

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS DEFINITIFS

OFFICE PLAST

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

La Société OfficePlast publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 décembre 2015 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 06 mai 2016. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial du commissaire aux comptes, Mr Rachid NACHI.

Bilan
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

Actifs

| | Notes | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <u>Actifs non courants</u> | | | |
| Actifs immobilisés | | | |
| Immobilisations incorporelles | AC01 | 50 504 | 50 504 |
| Moins : Amortissements | AC02 | 46 620 - | 38 647 |
| | | 3 883 | 11 857 |
| Immobilisations corporelles | AC03 | 5 886 761 | 4 783 781 |
| Moins : Amortissements | AC04 | 1 509 980 - | 1 107 350 |
| | | 4 376 781 | 3 676 431 |
| Immobilisation financières | AC05 | 16 630 | 8 924 |
| Moins : Provisions | AC06 | - - | 1 700 |
| | | 16 630 | 7 224 |
| Total des actifs immobilisés | | 4 397 295 | 3 695 512 |
| Autres actifs non courants | AC07 | 355 304 | 5 000 |
| Total des actifs non courants | | 4 752 599 | 3 700 512 |
| <u>Actifs courants</u> | | | |
| Stocks | AC08 | 4 962 496 | 3 578 012 |
| Moins : Provisions | AC09 | - | - |
| | | 4 962 496 | 3 578 012 |
| Clients et comptes rattachés | AC10 | 3 364 075 | 1 533 953 |
| Moins : Provisions | AC11 | 199 855 - | 116 912 |
| | | 3 164 220 | 1 417 041 |
| Autres actifs courants | AC12 | 727 584 | 856 472 |
| Moins : Provisions | AC13 | 74 347 - | 66 001 |
| | | 653 238 | 790 471 |
| Placements et autres actifs financiers | AC14 | - | - |
| Moins : Provisions | AC15 | - | - |
| | | - | - |
| Liquidités et équivalents de liquidités | AC16 | 2 657 892 | 1 362 804 |
| Moins : Provisions | AC17 | - | - |
| | | 2 657 892 | 1 362 804 |
| Total des actifs courants | | 11 437 845 | 7 148 327 |
| Total des actifs | | 16 190 443 | 10 848 839 |

Bilan
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

Capitaux propres et passifs

| | Notes | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <u>Capitaux propres</u> | | | |
| Capital social | CP01 | 6 242 160 | 3 690 000 |
| Réserves | CP02 | 229 776 | 196 746 |
| Autres capitaux propres | CP03 | 2 845 781 | 40 079 |
| Résultats reportés | CP04 | 104 481 | 136 |
| Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice | | 9 422 197 | 3 926 962 |
| Résultat de l'exercice | | 704 965 | 660 586 |
| Total des capitaux propres avant affectation | | 10 127 163 | 4 587 548 |
| <u>Passifs</u> | | | |
| <u>Passifs non courants</u> | | | |
| Emprunts | P01 | 1 636 783 | 1 905 655 |
| Autres passifs financiers | P02 | - | - |
| Provisions | P03 | 62 458 | 62 458 |
| Comptes de liaison | P04 | - | - |
| Total des passifs non courants | | 1 699 241 | 1 968 112 |
| <u>Passifs courants</u> | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | P05 | 1 665 044 | 1 407 211 |
| Autres passifs courants | P06 | 865 306 | 1 502 639 |
| Autres passifs financiers | P07 | 1 802 147 | 1 158 732 |
| Concours bancaires | P08 | 31 543 | 224 597 |
| Total des passifs courants | | 4 364 040 | 4 293 179 |
| Total des passifs | | 6 063 281 | 6 261 292 |
| <u>Total des capitaux propres et des passifs</u> | | 16 190 443 | 10 848 839 |

Etat de résultat
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

| | Notes | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| <u>Produits d'exploitation</u> | | | |
| Revenus | R01 | 12 677 917 | 10 237 212 |
| Autres produits d'exploitation | R02 | 37 454 | 37 935 |
| Production immobilisée | R03 | - | - |
| Total des produits d'exploitation | | 12 715 371 | 10 275 147 |
| <u>Charges d'exploitation</u> | | | |
| Variation des stocks des produits finis et des encours | R04 | - 583 934 | - 605 139 |
| Achats de marchandises consommés | R05 | - | - |
| Achat d'approvisionnements consommés | R06 | 8 525 260 | 7 200 998 |
| Charges de personnel | R07 | 1 984 484 | 1 590 390 |
| Dotation aux amortissements et aux provisions | R08 | 556 103 | 388 001 |
| Autres charges d'exploitation | R09 | 1 326 807 | 882 774 |
| Total des charges d'exploitation | | 11 808 721 | 9 457 024 |
| <u>Résultat d'exploitation</u> | | 906 651 | 818 123 |
| Charge financières nettes | R10 | - 203 894 | - 150 620 |
| Produits des placements | R11 | - | - |
| Autres gains ordinaires | R12 | 2 209 | - |
| Autres pertes ordinaires | R13 | - - | 6 917 |
| <u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u> | | 704 965 | 660 586 |
| Impôt sur les bénéfices | R14 | - | - |
| <u>Résultat des activités ordinaires après impôt</u> | | 704 965 | 660 586 |
| Eléments extraordinaires (Gain / Perte) | R15 | - | - |
| <u>Résultat net de l'exercice</u> | | 704 965 | 660 586 |
| Effets des modifications comptables (net d'impôt) | R16 | - | - |
| <u>Résultat après modifications comptables</u> | | 704 965 | 660 586 |

Etat de flux de trésorerie
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

| | Notes | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| <u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u> | | | |
| Résultat net | | 704 965 | 660 586 |
| Ajustements pour : | | | |
| * Amortissements et provisions | EFT01 | 556 103 | 351 396 |
| * Variation des : | | | |
| - Stocks | EFT02 | -1 384 484 | - 980 816 |
| - Clients | EFT03 | -1 812 968 | - 772 347 |
| - Autres actifs courants & Placements | EFT04 | 350 524 | - 153 334 |
| - Fournisseurs | EFT05 | 244 948 | 372 720 |
| - Autres passifs courants | EFT06 | - 552 727 | 1 136 189 |
| * Plus ou moins-values de cession | EFT07 | - | - 8 814 |
| * Autres actifs non courants | EFT08 | - 406 215 | - 15 000 |
| * Quote-part de subvention inscrit aux comptes de RT | EFT09 | - 23 013 | - 1 331 |
| * Intérêts courus | EFT10 | - 2 681 | 22 844 |
| * Gains ou pertes de changes non réalisés | EFT11 | - | 46 099 |
| Flux de trésorerie affectés à l'exploitation | | - 2 325 547 | 658 194 |
| <u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u> | | | |
| Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corp et incorp | | -1 311 730 | -2 552 948 |
| Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corp et incorp | EFT12 | - | 15 000 |
| Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières | | - 9 406 | - 7 224 |
| Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières | EFT13 | 1 700 | 890 |
| Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement | | - 1 319 437 | - 2 544 282 |
| <u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u> | | | |
| Encaissement suite à l'émission d'action | EFT14 | 5 000 017 | - |
| Dividende et autres distribution | EFT15 | - 314 972 | - 18 085 |
| Encaissement de subvention d'investissement | EFT16 | 70 857 | - |
| Encaissement provenant des emprunts | | 7 039 445 | 5 877 390 |
| Remboursement d'emprunt | EFT17 | -6 662 221 | -3 877 114 |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | | 5 133 126 | 1 982 191 |
| <u>Incidences des variations des taux de change sur les liquidités</u> | | | |
| <u>Variation de trésorerie</u> | | 1 488 142 | 96 103 |
| Trésorerie au début de l'exercice | EFT18 | 1 138 207 | 1 042 103 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | EFT18 | 2 626 349 | 1 138 207 |

*Solde Intermédiaire de Gestion
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)*

| Produits | 2015 | 2014 | Charges | 2015 | 2014 | Soldes | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|--|------------------|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Revenus et autres produits d'exploitation | 12 677 917 | 10 237 212 | ou (Déstockage de production) | - | - | | | |
| Production stockée | 583 934 | 605 139 | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Total | 13 261 850 | 10 842 351 | Total | - | - | Production | 13 261 850 | 10 842 351 |
| Production | 13 261 850 | 10 842 351 | Achats consommés | 8 525 260 | 7 200 998 | Marge sur coût matières | 4 736 590 | 3 641 353 |
| Marge sur coût matières | 4 736 590 | 3 641 353 | | | | | | |
| Subvention d'exploitation | 10 154 | - | Autres charges externes | 1 738 619 | 888 915 | | | |
| Total | 4 746 744 | 3 641 353 | Total | 1 738 619 | 888 915 | Valeur ajoutée brute | 3 008 126 | 2 752 438 |
| Valeur ajoutée brute | 3 008 126 | 2 752 438 | Impôts et taxes | 75 292 | 57 299 | | | |
| | | | Charges de personnel | 1 984 484 | 1 590 390 | | | |
| | 3 008 126 | 2 752 438 | Total | 2 059 776 | 1 647 690 | Excédant brut | 948 350 | 1 104 748 |
| Excédent brut d'exploitation | 948 350 | 1 104 748 | | | | | | |
| Autres produits ordinaires | 2 209 | - | Autre charges ordinaires | - | 6 917 | | | |
| Produits financiers | - | - | Charges financières | 203 894 | 150 620 | | | |
| Reprise sur provisions | 1 700 | 36 604 | Dotations aux amort. et aux prov. ordinaires | 557 803 | 388 001 | | | |
| Quotes-parts sub d'invest insc. au RT | 27 301 | 1 331 | | | | | | |
| Transfert de charges | 487 103 | 63 440 | Impôts sur le résultat ordinaire | | | | | |
| Total | 1 466 663 | 1 206 123 | Total | 761 698 | 545 538 | Résultat des activités ordinaires | 704 965 | 660 586 |
| Résultat positifs des activités ordinaires | 704 965 | 660 586 | Résultat négatifs des activités ordinaires | | | | | |
| Gains extraordinaires | | | Pertes extraordinaires | | | | | |
| Effet positif des modifications Comptables | | | Effet négatif des modifications comptables | | | | | |
| | | | Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables | | | | | |
| Total | 704 965 | 660 586 | Total | | | Résultat net après MC | 704 965 | 660 586 |

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

| Liste des comptes de charges par nature | Montant | Ventilation | | | |
|---|-----------|-----------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| | | Coût des ventes | Frais de distribution | Frais d'administration | Autres charges |
| Achats de marchandises consommés | - | | | | |
| Achat d'approvisionnements consommés | 8 495 221 | 8 378 024 | 89 939 | 27 258 | - |
| Charges de personnel | 1 993 725 | 1 076 456 | 277 731 | 286 807 | 352 731 |
| Dotation aux amortissements et aux provisions | 501 892 | 221 117 | 46 708 | 60 189 | 173 878 |
| Autres charges d'exploitation | 1 224 050 | 52 330 | 727 226 | 89 359 | 355 135 |

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS ARRÊTES AU 31/12/2015

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 et à 6.242.160 dinars en 2015.

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 31 décembre 2015 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 :

- hypothèse de la continuité de l'exploitation
- convention du coût historique
- convention de la périodicité
- convention de rattachement des charges aux produits
- convention de prudence
- convention de permanence des méthodes

Les principales méthodes comptables adoptées par la société « **OFFICE PLAST SA** » pour l'établissement de ses comptes annuels se présentent comme suit :

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 (contrat de location –financement) :

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. Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Elles s'agissent principalement des titres de participation détenus à des fins de contrôle ainsi que des cautionnements versées. A la fin de chaque année, un test de dépréciation est effectué afin de constater s'il y a lieu des provisions en cas où leur cout d'acquisition devient inférieur leur valeur d'usage conformément à la norme comptable N° 7 relative aux placements.

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. Opérations en monnaies étrangères :

Les opérations en monnaies étrangères sont converties en Dinars tunisiens selon le taux de change à la date de l'opération et les soldes qui découlent de ces opérations sont convertis selon le taux de la BCT à la date de clôture.

G. Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissement dont la société a bénéficié sont enregistrées dans la comptabilité dès la réalisation des conditions liées. Ainsi que l'amortissement des dites subventions se fait conformément à la norme comptable N° 12 relative aux subventions.

IV- Evènements postérieurs :

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.

IV- Faits marquants :

La société Office Plast SA a démarré la fabrication de la feuille et du film en polypropylène au cours de l'exercice 2015, sachant que le calandrage du PVC n'a été est finalement opérationnel qu'à partir du mois de Mars 2016.

V- Notes d'informations relatives aux principaux éléments des états financiers :

ACTIFS

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

Au 31 décembre 2015, les immobilisations Incorporelles & Corporelles accusent un solde net respectif de 3.883 Dinars et 4.376.781 Dinars.

Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | Valeurs Bruts au 31/12/2014 | Acquisitions | Cessions/Recla ssement | Valeurs Bruts au 31/12/2015 | Amorti. antérieurs | Amorti. / Cessions | Dotations de l'exercice | Amorti. cumulées | VCN au 31/12/2015 |
|---|--------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | | | | | | |
| * Sites web | 15 000 | - | - | 15 000 | 15 000 | - | - | 15 000 | - |
| * Logo | 481 | - | - | 481 | 481 | - | - | 481 | - |
| * Logiciels | 35 023 | - | - | 35 023 | 23 166 | - | 7 974 | 31 140 | 3 883 |
| <u>Sous-totaux 1</u> | 50 504 | - | - | 50 504 | 38 647 | - | 7 974 | 46 620 | 3 883 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | | | | | | |
| * Terrains | 174 152 | - | - | 174 152 | - | - | - | - | 174 152 |
| * Constructions | 329 849 | 1 688 266 | - | 2 018 115 | 122 110 | - | 58 815 | 180 925 | 1 837 191 |
| * Matériels industriels | 2 238 336 | 585 460 | - | 2 823 795 | 693 898 | - | 218 795 | 912 693 | 1 911 102 |
| * Outillage industriels | 21 988 | 4 887 | - | 26 875 | 4 954 | - | 2 322 | 7 276 | 19 599 |
| * Matériels de transport | 411 731 | 86 324 | - | 498 055 | 197 504 | - | 86 905 | 284 408 | 213 647 |
| * Matériels informatiques | 74 189 | 32 022 | - | 106 211 | 53 124 | - | 18 343 | 71 466 | 34 744 |
| * Installations générales | 45 533 | 97 662 | - | 143 195 | 12 658 | - | 8 945 | 21 603 | 121 592 |
| * Equipements de bureau | 56 703 | 39 660 | - | 96 363 | 23 103 | - | 8 506 | 31 608 | 64 755 |
| * Constructions encours | 1 431 300 | - | -1 431 300 | - | - | - | - | - | - |
| <u>Sous-totaux 2</u> | 4 783 781 | 2 534 280 | -1 431 300 | 5 886 761 | 1 107 350 | - | 402 630 | 1 509 980 | 4 376 781 |
| Totaux | 4 834 285 | 2 534 280 | -1 431 300 | 5 937 265 | 1 145 997 | - | 410 603 | 1 145 997 | 1 145 997 |

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 31 décembre 2015, les immobilisations financières accusent un solde net de 16.630 dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| Titre de participation - OPT | - | 1 700 | -1 700 | -100% |
| Dépôts et cautionnements versés | 16 630 | 7 224 | 9 406 | 130% |
| Total Brut | 16 630 | 8 924 | 7 706 | |
| Provisions / Titres | - | 1 700 | -1 700 | -100% |
| Total Provisions | - | 1 700 | - 1 700 | |
| Total net | 16 630 | 7 224 | 9 406 | |

AC07 : Autres actifs non courants

Au 31 décembre 2015, les autres actifs non courants accusent un solde net de 355.304 dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2014 | Capitalisation | Résorption | 31/12/2015 |
|--------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
| Charges à répartir | 5 000 | 406 215 | - 55 911 | 355 304 |
| Total Brut | 5 000 | 406 215 | - 55 911 | 355 304 |

AC08 : Stocks

Au 31 décembre 2015, les stocks accusent un solde net de 4.962.496 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Matières Premières | 2 561 802 | 1 975 514 | 586 289 | 30% |
| Stocks En Douane | 455 321 | 272 553 | 182 768 | 67% |
| Stock Pièces De Rechanges | 91 305 | 59 812 | 31 493 | 53% |
| Produits Finis | 1 854 067 | 1 270 134 | 583 934 | 46% |
| Total net | 4 962 496 | 3 578 012 | 1 384 484 | |

AC10 & AC11 : Clients et comptes rattachés

Au 31 décembre 2015, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 3.164.220 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Clients locaux | 2 308 986 | 814 283 | 1 494 702 | 184% |
| Clients étrangers | 494 762 | 249 389 | 245 373 | 98% |
| Clients effets à recevoir | 360 472 | 353 368 | 7 103 | 2% |
| Clients douteux | 199 855 | 116 912 | 82 943 | 71% |
| Total Brut | 3 364 075 | 1 533 953 | 1 830 122 | |
| Provisions / clients | 199 855 | 116 912 | 82 943 | 71% |
| Total Provisions | 199 855 | 116 912 | 82 943 | |
| Total net | 3 164 220 | 1 417 041 | 1 747 179 | |

AC12 & AC13 : Autres actifs courants

Au 31 décembre 2015, les autres actifs courants présentent un solde net de 653.238 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Fournisseurs d'immobilisation débiteurs | 415 408 | 166 330 | 249 078 | 150% |
| Fournisseurs d'exploitations débiteurs | 50 827 | 78 270 | - 27 443 | -35% |
| Etat, Subvention à recevoir | 69 405 | - | 69 405 | 100% |
| Report d'impôt direct IS | 28 591 | 23 616 | 4 975 | 21% |
| Report de TVA | - | 366 700 | - 366 700 | -100% |
| CCA, OFFICE PLAST TRADING | - | 128 900 | - 128 900 | -100% |
| Consignations compagnie | 56 068 | 55 268 | 800 | 1% |
| Fonds de garantie | 37 084 | 20 711 | 16 373 | 79% |
| Autres débiteurs divers | 70 201 | 16 678 | 53 523 | 321% |
| Total Brut | 727 584 | 856 472 | - 128 888 | |
| Provisions / Fournisseurs débiteurs | 19 079 | 10 734 | 8 345 | 78% |
| Provisions / Autres actifs courants | 55 268 | 55 268 | - | 0% |
| Total Provisions | 74 347 | 66 001 | 8 345 | |
| Total net | 653 238 | 790 471 | - 137 233 | |

AC16 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 31 décembre 2015, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 2.657.892 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Chèques en coffre | 1 079 080 | 1 134 567 | - 55 487 | -5% |
| Effets A L'escompte | 497 558 | - | 497 558 | 100% |
| Chèques Chez Factoring | 67 003 | - | 67 003 | 100% |
| Banques | 1 012 667 | 227 968 | 784 698 | 344% |
| Caisse | 1 585 | 269 | 1 316 | 490% |
| Total | 2 657 892 | 1 362 804 | 1 295 088 | |

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 31 décembre 2015, les capitaux propres après résultat de l'exercice présentent un solde de 10.127.163 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| | Capital social | Réserves légales | Subvention d'invest. | Prime d'émission | Résultats reportés | Résultat de l'exercice | Total | Dividendes |
|--|------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
| Situation au 31/12/2014 | 3 690 000 | 196 746 | 40 079 | - | 136 | 660 586 | 4 587 548 | 175 184 |
| <u>1. AGO du 30/01/2015</u> | | | | | | | | |
| *Réserves légales | | 33 029 | | | | - 33 029 | - | |
| *Dividendes | | | | | | - 213 212 | - 213 212 | 213 212 |
| *Résultats reportés | | | | | 414 345 | - 414 345 | - | |
| <u>2. AGE du 06-03-2015</u> | | | | | | | | |
| * Aug. de K par incorp. des résultats reportés | 310 000 | | | | - 310 000 | | - | |
| <u>2. AGE du 04-05-2015</u> | | | | | | | | |
| * Aug. de K en numéraire (Intro. Bourse) | 2 242 160 | | | 2 757 857 | | | 5 000 017 | |
| <u>3. Q.part des sub. d'invest. inscrites en RT</u> | | | - 23 013 | | | | - 23 013 | |
| <u>4. Encaissement Subvention</u> | | | 70 857 | | | | | |
| <u>5. Résultat de l'exercice</u> | | | | | | 704 965 | 704 965 | |
| <u>6. Dividendes distribués</u> | | | | | | | | - 314 972 |
| Situation au 31/12/2015 | 6 242 160 | 229 776 | 87 924 | 2 757 857 | 104 481 | 704 965 | 10 127 163 | 73 424 |

La structure de capital social au 31-12-2014 et au 31-12-2015 se présente comme suit :

| Actionnaires | Situation au 31-12-2014 | | |
|----------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| | Nombre d'actions | En Valeur | En % |
| Abid Yassine | 16 725 | 1 672 500 | 45,33% |
| Atd Sicar | 12 297 | 1 229 700 | 33,33% |
| GLSB | 1 849 | 184 900 | 5,01% |
| Laurent BRIGNONE | 1 826 | 182 600 | 4,95% |
| Valérie Lucette Josette BRIGNONE | 1 826 | 182 600 | 4,95% |
| Mourad Matmati | 1 772 | 177 200 | 4,80% |
| Michel Edmond Courty | 206 | 20 600 | 0,56% |
| Valérie Lucette Josette BRIGNONE | 132 | 13 200 | 0,36% |
| Laurent BRIGNONE | 135 | 13 500 | 0,37% |
| Annie Lucette Gabrielle SEIGLE | 132 | 13 200 | 0,36% |
| Totaux | 36 900 | 3 690 000 | 100,00% |

| Actionnaires | Situation au 31-12-2015 | | |
|---|-------------------------|------------------|--------|
| | Nombre d'actions | En Valeur | En % |
| Abid Yassine | 1 698 008 | 1 698 008 | 27,20% |
| Atd Sicar | 924 216 | 924 216 | 14,81% |
| Fcpr Max-Espoir | 311 830 | 311 830 | 5,00% |
| Assurances Multirisques Itihad | 291 480 | 291 480 | 4,67% |
| Glsb | 200 434 | 200 434 | 3,21% |
| Brignone Laurent | 197 940 | 197 940 | 3,17% |
| Brignone Valerie Lucette Josette | 197 940 | 197 940 | 3,17% |
| Matmati Mourad | 192 087 | 192 087 | 3,08% |
| Erryada Sicar | 134 530 | 134 530 | 2,16% |
| Fcp Valeurs Cea | 112 108 | 112 108 | 1,80% |
| Mac Epargne Actions Fcp | 112 108 | 112 108 | 1,80% |
| Sicar Invest | 112 108 | 112 108 | 1,80% |
| Strategie Actions Sicav | 112 108 | 112 108 | 1,80% |
| T.I.M P/C Fcp Viveo Nouvelles Introduites | 112 108 | 112 108 | 1,80% |
| Ugfs P/C Tunisian Equity Fund | 112 108 | 112 108 | 1,80% |
| Razgallah Faouzi | 106 984 | 106 984 | 1,71% |
| Ste Tourgueness | 102 534 | 102 534 | 1,64% |
| Ben Amor Ahmed | 96 021 | 96 021 | 1,54% |
| Divers Actionnaires Détenant < 1% | 1 115 508 | 1 115 508 | 17,87% |
| Totaux | 6 242 160 | 6 242 160 | |

Le résultat par action se présente comme suit :

| Désignation | 31/12/2015 | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Nombre d'action | 6 242 160 | 36 900 | 21 000 |
| Valeur nominale | 1 | 100 | 100 |
| Situation nette | 10 127 163 | 4 587 548 | 4 037 618 |
| Valeur mathématique par action | 1,622 | 124,324 | 192,268 |
| Bénéfice | 704 965 | 660 586 | 466 250 |
| Bénéfice par action | 0,113 | 17,902 | 22,202 |

Le tableau d'amortissement de la subvention se détail comme suit :

| Désignation | Subvention accordée jusqu'au 31/12/2014 | Subvention accordée au 31/12/2015 | Subvention accordée jusqu'au 31/12/2015 | Taux d'amort | Amorti. antérieurs | Dotations de l'exercice | Amorti. Cumulés | VCN au 31/12/2015 |
|-----------------------|---|-----------------------------------|---|--------------|--------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|
| Terrain | 3 387 | - | 3 387 | 10,00% | 3 110 | 277 | 3 387 | - |
| Construction | 54 188 | - | 54 188 | 5,00% | 24 882 | 2 709 | 27 591 | 26 597 |
| Outillage industriel | 9 278 | - | 9 278 | 10,00% | 8 520 | 757 | 9 278 | - |
| Equipements importés | 112 077 | 58 092 | 170 169 | 10,00% | 102 926 | 14 960 | 117 886 | 52 283 |
| Equipements locaux | 7 216 | - | 7 216 | 10,00% | 6 627 | 589 | 7 216 | - |
| Matériel de transport | 8 041 | 4 007 | 12 048 | 20,00% | 8 041 | 801 | 8 842 | 3 205 |
| Matériel informatique | - | 3 018 | 3 018 | 33,33% | - | 1 006 | 1 006 | 2 012 |
| Logiciel | - | 5 740 | 5 740 | 33,33% | - | 1 913 | 1 913 | 3 827 |
| Autres charges | 23 174 | - | 23 174 | 33,33% | 23 174 | - | 23 174 | - |
| | 217 360 | 70 857 | 288 217 | | 177 281 | 23 013 | 200 293 | 87 924 |

P01 : Emprunts

Au 31 décembre 2015, les emprunts accusent un solde de 1.636.783 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2014 | Nouveaux | Echéance a CT | 31/12/2015 |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Credit Bfpme 90000 | 22 500 | - | - 15 000 | 7 500 |
| Credit Stb 323382.280 | 46 197 | - | - 46 197 | - |
| Credit Bfpme 134316.380 | 19 188 | - | - 19 188 | - |
| Contrat Atl N°436940 | 8 386 | - | - 7 193 | 1 193 |
| Credit Bfpme 280 000 Dt | 93 336 | - | - 46 666 | 46 670 |
| Credit Bfpme 150000 Dt | 97 496 | 35 004 | - 42 500 | 90 000 |
| Emprunt Atl Ct N°385280 | 4 122 | - | - 4 122 | - |
| Emprunt Atl Ct N°385450 | 8 288 | - | - 8 288 | - |
| Emprunt Tlg | 18 800 | - | - 7 877 | 10 924 |
| Contrat Ijara Chariot | 18 877 | - | - 7 662 | 11 215 |
| Ct Ijara Zitouna | 27 516 | - | - 9 010 | 18 506 |
| Ct Ijara Zitouna Ford | 38 383 | - | - 12 167 | 26 216 |
| Cmt Zitouna 1 500 000 Dt | 1 479 931 | 20 069 | - 136 893 | 1 363 107 |
| Ct Ijara N°Ld1412600066/Ford | 22 634 | - | - 6 132 | 16 502 |
| Ct Ijara N°Ld1511800087/C4 | - | 45 583 | - 16 546 | 29 037 |
| Ct Ijara | - | 24 441 | - 8 528 | 15 914 |
| Total net | 1 905 655 | 125 098 | - 393 969 | 1 636 783 |

P03 : Provisions

Au 31 décembre 2015, les provisions accusent un solde 62.458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Provisions pour risques et charges | 62 458 | 62 458 | - | 0% |
| Total net | 62 458 | 62 458 | - | |

P05 : Fournisseurs

Au 31 décembre 2015, les autres passifs courants accusent un solde 1.665.044 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Fournisseurs d'exploitations | 856 288 | 896 216 | - 39 928 | -4% |
| Fournisseurs effet à payer | 292 868 | 221 950 | 70 918 | 32% |
| Fournisseurs d'immobilisations | 40 328 | - | 40 328 | 100% |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 475 559 | 289 044 | 186 515 | 65% |
| Total net | 1 665 044 | 1 407 211 | 257 833 | |

P06 : Autres passifs courants

Au 31 décembre 2015, les autres passifs courants accusent un solde 865.306 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Clients avances & acomptes | 12 050 | - | 12 050 | 100% |
| Clients factures à établir | 33 417 | 28 314 | 5 103 | 18% |
| Rémunérations due aux personnels | 104 756 | 79 564 | 25 193 | 32% |
| Provision pour congés à payer et primes | 142 648 | 101 229 | 41 419 | 41% |
| Etats impôts et taxes - retenue à la source | - | 325 | - 325 | -100% |
| Obligations cautionnées | 62 975 | 192 348 | - 129 373 | -67% |
| TVA à régulariser | - | 2 712 | -2 712 | -100% |
| Etat, autres impôts et taxes | 165 871 | 20 221 | 145 650 | 720% |
| Associés Comptes Courants | - | 781 498 | - 781 498 | -100% |
| Jetons de présence | - | 1 300 | -1 300 | -100% |
| Dividendes à distribuer | 73 424 | 175 184 | - 101 760 | -58% |
| Charges à payer | 157 190 | 12 629 | 144 561 | 1145% |
| CNSS | 97 323 | 91 665 | 5 658 | 6% |
| Provisions pour risques et charges CT | 15 651 | 15 651 | - | 0% |
| Total net | 865 306 | 1 502 639 | - 637 333 | |

P07 : Autres passifs financiers

Au 31 décembre 2015, les autres passifs financiers accusent un solde 1.802.147 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2014 | Nouveaux | Echéance a CT | Remboursement | 31/12/2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Ech - D'un An/Ct Emprunt Stb 23000 | 2 300 | - | - | -2 300 | - |
| Ech - D'un An/Ct Emprunt Stb 32000 | 3 200 | - | - | -3 200 | - |
| Ech - D'un An/Ct Bfpme 90000 | 18 750 | - | 15 000 | - 18 750 | 15 000 |
| Ech - D'un An/Ct Stb 323 382.280 | 46 197 | - | 46 197 | - 46 197 | 46 197 |
| Ech - D'un An/Ct Bfpme 134316.380 | 19 188 | - | 19 188 | - 19 188 | 19 188 |
| Ech - D'un An/Ct Atl 339 270 | 10 117 | - | - | - 10 117 | - |
| Ech - D'un An/Ct Atl N°436940 | 5 980 | - | 7 193 | -6 437 | 6 736 |
| Ech - D'un An/Ct Emp Bfpme 280 | 46 666 | - | 46 666 | - 46 666 | 46 666 |
| Ech - D'un An/Ct Bfpme 150000 | 17 500 | - | 42 500 | - 30 000 | 30 000 |
| Ech - D'un An/Ct Atl | 3 750 | - | 4 122 | -3 717 | 4 155 |
| Ech - D'un An/Ct Atl | 7 540 | - | 8 288 | -8 143 | 7 685 |
| Ech - D'un An/Ct Tlg N°109684 | 7 183 | - | 7 877 | -7 183 | 7 877 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | 7 075 | - | 7 662 | -7 075 | 7 662 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | 8 319 | - | 9 010 | -8 319 | 9 010 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | 11 235 | - | 12 167 | - 11 235 | 12 167 |
| Ech - D'un An/Ct Cmt Zitouna 1 | - | - | 136 893 | - | 136 893 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | 5 635 | - | 6 132 | -5 633 | 6 134 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - | - | 16 546 | -9 146 | 7 401 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - | - | 8 528 | -4 588 | 3 939 |
| Financement En Devise | 565 826 | 1 149 503 | - | -1 715 329 | - |
| Crédit Ct Zitouna | 293 546 | 1 529 018 | - | -1 290 335 | 532 230 |
| Crédit Lie Au Cycle | 50 000 | 2 423 000 | - | -2 223 000 | 250 000 |
| Mobilisation Créance Née A L'étranger | - | 1 185 663 | - | -1 185 663 | - |
| Crédit/ Escompte Effets | - | 497 558 | - | - | 497 558 |
| Crédit Factoring | - | 67 003 | - | - | 67 003 |
| Obl Caut Bancaires | - | 62 602 | - | - | 62 602 |
| Sous-Totaux I | 1 130 008 | 6 914 347 | 393 969 | -6 662 221 | 1 776 104 |
| Intérêts Coraus | 28 724 | 26 043 | - | - 28 724 | 26 043 |
| Sous-Totaux II | 28 724 | 26 043 | - | - 28 724 | 26 043 |
| Total Net | 1 158 732 | 6 940 390 | 393 969 | -6 690 945 | 1 802 147 |

P08 : Concours bancaires

Au 31 décembre 2015, les concours bancaires accusent un solde 31.543 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Stb Eljazira Cautions | 287 | 287 | - | 0% |
| Stb Indisponible | - | 22 786 | - 22 786 | -100% |
| Banque Zitouna | 31 256 | - | 31 256 | 100% |
| Stb Cite Des Sces 1118828 788 | - | 201 524 | - 201 524 | -100% |
| Total net | 31 543 | 224 597 | - 193 054 | |

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 12.677.917 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Ventes Produits Finis 18% | 5 561 186 | 4 083 936 | 1 477 250 | 36% |
| Ventes Produits Finis 22.5% | - | 3 534 | -3 534 | 100% |
| Ventes Pf En Suspension | 100 247 | 86 369 | 13 878 | 16% |
| Ventes Produits Finis Export | 7 097 983 | 6 131 950 | 966 033 | 16% |
| R.R.R Accordés | - 81 499 | - 68 578 | - 12 922 | 19% |
| Total net | 12 677 917 | 10 237 212 | 2 440 705 | |

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 37.454 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Quote part subvention d'investissement | 27 301 | 1 331 | 25 970 | 1952% |
| Subvention d'exploitation | 10 154 | - | 10 154 | 100% |
| Reprise sur provisions clients | - | 36 604 | - 36 604 | -100% |
| Total net | 37 454 | 37 935 | -481 | |

R06 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 8.525.260 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Achats matières premières locales | 1 199 689 | 1 607 317 | - 407 628 | -25% |
| Achats matières premières étrangères | 7 250 821 | 5 101 775 | 2 149 046 | 42% |
| Frais sur achats étrangères | 437 621 | 503 353 | - 65 731 | -13% |
| Variation de stocks | - 800 550 | - 375 677 | - 424 873 | 113% |
| Autres achats | 437 678 | 364 230 | 73 448 | 20% |
| Total | 8 525 260 | 7 200 998 | 1 324 262 | |

R07 : Charges de personnels

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Charges de personnels » accuse un solde de 1.984.484 DT. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Salaires et Compléments de salaires | 1 698 559 | 1 262 347 | 436 213 | 35% |
| Charges sociales légales | 238 786 | 226 814 | 11 972 | 5% |
| Provision congés & primes | 47 139 | 101 229 | - 54 091 | -53% |
| Total net | 1 984 484 | 1 590 390 | 394 094 | |

R08 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 556.103 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Dotations aux amortissements | 410 603 | 293 283 | 117 320 | 40% |
| Dotations aux provisions | 91 288 | 84 718 | 6 571 | 8% |
| Dotation de résorption de CAR | 55 911 | 10 000 | 45 911 | 459% |
| Reprise sur provision | -1 700 | - | -1 700 | 100% |
| Total | 556 103 | 388 001 | 168 102 | |

R09 : Autres charges d'exploitation

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 1.326.807 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Charges locatives | 12 032 | 18 208 | -6 176 | -34% |
| Entretiens et réparations | 74 140 | 27 481 | 46 659 | 170% |
| Assurances | 96 433 | 79 603 | 16 830 | 21% |
| Honoraire | 453 902 | 43 874 | 410 028 | 935% |
| Commissions sur ventes | 302 816 | 80 238 | 222 578 | 277% |
| Publicités et cadeaux | 106 049 | 80 270 | 25 779 | 32% |
| Transports, déplacements et réceptions | 379 534 | 322 536 | 56 998 | 18% |
| Frais de communication | 21 496 | 19 049 | 2 447 | 13% |
| Commissions bancaires | 100 429 | 113 828 | - 13 399 | -12% |
| Marges MOURABHA | 180 589 | 93 829 | 86 760 | 92% |
| Jetons de présence | 11 200 | 10 000 | 1 200 | 12% |
| Impôts et taxes | 75 292 | 57 299 | 17 992 | 31% |
| Transferts de charges | - 487 103 | - 63 440 | - 423 663 | 668% |
| Total net | 1 326 807 | 882 774 | 444 033 | |

R10 : Charges financières nettes

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 203.894 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Charges d'emprunts | 234 931 | 227 569 | 7 363 | 3% |
| Produits de placements | -9 314 | - | -9 314 | 100% |
| Pertes de changes | 148 445 | 195 719 | - 47 274 | -24% |
| Gains de changes | - 170 168 | - 271 788 | 101 619 | -37% |
| Escomptes obtenus | - | - 881 | 881 | -100% |
| Total net | 203 894 | 150 620 | 53 275 | |

R12 & R13 : Autres gains ordinaires et autres pertes ordinaires

Au 31 décembre 2015, la rubriques « Autres gains ordinaires » accuse un solde de 2.209 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation | Variation en % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| Pertes Exceptionnelles | 133 | 16 176 | - 16 043 | -99% |
| Gains/Cession | - | -8 814 | 8 814 | -100% |
| Différence De Règlement (gain) | -2 342 | - 445 | -1 897 | 426% |
| Total net | - 2 209 | 6 917 | - 9 126 | |

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

EFT 01 : Amortissements et Provisions

| Libelle | 31/12/2015 |
|-------------------------------|-----------------------|
| Dotations aux amortissements | 410 603 |
| Dotations aux provisions | 91 288 |
| Dotation de résorption de CAR | 55 911 |
| Reprise sur provision | -1 700 |
| Total | <u>556 103</u> |

EFT 02 : Variation de stocks

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Matières Premières | 2 561 802 | 1 975 514 | 586 289 |
| Stocks En Douane | 455 321 | 272 553 | 182 768 |
| Stock Pièces De Rechanges | 91 305 | 59 812 | 31 493 |
| Produits Finis | 1 854 067 | 1 270 134 | 583 934 |
| Total net | 4 962 496 | 3 578 012 | <u>1 384 484</u> |

EFT 03 : Variation de créances clients

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Clients locaux | 2 308 986 | 814 283 | 1 494 702 |
| Clients étrangers | 494 762 | 249 389 | 245 373 |
| Clients effets à recevoir | 360 472 | 353 368 | 7 103 |
| Clients douteux | 199 855 | 116 912 | 82 943 |
| Clients avances & acomptes | - 12 050 | - | - 12 050 |
| Clients factures à établir | - 33 417 | - 28 314 | - 5 103 |
| Total Brut | 3 318 607 | 1 505 639 | <u>1 812 968</u> |

EFT 04 : Variation de autres actifs courants et des placements

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Etat, Subvention à recevoir | 69 405 | - | 69 405 |
| Report d'impôt direct IS | 28 591 | 23 616 | 4 975 |
| Report de TVA | - | 366 700 | - 366 700 |
| CCA, OFFICE PLAST TRADING | - | 128 900 | - 128 900 |
| Consignations compagnie | 56 068 | 55 268 | 800 |
| Fonds de garantie | 37 084 | 20 711 | 16 373 |
| Autres débiteurs divers | 70 201 | 16 678 | 53 523 |
| Total Brut | 261 348 | 611 872 | <u>-350 524</u> |

EFT 05 : Variation de fournisseurs

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Fournisseurs d'exploitations | 856 288 | 896 216 | - 39 928 |
| Fournisseurs effet à payer | 292 868 | 221 950 | 70 918 |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 475 559 | 289 044 | 186 515 |
| Fournisseurs d'exploitations débiteurs | - 50 827 | - 78 270 | 27 443 |
| Total net | 1 573 888 | 1 328 941 | <u>244 948</u> |

EFT 06 : Variation de autres passifs courants

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| Rémunérations due aux personnels | 104 756 | 79 564 | 25 193 |
| Provision pour congés à payer et primes | 142 648 | 101 229 | 41 419 |
| Etats impôt et taxe - retenue à la source | - | 325 | -325 |
| Obligations cautionnées | 62 975 | 192 348 | - 129 373 |
| TVA à régulariser | - | 2 712 | - 2 712 |
| Etat, autres impôts et taxes | 165 871 | 20 221 | 145 650 |
| Associés Comptes Courants | - | 781 498 | - 781 498 |
| Jetons de présence | - | 1 300 | - 1 300 |
| Charges à payer | 157 190 | 12 629 | 144 561 |
| CNSS | 97 323 | 91 665 | 5 658 |
| Total net | 730 764 | 1 283 491 | <u>-552 727</u> |

EFT 08 : Autres actifs non courants

| Libelle | 31/12/2014 | Capitalisation | Résorption | 31/12/2015 |
|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Charges à répartir | 5 000 | 406 215 | - 55 911 | 355 304 |
| Total Brut | 5 000 | <u>406 215</u> | <u>-55 911</u> | <u>355 304</u> |

EFT 09 : Quote-part de subvention inscrit aux comptes de RT

| Désignation | Dotation de l'exercice |
|-----------------------|-------------------------------|
| Terrain | 277 |
| Construction | 2 709 |
| Outillage industriel | 757 |
| Equipements importés | 14 960 |
| Equipements locaux | 589 |
| Matériel de transport | 801 |
| Matériel informatique | 1 006 |
| Logiciel | 1 913 |
| Total | <u>23 013</u> |

EFT 10 : Intérêts courus

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Intérêts Courus | 26 043 | 28 724 | - 2 681 |
| Total net | 26 043 | 28 724 | - 2 681 |

EFT 12 : Encaissement et décaissement pour acquisition ou cession des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libelle | Acquisitions | Cessions/Recla ssement | Total |
|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------|
| * Constructions | 1 688 266 | - | 1 688 266 |
| * Matériels industriels | 585 460 | - | 585 460 |
| * Outillage industriels | 4 887 | - | 4 887 |
| * Matériels de transport | 86 324 | - | 86 324 |
| * Matériels informatiques | 32 022 | - | 32 022 |
| * Installations générales | 97 662 | - | 97 662 |
| * Equipements de bureau | 39 660 | - | 39 660 |
| * Constructions encours | - | - 1 431 300 | - 1 431 300 |
| Totaux | 2 534 280 | - 1 431 300 | 1 102 980 |

Ce solde est ajusté par la variation de solde des fournisseurs d'immobilisation.

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Fournisseurs d'immobilisation débiteurs | 415 408 | 166 330 | 249 078 |
| Fournisseurs d'immobilisations | - 40 328 | - | - 40 328 |
| Total net | 375 080 | 166 330 | 208 750 |

Soit un décaissement total de 1.311.730 Dinars

EFT 13 : Encaissement et décaissement pour acquisition ou cession des immobilisations financières

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 | Variation |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Titre de participation - OPT | - | 1 700 | - 1 700 |
| Dépôts et cautionnements versés | 16 630 | 7 224 | 9 406 |
| Total Brut | 16 630 | 8 924 | 7 706 |

EFT 14 : Encaissement suite à l'émission d'action

| | Capital social | Prime d'émission | Total |
|--|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| 1. AGE du 04-05-2015 | | | |
| * Aug. de K en numéraire (Intro. Bourse) | 2 242 160 | 2 757 857 | 5 000 017 |
| Total | 2 242 160 | 2 757 857 | 5 000 017 |

EFT 15 : Dividendes et autres distributions

| | Dividendes |
|---------------------------------|-------------------|
| Situation au 31/12/2014 | 175 184 |
| 1. AGO du 30/01/2015 | |
| *Dividendes | 213 212 |
| 2. Dividendes distribués | - 314 972 |
| Situation au 31/12/2015 | 73 424 |

EFT 16 : Encaissement de subvention d'investissement

| Désignation | Subvention accordée au 31/12/2015 |
|-----------------------|--|
| Equipements importés | 58 092 |
| Matériel de transport | 4 007 |
| Matériel informatique | 3 018 |
| Logiciel | 5 740 |
| | 70 857 |

EFT 17 : Encaissements et remboursements d'emprunt

| Libelle | Nouveaux |
|---------------------------------------|------------------|
| Crédit Bfpme 150000 Dt | 35 004 |
| Cmt Zitouna 1 500 000 Dt | 20 069 |
| Ct Ijara N°Ld1511800087/C4 | 45 583 |
| Ct Ijara | 24 441 |
| Financement En Devise | 1 149 503 |
| Credit Ct Zitouna | 1 529 018 |
| Credit Lie Au Cycle | 2 423 000 |
| Mobilisation Créance Née A L'étranger | 1 185 663 |
| Credit/ Escompte Effets | 497 558 |
| Credit Factoring | 67 003 |
| Obl Caut Bancaires | 62 602 |
| | 7 039 445 |

| Libelle | Rembourseme nt |
|------------------------------|---------------------------|
| Ech Ct Emprunt Stb 23000 | - 2 300 |
| Ech Ct Emprunt Stb 32000 | - 3 200 |
| Ech Ct Bfpme 90000 | - 18 750 |
| Ech Ct Stb 323 382.280 | - 46 197 |
| Ech Ct Bfpme 134316.380 | - 19 188 |
| Ech Ct Atl 339 270 | - 10 117 |
| Ech - D'1 An/Ct Atl N°436940 | - 6 437 |
| Ech - D'un An/Emp Bfpme 280 | - 46 666 |
| Ech - D'1 An/Ct Bfpme 150000 | - 30 000 |
| Ech - 1 An/Emp Atl Ct | - 3 717 |

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Ech - 1 An/Emp Atl Ct | - 8 143 |
| Ech - D'un An/Ct Tlg N°109684 | - 7 183 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - 7 075 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - 8 319 |
| Ech - D'1 An Ct Ijara | - 11 235 |
| Ech - D'1an/Ct Ijara | - 5 633 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - 9 146 |
| Ech - D'un An/Ct Ijara | - 4 588 |
| Financement En Devise | - 1 715 329 |
| Credit Ct Zitouna | - 1 290 335 |
| Credit Lie Au Cycle | - 2 223 000 |
| Mobilisation Créance Née A L'étranger | - 1 185 663 |
| | - 6 662 221 |

EFT 18 : Liquidités au début et en fin de l'exercice

| Libelle | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Chèques En Coffre | 1 079 080 | 1 134 567 |
| Effets A L'escompte | 497 558 | - |
| Chèques Chez Factoring | 67 003 | - |
| Banques | 1 012 667 | 227 968 |
| Caisse | 1 585 | 269 |
| Stb Eljazira Cautions | - 287 | - 287 |
| Stb Indisponible | - | - 22 786 |
| Banque Zitouna | - 31 256 | - |
| Stb Cite Des Sces 1118828 788 | - | - 201 524 |
| Total net | 2 626 349 | 1 138 207 |

PARTIES LIEES

La Société « **OFFICE PLAST SA** » a réalisé des opérations avec les parties liées qui se détaille comme suit :

I. Les **ventes** auprès des parties liées s'élèvent à **303.759** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **303.759** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à 139.326 Dinars.

II. Les **achats** auprès des parties liées s'élèvent à **987.580** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **GLS.B** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **503.435** Dinars.

Le gérant de la société « **GLS.B** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **129.087** Dinars.

- ✓ La société « **GMT SARL** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **479.083** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

- ✓ La société « **LB International** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **5.062** Dinars.

Le gérant de la société « **LB International** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **19.062** Dinars.

III. Les **autres diverses opérations** avec les parties liées se présentent comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a signé avec la société « **ATD-SICAR** » un contrat de compte courant actionnaire d'un montant de **750.000** Dinars. Ce compte est rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 6,5%. Les charges d'intérêts supportées par l'exercice 2015 est de l'ordre de **55.386** Dinars.

La société « **ATD-SICAR** » est un actionnaire et elle est représentée par deux administrateurs dans le conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société se présentent comme suit :

| 7, ;, | Banques | N° du contrat | Valeur en DT 2014 | Valeur en DT 2015 | Restant dû 2014 | Restant dû 2015 | Commentaires |
|--|-----------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--|
| * Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement | STB | 52077-891056713 | 23 000 | 23 000 | 2 300 | - | Nantissement du fonds de commerce de la société situé au sein de la zone industriel Medjez EL BEB 2 immatriculé au niveau de registre de commerce au sein du tribunal de première instance Béja sous le numéro B246582006. |
| | | 52077-891056714 | 32 000 | 32 000 | 3 200 | - | |
| | | 52077-891056715 | 323 382 | 323 382 | 92 395 | 46 197 | |
| | | Escomptes Effets | 1 467 853 | 497 558 | | 497 558 | |
| | | Financement Devises | 565 826 | - | 565 826 | - | |
| | | Financement De Stocks | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | |
| | | BFPME | 20000602 | 134 316 | 134 316 | 38 376 | |
| | | 20000606 | 127 496 | 150 000 | 114 996 | 120 000 | |
| Total 1 | | | 2 723 873 | 1 210 256 | 867 093 | 732 943 | |
| * Engagements donnés : Garanties réelles : -Nantissement - Hypothèques | BFPME | 20000603 | 90 000 | 90 000 | 41 250 | 22 500 | |
| | BFPME | 20000605 | 280 000 | 280 000 | 140 002 | 93 336 | |
| Total 2 | | | 370 000 | 370 000 | 181 252 | 115 836 | |
| | UNIFACTOR | | - | 67 003 | - | 67 003 | |
| Total 3 | | | - | 67 003 | - | 67 003 | |
| * Engagements donnés : a- Garanties personnelles : - Caution solidaire b-Garanties réelles : -Nantissement -Hypothèques | ZITOUNA | LD14 | 1 479 931 | 1 500 000 | 1 479 931 | 1 500 000 | Caution solidaire et personnel du président directeur général en garantie des crédits consentis au profit de la société. |
| | | Financement | | 532 230 | 293 546 | 532 230 | Hypothèques sur le terrain propriété de la société situé au sein de la zone industriel de Medjez EL BEB 2 d'une superficie de 2780 m ² en garantie des crédits consentis au profit de la société ; |
| | ATTIJARI | Obligations Bancaires | | 67 003 | - | 62 602 | |
| | | Financement | | 200 000 | - | 200 000 | |
| Total 4 | | | 1 479 931 | 2 299 233 | 1 773 477 | 2 294 832 | |
| * Engagements donnés : a- Garanties réelles : -autres garanties | ATL | 339270 | 58 500 | 58 500 | 10 117 | - | 6362-TU-149 |
| | | 436940 | 34 650 | 34 650 | 14 366 | 7 929 | 9194-TU-169 |
| | | 385450 | 37 921 | 37 921 | 15 828 | 7 685 | 8071-TU-156 |
| | | 385280 | 20 798 | 20 798 | 7 872 | 4 155 | 6048-TU-156 |
| | ZITOUNA | LD1331000007 | 49 033 | 49 033 | 35 835 | 27 516 | 3830-TU-169 |
| | | LD1315000050 | 40 068 | 40 068 | 25 952 | 18 877 | CHARIOT |
| | | LD1334600020 | 66 658 | 66 658 | 49 618 | 38 383 | 9765-TU-169 & 9764-TU-169 |
| | | LD1412600066 | 34 829 | 34 829 | 28 270 | 22 636 | 8477-TU-172 |
| | | LD1511800087 | | 45 583 | - | 36 438 | 6959-TU-180 |
| | | LD1508300064 | | 24 441 | - | 19 853 | 2575-TU-181 |
| TLG | 109684 | 41 300 | 41 300 | 25 984 | 18 800 | 3432-TU-141 | |
| Total 5 | | | 383 757 | 453 781 | 213 841 | 202 272 | |
| Total Général | | | 4 957 561 | 4 400 272 | 3 035 663 | 3 412 887 | |

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
États financiers annuels – exercice clos le 31 décembre 2015

Messieurs les Actionnaires,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la société « **OFFICE PLAST SA** », comprenant le bilan au 31 décembre 2015, ainsi que l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, et les notes aux états financiers.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers conformément au système comptable des entreprises, cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles appliquées en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

À notre avis, les états financiers annuels de la société « **OFFICE PLAST SA** » arrêtés au 31 décembre 2015 sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle, pour tout aspect significatif, du résultat des opérations de la société pour l'exercice 2015, de son patrimoine, ainsi que de ses flux de trésorerie à la fin de cet exercice conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications spécifiques

1. Les informations sur la situation financière et sur les comptes de la société fournies dans le rapport du Conseil d'administration et dans les documents mis à la disposition des actionnaires sont conformes à celles contenues dans les états financiers.
2. Nous avons également procédé à l'examen du système de contrôle interne et ce conformément à l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales. Nous n'avons pas relevé sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.
3. Par ailleurs, et en application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001 relatif aux "conditions d'inscription des valeurs mobilières et aux intermédiaires agréés pour la tenue des comptes en valeurs mobilières", nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observation à formuler sur la conformité

de la tenue des comptes des valeurs mobilières et ce conformément au règlement du Conseil du Marché Financier relatif à la tenue et à l'administration des comptes en valeurs mobilières tel qu'approuvé par l'arrêté du ministre des finances du 28 août 2006.

Tunis, le 13/04/2016

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI

Société « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2015

Messieurs les Actionnaires,

Messieurs les actionnaires de la société « **OFFICE PLAST SA** »

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations suivantes nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2015 :

I. Les **ventes** auprès des parties liées s'élèvent à **303.759** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **303.759** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à 139.326 Dinars.

II. Les **achats** auprès des parties liées s'élèvent à **987.580** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **GLS.B** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes et des commissions sur vente pour un montant de **503.435** Dinars.

Le gérant de la société « **GLS.B** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **129.087** Dinars.

- ✓ La société « **GMT SARL** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **479.083** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

- ✓ La société « **LB International** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **5.062** Dinars.

Le gérant de la société « **LB International** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **19.062** Dinars.

III. Les autres diverses opérations avec les parties liées se présentent comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a signé avec la société « **ATD-SICAR** » un contrat de compte courant actionnaire d'un montant de **750.000** Dinars. Ce compte est rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 6,5%. Les charges d'intérêts supportées par l'exercice 2015 est de l'ordre de **55.386** Dinars.

La société « **ATD-SICAR** » est un actionnaire et elle est représentée par deux administrateurs dans le conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

IV. Les contrats de financement conclus au cours de l'exercice 2015.

| Banques | N° du contrat | Valeur totale en DT 2015 | Restant dû 2015 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|
| ATTIJARI | OBLIGATIONS BANCAIRES | 67 003 | 62 602 |
| ATTIJARI | FINANCEMENT | 200 000 | 200 000 |
| Sous-Totaux | | 267 003 | 262 602 |
| UNIFACTOR | FINANCEMENT | 67 003 | 67 003 |
| Sous-Totaux | | 67 003 | 67 003 |
| ZITOUNA | LD1511800087 | 45 583 | 36 438 |
| ZITOUNA | LD1508300064 | 24 441 | 19 853 |
| Sous-Totaux | | 70 024 | 56 291 |
| Total | | 404 030 | 385 896 |

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2015 :

Les contrats de financement conclus au cours de l'exercice 2014.

| Banques | N° du contrat | Valeur totale en DT 2014 | Valeur totale en DT 2015 | Restant dû 2014 | Restant dû 2015 |
|--------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| ATL | 339270 | 58 500 | 58 500 | 10 117 | - |
| ATL | 436940 | 34 650 | 34 650 | 14 366 | 7 929 |
| ATL | 385450 | 37 921 | 37 921 | 15 828 | 7 685 |
| ATL | 385280 | 20 798 | 20 798 | 7 872 | 4 155 |
| Sous-Totaux | | 151 869 | 151 869 | 48 183 | 19 769 |
| BFPME | 20000602 | 134 316 | 134 316 | 38 376 | 19 188 |
| BFPME | 20000606 | 127 496 | 150 000 | 114 996 | 120 000 |
| BFPME | 20000603 | 90 000 | 90 000 | 41 250 | 22 500 |
| BFPME | 20000605 | 280 000 | 280 000 | 140 002 | 93 336 |
| Sous-Totaux | | 631 812 | 654 316 | 334 624 | 255 024 |
| STB | 52077-891056713 | 23 000 | 23 000 | 2 300 | - |
| STB | 52077-891056714 | 32 000 | 32 000 | 3 200 | - |
| STB | 52077-891056715 | 323 382 | 323 382 | 92 395 | 46 197 |
| STB | ESCOMPTE EFFETS | 1 467 853 | 497 558 | - | 497 558 |
| STB | FINANCEMENT DE VISES | 565 826 | - | 565 826 | - |
| STB | FINANCEMENT DE STOCKS | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| TLG | 109684 | 41 300 | 41 300 | 25 984 | 18 800 |
| Sous-Totaux | | 2 503 361 | 967 240 | 739 705 | 612 556 |
| ZITOUNA | LD14 | 1 479 931 | 1 500 000 | 1 479 931 | 1 500 000 |
| ZITOUNA | FINANCEMENT | - | 532 230 | 293 546 | 532 230 |
| ZITOUNA | LD1331000007 | 49 033 | 49 033 | 35 835 | 27 516 |
| ZITOUNA | LD1315000050 | 40 068 | 40 068 | 25 952 | 18 877 |
| ZITOUNA | LD1334600020 | 66 658 | 66 658 | 49 618 | 38 383 |
| ZITOUNA | LD1412600066 | 34 829 | 34 829 | 28 270 | 22 636 |
| Sous-Totaux | | 1 670 519 | 2 222 818 | 1 913 152 | 2 139 642 |
| Total | | 4 957 561 | 3 996 242 | 3 035 663 | 3 026 991 |

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

C-1 Les obligations et engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération du Président Directeur Général est fixée par décision du Conseil d'Administration, cette rémunération est composée de :

- Un salaire net mensuel de 6.000 Dinars ;
- 2% du bénéfice net de l'exercice ;
- Prise en charge de la cotisation CNSS ainsi que la redevance de compensation de 1% ;
- et
- Mise à disposition d'une voiture de fonction avec des bons de carburant d'un montant de 250 litres par mois.

-C-2 Les obligations et engagements de la société « **OFFICE PLAST SA** » envers ses dirigeants, tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 Décembre 2015, se présentent comme suit (en Dinars) :

| | PDG | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Charges de l'exercice | Passif au 31/12/2015 |
| Avantages à court terme | 109 506 | 6 000 |
| Prime de rendement 2015 | 9 567 | 9 567 |
| Prise en charge CNSS | 4 956 | 1 291 |
| TOTAL | 124 029 | 16 858 |

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales.

Tunis, le 13/04/2016

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI