

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERES INTERMEDIAIRES

HexaByte

Siège Social : Avenue Habib Bourguiba immeuble CTAMA -9000 Béja-

La société HexaByte publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2015. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr. Wadi TRABELSI.

BILAN ACTIFS

<u>Actifs</u>	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2015</u>	<u>30/06/2014</u>	<u>31/12/2014</u>
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		873 758	775 521	833 091
Moins : Amortissements Incorporelles		- 661 834	-478 016	- 584 266
Immobilisations incorporelles nettes	2-1	211 924	297 505	248 825
Immobilisations corporelles		6 247 289	5 766 191	6 033 605
Moins : Amortissements corpo		- 4 938 532	-4 295 092	- 4 629 479
Immobilisations corporelles nettes	2-2	1 308 756	1 471 098	1 404 126
Immobilisations financières		136 363	125 215	121 763
Moins : Provisions Immobilisations Financières		-	-	-
Immobilisations financières nettes	2-3	136 363	125 215	121 763
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		1 657 043	1 893 819	1 774 715
Autres actifs non courants	2-4	1 113	90 272	44 731
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 658 156	1 984 091	1 819 446
ACTIFS COURANTS				
Stocks		1 390 816	1 486 994	2 058 080
Moins : Provisions Stocks		-72 567	-15 471	- 72 567
Stocks nets	2-5	1 318 249	1 471 523	1 985 513
Clients et comptes rattachés		1 399 887	1 198 173	1 460 148
Moins : Provisions Clients		- 327 578	-218 889	- 319 001
Clients nets	2-6	1 072 309	979 284	1 141 147
Autres actifs courants		1 195 331	466 273	979 118
Moins : Provisions AAC		-32 027	-32 027	- 32 027
Autres actifs courants nets	2-7	1 163 304	434 246	947 091
Placements et autres actifs financiers		2 035 097	3 722 200	2 632 862
Liquidités et équivalents de liquidités	2-8	5 093 111	2 340 565	3 233 657
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		10 682 069	8 947 818	9 940 270
TOTAL DES ACTIFS		12 340 225	10 931 909	11 759 716

BILAN PASSIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres		4 211 632	4 211 632	4 211 632
Réserves légales		208 333	187 001	187 001
Résultats reportés		794 599	701 713	701 713
		-	-	-
Total des capitaux propres avant résultat		7 297 898	7 183 679	7 183 679
Résultat de l'exercice		346 194	239 624	739 219
Total des capitaux propres avant affectation	3-1	7 644 092	7 423 303	7 922 899
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions		365 779	365 779	365 779
Total des passifs non courants	3-2	365 779	365 779	365 779
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	3-3	2 645 073	1 938 554	2 125 491
Autres passifs courants	3-4	1 677 770	1 154 173	1 320 202
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-5	7 512	50 100	25 345
Total des passifs courants		4 330 354	3 142 826	3 471 038
Total des passifs		4 696 134	3 508 605	3 836 818
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		12 340 225	10 931 909	11 759 716

ÉTAT DE RÉSULTAT

DÉSIGNATION	NOTES	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus		3 580 752	3 356 430	6 801 390
Autres produits d'exploitation		-	-	-
Total des produits d'exploitation	4-1	3 580 752	3 356 430	6 801 390
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations stocks produits finis et encours		- 667 264	603 965	1 175 051
Achats d'approvisionnements consommés	4-2	- 959 755	-2 049 377	- 3 961 650
Charges de personnel	4-3	- 845 606	-804 601	- 1 564 510
Dotations aux amortissements et provisions	4-4	- 438 817	-587 344	- 1 187 872
Autres charges d'exploitation	4-5	- 369 915	-397 176	- 724 713
Total des charges d'exploitation		-3 281 356	-3 234 533	- 6 263 694
Résultat d'exploitation		299 395	121 897	537 696
Charges financières nettes	4-6	- 88 933	-5 460	- 9 404
Produits de placements	4-7	218 459	171 610	334 976
Autres gains ordinaires		624	682	666
Autres pertes ordinaires		-	-	-
Résultat des activités ordinaires avant impôt		429 545	288 728	863 934
Impôt sur les bénéfices		-83 351	-49 104	- 124 714
Résultat des activités ordinaires après impôt		346 194	239 624	739 219
Éléments extraordinaires		-	-	-
Résultat net de l'exercice		346 194	239 624	739 219
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		346 194	239 624	739 219

ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE

DÉSIGNATION	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'exercice	346 194	239 624	739 219
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	395 198	455 679	1 187 872
* Reprises sur provisions			
* Variations des :			
- Stocks	667 264	-603 965	-1 175 051
- Créances	60 262	-59 014	-320 989
- Autres Actifs	-216 213	-24 671	-537 516
- Fournisseurs et autres dettes	877 149	-157 104	195 863
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	2 129 855	-149 452	89 397
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	-210 732	-30 499	- 444 292
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.			
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières	-14 600	400	3 852
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-225 332	-30 099	-440 440
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes payés	-625 000	-250 000	-250 000
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-	-	-
Décaissement provenant des opérations sur les placements	597 765	613 138	1 720 476
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	-17 834	-23 328	-48 082
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-45 069	339 810	1 404 295
Variation de trésorerie	1 859 454	160 259	1 053 352
Trésorerie au début de l'exercice	3 233 657	2 180 305	2 180 305
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 093 111	2 340 565	3 233 657

ÉTAT DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

DÉSIGNATION	30/06/2015	30/06/2014	31/12/2014
Revenus	3 580 752	3 356 430	6 801 390
Production	3 580 752	3 356 430	6 801 390
Achats consommés	- 1 627 019	- 1 445 412	-2 786 599
Autres charges externes	-369 915	-397 176	-724 713
Valeur ajoutée brute	1 583 818	1 513 842	3 290 079
Charges de personnel	-845 606	-804 601	- 1 564 510
Impôt et taxes	-	-	-
EBITDA	738 212	709 241	1 725 569
Charges financières nettes	-88 933	-5 460	-9 404
Produits de placement	218 459	171 610	334 976
Dotations aux amortissements	-430 240	-500 028	-986 205
Dotations aux Provisions	-8 577	-87 316	-201 667
Reprise sur provisions clients	-	-	-
Autres pertes ordinaires	-	-	-
Amortissement subventions d'équipements	-	-	-
Autres gains ordinaires	624	682	666
Impôt sur les sociétés	-83 351	-49 104	-124 714
Résultat de l'exercice	346 194	239 624	739 219

1. NOTES D'ORDRE GENERAL

1-1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société « HEXABYTE » est une société anonyme, qui a pour objet social :

- D'assurer la fourniture de services à valeur ajoutée des télécommunications de type Internet ;
- D'assurer la conception, la production et la commercialisation de tous logiciels matériels et équipements informatiques.

Et elle peut, généralement, effectuer toutes opérations commerciales, financières industrielles, mobilières ou immobilières et de représentation se rattachant, directement ou indirectement, aux objets ci-dessus ou à tout autre objet similaire ou connexe.

1-2. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 30 juin 2015, sont établis en respect des caractéristiques qualitatives que doit revêtir l'information financière.

* **Le bilan** fournit l'information sur la situation financière de la société et particulièrement sur les ressources économiques qu'elle contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, événements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations. Les éléments inclus dans le bilan sont les actifs, les capitaux propres et les passifs.

La présentation des actifs et des passifs dans le corps du bilan fait ressortir la distinction entre éléments courants et éléments non courants.

* **L'état de résultat** fournit les renseignements sur la performance de la société.

La méthode de présentation retenue est celle autorisée qui consiste à classer les produits et les charges en fonction de leur nature.

En effet, la présentation en fonction de la provenance et de la nature des produits et des charges est autorisée pour tenir compte de la culture comptable en vigueur.

* **L'état de flux de trésorerie** renseigne sur la manière avec laquelle la société a obtenu et dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et d'investissement et à travers d'autres facteurs affectant sa liquidité et sa solvabilité.

Les flux de trésorerie sont présentés en utilisant la méthode indirecte (méthode autorisée) qui consiste à fournir des informations sur les principales catégories de rentrées et de sorties de fonds.

* **Les notes aux états financiers** comprennent les informations détaillant et analysant les montants figurant au bilan, à l'état de résultat et à l'état des flux de trésorerie ainsi que les informations supplémentaires utiles aux utilisateurs. Elles comprennent les informations dont la publication est requise par les normes tunisiennes et d'autres informations qui sont de nature à favoriser la pertinence.

1-3. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 30 juin 2015, sont établis et présentés en respect des recommandations des normes comptables tunisiennes en vigueur.

Aucune divergence significative n'existe entre les normes comptables tunisiennes et les principes comptables retenus par la société pour l'élaboration de ces états.

1-4. BASES DE MESURE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

1-4-1 Référentiel d'élaboration des états financiers

Pour l'élaboration de ses états financiers, la société a retenu comme base d'évaluation le modèle comptable reposant sur le **coût historique**.

1-4-2 Méthodes comptables pertinentes

Les principales méthodes comptables utilisées par la société « HEXABYTE » sont les suivantes :

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles qui sont inscrites à l'actif du bilan sont celles qui répondent aux critères de classement établis par la norme comptable n°05.

Elles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition. Sont inclus dans ces coûts, le prix d'achat, les droits et taxes supportés et non récupérables et les autres frais directs engagés pour mettre le bien à l'état et à l'endroit où il se trouve.

Les taux d'amortissement se présentent comme suit :

Rubrique	Taux d'amortissement
Matériel informatique	33%
Matériel de transport	20%
AAI	10%
MMB	10%
Construction	5%

Il est à noter que les dépenses d'aménagements et d'agencements couvrent principalement les différents points de ventes directes de la société. Ces points de ventes font généralement l'objet de contrat de location renouvelable chaque année par tacite reconduction. Vu que notre stratégie est de maintenir notre positionnement géographique, et nous n'avons pas l'intention d'arrêter ses contrats, nous avons opté à un amortissement sur 10 ans.

AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Les autres actifs non courants comportent les frais préliminaires dont la réalisation est attendue au cours des exercices ultérieurs. Les méthodes de classement et de comptabilisation desdits frais sont conformes aux recommandations de la norme comptable n° 10.

METHODE D'ESTIMATION DES PROVISIONS DES COMPTES CLIENTS

Les clients qui font l'objet d'action en justice sont provisionnés à 100%. Pour les clients ordinaires la provision est étudiée au cas par cas.

METHODE D'ESTIMATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Sur la base des informations actuellement disponibles, le principe de cut off au niveau des ventes réalisées durant un exercice donnée est appliqué sur la base d'une estimation du taux des charges restant à engager sur les contrats en cours rapportées au charges d'exploitation de l'année en cours.

LES PRODUITS D'EXPLOITATION

Ils sont constitués exclusivement des revenus de la société provenant des activités qui s'inscrivent dans le cadre de son exploitation centrale ou principale. Notamment les ristournes sur redevances reçues de Tunisie Télécom par rapport aux communications des clients.

Par ailleurs, étant donné qu'une grande partie des abonnements ADSL s'étalent sur deux périodes comptables, la société applique le principe de périodicité sur la base des informations disponibles au niveau du système de facturation.

1-5. FAITS MARQUANTS

1-5-1 Redressement fiscal

Au cours de l'exercice 2009, la société a été soumise à une vérification fiscale approfondie couvrant les exercices 2005, 2006, 2007 et 2008. Cette vérification a abouti à une taxation d'office en juillet 2012, pour un montant global de 524 Mille Dinars dont 365 Mille Dinars en principal.

La société, n'a pas accepté ce redressement. En effet, la raison de ce redressement est la remise en cause de l'avantage d'un investissement dans une zone de développement régionale. Ainsi, la société est entrain de défendre son dossier devant le tribunal de première instance de Tunis.

Par ailleurs, et suite à la recommandation du Conseil du Marché Financier "CMF", la société a provisionné en 2013 le montant en principal de la taxation soit 366 Mille Dinars.

1-6. EVENEMENTS POSTERIEURS

La société n'a pas relevé des événements significatifs, durant le troisième trimestre 2015, pouvant affecter la lecture et la compréhension des états financiers du premier semestre 2015.

2. NOTES RELATIVES A L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations incorporelles s'élève au 30/06/2015 à 211 924 Dinars. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Logiciels	873 758	775 521	98 237
Total valeurs Brutes	873 758	775 521	98 237
Amortissements Logiciels	-661 834	-478 016	-183 818
Total Amortissements	-661 834	-478 016	-183 818
Valeur Nette Comptable	211 924	297 505	-85 581

2-2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30/06/2015 à 1 308 756 Dinars contre 1 471 098 Dinars au 30/06/2014. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
AAI	333 547	306 623	26 924
Constructions	443 417	443 417	0
Équipements de bureaux	169 323	155 491	13 832
Matériels de transport	487 038	474 318	12 720
Matériels industriels	8 497	8 177	320
Matériels Informatiques	4 805 465	4 378 163	427 302

Total valeurs Brutes	6 247 289	5 766 191	481 098
Amortissements AAI	-161 579	-130 572	-31 007
Amortissements constructions	-122 679	-100 508	-22 171
Amortissements Matériels de Transport	-373 149	-306 062	-67 087
Amortissements Matériels Industriels	-4 250	-3 445	-805
Amortissements Matériels informatiques	-4 191 699	-3 683 056	-508 643
Amortissements équipements de bureaux	-85 175	-71 448	-13 727
Provisions immobilisations	0	-	0
Total Amortissements	-4 938 532	-4 295 092	-643 440
Valeur Nette Comptable	1 308 756	1 471 098	-162 342

2-3. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières de la société « HEXABYTE » sont essentiellement composées, de cautionnements donnés au titre des loyers, pour une valeur de 136 636 Dinars.

	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Immobilisations financières	136 636	125 215	11 421
Titre de participation	102 638	99 990	2 648
Cautions & dépôts	33 998	25 225	8 773
Total général	136 636	125 215	11 421

2-4. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Ce poste se présente comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Frais IPO	107 000	107 000	0
Charge à répartir Publicité	406 344	495 504	-89 160
Résorption Frais	-512 232	-512 232	0
Valeur Nette Comptable	1 113	90 272	-89 159

2-5. STOCKS

Cette rubrique présente au 30/06/2015, un solde débiteur net de 1 318 249 Dinars contre 1 471 523 Dinars à l'issue du même période de l'exercice précédant et elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Matériel informatique	1 383 242	1 479 421	-96 179
Carte	7 573	7 573	0
Provision stocks	-72 567	-15 471	-57 096
Total	1 318 249	1 471 523	-153 275

2-6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique présente au 30/06/2015, un solde débiteur net de 1 072 309 Dinars contre 979 284 Dinars à l'issue de l'exercice précédant et elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Clients	1 352 802	1 157 373	195 429
Clients douteux	47 085	40 800	6 285
Total clients	1 399 887	1 198 173	201 714
Provisions des comptes clients	-327 578	-218 889	-108 689
Total provisions	-327 578	-218 889	-108 689
Valeur Nette Comptable	1 072 309	979 284	93 025

2-7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants de la société « HEXABYTE » s'élèvent au 30/06/2015, à 1 163 305 Dinars contre 434 246 Dinars au 30/06/2014. Ils se présentent comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Charges constatées d'avances	38 937	71 589	- 32 652
Créditeurs Divers	-	158 360	- 158 360
Débiteurs Divers(*)	230 493	10 820	219 673
États impôts et taxes	481	1 296	- 815
Fournisseurs avances et acomptes (**)	325 308	65 004	260 304
Personnels rémunérations à payer	3 067	7 236	- 4 169
Personnels compte CEA	39 175	39 175	-
Avances aux personnels	54 780	-	54 780
Compte courant Associés	165 920	-	165 920
Produit à recevoir	337 171	112 793	224 378
Total AAC	1 195 332	466 273	729 059
Provisions des autres actifs courants	- 32 027	- 32 027	-
Total provisions	- 32 027	- 32 027	-
Valeur Nette Comptable	1 163 305	434 246	729 059

(*) Ce sont les avances payées au titre du redressement fiscal dans l'attente de la décision des instances judiciaires sur l'affaire. Ces avances ont été payées pour profiter en cas d'éventuel jugement contre la société, de l'amnistie des pénalités de retard.

(**) Ce sont des avances payées pour l'achat d'un nouveau siège à Beja

2-8. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique comporte, au 30/06/2015, un solde de 5 093 111 Dinars contre 2 340 565 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Banques	1 118 032	473 026	645 006
Caisse	102 774	34 452	68 322
CCP	18 738	5 609	13 129
Chèques à encaisser	53 567	138 398	-84 831
Placements Bon de trésor	3 800 000	1 450 000	2 350 000
Compte de régularisation		225 020	-225 020
Traites		14 059	-14 059
Total	5 093 111	2 340 565	2 752 546

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET AUX PASSIFS

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de la société « HEXABYTE » totalisent au 30/06/2015 un montant de 7 297 898 Dinars contre 7 183 679 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Ils se détaillent comme ci-dessous :

	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Capitaux Propres	7 297 898	7 183 679	114 219
Capital social	2 083 334	2 083 334	0
Autres capitaux propres	4 211 632	4 211 632	0
Réserves légales	208 333	187 001	21 332
Résultats reportés	794 599	701 713	92 886
Total général	7 297 898	7 183 679	114 219

En effet, le résultat net par action au 30 juin 2015 passe à 0,166 dt contre 0,115 dt au 30 juin 2014
Le tableau des variations des capitaux propres ce détaille comme suit

	Capital social	Réserves Légales	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Soldes au 31/12/2013	2 083 334	136 911	4 211 632	614 860	386 943	7 433 679
Affectation du Résultat		50 090		336 853	-386 943	0
Résultats de la période					739 219	739 219
Augmentation du capital						0
Dividendes				-250 000		-250 000
Actions propres						0
Soldes au 31/12/2014	2 083 334	187 001	4 211 632	701 713	739 219	7 922 899
Affectation du Résultat		21 333		717 886	-	0
Résultats de la période					346 194	346 194
Dividendes				-	625 000	-625 000
Actions propres						
Soldes au 30/06/2015	2 083 334	208 333	4 211 632	794 599	346 194	7 644 092

3-2. PROVISION POUR RISQUES

Ce poste totalise au 30/06/2015, un montant 365 779 Dinars.

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Provisions pour risques & charges	365 779	365 779	-
Total général	365 779	365 779	-

Cette provision représente 100% du risque fiscal notifié par l'administration durant le mois de 06/2012(avant intérêt et pénalités). En effet, l'AGO du 23/05/2012 a décidé de constituer une provision en couverture du risque fiscal durant les exercices 2012 et 2013.

3-3. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés de la société se composent des dettes locales dont le montant s'élève à 2 645 073 Dinars au 30/06/2015 contre 1 938 554 Dinars au 30/06/2014. Ce solde fournisseurs est principalement composé du solde impayé de Tunisie Telecom pour un total de 2 029 000 Dinars.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 30/06/2015, un solde de 1 677 770 Dinars contre 1 154 173 Dinars à l'issue du même période l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Associés	80 570	401	80 169
Avances clients	139 387	14 959	124 428
Charges à payer	182 080	223 601	-41 521
CNSS	75 751	74 775	976
États impôts et taxes	69 062	28 407	40 655
Personnels congés à payer	57 030	65 611	-8 581
Personnels rémunérations à payer	458	0	458
Produits constatés d'avances (1)	1 035 424	743 661	291 763
TVA	38 008	2 757	35 251
Total	1 677 770	1 154 173	523 597

(1) ce solde correspond au chiffre d'affaires facturés mais se rapportant aux exercices ultérieurs estimé suivant le taux des charges restant à engager.

3-5. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique présente, au 30/06/2015, un solde de 7 512 Dinars contre 50 100 Dinars à l'issue du meme periode de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Banques	0	0	0
Leasing Échéances à moins d'un an	7 512	50 100	-42 588
Total	7 512	50 100	-42 588

4 - NOTES RELATIVES A L'ETAT

DE RESULTAT

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 30/06/2015 un montant de 3 580 752 Dinars contre 3 356 430 Dinars au 30/06/2014.

4- 2. LES ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Le solde du poste achats d'approvisionnement consommés s'élève, au 30/06/2015 à 959 755 Dinars contre 2 049 377 Dinars au 30/06/2014 et se détaille comme suit :

Intitulée Note	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Achats d'approvisionnements	489 507	1 200 408	506 634
Achats de marchandises	238 058	2 624 426	1 325 920
Achats d'études	25 079	22 051	7 205
Fournitures	57 981	114 765	63 893
Charge à payer ATI	149 130		145 725
Total	959 755	3 961 650	2 049 377

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2014, à 845 606 Dinars contre 804 601 Dinars au 30/06/2014. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Salaires	735 065	1 356 597	676 591
Cotisations sociales	105 859	202 920	109 753
Congés à payer	4 682	4 994	18 257
Total	845 606	1 564 510	804 601

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 30/06/2015, un solde de 438 817 Dinars contre 587 344 Dinars au 30/06/2014. Elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Dotations aux amortissements corporelles	309 053	791 693	411 766
Dotations aux amortissements incorporelles	77 568	194 512	88 262
Résorption Frais IPO	43 618	-	-
Total dotations aux amortissements	430 239	986 205	-555 966
Provisions clients	8 577	140 112	40 000
Provisions sur autres actifs courants	0	-	4 459
Provisions sur stocks	0	61 555	-
Provisions sur placement financier	0	-	42 857
Provisions pour risques	0	-	-
Total provisions	8 577	201 667	87 316
Total général	438 817	1 187 872	587 344

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2015, à 369 915 Dinars contre 397 176 Dinars au 30/06/2014. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Assurances	7 788	13 803	6 623
Autres frais	2	5 689	10
Charges locatives	116 692	201 210	115 044
Déplacements	-	-	1 298

Don et subventions	-	-	-
Entretiens et réparations	22 251	33 687	21 014
États impôts et taxes	21 718	75 723	35 254
Frais de gestion des placements	7 177	22 407	18 606
Frais de transport & missions	46 447	61 476	25 196
Frais postaux	7 463	18 571	8 554
Honoraires & commissions	38 790	45 342	45 129
Jetons de présence	11 250	11 250	11 250
Publicités	78 275	197 208	86 611
Services bancaires	4 388	9 525	5 323
Télécommunications	7 673	28 821	17 265
Total général	369 915	724 713	397 176

4-6. CHARGES FINANCIERES NETTES

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2015, à 88 933 Dinars contre 5 460 Dinars au 30/06/2014. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Charges de leasing	-	7 136	2 823
Gains de changes	609	-	-
Pertes de changes	-	-	2 637
Charge de gestion du PF	-	-	-
Pénalités de retards	40	-	-
Réévaluation PF	88 284	2 268	-
Total général	88 933	9 404	5 460

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2015, à 218 459 Dinars contre 171 610 Dinars au 30/06/2014. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Produits de placements	218 459	334 976	171 610
Plus value/titre coté BVMT	-	-	-
Total	218 459	334 976	171 610

4-8. AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2015, à 624 Dinars contre 682 Dinars au 30/06/2014. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Plus value de cession	-	-	-
Autres produits	624	666	682
Autres	-	-	-
Total	624	666	682

5- NOTES RELATIVES A L'ETAT

DES FLUX DE TRESORERIES

DESIGNATION	30/06/2015	OBSERVATION
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net de l'exercice	346 194	
Ajustements pour :		
* Amortissements et provisions	395 198	Total dotations aux amortissements et provisions
* Retraitement de charges antérieures		
* Variations des :		
- Stocks	667 264	Variation du BFR
- Créances	60 262	Variation du BFR
- Autres Actifs	- 216 213	Variation du BFR ajusté et des frais préliminaires
- Fournisseurs et autres dettes	877 149	Variation du BFR
* Résorption subventions	-	
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	2 129 855	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 210 732	Variation des investissements ajustés des sorties en VB
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.		
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières	-14 600	
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-225 332	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes payés	-625 000	Dividendes payés
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-	
Décaissement provenant des opérations sur les placements	597 765	Placements et autres actifs financiers
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	-17 834	Remboursement leasing en principal
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-45 069	
Variation de trésorerie	1 859 454	
Trésorerie au début de l'exercice	3 233 657	
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 093 111	

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIÉTÉ « HEXABYTE »**

**AVIS SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU
30 JUIN 2015.**

En notre qualité de commissaire aux comptes, nous avons procédé à un examen limité des états financiers de la société « Hexabyte », relatifs à la période du 1^{er} Janvier 2015 au 30 Juin 2015, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces états financiers ont été établis sous la responsabilité des organes de direction de la société. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer une opinion sur ces états.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes internationales d'audit. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers, et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes internationales d'audit. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives, obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la conformité, dans tous leurs aspects significatifs, des états financiers pour la période close le 30 Juin 2015, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous estimons utile d'attirer votre attention sur l'élément suivant :

- 1- Comme indiqué dans la note 1-5-1 « redressement fiscal » la société a été soumise à une vérification fiscale approfondie couvrant les exercices 2005, 2006, 2007 et 2008. Cette vérification a abouti à une taxation d'office, notifiée durant le mois de juillet 2012, pour un montant total de 524 Mille Dinars.

La société, n'ayant pas accepté ce redressement, a engagé une action judiciaire auprès du tribunal de première instance de Tunis. L'issue finale de ce procès ne peut actuellement être anticipée.

Tunis, le 04 September 2015

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting

Mr. Wadi TRABELSI