

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 2018. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr. Wadi TRABELSI.

BILAN ACTIFS

Actifs	NOTES	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 034 228	884 228	884 228
Moins : Amortissements Incorporelles		- 905 433	-861 357	-878 853
Immobilisations incorporelles nettes	2-1	128 794	22 871	5 375
Immobilisations corporelles		7 778 212	7 212 895	7 394 148
Moins : Amortissements corpo		- 6 390 594	- 5 939 970	-6 155 213
Immobilisations corporelles nettes	2-2	1 387 618	1 272 926	1 238 935
Immobilisations financières		152 664	175 051	163 118
Moins : Provisions Immobilisations Financières		-	-	-
Immobilisations financières nettes	2-3	152 664	175 051	163 118
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		1 669 076	1 470 847	1 407 428
Autres actifs non courants	2-4	-	1	-
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 669 076	1 470 848	1 407 428
ACTIFS COURANTS				
Stocks		975 815	933 135	807 650
Moins : Provisions Stocks		- 166 630	-100 260	- 128 617
Stocks nets	2-5	809 185	832 875	679 033
Clients et comptes rattachés		2 908 123	1 496 414	2 691 637
Moins : Provisions Clients		- 495 743	- 399 680	- 466 816
Clients nets	2-6	2 412 380	1 096 734	2 224 821
Autres actifs courants		1 282 958	1 073 562	1 927 497
Moins : Provisions AAC		-32 027	-32 027	- 32 027
Autres actifs courants nets	2-7	1 250 931	1 041 534	1 895 470
Placements et autres actifs financiers		3 414 093	1 635 246	2 112 460
Liquidités et équivalents de liquidités	2-8	5 355 628	5 201 872	5 504 798
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		13 242 216	9 808 262	12 416 582
TOTAL DES ACTIFS		14 911 292	11 279 110	13 824 010

BILAN PASSIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres		2 827 756	3 715 682	3 581 176
Réserves légales		208 333	208 333	208 333
Résultats reportés		2 748 243	1 520 529	1 549 894
		-	-	-
Total des capitaux propres avant résultat		7 867 666	7 527 878	7 422 737
Résultat de l'exercice		595 441	474 124	1 198 349
Total des capitaux propres avant affectation	3-1	8 463 107	8 002 003	8 621 086
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	3 746 808	1 174 542	2 949 016
Autres passifs courants	3-4	2 335 597	1 736 786	1 888 128
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-5	-	-	-
Total des passifs courants		6 082 405	2 911 328	4 837 144
Total des passifs		6 448 184	3 277 107	5 202 923
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		14 911 292	11 279 110	13 824 010

ÉTAT DE RÉSULTAT

DÉSIGNATION	NOTES	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus		4 593 441	3 099 620	7 503 806
Autres produits d'exploitation		-	-	-
Total des produits d'exploitation	4-1	4 593 441	3 099 620	7 503 806
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations stocks produits finis et encours		168 165	-625 031	- 750 515
Achats d'approvisionnements consommés	4-2	- 2 952 527	- 853 600	- 3 010 958
Charges de personnel	4-3	- 658 233	- 622 018	- 1 456 697
Dotations aux amortissements et provisions	4-4	- 370 459	- 279 631	- 725 376
Autres charges d'exploitation	4-5	- 403 942	- 352 700	- 660 641
Total des charges d'exploitation		- 4 216 997	- 2 732 980	- 6 604 188
Résultat d'exploitation		376 445	366 640	899 618
Charges financières nettes	4-6	- 569	- 2 527	- 63 744
Produits de placements	4-7	269 397	160 324	484 420
Autres gains ordinaires		24 209	21	10 196
Autres pertes ordinaires		-	-	-
Résultat des activités ordinaires avant impôt		669 482	524 459	1 330 490
Impôt sur les bénéfices		- 74 040	- 50 334	- 132 140
Résultat des activités ordinaires après impôt		595 441	474 124	1 198 349
Éléments extraordinaires		-	-	-
Résultat net de l'exercice		595 441	474 124	1 198 349
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		595 441	474 124	1 198 349

ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE

DÉSIGNATION	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'exercice	595 441	474 124	1 198 349
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	328 901	269 396	597 629
* Reprises sur provisions			
* Variations des :			
- Stocks	- 168 165	625 031	750 515
- Créances	- 216 486	260 228	- 934 995
- Autres Actifs	644 539	187 711	- 666 225
- Fournisseurs et autres dettes	1 245 261	- 178 961	1 746 856
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	2 429 492	1 637 529	2 692 130
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 534 064	- 153 104	- 334 357
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.			
Décassements / acquisition d'immobilisations financières	10 454	- 51 628	- 39 695
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	- 523 609	- 204 732	- 374 052
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes payés	- 679 678	-625 000	- 595 636
Encaissements provenant des opérations sur le capital	- 73 742	-216 578	- 351 084
Décaissement provenant des opérations sur les placements	- 1 301 633	-183 583	- 660 797
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	-	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	- 2 055 053	- 1 025 161	- 1 607 517
Variation de trésorerie	-149 171	407 635	710 561
Trésorerie au début de l'exercice	5 504 798	4 794 237	4 794 237
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 355 628	5 201 872	5 504 798

ÉTAT DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

DÉSIGNATION	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Revenus	4 593 441	3 099 620	7 503 806
Production	4 593 441	3 099 620	7 503 806
Achats consommés	- 2 784 362	- 1 478 630	- 3 761 474
Autres charges externes	- 403 942	- 352 700	- 660 641
Valeur ajoutée brute	1 405 137	1 268 290	3 081 692
Charges de personnel	- 658 233	- 622 018	- 1 456 697
Impôt et taxes	-	-	-
EBITDA	746 904	646 272	1 624 994
Charges financières nettes	- 569	- 2 527	- 63 744
Produits de placement	269 397	160 324	484 420
Dotations aux amortissements	- 297 650	- 269 396	- 606 224
Dotations aux Provisions	- 72 809	- 10 235	- 119 153
Reprise sur provisions clients	-	-	-
Autres pertes ordinaires	-	-	-
Amortissement subventions d'équipements	-	-	-
Autres gains ordinaires	24 209	21	10 196
Impôt sur les sociétés	- 74 040	- 50 334	- 132 140
Éléments extraordinaires	-	-	-
Résultat de l'exercice	595 441	474 124	1 198 349

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 2018, 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 2018, sont établis et présentés en respect des recommandations des normes comptables tunisiennes en vigueur.

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

1-4. BASES DE MESURE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

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

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

1-4-2 Méthodes comptables pertinentes

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

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les taux d'amortissement se présentent comme suit :

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

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

AUTRES ACTIFS NON COURANTS

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

METHODE D'ESTIMATION DES PROVISIONS DES COMPTES CLIENTS

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

METHODE D'ESTIMATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

LES PRODUITS D'EXPLOITATION

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

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

1-5. FAITS MARQUANTS

1-5-1 Redressement fiscal

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

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

Par ailleurs, la société a provisionné en 2013 le montant en principal de la taxation soit 366 Mille Dinars.

En date du 20/11/2015, la société a fait l'objet d'une deuxième taxation d'office pour les mêmes motifs que la première couvrant la période 2009-2012 totalisant un montant en principal et intérêt de 654 Mille Dinars. Cette taxation a été annulée par décision du tribunal de première instance de Béja en Février 2017.

1-6. EVENEMENTS POSTERIEURS

La société n'a pas relevé des événements significatifs, durant le troisième trimestre 2018, pouvant affecter la lecture et la compréhension des états financiers du premier semestre 2018.

2. NOTES RELATIVES A L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations incorporelles s'élève au 30/06/2018 à 128 794 Dinars. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Logiciels	1 034 228	884 228	884 228
Total valeurs Brutes	1 034 228	884 228	884 228
Amortissements Logiciels	- 905 433	- 861 357	- 878 853
Total Amortissements	- 905 433	- 861 357	- 878 853
Valeur Nette Comptable	128 794	22 871	5 375

2-2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30/06/2018 à 1 387 618 Dinars contre 1 272 926 Dinars au 30/06/2017. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
AAI	392 754	382 971	392 754
Constructions	443 417	443 417	443 417
Équipements de bureaux	192 006	186 489	189 887
Matériels de transport	742 544	782 960	719 420
Matériels industriels	9 882	9 882	9 882
Matériels Informatiques	5 997 608	5 407 175	5 638 787
Total valeurs Brutes	7 778 212	7 212 895	7 394 148
Amortissements AAI	-248 714	-218 367	-233 707
Amortissements constructions	-199 471	-166 960	-188 537
Amortissements Matériels de Transport	-487 014	-501 012	-479 522
Amortissements Matériels Industriels	-7 118	-6 204	-6 674
Amortissements Matériels informatiques	-5 316 154	-4 929 062	-5 121 936
Amortissements équipements de bureaux	-132 123	-118 364	-124 837
Provisions immobilisations	0	0	0
Total Amortissements	-6 390 594	-5 939 970	-6 155 213
Valeur Nette Comptable	1 387 618	1 272 926	1 238 935

2-3. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières de la société « HEXABYTE » sont essentiellement composées, de titre de participation, pour une valeur de 152 664 Dinars.

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Immobilisations financières	152 664	175 051	163 118
Titre de participation	102 638	102 638	102 638
Cautions & dépôts	50 026	72 413	60 480
Total général	152 664	175 051	163 118

La société Hexabyte a créé au cours de l'année 2013 une société de commerce de produit informatique et de télécommunication « HexaTrade Company » d'un capital de cent mille dinars dont elle détient 9 999 titres au nominal de 10 dinars chacun.

En 2014 la société Hexabyte s'est installée au Cote d'Ivoire à travers sa filiale HEXABYTE AFRICA.

2-4. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Ce poste se présente au 30/06/2018, un solde nul.

2-5. STOCKS

Cette rubrique présente au 30/06/2018, un solde débiteur net de 809 185 Dinars contre 832 875 Dinars à l'issue du même période de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Stocks	975 815	933 135	807 650
Stocks	975 815	933 135	807 650
Moins : Provisions Stocks	-166 630	-100 260	-128 617
Provisions stocks	-166 630	-100 260	-128 617
Total général	809 185	832 875	679 033

2-6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique présente au 30/06/2018, un solde débiteur net de 2 412 380 Dinars contre 1 096 734 Dinars à l'issue de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Clients et comptes rattachés	2 908 123	1 496 414	2 691 637
Clients	2 908 123	1 496 414	2 691 637
Moins : Provisions Clients	-495 743	-399 680	-466 816
Provisions des comptes clients	-495 743	-399 680	-466 816
Total général	2 412 380	1 096 734	2 224 821

2-7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants de la société « HEXABYTE » s'élèvent au 30/06/2018, à 1 250 931 Dinars contre 1 041 534 Dinars au 30/06/2017. Ils se présentent comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Autres actifs courants	1 282 958	1 073 562	1 927 498
Charges constatées d'avances	47 319	43 631	40 619
Produit à recevoir	149 496	139 885	297 223
Débiteurs Divers (*)	420 980	398 283	424 640
Trésorerie Générale	-	6 686	0
États impôts et taxes	65 461	21 943	58 127
Fournisseurs avances et acomptes (**)	439 389	281 823	927 256
Prêt personnels	29 666	39 175	29 666
TVA	49 272	0	58 509
Avance Filiales	62 288	130 008	62 288
Avance aux personnels	19 086	12 128	29 170
Moins : Provisions AAC	- 32 027	-32 027	-32 027
Provisions des comptes tiers	- 32 027	-32 027	-32 027
Total général	1 250 931	1 041 534	1 895 471

(*) Ça correspond principalement à des avances payées 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.

(**) Ça correspond principalement à des avances payées pour l'achat d'un nouveau siège à Beja

2-8. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique comporte, au 30/06/2018, un solde de 5 355 628 Dinars contre 5 201 872 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Liquidités et équivalents de liquidités	5 355 628	5 201 872	5 504 798
Banques	481 775	606 152	804 713
Caisse	27 745	21 717	49 515
CCP	29 222	18 305	5 971
Chèques à encaisser	113 611	120 820	81 544
Placements Bon de trésor	4 700 000	4 400 000	4 550 000
Compte de régularisation	3 274	34 878	12 033
Traites	0	0	1022
Total général	5 355 628	5 201 872	5 504 798

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET AUX PASSIFS

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de la société « HEXABYTE » totalisent au 30/06/2018 un montant 7 867 666 Dinars. Ils se détaillent comme ci-dessous :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Capitaux Propres	7 867 666	7 527 878	7 422 737
Capital social	2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres	2 827 756	3 715 682	3 581 176
Réserves légales	208 333	208 333	208 333
Résultats reportés	2 748 243	1 520 529	1 549 894
Total général	7 867 666	7 527 878	7 422 737

En effet, le résultat net par action au 30 juin 2018 passe à 0,286 dt contre 0,228 dt au 30 juin 2017.

Le tableau des variations des capitaux propres ce détaille comme suit :

	Capital social	Réserves Légales	Primes d'émission	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Soldes au 31/12/2016	2 083 334	208 333	4 166 670	-234 410	1 131 937	1 013 592	8 369 457
Affectation du Résultat					1 013 592	-1 013 592	0
Résultats de la période						1 198 349	1 198 349
Augmentation du capital							
Dividendes					-595 636		-595 636
Actions propres				-351 084			-351 084
Soldes au 31/12/2017	2 083 334	208 333	4 166 670	-585 494	1 549 894	1 198 349	8 621 086
Affectation du Résultat					1 198 349	-1 198 349	0
Résultats de la période						595 441	595 441
Augmentation du capital							-
Dividendes			- 679 678				- 679 678
Actions propres				- 73 743			- 73 743
Soldes au 30/06/2018	2 083 334	208 333	3 486 992	-659 237	2 748 243	595 441	8 463 107

3-2. PROVISION POUR RISQUES

Ce poste totalise au 30/06/2018, un montant 365 779 Dinars.

Libellés	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Provisions pour risques & charges	365 779	365 779	365 779
Total général	365 779	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 3 746 808 Dinars au 30/06/2018 contre 1 174 542 Dinars au 30/06/2017.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 30/06/2018, un solde de 2 335 597 Dinars contre 1 736 786 Dinars à l'issue du même période l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

Libellés	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Associés	882	-	-
Avances clients	153 128	97 527	-
Charges à payer	618 017	96 928	353 336
CNSS	71 280	52 414	49 511
États impôts et taxes	-	23 350	2 023
Contribution conjoncturelle 7,5%	-	-	-
Personnels congés à payer	60 860	41 567	54 990
Personnels rémunérations à payer	4 236	49 806	10 747
Produits constatés d'avances (*)	1 427 194	1 235 145	1 417 520
TVA	-	140 050	-
Total	2 335 597	1 736 786	1 888 128

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

3-5. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Ce poste se présente au 30/06/2018, un solde nul.

4 - NOTES RELATIVES A L'ETAT

DE RESULTAT

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 30/06/2018 un montant de 4 593 441 Dinars contre 3 099 620 Dinars au 30/06/2017.

4- 2. LES ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Le solde du poste achats d'approvisionnement consommés s'élève, au 30/06/2018 à 2 952 527 Dinars contre 853 600 Dinars au 30/06/2017 et se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Achats d'approvisionnement consommés	2 952 527	853 600	3 010 958
Achats d'approvisionnement	2 184 171	685 158	2 531 436
Achats de marchandises	715 442	112 222	281 810
Achats d'études	3 018	8 483	75 886
Fournitures	49 895	47 030	121 826
Autres achats	0	707	-
Total général	2 952 527	853 600	3 010 958

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2018, à 658 233Dinars contre 622 018 Dinars au 30/06/2017. Il se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Charges de personnel	658 233	622 018	1 456 697
CNSS	1 248		2 465
Cotisations sociales	76 101	72 710	139 114
Salaires	580 884	549 308	1 309 020
Primes d'Aid	-	-	6 099
Total général	658 233	622 018	1 456 697

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 30/06/2018, un solde de 370 459 Dinars contre 279 631 Dinars au 30/06/2017. Elle se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Dotations aux amortissements et provisions	370 459	279 631	725 376
Dotations aux amortissements corporelles	271 070	236 620	555 952
Dotations aux amortissements incorporelles	26 580	32 775	50 271
Provisions sur immobilisations			-
Provisions clients	28 927		67 136
Provisions sur autres actifs courants	5 870	10 235	23 659
Provisions sur articles en stocks	38 012		28 358
Total général	370 459	279 631	725 376

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2018, à 403 942 Dinars contre 352 700 Dinars au 30/06/2017. Il se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Autres charges d'exploitation	403 942	352 700	660 641
Assurances	17 862		12 688
Autres frais	843	600	4 634
Charges locatives	137 351	108 061	189 103
Entretiens et réparations	12 472	16 255	38 889
États impôts et taxes	28 295	36 891	73 701
Frais de transport & missions	34 339	12 874	49 582
Frais postaux	1 149	1 959	19 164
Honoraires & commissions	30 777	46 221	82 603
Publicités	92 753	95 193	128 373
Services bancaires	2 909	3 025	20 628
Télécommunications	10 940	16 076	24 832
Frais de gestion des placements	17 377	4 294	5 196
Jetons de présence	16 875	11 250	11 250
Total général	403 942	352 700	660 641

4-6. CHARGES FINANCIERES NETTES

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2018, à 569 Dinars contre 2 527 Dinars au 30/06/2017. Il se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Charges financières nettes	569	2 527	63 744
Charges de leasing			-
Pertes de changes	569		1 330
Pertes de placements	-	2 527	62 414
Total général	569	2 527	63 744

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2018, à 269 397 Dinars contre 160 324 Dinars au 30/06/2017. Il se détaille comme suit :

	30/06/2018	30/06/2017	31/12/2017
Produits de placements	269 397	160 324	484 420
Produits de placements	269 397	160 324	484 420
Total général	269 397	160 324	484 420

5- NOTES RELATIVES A L'ETAT

DES FLUX DE TRESORERIES

DESIGNATION	30/06/2018	OBSERVATION
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net de l'exercice	595 441	
Ajustements pour :		
		Total dotations aux amortissements et provisions
* Amortissements et provisions	328 901	
* Retraitement de charges antérieures		
* Variations des :		
- Stocks	- 168 165	Variation du BFR
- Créances	- 216 486	Variation du BFR
- Autres Actifs	644 539	Variation du BFR ajusté et des frais préliminaires
- Fournisseurs et autres dettes	1 245 261	Variation du BFR
* Résorption subventions	-	
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	2 429 492	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 534 064	Variation des investissements ajustés des sorties en VB
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.		
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières	10 454	
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-523 609	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes payés	-679 678	Dividendes payés
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-73 742	
Décaissement provenant des opérations sur les placements	-1 301 633	Placements et autres actifs financiers
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	0	Remboursement leasing en principal
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-2 055 053	
Variation de trésorerie	-149 171	
Trésorerie au début de l'exercice	5 504 798	
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 355 628	

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXAMEN LIMITÉ DES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2018

Mesdames et Messieurs les actionnaires de la société Hexabyte

1. Conclusion de l'examen limité

En exécution du mandat de commissariat aux comptes de la Société Hexabyte qui nous a été confiée par votre assemblée générale, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n°94-117 du 14 novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, telle que modifiée par la loi n°2005-96 du 18 octobre 2005, relative au renforcement de la sécurité des relations financières, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la société, arrêtés au 30 juin 2018, comportant le bilan, l'état de résultat, l'état des flux de trésorerie ainsi que des notes explicatives.

Ces états financiers font apparaître un total net du bilan de **14 911 292 dinars** et un résultat net bénéficiaire de **595 441 dinars**.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la Société Hexabyte au 30 juin 2018, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

2. Étendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles reconnues en Tunisie ainsi que les normes internationales d'audit. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'éclaircissement, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et en la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit, ce qui ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

3. Responsabilités en matière de préparation et de présentation des Etats Financiers Intermédiaires

Le conseil d'administration de la société Hexabyte est le responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires conformément aux principes comptables généralement admis en tunisien.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Tunis, le 29 Aout 2018
Auditing, Advisory, Assistance & Accounting
Mr. Wadi TRABELSI

