

AVIS DES SOCIETES

ETAS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

OfficePlast

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

La société OfficePlast publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2017, accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes Mr Rachid NACHI.

BILAN
Exercice clos au 30/06/2017
(exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS

	Note	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
ACTIFS NON COURANTS				
<i>Actifs Immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	AC01	56 764	54 904	54 904
Moins : Amortissements	AC02	- 52 666	- 48 715	- 50 874
Immobilisations corporelles	AC03	11 229 345	7 105 628	9 348 470
Moins : Amortissements	AC04	- 2 431 998	- 1 762 629	- 2 081 535
Immobilisations financières	AC05	676 818	20 426	22 653
Moins : provisions	AC06	-	-	-
Total des actifs immobilisés		9 478 263	5 369 614	7 293 619
<i>Autres actifs non courants</i>	AC07	226 327	286 789	237 209
Total des actifs non courants		9 704 590	5 656 403	7 530 828
ACTIFS COURANTS				
Stocks	AC08	7 360 735	6 295 374	5 379 868
Moins : provisions	AC09	-	-	-
Clients et comptes rattachés	AC10	8 799 136	6 195 486	4 986 980
Moins : provisions	AC11	- 271 274	- 244 909	- 271 274
Autres actifs courants	AC12	1 273 048	834 958	511 493
Moins : provisions	AC13	- 77 657	- 74 347	- 77 657
Placements et actifs financiers	AC14	-	-	-
Moins : provisions	AC15	-	-	-
Liquidités et équivalents de liquidités	AC16	1 051 033	1 738 554	7 437 260
Moins : provisions	AC17	-	-	-
Total des actifs courants		18 135 021	14 745 116	17 966 669
TOTAL DES ACTIFS		27 839 611	20 401 519	25 497 497

Exercice clos au 30/06/2017
(exprimé en dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Capitaux propres				
Capital social	CP01	9 802 700	6 242 160	9 802 700
Réserves	CP02	345 083	270 248	270 248
Autres capitaux propres	CP03	5 586 767	2 839 678	5 472 994
Résultats reportés	CP04	992 710	456 866	456 866
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		16 727 260	9 808 952	16 002 808
Résultat de l'exercice		558 805	583 399	1 039 827
Total des capitaux propres avant affectation		17 286 065	10 392 351	17 042 636
Passifs				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts	P01	3 627 235	1 670 930	2 860 973
Autres passifs financiers	P02	-	-	-
Provisions	P03	62 458	62 458	62 458
Total des passifs non courants		3 689 693	1 733 388	2 923 431
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P04	4 602 766	3 010 764	1 914 233
Autres passifs courants	P05	740 125	1 031 663	971 301
Autres passifs financiers	P06	906 799	3 726 318	2 162 468
Concours bancaires	P07	614 164	507 034	483 428
Total des passifs courants		6 863 854	8 275 779	5 531 431
Total des passifs		10 553 547	10 009 167	8 454 861
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		27 839 611	20 401 518	25 497 497

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2017
(exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
<i>Produits d'exploitation</i>				
Revenus	R01	9 229 247	7 726 503	14 005 415
Autres produits d'exploitation	R02	58 181	32 342	17 540
Production immobilisée	R03	-	-	-
<i>Total des produits d'exploitation</i>		9 287 428	7 758 846	14 022 955
<i>Charges d'exploitation</i>				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R04	-	703 254	-
Achats de marchandises consommées	R05	-	518 512	-
Achats d'approvisionnement consommés	R06	6 408 351	4 908 403	9 628 419
Charges de personnel	R07	1 802 999	1 364 039	2 425 707
Dotations aux amortissements et aux provisions	R08	445 408	383 258	786 252
Autres charges d'exploitation	R09	703 183	887 610	1 216 362
<i>Total des charges d'exploitation</i>		8 656 688	7 024 798	12 839 637
<i>Résultat d'exploitation</i>		630 740	734 048	1 183 318
Charges financières nettes	R10	-	114 597	-
Produits des placements	R11	44 057	-	11 281
Autres gains ordinaires	R12	10 665	860	2 287
Autres pertes ordinaires	R13	-	68	-
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		570 798	583 399	1 122 147
Impôt sur les bénéfices	-	11 993	-	16 195
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		558 805	583 399	1 105 952
Eléments extraordinaires (gains/pertes)	-	-	-	66 125
<i>Résultat net de l'exercice</i>		558 805	583 399	1 039 827
Effet des modifications comptables (net d'impôt)	-	-	-	-
<i>Résultats après modifications comptables</i>		558 805	583 399	1 039 827

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

Exercice clos au 30/06/2017

(exprimé en dinars tunisiens)

	Note	30/07/2017	30/06/2016	31/12/2016
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net :		558 805	583 399	1 039 827
Ajustement pour :				
* Amortissement et provisions		352 255	368 312	650 538
* Variation				
'- Stocks		- 1 980 867	- 1 332 878	- 417 372
'- Clients		- 3 845 300	- 2 804 017	- 1 622 906
'- Autres actifs courants & Placements		- 757 626	- 107 593	- 94 733
'- Fournisseurs		2 539 747	861 463	220 068
'- Autres passifs courants		- 231 177	138 964	105 995
* Plus ou moins-values de cession		- 10 000	-	-
* Autres actifs non courants		10 882	-	118 095
* Quote part de subvention inscrite aux comptes de résultat		129 816	- 6 103	-
* Intérêts courus		- 7 524	8 502	- 6 155
* Gains ou pertes de change non réalisées		-	-	-
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		- 3 240 988	- 2 289 951	- 6 643
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		- 1 900 404	- 738 790	- 3 126 163
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		27 669	-	-
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement		- 654 164	- 3 796	- 6 023
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières et de remboursement des placements		-	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		- 2 526 899	- 742 586	- 3 132 186
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Encaissement suite à l'émission d'actions		-	-	6 200 000
Dividende et autres distribution		- 445 192	- 312 108	- 324 354
Encaissement des subventions d'investissement		-	-	-
Encaissement provenant des emprunts		-	4 333 405	3 366 770
Remboursements d'emprunts		- 303 883	- 2 383 589	- 1 776 104
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		- 749 075	1 637 708	7 466 312
Incidence des variations des taux de change				
Variation de trésorerie		- 6 516 962	- 1 394 829	4 327 482
Trésorerie au début de l'exercice		6 953 831	2 626 349	2 626 349
Trésorerie à la clôture de l'exercice		436 869	1 231 520	6 953 831

Soldes Intermédiaires de Gestion

Exercice clos au 30/06/2017

(exprimé en dinars tunisiens)

Produits	30/06/2017	30/06/2016	Charges	30/06/2017	30/06/2016	Soldes	30/06/2017	30/06/2016
Revenus	9 229 247	7 726 503	ou (Déstockage de production)	-	-			
Production stockée	703 254	518 512						
Autres produits d'exploitation	58 181	32 342						
Production immobilisée								
Total	9 990 682	8 277 358	Total	-	-	Production	9 990 682	8 277 358
Production	9 990 682	8 277 358	Achats consommés	6 408 351	4 908 403	Marge sur coût matières	3 582 330	3 368 955
Marge sur coût matières	3 582 330	3 368 955						
Subvention d'exploitation			Autres charges externes	953 183	887 610			
Total	3 582 330	3 368 955	Total	953 183	887 610	Valeur ajoutée brute	2 629 147	2 481 345
Valeur ajoutée brute	2 629 147	2 481 345	Impôts et taxes					
			Charges de personnel	1 802 999	1 364 039			
	2 629 147	2 481 345	Total	1 802 999	1 364 039	Excédant brut	826 148	1 117 306
Excédent brut d'exploitation	826 148	1 117 306						
Autres produits ordinaires	10 665		Autre charges ordinaires	67,703	-860			
Produits financiers	44 057		Charges financières	114 597	151 508			
Reprise sur provisions	-		Dotations aux amortissements et aux provisions ordinaires	445 408	383 258			
Quotes-parts sub d'invest inscrites au résultat de l'exercice	-							
Transfert de charges	250 000		Impôts sur le résultat ordinaire	11 993				
Total	1 130 870	1 117 306	Total	572 065	533 907	Résultat des activités ordinaires	558 805	583 399
Résultat positifs des activités ordinaires	558 805	583 399	Résultat négatifs des activités ordinaires					
Gains extraordinaires			Pertes extraordinaires					
Effet positif des modifications comptables			Effet négatif des modifications comptables					
			Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables					
Total	558 805	583 399	Total	-	-	Résultat net après modifications comptables	558 805	583 399

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

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation (1)			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achat d'approvisionnements consommés (1)	6 408 351	6 319 944	67 845	20 562	-
Charges de personnel	1 802 999	973 479	251 162	259 370	318 988
Dotation aux amortissements et aux provisions	445 408	196 232	41 451	53 415	154 309
Autres charges d'exploitation	703 183	30 062	417 772	51 334	204 015

(1) La société ne dispose pas d'une comptabilité analytique : la ventilation a été faite sur la base des informations disponibles

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

ARRÊTES AU 30/06/2017

I - Présentation de la société :

La société OFFICE PLAST est une société anonyme de droit tunisien, constituée 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, à 6.242.160 dinars en 2015 et à 9.802.700 en 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 30 juin 2017 sont établis conformément aux normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi N° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et par le décret N° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

III - Règles et méthodes comptables :

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

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

A. Immobilisations corporelles :

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 :

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. Charges reportées :

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

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. Les comptes clients créditeurs et fournisseurs débiteurs :

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

G. Prise en compte des revenus :

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

H. Opération en monnaie étrangère :

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

I. Subventions d'investissement :

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

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

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

J. Evénements postérieurs à la clôture :

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

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

ACTIFS

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

Au 30 juin 2017, les immobilisations incorporelles & corporelles accusent un solde net respectif de 4 098 Dinars et 8 797 346 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	Valeurs Bruts au 31/12/2016	Acquisitions	Cessions/Reclassement	Valeurs Bruts au 30/06/2017	Amorti. antérieurs	Amorti. / Cessions	Dotations de l'exercice	Amorti. cumulées	VCN au 30/06/2017
<u>Immobilisations incorporelles</u>									
* Sites web	19 401			19 401	16 345		731	17 076	2 325
* Logo	481			481	481			481	-
* Logiciels	35 023	1 860		36 883	34 049		1 062	35 110	1 773
<u>Sous-totaux 1</u>	54 904			56 764	50 874	-	1 792	52 667	4 098
<u>Immobilisations corporelles</u>									
* Terrains	844 642			844 642	-			-	844 642
* Constructions	2 018 115			2 018 115	282 107		50 315	332 422	1 685 693
* Matériels industriels	3 056 724	663 840		3 720 565	1 225 892		220 461	1 446 353	2 274 212
* Outillage industriels	30 692	7 242		37 934	10 046		1 502	11 548	26 385
* Matériels de transport	751 929	186 590	17 669	920 849	388 177	17 669	66 329	436 838	484 011
* Matériels informatiques	134 789	10 685		145 474	97 038		11 138	108 175	37 299
* Installations générales	202 710	258 325		461 035	36 348		12 915	49 262	411 773
* Equipements de bureau	107 648	15 248		122 896	41 925		5 473	47 399	75 497
* Constructions encours	387 956	756 614		1 144 571	-		-	-	1 144 571
* Autres Immobilisations en cours	1 813 264			1 813 264	-		-	-	1 813 264
<u>Sous-totaux 2</u>	9 348 469	1 898 544	17 669	11 229 345	2 081 534	17 669	368 132	2 431 998	8 797 346
Totaux	9 403 373	1 898 544	17 669	11 286 109	2 132 409	17 669	369 925	2 484 664	8 801 444

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 30 juin 2017, les immobilisations financières accusent un solde net de 676 818 dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Titre de participation - OPT	650 000	-	-	650 000	100%
Dépôts et cautionnements versés	26 818	20 426	22 653	6 392	31%
Total Brut	676 818	20 426	22 653	656 392	3214%
Provisions / Titres	-	-	-	-	0%
Total Provisions	-	-	-	-	0%
Total net	676 818	20 426	22 653	656 392	3214%

AC07 : Autres actifs non courants

Au 30 juin 2017, les autres actifs non courants accusent un solde net de 226 327 dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Résorption	30/06/2017
Charges à repartir	226 327	286 789	237 209	75 483	226 327
Total Brut	226 327	286 789	237 209	75 483	226 327

AC08 : Stocks

Au 30 juin 2017, les stocks accusent un solde net de 7 360 735 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Matières Premières	3 400 219	3 048 010	2 114 701	352 209	12%
Stocks En Douane	-	-	-	-	100%
Stock Pièces De Rechanges	186 093	734 784	193 998	- 548 691	-75%
Produits Finis	2 887 414	140 000	2 626 633	2 747 414	1962%
Produits Semi-Finis	887 009	2 372 580	444 536	- 1 485 571	-63%
Total net	7 360 735	6 295 374	5 379 868	1 065 361	17%

AC10 & AC11 : Clients et comptes rattachés

Au 30 juin 2017, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 8 527 863 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Clients locaux	3 941 017	1 762 379	2 935 196	2 178 638	124%
Clients étrangers	4 160 077	2 981 658	1 529 909	1 178 419	40%
Clients effets à recevoir	568 890	1 206 540	250 602	-637 650	-53%
Clients douteux	129 152	244 909	271 274	-115 757	-47%
Total Brut	8 799 136	6 195 486	4 986 980	2 603 650	42%
Provisions / clients	271 274	244 909	271 274	26 365	71%
Total Provisions	271 274	244 909	271 274	82 943	34%
Total net	8 527 863	5 950 577	4 715 706	2 520 707	42%

AC12 & AC13 : Autres actifs courants

Au 30 juin 2017, les autres actifs courants présentent un solde net de 1 195 391 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'immobilisation débiteurs	359 737	312 985	39 830	46 752	15%
Fournisseurs d'exploitations débiteurs	-	153 031	133 060	- 153 031	-100%
Personnel avances et prêts	8 981	13 821	-	- 4 840	-35%
Etat, Subvention à recevoir	-	6 000	-	- 6 000	-100%
Report d'impôt direct IS	69 868	39 830	47 762	30 038	75%
Report de TVA	677 518	193 815	190 390	483 703	250%
Avance TFP	-	-	-	-	0%
Consignations compagnie	-	55 268	55 268	- 55 268	-100%
Fonds de garantie	-	-	-	-	0%
Autres débiteurs divers	156 944	60 208	45 182	96 736	161%
Total Brut	1 273 048	834 958	511 493	438 090	52%
Provisions / Fournisseurs débiteurs	23 782	19 079	23 782	8 345	78%
Provisions / Autres actifs courants	53 876	55 268	53 876	-	0%
Total Provisions	77 657	74 347	77 657	8 345	11%
Total net	1 195 391	760 611	433 836	429 745	56%

AC16 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 juin 2017, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 1 051 033 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Chèques en coffre	966 217	1 225 651	993 683	- 259 434	-21%
Banques	83 135	512 683	6 262 686	- 429 548	-84%
Caisse	1 681	219	2 891	1 462	668%
Blocage et déblocage	-	-	178 000	-	0%
Total	1 051 033	1 738 553	7 437 260	- 687 520	-40%

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 30 juin 2017, les capitaux propres avant résultat de l'exercice présentent un solde de 16 727 260 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 31/12/2016</u>	9 802 700	270 248	75 677	5 397 317	456 866	1 039 827	17 042 636
<u>1. AGO du 23/05/2017</u>							
*Réserves légales		74 835				- 74 835	-
*Dividendes						- 429 149	- 429 149
*Résultats reportés					535 844	- 535 844	-
* Primes d'émission							-
<u>3. O.part des sub. d'invest. inscrites en RT</u>			- 16 044				- 16 044
<u>4. Encaissement Subvention</u>			129 816				129 816
<u>5. Résultat de l'exercice</u>						558 805	558 805
<u>6. Dividendes distribués</u>							
<u>Situation au 30/06/2017</u>	9 802 700	345 083	189 450	5 397 317	992 710	558 805	17 286 065

Résultat par action :

Désignation	31/12/2016	30/06/2016
Nombre d'action	9 802 700	6 242 160
Valeur nominale	1	1
Situation nette	20 749 430	10 392 351
Valeur mathématique par action	2,117	1.665
Bénéfice	558 805	583 399
Bénéfice par action	0,057	0.093

P01 : Emprunts

Au 30 juin 2017, les emprunts accusent un solde de 3 627 235 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2016	Echéance a CT	30/06/2017
BFPME	60 000	- 57 087	45 000
TLG	2 287	- 6 705	-
ZITOUNA	1 160 002	- 362 457	1 082 580
ATTIJARI	1 638 684	- 218 186	2 499 656
Total net	2 860 973	- 644 435	3 627 235

P03 : Provisions

Au 30 juin 2017, les provisions accusent un solde 62 458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Provisions pour risques et charges	62 458	62 458	62 458	-	0%
Total net	62 458	62 458	62 458	-	0%

P04 : Fournisseurs

Au 30 juin 2017, les autres passifs courants accusent un solde 4 602 766 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'exploitations	2 554 484	1 347 775	558 285	1 206 709	90%
Fournisseurs effet à payer	1 715 046	1 191 365	1 186 222	523 681	44%
Fournisseurs d'immobilisations	203 301	422 382	69 450	- 219 081	-52%
Fournisseurs - factures non parvenues	115 000	49 242	100 276	65 758	134%
Fournisseurs retenues de garanties	14 934	-	-	14 934	100%
Total net	4 602 766	3 010 764	1 914 233	1 592 002	53%

P05 : Autres passifs courants

Au 30 juin 2017, les autres passifs courants accusent un solde 740 125 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Clients avances & acomptes	-	37 861	161 632	- 37 861	-100%
Clients factures à établir	17 000	35 000	-	- 18 000	-51%
Rémunérations due aux personnels	175 286	139 945	137 843	35 341	25%
Provision pour congés à payer et primes	100 441	151 007	153 027	- 50 566	-33%
Etats impôts et taxes -Retenue à la source	3 656	-	3 824	3 656	100%
Etats impôts et taxes -IS du	12 241	-	66 125	12 241	0%
Receveur de finance	104 266	-	46 596	104 266	0%
Obligations cautionnées	4 000	155 473	-	- 151 473	-97%
Etat, autres impôts et taxes	2 274	51 861	-	- 49 587	-96%
Dividendes à distribuer	73 437	73 424	73 424	13	0%
Compte courant Office Store	12 342	-	-	12 342	100%
Charges à payer	42 862	204 400	215 946	- 161 538	-79%
CNSS	176 668	167 041	97 234	9 627	6%
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	15 651	- 0	0%
Total net	740 125	1 031 663	971 301	-291 538	-28%

P07 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Au 30 juin 2017, les concours bancaires et autres passifs financiers accusent un solde 1 520 963 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015	Variation	Variation en %
Échéances courantes	906 799	3 726 318	2 162 468	- 2 819 519	-76%
Banques	614 164	507 034	483 428	107 130	21%
Total net	1 520 963	4 233 352	2 645 896	-2 712 389	-64%

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 juin 2017, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 9 229 247 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Ventes Produits Finis 18%	1 977 884	2 180 293	5 631 824	- 202 409	-9%
Ventes Pf En Suspension	40 244	64 248	125 392	- 24 004	-37%
Ventes Produits Finis Export	7 197 108	5 563 933	8 420 952	1 633 175	29%
R.R.R Accordés	14 012	-81 970	172 753	95 982	-117%
Total net	9 229 247	7 726 503	14 005 415	1 502 743	19%

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 juin 2017, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 58 181 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Quote part subvention d'investissement	16 044	6 103	12 246	9 941	163%
Subvention d'exploitation	30 696	11 293	- 4 288	19 403	172%
Avance TFP	11 441	14 946	9 581	- 3 505	-23%
Total net	58 181	32 342	17 540	25 839	80%

R06 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 juin 2017, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 6 408 351 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Achats matières premières locales	2 838 344	1 798 491	3 070 059	1 039 853	58%
Achats matières premières étrangères	4 071 573	3 459 655	4 370 995	611 918	18%
Frais sur achats étrangères	187 492	246 917	295 750	- 59 425	-24%
Variation de stocks	-1 273 879	-814 366	799 730	459 513	56%
Autres achats	584 821	403 853	1 091 885	180 968	45%
Transfert des charges	0	-186 147	0	186 147	-100%
Total	6 408 351	4 908 403	9 628 419	- 151 823	-3%

R07 : Charges de personnel

Au 30 juin 2017, la rubrique « Charges de personnel » accuse un solde de 1 802 999 DT. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Salaires et Compléments de salaires	1 687 677	1 160 887	2 143 930	526 790	45%
Charges sociales légales	181 926	195 928	267 204	- 14 002	-7%
Provision congés & primes	-66 604	7 224	14 573	- 73 828	-1022%
Total net	1 802 999	1 364 039	2 425 707	438 960	32%

R08 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 juin 2017, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 445 408 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Dotations aux amortissements	369 925	254 744	575 808	115 181	45%
Dotations aux provisions	-	60 000	155 665	- 60 000	-100%
Dotation de résorption de CAR	75 483	68 514	135 714	6 969	10%
Reprise sur provision	-	-	- 80 935	-	0%
Total	445 408	383 258	786 252	62 150	16%

R09 : Autres charges d'exploitation

Au 30 juin 2017, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 703 183 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Charges locatives	24 399	5 355	21 745	19 044	356%
Entretiens et réparations	87 655	65 036	128 519	22 619	35%
Assurances	31 721	53 896	117 699	- 22 175	-41%
Honoraires	56 376	56 125	76 225	251	0%
Commissions sur ventes	209 210	314 585	320 880	- 105 375	-33%
Publicités et cadeaux	21 813	54 508	169 219	- 32 695	-60%
Transports, déplacements et réceptions	276 771	247 673	457 067	29 098	12%
Frais de communication	11 355	17 800	29 361	- 6 445	-36%
Commissions bancaires	183 108	26 696	67 884	156 412	586%
Marges MOURABHA	3 133	-	169 910	3 133	100%
Jetons de présence	-	9 375	11 875	- 9 375	-100%
Impôts et taxes	47 641	36 561	85 816	11 080	30%
Transferts de charges	- 250 000	-	- 439 841	- 250 000	0%
Total net	703 183	887 610	1 216 362	- 245 162	-28%

R10 : Charges financières nettes

Au 30 juin 2017, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 114 597 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016	Variation	Variation en %
Charges d'emprunts	110 984	188 359	203 858	-	77 375 100%
Produits de placements	- 630	-8 347	-154	7 717	-92%
Pertes de changes	142 738	162 407	210 279	-	19 669 -12%
Gains de changes	-138 496	-190 910	-339 727	52 414	0%
Total net	114 597	-151 508	74 257	-	36 912 24%

ETAT DES 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	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Trésorerie au début de l'exercice	6 953 831	2 626 349	2 626 349
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-3 240 988	-2 289 951	-6 643
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-2 526 899	-742 586	-3 132 186
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-749 075	1 637 708	7 466 312
Total net	436 869	1 231 520	6 953 831

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 30/06/2017

Type d'engagement	Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 30/06/2016	Valeur totale en DT 30/06/2017	Tiers	Entreprises liées	Associés	Provisions	Restant dû 30/06/2015	Restant dû 30/06/2016	Restant dû 30/06/2017	Commentaires
* Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement	STB	52077-891056715	323 382	323 382					46 197	23 099	0	
		ESCOMPTE EFFETS	497 558	0					497 558	0	0	
		FINANCEMENT DE VISES	0	0					0	653 140	0	
		PFE								732 000	0	
			FINANCEMENT DE STOCKS	50 000	250 000				50 000	50 000	250 000	
	BFPME	20000602	134 316	134 316					19 188	9 594	0	
		20000606	150 000	150 000				120 000	120 000	75 000		
Total 1			1 155 256	857 698				732 943	1 587 833	325 000		
* Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement - Hypothèques	BFPME	20000603	90 000	90 000					22 500	15 000	3 750	
			20000605	280 000	280 000				93 336	55 003	23 337	
Total 2			370 000	370 000				115 836	70 003	27 087		
Total 3	UNIFACT OR		67 003	0					67 003	0	0	
			67 003	0					67 003	0	0	
* Engagements donnés : a- Garanties personnelles : - Caution solidaire b-Garanties	ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000					1 500 000	1 469 800	1 215 114	Caution solidaire et personnel du président directeur général en garantie des crédits consentis au profit de la société.
		FINANCEMENT	532 230	0					532 230	818 606	0	
	ATTIJARI	OBLIGATIONS BANCAIRES	67 003	0					62 602	0	0	
		PFE								690 000	0	
		MCNE	229 774	0						229 774	0	

réelles: -Nantissement -Hypothèques		FINANCEMENT CMT	200 000	0			200 000	200 000	0	Hypothèques sur le terrain propriété de la société situé au sein de la zone industriel de Medjez EL BEB 2 d'une superficie de 2780 m ² en garantie des crédits consentis au profit de la société ;	
Total 4				2 500 000					2 500 000		
			2 529 006	4 000 000			2 294 832	3 408 179	3 715 114		
* Engagements donnés : a- Garanties réelles : -autres garanties	ATL	436940	34 650	34 650			7 929	5 019	0	9194-TU-169	
		385450	37 921	37 921			7 685	4 048	0	8071-TU-156	
		385280	20 798	20 798			4 155	2 346	0	6048-TU-156	
	ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033			27 516	23 100	13 724		3830-TU-169
		LD1315000050	40 068	40 068			18 877	15 122	0		CHARIOT
		LD1334600020	66 658	66 658			38 383	32 421	23 262		9765-TU-169 & 9764-TU-169
		LD1412600066	34 829	34 829			22 636	19 635	6 733		8477-TU-172
		LD1507800058	45 583	45 583			36 438	33 423	25 088		6959-TU-180
		LD1513900071	24 441	24 441			19 853	16 812	13 811		2575-TU-181
		LD1602800036	48 284	48 284			0	41 053	32 782		8846-TU-186
		LD1716500080		68 350					68 350		IVECO
		LD1713100052		44 071					43 173		SEAT
		ATTIJARI	513220	57 633	57 633				47 439	40 845	
	513190		49 700	49 700				41 318	35 388		FLUENCE
	542420			26 007					20 547		NEMO
	555640			72 118					58 897		PASSAT
	562870			45 590					38 546		FORD
	566400			27 620					23 618		NEMO
	TLG	109684	41 300				18 800	14 951	6 705		3432-TU-141
	Total 5			550 898	793 354			202 272	296 688	451 470	
Total Général			4 672 163	6 021 052			3 412 887	5 362 703	4 518 670		

SOCIETE « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
États financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2017

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

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « **OFFICE PLAST SA** », arrêté au 30 juin 2017 ainsi que du compte de résultat et de l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principaux méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère à cette information financière intermédiaire conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon la Norme ISRE 2410 "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité". Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 juin 2017, ainsi que sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 24 août 2017

Le Commissaire aux comptes
Rachid NACHI