

## AVIS DES SOCIETES

### NOTES COMPLEMENTAIRES AUX ETATS FINANCIERS PROVISOIRES

#### AMEN LEASE

Siège social : 124, avenue de la Liberté -1002 Tunis Belvédère-

La Société Amen Lease - publie ci- dessous, des notes aux états financiers relatives à l'état de flux de trésorerie provisoire arrêté au 30 juin 2004. Ces notes complètent les états financiers provisoires de Amen Lease publiés au Bulletin Officiel du CMF n° 2156 du 11 août 2004.

#### **ETAT DE FLUX DE TRESORERIE** (exprimé en dinars)

	Notes	<u>30-juin</u>		
		<u>2 004</u>	<u>2 003</u>	<u>dec 2003</u>
<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>				
Encaissements reçus des clients	30	36 323 818	31 988 965	67 403 828
Sommes versés aux fournisseurs et au personnel	31	(1 249 480)	(1 128 030)	(1 882 463)
Intérêts payés	32	(3 328 623)	(4 494 915)	(11 515 156)
Impôts et taxes payés	33	(3 171 589)	(2 860 105)	(7 071 090)
Autres flux liés à l'exploitation	38	(106 220)	(776 257)	(9 436)
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation		<u>28 467 906</u>	<u>22 729 658</u>	<u>46 925 683</u>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>				
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	34	(21 029 878)	(27 988 444)	(48 375 610)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	35	1 742 326	2 364 492	4 238 378
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	36	(5 134)	(563 000)	(626 000)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	37	465 159	439 123	528 698
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement		<u>(18 827 527)</u>	<u>(25 747 829)</u>	<u>(44 234 534)</u>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>				
Dividendes et autres distributions		0	(1 030 000)	(1 030 000)
Encaissements provenant des emprunts		38 063 800	56 778 500	93 828 498
Remboursement d'emprunts		(42 664 271)	(50 118 549)	(97 997 818)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement		<u>(4 600 471)</u>	<u>5 629 951</u>	<u>(5 199 320)</u>
<b>Flux de trésorerie liés aux activité de placement</b>		<u>(1 409 270)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Variation de trésorerie</b>		<u>3 630 638</u>	<u>2 611 780</u>	<u>(2 508 171)</u>
Trésorerie au début de l'exercice		(2 145 142)	363 029	363 029
Trésorerie à la clôture de l'exercice		1 485 496	2 974 809	(2 145 142)

#### **NOTES AUX ETATS FINANCIERS** **EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2004** (exprimé en dinars)

#### **NOTE 30 : ENCAISSEMENTS RECUS DES CLIENTS**

		<u>juin-04</u>	<u>2003</u>
- Clients et comptes rattachés en début de période	+ Note 9	18 511 885	14 902 053
- Clients et comptes rattachés en fin de période	- Note 9	(20 753 535)	(18 511 885)
- Matériels récupérés	+ Note 6	1 240 361	15 361 605
- Relocations	- Note 6	(1 145 815)	(16 800 770)
- Dépôts et cautionnements reçus début de période	- Note 15	(31 000)	(41 000)

Amen Lease -(Suite) –

- Dépôts et cautionnements reçus fin de période	+	Note 15	101 000	31 000
- Produit à recevoir en début de période	+	Note 10	7 129	338 307
- Produits à recevoir en fin de période	-	Note 10	0	(7 129)
- Pts de cession en attente d'affectation début de période	-	Note 18	(163 408)	(163 408)
- Pts de cession en attente d'affectation fin de période	+	Note 18	439 078	163 408
- Produits constatés d'avance en début de période	-	Note 18	(2 099 664)	(2 186 577)
- Produits constatés d'avance en fin de période	+	Note 18	2 144 613	2 099 664
- Clients créditeurs en debut de période	-	Note 18	(3 727 454)	(3 800 204)
- Clients créditeurs en fin de période	+	Note 18	4 593 194	3 727 454
- TVA collectées	+		4 865 114	9 484 823
- TVA à refacturer en début de période	+	Note 9	0	0
- TVA à refacturer en fin de période	-	Note 9	0	0
- Revenus bruts de l'exercice	+	Note 20	31 843 888	61 941 993
- Autres produits d'exploitation	+	Note 20	498 432	864 494
- Créances virées en pertes	-	Note 26	0	0
- Différence de change	+	Note 13	0	0
			36 323 818	67 403 828

Encaissements reçus des clients**NOTE 31 : SOMMES VERSEES AUX FOURNISSEURS ET AU PERSONNEL**

			juin-04	2003
- Charges à répartir	+	Note 8	51 800	0
- Avances et acomptes au personnel en début de période	-	Note 10	(17 316)	(17 630)
- Avances et acomptes au personnel en fin de période	+	Note 10	17 316	17 316
- Autres créances sur le personnel en début de période	-	Note 10	(6 193)	(3 380)
- Autres créances sur le personnel en fin de période	+	Note 10	13 593	6 193
- Prêts au personnel en début de période	-	Note 7 et 10	(272 117)	(199 774)
- Prêts au personnel en fin de période	+	Note 7 et 10	292 746	272 117
- Charges constatées d'avance en début de période	-	Note 10	(13 865)	(21 054)
- Charges constatées d'avance en fin de période	+	Note 10	17 544	13 865
- Fournisseurs d'exploitation en début de période	+	Note 17	47 510	51 872
- Fournisseurs d'exploitation en fin de période	-	Note 17	0	(47 510)
- Personnel, rémunérations dues en début de période	+	Note 17	0	0
- Personnel, rémunérations dues en fin de période	-	Note 17	0	0
- Personnel, oppositions sur salaires en début de période	+	Note 17		
- Personnel, oppositions sur salaires en fin de période	-	Note 17		
- Personnel, provisions pour CP en début de période	+	Note 18	118 471	94 298
- Personnel, provisions pour CP en fin de période	-	Note 18	(139 952)	(118 471)
- Personnel, autres charges à payer en début de période	+	Note 18	86 841	74 367
- Personnel, autres charges à payer en fin de période	-	Note 18	(82 425)	(86 841)
- Etat, retenues sur salaires en début de période	+	Note 18	41 034	46 041
- Etat, retenues sur salaires en fin de période	-	Note 18	(14 125)	(41 034)
- Etat, retenues sur hon, com et loyers en début de période	+	Note 18	6 567	2 189
- Etat, retenues sur hon, com et loyers en fin de période	-	Note 18	(4 703)	(6 567)
- Etat, retenues sur jetons de présence en début de période	+	Note 18		
- Etat, retenues sur jetons de présence en fin de période	-	Note 18		
- C.N.S.S en début de période	+	Note 18	68 494	75 201
- C.N.S.S en fin de période	-	Note 18	(43 299)	(68 494)
- C.N.R en début de période	+	Note 18		

Amen Lease - (Suite) –

- C.N.R en fin de période	- Note 18		
- Assurance groupe en début de période	+ Note 18	10 960	10 175
- Assurance groupe en fin de période	- Note 18	(11 269)	(10 960)
- Ristourne sur assurance groupe	- Note 12	0	0
- Intermédiaires en bourse en début de période	- Note 17	0	0
- Intermédiaires en bourse en fin de période	- Note 17	0	0
- Diverses charges à payer en début de période	+ Note 18	90 000	97 436
- Diverses charges à payer en fin de période	- Note 18	0	(90 000)
- TVA payées sur biens et services	+	89 786	121 886
- Charges de personnel	+ Note 23	472 143	983 177
- Autres charges d'exploitation	+ Note 24	529 638	809 484
- Impôts et taxes	- Note 24	(99 699)	(81 439)
		<hr/>	<hr/>
<u>Sommes versées aux fournisseurs et au personnel</u>		<u>1 249 480</u>	<u>1 882 463</u>

**NOTE 32 : INTERETS PAYES**

		<u>juin-04</u>	<u>2003</u>
- Frais d'émission d'emprunt	+ Note 8	0	116 930
- Intérêts comptabilisés d'avance en début de période	- Note 10	(209 553)	(53 871)
- Intérêts comptabilisés d'avance en fin de période	+ Note 10	80 918	209 553
- Etat, retenue sur revenus des capitaux en début de période	+ Note 10		
- Etat, retenue sur revenus des capitaux en fin de période	- Note 11		
- retenues sur revenus de capitaux mobiliers en début de période	+ Note 18	149 660	333 609
- retenues sur revenus de capitaux mobiliers en fin de période	- Note 18	0	(149 660)
- Intérêts courus sur emprunts obligataires début de période	+ Note 19	1 017 971	1 633 325
- Intérêts courus sur emprunts obligataires fin de période	- Note 19	(2 612 768)	(1 017 971)
- Intérêts courus sur emprunts bancaires en début de période	+ Note 19	1 171 994	1 123 524
- Intérêts courus sur emprunts bancaires en fin de période	- Note 19	(1 162 498)	(1 171 994)
- Intérêts courus sur emprunts étrangers en début de période	+ Note 19		
- Intérêts courus sur emprunts étrangers en fin de période	- Note 19		
- Produits à recevoir sur intérêts bancaires en début de période	- Note 10	0	0
- Produits à recevoir sur intérêts bancaires en fin de période	+ Note 10	0	0
- Charges financières	+ Note 21	4 969 140	10 654 510
- Dotations aux résorptions des frais d'émission et de remboursement des emprunts	- Note 21	(76 241)	(162 799)
		<hr/>	<hr/>
<u>Intérêts payés</u>		<u>3 328 623</u>	<u>11 515 156</u>

**NOTE 33 : IMPOTS PAYES**

		<u>juin-04</u>	<u>2003</u>
- Etat, impôts différés en début de période	- Note 9	0	0
- Etat, impôts différés en fin de période	+ Note 9	0	0
- Etat, impôts sur les bénéfices à liquider début de période	+ Note 18	2 000	16 561
- Etat, impôts sur les bénéfices à liquider fin de période	- Note 18	(2 000)	(2 000)
- Etat, TCL à payer en début de période	+ Note 18	0	0
- Etat, TCL à payer en fin de période	- Note 18	0	0
- Etat, autres impôts et taxes à payer en début de période	+ Note 18	(1 435 471)	9 981
- Etat, autres impôts et taxes à payer en fin de période	- Note 18+Note 10	1 736 236	1 435 471
- Etat, charges fiscales sur congés payés et autres charges en début de période	+ Note 18		

Amen Lease - (Suite) –

- Etat, charges fiscales sur congés payés et autres charges en fin de période	-	Note 18		
- TVA payées	+		2 769 125	5 527 638
- Impôts et taxes	+	Note 24	99 699	81 439
- Impôts sur les bénéfices	+	Note 29	2 000	2 000
<u>Impôts payés</u>			<u>3 171 589</u>	<u>7 071 090</u>
<u>TVA remboursé</u>				

**NOTE 34 : DECAISSEMENTS PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

		juin-04	2003	
- Fournisseurs d'immobilisations en début de période	+	Note 17	4 250 767	4 162 327
- Fournisseurs d'immobilisations en fin de période	-	Note 17	(2 827 808)	(4 250 767)
- Fournisseurs, avances en début de période	-	Note 9		
- Fournisseurs, avances en fin de période	+	Note 9		
- Investissements en Immobilisations incorporelles	+	Note 4	139 828	1 262
- Investissements en Immobilisations corporelles	+	Note 5	119 335	87 939
- Investissements en Immobilisations destinées à la location	+	Note 6	17 469 570	44 334 702
- Matériels récupérés	-	Note 5		
- Relocations	-	Notes 5		
- Retenues au titre de la plus-value immobilière en début de période	+	Note 17		
<u>Décaissements provenant de l'acquisition</u> <u>d'immobilisations corporelles et incorporelles</u>			<u>21 029 878</u>	<u>48 375 610</u>

**NOTE 35 : ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES**

		juin-04	2003	
- Créances sur cessions d'immobilisations début de période	+	Note 10	170 427	556 358
- Créances sur cessions d'immobilisations fin de période	-	Note 10	(173 027)	(170 427)
- Cessions d'immobilisations à la VR	+	Note 6	206	1 221
- Cessions anticipées d'immobilisations	+	Note 6	1 466 588	3 428 160
- Plus-values sur cessions anticipées	+	Note 28	219 179	266 511
- TVA sur cessions	+		58 953	156 555
- Avances reçues sur cessions d'immobilisations début de période	-	Note 18	0	0
<u>Encaissements provenant de la cession</u> <u>d'immobilisations corporelles et incorporelles</u>			<u>1 742 326</u>	<u>4 238 378</u>

**NOTE 36 : DECAISSEMENTS PROVENANT DE L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

		juin-04	2003	
- Titres immobilisés libérés au cours de l'exercice	+	Note 7	0	626 000
- Prêts accordés au personnel au cours de l'exercice	+			
- Dépôts et cautionnements versés au cours de l'exercice	+	Note 7	5 134	0
- Autres créances accordées au cours de l'exercice	+	Note 6		
<u>Décaissements provenant de l'acquisition</u> <u>d'immobilisations financières</u>			<u>5 134</u>	<u>626 000</u>

Amen Lease - (Suite) -

**NOTE 37 : ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

		<u>juin-04</u>	<u>2003</u>
- Créances sur ces. de valeurs mobilières début de période	+ Note 9		
- Créances sur ces. de valeurs mobilières fin de période	- Note 9		
- Titres immobilisés cédés au cours de l'exercice	+ Note 7	342 000	404 000
- Produit à recevoir sur titre immobilisée de début de période	+	338 985	0
- Dépôts et cautionnements récupérés au cours de l'exercice	+ Note 6		
- Remboursements sur autres créances au cours de l'exercice	+ Note 6		
- Produit à recevoir sur titre immobilisée en fin de période	-	(364 707)	(338 985)
- Produits nets sur cessions de titres immobilisés	+ Note 22	148 881	463 683
- Pertes sur créances liées à des participations	- Note 29		
- Charges nettes sur cessions de titres	- Note 29		
		<u>465 159</u>	<u>528 698</u>

Encaissements provenant de la cession  
d'immobilisations financières

**NOTE 38 : AUTRES FLUX DE TRESORERIE**

		<u>juin-04</u>	<u>2003</u>
- Etat, retenues sur placements en début de période	+ Note 9		
- Autres comptes débiteurs en début de période	+ Note 10	(60 696)	45 531
- Autres comptes débiteurs en fin de période	- Note 10	(133 592)	60 696
que les titres immobilisés en fin de période	+ Note 17		
- Autres comptes créditeurs en début de période	- Note 18	(2 654)	(16 783)
- Autres comptes créditeurs en fin de période	+ Note 18	2 660	2 654
- Comptes d'attente en début de période	- Note 18	(30 603)	(179 967)
- Comptes d'attente en fin de période	+ Note 18	65 995	30 603
- Autres gains exceptionnels	+ Note 28	52 670	47 830
- Autres pertes exceptionnelles	- Note 29	0	0
		<u>(106 220)</u>	<u>(9 436)</u>

Autres flux de trésorerie