

ETAS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Office Plast

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

La société Office Plast publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020, accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes Mr Rachid NACHI.

BILAN
Exercice clos au 30/06/2020
(exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS

	Note	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
<i>ACTIFS NON COURANTS</i>				
<i>Actifs Immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	AC01	195 266	191 826	195 266
Moins: Amortissements	AC02	-164 407	-118 074	-141 446
Immobilisations corporelles	AC03	21 360 193	19 014 620	20 538 357
Moins: Amortissements	AC04	-5 999 518	-4 617 552	-5 247 536
Immobilisations financières	AC05	2 221 801	711 740	2 219 224
Moins: provisions	AC06	-0	-185 000	-0
<i>Total des actifs immobilisés</i>		<i>17 613 335</i>	<i>14 997 560</i>	<i>17 563 865</i>
<i>Autres actifs non courants</i>	AC07	66 125	40 049	89 932
<i>Total des actifs non courants</i>		<i>17 679 460</i>	<i>15 037 609</i>	<i>17 653 797</i>
<i>ACTIFS COURANTS</i>				
Stocks	AC08	12 043 990	11 103 590	10 568 233
Moins: provisions		-0	-0	-0
Clients et comptes rattachés	AC09	9 497 418	8 289 972	7 071 141
Moins: provisions	AC10	-702 576	-588 925	-680 418
Autres actifs courants	AC11	2 357 546	2 199 777	1 426 377
Moins: provisions	AC12	-74 657	-74 657	-74 657
Liquidités et équivalents de liquidités	AC13	2 153 198	3 004 789	3 501 141
Moins: provisions		-0	-0	-0
<i>Total des actifs courants</i>		<i>25 274 919</i>	<i>23 934 546</i>	<i>21 811 817</i>
TOTAL DES ACTIFS		<i>42 954 379</i>	<i>38 972 155</i>	<i>39 465 614</i>

BILAN
Exercice clos au 30/06/2020
(exprimé en dinars tunisiens)
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Capitaux propres				
Capital social	CP01	11 107 700	9 802 700	11 107 700
Réserves	CP02	730 381	586 072	586 072
Primes d'émission	CP03	7 093 817	5 397 317	7 093 817
Autres capitaux propres	CP04	378 567	424 079	400 998
Résultats reportés	CP05	2 408 652	1 887 906	1 887 906
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		21 719 117	18 098 074	21 076 493
Résultat de l'exercice		-413 334	768 067	998286
Total des capitaux propres avant affectation		21 305 783	18 866 141	22 074 779
Passifs				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts	P01	4 896 115	4 053 866	3 475 812
Autres passifs financiers		0	0	0
Provisions	P02	162 458	112 458	162 458
Total des passifs non courants		5 058 573	4 166 324	3 638 270
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P03	4 834 624	5 589 990	3 347 771
Autres passifs courants	P04	1 023 285	1 674 611	1230835
Autres passifs financiers	P05	10 363 945	7 912 374	8 599 662
Concours bancaires	P06 & P07	368 168	762 715	574297
Total des passifs courants		16 590 022	15 939 690	13 752 565
Total des passifs		21 648 596	20 106 014	17 390 835
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		42 954 379	38 972 155	39465614

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2020
(exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Not</i>	<i>30/06/202</i>	<i>30/06/201</i>	<i>31/12/201</i>
	<i>e</i>	<i>0</i>	<i>9</i>	<i>9</i>
<i>Produits d'exploitation</i>				
Revenus	<i>R01</i>	10 982 369	12 304 526	22 311 574
Autres produits d'exploitation	<i>R02</i>	40 111	34 812	57 893
Production immobilisée		0	0	
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>11 022 480</i>	<i>12 339 338</i>	<i>22 369 467</i>
<i>Charges d'exploitation</i>				
Variation des stocks des produits finis et des encours	<i>R03</i>	79 919	40 412	-476 881
Achats d'approvisionnement consommés	<i>R04</i>	6 628 531	6 993 594	12 982 284
Charges de personnel	<i>R05</i>	1 422 438	1 836 511	3 688 488
Dotations aux amortissements et aux provisions	<i>R06</i>	821 138	759 879	1 434 297
Autres charges d'exploitation	<i>R07</i>	1 656 989	1 293 700	2 311 530
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>-10 609 015</i>	<i>-10 924 097</i>	<i>-19 939 718</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>413 465</i>	<i>1 415 242</i>	<i>2 429 749</i>
Charges financières nettes	<i>R08</i>	-832 135	-666 374	-1 478 486
Produits des placements	<i>R09</i>	166	229	649
Autres gains ordinaires	<i>R10</i>	20 223	31 273	82 559
Autres pertes ordinaires		-53	-303	-2 206
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		<i>-398 334</i>	<i>780 067</i>	<i>1 032 265</i>
Impôt sur les bénéfices		-15 000	-12 000	-33 979
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		<i>-413 334</i>	<i>768 067</i>	<i>998 286</i>
Éléments extraordinaires (gains/pertes)		0	0	0
<i>Résultat net de l'exercice</i>		<i>-413 334</i>	<i>768 067</i>	<i>998 286</i>
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
<i>Résultats après modifications comptables</i>		<i>-413 334</i>	<i>768 067</i>	<i>998 286</i>

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
Exercice clos au 30/06/2020
(Exprimé en dinars tunisiens)

	Note	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net :		-413 334	768 067	998 286
Ajustement pour :				
* Amortissement et provisions		797 100	734 701	1 434 297
* Variation				
'- Stocks		-1 475 758	-2 572 887	-2 037 530
'- Clients		-2 426 277	-2 405 402	-1 186 571
'- Autres actifs courants & Placements		-931 169	-791 618	31 506
'- Autres courants non courant		23 807	25 178	-75 200
'- Fournisseurs		1 486 854	2 719 614	517 636
'- Autres passifs courants		-540 780	-490 972	-199 544
* Plus ou moins-values de cession		0	0	-9 500
* Quote part de subventions inscrites aux comptes de résultat		-22 431	-22 705	-45 786
* Intérêts courus		81 516	49 673	33 787
* Ajustement décaissement Comptes Courants Actionnaires		364 845	285 000	285 000
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		-3 055 627	-1 701 349	-253 619
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-758 765	-1 378 696	-3 139 233
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles			0	9 500
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement		-2 577	-660	-1 507 044
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières et de remboursement des placements		0	1100	0
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-	761 342	-1 378 256	-4 636 777
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Encaissement suite à l'émission d'actions		0	0	3 001 500
Dividende et autres distribution		0	0	-735 203
Encaissement des subventions d'investissement		0	0	104 144
Encaissement provenant des emprunts		15 036 585	4 905 185	25 220 829
Remboursements d'emprunts		-11 996 585	-1 150 911	-21 341 433
Décaissement Comptes Courants Actionnaires		-364 845	-360 000	-645 000
Encaissement Comptes Courants Actionnaires		0	75 000	360 000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		2 675 155	3 469 274	5 964 837
Incidences des variations des taux de change				
Variation de trésorerie		-1 141 814	389 671	1 074 441
Trésorerie au début de l'exercice		2 926 844	1 852 403	1 852 403
Trésorerie à la clôture de l'exercice		1 785 030	2 242 074	2 926 844

Soldes Intermédiaires de Gestion

Exercice clos au 30/06/2020

(exprimé en Dinars tunisiens)

Produits	30/06/2020	30/06/2019	Charges	30/06/2020	30/06/2019	Soldes	30/06/2020	30/06/2019
Revenus	10 982 369	12 304 526	ou (Déstockage de production)	79 919	40 412			
Production stockée	0	0						
Production immobilisée	0	0						
Total	10 982 369	12 304 526	Total	79 919	40 412	Production	10 902 450	12 264 114
Production	10 902 450	12 264 114	Achats consommés	6 628 531	6 993 594	Marge sur coût matières	4 273 919	5 270 520
Marge sur coût matières	4 273 919	5 270 520						
Autres produits d'exploitation	40 111	34 812	Autres charges externes	1 609 437	1 240 333			
Total	4 314 030	5 305 332	Total	1 609 437	1 240 333	Valeur ajoutée brute	2 704 593	4 064 998
Valeur ajoutée brute	2 704 593	4 064 998	Impôts et taxes	47552	53367			
Subvention d'exploitation	0	0	Charges de personnel	1 422 438	1 836 511			
Total	2 704 593	4 064 998	Total	1 469 990	1 889 878	Excédant brut	1 234 603	2 175 120
Excédent brut d'exploitation	1 234 603	2 175 120				Excédant brut		
Autres produits ordinaires	20 223	31 272	Autre charges ordinaires	53	302			
Produits financiers	259 674	185 266	Charges financières	1 091 643	851 411			
Reprise sur provisions	0	25 671	Dotations aux amortissements et aux provisions	821 138	785 550			
Total	1 514 500	2 417 330	Total	1 912 834	1 637 263	Résultat des activités ordinaires avant IS	-398 334	780 067
Résultat des activités ordinaires avant IS	-398 334	780 067	Impôts sur le résultat ordinaire	15 000	12 000			
			Total	15 000	12 000	Résultat positifs des activités ordinaires	-413 334	768 067
Résultat positifs des activités ordinaires	-413 334	768 067	Résultat négatifs des activités ordinaires	0	0			
Gains extraordinaires	0	0	Pertes extraordinaires	0	0			
Effet positif des modifications comptables	0	0	Effet négatif des modifications comptables	0	0			
			Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables					
Total	-413 334	768 067	Total	0	0	Résultat net après modifications comptables	-413 334	768 067

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)	6 628 531	6 537 086	70 176	21 268	-
Charges de personnel	1 422 438	768 005	198 149	204 625	251 659
Dotation aux amortissements et aux provisions	821 138	361 766	76 418	98 474	284 479
Autres charges d'exploitation	1 656 989	70 839	984 442	120 965	480 744

(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 30/06/2020

I - Présentation de la société :

La société « **Office Plast SA** » 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 dinars fin 2016 et 11 107 700 dinars en 2019.

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 2020 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 incorporelles :

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. Informations relatives à l'impact de la pandémie COVID -19

Suite à la propagation de l'épidémie COVID-19, l'OMS l'a considéré comme pandémie au 11 mars 2020. Le gouvernement avait décidé un confinement total à partir du 22 Mars et un dé-confinement ciblé à partir du 4 mai. Conscient des effets défavorables de la pandémie sur la situation financière, et les résultats

de la société ; la société « **Office Plast SA** » a adopté une démarche anticipative en créant une cellule de suivi et un budget de 15 000 Dinars dont l'objectif est de maintenir la continuité de l'exploitation et la mise en place d'une stratégie sanitaire rigoureuse pour garantir la sécurité des employés.

Sul plan commercial ; le chiffre d'affaires a enregistré au cours du premier semestre 2020 une baisse de 11% par rapport au premier semestre 2019 et ce suite aux circonstances au cours des premiers mois de l'année 2020, causées par la pandémie Covid-19, et particulièrement de la fermeture des frontières terrestres, la réduction et l'annulation de certaines commandes des clients.

En matière d'approvisionnement, la société a subi des retards de réception de la matière première, suite au blocage de certaines commandes dans les ports et fermeture de certaines usines des fournisseurs, etc.

Outre les points susvisés, il est à signaler l'absence d'éléments inhabituels de par leurs natures, taille ou incidence pouvant affecter les états financiers durant le semestre en rapport avec la pandémie.

K. 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.

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

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

Au 30 JUIN 2020 les immobilisations incorporelles & corporelles accusent un solde net respectif de 30 859 Dinars et 15 360 675 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	Valeurs Bruts au 31/12/2019	Acquisitions	Cessions	Valeurs Bruts au 30/06/2020	Amortissements cumulés	Amortissements / Cessions	Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés	VCN au 30/06/2020
<u>Immobilisations incorporelles</u>									
* Sites web	19 400	0	0	19 400	-19 400	0	0	-19 400	0
* Logo	480	0	0	480	-480	0	0	-480	0
* Logiciels	175 386	0	0	175 386	-121 566	0	-22 961	-144 527	30 859
Total	195 266	0	0	195 266	-141 446	0	-22 961	-164 407	30 859
<u>Immobilisations corporelles</u>									
Terrains	1 089 422	0	0	1 089 422	0	0	0	0	1 089 422
Constructions	4 371 996	0	0	4 371 996	-759 609	0	-109 001	-868 610	3 503 386
Matériel Industriel	9 680 333	0	0	9 680 333	-3 235 286	0	-447 800	-3 683 086	5 997 248
Immobilisations encours injection	1 460 074	105 849	0	1 565 923	0	0	0	0	1 565 923
Immobilisations encours M.chemise à Rabats PERONI UFC 2	399 739	0	0	399 739	0	0	0	0	399 739
Immobilisations encours M.A embosser plat classeur	33 241	0	0	33 241	0	0	0	0	33 241
Immobilisations encours chariots 2020	0	14 901	0	14 901	0	0	0	0	14 901
Outillage industriel	151 073	7 273	0	158 346	-43 011	0	-7 650	-50 661	107 685
Matériel de transport	74 800	0	0	74 800	-74 326	0	-474	-74 800	0
Matériel Informatique	192 900	6 262	0	199 162	-161 974	0	-9 849	-171 823	27 338
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 642 914	513 339	0	2 156 253	-255 293	0	-81 273	-336 566	1 819 687
Installations générales Projet fluide-sécurité usine 1	305 896	109 422	0	415 318	-1 284	0	-15 252	-16 536	398 782
Equipement de bureau	190 648	1 600	0	192 248	-83 157	0	-8 528	-91 685	100 563
Immobilisations à statut juridique particulier	945 322	63 189	0	1 008 511	-633 596	0	-72 155	-705 751	302 760
Total	20 538 358	821 835	0	21 360 193	-5 247 536	0	-751 982	-5 999 518	15 360 675

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 30 JUIN 2020, les immobilisations financières accusent un solde net de 2 221 801 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Titre de participation - OPT	2 150 000	2 150 000	0
Dépôts et cautionnements versés	71 801	69 224	2 577
Total Brut	2 221 801	2 219 224	2 577
Provisions / Titres	0	0	0
Total Provisions	0	0	0
Total net	2 221 801	2 219 224	2 577

AC07 : Autres actifs non courants

Au 30 JUIN 2020, les autres actifs non courants accusent un solde net de 66 125 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Frais préliminaires	54 478	65 093	-10 615
Charges à répartir	11 646	24 839	-13 193
Total Net	66 125	89 932	-23 807

AC08 : Stocks

Au 30 JUIN 2020, les stocks accusent un solde net de 12 043 990 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Matières Premières	4 372 749	2 559 444	1 813 305
Stock Pièces De Rechanges	508 882	407 845	101 037
Produits Finis	3 894 830	3 974 749	-79 919
Produits Semi-Finis	3 267 529	3 626 195	-358 666
Total net	12 043 990	10 568 233	1 475 758

AC09 & AC10 : Clients et comptes rattachés

Au 30 JUIN 2020, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 8 794 841 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Clients locaux	2 584 569	2 545 896	38 673
Clients étrangers	4 832 927	3 374 552	1 458 375
Clients effets à recevoir	856 039	470 275	385 764
Clients douteux	702 576	680 418	22 158
Clients factures à établir	521 307	0	521 307
Total Brut	9 497 418	7 071 141	2 426 277
Provisions / clients	-702 576	-680 418	-22 158
Total Provisions	-702 576	-680 418	-22 158
Total net	8 794 841	6 390 723	2 404 119

AC11 & AC12 : Autres actifs courants

Au 30 JUIN 2020, les autres actifs courants présentent un solde net de 2 282 889 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Fournisseurs débiteurs	168 227	77 577	90 650
Personnel avances et prêts	56 272	25 639	30 633
Report d'impôt direct IS	168 560	183 560	-15 000
Report de TVA	446 623	58 743	387 880
Avance TFP	4 779	0	4 779
Consignations	55 268	55 268	0
Parties liées	1 090 595	694 852	395 743
Autres débiteurs divers	179 901	188 822	-8 921
Retenue à la source	187 321	141 916	45 405
Total Brut	2 357 546	1 426 377	931 169
Provisions / Fournisseurs débiteurs	-20 782	-20 782	0
Provisions / Autres actifs courants	-53 875	-53 875	0
Total Provisions	-74 657	-74 657	0
Total net	2 282 889	1 351 720	931 169

AC13 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 JUIN 2020, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 2 153 198 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Chèques en coffre	2 035 630	1 896 011	139 619
Banques	100 278	1 593 222	-1 492 944
Caisse	17 290	11 908	5 382
Total	2 153 198	3 501 141	-1 347 943

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 30 JUIN 2020, les capitaux propres avant affectation de résultat de l'exercice présentent un solde de 21 796 842 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Désignation	Capital social	Réserves légales	Subvention d'invest.	Amortissement subvention	Prime d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Situation au 31/12/2019	11 107 700	586 072	890 873	- 489 875	7 093 817	1 887 906	998 286	22 074 779
1. AGO du 22/09/2020								
*Réserves légales	0	144 309	0	0	0	0	-144 309	0
*Dividendes	0	0	0	0	0	0	-333 231	-333 231
*Résultats reportés	0	0	0	0	0	520 746	-520 746	0
* Primes d'émission	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Quote-Part des sub. D'invest. Inscrites en RT	0	0	0	-22 431	0	0	0	-22 431
3. Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	0	-413 334	-413 334
Situation au 30/06/2020	11 107 700	730 381	890 873	-512 306	7 093 817	2 408 652	-413 334	21 305 783

Résultat par action :

Désignation	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Nombre d'action	11 107 700	9 802 700	11 107 700
Valeur nominale	1	1	1
Situation nette	26 298 232	22 992 416	25 623 117
Valeur mathématique par action	2,37	2,346	2,31
Bénéfice	-413 334	768 067	998 286
Bénéfice par action	-0,037	0,078	0,090

P01 : Emprunts

Au 30 JUIN 2020, les emprunts accusent un solde de 4 896 115 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
CMT Zitouna 1 500 000 DT	40 000	166 472	-126 470
Attijari Iveco	0	2 132	-2 132
Attijari - Renault Fluence	0	1 858	-1 858
Attijari-Nemo CT 542420	967	3 787	-2 820
CMT 500583 Attijari 1.500.000	700 692	827 062	-126 370
CMT 516592 Attijari 1 000 000 DT	466 834	551 078	-84 244
Attijari 562870- Focus	4 998	9 799	-4 801
Attijari 566400- Nemo	3 507	6 386	-2 879
Ijara LD1724100032 Iveco	17 236	24 673	-7 437
Ijara Lean Seat	9 471	14 334	-4 863
Ijara LD1732700106- Mercedes	14 634	35 758	-21 124
Ijara LD1800500127-Getta	25 239	32 905	-7 666
CMT 584668 Attijari -1000 000DT	800 720	883 182	-82 462
CMT 591146 Attijari -1000 000DT	802 684	884 481	-81 797
Ijara CLIO LD1910900014	27 766	31 905	-4 139
CMT Attijari N°670420 1300 000DT	1 300 000	0	1 300 000
BFPME CMT N° 20000607 700 000 DT	631 946	0	631 946
Ijara LD2007800039	49 421	0	49 421
Total	4 896 115	3 475 812	1 420 304

P02 : Provisions

Au 30 JUIN 2020, les provisions accusent un solde 162 458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Provisions pour risques et charges	162 458	162 458	0
Total	162 458	162 458	0

P03 : Fournisseurs

Au 30 JUIN 2020, les autres passifs courants accusent un solde 4 834 624 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Fournisseurs d'exploitations	3 194 310	2 096 336	1 097 974
Fournisseurs effet à payer	1 364 474	877 674	486 800
Fournisseurs d'immobilisations	250 975	250 975	0
Fournisseurs - factures non parvenues	11 478	109 399	-97 921
Fournisseurs retenues de garanties	13 387	13 387	0
Total	4 834 624	3 347 771	1 486 854

P04 : Autres passifs courants

Au 30 JUIN 2020, les autres passifs courants accusent un solde 1 023 285 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Rémunérations due au personnel	124 791	203 324	-78 533
Provision pour congés à payer et primes	132 349	355 332	-222 983
Receveur de finance	52 122	60 856	-8 734
Dividendes à distribuer	339 528	6 297	333 231
Compte courant Office Plast Trading	24 872	24 942	-70
Charges à payer	225 444	396 609	-171 165
CNSS	108 528	162 512	-53 984
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	0
Autres créditeurs divers	0	5 312	-5 312
Total	1 023 285	1 230 835	-207 550

P05 : Autres passifs financiers

Au 30 JUIN 2020, les autres passifs financiers accusent un solde 1 363 945 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
Ijara LD1732700106- Mercedes	41 295	39 436	1 859
Ech -1 an/CMT Zitouna 1 500 000 DT	275 112	300 649	-25 537
Ech -1 an/CT ijara N°LD1412600066/FORD	-1	-1	0
Ech -1 an/CT ijara N°LD1511800087 C4	0	2 539	-2 539
Ech -1 an/CT ijara N°LD1513900071 CI	0	1 809	-1 809
Ech -1 an/CT ijara LD1602800036/PEUGO2	5 318	10 408	-5 090
Ech -1 an/CT ATTIJARI N°0000513220/IVE	8 356	12 202	-3 846
Ech -1 an/CTATTIJARI N°0000513190/FLUE	7 277	10 614	-3 337
ATTIJARI- NEMO- CT 542420	5 526	5 299	227
Ech -1 an CMT500583 CT 1500 000	248 295	239 740	8 555
Ech -1 an CMT 516592 ATTIJ 1 000 000 DT	165 543	159 872	5 671
Attijari Focus	9 415	9 047	368

Attijari Nemo CT 566400	5 644	5 424	220
Ijara LD1724100032 IVECO	14 565	13 961	604
Ijara Leon Seat	9 524	9 129	395
Ijara LD1800500127-Getta	14 988	14 313	675
Ech-1an CMT 584668 ATTIJ -1000 000DT	160 866	116 818	44 048
Ech-1an CMT 591146 ATTIJ -1000 000DT	159 353	115 519	43 834
IJARA ech-1an LD1910900014	8 039	7 573	466
Ech-1an CMT CMT20000607 BFPME - 700 000 DT	68 054	0	68 054
Ijara LD2007800039	9 942	0	9 942
Financement devises	2 102 135	3 396 668	-1 294 533
Traite avalisée	63 800	377 981	-314 181
Mobilisation de créances NEES ETR	514 369	163 295	351 074
Obligations	1 100 000	1 265 000	-165 000
Crédit CT Zitouna	1 492 114	652 697	839 417
Crédit CT WIFAK BANK	832 608	232 497	600 111
Crédit PFE	1 925 000	797 000	1 128 000
Financement stocks	920 000	560 000	360 000
Crédit obligataire	44 495	9 376	35 119
Intérêts courus	152 313	70 797	81 516
Total	10 363 945	8 599 662	1 764 283

P06 : Concours bancaires

Au 30 JUIN 2020, les concours bancaires accusent un solde 368 168 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	31/12/2019	Variation
STB eljazira cautions	287	287	0
STB Cite des sciences TND	214 647	377 597	-162 950
Attijari TND 27484 674 27	153 235	196 413	-43 178
Total net	368 168	574 297	-206 129

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 10 982 369 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Ventes Produits Finis 19%	2 639 054	2 896 568	-257 514
Ventes Pf En Suspension	90 675	322 552	-231 878
Ventes Produits Finis Export	8 267 627	9 088 894	-821 267
R.R.R Accordés	-14 986	-3 487	-11 499
Total	10 982 369	12 304 526	-1 322 157

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 40 111 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Quote-part subvention d'investissement	22 431	22 705	-274
Avance TFP	17 680	12 107	5 573
Total	40 111	34 812	5 299

R03 : Variation des stocks des produits finis et des encours

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Variation des stocks des produits finis et des encours » accuse un solde de 79 919 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Variation stocks des produits	79 919	40 412	39 507
Total	79 919	40 412	39 507

R04 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 6 628 531 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Achats matières premières locales	1 835 260	2 991 313	-1 156 053
Achats matières premières étrangères	5 229 035	5 324 737	-95 702
Frais sur achats étrangères	199 674	193 548	6 126
Variation de stocks	-1 555 677	-2 613 299	1 057 622
Autres achats	920 238	1 097 295	-177 057
Total net	6 628 531	6 993 594	-365 064

R05 : Charges de personnel

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Charges de personnel » accuse un solde de 1 422 438 DT. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Salaires et Compléments de salaires	1 431 991	1 727 707	-295 716
Charges sociales légales	209 489	204 307	5 183
Provision congés & primes	-219 042	-95 502	-123 540
Total	1 422 438	1 836 511	-414 074

R06 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 821 138 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Dotations aux amortissements	774 943	660 371	114 572
Dotations aux provisions	22 159	100 000	-77 841
Dotation de résorption de CAR	24 036	25 178	-1 142
Reprise sur provision	0	-25 670	25 670
Total	821 138	759 879	61 259

R07 : Autres charges d'exploitation

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 1 656 989 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Sous-traitance générale	411 705	35 636	376 069

Charges locatives	3 960	7 039	-3 079
Entretiens et réparations	118 406	124 657	-6 251
Assurances	56 357	79 229	-22 872
Honoraires	62 606	89 700	-27 094
Commissions sur ventes	299 743	273 294	26 449
Publicités et cadeaux	124 127	107 232	16 895
Transports, déplacements et réceptions	403 089	431 092	-28 003
Frais de communication	12 842	15 034	-2 192
Commissions bancaires	116 602	77 421	39 181
Impôts et taxes	47 552	53 367	-5 815
Total net	1 656 989	1 293 700	363 288

R08 : Charges financières nettes

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 832 135 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Charges d'emprunts	737 337	457 458	279 879
Revenus des autres créances	-32 069	-43 538	11 469
Pertes de changes	354 306	393 953	-39 647
Gains de changes	-227 439	-141 499	-85 940
Total net	832 135	666 374	165 761

R09 : Produits des placements

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Produits des placements » accuse un solde de 166 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Variation	Variation en %
Produits des placements courants	166	229	-63	-27%
Total	166	229	-63	-27%

R10 : Autres gains ordinaires

Au 30 JUIN 2020, la rubrique « Autres gains ordinaires » accuse un solde de 20 223 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Variation
Produits divers	20 000	29 419	-9 419
Différence de règlements	223	1 854	-1 631
Total	20 223	31 273	-11 050

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	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Trésorerie au début de l'exercice	2 926 844	1 852 403	1 852 403
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-3 055 627	-1 701 349	-253 619
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-761 342	-1 378 256	-4 636 777
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	2 675 155	3 469 274	5 964 837
Total	1 785 030	2 242 074	2 926 844

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 30/06/2020

Type d'engagement	Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 30/06/2019	Valeur totale en DT 30/06/2020	Tiers	Entreprises liées	Associés	Provisions	Restant dû 30/06/2019	Restant dû 30/06/2020	
* Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement	STB	AVAL	340 228	0					340 228	0	
		FINANCEMENT DEVISES									
			1 341 409	1 774 065					1 341 409	1 774 065	
		PFE	700 000	950 000					700 000	950 000	
		MCNE	445 339	414 369					445 339	414 369	
	FINANCEMENT DE STOCKS										
	BFMPE	20000607	0	200 000					0	200 000	
		20000606	150 000	0				15 000	0		
Total 1			2 976 976	4 038 434					2 841 976	4 038 434	
* Engagements donnés : a- Garanties personnelles : - Caution solidaire b-Garanties réelles : -Nantissement -Hypothèques	ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000					615 114	315 114	
		AVAL	0	63 800					0	63 800	
		FINANCEMENT CHIRAET									
	ATTIJARI	OBLIGATIONS BANCAIRES		1 348 292	1 492 114					1 348 292	1 492 114
				9 612	44 495					9 612	44 495
		PFE		1 000 000	975 000					1 000 000	975 000
		MCNE		390 000	100 000					390 000	100 000
		DECOUVERT MOBILISE		1 330 000	1 100 000					1 330 000	1 100 000
		FINANCEMENT DEVISES									
				111 562	328 070					111 562	328 070
FINANCEMENT STOCK											
				360 000					360 000		
		CMT	4 500 000	5 800 000					3 891 108	4 804 986	
Total 2			10 189 466	11 763 479					8 695 687	9 583 579	

* Engagements donnés : a- Garanties réelles : -autres garanties	ZITOUNA	LD133100007	49 033	49 033			0	0
		LD1334600020	66 658	66 658			0	0
		LD1412600066	34 829	34 829			0	-1
		LD1507800058	45 583	45 583			7 450	0
		LD1513900071	24 441	24 441			4 423	0
		LD1602800036	48 284	48 284			15 282	5 318
		LD1716500080	68 350	68 350			45 183	31 801
		LD1713100052	44 071	44 071			27 746	18 995
		LD1732700106	162 840	162 840			55 930	55 930
		LD172410032	72 731	72 731			53 894	40 226
	LD1910900014	45 040	45 040			42 940	35 805	
	LD2007800039	0	63 070			0	59 363	
	ATTIJARI	513220	57 633	57 633			20 073	8 356
		513190	49 700	49 700			17 451	7 277
		542420	26 007	26 007			11 574	6 492
		555640	72 118	72 118			0	0
		562870	45 590	45 590			23 107	14 413
566400	27 620	27 620			14 363	9 151		
WIFAK BANK	CONTRAT MOURABHA	0	832 608			0	832 608	
Total 3			940 527	1 836 205			339 416	1 125 735
Total Général			14 106 969	17 638 118			11 877 080	14 747 747

SOCIETE « OFFICE PLAST SA »

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

États financiers intermédiaires arrêtés au 30 JUIN 2020

Messieurs les Actionnaires,

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « **OFFICE PLAST SA** », arrêté au 30 JUIN 2020 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 2020, ainsi que sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Observation

Nous attirons votre attention sur la note J des états financiers « Informations relatives à l'impact de la pandémie COVID-19 » qui décrit les conséquences économiques et financières de la crise liée au corona virus Covid-19 sur les états financiers intermédiaires clos au 30/06/2020.

Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

Tunis, le 23 octobre 2020

Le Commissaire aux comptes**Rachid NACHI**

