

## **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
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>				
<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	-	-	-
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>9 478 263</b>	<b>5 369 614</b>	<b>7 293 619</b>
<i>Autres actifs non courants</i>	AC07	226 327	286 789	237 209
<b>Total des actifs non courants</b>		<b>9 704 590</b>	<b>5 656 403</b>	<b>7 530 828</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>				
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	-	-	-
<b>Total des actifs courants</b>		<b>18 135 021</b>	<b>14 745 116</b>	<b>17 966 669</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>27 839 611</b>	<b>20 401 519</b>	<b>25 497 497</b>

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

**CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS**

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

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

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

**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
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
<b>Résultat net :</b>		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		-	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>		<b>- 3 240 988</b>	<b>- 2 289 951</b>	<b>- 6 643</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>				
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		-	-	-
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</b>		<b>- 2 526 899</b>	<b>- 742 586</b>	<b>- 3 132 186</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
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
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</b>		<b>- 749 075</b>	<b>1 637 708</b>	<b>7 466 312</b>
<b>Incidences des variations des taux de change</b>				
<b>Variation de trésorerie</b>		<b>- 6 516 962</b>	<b>- 1 394 829</b>	<b>4 327 482</b>
<b>Trésorerie au début de l'exercice</b>		<b>6 953 831</b>	<b>2 626 349</b>	<b>2 626 349</b>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		<b>436 869</b>	<b>1 231 520</b>	<b>6 953 831</b>

**Soldes Intermédiaires de Gestion**

Exercice clos au 30/06/2017

(exprimé en dinars tunisiens)

<b>Produits</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>Charges</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>Soldes</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>
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								
<b>Total</b>	<b>9 990 682</b>	<b>8 277 358</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Production</b>	<b>9 990 682</b>	<b>8 277 358</b>
<b>Production</b>	<b>9 990 682</b>	<b>8 277 358</b>	<b>Achats consommés</b>	<b>6 408 351</b>	<b>4 908 403</b>	<b>Marge sur coût matières</b>	<b>3 582 330</b>	<b>3 368 955</b>
<b>Marge sur coût matières</b>	<b>3 582 330</b>	<b>3 368 955</b>						
Subvention d'exploitation			Autres charges externes	953 183	887 610			
<b>Total</b>	<b>3 582 330</b>	<b>3 368 955</b>	<b>Total</b>	<b>953 183</b>	<b>887 610</b>	<b>Valeur ajoutée brute</b>	<b>2 629 147</b>	<b>2 481 345</b>
<b>Valeur ajoutée brute</b>	<b>2 629 147</b>	<b>2 481 345</b>	<b>Impôts et taxes</b>					
			Charges de personnel	1 802 999	1 364 039			
	<b>2 629 147</b>	<b>2 481 345</b>	<b>Total</b>	<b>1 802 999</b>	<b>1 364 039</b>	<b>Excédant brut</b>	<b>826 148</b>	<b>1 117 306</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>826 148</b>	<b>1 117 306</b>						
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				
<b>Total</b>	<b>1 130 870</b>	<b>1 117 306</b>	<b>Total</b>	<b>572 065</b>	<b>533 907</b>	<b>Résultat des activités ordinaires</b>	<b>558 805</b>	<b>583 399</b>
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					
<b>Total</b>	<b>558 805</b>	<b>583 399</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Résultat net après modifications comptables</b>	<b>558 805</b>	<b>583 399</b>

**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
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>									
* 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
<b><u>Sous-totaux 1</u></b>	<b>54 904</b>			<b>56 764</b>	<b>50 874</b>	<b>-</b>	<b>1 792</b>	<b>52 667</b>	<b>4 098</b>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>									
* 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
<b><u>Sous-totaux 2</u></b>	<b>9 348 469</b>	<b>1 898 544</b>	<b>17 669</b>	<b>11 229 345</b>	<b>2 081 534</b>	<b>17 669</b>	<b>368 132</b>	<b>2 431 998</b>	<b>8 797 346</b>
<b>Totaux</b>	<b>9 403 373</b>	<b>1 898 544</b>	<b>17 669</b>	<b>11 286 109</b>	<b>2 132 409</b>	<b>17 669</b>	<b>369 925</b>	<b>2 484 664</b>	<b>8 801 444</b>

### 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%
<b>Total Brut</b>	<b>676 818</b>	<b>20 426</b>	<b>22 653</b>	<b>656 392</b>	<b>3214%</b>
Provisions / Titres	-	-	-	-	0%
<b>Total Provisions</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Total net</b>	<b>676 818</b>	<b>20 426</b>	<b>22 653</b>	<b>656 392</b>	<b>3214%</b>

### 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
<b>Total Brut</b>	<b>226 327</b>	<b>286 789</b>	<b>237 209</b>	<b>75 483</b>	<b>226 327</b>

### 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%
<b>Total net</b>	<b>7 360 735</b>	<b>6 295 374</b>	<b>5 379 868</b>	<b>1 065 361</b>	<b>17%</b>

### 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%
<b>Total Brut</b>	<b>8 799 136</b>	<b>6 195 486</b>	<b>4 986 980</b>	<b>2 603 650</b>	<b>42%</b>
Provisions / clients	271 274	244 909	271 274	26 365	71%
<b>Total Provisions</b>	<b>271 274</b>	<b>244 909</b>	<b>271 274</b>	<b>82 943</b>	<b>34%</b>
<b>Total net</b>	<b>8 527 863</b>	<b>5 950 577</b>	<b>4 715 706</b>	<b>2 520 707</b>	<b>42%</b>

### 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%
<b>Total Brut</b>	<b>1 273 048</b>	<b>834 958</b>	<b>511 493</b>	<b>438 090</b>	<b>52%</b>
Provisions / Fournisseurs débiteurs	23 782	19 079	23 782	8 345	78%
Provisions / Autres actifs courants	53 876	55 268	53 876	-	0%
<b>Total Provisions</b>	<b>77 657</b>	<b>74 347</b>	<b>77 657</b>	<b>8 345</b>	<b>11%</b>
<b>Total net</b>	<b>1 195 391</b>	<b>760 611</b>	<b>433 836</b>	<b>429 745</b>	<b>56%</b>

### 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%
<b>Total</b>	<b>1 051 033</b>	<b>1 738 553</b>	<b>7 437 260</b>	<b>- 687 520</b>	<b>-40%</b>

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

**Résultat par action :**

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

**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
<b>Total net</b>	<b>2 860 973</b>	<b>- 644 435</b>	<b>3 627 235</b>

**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%
<b>Total net</b>	<b>62 458</b>	<b>62 458</b>	<b>62 458</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

**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%
<b>Total net</b>	<b>4 602 766</b>	<b>3 010 764</b>	<b>1 914 233</b>	<b>1 592 002</b>	<b>53%</b>

**P05 : Autres passifs courants**

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

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total net</b>	<b>740 125</b>	<b>1 031 663</b>	<b>971 301</b>	<b>-291 538</b>	<b>-28%</b>

**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 :

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

## **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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total net</b>	<b>9 229 247</b>	<b>7 726 503</b>	<b>14 005 415</b>	<b>1 502 743</b>	<b>19%</b>

### **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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total net</b>	<b>58 181</b>	<b>32 342</b>	<b>17 540</b>	<b>25 839</b>	<b>80%</b>

### **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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total</b>	<b>6 408 351</b>	<b>4 908 403</b>	<b>9 628 419</b>	<b>- 151 823</b>	<b>-3%</b>

### **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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total net</b>	<b>1 802 999</b>	<b>1 364 039</b>	<b>2 425 707</b>	<b>438 960</b>	<b>32%</b>

### **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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total</b>	<b>445 408</b>	<b>383 258</b>	<b>786 252</b>	<b>62 150</b>	<b>16%</b>

### **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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total net</b>	<b>703 183</b>	<b>887 610</b>	<b>1 216 362</b>	<b>- 245 162</b>	<b>-28%</b>

**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 :

<b>Libellé</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variation</b>	<b>Variation en %</b>
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%
<b>Total net</b>	<b>114 597</b>	<b>-151 508</b>	<b>74 257</b>	<b>-</b>	<b>36 912 24%</b>

---

## ***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.

<b>Désignation</b>	<b>30/06/2017</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>31/12/2016</b>
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
<b>Total net</b>	<b>436 869</b>	<b>1 231 520</b>	<b>6 953 831</b>

**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		
<b>Total 1</b>			<b>1 155 256</b>	<b>857 698</b>				<b>732 943</b>	<b>1 587 833</b>	<b>325 000</b>		
* 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	
<b>Total 2</b>			<b>370 000</b>	<b>370 000</b>				<b>115 836</b>	<b>70 003</b>	<b>27 087</b>		
<b>Total 3</b>	UNIFACT OR		67 003	0					67 003	0	0	
			<b>67 003</b>	<b>0</b>					<b>67 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
* 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	

<b>réelles:</b>		FINANCEMENT	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 <sup>2</sup> en garantie des crédits consentis au profit de la société ;
<b>-Nantissement</b>		CMT								
<b>-Hypothèques</b>										
<b>Total 4</b>			2 529 006	4 000 000			2 294 832	3 408 179	3 715 114	
<b>* Engagements donnés :</b>										
<b>a- Garanties réelles :</b>	ATL	436940	34 650	34 650			7 929	5 019	0	9194-TU-169
<b>-autres garanties</b>		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	IVECO
		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
<b>Total 5</b>			550 898	793 354			202 272	296 688	451 470	
<b>Total Général</b>			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**