

AVIS DES SOCIÉTÉS

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 2016. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr. Wadi TRABELSI.

BILAN ACTIFS

Actifs	NOTES	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		882 858	873 758	882 858
Moins : Amortissements Incorporelles		- 799 049	- 661 834	- 738 655
Immobilisations incorporelles nettes	2-1	83 809	211 924	144 203
Immobilisations corporelles		6 577 974	6 247 289	6 289 044
Moins : Amortissements corpo		- 5 347 364	- 4 938 532	- 5 121 695
Immobilisations corporelles nettes	2-2	1 230 609	1 308 756	1 167 348
Immobilisations financières		136 863	136 363	130 463
Moins : Provisions Immobilisations Financières		-	-	-
Immobilisations financières nettes	2-3	136 863	136 363	130 463
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		1 451 281	1 657 043	1 442 014
Autres actifs non courants	2-4	1	1 113	281
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 451 282	1 658 156	1 442 296
ACTIFS COURANTS				
Stocks		1 626 113	1 390 816	1 230 056
Moins : Provisions Stocks		-72 567	-72 567	- 72 567
Stocks nets	2-5	1 553 546	1 318 249	1 157 490
Clients et comptes rattachés		1 257 384	1 399 887	1 624 218
Moins : Provisions Clients		- 397 918	- 327 578	- 327 578
Clients nets	2-6	859 467	1 072 309	1 296 640
Autres actifs courants		1 235 168	1 195 331	963 773
Moins : Provisions AAC		-32 027	-32 027	- 32 027
Autres actifs courants nets	2-7	1 203 141	1 163 304	931 746
Placements et autres actifs financiers		1 626 752	2 035 097	1 995 860
Liquidités et équivalents de liquidités	2-8	5 070 602	5 093 111	5 128 492
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		10 313 507	10 682 069	10 510 228
TOTAL DES ACTIFS		11 764 789	12 340 225	11 952 524

BILAN PASSIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
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	208 333	208 333
Résultats reportés		1 131 937	794 599	794 599
		-	-	-
Total des capitaux propres avant résultat		7 635 237	7 297 898	7 297 898
Résultat de l'exercice		436 790	346 194	1 066 505
Total des capitaux propres avant affectation	3-1	8 070 026	7 644 092	8 364 403
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	1 547 911	2 645 073	1 721 370
Autres passifs courants	3-4	1 771 561	1 677 770	1 493 378
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-5	7 512	7 512	7 594
Total des passifs courants		3 326 983	4 330 354	3 222 341
Total des passifs		3 692 763	4 696 134	3 588 120
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		11 764 789	12 340 225	11 952 524

ÉTAT DE RÉSULTAT

DÉSIGNATION	NOTES	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus		3 231 878	3 580 752	7 325 708
Autres produits d'exploitation		-	-	-
Total des produits d'exploitation	4-1	3 231 878	3 580 752	7 325 708
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations stocks produits finis et encours		396 057	- 667 264	- 790 647
Achats d'approvisionnements consommés	4-2	- 1 947 903	- 959 755	- 2 786 473
Charges de personnel	4-3	- 701 410	- 845 606	- 1 417 906
Dotations aux amortissements et provisions	4-4	- 356 684	- 438 817	- 699 633
Autres charges d'exploitation	4-5	- 274 745	- 369 915	- 786 559
Total des charges d'exploitation		-2 884 685	-3 281 356	- 6 481 218
Résultat d'exploitation		347 193	299 395	844 491
Charges financières nettes	4-6	- 19 087	- 88 933	- 71 258
Produits de placements	4-7	169 790	218 459	425 289
Autres gains ordinaires		57	624	-
Autres pertes ordinaires		-	-	-4 748
Résultat des activités ordinaires avant impôt		497 953	429 545	1 193 773
Impôt sur les bénéfices		-61 163	-83 351	- 127 268
Résultat des activités ordinaires après impôt		436 790	346 194	1 066 505
Éléments extraordinaires		-	-	-
Résultat net de l'exercice		436 790	346 194	1 066 505
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		436 790	346 194	1 066 505

ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE

DÉSIGNATION	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'exercice	436 790	346 194	1 066 505
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	356 403	395 198	655 183
* Reprises sur provisions			
* Variations des :			
- Stocks	- 396 057	667 264	828 024
			- 164
- Créances	366 834	60 262	070
- Autres Actifs	- 271 395	-216 213	15 345
- Fournisseurs et autres dettes	104 725	877 149	230 946
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	597 300	2 129 855	2 170 041
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 288 649	-210 732	- 260 756
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.			
Décassements / acquisition d'immobilisations financières	- 6 400	-14 600	- 8 700
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	- 295 049	-225 332	- 269 456
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes payés	- 729 166	-625 000	- 625 000
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-	-	-
Décaissement provenant des opérations sur les placements	369 108	597 765	637 001
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	- 82	-17 834	- 17 752
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	- 360 141	-45 069	- 5 751
Variation de trésorerie	- 57890	1 859 454	1 894 835
Trésorerie au début de l'exercice	5 128 492	3 233 657	3 233 657
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 070 602	5 093 111	5 128 492

ÉTAT DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

DÉSIGNATION	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Revenus	3 231 878	3 580 752	7 325 708
Production	3 231 878	3 580 752	7 325 708
Achats consommés	- 1 551 846	- 1 627 019	- 3 577 120
Autres charges externes	- 274 745	- 369 915	- 786 559
Valeur ajoutée brute	1 405 287	1 583 818	2 962 029
Charges de personnel	- 701 410	- 845 606	- 1 417 906
Impôt et taxes	-	-	
EBITDA	703 877	738 212	1 544 123
Charges financières nettes	- 19 087	- 88 933	- 71 258
Produits de placement	169 790	218 459	425 289
Dotations aux amortissements	- 286 344	- 430 240	- 691 056
Dotations aux Provisions	- 70 340	- 8 577	- 8 577
Reprise sur provisions clients	-	-	
Autres pertes ordinaires	-	-	- 4 748
Amortissement subventions d'équipements	-	-	-
Autres gains ordinaires	57	624	
Impôt sur les sociétés	- 61 163	- 83 351	- 127 268
Résultat de l'exercice	436 790	346 194	1 066 505

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 2016, 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 2016, 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.

MÉTHODE 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.

MÉTHODE D'ESTIMATION DES PRODUITS CONSTATÉS 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 2016, pouvant affecter la lecture et la compréhension des états financiers du premier semestre 2016.

2. NOTES RELATIVES A L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations incorporelles s'élève au 30/06/2016 à 83 809 Dinars.
Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Logiciels	882 858	873 758	9 100
Total valeurs Brutes	882 858	873 758	9 100
Amortissements Logiciels	-799 049	-661 834	-137 215
Total Amortissements	-799 049	-661 834	-137 215
Valeur Nette Comptable	83 809	211 924	-128 115

2-2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30/06/2016 à 1 230 609 Dinars contre 1 308 756 Dinars au 30/06/2015. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
AAI	355 494	333 547	21 947
Constructions	443 417	443 417	0
Équipements de bureaux	180 300	169 323	10 977
Matériels de transport	677 983	487 038	190 945
Matériels industriels	8 980	8 497	483
Matériels Informatiques	4 911 800	4 805 465	106 335
Total valeurs Brutes	6 577 974	6 247 289	330 685
Amortissements AAI	-190 022	-161 579	-28 443
Amortissements constructions	-144 911	-122 679	-22 232
Amortissements Matériels de Transport	-437 329	-373 149	-64 180
Amortissements Matériels Industriels	-5 160	-4 250	-910
Amortissements Matériels informatiques	-4 467 097	-4 191 699	-275 398
Amortissements équipements de bureaux	-102 844	-85 175	-17 669
Provisions immobilisations	0	0	0
Total Amortissements	-5 347 364	-4 938 532	-408 832
Valeur Nette Comptable	1 230 609	1 308 756	-78 147

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 136 836 Dinars.

	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Immobilisations financières	136 863	136 363	500
Titre de participation	102 638	102 638	0
Cautions & dépôts	34 225	33 725	500
Total général	136 863	136 363	500

2-4. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Ce poste se présente comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Frais IPO	107 000	107 000	0
Charge à répartir Publicité	405 232	406 344	-1 112
Résorption Frais	- 512 232	-512 232	0
Valeur Nette Comptable	1	1 113	-1 112

2-5. STOCKS

Cette rubrique présente au 30/06/2016, un solde débiteur net de 1 553 546 Dinars contre 1 318 249 Dinars à l'issue du même période de l'exercice précédant et elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Matériel informatique	1 618 540	1 383 242	235 297
Carte	7 573	7 573	0
Provision stocks	-72 567	-72 567	0
Total	1 553 546	1 318 249	235 297

2-6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique présente au 30/06/2016, un solde débiteur net de 859 467 Dinars contre 1 072 309 Dinars à l'issue de l'exercice précédant et elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Clients	1 210 299	1 352 802	-142 503
Clients douteux	47 085	47 085	0
Total clients	1 257 384	1 399 887	-142 503
Provisions des comptes clients	-397 918	-327 578	-70 340
Total provisions	-397 918	-327 578	-70 340
Valeur Nette Comptable	859 467	1 072 309	-212 842

2-7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants de la société « HEXABYTE » s'élèvent au 30/06/2016, à 1 203 141 Dinars contre 1 163 304 Dinars au 30/06/2015. Ils se présentent comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Charges constatées d'avances	72 277	38 937	33 340
Créditeurs Divers	-	-	-
Débiteurs Divers(*)	335 083	230 493	104 590
États impôts et taxes	136 641	481	136 160
Fournisseurs avances et acomptes (**)	221 234	325 308	- 104 074
Personnels rémunérations à payer	-	3 067	- 3 067
Personnels compte CEA	36 073	39 175	- 3 102
Avances aux personnels	39 175	54 780	- 15 605
Compte courant Associés	146 056	165 920	- 19 864
Produit à recevoir	248 631	337 171	- 88 540
Total AAC	1 235 168	1 195 332	39 836
Provisions des autres actifs courants	- 32 027	- 32 027	-
Total provisions	- 32 027	- 32 027	-
Valeur Nette Comptable	1 203 141	1 163 304	39 836

(*) 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 30/06/2016, un solde de 5 070 602 Dinars contre 5 093 111 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Banques	360 914	1 118 032	- 757 118
Caisse	126 836	102 774	24 062
CCP	8 727	18 738	- 10 011
Chèques à encaisser	70 622	53 567	17 055
Placements Bon de trésor	4 500 000	3 800 000	700 000
Compte de régularisation			-
Traites	3 503		3 503
Total	5 070 602	5 093 111	- 22 509

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET AUX PASSIFS

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de la société « HEXABYTE » totalisent au 30/06/2016 un montant 7 635 236 de Dinars contre 7 297 898 Dinars à l'issue de l'exercice précédant. Ils se détaillent comme ci-dessous :

	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Capitaux Propres	7 635 236	7 297 898	337 338
Capital social	2 083 334	2 083 334	0
Autres capitaux propres	4 211 632	4 211 632	0
Réserves légales	208 333	208 333	0
Résultats reportés	1 131 937	794 599	337 338
Total général	7 635 236	7 297 898	337 338

En effet, le résultat net par action au 30 juin 2016 passe à 0,210 dt contre 0,166 dt au 30 juin 2015.

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 31/12/2014	2 083 334	187 001	4 211 632	701 713	739 219	7 922 899
Affectation du Résultat		21 332		717 887	-739 219	0
Résultats de la période					1 066 505	1 066 505
Augmentation du capital						
Dividendes				-625 000		-625 000
Actions propres						
Soldes au 31/12/2015	2 083 334	208 333	4 211 632	794 599	1 066 505	8 364 403
Affectation du Résultat		0		1 066 505	-1 066 505	0
Résultats de la période					436 790	436 790
Dividendes				-729 166		-729 166
Actions propres						
Soldes au 30/06/2016	2 083 334	208 333	4 211 632	1 131 937	436 790	8 072 026

3-2. PROVISION POUR RISQUES

Ce poste totalise au 30/06/2016, un montant 365 779 Dinars.

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	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 1 547 911 Dinars au 30/06/2016 contre 2 645 073 Dinars au 30/06/2015.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 30/06/2016, un solde de 1 771 561 Dinars contre 1 677 770 Dinars à l'issue du même période l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Associés	94 063	80 570	13 493
Avances clients	67 659	139 387	- 71 728
Charges à payer	95 310	182 080	- 86 770
CNSS	61 758	75 751	- 13 993
États impôts et taxes	77 563	69 062	8 501
Personnels congés à payer	57 030	57 030	- 0
Personnels rémunérations à payer	63 695	458	63 237
Produits constatés d'avances (1)	1 225 204	1 035 424	189 780
TVA	29 280	38 008	- 8 728
Total	1 771 561	1 677 770	93 791

(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 30/06/2016, un solde de 7 512 Dinars. Elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	Variation
Banques	0	0	0
Leasing Échéances à moins d'un an	7 512	7 512	0
Total	7 512	7 512	0

4 - NOTES RELATIVES A L'ETAT **DE RESULTAT**

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 30/06/2016 un montant de 3 231 878 Dinars contre 3 580 752 Dinars au 30/06/2015.

4- 2. LES ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Le solde du poste achats d'approvisionnement consommés s'élève, au 30/06/2016 à 1 947 903 Dinars contre 959 755 Dinars au 30/06/2015 et se détaille comme suit :

Intitulée Note	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Achats d'approvisionnements	480 830	489 507	1 130 405
Achats de marchandises	1 298 871	238 058	1 385 979
Achats d'études	26 690	25 079	30 012
Fournitures	46 201	57 981	122 718
Charge à payer BP	95 310	149 130	117 360
Total	1 947 903	959 755	2 786 473

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2016, à 701 410 Dinars contre 845 606 Dinars au 30/06/2015. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Salaires	607 104	735 065	1 224 174
Cotisations sociales	89 652	105 859	189 050
Congés à payer	4 654	4 682	4 682
Total	701 410	845 606	1 417 906

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 30/06/2016, un solde de 356 684 Dinars contre 438 817 Dinars au 30/06/2015. Elle se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Dotations aux amortissements corporelles	225 950	309 053	493 061
Dotations aux amortissements incorporelles	60 394	77 568	154 377
Résorption Frais IPO		43 618	-
Total dotations aux amortissements	286 344	430 239	647 438
Provisions clients	70 340	8 577	43 618
Provisions sur autres actifs courants	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	8 577
Provisions sur placement financier	0	0	
Provisions pour risques	0	0	-
Total provisions	70 340	8 577	52 195
Total général	356 684	438 817	699 633

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2016, à 274 745 Dinars contre 369 915 Dinars au 30/06/2015. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Assurances	11 592	7 788	12 267
Autres frais	58,464	2	7 836
Charges locatives	87 910	116 692	223 567
Déplacements	-	-	-
Don et subventions	-	-	-
Entretiens et réparations	18 616	22 251	46 720
États impôts et taxes	18 065	21 718	60 596
Frais de gestion des placements	10 787	7 177	29 464
Frais de transport & missions	33 791	46 447	67 470
Frais postaux	9 840	7 463	17 497
Honoraires & commissions	34 692	38 790	77 993
Jetons de présence	11 250	11 250	11 250
Publicités	24 723	78 275	202 354
Services bancaires	4 048	4 388	8 769
Télécommunications	9 374	7 673	20 777
Total général	274 745	369 915	786 559

4-6. CHARGES FINANCIERES NETTES

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2016, à 19 087 Dinars contre 88 933 Dinars au 30/06/2015. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Charges de leasing	0	-	609
Gains de changes	0	609	-
Pertes de changes	0	-	0
Charge de gestion du PF	0	-	-
Pénalités de retards	138	40	-
Réévaluation PF	18 949	88 284	70 649
Total général	19 087	88 933	71 258

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2016, à 169 790 Dinars contre 218 459 Dinars au 30/06/2015. Il se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2016	30/06/2015	31/12/2015
Produits de placements	169 790	218 459	425 289
Plus-value/titre coté BVMT	-	-	-
Total	169 790	218 459	425 289

5- NOTES RELATIVES A L'ETAT

DES FLUX DE TRESORERIES

DESIGNATION	30/06/2016	OBSERVATION
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net de l'exercice	436 790	
Ajustements pour :		
		Total dotations aux amortissements et provisions
* Amortissements et provisions	356 403	
* Retraitement de charges antérieures		
* Variations des :		
- Stocks	- 396 057	Variation du BFR
- Créances	366 834	Variation du BFR
- Autres Actifs	271 395	Variation du BFR ajusté et des frais préliminaires
- Fournisseurs et autres dettes	104 725	Variation du BFR
* Résorption subventions	-	
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	597 300	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 288 649	Variation des investissements ajustés des sorties en VB
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.		
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières	-6 400	
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-295 049	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes payés	-729 166	Dividendes payés
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-	
Décaissement provenant des opérations sur les placements	369 108	Placements et autres actifs financiers
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	-82	Remboursement leasing en principal
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-360 141	
Variation de trésorerie	-57 890	
Trésorerie au début de l'exercice	5 128 492	
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 070 602	

AVIS SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES AU 30 JUIN 2016

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

**OBJET : AVIS SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU
30 JUIN 2016.**

En notre qualité de commissaires aux comptes et en application des dispositions de l'Article 21 bis de la Loi 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée par la Loi 2005-96 du 18 Octobre 2005, nous avons procédé à l'examen limité des états financiers individuels intermédiaires de la Société Hexabyte arrêtés au 30 Juin 2016. Ces états financiers comprennent le bilan, l'état de résultat et le tableau de flux de trésorerie, les notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et les autres notes explicatives.

1. Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers :

Ces états financiers qui font apparaître un total net de bilan de 11 764 789 DT et un bénéfice net de 436 790 DT, ont été arrêtés sous la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent d'erreurs ou de fraudes, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

2. Responsabilité des Auditeurs :

Notre responsabilité consiste à émettre un avis sur ces états financiers sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué notre examen limité selon les règles professionnelles d'Audit relatives aux missions d'examen limité. Ces règles requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des examens analytiques appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un

audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

3. Avis sur les états financiers :

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que les états financiers ci-joints ne sont pas sincères et réguliers et ne donnent pas une image fidèle dans tous leurs aspects significatifs de la situation financière, du résultat des opérations de la période et des flux de trésorerie, de la Société Hexabyte arrêtés au 30 Juin 2016, et ce, conformément aux dispositions du Système Comptable des Entreprises.

Tunis, le 21 Septembre 2016

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting

Mr. Wadi TRABELSI

