

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

OFFICE PLAST

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

La Société OfficePlast publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2016 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 23 mai 2017. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr Rachid NACHI.

BILAN
Exercice clos au 31/12/2016
(exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS

	Note	31/12/2016	31/12/2015
<i>ACTIFS NON COURANTS</i>			
<i>Actifs Immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles	<i>AC01</i>	54 904	50 504
Moins : Amortissements	<i>AC02</i>	- 50 874	- 46 620
Immobilisations corporelles	<i>AC03</i>	9 348 470	5 886 761
Moins : Amortissements	<i>AC04</i>	- 2 081 535	- 1 509 980
Immobilisations financières	<i>AC05</i>	22 653	16 630
Moins : provisions	<i>AC06</i>	-	-
<i>Total des actifs immobilisés</i>		<i>7 293 619</i>	<i>4 397 295</i>
<i>Autres actifs non courants</i>	<i>AC07</i>	237 209	355 304
<i>Total des actifs non courants</i>		<i>7 530 828</i>	<i>4 752 599</i>
<i>ACTIFS COURANTS</i>			
Stocks	<i>AC08</i>	5 379 868	4 962 496
Moins : provisions	<i>AC09</i>	-	-
Clients et comptes rattachés	<i>AC10</i>	4 986 980	3 364 075
Moins : provisions	<i>AC11</i>	- 271 274	- 199 855
Autres actifs courants	<i>AC12</i>	511 493	727 584
Moins : provisions	<i>AC13</i>	- 77 657	- 74 347
Placements et actifs financiers	<i>AC14</i>	-	-
Moins : provisions	<i>AC15</i>	-	-
Liquidités et équivalents de liquidités	<i>AC16</i>	7 437 260	2 657 892
Moins : provisions	<i>AC17</i>	-	-
<i>Total des actifs courants</i>		<i>17 966 669</i>	<i>11 437 845</i>
TOTAL DES ACTIFS		<u>25 497 497</u>	<u>16 190 443</u>

BILAN
Exercice clos au 31/12/2016
(exprimé en dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	31/12/2016	31/12/2015
Capitaux propres			
Capital social	CP01	9 802 700	6 242 160
Réserves	CP02	270 248	229 776
Autres capitaux propres	CP03	5 472 994	2 845 781
Résultats reportés	CP04	456 866	104 481
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		16 002 808	9 422 197
Résultat de l'exercice		1 039 827	704 965
Total des capitaux propres avant affectation		17 042 636	10 127 163
Passifs			
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>			
Emprunts	P01	2 860 973	1 636 783
Autres passifs financiers	P02	-	-
Provisions	P03	62 458	62 458
Total des passifs non courants		2 923 431	1 699 241
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	P04	1 914 233	1 665 044
Autres passifs courants	P05	971 301	865 306
Autres passifs financiers	P06	2 162 468	1 802 147
Concours bancaires	P07	483 428	31 543
Total des passifs courants		5 531 431	4 364 040
Total des passifs		8 454 861	6 063 281
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		25 497 497	16 190 443

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 31/12/2016
(exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	31/12/2016	31/12/2015
<i>Produits d'exploitation</i>			
Revenus	R01	14 005 415	12 677 917
Autres produits d'exploitation	R02	17 540	37 454
Production immobilisée	R03	-	-
<i>Total des produits d'exploitation</i>		14 022 955	12 715 371
<i>Charges d'exploitation</i>			
Variation des stocks des produits finis et des encours	R04	- 1 217 102	- 583 934
Achats de marchandises consommées	R05		
Achats d'approvisionnement consommés	R06	9 628 419	8 525 260
Charges de personnel	R07	2 425 707	1 984 484
Dotations aux amortissements et aux provisions	R08	786 252	556 103
Autres charges d'exploitation	R09	1 216 362	1 326 807
<i>Total des charges d'exploitation</i>		12 839 637	11 808 721
<i>Résultat d'exploitation</i>		1 183 318	906 651
Charges financières nettes	R10	- 74 257	- 203 894
Produits des placements	R11	11 281	
Autres gains ordinaires	R12	2 287	2 209
Autres pertes ordinaires	R13	- 481	
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		1 122 147	704 965
Impôt sur les bénéfices		- 16 195	-
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		1 105 952	704 965
Eléments extraordinaires (gains/pertes)		- 66 125	-
<i>Résultat net de l'exercice</i>		1 039 827	704 966
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		-	-
<i>Résultats après modifications comptables</i>		1 039 827	704 966

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
Exercice clos au 31/12/2016
(exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	31/12/2016	31/12/2015
<i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i>			
<i>Résultat net :</i>		1 039 827	704 966
Ajustement pour :			
* Amortissement et provisions		650 538	556 103
* Variation			
'- Stocks		- 417 372	- 1 384 484
'- Clients		- 1 622 906	- 1 812 968
'- Autres actifs courants & Placements		- 94 733	350 524
'- Fournisseurs		220 068	244 948
'- Autres passifs courants		105 995	- 552 727
* Plus ou moins-values de cession		-	-
* Autres actifs non courants		118 095	- 406 215
* Quote part de subvention inscrite aux comptes de résultat		-	- 23 013
* Intérêts courus		- 6 155	- 2 681
* Gains ou pertes de change non réalisées		-	-
<i>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</i>		- 6 643	- 2 325 547
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>			
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		- 3 126 163	- 1 311 730
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		-	-
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement		- 6 023	- 9 406
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières et de remboursement des placements		-	1 700
<i>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</i>		- 3 132 186	- 1 319 437
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>			
Encaissement suite à l'émission d'actions		6 200 000	5 000 017
Dividende et autres distribution		- 324 354	- 314 972
Encaissement des subventions d'investissement		-	70 857
Encaissement provenant des emprunts		3 366 770	7 039 447
Remboursements d'emprunts		- 1 776 104	- 6 662 221
<i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i>		7 466 312	5 133 126
<i>Incidences des variations des taux de change</i>			
<i>Variation de trésorerie</i>		4 327 482	1 488 142
Trésorerie au début de l'exercice		2 626 349	1 138 207
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>		6 953 831	2 626 349

*Solde Intermédiaire de Gestion
Exercice clos au 31/12/2016
(exprimé en dinars tunisiens)*

Produits	2016	2015	Charges	2016	2015	Soldes	2016	2015
Revenus et autres produits d'exploitation	14 022 955	12 677 917	ou (Déstockage de production)	-	-			
Production stockée	1 217 102	583 934						
Production immobilisée								
Total	15 240 057	13 261 850	Total	-	-	Production	15 240 057	13 261 850
Production	15 240 057	13 261 850	Achats consommés	9 628 419	8 525 260	Marge sur coût matières	5 611 638	4 736 590
Marge sur coût matières	5 611 638	4 736 590						
Subvention d'exploitation	-	10 154	Autres charges externes	1 656 203	1 738 619			
Total	5 611 638	4 746 744	Total	1 656 203	1 738 619	Valeur ajoutée brute	3 955 435	3 008 126
Valeur ajoutée brute	3 955 435	3 008 126	Impôts et taxes	16 195	75 292			
			Charges de personnel	2 425 707	1 984 484			
	3 955 435	3 008 126	Total	2 441 902	2 059 776	Excédant brut	1 513 533	948 350
Excédent brut d'exploitation	1 513 533	948 350						
Autres produits ordinaires	2 287	2 209	Autre charges ordinaires	-	-			
Produits financiers	11 281	-	Charges financières	74 257	203 894			
Reprise sur provisions	-	1 700	Dotations aux amort. et aux prov.	786 252	557 803			
Quotes-parts sub d'invest insc. au RT	-	27 301	Pertes ordinaires	481				
Transfert de charges	439 841	487 103	Impôts sur le résultat ordinaire					
Total	1 966 942	1 466 663	Total	860 990	761 698	Résultat des activités ordinaires	1 105 952	704 965
Résultat positifs des activités ordinaires	1 105 952	704 965	Résultat négatifs des activités ordinaires					
Gains extraordinaires			Pertes extraordinaires	66 125				
Effet positif des modifications comptables			Effet négatif des modifications comptables					
			Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables					
Total	1 105 952	704 965	Total	66 125		Résultat net après MC	1 039 827	704 965

Table de passage de charges par nature vers charges par destination :

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achat d'approvisionnements consommés	9 628 419	9 495 589	101 936	30 894	-
Charges de personnel	2 425 707	1 309 693	337 907	348 950	429 157
Dotation aux amortissements et aux provisions	786 252	346 396	73 172	94 291	272 393
Autres charges d'exploitation	1 216 362	52 001	722 658	88 798	352 904

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS ARRÊTES AU 31/12/2016

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 2014, à 3.690.000 dinars en 2014 et à 6.242.160 dinars en 2015 et à 9.802.700 fin 2016.

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 31 DÉCEMBRE 2016 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 :

- hypothèse de la continuité de l'exploitation
- convention du coût historique
- convention de la périodicité
- convention de rattachement des charges aux produits
- convention de prudence
- convention de permanence des méthodes

Les principales méthodes comptables adoptées par la société « **OFFICE PLASR SA** » pour l'établissement de ses comptes annuels se présentent comme suit :

A. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et elles sont amorties aux taux suivants :

* Logiciels	33%
-------------	-----

B. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et elles sont amorties aux taux suivants :

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

C. Immobilisations à statut juridique particuliers (contrat de location –financement) :

Les contrats de location financement sont comptabilisés à l'actif et au passif de bilan pour des montants égaux à la valeur actualisée des paiements minimaux. Ces immobilisations sont amorties sur la durée du contrat de location financement conformément à la norme comptable N°41.

D. 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.

E. 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 selon la méthode de cout moyen pondéré.

La méthode d'inventaire physique de stocks adoptée par la société est celle de l'inventaire intermittent.

F. Opérations en monnaies étrangères :

Les opérations en monnaies étrangères sont converties en Dinars tunisiens selon le taux de change à la date de l'opération et les soldes qui découlent de ces opérations sont convertis selon le taux de la BCT à la date de clôture.

G. Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissement dont la société a bénéficié sont enregistrées dans la comptabilité dès la réalisation des conditions liées. Ainsi que l'amortissement des dites subventions se fait conformément à la norme comptable N° 12 relative aux subventions.

IV- Evènements postérieurs :

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.

IV- Faits marquants :

Le 10 Décembre 2016, une Assemblée Générale Extra Ordinaire s'est réunie dont l'ordre du jour comporte :

- l'approbation de l'attribution des actions gratuite suite à l'augmentation du capital social par l'incorporation des réserves à concurrence de 1.560.540 DT ; le capital social sera porté suite à cette augmentation de 6.242.160 DT à 7.802.700 DT.
- L'augmentation du capital en numéraire à concurrence de 2.000.000 DT réservée à :
 - ATD SICAR.
 - SICAR INVEST.
 - ERRYADA SICAR.
 - ASSURANCES MULTIRISQUES ITTIHAD.
 - FCPR MAX-ESPOIR.
 - FCPR MAXULA CROISSANCE ENTREPRISE.
 - CDC GESTION.

Et ce par l'émission de 2.000.000 actions nouvelles avec une prime d'émission de 4.200.000 DT. Le capital social sera porté suite à cette deuxième augmentation de 7.802.700 DT à 9.802.700 DT.

V- Notes d'informations relatives aux principaux éléments des états financiers :

ACTIFS

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

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les immobilisations Incorporelles & Corporelles accusent un solde net respectif de 4.030 Dinars et 7.270.964 Dinars.
Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	Valeurs Bruts au 31/12/2015	Acquisitions	Cessions/Reclassement	Valeurs Bruts au 31/12/2016	Amorti. antérieurs	Amorti. / Cessions	Dotations de l'exercice	Amorti. cumulées	VCN au 31/12/2016
<u>Immobilisations incorporelles</u>									
* Sites web	15 000	4 401	-	19 401	15 000	-	1 345	16 345	3 056
* Logo	481	-	-	481	481	-		481	-
* Logiciels	35 023	-	-	35 023	31 140	-	2 909	34 049	974
<u>Sous-totaux 1</u>	50 504	-	-	54 904	46 620	-	4 254	50 874	4 030
<u>Immobilisations corporelles</u>									
* Terrains	174 152	670 490	-	844 642	-			-	844 642
* Constructions	2 018 115	-	-	2 018 115	180 925		101 182	282 107	1 736 008
* Matériels industriels	2 823 795	232 929	-	3 056 724	912 693		313 199	1 225 892	1 830 832
* Outillage industriels	26 875	3 817	-	30 692	7 276		2 770	10 046	20 646
* Matériels de transport	498 055	253 874	-	751 929	284 408		103 769	388 177	363 752
* Matériels informatiques	106 211	28 579	-	134 789	71 466		25 572	97 038	37 751
* Installations générales	143 195	59 515	-	202 710	21 603		14 745	36 348	166 362
* Equipements de bureau	96 363	11 285	-	107 648	31 608		10 317	41 925	65 723
* Constructions encours	-	387 956	-	387 956	-			-	387 956
* Autres Immobilisations en cours	-	1 813 264	-	1 813 264	-			-	1 813 264
<u>Sous-totaux 2</u>	5 886 761	3 461 709	-	9 348 469	1 509 979	-	571 555	2 081 534	7 266 935
Totaux	5 937 264	3 461 709	-	9 403 373	1 556 599	-	575 808	2 132 408	7 270 964

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les immobilisations financières accusent un solde net de 22.653 dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Titre de participation - OPT	-	-	-	0%
Dépôts et cautionnements versés	22 653	16 630	6 023	36%
Total Brut	22 653	16 630	6 023	36%
Provisions / Titres	-	-	-	-100%
Total Provisions	-	-	-	
Total net	22 653	16 630	6 023	36%

AC07 : Autres actifs non courants

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les autres actifs non courants accusent un solde net de 237.209 dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2015	Capitalisation	Résorption	31/12/2016
Charges à répartir	355 304	17 619	135 714	237 209
Total Brut	355 304	17 619	135 714	237 209

AC08 : Stocks

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les stocks accusent un solde net de 5.379.868 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Matières Premières	2 114 701	2 561 802	-447 101	-17%
Stocks En Douane	0	455 321	-455 321	-100%
Stock Pièces De Rechanges	193 998	91 305	102 693	112%
Produits Finis	2 626 633	1 854 067	772 566	42%
Produits Semi-Finis	444 536	0	444 536	100%
Total net	5 379 868	4 962 495	417 373	8%

AC10 & AC11 : Clients et comptes rattachés

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 4.715.706 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Clients locaux	2 935 196	2 308 986	626 210	184%
Clients étrangers	1 529 909	494 762	1 035 147	98%
Clients effets à recevoir	250 602	360 472	-109 870	2%
Clients douteux	271 274	199 855	71 419	71%
Total Brut	4 986 980	3 364 075	1 622 906	
Provisions / clients	271 274	199 855	71 419	71%
Total Provisions	271 274	199 855	82 943	42%
Total net	4 715 706	3 164 220	1 539 963	49%

AC12 & AC13 : Autres actifs courants

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les autres actifs courants présentent un solde net de 433.836 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'immobilisation débiteurs	39 830	415 408	- 375 578	-90%
Fournisseurs d'exploitations débiteurs	133 060	50 827	82 233	162%
Etat, Subvention à recevoir	-	69 405	- 69 405	-100%
Report d'impôt direct IS	47 762	28 591	19 171	67%
Report de TVA	190 390	-	190 390	100%
Consignations compagnie	55 268	56 068	- 800	-1%
Fonds de garantie	-	37 084	- 37 084	-100%
Autres débiteurs divers	45 182	70 201	- 25 019	-36%
Total Brut	511 493	727 584	- 216 091	-30%
Provisions / Fournisseurs débiteurs	23 782	19 079	8 345	78%
Provisions / Autres actifs courants	53 876	55 268	-	0%
Total Provisions	77 657	74 347	8 345	11%
Total net	433 836	653 238	- 224 436	-34%

AC16 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 7.437.260 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Chèques en coffre	993 683	1 079 080	- 85 397	-8%
Effets A L'escompte	-	497 558	- 497 558	-100%
Chèques Chez Factoring	-	67 003	- 67 003	-100%
Banques	6 262 686	1 012 667	5 250 019	518%
Caisse	2 891	1 585	1 306	82%
Blocage et déblocage	178 000	-	-	100%
Total	7 437 260	2 657 892	4 601 367	173%

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les capitaux propres après résultat de l'exercice présentent un solde de 17.042.636 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

	Capital social	Réserves légales	Subvention d'invest.	Prime d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
<u>Situation au 31/12/2015</u>	6 242 160	229 776	87 924	2 757 857	104 481	704 965	10 127 163
<u>1. AGO du 06/05/2016</u>							
*Réserves légales		40 472				- 40 472	-
*Dividendes						- 312 108	- 312 108
*Résultats reportés					352 385	- 352 385	-
* Primes d'émission				- 1 560 540			- 1 560 540
<u>2. AGE du 10-12-2016</u>							-
* Aug. de K par incorp. des résultats reportés	1 560 540						1 560 540
* Aug. de K en numéraire (Intro. Bourse)	2 000 000			4 200 000			6 200 000
<u>3. Q.part des sub. d'invest. inscrites en RT</u>			- 12 246				- 12 246
<u>4. Encaissement Subvention</u>			-				-
<u>5. Résultat de l'exercice</u>						1 039 827	1 039 827
<u>6. Dividendes distribués</u>							
<u>Situation au 31/12/2016</u>	9 802 700	270 248	75 677	5 397 317	456 866	1 039 827	17 042 636

La structure de capital social au 31-12-2015 et au 31-12-2016 se présente comme suit :

Actionnaires	Situation au 31-12-2015		
	Nombre d'actions	En Valeur	En %
ABID YASSINE	1 698 008	1 698 008	27,20%
ATD SICAR	924 216	924 216	14,81%
FCPR MAX-ESPOIR	311 830	311 830	5,00%
ASSURANCES MULTIRISQUES ITTIHAD	291 480	291 480	4,67%
GLSB	200 434	200 434	3,21%
BRIGNONE LAURENT	197 940	197 940	3,17%
BRIGNONE VALERIE LUCETTE JOSETTE	197 940	197 940	3,17%
MATMATI MOURAD	192 087	192 087	3,08%
ERRYADA SICAR	134 530	134 530	2,16%
FCP VALEURS CEA	112 108	112 108	1,80%
MAC EPARGNE ACTIONS FCP	112 108	112 108	1,80%
SICAR INVEST	112 108	112 108	1,80%
STRATEGIE ACTIONS SICAV	112 108	112 108	1,80%
T.I.M P/C FCP VIVEO NOUVELLES INTRODUITES	112 108	112 108	1,80%
UGFS P/C TUNISIAN EQUITY FUND	112 108	112 108	1,80%
RAZGALLAH FAOUZI	106 984	106 984	1,71%
STE TOURGUENESS	102 534	102 534	1,64%
Ben Amor Ahmed	96 021	96 021	1,54%
Divers Actionnaires Détenant < 1%	1 115 508	1 115 508	17,87%
Totaux	6 242 160	6 242 160	

Actionnaires	Situation au 31-12-2016		
	Nombre d'actions	En Valeur	En %
ABID YASSINE	2 122 510	2 122 510	21,65%
ATD SICAR	2 244 886	2 244 886	22,90%
FCPR MAX-ESPOIR	583 336	583 336	5,95%
ASSURANCES MULTIRISQUES ITTIHAD	416 504	416 504	4,25%
GLSB	250 543	250 543	2,56%
BRIGNONE LAURENT	247 425	247 425	2,52%
BRIGNONE VALERIE LUCETTE JOSETTE	247 425	247 425	2,52%
MATMATI MOURAD	240 109	240 109	2,45%
ERRYADA SICAR	274 615	274 615	2,80%
FCP VALEURS CEA	140 135	140 135	1,43%
MAC EPARGNE ACTIONS FCP	140 135	140 135	1,43%
SICAR INVEST	272 308	272 308	2,78%
STRATEGIE ACTIONS SICAV	140 135	140 135	1,43%
T.I.M P/C FCP VIVEO NOUVELLES INTRODUITES	140 135	140 135	1,43%
UGFS P/C TUNISIAN EQUITY FUND	140 135	140 135	1,43%
RAZGALLAH FAOUZI	133 730	133 730	1,36%
STE TOURGUENESS	128 168	128 168	1,31%
BEN AMOR AHMED	120 026	120 026	1,22%
FCP MAXULA CROISSANCE	232 508	232 508	2,37%
CDC GESTION	193 549	193 549	1,97%
Divers Actionnaires Détenant < 1%	1 394 385	1 394 385	14,22%
Totaux	9 802 700	9 802 700	100%

Le résultat par action se présente comme suit :

Désignation	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Nombre d'action	9 802 700	6 242 160	36 900
Valeur nominale	1	1	100
Situation nette	19 728 857	10 127 163	4 587 548
Valeur mathématique par action	2,013	1,622	124,324
Bénéfice	1 039 827	704 965	660 586
Bénéfice par action	0,106	0,113	17,902

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

Désignation	Subvention accordée jusqu'au 31/12/2015	Subvention accordée au 31/12/2016	Subvention accordée jusqu'au 31/12/2016	Taux d'amort	Amorti. antérieurs	Dotation de l'exercice	Amorti. Cumulés	VCN au 31/12/2016
Terrain	3 387	-	3 387	10,00%	3 387	-	3 387	-
Construction	54 188	-	54 188	5,00%	27 591	2 709	30 300	23 888
Outillage industriel	9 278	-	9 278	10,00%	9 278	-	9 278	-
Equipements importés	170 169	-	170 169	10,00%	117 886	5 809	123 695	46 474
Equipements locaux	7 216	-	7 216	10,00%	7 216	-	7 216	-
Matériel de transport	12 048	-	12 048	20,00%	8 842	808	9 650	2 398
Matériel informatique	3 018	-	3 018	33,33%	1 006	1 006	2 012	1 006
Logiciel	5 740	-	5 740	33,33%	1 913	1 913	3 826	1 914
Autres charges	23 174	-	23 174	33,33%	23 174	-	23 174	-
	288 217	-	288 217		200 293	12 246	212 539	75 679

P01 : Emprunts

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les emprunts accusent un solde de 2.860.973 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2015	Nouveaux	Echéance a CT	31/12/2016
Credit Bfpme 90000	7 500	-	- 7 500	-
Contrat Atl N°436940	1 193	-	- 1 781	-
Credit Bfpme 280 000 Dt	46 670	-	- 46 670	-
Credit Bfpme 150000 Dt	90 000	-	- 30 000	60 000
Emprunt Tlg	10 924	-	- 8 637	2 287
Contrat Ijara Charriot	11 215	-	-	-
Ct Ijara Zitouna	18 506	-	- 9 758	8 748
Ct Ijara Zitouna Ford	26 216	-	- 13 177	19 542
Cmt Zitouna 1 500 000 Dt	1 363 107	20 069	- 295 986	1 067 121
Ct Ijara N°Ld1412600066/Ford	16 502	-	- 6 675	3 325
Ct Ijara N°Ld1511800087/C4	29 037	45 583	- 8 075	20 962
IJARA NEMO-LD1513900071	15 914	24 441	- 4 298	11 615
IJARA- PEUG 2008 LD1602800036	-	36 701	- 8 012	28 689
ATTIJARI-IVECO CT N°513220	-	45 534	- 9 570	35 963
ATTIJARI-FLUENCE CT N°513190	-	39 417	- 8 232	31 184
ATTIJARI- NEMO CT 542420	-	22 566	- 4 123	18 443

ATTIJARI-PASSAT CT N°555640	-	64 473	-	11 379	53 094
CMT ATTIJARI 1.500.000	-	1 500 000			1 500 000
Total net	1 636 783	1 798 783	-	473 874	2 860 973

P03 : Provisions

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les provisions accusent un solde 62.458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Provisions pour risques et charges	62 458	62 458	-	0%
Total net	62 458	62 458	-	

P05 : Fournisseurs

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les autres passifs courants accusent un solde 1.914.233 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'exploitations	558 285	856 288	-298 003	-35%
Fournisseurs effet à payer	1 186 222	292 868	893 354	305%
Fournisseurs d'immobilisations	69 450	40 328	29 122	72%
Fournisseurs - factures non parvenues	100 276	475 559	-375 283	-79%
Total net	1 914 233	1 665 044	249 190	15%

P06 : Autres passifs courants

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les autres passifs courants accusent un solde 971.301 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2015	31/12/2015	Variation	Variation en %
Clients avances & acomptes	161 632	12 050	149 582	1241%
Clients factures à établir	-	33 417	- 33 417	-100%
Rémunérations due aux personnels	137 843	104 756	33 087	32%
Provision pour congés à payer et primes	153 027	142 648	10 379	7%
Etats impôts et taxes -Retenue à la source	3 824	-	3 824	100%
Etats impôts et taxes -IS du	66 125	-	66 125	100%
Receveur de finance	46 596	-	46 596	100%
Obligations cautionnées	-	62 975	- 62 975	-100%
Etat, autres impôts et taxes	-	165 871	- 165 871	-100%
Dividendes à distribuer	73 424	73 424	-	0%
Charges à payer	215 946	157 190	58 756	37%
CNSS	97 234	97 323	- 89	0%
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	-	0%
Total net	971 301	865 305	105 996	12%

P07 : Autres passifs financiers

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les autres passifs financiers accusent un solde 2.162.468 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Ech - D'un An/Ct Bfpme 90000	7 500	15 000	-	7 500 -50%
Ech - D'un An/Ct Stb 323 382.280	-	46 197	-	46 197 -100%
Ech - D'un An/Ct Bfpme 134316.380	-	19 188	-	19 188 -100%
Ech - D'un An/Ct Atl N°436940	1 781	6 736	-	4 955 -74%
Ech - D'un An/Ct Emp Bfpme 280	46 670	46 666		4 0%
Ech - D'un An/Ct Bfpme 150000	30 000	30 000		- 0%
Ech - D'un An/Ct Atl	-	4 155	-	4 155 -100%
Ech - D'un An/Ct Atl	-	7 685	-	7 685 -100%
Ech - D'un An/Ct Tlg N°109684	8 637	7 877		760 10%
Ech - D'un An/Ct Ijara	-	7 662	-	7 662 -100%
Ech - D'un An/Ct Ijara	9 758	9 010		748 8%
Ech - D'un An/Ct Ijara	13 177	12 167		1 010 8%
Ech - D'un An/Ct Cmt Zitouna 1	295 986	136 893		159 093 116%
Ech - D'un An/Ct Ijara	6 675	6 134		541 9%
Ech - D'un An/Ct Ijara	8 075	7 401		674 9%
Ech - D'un An/Ct Ijara	4 298	3 939		359 9%
IJARA- PEUG 2008 LD1602800036	8 012	-		8 012 100%
ATTIJARI-IVECO CT N°513220	9 570	-		9 570 100%
ATTIJARI-FLUENCE CT N°513190	8 232	-		8 232 100%
ATTIJARI- NEMO CT 542420	4 123	-		4 123 100%
ATTIJARI-PASSAT CT N°555640	11 379	-		11 379 100%
Financement En Devise	316 333	-		316 333 100%
Traite avalisée	211 595	-		211 595 100%
CREDIT CT ATTIJARI	300 000	-		300 000 100%
Crédit Ct Zitouna	89 068	532 230	-	443 162 -83%
Financement des stocks	250 000	250 000		- 0%
Crédit de compagnie	450 000	-		450 000 100%
Crédit/ Escompte Effets	-	497 558	-	497 558 -100%
Crédit Factoring	-	67 003	-	67 003 -100%
Obl Caut Bancaires	51 710	62 602	-	10 892 -17%
Sous-Totaux I	2 142 580	1 776 104		366 476 21%
Intérêts Courus	19 888	26 043	-	6 155 -24%
Sous-Totaux II	19 888	26 043	-	6 155 -24%
Total Net	2 162 468	1 802 147		360 321 20%

P08 : Concours bancaires

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les concours bancaires accusent un solde 483.428 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
STB ELJAZIRA Cautions	287	287	-	0%
ATTIJARI TND 27484 674 27	67 667	-	67 667	100%
Banque ZITOUNA	-	31 256	-	-100%
STB CITE DES SCES 1118828 788	415 475	-	415 475	100%
Total net	483 428	31 543	451 886	1433%

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 14.005.415 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Ventes Produits Finis 18%	5 631 824	5 561 186	70 638	1%
Ventes Pf En Suspension	125 392	100 247	25 145	25%
Ventes Produits Finis Export	8 420 952	7 097 983	1 322 969	19%
R.R.R Accordés	- 172 753	- 81 499	- 91 254	112%
Total net	14 005 415	12 677 917	1 327 498	10%

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 17.540 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Quote part subvention d'investissement	12 246	27 301	- 15 055	-55%
Subvention d'exploitation	- 4 288	-	- 4 288	-100%
AVANCE TFP	9 581	10 154	- 573	-6%
Total net	17 540	37 455	- 19 915	-53%

R06 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 9 628 419 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Achats matières premières locales	3 070 059	1 199 689	1 870 370	156%
Achats matières premières étrangères	4 370 995	7 250 821	-2 879 826	-40%
Frais sur achats étrangères	295 750	437 621	-141 871	-32%
Variation de stocks	799 730	-800 550	1 600 280	-200%
Autres achats	1 091 885	437 678	654 207	149%
Total	9 628 419	8 525 260	1 103 160	13%

R07 : Charges de personnel

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Charges de personnels » accuse un solde de 2 425 707 DT. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Salaires et Compléments de salaires	2 143 930	1 698 559	445 371	26%
Charges sociales légales	267 204	238 786	28 418	12%
Provision congés & primes	14 573	47 139	-32 566	-69%
Total net	2 425 707	1 984 484	441 223	22%

R08 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 786.252 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Dotations aux amortissements	575 808	410 603	165 205	40%
Dotations aux provisions	155 665	91 288	64 377	71%
Dotation de résorption de CAR	135 714	55 911	79 803	143%
Reprise sur provision	-80 935	-1 700	-79 235	4661%
Total	786 252	556 103	230 150	41%

R09 : Autres charges d'exploitation

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 1.216.362 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Charges locatives	21 745	12 032	9 713	81%
Entretiens et réparations	128 519	74 140	54 379	73%
Assurances	117 699	96 433	21 266	22%
Honoraire	76 225	453 902	-377 677	-83%
Commissions sur ventes	320 880	302 816	18 064	6%
Publicités et cadeaux	169 219	106 049	63 170	60%
Transports, déplacements et réceptions	457 067	379 534	77 533	20%
Frais de communication	29 361	21 496	7 865	37%
Commissions bancaires	67 884	100 429	-32 545	-32%
Marges MOURABHA	169 910	180 589	-10 679	-6%
Jetons de présence	11 875	11 200	675	6%
Impôts et taxes	85 816	75 292	10 524	14%
Transferts de charges	-439 841	-487 103	47 262	-10%
Total net	1 216 362	1 326 807	444 033	33%

R10 : Charges financières nettes

Au 31 DÉCEMBRE 2016, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 74.257 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
Charges d'emprunts	203 858	234 931	-31 073	-13%
Produits de placements	-154	-9 314	9 160	-98%
Pertes de changes	210 279	148 445	61 834	42%
Gains de changes	-339 727	-170 168	-169 559	100%
Total net	74 257	203 894	-129 637	-64%

R12 & R13 : Autres gains ordinaires et autres pertes ordinaires

Au 31 DÉCEMBRE 2016, les rubriques « Autres gains ordinaires » et « Autres pertes ordinaires » accusent respectivement le solde de 2.287 Dinars et 481 Dinars détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Variation	Variation en %
DIFFERENCE DE REGLEMENT	1 613	2 546	- 932	-37%
PRODUITS DIVERS	311	786	- 476	-60%
PROFIT EXCEPTIONNEL	363	-	363	100%
S.TOTAL	2 287	3 332	- 1 045	-31%
Pertes ordinaires	63	133	- 16 043	-99%
Différence De Règlement (gain)	419	990	8 814	-100%
S.TOTAL	481	1 123	- 7 229	-644%
Total net	1 806	2 209	- 8 274	-375%

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Les composantes des liquidités ou équivalents de liquidités sont déterminées sur la base d'un système de recensement individuel par flux dont l'imputation au niveau des rubriques correspondantes se fait systématiquement après comptabilisation du flux.

Désignation	31/12/2016	31/12/2015
Trésorerie au début de l'exercice	2 626 349	1 138 207
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-6 643	-2 325 547
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-3 132 186	-1 319 437
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	7 466 312	5 133 126
Total net	6 953 831	2 626 348

PARTIES LIEES

La Société « **OFFICE PLAST SA** » a réalisé des opérations avec les parties liées qui se détaille comme suit :

I. Les **ventes** auprès des parties liées s'élèvent à **177.051** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **162.624** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 s'élève à **4.691** Dinars.
- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **ASSURANCE AMI** » des ventes pour un montant de **14.427** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 s'élève à **11.157** Dinars

II. Les **achats** auprès des parties liées s'élèvent à **517.427** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **GLS.B** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **507.001** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 est nul.

La société « **ASSURANCE AMI** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **10.426** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 s'élève à **3.891** Dinars.

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 31/12/2015	Valeur totale en DT 31/12/2016	Tiers	Entreprises liées	Associés	Provisions	Restant dû 31/12/2015	Restant dû 31/12/2016	
* Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement		52077-891056713	23 000	0					0	0	
		52077-891056714	32 000	0					0	0	
	STB		52077-891056715	323 382	323 382					46 197	0
			ESCOMPTEES EFFETS	497 558	0					497 558	0
			FINANCEMENT DEUISES	0	316 333					0	316 333
			PFE	0						0	0
			TRAITE AVALISEE	0	211 595						211 595
	BFPME		FINANCEMENT DE STOCKS	50 000	50 000					50 000	50 000
		20000602	134 316	134 316					19 188	0	
		20000606	150 000	150 000					120 000	90 000	
Total 1			1 210 256	1 185 626					732 943	667 928	
* Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement - Hypothèques	BFPME	20000603	90 000	90 000					22 500	7 500	
		20000605	280 000	280 000					93 336	46 670	
Total 2			370 000	370 000					115 836	54 170	
Total 3	UNIFACTOR		67 003	0					67 003	0	
			67 003	0					67 003	0	
* Engagements donnés : a- Garanties personnelles : - Caution solidaire b-Garanties réelles : -Nantissement -Hypothèques	ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000					1 500 000	1 363 107	
		FINANCEMENT	532 230	89 068					532 230	89 068	
	ATTIJARI		OBLIGATIONS BANCAIRES	67 003	51 710					62 602	51 710
			PFE		0					0	0
			MCNE		0					0	0
			CREDIT DE COMPAGNE & DECOUV MOB			750 000					750 000

Type d'engagement	Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 31/12/2015	Valeur totale en DT 31/12/2016	Tiers	Entreprises liées	Associés	Provisions	Restant dû 31/12/2015	Restant dû 31/12/2016
		FINANCEMENT	200 000	200 000					200 000	200 000
		CMT	0	1 500 000					0	1 500 000
Total 4			2 299 233	4 090 778					2 294 832	3 953 884
* Engagements donnés : a- Garanties réelles : -autres garanties	ATL	339270	58 500	58 500					0	0
		436940	34 650	34 650					7 929	1 781
		385450	37 921	37 921					7 685	0
		385280	20 798	20 798					4 155	0
	ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033					27 516	18 506
		LD1315000050	40 068	40 068					18 877	0
		LD1334600020	66 658	66 658					38 383	32 719
		LD1412600066	34 829	34 829					22 636	10 000
		LD1511800087	45 583	45 583					36 438	29 037
		LD1513900071	24 441	24 441					19 853	15 914
	ATTIJARI	LD1602800036	0	48 284					0	36 701
		513220	0	57 633					0	45 534
		513190	0	49 700					0	39 417
		542420	0	26 007					0	22 566
	TLG	555640	0	72 118					0	64 473
		109684	41 300	41 300					18 800	10 924
Total 5		453 781	707 524					202 272	327 570	
Total Général			4 400 273	6 353 927					3 412 887	5 003 553

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
États financiers annuels – exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2016

Messieurs les Actionnaires,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la société « **OFFICE PLAST SA** », comprenant le bilan au 31 DÉCEMBRE 2016, ainsi que l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, et les notes aux états financiers.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers conformément au système comptable des entreprises, cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles appliquées en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

À notre avis, les états financiers annuels de la société « **OFFICE PLAST SA** » arrêtés au 31 DÉCEMBRE 2016 sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle, pour tout aspect significatif, du résultat des opérations de la société pour l'exercice 2016, de son patrimoine, ainsi que de ses flux de trésorerie à la fin de cet exercice conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications spécifiques

1. Les informations sur la situation financière et sur les comptes de la société fournies dans le rapport du Conseil d'administration et dans les documents mis à la disposition des actionnaires sont conformes à celles contenues dans les états financiers.
2. Nous avons également procédé à l'examen du système de contrôle interne et ce conformément à l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales. Nous n'avons pas relevé sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.
3. Par ailleurs, et en application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001 relatif aux "conditions d'inscription des valeurs mobilières et aux intermédiaires agréés pour la tenue des comptes en valeurs mobilières", nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observation à formuler sur la conformité

de la tenue des comptes des valeurs mobilières et ce conformément au règlement du Conseil du Marché Financier relatif à la tenue et à l'administration des comptes en valeurs mobilières tel qu'approuvé par l'arrêté du ministre des finances du 28 août 2006.

Tunis le 18/04/2017

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI

Société « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2016

Messieurs les Actionnaires,

Messieurs les actionnaires de la société « **OFFICE PLAST SA** »

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations suivantes nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2016 :

- I.** Les **ventes** auprès des parties liées s'élèvent à **177.051** dinars, détaillés comme suit :
- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **162.624** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 s'élève à **4.691** Dinars.
 - ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **ASSURANCE AMI** » des ventes pour un montant de **14.427** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 s'élève à **11.157** Dinars.
- II.** Les **achats** auprès des parties liées s'élèvent à **517.427** dinars, détaillés comme suit :
- ✓ La société « **GLS.B** » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **507.001** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 est nul.

- ✓ La société « ASSURANCE AMI » a facturé au cours de l'exercice 2016 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **10.426** Dinars. Le solde comptable au 31-12-2016 s'élève à **3.891** Dinars.

III. Les crédits contractés par la société au titre de l'exercice 2016 se détaillent comme suit :

Emprunts					
Banque	N° du contrat	Échéance	Montant	Durée	Taux
ZITOUNA	LD1602800036	28/01/2016	40 919	60 mois	8,87%
	513190	20/03/2016	42 231	60 mois	8.75%
ATTIJARI LEASING	513220	20/03/2016	57 633	60 mois	8.75%
	542420	20/09/2016	26 007	60 mois	8.40%
	5555640	20/11/2016	61 118	84 mois	8.01%
Totaux			227 908		

IV. Les crédits de gestion contractés par la société au titre de l'exercice 2016 se détaillent comme suit :

LIGNE	Ligne	Montant	Date	Taux
ATTIJARI BANK	Escompte	500 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
ATTIJARI BANK	Facilité de Caisse	50 000	31/12/2016	TMM + 2.75%
ATTIJARI BANK	Accréditifs et découvert mobilisé	900 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
ATTIJARI BANK	Financement de stock	200 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
ATTIJARI BANK	obligation cautionnées	100 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
ATTIJARI BANK	PFE	1 000 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
ATTIJARI BANK	MCNE	350 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
STB	Facilité de caisse	250 000	31/12/2016	TMM + 4%
STB	Escompte	250 000	31/12/2016	TMM + 3.5% si <90jrs TMM + 4% si >90jrs
STB	Accréditifs	500 000	31/12/2016	3%°
STB	Financement de stock	50 000	31/12/2016	TMM + 4%
STB	obligation cautionnées	150 000	31/12/2016	Com 3%°/mois
STB	MCNE	300 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
STB	PFE	1 250 000	31/12/2016	TMM + 2.5%
ZAITOUNA	CHIRAET	1 800 000	31/12/2016	TMM + 2.3%
TOTAL		7 650 000		

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations conclues au cours des exercices antérieurs et dont l'effet s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2016 :

Les contrats de financement conclus au cours des exercices antérieurs :

Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT	Restant dû	Restant dû
		2015	2015	2016
ATL	436940	34 650	7 929	1 781
ATL	385450	37 921	7 685	-
ATL	385280	20 798	4 155	-
Sous-Totaux		93 369	19 769	1 781
BFPME	20000602	134 316	19 188	-
BFPME	20000606	150 000	120 000	90 000
BFPME	20000603	90 000	22 500	7 500
BFPME	20000605	280 000	93 336	46 670
Sous-Totaux		654 316	255 024	144 170
STB	52077-891056713	23 000	-	-
STB	52077-891056714	32 000	-	-
STB	52077-891056715	323 382	46 197	-
STB	ESCOMPTE EFFETS	497 558	497 558	-
STB	FINANCEMENT DE STOCKS	50 000	50 000	-
Sous-Totaux		925 940	593 755	0
TLG	109684	41 300	18 800	10 924
Sous-Totaux		41 300	18 800	10 924
ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000	1 363 107
ZITOUNA	FINANCEMENT	532 230	532 230	89 068
ZITOUNA	LD1331000007	49 033	27 516	18 506
ZITOUNA	LD1315000050	40 068	18 877	-
ZITOUNA	LD1334600020	66 658	38 383	32 719
ZITOUNA	LD1412600066	34 829	22 636	10 000
ZITOUNA	LD1511800087	45 583	36 438	29 037
Sous-Totaux		2 268 401	2 176 080	1 542 437
Total		3 983 326	3 063 428	1 699 312

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

C-1 Les obligations et engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération du Président Directeur Général est fixée par décision du Conseil d'Administration, cette rémunération est composée de :

- Un salaire net mensuel de 6.000 Dinars ;
- 2% du bénéfice net de l'exercice ;
- Prise en charge de la cotisation CNSS ainsi que la redevance de compensation de 1% ;
et
- Mise à disposition d'une voiture de fonction avec des bons de carburant d'un montant de 250 litres par mois.

-C-2 Les obligations et engagements de la société « **OFFICE PLAST SA** » envers ses dirigeants, tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2016, se présentent comme suit (en Dinars) :

	PDG		DGA	
	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2016	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2016
Avantages à court terme	108 713	6 008	8 750	5 352
Prise en charge CNSS	10 326	2 582	0	0
TOTAL	119 039	8 590	8 750	5 352

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales.

Tunis le 18/04/2017

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI