AU 31/12/2015	BILAN AU 31/12/2014
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
RESULTAT NET APRES MODIFICATIONS COMPTABLES	-1 485 162,356	- 333 619,783
AJUSTEMENTS POUR :		
* AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	833 266,106	481 486,592
* VARIATION DES :		
- STOCKS	- 355 528,460	- 55 124,042
- CREANCES	395 179,351	1 115 493,002
- AUTRES ACTIFS	35 140,831	- 207 450,333
- FOURNISSEURS	124 992,634	- 174 265,050
- AUTRES PASSIFS COURANTS	102 178,000	- 91 954,259
* REPRISE SUR PROVISIONS ANTERIEURES	- 73 104,214	- 46 253,468
* PERTES SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,000	0,000
* PERTES & GAINS DE CHANGE NON REALISES		0,000
* PLUS VALUES SUR IMMOBILISATIONS		0,000
* INTERETS LEASING	7 061,004	9 684,968
* INTERETS EMPRUNTS BANCAIRES	236 502,292	32 441,018
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE (AFFECTES A) L'EXPLOITATION	- 179 474,812	730 338,665
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	- 34 387,479	- 981 563,475
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES		- 155 390,000
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	8 970,000	0,000
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX) ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS	- 25 417,479	-1 136 953,475
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS POUR AUGMENTATION DU CAPITAL DIVIDENDES ET AUTRES DISTRIBUTIONS		
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES EMPRUNTS	1 600 000,000	600 000,000
REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS ET INTERETS	-1 795 676,629	- 268 172,463
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES COMPTES COURANTS DES SOCIETES ASSOCIEES		
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX) ACTIVITES DE FINANCEMENT	- 195 676,629	331 827,537
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	0,000	0,000
VARIATION DE TRESORERIE	- 400 568,920	- 74 787,273
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE	155 845,591	230 632,864
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	- 244 723,329	155 845,591

Schéma des soldes Intermédiaires de Gestion (Activité de production)

Produits	Montants	Charges	Montants	Soldes	31/12/2015	31/12/2014
Revenus	4 978 833,323	Stockage production	-73 424,692			
Production stockée						
Production immobilisée						
Total	4 978 833,323	Total	-73 424,692	Production	5 052 258,015	6 612 064,350
Production	5 052 258,015	Achats consommés	3 456 037,639	Marge sur coût matières	1 584 190,376	2 341 094,526
Marge sur coût matières	1 584 190,379	Autres charges externes	526 889,139			
Subventions d'exploitation						
Autres produits d'exploitation	131 051,167					
Total	1 715 241,566	Total	526 889,139	Valeur ajoutée brute	1 186 352,427	1 900 555,521
Valeur ajoutée brute	1 186 352,427	Impôts et taxes	35 981,793			
		Charges de personnel	1 495 481,592			
Total	1 186 352,427	Total	1 535 063,465	Excédent (insuf) brut(e) d'exploitation	-346 711,018	409 747,146
Excédent brut d'exploitation	-346 711,016	Insuffisance brute d'exploitation				
Autres produits ordinaires	2 882,559	Autres charges ordinaires	14 750,588			
Produits financiers	762,326	Charges financières	282 410,517			
Transfert et reprise de charges	0,000	Dot. Amort. Prov. Ordinaires	893 266,106			
		Impôt sur le résultat ordinaire	11 679,520			
Total	-343 045,125	Total	1 142 117,231	Résultat des activités ordinaires	-1 485 162,356	-333 619,783
Résultat des activités ordinaires	-1 485 162,356	Résultat négatif des activités ordinaires				
Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires				
Effet positif des modifications comptables		Effet négatif des modifications comptables				
		Impôt sur éléments extraordinaires				
Total	-1 485 162,356	Total	0,000	Résultat net après modifications comp.	-1 485 162,356	-333 619,783

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

NATURE DES OPERATIONS	MATERIELS INCORPOR.	MATERIELS EQUIPE INDUSTRIELS	A.A.I MATERIEL INDUSTRIEL	MATERIELS DE TRANSPORT	A.A.I DIVERS	MOBILIER MATERIELS DE BUREAU	MATERIELS INFORMATIVE	AGENCEMENT AMENAG / SOL AUTRES	MATERIELS EN COURS	IMMOB. A STATUT PARTICULIER	TOTAL
IMMOBILISATIONS											
1- Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	9 321,000	8 384 846,152	45 229,950	253 982,955	45 225,641	83 930,639	68 336,141	575 054,178	251 780,702	867 212,791	10 581 420,349
2- Valeur des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice (à l'exclusion de celles apportées par des tiers)	4 775,700	0,000	0,000	6 695,230	0,000	12 060,603	4 831,775	2 281,000	3 742,979	0,000	34 387,479
3- Virements de compte à compte								255 523,672			255 523,672
TOTAL A.....	14 092,700	8 384 846,152	45 229,950	260 678,185	45 225,641	95 991,242	73 167,916	833 758,850	255 523,672	867 212,791	10 871 231,900
A DEDUIRE											
Valeur d'actifs des imob. sorties de l'actif au cours de l'exercice * à la suite de cessions, destructions ou mises hors service * par voie de virement de compte									255 523,672		255 523,672
TOTAL B.....	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	255 523,672	0,000	255 523,672
Valeur d'actif des immobilisations à la clôture de l'exercice (A-B)	14 092,700	8 384 846,152	45 229,950	260 678,185	45 225,641	95 991,242	73 167,916	833 758,850	0,000	867 212,791	10 615 708,228
AMORTISSEMENTS											
Montant des amortissements et résorptions au début de l'exercice	6 040,000	4 414 354,923	44 841,625	226 095,626	21 091,340	64 133,800	60 684,934	379 803,681	0,000	346 876,654	5 462 123,511
Reclassement de compte à compte											
Dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements et résorptions	793,502	536 062,722	388,265	12 449,822	3 203,598	6 241,268	5 445,526	39 514,003		91 207,812	695 306,624
Débit Dot. comptable des imob. Exploitées dans le cadre d'un Cf leasing		14 806,000								91 207,812	106 013,812
Dotation fiscale des imob. Exploitées dans le cadre d'un Cf leasing		14 806,000								120 501,546	135 307,546
Ecart déduit extracomptablement (-) / antérieurement déduit (+)		0,000								29 293,733	29 293,733
Regularisation											
TOTAL C.....	5 834,481	4 950 417,645	45 229,950	237 545,508	24 294,947	70 375,068	66 130,460	319 317,684	0,000	438 084,467	6 157 430,035
Amortissements et résorptions affectés aux * immobilisations sorties de l'actif à la suite de cessions, destruction ou mises hors service * Reclassement de compte à compte * apport à d'autres entreprises										0,000	0,000
TOTAL D.....	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Montant des amortissements et résorptions (C-D)	5 834,481	4 950 417,645	45 229,950	237 545,508	24 294,947	70 375,068	66 130,460	319 317,684	0,000	438 084,467	6 157 430,035
Valeur nette des immobilisations (A-B) - (C-D)	4 253,019	3 434 428,507	0,000	22 132,677	20 930,694	25 616,174	6 837,457	514 441,166	0,000	429 128,324	4 458 277,793

RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

LIBELLE	MONTANTS
AMEN BANK	94 265,950
<u>EMPRUNT : 600.000 dinars</u>	85 902,668
<p>Un crédit bancaire d'un montant de 600.000 dinars a été conclu avec l'AMEN BANK en 2013 et déblocqué en 2014 pour l'acquisition d'une contre-colleuse.</p> <p>Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2016 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 85.902,668 dinars</p>	
<u>EMPRUNT : 1.500.000 dinars</u>	8 363,282
<p>Un crédit relais court terme d'un montant de 1.500.000 dinars a été conclu avec l'AMEN BANK le 09/01/2015 pour le financement de l'acquisition de la CONTROL-ING jusqu'à l'obtention de l'accord de la BEI pour sa transformation en crédit à long terme.</p> <p>Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2016 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 8.363,082 dinars</p>	
UBCI	2 470,139
<u>CONTRAT N° 42846</u>	1 391,324
<p>Un contrat de crédit bail a été conclu avec l'UBCI en 2014 pour la location financement d'un camion HYUNDAI 78L avec fourgon sur une période de 36 mois .</p> <p>Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2015 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 1.391,324 dinars</p>	
<u>CONTRAT N° 42085</u>	1 078,815
<p>Un contrat de crédit bail a été conclu avec l'UBCI en 2014 pour la location financement d'une voiture de service TOYOTA 7 places sur une période de 36 mois .</p> <p>Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2016 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 1.078,815 dinars</p>	

RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

LIBELLE	MONTANTS
AMEN BANK	1 389 145,041
EFFETS ESCOMPTES NON ENCORE ECHUS	1 389 145,041
Le montant des effets escomptés non encore échus s'élève au 31/12/2015 à 1.389.145,041 dinars. Le taux d'escompte appliqué par la banque correspond au TMM majoré de 1,75 points.	
NANTISSEMENT DU FOND DE COMMERCE	
* Nantissement du fond de commerce en rang utile et nantissement de premier rang sur la machine "CONTROL-IN partie humide et CONTROL-IN contrecolleuse FF" en garantie et conservation du remboursement du crédit de gestion et des deux crédits à moyen terme contractés en juin 2013 (pour 600.000 dinars) et en janvier 2015 (pour 1.400.000) ainsi que de toutes sommes que pourrait devoir la société ALKHOUTAF ONDULE à la banque AMEN BANK jusqu'à concurrence de la somme de 3.500.000 dinars :	
- Financement de stock : Cent mille dinars	100.000 D
- Découvert en compte : Cent cinquante mille dinars	150.000 D
- Escompte commercial : Un million de dinars	1.000.000 D
- Crédit documentaire import à vue : Cent mille dinars	100.000 D
- Obligations cautionnées : Cinquante mille dinars	50.000 D
- Crédit à moyen terme remboursable sur 07 ans dont une année de grâce débloqué en 2014 : Six cent mille dinars	600.000 D
- Crédit à moyen terme remboursable sur 07 ans dont une année de grâce (Ligne BAD MPME) débloqué en 2015 : Un million cinq cent mille dinars	1500.000 D
ainsi que les intérêts conventionnels, frais, accessoires, prime d'assurance, intérêts de retard et toute autre obligation.	
COMMISSION D'ENGAGEMENT	
Commission d'engagement de 0,05% par mois plus les intérêts, les accessoires capitalisés ou toute autre prime d'assurance au titre du crédit de gestion dont la somme s'élève à 1.400.000 dinars.	
TOTAL	1 485 881,130

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Les présents états financiers relatifs à l'exercice comptable clos AU 31/12/2015 totalisent au bilan un montant de 7 947 178 dinars et dégagent une perte nette d'impôt sur les sociétés de 1 485 162 dinars.

I- PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE :

La société exerce ses activités dans le domaine de l'emballage. Elle fabrique les boîtes, les présentoirs, les étuis et les caisses en carton micro ondulé. Son activité s'étend sur le marché local et à l'exportation.

Le capital social est fixé à la somme de 4 000 000 dinars, divisé en 200 000 actions nominatives de 20 dinars chacune.

Les présents états financiers dégagent un total de fonds propres pour une valeur de 3.047.055 dinars ce qui fait apparaître une dégradation de 33% par rapport à l'exercice 2014 due à la perte enregistrée de l'exercice.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun. Elle est agréée par la loi 93-120 du 27/12/1993 portant promulgation du code d'incitations aux investissements, titre II : "Les incitations communes".

II- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES

Les états financiers sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, prévu par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996.

Les principes comptables les plus significatifs retenus pour la préparation des états financiers se résument comme suit :

2-1 : Immobilisations exploitées par la société

La société a procédé à une réévaluation libre au titre de l'exercice 2005 de certaines de ses immobilisations corporelles en se basant sur une expertise établie par un expert judiciaire en mécanique désigné par ordonnance sur requête.

La société a appliqué les nouvelles règles apportées par la réglementation fiscale en matière des amortissements en ce qui concerne notamment, la détermination de la valeur amortissable et de la durée de l'amortissement conformément aux règles prévues par la NCF n° 5, ce qui explique l'absence d'amortissements non déductibles.

Ainsi, la dotation aux amortissements de l'exercice a été déterminée sur la base du coût d'acquisition des immobilisations, et de la VCN au 31/12/2006 (Coût d'acquisition - amortissements antérieurs) pour les immobilisations exploitées avant le 01/01/2007, réparti sur la durée de vie économique, confirmée par les responsables du service maintenance de la société, tout en respectant les taux d'amortissement maximums fixés par le décret n° 2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum des amortissements linéaires et la durée minimale des amortissements des actifs exploités dans le cadre des contrats de leasing et la valeur des actifs immobilisés pouvant faire l'objet d'un amortissement intégral au titre de l'année de leur utilisation.

2-2 : Politique des provisions

L'estimation des provisions pour dépréciation des créances dont le recouvrement semble incertain est effectuée sur la base d'une balance par ancienneté d'âge adressée à la direction commerciale qui donne un jugement motivé sur le sort de chaque créance et la nécessité de constituer des provisions ou non. Le total des provisions pour dépréciation s'élève au 31 décembre 2015 à 432.669 dinars.

2-3 : Valorisation des stocks

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

*Les matières premières, matières consommables au coût moyen pondéré ;

*Les pièces de rechange au coût moyen pondéré ;

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par la société ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

*Les produits finis les produits semi-finis et sont valorisés au coût de revient. Les déchets sont évalués à la valeur de réalisation nette.

2-4 : Comptabilisation des revenus

Les revenus sont comptabilisés au prix de vente net de remises et de réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'Etat.

2-5 : Impôts sur les Sociétés

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés selon les règles du droit commun.

2-6 : Taxe sur la Valeur Ajoutée

La société procède à la comptabilisation des charges et des produits en hors taxes, il en est de même en ce qui concerne les investissements.

Ainsi, la TVA facturée aux clients est enregistrée au compte "Etat. TVA collectée", alors que la TVA facturée à la société est portée au débit du compte " Etat TVA récupérable ".

En fin de période, le solde de ces deux comptes fait l'objet d'une liquidation au profit du trésor s'il est créditeurs ou d'un report pour la période suivante s'il est débiteur.

II- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société a reçu la notification du contrôle fiscal approfondi relatif aux exercices 2001 à 2013 faisant apparaître un montant à payer de 13.500 dinars correspondant à l'insuffisance de la retenue à la source effectuée sur les salaires (comptabilisé en charges de l'exercice moyennant la reprise des provisions constituées à cet effet) ainsi qu'un redressement de crédit d'impôt d'un montant de 17.392 dinars (comptabilisé en modifications comptables). Le montant du crédit restant à restituer en 2016 s'élève à 247.000 dinars 10/05/2016

De même, l'exercice 2015 s'est caractérisé par une régression de la marge sur coûts matières de l'ordre de 9,13% due à l'augmentation du coût de revient des matières consommées. Le chiffre d'affaires a connu aussi une diminution de 24% par rapport à l'exercice 2014 .

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

IV- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES :**IV.1- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES DE BILAN**

Exercice clos au :	31/12/2015	31/12/2014
Note : 1 <u>Immobilisations incorporelles</u>		
Cette rubrique totalise un montant de :	10 097,500 dinars	5 321,800 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Logiciels informatiques	10 097,500 dinars	5 321,800 dinars
Note : 2 <u>Amortissement des immobilisations incorporelles</u>		
Cette rubrique totalise un montant de :	5 834,481 dinars	5 040,979 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Logiciels informatiques	5 834,481 dinars	5 040,979 dinars
Note : 3 <u>Immobilisations corporelles</u>		
Cette rubrique totalise un montant de :	10 605 710,328 dinars	10 576 098,549 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Matériels industriels	8 384 846,152 dinars	8 384 846,152 dinars
* Agencements et aménagements matériels ind	45 229,950 dinars	45 229,950 dinars
* Matériels de transport	260 278,185 dinars	253 582,955 dinars
* Installations générales aménag. divers	45 225,641 dinars	45 225,641 dinars
* Equipements de bureau	95 990,842 dinars	83 930,039 dinars
* Matériels informatiques	73 167,917 dinars	68 336,141 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains d	833 758,850 dinars	575 954,178 dinars
* Immobilisations en cours	0,000 dinars	251 780,702 dinars
* Immobilisations à statut juridique particulier	867 212,791 dinars	867 212,791 dinars
Note : 4 <u>Amortissement des immobilisations corporelles</u>		
Cette rubrique totalise un montant de :	6 151 595,554 dinars	5 457 082,532 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Matériels industriels	4 950 417,650 dinars	4 414 354,923 dinars
* Agenc. et aménag. matériel industriel	45 229,950 dinars	44 841,685 dinars
* Matériels de transport	237 545,508 dinars	225 095,686 dinars
* Installations générales aménagements divers	24 294,947 dinars	21 091,349 dinars
* Equipements de bureau	70 375,068 dinars	64 133,800 dinars
* Matériels informatiques	66 330,460 dinars	60 884,934 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains d	319 317,504 dinars	279 803,501 dinars
* Immobilisations à statut juridique particulier	438 084,467 dinars	346 876,654 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2015 31/12/2014

Note : 5 Immobilisations financières

Cette rubrique totalise un montant de :	167 200,000 dinars	176 170,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Titres de participation SITEC ALKHOUTAF	150 000,000 dinars	150 000,000 dinars
* Titres de participation BTS	1 000,000 dinars	1 000,000 dinars
* Prêts au personnel	16 200,000 dinars	25 170,000 dinars

Note : 6 Provision Pour dépréciation des immobilisations financières

Cette rubrique totalise un montant de :	30 000,000 dinars	0,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Titres de participation SITEC ALKHOUTAF	30 000,000 dinars	0,000 dinars

Note : 7 Autres actifs non courants

Cette rubrique totalise un montant de :	9 629,912 dinars	0,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Charges à répartir	14 444,868 dinars	28 552,100 dinars
* Résorption	-4 814,956 dinars	-28 552,100 dinars

Note : 8 Stocks

Cette rubrique totalise un montant de :	1 620 075,806 dinars	1 264 547,346 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Matières premières	1 050 595,358 dinars	730 489,832 dinars
* Matières consommables	205 985,517 dinars	240 935,029 dinars
* Pièces de rechange	48 406,004 dinars	52 458,250 dinars
* Produits semi-finis	71 288,927 dinars	84 836,208 dinars
* Produits finis	239 462,000 dinars	143 183,027 dinars
* Stocks de déchets	3 338,000 dinars	12 645,000 dinars

Note : 9 Provisions pour dépréciation des stocks

Cette rubrique totalise un montant de :	13 044,370 dinars	47 084,440 dinars
Elle se détaille comme suit :		
*Matières premières	5 254,834 dinars	3 652,449 dinars
* Produits finis	3 989,360 dinars	39 631,815 dinars
* Matières consommables	3 800,176 dinars	3 800,176 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos au :

31/12/2015

31/12/2014

Note : 10 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique totalise un montant de :	1 215 572,414 dinars	1 626 795,755 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Clients ordinaires	752 848,445 dinars	1 177 333,256 dinars
* Clients effets à recevoir	30 054,652 dinars	72 570,444 dinars
* Clients douteux	432 669,317 dinars	376 892,055 dinars

Note : 11 Provisions pour dépréciation des créances clients

Cette rubrique totalise un montant de :	432 669,317 dinars	376 892,055 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Provision pour dép. des créances douteuses	432 669,317 dinars	376 892,055 dinars

Note : 12 Autres actifs courants

Cette rubrique totalise un montant de :	915 011,288 dinars	950 152,119 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Personnel et comptes rattachés	40 690,000 dinars	45 645,810 dinars
* Etat et collectivités publiques (M et impôt 2013)	14 956,217 dinars	14 956,217 dinars
* Etat crédit d'impôts	697 844,786 dinars	691 453,284 dinars
* Etat TVA en attente de récupération	10 333,469 dinars	12 754,406 dinars
* Débiteurs divers	134 305,428 dinars	163 170,359 dinars
* Charge constatés d'avances	16 881,388 dinars	22 172,043 dinars

Note : 13 Provision pour dépréciation autres actifs courants

* Etat crédit d'impôts	14 956,217 dinars	0,000 dinars
* Etat et collectivités publiques (M et impôt 2013)	14 956,217 dinars	0,000 dinars

Note : 14 Liquidités et équivalents de liquidités

Cette rubrique totalise un montant de :	51 980,812 dinars	155 845,591 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Valeurs à l'encaissement	42 324,121 dinars	104 944,932 dinars
* STB	1 310,681 dinars	1 375,590 dinars
* ATB 1070/66	2 960,034 dinars	2 960,034 dinars
* ATB 3911/57	2 093,457 dinars	2 116,737 dinars
* Anon Bank	0,000 dinars	40 725,983 dinars
* UBCI	2 619,349 dinars	3 252,720 dinars
* Caisse	673,170 dinars	169,595 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos au :

31/12/2015

31/12/2014

Note : 15 Le capital social

Cette rubrique totalise un montant de : 4 000 000,000 dinars 4 000 000,000 dinars
Elle se détaille comme suit :

* Capital social 4 000 000,000 dinars 4 000 000,000 dinars

Note : 16 Réserve Spéciale de réévaluation libre

Cette rubrique totalise un montant de : 1 491 382,560 dinars 1 491 382,560 dinars
L'opération de la réévaluation libre du matériel industriel a été effectuée par un expert désigné par ordonnance sur requête N° 36891 a dégagé une réserve spéciale de réévaluation de :

* Réserve Spéciale de réévaluation 1 491 382,560 dinars 1 491 382,560 dinars

Note : 17 Résultats reportés

Cette rubrique totalise un montant de : -959 164,671 dinars -608 152,715 dinars
Elle se détaille comme suit :

* Résultats reportés -941 772,498 dinars -608 152,715 dinars
* Modifications comptables affectant les résultats -17 392,173 dinars 0,000 dinars

Note : 18 Emprunts à plus d'un an

Cette rubrique totalise un montant de : 391 634,785 dinars 470 661,810 dinars
Elle se détaille comme suit :

* Emprunt AMEN BANK 391 634,785 dinars 470 661,810 dinars

Note : 19 Autres passifs financiers

Elle se détaille comme suit : 23 268,789 dinars 50 403,526 dinars

* Emprunt leasing 23 268,789 dinars 50 403,526 dinars

Note : 20 Provisions pour risques et charges

Cette rubrique totalise un montant de : 58 610,832 dinars 65 263,829 dinars
Elle se détaille comme suit :

* Provisions pour risques et charges 58 610,832 dinars 65 263,829 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :

31/12/2015

31/12/2014

Note : 21 Les fournisseurs et comptes rattachés

Cette rubrique totalise un montant de : 1 871 847,363 dinars 1 746 854,729 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Fournisseurs d'exploitation	209 141,767 dinars	234 887,774 dinars
* Fournisseurs effets à payer	1 661 705,591 dinars	1 510 527,473 dinars
* Fournisseurs d'immobilisations	1 000,005 dinars	1 439,482 dinars

Note : 22 Autres passifs courants

Cette rubrique totalise un montant de : 442 564,520 dinars 340 386,520 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Personnel et comptes rattachés	101 663,583 dinars	125 788,365 dinars
* Personnel et oppositions sur salaires	813,044 dinars	1 193,998 dinars
* Etat retenues à la source sur salaires	35 166,977 dinars	24 562,159 dinars
* Etat retenues à la source sur autres réglemen	16 444,950 dinars	18 901,372 dinars
* Etat FODEC à payer	3 301,561 dinars	6 216,531 dinars
* Etat timbres fiscaux	23,000 dinars	23,400 dinars
* Etat TFP à payer	3 286,398 dinars	3 274,358 dinars
* Etat FOPROLOS à payer	3 286,398 dinars	3 274,358 dinars
* Etat TVA à régulariser	10 430,455 dinars	6 546,603 dinars
* Etat TCL à payer	535,645 dinars	0,000 dinars
* Comptes courants associés	3 750,000 dinars	3 750,000 dinars
* Actionnaires Jotons de présence	18 750,000 dinars	22 500,000 dinars
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 223,020 dinars	112 421,496 dinars
* Assurance groupe	6 728,046 dinars	0,000 dinars
* Crédoiteurs divers	24 494,776 dinars	1 576,035 dinars
* Comptes de régularisation	12 666,667 dinars	10 357,845 dinars

Note : 23 Concours bancaires et autres passifs financiers

Cette rubrique totalise un montant de : 2 112 196,299 dinars 1 645 650,678 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Crédit relais court terme	1 500 000,000 dinars	0,000 dinars
* Crédit Financement de Stock	100 000,000 dinars	0,000 dinars
* Échéances à moins d'un an crédit AMEN BANK	79 027,025 dinars	74 088,874 dinars
* Échéances à moins d'un an crédit leasing	27 420,796 dinars	78 504,239 dinars
* Intérêts courus non encore échus	109 044,337 dinars	5,565 dinars
* AMEN BANK	296 704,141 dinars	0,000 dinars
* Banques Financement de devises	0,000 dinars	1 493 052,000 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

IV.2- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES DE RESULTAT

Exercice clos au : 31/12/2015 31/12/2014

Note : 24 Revenus

Cette rubrique totalise un montant de :	4 978 833,323 dinars	6 567 130,803 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Vente en suspension de TVA & à l'export	352 024,795 dinars	316 448,600 dinars
* Vente locales	4 625 720,958 dinars	6 241 114,203 dinars
* Travaux de sous-traitance	1 087,570 dinars	6 558,000 dinars

Note : 25 Autres produits d'exploitation

Cette rubrique totalise un montant de :	131 051,187 dinars	102 892,588 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Reprises sur provisions stocks	47 084,440 dinars	32 253,468 dinars
* Reprises sur prov pour risques et charges	26 019,774 dinars	14 000,000 dinars
* Reprises sur provisions créances douteuses	0,000 dinars	0,000 dinars
* Transfert de charges	57 946,973 dinars	56 639,120 dinars

Note : 26 Variation des stocks des produits finis et encours

Cette rubrique totalise un montant de :	-73 424,692 dinars	-44 933,547 dinars
Elle se détaille comme suit :		
*Variation des stocks des produits finis	-96 278,973 dinars	11 941,442 dinars
*Variation des stocks des produits semi-finis	13 547,281 dinars	-46 535,189 dinars
*Variation des stocks de déchets	9 307,000 dinars	-10 339,800 dinars

Note : 27 Achats d'approvisionnements et matières premières

Cette rubrique totalise un montant de :	3 468 067,636 dinars	4 270 969,822 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Achats matières premières locales	3 002 304,979 dinars	3 517 058,468 dinars
* Variation des stocks de matières	-320 105,526 dinars	46 272,687 dinars
* Achats matières premières étrangers	46 261,601 dinars	143 565,891 dinars
* Achats matières consommables et autres	383 586,011 dinars	509 086,112 dinars
* Variation des stocks matières consommables	38 001,758 dinars	-56 463,182 dinars
* Autres Achats et prestation services	318 018,813 dinars	111 419,846 dinars

Note : 28 Charges du personnel

Cette rubrique totalise un montant de :	1 499 481,662 dinars	1 458 484,784 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Salaires bruts	1 255 411,193 dinars	1 174 586,593 dinars
* Charges sociales légales	212 437,146 dinars	201 415,225 dinars
* Autres charges de personnel	31 633,323 dinars	82 482,966 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2015

31/12/2014

Note : 29 Dotations aux amortissements et aux provisions

Cette rubrique totalise un montant de :	833 266,106 dinars	481 486,592 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Immobilisations incorporelles	793,502 dinars	470,200 dinars
* Immobilisations corporelles	694 513,022 dinars	401 845,296 dinars
* Réorption charges à réparat	4 814,956 dinars	4 267,066 dinars
* Provisions pour dépréciation ImmoB financier	30 000,000 dinars	0,000 dinars
* Provisions pour dépréciation des stocks	13 044,370 dinars	47 081,410 dinars
* Provisions pour dépréciation des créances	55 777,262 dinars	0,000 dinars
* Provisions pour risque	34 322,994 dinars	27 819,590 dinars

Note : 30 Autres charges d'exploitation

Cette rubrique totalise un montant de :	562 470,922 dinars	578 755,186 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Achats non stockés	88 435,173 dinars	93 696,976 dinars
* Locations et charges locatives	43 600,000 dinars	40 000,000 dinars
* Entretien et réparations	86 771,978 dinars	79 035,113 dinars
* Primes d'assurances	58 911,567 dinars	30 490,013 dinars
* Etudes recherches et autres services extérieur	14 924,495 dinars	13 958,009 dinars
* Honoraires société de services & personnel ex	82 788,113 dinars	103 168,936 dinars
* Honoraires et rémunérations intermédiaires	37 945,774 dinars	27 030,131 dinars
* Publicité publication et relations publiques	15 972,806 dinars	16 140,570 dinars
* Subventions et dons	862,833 dinars	2 608,140 dinars
* Transport et déplacement	43 512,766 dinars	74 867,225 dinars
* Déplacements missions et réceptions	12 187,384 dinars	25 315,033 dinars
* Frais postaux et frais de communications	9 034,828 dinars	10 058,448 dinars
* Services bancaires et assimilés	16 941,122 dinars	8 013,001 dinars
* Jetons de présence et rémunération CA	15 000,000 dinars	18 750,000 dinars
* Impôts et taxes	35 581,783 dinars	35 623,591 dinars

Note : 31 Charges financières nettes

Cette rubrique totalise un montant de :	282 410,917 dinars	235 790,012 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Intérêts créés bancaires et leasing	116 099,776 dinars	9 590,553 dinars
* Intérêts sur escomptes et autres	191 873,594 dinars	163 717,386 dinars
* Pertes de change	1 784,256 dinars	62 452,073 dinars
* Gains de change	-27 346,709 dinars	0,000 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2015 31/12/2014

Note : 32 Produits de placement

Cette rubrique totalise un montant de :	782,328 dinars	1,500 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Produits de placement	782,328 dinars	1,500 dinars

Note : 33 Autres gains ordinaires

Cette rubrique totalise un montant de :	2 883,565 dinars	8 655,317 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Produits sur éléments non récurrents	849,665 dinars	6 621,417 dinars
* Loyer matériels	2 033,900 dinars	2 033,900 dinars

Note : 34 Autres pertes ordinaires

Cette rubrique totalise un montant de :	14 760,688 dinars	16 335,575 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Pertes sur éléments non récurrents	14 760,688 dinars	16 335,575 dinars

Note : 35 Impôts sur les sociétés

Cette rubrique totalise un montant de :	11 679,520 dinars	15 411,567 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Impôts sur les sociétés 2015	11 679,520 dinars	15 411,567 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

IV.3- NOTES COMPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

Note : 36 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles

Cette rubrique se détaille comme suit:	-34 387,479 dinars	-981 563,475 dinars
* Logiciels informatiques	-4 775,700 dinars	0,000 dinars
* Matériels industriels	0,000 dinars	-768 466,460 dinars
* Agenc. et aménag. matériel industriel	0,000 dinars	-700,200 dinars
* Matériels de transport	-6 695,230 dinars	0,000 dinars
* Installations générales aménagements divers	0,000 dinars	-1 361,009 dinars
* Equipements de bureau	-12 060,803 dinars	-6 786,737 dinars
* Matériels informatiques	-4 831,776 dinars	-5 115,876 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains e	-2 281,000 dinars	0,000 dinars
* Immobilisations en cours	-3 742,970 dinars	-199 133,193 dinars

Note : 37 EMPRUNTS

	1 600 000,000 dinars	600 000,000 dinars
* Emprunts AMEN BANK	1 600 000,000 dinars	600 000,000 dinars

Note : 38 Remboursement d'emprunts et intérêts

Cette rubrique se détaille comme suit:	-1 795 676,629 dinars	-268 172,466 dinars
* Emprunts Bancaires (Principal)	-1 671 700,301 dinars	-158 374,316 dinars
* Emprunts Bancaires (Intérêts)	-147 738,095 dinars	-32 441,018 dinars
* Emprunt Leasing (Principal)	-78 216,001 dinars	-67 082,591 dinars
* Emprunt Leasing (intérêts)	-7 061,001 dinars	-9 581,988 dinars
* Intérêts courus non encore écus 2014	-5,565 dinars	-695,118 dinars
* Intérêts courus non encore écus 2015	109 041,337 dinars	5,565 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

IV.4- NOTES D'ORDRE FISCAL

Note : 39. Reports déficitaires

Les reports déficitaires non encore imputés s'élevaient à 1.766.630,181 dinars et se détaillent comme suit :
Et se détaillent comme suit :

	1 753 294,831 dinars	238 844,829 dinars
* Amortissements réputés différés 2014	238 844,829 dinars	238 844,829 dinars
* Report ordinaire 2015	789 849,745 dinars	0,000 dinars
* Amortissements réputés différés 2015	724 600,257 dinars	0,000 dinars

Note : 40. Fonds propres disponibles au 31/12/2013

Les fonds propres disponibles au 31/12/2013 régis par le point 7 de l'article 19 de la loi 2013-54 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014 se détaillent comme suit :

	1 491 382,560 dinars	1 491 382,560 dinars
* Réserve Spéciale de réévaluation	1 491 382,560 dinars	1 491 382,560 dinars

V- Renseignements concernant le droit de vote et la répartition du capital (Annexe 3 du règlement du conseil du marché financier relatif à l'appel public à l'épargne)

Le capital de la société est composé de 200.000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 20 dinars chacune.

Les actionnaires détenant plus que 5% du capital sont les suivants :

- SIFEC ALKHOUTAF : 80,67%
- Groupe M. Mohamed DRISS : 11,25%

شراز دريرة

خبيرة محاسبة - مراقبة حسابات
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين
بالبلاد التونسية

التقرير العام الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2015

السادة مساهمو شركة "الخطاف الورق المقوى"

I - التقديم:

- 01 - تنفيذًا لمهمة مراقب الحسابات التي وقع تكليفي بها من طرف الجلسة العامة وطبقًا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية يشرفني أن أوافيكم بنتيجة أعمال المتعلّقة بالسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2015.
- 02 - قمت بمراجعة موازنة شركة " الخطاف الورق المقوى" المختتمة في 31 ديسمبر 2015 وكذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.
- 03 - إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 7 947 178 دينار وتظهر خسارة محاسبية صافية قدرها 1 485 162 دينار.
- 04 - تم إعداد القوائم المالية تحت مسؤولية مجلس إدارتك وتمثل مسؤوليتي في إبداء الرأي فيها بعد المراجعة والتدقيق.

II - مدى التدقيق:

- 05 - إن مهمتنا المنجزة طبقًا للمعايير العالمية للمراجعة تم تخطيطها وبرمجتها وتحقيقها قصد الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على أخطاء من شأنها أن تحد من قانونية ونزاهة القوائم المالية.

06 - لقد قمنا بتدقيق العناصر المزیدة للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية وذلك بدراسة عينات ممثلة وكذلك بإجراء كل عمليات المراجعة التي اعتبرتها لازمة وضرورية.

07 - لقد قمنا بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام المراقبة الداخلي كما توليت تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات المهمة المعتمدة وكذلك النظر في كيفية تقديم القوائم المالية.

08 - إن تقييماتنا تمثل أساسا كفايا لإبداء رأينا في قانونية ونزاهة القوائم المالية حيث تولينا القيام بأعمال المراقبة طبقا لمعايير التدقيق المتعارف عليها.

III - الملاحظات:

09 - طبقا لأحكام الفصل 418 من المجلة التجارية المنقح بالقانون ع36 حدد لسنة 2016 المؤرخ في 29 أبريل 2016 والمتعلق بالإجراءات الجماعية، تعتبر شركة الخطاف الورق المقوى مؤسسة تمر بصعوبات إقتصادية حيث أن الخسائر بلغت في 31 ديسمبر 2015 ما قدره 2 444 327 دينار ومليـ027مات وهي بذلك تفوق ثلث رأس مال الشركة البالغ ما قدره 4 000 000 دينار.

10 - قامت شركة الخطاف الورق المقوى بالمساهمة في الترفيع في رأس مال الشركة الصناعية التونسية للظرف والكرطون الخطاف على إثر التنام جلمتها العامة الخارقة للعادة المنعقدة بتاريخ 15 جوان 2013 وذلك بما قدره 150 000 دينار ولم تتزل بعد تسوية وضعيتها طبقا لأحكام الفصل 466 من مجلة الشركات التجارية وذلك بالرغم من سعيها في بيعها.

11 - خلافا للفصل 12 من القانون الأساسي للشركة، تقرر بمقتضى محضر مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 3 ماي 2015، انتخاب رئيس مجلس الإدارة والتفويض له بالإمضاء في كل ما يخص وثائق الشركة ومعاملاتها والتعامل مع البنوك في جميع المجالات، ومصالح البريد والديوانة وكل الإدارات والمصالح، إلى تاريخ تعيين المدير العام في 11 فيفري 2016.

IV - إبداء الرأي:

12 - بالرجوع إلى ما قمنا به من تدقيقات وعنايات وطبقا لما تمليه قواعد المهنة ووفقا للمبادئ المعمول بها، وباعتبار الملاحظات المضمنة بالفقرة 09 و10 و11 حسب رأينا، إن القوائم المالية قانونية ونزيهة وتقدم بصورة وافية في كل جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة " الخطاف الورق المقوى" في 31 ديسمبر 2015 وكذلك نتيجة عملياتها والتحركات المالية للسنة المالية المختتمة بالتاريخ المذكور.

V - الفحوصات والمعلومات الخصوصية

13- إن المعلومات المالية التي يتضمّنها تقرير مجلس الإدارة مطابقة للقائمتان المالية المصاحبة لهذا التقرير وذلك باعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

14- في إطار قيامنا بمهام تدقيق القائمتان المالية لشركة " الخطاف الورق المقوى" والمختتمة في 31 ديسمبر 2015 تولينا فحص اجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد القائمتان المالية.

عملا بأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 2005-96 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 لم نلاحظ بالاعتماد على أعمالنا نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القائمتان المالية.

15- كما أنه وعملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2001-2728 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بإجراء كل عمليات المراجعة الضرورية وليس لدينا ملاحظات تتعلق بمسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة باعتبار الترتيب الجاري بها العمل.

صفاقس في 9 جوان 2016



مراقبة الحسابات
شراز لمريرة

شراز دريرة
خبيرة محاسبة مراقبة حسابات
عضوة ببيئة الخبراء المحاسبين
بالبلاد التونسية

التقرير الخاص الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2015

السادة مساهمو شركة " الخطاف الورق المقوى".

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية' نمذكم بالتقرير التالي حول
الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إن مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص
والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتوثيقها التدوين الصحيح بالقائمت المالية. ولا يدخل في
نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر
أعمالنا على إعلامكم، اعتمادا على المعلومات التي يتم مننا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال
إجراءاتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إيرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجاهتها ويرجع
لكم النظر والحكم في تقييم وجاهة إيرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

- ✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" القيام بعمليات منارولة مع شركة الخطاف الأم خلال
سنة 2015 بما قدره 271 732 دينار ومليء921مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.
- ✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" شراء أطباق مطبوعة من شركة الخطاف الأم خلال
سنة 2015 بما قدره 1 487 636 دينار ومليء658مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.
- ✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" القيام بعمليات منارولة لفائدة شركة الخطاف الأم
خلال سنة 2015 بما قدره 1 098 دينار ومليء946مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تحميل شركة "الخطاف الأم" خلال سنة 2015 أجور وأعباء اجتماعية تخصن بعض العملة التابعين لشركة "الخطاف الورق المقوى" وقدر ذلك 57 946 دينار ومليـ973مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوى" خلال سنة 2015 مبلغ 1 486 دينار ومليـ704مات بعنوان قسط التأمين المتعلق بالعونين المنتدبين من شركة الخطاف الأم.

تم ترخيص كل هاته الإتفاقيات من طرف مجلسي إدارتكم المنعقدين بتاريخ 22 جانفي 2015 وبتاريخ 31 ماي 2016.

✓ خلاص شركة الخطاف الأم خلال سنة 2015 لمصاريف إقامة المسؤول على الفرع بعنوان مشاركته في إجتماع الشراكة التونسية الجزائرية لفائدة شركة الخطاف الورق المقوى بقيمة 300 دينار.

✓ تحميل شركة "الخطاف الأم" خلال سنة 2015 مبلغ 13 528 دينار بعنوان خلاص باقي القرض الذي تم إسناده للمسؤول على الفرع بشركة الخطاف الورق المقوى والذي تم إعادة إمجاه بشركة الخطاف الأم.

✓ التمتع بكفالة وضمنان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2015 لفائدة بنك الأمان بمناسبة إبرام عقد قرض قصير المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 1 500 000 دينار.

تم ترخيص كل هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 31 ماي 2016.

تعرض كل هذه الإتفاقيات على جليستكم العامة للمصادقة عليها.

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة :

✓ كراء المحلّ التابع لشركة الخطاف الأم والكانن بطريق تونس كلS.13م إلى شركة "الخطاف الورق المقوى" بمعين كراء سنوي قدره 40 000 دينار دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تم ترخيص هذه الإتفاقيات من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 21 أفريل

.1993

✓ تحمل شركة "الخطاف الورق المقوى" كلفة أشغال بناء سياج خارجي بالعقار الكائن بطريق تونس كلـ13.5م والذي هو على ملك شركة الخطاف الأم بما قدره 75 006 دينار ومليـ917مات بما في ذلك تكلفة بناء ورشة الصيانة بالجهة الشرقية للسياج.

تم ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 24 مارس 2010 وبتاريخ 02 ماي 2011 وبتاريخ 29 مارس 2012 وتمت المصادقة عليها من خلال ما قررته الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 20 ماي 2012.

✓ تحمل شركة "الخطاف الورق المقوى" كلفة أشغال تشييد مخزن وتجهيزات بالعقار الكائن بطريق تونس كلـ13.5م والذي هو على ملك شركة الخطاف الأم وقد بلغت كلفة الأشغال إلى غاية 31 ديسمبر 2015 ما قدره 255 523 دينار ومليـ672مات .

تم ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلسي إدارتكم المنعقدين بتاريخ 15 فيفري 2014 وبتاريخ 26 مارس 2015.

✓ تسويغ "شركة الخطاف الورق المقوى" لشركة الخطاف الأم آلة تحضير أفلام الطباعة وآلة تحضير أطباق الطباعة بمبلغ قدره 2 400 دينار في السنة باعتبار الأداء على التيمة المضافة على أن تكون مصاريف التأمين و النقل على كاهل الشركة الأم.

تم ترخيص هذه الإتفاقيات من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 06 ديسمبر 2004.

✓ التمتع بكفالة وضممان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة إبرام عقد قرض تصرف قصير المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 1 400 000 دينار.

✓ التمتع بكفالة وضممان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة إبرام عقد قرض متوسط المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 600 000 دينار.

تم ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014 وتمت المصادقة عليها من خلال ما قررته الجلسة العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 18 ماي 2014.

كما تجدر الإشارة وأنه تم ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ قامت شركة الخطاف الورق المقوى بالمساهمة في الترفيع في رأس مال الشركة الصناعية التونسية للظرف والكرتون الخطاف خلال سنة 2014 بما قدره 150 000 دينار.

تم ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 26 جويلية 2014 وتمت المصادقة عليها من خلال ما قررته الجلسة العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 03 ماي 2015.

وتجدر الإشارة إلى أن كل الإتفاقيات والعمليات القديمة تم تجديد ترخيصها من قبل مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 31 ماي 2016 وتعرض على جلستكم العامة قصد المصادقة عليها.

ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مستيريها:

✓ تحملت شركة الخطاف الورق المقوى نسبة 40% من أعباء أجرة المدير العام المنتهية مهامه بما في ذلك الأعباء المتصلة بها بعنوان سنة 2015 والتي بلغت ما قدره 15 825 دينار ومليء 186 ممت دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة وذلك طبقا لقرار مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 12 جانفي 2013 وطبقا لقرار مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 31 ماي 2016.

✓ منحة بعنوان مهام إستثنائية قدرها 900 دينار تم صرفها لعضو مجلس الإدارة المنتهية مهامه السيد الطاهر العفاس خلال سنة 2015.

✓ منح السيدة استبرق المعالج عضوة بمجلس الإدارة والمنتهية مهامها، بصفتها موظفة بقسم المحاسبة، مرتب إلى غاية 30 أفريل 2015 بما في ذلك المنح قدره 5 153 دينار صافي من الأداءات مع تحقل الشركة مبلغ 925 بعنوان مصاريف المحروقات.

تم ترخيص كل هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 31 ماي 2016.

✓ منحة حضور لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ جملي قدره 15 000 دينار بعنوان سنة 2014 صافية من الضرائب تم إقرارها من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 3 ماي 2015.

وتعرض كل هذه الإتفاقيات على جاستكم العامة للمصادقة عليها.

باستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 9 جوان 2016



مراقبة الحسابات

شراز لريرة