

مشروع القرارات المعروضة على الجلسة العامة العادية للسنة المالية 2017

المنعقدة يوم 2 ديسمبر 2018



القرار الأول : المصادقة على طرق وآجال إستدعاء

الجلسة العامة العادية للسنة المالية 2017

بعد الإطلاع على أسباب التّأخير في إنعقاد الجلسة العامة العادية لسنة 2017، تصادق الجلسة على إنعقادها في هذا التاريخ، وتقرّ أنّ هذا التّأخير لا يمسّ من مصالح المساهمين، كما تصادق على طريقة الإستدعاء.

تمت المصادقة على هذا القرار بـ.....

القرار الثاني : المصادقة على تقرير مجلس الإدارة

بعد تلاوة تقرير مجلس الإدارة والتقرير العام لمراقب الحسابات، تصادق الجلسة العامة العادية على تقرير التصرف لسنة 2017 و عن كل ما جاء به وبكامل تفاصيله بدون أي إحتراز.

تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

القرار الثالث : المصادقة على العمليات والإتفاقيات المنصوص عليها

بالفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

بعد تلاوة التقرير الخاص لمراقب الحسابات والمتعلق بالعمليات والإتفاقيات المنظمة المنصوص عليها بالفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية

والمنصوص عليها بالتقرير الخاص للسيد مراقب الحسابات ، تصادق الجلسة على كل الإتفاقيات المنصوص عليها بهذا التقرير وعلى طرق تدوينها بالمحاسبة. تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

القرار الرابع : المصادقة على القوائم المالية لسنة 2017

بعد المصادقة على تقرير مجلس الإدارة وبعد تلاوة تقرير التصرف والتقرير العام لمراقب الحسابات الذي يصادق فيه على قانونية ونزاهة القوائم المالية ، تصادق الجلسة العامة على القوائم المالية المتكوّنة من الموازنة وقائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية والإيضاحات حول القوائم المالية المتعلقة بالسنة المالية 2017 و على الإختيارات والطرق المحاسبية المعتمدة لإعداد هذه القوائم المالية .

تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

القرار الخامس : تبويب النتائج :

تقرر الجلسة العامة إدماج الخسارة المتعلقة بالسنة المحاسبية 2017 وقدرها 1.524.680 دينار مليم 887ـات وذلك بتدوينه بحساب نتائج مؤجلة.

تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

القرار السادس : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة .

تعطي الجلسة العامة البراءة التامة النهائية بدون قيد ولا شرط لأعضاء مجلس الإدارة لتصرفهم خلال السنة التي قفلت حساباتها في 31 ديسمبر 2017.

تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

القرار السابع : إبراء ذمة المديرين العاميين.

تعطي الجلسة العامة البراءة التامة النهائية بدون قيد ولا شرط للمديرين العاميين لتصرفهم خلال السنة التي قفلت حساباتها في 31 ديسمبر 2017.

تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

القرار الثامن : الإعلام بتولي مناصب إدارة شركات أخرى

يشغلها عضو أو أعضاء بالمجلس أو المدير العام

عملا بأحكام الفصل 192 (جديد) من مجلة الشركات التجارية ، يعلم الممثل القانوني للشركة السادة المساهمين أن أعضاء مجلس الإدارة ورئيس المجلس قاموا بإعلامه بأنهم لا يشغلون وظائف إدارة شركات أخرى ما عدا السادة الآتي ذكرهم :

- المنجي البجار : رئيس مجلس إدارة شركة الخطاف الأم.

- إستبرق المعالج :

* عضو بمجلس إدارة شركة الخطاف الأم

* عضو بمجلس بلدية صفاقس، ومن خلاله عضو مجلس إدارة شركة التأمين للحبوب بالجنوب.

- محمد ديمق : عضو بمجلس إدارة شركة الخطاف الأم.

وأقرت الجلسة بهذا الإعلام.

القرار التاسع : تفويض للقيام بالإجراءات :

أعطيت جميع التفويضات والنفوذ لحامل نسخة أو نظير من هذا المحضر للقيام بكل إجراءات التسجيل والإيداع والإشهار التي يستوجبها القانون أينما لزم الأمر.

تمت المصادقة على هذا القرار بنسبة.....بالمائة

مجلس الإدارة

AL-KHOUTAF ONDULE

Route de Tunis km. 13 - Sidi Salah
3091 SFAX (Tunisie)
Tél.: 74 273 069 - 74 273 052 - 74 273 483
Fax : 74 273 053
E-mail: alkhoutaf.ondule@planet.tn



الخطاف الورق المقوى

طريق تونس كلم 13 - سيدي صالح
3091 صفاقس (تونس)
الهاتف : 74 273 483 - 74 273 052 - 74 273 069
الفاكس : 74 273 053

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة

خلال السنة المالية 2017

الجلسة العامة العادية المنعقدة يوم 2 ديسمبر 2018



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

رَبَّنَا عَلَيْكَ تَوَكَّلْنَا وَإِلَيْكَ أَنَبْنَا فَأَغْفِرْ لَنَا مَا قَدَّمْنَا وَمَا أَخَّرْنَا ، رَبَّنَا إِنَّكَ أَنْتَ وَلِيُّنَا ، فَاھْدِنَا إِلَى مَا فِيهِ الْخَيْرُ وَالصَّلَاحُ ، إِنَّكَ عَلَى كُلِّ شَيْءٍ قَدِيرٌ .

نلتقي اليوم على بركة الله تعالى في جلسة عامة عادية لشركة الخطاف الورق المقوى للنظر في جدول الأعمال التالي :

1- المصادقة على طرق وأجال إستدعاء الجلسة العامة العادية للسنة المالية 2017

2- قراءة تقرير التصرف المتعلق بالسنة المالية 2017.

3- قراءة التقرير العام والتقرير الخاص لمراقب الحسابات لسنة 2017.

4- المصادقة على تقرير التصرف المتعلق بالسنة المالية 2017

5- المصادقة على الإتفاقيات المنصوص عليها بالفصلين 200 و 475 من

مجلة الشركات التجارية وعلى العمليات الأخرى مع الأطراف

المرتبطة.

6- المصادقة على القوائم المالية لسنة 2017.

7- المصادقة على تبويب النتائج لسنة 2017.

8 - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة

9 - إبراء ذمة المديرين العاميين.

10- الإعلام بتولي مناصب إدارة بشركات أخرى يشغلها المدير العام أو

أعضاء مجلس الإدارة.

11- منح النفوذ للقيام بالإجراءات.

أَيُّهَا السَّادَةُ، أَيْتُّهَا السَّيِّدَاتُ، حَضَرَاتُ السَّادَةِ أَغْضَاءُ مَجْلِسِ
الإدارة، حَضْرَةُ السَّيِّدَةِ مَرَاقِبِ الْحَسَابَاتِ ،
بِاسْمِي الْخَاصِّ، وَبِاسْمِ كَافَّةِ أَغْضَاءِ مَجْلِسِ إِدَارَةِ شَرِكَةِ الْخَطَافِ
الْوَرَقِ الْمَقْوَى، أَتَقَدِّمُ إِلَيْكُمْ بِالشُّكْرِ وَالْإِمْتِنَانِ عَلَى تَلْبِيَّتِكُمْ دَعْوَتَنَا
وَالْحُضُورِ وَالْمُشَارَكَةِ الْفَعَّالَةِ فِي مَدَاوِلَاتِ الْجُلُوسَةِ الْعَامَةِ الْعَادِيَةِ
لشَرِكَتِنَا، حَيْثُ دَعَوْنَاكُمْ الْيَوْمَ طَبَقًا لِمَقْتَضِيَّاتِ الْقَانُونِ الْأَسَاسِيِّ لِلشَّرِكَةِ
وَالْقَوَانِينِ الْجَارِيَةِ بِهَا الْعَمَلِ، حَتَّى نَمَدِّكُمْ بِنَتَائِجِ التَّصَرُّفِ لِلسَّنَةِ
الْمَالِيَةِ 2017 ، قَصْدُ الْمَصَادَقَةِ عَلَيْهَا.

كَمَا سَيَتَلَوُ عَلَيْكُمْ السَّيِّدُ عَبْدُ الرَّؤُوفِ غَرْبَالُ، مَرَاقِبِ حَسَابَاتِ
الشَّرِكَةِ تَقْرِيرَهُ الْعَامَ وَتَقْرِيرَهُ الْخَاصَّ. وَلِلتَّذْكِيرِ، فَإِنَّهُ قَدْ وَقَعَ
تَمَكِينُ كُلِّ الْحَاضِرِينَ مِنَ الْوُثَائِقِ الْحَاسِبِيَّةِ وَكُلِّ التَّقَارِيرِ الضَّرُورِيَّةِ
وَالْقَانُونِ الْأَسَاسِيِّ لِلشَّرِكَةِ لِلإِطَّلَاعِ عَلَيْهَا فِي الْإِبْتِنَانِ، بِالإِضَافَةِ
إِلَى وَضْعِ جَمِيعِ هَذِهِ الْوُثَائِقِ عَلَى ذِمَّةِ الْمُسَاهِمِينَ فِي الْأَجَالِ
الْقَانُونِيَّةِ تَطْبِيقًا لِمَقْتَضِيَّاتِ مَجْلَةِ الشَّرَكَاتِ التَّجَارِيَّةِ وَالْقَانُونِ
الْأَسَاسِيِّ لِلشَّرِكَةِ.

كَمَا نَعْلَمُكُمْ أَنَّ الْقَوَائِمَ الْمَالِيَّةَ لِلسَّنَةِ الْمَقْفُولَةِ فِي 31 دَيْسَمْبَرِ 2017
وَقَعَ إِعْدَادُهَا طَبَقًا لِلْمَبَادِيءِ الْحَاسِبِيَّةِ.

يَحْتَوِي تَقْرِيرُنَا عَلَى ثَلَاثَةِ مَحَاوِرَ :

- 1- المَحَوِرُ الْأَوَّلُ : نَتَائِجُ الْإِسْتِغْلَالِ
- 2- المَحَوِرُ الثَّانِي : الْحَالَةُ الْمَالِيَّةُ لِلشَّرِكَةِ
- 3- المَحَوِرُ الثَّلَاثُ : آفَاقُ الْمُسْتَقْبَلِ

(I) المَحَوِرُ الْأَوَّلُ : نَتَائِجُ الْإِسْتِغْلَالِ :

أَخْتَمْتُ مُوَازَنَةَ سَنَةِ 2017 بِمَبْلَغِ جَمْلِي قَدَرِهِ 5.587.000
دِينَارًا وَمَلِّيمَ 307-ات ، أَيْ بِتَرَاجُعِ قَدَرِهِ 1.205.315 دِينَارَ

وملّيمـ263ات ، أي بنسبة 17,74 % ناتج أساسا عن تقلّص رصيد الحرفاء بما قيمته 495.232 دينار وملّيمـ570ات والمتأتّي من توقّف الشركة عن المبيعات منذ شهر أوت ، وعن تقلّص المخزون بما قيمته 425.780 دينار وملّيمـ082ات، زد على ذلك تقلّص الأصول الغير صافية.

إن أبرز ما يمكن ملاحظته خلال سنة 2017 هو الإنخفاض في نتيجة الإستغلال، إذ مرّت من خسارة بـ994.895 دينار إلى خسارة بـ1.253.403-، ممّا إنعكس سلبا على النتيجة الصافية إذ مرّت من خسارة 1.361.716- دينار، إلى خسارة قدرها 1.524.680- دينار، وهذا راجع أساسا لإنخفاض رقم المعاملات بـ72,31 % مقارنة بسنة 2016 مع استقرار نسبي للأعباء القارّة للشركة جعل نتيجة نشاط المؤسسة تحت عتبة المردودية بكثير وغير قادرة على امتصاص المصاريف القارّة.

كما أن النقص في السيولة وعزوف المزوّدين عن التعامل مع الشركة وتدهور الدينار، أثّر سلبا على الفائض الخام على مواد الإستهلاك الذي مرّ من 32,19 % إلى 21,34 % سنة 2017، وهو لا يمكن من تغطية الأعباء الإجتماعية.

ونمدكم فيما يلي بجدول يبين بعض المعايير لتطور نتائج الشركة على مدى الخمس سنوات الماضية :

البيان	سنة 2013	سنة 2014	سنة 2015	سنة 2016	سنة 2017
* رقم المعاملات * نسبة التطور	6.659.842 د %-0,046 %	6.567.130 د %-1,39 %	4.978.833 د %-24,18 %	4.636.381 د %-6,88 %	1.283.590 د %-72,31 %
نسبة الفائض الخام على المواد	36,8 %	35,4 %	31,4 %	32,19 %	21,34 %
* قيمة الفائض الخام على المواد	2.468.758 د	2.341.094 د	1.584.190 د	1.467.793 د	227.078 د
* النتيجة الصافية	469.161 د	-333.619 د	-1.485.162 د	-1.361.716 د	-1.524.681 د
نتيجة الإستغلال	544.090 د	-74.739 د	-1.179.977 د	-994.895 د	-1.253.404 د

(II) المحور الثاني : الحالة المالية

إن الصعوبات الإقتصادية والأزمات الخانقة التي تمرّ بها البلاد عامة والشركات خاصة خلال السنوات الماضية ، أثّر سلباً على الحالة المالية للشركة خلال سنة 2017 وهو ما يفسّر تدوين تغطية بنكيّة آخر السنة بـ 214.869 دينار ومليـمـ115ـات ، وانعدام الطاقة الخام للتمويل الذاتي.

لذا، إعتمدت المؤسسة خلال سنة 2017 على التغطيات المالية من بنك الأمان لمجابهة مصاريف الإستغلال.

إن النتيجة السلبية المسجّلة خلال سنة 2017 ساهمت في تدهور الوضعية الصافية لرأس المال يتجلى ذلك من خلال الجدول التالي على مدى خمس سنوات مضت :

البيان	سنة 2013	سنة 2014	سنة 2015	سنة 2016	سنة 2017
* رأس المال	4.000.000 د	4.000.000 د	4.000.000 د	4.000.000 د	4.000.000 د
* الأموال الذاتية	4.883.229 د	4.549.610 د	3.047.055 د	1.883.147 د	257.092 د

إن تدهور نتائج الإستغلال جعل تداول سهم الخطاف الورق المقوى منعدماً .

ونقدم لكم أخيراً فكرة عن هيكلية رأس مال شركة الخطاف الورق المقوى الذي بقي على حاله منذ تأسيسها :

- شركة الخطاف : 80,67 %

- السيد محمد إدريس ومن معه : 11,25 %

- باقي المساهمين : 8,08 %

III (المحور الثالث : آفاق المستقبل

في ظل المنافسة الشرسة التي يشهدها القطاع، والمناخ الاجتماعي المكهرب الذي تتخبط فيه الشركة منذ بداية سنة 2017، مما أدى إلى غلق المصنع والتوقف الوقتي حتى يتسنى للشركة وجود حلول ملائمة أدت بعد المفاوضات والتفاهم بين كل الأطراف إلى التقليل من عدد العملة وجدولة مستحققاتهم أخذا بعين الاعتبار المردودية المستقبلية للشركة .

وفي هذا الإطار، تشاركت كل الأطراف لوجود حل للخروج من هذه الأزمة إنبثق عنه قبول مبدئي لملف الشركة من طرف وزارة الصناعة في دعم المؤسسات الصغرى والمتوسطة التي تمرّ بصعوبات إقتصادية. وفي هذا الإطار، فتح باب الأمل من جديد بشرط تظافر جهود الجميع من عملة ومزودين ومؤسسات بنكية من أجل المحافظة على إستحقاقات الشركة وديمومتها.

ندعو الله أن يوفّقنا إلى ما فيه الخير والصّلاح.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

مجلس الإدارة

عبد الرؤوف غريبال

خبير محاسب-مراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

خبير لدى المحاكم

الخطاف الورق المقوى

التقرير العام

الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2017

نوفمبر 2018

عبد الرؤوف غريبال

خبير محاسب-مراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

خبير لدى المحاكم

التقرير العام

الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2017

السادة مساهمو شركة "الخطاف الورق المقوى"

I- تقرير حول تدقيق القوائم المالية:

أ - إبداء الرأي:

01 - قمنا بمراجعة القوائم المالية لشركة "الخطاف الورق المقوى" المتكونة من الموازنة المختتمة في 31 ديسمبر 2017 وقائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ بما في ذلك تلخيص لأهم الطرق المحاسبية. إن الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 5 587 000 دينار وتظهر خسارة صافية بلغت قدرها 1 524 680 دينار.

02 - حسب رأينا، وبإستثناء ما جاء بالفقرات 1.3 و 2.3 و 3.3 و 4.3 و 5.3، إن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير تقدّم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة " الخطاف الورق المقوى " في 31 ديسمبر 2017 وكذلك نتيجة عمليّاتها والتحركات المالية للسنة المحاسبية المختتمة بالتاريخ المذكور إلى جانب قدراتها المالية وذلك طبقا لنظام المحاسبة للمؤسسات.

ب - أساس الرأي مع التحفظات:

03 - تولينا القيام بأعمال التدقيق طبقا للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية. وسنتولى بيان المسؤولية التي نتحملها بصفة دقيقة طبقا لهذه المعايير ضمن فقرة "مسؤولية المدققين حول مراجعة القوائم المالية".

وفقا لقواعد أخلاقيات المهنة المعتمدة لتدقيق القوائم المالية تولينا القيام بأعمالنا في إطار الاستقلالية واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى التي هي على عاتقنا. إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتأسيس رأينا.

لقد أفرز التدقيق التحفظات التالية:

1.3 - إن نشاط شركة الخطاف الورق المقوى توقف منذ شهر أبريل 2017 الشيء الذي يهدد استمرارية الإستغلال.

كما تفيد القوائم المالية لسنة 2017 تواصل عجز النتائج وإرتفاع حجم مديونية الشركة، حيث بلغت قيمة التعهدات المالية الإجمالية للشركة في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 5 683 545 دينار.

2.3 - طبقا لأحكام الفصل 418 من المجلة التجارية المنقح بالقانون عدد 36 لسنة 2016 المؤرخ في 29 أبريل 2016 والمتعلق بالإجراءات الجماعية، تعتبر شركة الخطاف الورق المقوى مؤسسة تمرّ بصعوبات إقتصادية حيث أن الخسائر بلغت في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 5 337 591 دينار ومليد 367 مات وهي بذلك تفوق ثلث رأس مال الشركة البالغ ما قدره 4 000 000 دينار.

3.3 - لقد أظهرت حسابات سنة 2017 أموالا ذاتية دون نصف رأس مال الشركة نتيجة للخسائر الشيء الذي يحمل مجلس الإدارة القيام بالإجراءات القانونية اللازمة طبقا لمقتضيات الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية.

4.3 - إن هذه المؤشرات من شأنها ان تشكك في فرضية مواصلة الاستغلال التي تعتبر فرضية أساسية في إعداد وعرض القوائم المالية وكان على مجلس الإدارة ضبط القوائم المالية بإعتماد قيمة التصفية إلا أن الإدارة العامة بررت ذلك بأحقية الشركة في الإنتفاع بتدخلات خط اعتماد الهيكلية المالية للمؤسسات الصغرى والمتوسطة طبقا للأمر الحكومي عدد 324 لسنة 2018 المؤرخ في 29 مارس 2018.

5.3 - يشكو النظام الداخلي من العديد من النقائص التي من شأنها أن تنعكس على الحسابات والتي تمثل عائقا يحد من أعمال التدقيق.

ملاحظات ما بعد الرأي:

04 - تولى مجلس إدارة الشركة عقد العديد من الاجتماعات غير أنّ بعض المحاضر لم يتم مدي بها إلى غاية تاريخ إعداد تقاريرنا.

05 - تم احتساب قيمة استهلاكات المعدات الصناعية على مدة الإستغلال الفعلي التي امتدت على مدى خمسة أشهر.

06 - قامت شركة "الخطاف الورق المقوى" بالمساهمة في الترفيع في رأس مال الشركة الصناعية التونسية للظرف والكرطون الخطاف على إثر إلتمام جلستها العامة الخارقة للعادة المنعقدة بتاريخ 15 جوان 2013 وذلك بما قدره 150 000 دينار ولم تتول بعد تسوية وضعيتها طبقاً لأحكام الفصل 466 من مجلة الشركات التجارية وذلك بالرغم من سعيها في بيعها.

ت - أمور التدقيق الرئيسية:

07 - أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت أكثر الأمور أهمية أثناء تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم التطرق إليها في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا فيها ولا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

وفقاً لتقريرنا المهني، ليس لدينا أي أمر رئيسي للتدقيق يجب الإبلاغ عنه باستثناء ما جاء بالإحترازاات المنصوص عليها بالنقاط 1.3 و 2.3 و 3.3 و 4.3 و 5.3.

ث - تقرير التصرف:

08 - ترجع مسؤولية تقرير التصرف إلى مجلس الإدارة.

إنّ رأينا حول القوائم المالية لا يمتد إلى تقرير التصرف المعدّ من طرف مجلس الإدارة، ونحن لا نبدي بأي شكل من أشكال الضمان على هذا التقرير.

طبقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤولياتنا في التحقق من دقة المعلومات حول حسابات الشركة المضمّنة بتقرير مجلس الإدارة بالرجوع إلى البيانات الواردة بالقوائم المالية. تتمثل أعمالنا في الاطلاع على تقرير التصرف ومن ثمّ القيام بتقييم ما إذا كان هناك تعارض جوهري بينه وبين القوائم المالية أو المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق، أو إذا ما كان تقرير مجلس الإدارة يتضمن إخلال هام وإذا ماتمّ التوصل، على ضوء ما قمنا به من أعمال، إلى وجود إخلال هام فإنّنا ملزمون بالإبلاغ عن هذه الوضعية.

وفي هذا الصدد ليس لدينا ما يجب الإبلاغ عنه.

ج - مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول القوائم المالية:

09 - إن مجلس إدارتك مسؤول عن إعداد وتقديم القوائم المالية بصورة وفيّة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة، كما أنه مسؤول عن نظام المراقبة الداخلي الذي يراه لازماً لإعداد قوائم مالية خالية من إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن وجه الغش أو عن وجه الخطأ.

بمناسبة إعداد القوائم المالية، يحمل على إدارتك مسؤولية تقييم قدرة الشركة على مواصلة نشاطها وعن الإفصاح عند الاقتضاء عن المسائل المتعلقة باستمرارية نشاطها وتطبيق الفرضية الأساسية المتعلقة بالاستمرارية، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها أو إذا لم تتوفر لها بدائل واقعية أخرى.

يحمل على القائمين على الحوكمة مراقبة منظومة المعلومات المالية للشركة.

ح - مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية:

10 - تهدف أعمالنا إلى الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإعداد تقرير يتضمن رأينا.

إن الضمان الكافي يتمثل في مستوى عالي من الضمان، ولكنه لا يضمن بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية يمكن من كشف كل إخلال هام.

ويمكن أن تحصل الإخلالات بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر إخلالات هامة إذا كان من معقول التوقع بأن تؤثر بصفة فردية أو جماعية على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستعملي القوائم المالية.

في إطار تنفيذ مهمة تدقيق طبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة بالبلاد التونسية فإننا نمارس رأينا المهني ونتوخى سلوك الناقد على مدى جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالأعمال التالية:

- نشخص ونقيم مخاطر احتواء القوائم المالية على إخلالات هامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، مع تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر كما نجمع الأدلة الكافية والملائمة لتأسيس رأينا. إن خطر عدم اكتشاف إخلال هام ناتج عن غش هو أعلى من خطر ناتج عن الخطأ، حيث أن الغش يفترض التواطؤ والتزوير والإغفال المعتمد والتصريحات الكاذبة وحتى الالتفاف على نظام المراقبة الداخلي،
- نكتسب فهم لعناصر نظام المراقبة الداخلي المهمة للتدقيق بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف القائمة،

- نتولى تقييم مدى ملائمة الطرق المحاسبية المعتمدة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها إدارة الشركة شأن ذلك شأن المعلومات ذات الصلة المقدمة من قبل هذه الأخيرة،
- نستنتج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ المحاسبة المتعلق بالاستمرارية، استنادا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في خصوص وجود أو عدم وجود شك مهم يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على مواصلة نشاطها. وإذا خالصنا إلى وجود شك مهم، فإنه يتوجب علينا لفت إنتباه مستعملي تقريرنا حول المعلومات الواردة في القوائم المالية حول موضوع هذا الشك، وإذا كانت هذه المعلومات غير ملائمة لإبداء رأي مخالف فإنه يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ إعداد التقرير. وقد تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية، فضلا على ذلك إلى توقف نشاط الشركة،
- نتولى تقييم العرض الشامل والشكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك المعلومات الواردة في الإيضاحات، ونتولى تقييم ما إذا كانت القوائم المالية تشمل المعاملات والوقائع الأساسية بطريقة تعكس الصورة الوافية،
- نتولى بالخصوص مد المسؤولين عن الحوكمة، مدى التدقيق والزرنامة المخططة والنتائج الهامة بما في ذلك كل إخلال مهم في نظام الرقابة الداخلي الذي تم التوصل إليه في نطاق أعمالنا.
- نقدم أيضا للقائمين على الحوكمة بيانا بأننا قد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية المعمول بها في شأن الاستقلالية، كما أننا نبلغهم بجميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، وسبل الحماية منها إن لزم الأمر.
- ومن بين الأمور التي تم إبلاغها للقائمين على الحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى أثناء التدقيق على البيانات المالية للفترة الحالية و التي تمثل بدورها أمور التدقيق الرئيسية، ثم ندرجها في تقريرنا باستثناء ما تحظر النظم أو التشريعات الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قررنا -في حالات نادرة للغاية- أن أمرا ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يترك تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.

II- التقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية :

في نطاق مهامنا بوصفنا مراقب حسابات الشركة، تولينا القيام كذلك بالفحوصات الخصوصية التي تنص عليها المعايير الصادرة عن هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية والقوانين المعمول بها.

أ - نجاعة نظام المراقبة الداخلي:

11 - طبقا لأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم عام لنجاعة نظام الرقابة الداخلية بالشركة. وفي هذا الصدد، نذكر بأن مسؤولية تصميم وإعداد نظام الرقابة الداخلية وكذلك الرصد الدوري لنجاعته وكفاءته تقع على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة.

بالاعتماد على أعمالنا يشكو النظام الداخلي من العديد من النقائص مثلما تم بيانه بالإحترار المبين بالنقطة 5.3 من هذا التقرير.

ب - مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للأنظمة المعمول بها:

12 - طبقا لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتثبت بشأن مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن الشركة للأحكام الجاري بها العمل.

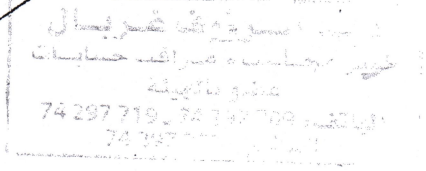
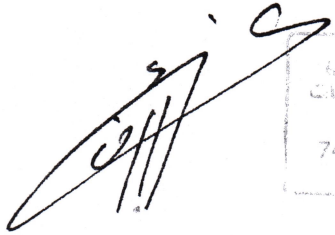
تقع مسؤولية ضمان الالتزام بمتطلبات هذه اللوائح على عاتق الإدارة.

واستنادا إلى الإجراءات التي اعتبرناها ضرورية، ليس لنا أي ملاحظة حول إحترام الشركة للأحكام المتعلقة بمسك حسابات الأوراق المالية الجاري بها العمل.

III- وقائع لاحقة :

13- شرعت الشركة في القيام بالإجراءات المتعلقة بالإنقاذ بتدخلات خط إعتقاد دعم إعادة الهيكلة المالية طبقا للأمر الحكومي عدد 324 لسنة 2018 المؤرخ في 29 مارس 2018 وهي بصدد إستكمال الوثائق اللازمة.

صفاقس في 02 نوفمبر 2018



مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال

عبد الرؤوف غربال

خبير محاسب-مراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

خبير لدى المحاكم

الخطاف الورق المقوى

الإيضاحات حول القوائم المالية
الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2017

نوفمبر 2018

عبد الرؤوف غريبال
خبير محاسب-مراقب حسابات
عضو بهيئة الخبراء المحاسبين
بالبلاد التونسية
خبير لدى المحاكم

الإيضاحات حول القوائم المالية الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2017

I - تقديم الشركة :

شركة "الخطاف الورق المقوى" هي شركة خفية الإسم تكوّنت سنة 1992 وهي تعتبر حسب الفصل الأول من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمؤرخ في 14 نوفمبر 1994 من المؤسسات ذات المساهمة العامة.

تعتمد الشركة النظام المحاسبي باعتبار الصبغة التجارية، وتقوم بختم حساباتها في 31 ديسمبر من كل سنة.

II - النشاط :

تقوم شركة "الخطاف الورق المقوى" بصناعة وطباعة وتحويل الورق المقوى.

III - الخصائص المميزة للسنة المحاسبية :

- سجّلت شركة "الخطاف الورق المقوى" خسارة محاسبية صافية خلال سنة 2017 قدرها 1 524 680 دينار.
- بلغ رقم معاملات شركة "الخطاف الورق المقوى" لسنة 2017 ما قيمته 1 283 590 دينار مقابل 4 636 381 دينار لسنة 2016 أي بإنخفاض قدره 3 352 790 دينار.
- تلقت شركة "الخطاف الورق المقوى" بتاريخ 05 أوت 2016 إعلام بمراجعة جبائية معمقة للفترة الممتدة من 01 جانفي 2014 إلى 31 ديسمبر 2015.
- بلغت قيمة فائض الضريبة على الشركات إلى غاية ديسمبر 2015 بعد الإعلام بنتائج المراجعة الجبائية في 21 أفريل 2017 ما قدره 414 519 دينار وبلغت قيمة الاستهلاكات

والخسائر على التوالي ما قدره 852 056 دينار و704 646 دينار وقدرت قيمة الأداءات والخطايا المستوجبة ما قدره 30 600 دينار.

قررت اللجنة في 23 جانفي 2018 إرجاع مبلغ 209 209 دينار في حين يكون المبلغ المتبقي المقدّر بـ 205 310 دينار قابلاً للتحويل وغير قابل للإرجاع.

بلغت قيمة المبلغ المسترجع في 19 فيفري 2018 ما قدره 177 667 دينار.

- إن نشاط شركة الخطاف الورق المقوى توقفت منذ شهر أفريل 2017 الشيء الذي يهدّد استمرارية الإستغلال.

- انتفعت الشركة خلال سنة 2017 بقرض قصير المدى مع بنك الأمان بمبلغ قدره 290 000 دينار.

- دونت الشركة خلال سنة 2017 بعنوان أعباء الأعوان مبلغ قدره 405 305 دينار خام الي موفي أفريل 2017 ومبلغ 294 147 دينار خام للفترة الممتدة من ماي 2017 الي شهر أوت 2017 وتم صرفها لمستحقيها صافية غير ان الشركة دونت مبلغ 282 585 دينار خام بعنوان باقي المستحقات ولم يتم صرفها بعد.

- تولّت الشركة خلال سنة 2017 تدوين ذخّر احتياطي لانخفاض قيمة مساهمات الشركة في رأس مال شركة الخطاف بقيمة 75 000 دينار.

V- المبادئ المحاسبية المتفق عليها :

تمّ إعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية وتولت الشركة اعتماد المدة المقدّرة للاستعمال لتدوين الإستهلاكات المتعلقة بالمعدات الصناعية.

أما بالنسبة لبقية المجمّعات فقد تمّ ضبط إستهلاكاتها طبقاً للتشريع الجبائي.

تتلخّص المبادئ المحاسبية المتفق عليها والتي اعتمدتها شركة "الخطاف الورق المقوى" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2017 كالآتي:

1- الأصول الغير المادية:

إنّ الأصول الغير المادية لشركة " الخطاف الورق المقوى " تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية دون اعتبار الأداءات.

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2017 ما قدره 1 877 دينار ومليـ617مات.

2- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية لشركة " الخطاف الورق المقوى" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية دون اعتبار الأدعاءات باستثناء بعض الآلات والمعدات الصناعية التي تم إعادة تقييمها اعتمادا على القيمة المقترحة من طرف الخبير المعين بموجب إذن على عريضة خلال سنة 2005.

لتدوين الإستهلاكات اعتمدت الشركة النسب التالية:

10%-15%	- معدات صناعية
10%	- تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة
15%-33%	- معدات إعلامية
20%	- معدات نقل
5%-10%	- تجهيزات وتهيئة على بناءات الغير
10%	- تركيب وتهيئة المعدات الصناعية
10%-15%-20%	- معدات مكتبية
7%-20%	- معدات مقتناة عن طريق الإيجار المالي

تم خلال سنة 2007 تغيير طريقة الإستهلاكات المتعلقة بالمعدات الصناعية المعاد تقييمها خلال سنة 2005 وذلك طبقا لمقتضيات قانون المالية لسنة 2008 وللمعيار المحاسبي عدد 5 المتعلق بالأصول المادية.

وتجدر الإشارة إلى أنه تم خلال سنة 2016 تغيير طريقة الإستهلاكات المتعلقة ببعض المعدات الصناعية حيث تم احتسابها بالاعتماد على نسب إستهلاكات مقترحة من قبل الخبير فوزي المصمودي خبير في الميكانيك العام.

تم خلال سنة 2017 احتساب قيمة استهلاكات المعدات الصناعية على مدة الإستغلال الفعلي التي امتدت على مدى 5 أشهر.

تم رهن جميع مكونات الأصل التجاري المادية والغير مادية الكائن بطريق تونس ك-13.5 لم صفاقس والذي هو على ملك شركة الخطاف الورق المقوى كما تم رهن الآلة control-ing partie humide والآلة control-in contrecolleuse لفائدة بنك الأمان.

3- الأصول الماليّة:

تتكوّن الأصول الماليّة من:

- مساهمات الشركة في رأس مال البنك التّونسي للتّضامن 1 000 دينار.

- مساهمات الشركة في رأس مال شركة الخطاف 150 000 دينار.

تولّت شركة " الخطاف الورق المقوّى " تدوين ذخر احتياطي لانخفاض قيمة مساهمات الشركة في رأس مال شركة الخطاف بقيمة 75 000 دينار خلال سنة 2017.

4- المخزونات:

تعتمد شركة "الخطاف الورق المقوّى" طريقة الجرد بالتّناوب كطريقة للتّقييد المحاسبي للمخزونات.

قامت شركة "الخطاف الورق المقوّى" بالجرد المادّي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالنتبّات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تمّ تقييم مخزون الموادّ الأوّليّة والموادّ الاستهلاكيّة ومخزون قطع الغيار بالاعتماد على طريقة كلفة الشّراء المرجّحة.

تم اعتبار قيمة التّكلفة بالنّسبة للمخزونات الجاهزة والمخزونات النّصف جاهزة.

لقد تمّ اعتماد قيمة التّحقيق الصّافيّة لتقدير مخزون البقايا "Déchets".

سجلت الشركة استرداداً على المدخرات لانخفاض قيمة المخزون خلال سنة 2017 بقيمة

8 850 دينار.

5- الحرفاء والحسابات المتّصلة بهم:

بلغت جملة الديون المتخلّدة بذمة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 661 632 دينار

وملّئـ570مات وهي مفصلة كما يلي:

- حرفاء 139 475 دينار وملّئـ590مات.

- حرفاء - اوراق مستحقة 27 546 دينار وملّئـ826مات.

- حرفاء المشكوك في إيفائهم 494 610 دينار وملّئـ154مات.

بلغ الذّخر الإحتياطي لمجابهة احتمال عدم استخلاص الديون المتخلّدة بذمة بعض الحرفاء إلى

حدّ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 494 610 دينار وملّئـ154مات.

6- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى ما قدره 912 602 دينار وملّية 609مات وهي مفصلة كما يلي:

الأعوان والحسابات المرتبطة بهم	76 187 دينار وملّية 927مات
دولة، فائض متّصل بالأداءات على الأرباح	511 030 دينار وملّية 434مات
دولة والجماعات العمومية	20 207 دينار وملّية 442مات
أعباء مسجلة مسبقا	5 600 دينار
حسابات اخرى مدينة	299 576 دينار وملّية 806مات
بلغ الذّخر الإحتياطي إلى حدّ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 14 956 دينار وملّية 217مات.	

7- السيولة وما يعادل السيولة:

بلغت السيولة وما يعادل السيولة ما قدره 15 334 دينار وملّية 979مات وهي مفصلة كما يلي:

أوراق مالية للتحويل	383 دينار وملّية 845مات
أموال مودعة بالبنوك	14 682 دينار وملّية 104مات
أموال في الخزينة	269 دينار وملّية 030مات

8- الأموال الذاتية:

بلغت قيمة الأموال الذاتية للشركة في 31 ديسمبر 2017 ما قيمته 257 091 دينار وملّية 639مات وهي مفصلة كالآتي:

رأس المال الإجتماعي ⁽¹⁾	4 000 000 دينار
أموال ذاتية أخرى ⁽²⁾	1 491 382 دينار وملّية 560مات
نتائج المؤجلة	3 812 910 - دينار وملّية 480مات
منح استثمار	103 300 دينار وملّية 446مات
نتيجة السنة المحاسبية	1 524 680 - دينار وملّية 887مات

(1) يبلغ رأس المال ما قدره 4 000 000 دينار مقسم إلى 200 000 سهم قيمة السهم الواحد 20 دينار محزرة كليا.

(2) تتمثل الأموال الذاتية الأخرى في احتياطي خاص متأتّي من إعادة تقييم بعض الآلات والمعدات الصناعية خلال سنة 2005.

9- الخصوم الغير جارية:

بلغت الخصوم الغير جارية ما قدره 1 417 202 دينار وملّـيـة 981ـمات وهي مفصّلة كما يلي:

قروض بنكيّة	1 350 495 دينار وملّـيـة 268ـمات
الإيجار المالي	8 066 دينار وملّـيـة 811ـمات
مدخرات للمخاطر والأعباء	58 640 دينار وملّـيـة 902ـمات

10- مزوّدون و حسابات متّصلة بهم:

بلغ الحساب "مزوّدون وحسابات متّصلة بهم" ما قدره 1 617 401 دينار وملّـيـة 531ـمات مفصّل كما يلي:

مزوّدو إستغلال	729 486 دينار وملّـيـة 193ـمات
مزوّدو أصول ثابتة	1 000 دينار وملّـيـة 005ـمات
مزوّدون كمبيالات للدفع	886 915 دينار وملّـيـة 333ـمات

11 - المساعدات البنكية والخصوم المالية الاخرى:

بلغت المساعدات البنكية والخصوم المالية الأخرى إلى حد 31 ديسمبر 2017 ما قدره 1 068 819 دينار وملّـيـة 335ـمات وهي مفصّلة كما يلي:

اجال اقل من سنة على قروض مسندة	583 001 دينار وملّـيـة 756ـمات
فوائد مطلوبة	1 150 دينار وملّـيـة 368ـمات
بنوك	230 204 دينار وملّـيـة 094ـمات
مساعدات بنكيّة أخرى (1)	254 463 دينار وملّـيـة 117ـمات

(1) تتمثل المساعدات البنكيّة الأخرى في تسهيلات بالعملة الأجنبيّة لتمويل إقتناء المواد الأولية بقيمة 154 463 دينار كما تتمثل في مساعدات بنكيّة لتمويل المخزون بقيمة 100 000 دينار.

12- مخصّصات الإستهلاكات والمذخرات:

بلغت مخصّصات الإستهلاكات والمذخرات إلى حدّ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 299 742 دينار ومليّـمات 208 وهي مفصّلة كما يلي:

مخصّصات إستهلاكات	216 532 دينار ومليّـمات 047
مخصّصات الأصول الماليّة	75 000 دينار
مخصّصات لاستيعاب أعباء للتوزيع	8 210 دينار ومليّـمات 161

13- التعهّدات خارج الموازنة:

لقد تولّت شركة "الخطاف الورق المقوّى" بيان تعهّداتها الخارجة عن الموازنة ضمن القوائم الماليّة.

عبد الرؤوف غربيال

خبير محاسب-مراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

خبير لدى المحاكم

الخطاف الورق المقوى

التقرير الخاص

القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2017

نوفمبر 2018

عبد الرؤوف غربال

خبير محاسب-مراقب حسابات

عضو بهيئة الخبراء المحاسبين

بالبلاد التونسية

خبير لدى المحاكم

التقرير الخاص

الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2017

السادة مساهمو شركة " الخطاف الورق المقوى".

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية، نمذكم بالتقرير التالي حول
الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إنّ مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص
والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتدوينها التدوين الصحيح بالقوائم المالية. ولا يدخل في
نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر
أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتّم مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال
إجراء اتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجاهتها ويرجع
لكم النظر والحكم في تقييم وجاهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

(أ) الإتفاقيّات والعمليّات المبرمة حديثا:

✓ تولّي شركة "الخطاف الورق المقوى" القيام بعمليات مناولة مع شركة الخطاف الأم خلال
سنة 2017 بما قدره 42 845 دينار ومليّ 814مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تولّي شركة "الخطاف الورق المقوى" شراء أطباق مطبوعة من شركة الخطاف الأم خلال
سنة 2017 بما قدره 437 273 دينار ومليّ 386مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تحميل شركة "الخطاف الأم" خلال سنة 2017 أجور وأعباء اجتماعية تخصّ بعض العملة
التابعين لشركة "الخطاف الورق المقوى" وقدر ذلك 53 147 دينار ومليّ 573مات دون اعتبار
الأداء على القيمة المضافة.

✓ التمتع بكفالة و ضمان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2017 لفائدة بنك الأمان بمناسبة إبرام عقد قرض قصير المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 290 000 دينار.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوى" خلال سنة 2017 أجور وأعباء اجتماعية تخص مدير مصنع الشركة التابع لشركة "الخطاف الأم" وقدر ذلك 43 968 دينار ومليّـمات 277 دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمّ ترخيص كلّ هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 18 أوت 2018. تعرض كلّ هذه الإتفاقيات على جاستكم العامة للمصادقة عليها.

ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة:

✓ كراء المحلّ التابع لشركة الخطاف الأم والكائن بطريق تونس كلـم 13.5م إلى شركة "الخطاف الورق المقوى" بمعين كراء سنوي قدره 40 000 دينار دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 21 أفريل 1993.

✓ تسويق "شركة الخطاف الورق المقوى" لشركة الخطاف الأم آلة تحضير أفلام الطباعة وآلة تحضير أطباق الطباعة بمبلغ قدره 2 400 دينار في السنة باعتبار الأداء على القيمة المضافة على أن تكون مصاريف التأمين و النقل على كاهل الشركة الأم.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيات من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 06 ديسمبر 2004.

✓ التمتع بكفالة و ضمان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة إبرام عقد قرض تصرف قصير المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 1 400 000 دينار.

✓ التمتع بكفالة و ضمان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة إبرام عقد قرض متوسط المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 600 000 دينار.

تمّ ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014 وتمّت المصادقة عليها من طرف الجلسات العامة للمساهمين.

كما تجدر الإشارة وأنه تمّ ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 05 ماي 2013 وبتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ التمتع بكفالة وضمن من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2016 لفائدة بنك الأمان بمناسبة تحويل عقد قرض قصير المدى إلى قرض متوسط المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 1 500 000 دينار.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 31 ماي 2016 وبتاريخ 08 سبتمبر 2017 وبتاريخ 22 سبتمبر 2017 وتمّت المصادقة عليها من طرف الجلسة العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 08 أكتوبر 2017.

كما تجدر الإشارة وأنه تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 30 ماي 2016 وبتاريخ 18 جويلية 2016.

وتجدر الإشارة إلى أنّ هذه الإتفاقيات والعمليات القديمة تم تجديد ترخيصها من قبل مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 18 أوت 2018 وتعرض على جليستكم العامة قصد المصادقة عليها.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوّى" كلفة أشغال بناء سياج خارجي بالعقار الكائن بطريق تونس كلـ13.5م والذي هو على ملك شركة الخطاف الأم بما قدره 75 006 دينار ومليـ917مات بما في ذلك تكلفة بناء ورشة الصيانة بالجهة الشرقية للسياج.

تمّ ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 24 مارس 2010 وبتاريخ 02 ماي 2011 وبتاريخ 29 مارس 2012 وتمّت المصادقة عليها من خلال ما قرّره الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 20 ماي 2012.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوّى" كلفة أشغال تشييد مخزن وتجهيزات بالعقار الكائن بطريق تونس كلـ13.5م والذي هو على ملك شركة الخطاف الأم وقد بلغت كلفة الأشغال إلى غاية 31 ديسمبر 2015 ما قدره 255 523 دينار ومليـ672مات.

تمّ ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلسي إدارتكم المنعدين بتاريخ 15 فيفري 2014 وبتاريخ 26 مارس 2015.

✓ قامت شركة الخطاف الورق المقوى بالمساهمة في الترفيع في رأس مال الشركة الصناعية التونسية للظرف والكرطون الخطاف خلال سنة 2014 بما قدره 150 000 دينار.

تم ترخيص هاته الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 26 جويلية 2014 وتمت المصادقة عليها من طرف الجلسات العامة للمساهمين.

وتجدر الإشارة إلى أنّ هذه الإتفاقيات والعمليات القديمة تمت المصادقة عليها من طرف الجلسات العامة للمساهمين وتعرض على جئستكم العامة قصد المصادقة عليها.

(ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيريه:

❖ تمتع المدير العام المنتهية مهامه السيد خميس خياطية خلال شهر جانفي 2017 بما يلي:

✓ أجرة شهرية خام قدرها 3 317 دينار ومليـ261مات أي ما يعادل 2 500 دينار صافية من كلّ الأداءات بما في ذلك الأعباء المتصلة بأجرته.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 26 جوان 2016.

❖ تمتع المدير العام المنتهية مهامه السيد محمد دمق بداية من 04 فيفري 2017 إلى غاية 29 مارس 2017 بما يلي:

✓ أجرة شهرية خام قدرها 2 580 دينار ومليـ261مات أي ما يعادل 2 000 دينار صافية من كلّ الأداءات وقد بلغ مجموع الأجور الصافية ما قدره 4 000 دينار.

✓ تحمّل الشركة أعباء محروقات بما قدره 250 دينار شهريا وقد بلغت هذه الأعباء بعنوان سنة 2017 ما قدره 720 دينار.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 04 فيفري 2017.

❖ تمتع المدير العام المنتهية مهامه السيد سهيل البجار بداية من 27 أفريل 2017 إلى غاية 31 جويلية 2017 بما يلي:

✓ أجرة شهرية خام قدرها 1 873 دينار ومليـ779مات أي ما يعادل 1 500 دينار صافية من كلّ الأداءات وقد بلغ مجموع الأجور الصافية 4 500 دينار.

✓ تحمّل الشركة أعباء محروقات بما قدره 200 دينار شهريا وقد بلغت هذه الأعباء بعنوان سنة 2017 ما قدره 720 دينار.

تم ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 27 أفريل 2017.

❖ تمتع المدير العام السيد صهيب المهيري بداية من 28 أكتوبر 2017 بما يلي:

✓ أجرة شهرية خام قدرها 1 870 دينار ومليـ727مات أي ما يعادل 1 500 دينار صافية من كلّ الأداءات. وقد بلغ مجموع الأجور الصافية ما قدره 3 000 دينار.

✓ تحمّل الشركة أعباء محروقات بما قدره 250 دينار شهريا وقد بلغت هذه الأعباء ما قدره 500 دينار بعنوان سنة 2017.

✓ سيارة إداريّة على ذمة المدير العام من نوع "CADY".

تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 28 أكتوبر 2017.

✓ منح السيّد استبرق المعالج عضوة بمجلس الإدارة، بصفتها موظفة بقسم المحاسبة، مرتب سنوي خام بما في ذلك المنح والزيادة القانونية قدره 883 18 دينار ومليـ393مات أي ما يعادل 14 182 دينار صافي من الأداءات تم خلاصها فيما قيمته 8 842 دينار خلال سنة 2017.

وضعت الشركة على ذمة السيّد استبرق المعالج سيارة وظيفية من نوع "TOYOTA AVANZA" تحمّل الشركة اعباء محروقاتها خلال سنة 2017 بما قدره 2 160 دينار.

تمّ ترخيص كلّ هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 18 أوت 2018.

وتعرض كلّ هذه الاتفاقيات على جاستكم العامة للمصادقة عليها.

باستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في إطار الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 02 نوفمبر 2018

عبد الرؤوف غريبال
خبير محاسب ومراقب حسابات
عضو بالهيئة
الهاتف: 74 297 709 - 74 297 719
الفاكس: 74 297 729

مراقب الحسابات
عبد الرؤوف غريبال

SOCIETE AL KHOUTAF ONDULE

SA Au capital de 4.000.000 Dinars

ZI- Sidi Salah Route de Tunis Km 13,5

SFAX

ETATS FINANCIERS

AU 31/12/2017

SOMMAIRE

ACTIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

ETAT DE RESULTAT

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

LES NOTES AUX ETATS FINANCIERS

LE TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

LE TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

LE RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

BILAN

(exprimé en dinars Tunisien)

ACTIFS	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2017	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2016
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>			
ACTIFS IMMOBILISES			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1	10.097,500	10.097,500
MOINS : AMORTISSEMENTS	2	8.219,883	6.627,983
		1.877,617	3.469,517
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	10.659.114,048	10.658.995,328
MOINS : AMORTISSEMENTS	4	6.699.843,538	6.484.903,391
		3.959.270,510	4.174.091,937
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5	151.000,000	154.690,000
MOINS : PROVISIONS	6	75.000,000	0,000
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		4.037.148,127	4.332.251,454
AUTRES ACTIFS NON COURANTS			
CHARGES A REPARTIR	7	3.395,205	11.605,366
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		4.040.543,332	4.343.856,820
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
STOCKS	8	466.453,188	901.083,270
MOINS : PROVISIONS	9	0,000	8.850,000
		466.453,188	892.233,270
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	10	661.632,570	1.156.864,836
MOINS : PROVISIONS	11	494.610,154	494.610,154
AUTRES ACTIFS COURANTS	12	912.602,609	820.754,818
MOINS : PROVISIONS	13	14.956,217	14.956,217
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS			
LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	14	15.334,979	88.172,197
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		1.546.456,975	2.448.458,750
TOTAL DES ACTIFS		5.587.000,307	6.792.315,570

BILAN

(exprimé en dinars Tunisien)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2017	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2016
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
CAPITAL SOCIAL	15	4 000 000,000	4 000 000,000
RESERVES			
AUTRES CAPITAUX PROPRES	16	1 491 382,560	1 491 382,560
RESULTATS REPORTES	17	-3 812 910,480	-2 451 194,028
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	18	103 300,446	204 674,779
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		1 781 772,526	3 244 863,311
RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 524 680,887	-1 361 716,452
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		257 091,639	1 883 146,859
<u>PASSIFS</u>			
PASSIFS NON COURANTS			
EMPRUNTS	19	1 350 495,268	1 625 334,699
AUTRES PASSIFS FINANCIERS	20	8 066,811	26 224,956
PROVISIONS	21	58 640,902	58 640,902
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		1 417 202,981	1 710 200,557
PASSIFS COURANTS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22	1 617 401,531	1 624 817,581
AUTRES PASSIFS COURANTS	23	1 226 484,821	716 952,814
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	24	1 068 819,335	857 197,759
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		3 912 705,687	3 198 968,154
TOTAL DES PASSIFS		5 329 908,668	4 909 168,711
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		5 587 000,307	6 792 315,570

ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars Tunisien)

(Modèle autorisé)	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2017	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION			
REVENUS	25	1.283.590,540	4.636.381,310
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	26	163.371,906	237.881,072
PRODUCTION IMMOBILISEE			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1.446.962,446	4.874.262,382
CHARGES D'EXPLOITATION			
VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS (en + ou -)	27	219.539,217	76.092,550
ACHATS D'APPROVISIONNEMENT ET MATIERE 1ERE CONSOMMEES	28	836.973,055	3.092.496,019
ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMEES			
CHARGES DE PERSONNEL	29	993.345,140	1.744.012,220
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVISIONS	30	299.742,208	440.833,579
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	31	350.766,370	515.723,134
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		2.700.365,990	5.869.157,502
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-1.253.403,544	-994.895,120
CHARGES FINANCIERES NETTES	32	271.183,854	344.053,552
PRODUITS DES PLACEMENTS (FINANCIERS)	33	708,319	115,375
AUTRES GAINS ORDINAIRES	34	2.327,102	7.094,486
AUTRES PERTES ORDINAIRES	35	108,265	18.028,047
RÉSULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AV. IMPÔT		-1.521.660,242	-1.349.766,858
IMPOT SUR LES BÉNÉFICES	36	3.020,645	10.799,594
RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES AP. IMPOT		-1.524.680,887	-1.360.566,452
ÉLÉMENTS EXTRAORDINAIRES (GAINS/PERTES)	37	0,000	-1.150,000
RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		-1.524.680,887	-1.361.716,452
EFFET DES MODIFICATIONS COMPTABLES AFFECTANT LES RESULTATS. REPORTES		0,000	-6.867,001
RÉSULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		-1.524.680,887	-1.368.583,453
NOMBRE D'ACTIONS ORDINAIRES EN CIRCULATION		200.000	200.000
RESULTAT PAR ACTION		-7,623	-6,809

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(exprimé en dinars Tunisien)

MODELE AUTORISE	BILAN AU 31/12/2017	BILAN AU 31/12/2016
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
RESULTAT NET APRES MODIFICATIONS COMPTABLES	-1 524 680,887	-1 368 583,453
AJUSTEMENTS POUR :		
* AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	299 742,208	440 833,579
* VARIATION DES :		
- STOCKS	434 630,082	718 992,536
- CREANCES	495 232,266	58 707,578
- AUTRES ACTIFS	- 91 847,791	84 070,855
- FOURNISSEURS	- 7 416,050	- 247 029,782
- AUTRES PASSIFS COURANTS	509 532,007	274 388,294
* REPRISE SUR PROVISIONS ANTERIEURES	- 8 897,726	- 70 745,542
* QUOTE PART DES SUBV INVESTISSEMENT	-101.374,333	- 99 448,221
* PERTES & GAINS DE CHANGE NON REALISES	0,000	0,000
* PLUS VALUES SUR IMMOBILISATIONS	0,000	0,000
* INTERETS LEASING	3.305,121	5 172,510
* INTERETS EMPRUNTS BANCAIRES	133.260,526	45 301,260
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE (AFFECTES A) L'EXPLOITATION	141 485,423	- 158 340,386
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	- 118,720	- 1 435,000
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,000	0,000
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	0,000	0,000
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 690,000	12 510,000
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX) ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS	3 571,280	11 075,000
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS POUR AUGMENTATION DU CAPITAL		
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES SUBV INVEST	0,000	304 123,000
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES EMPRUNTS	290 000,000	1 768 011,403
REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS ET INTERETS	- 540 386,849	-1 789 684,657
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES COMPTES COURANTS DES SOCIETES ASSOCIEES		
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX) ACTIVITES DE FINANCEMENT	- 250 386,849	282 449,746
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	0,000	0,000
VARIATION DE TRESORERIE	- 105 330,146	135 184,360
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE	- 109 538,969	- 244 723,329
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	- 214 869,115	- 109 538,969

Schéma des soldes Intermédiaires de Gestion (Activité de production)

Produits	Montants	Charges	Montants	Soldes	31/12/2017	31/12/2016
Revenus	1.283.590,540	Stockage production	219.539,217			
Production stockée						
Production immobilisée						
Total	1.283.590,540	Total	219.539,217	Production	1.064.051,323	4.560.288,760
Production	1.064.051,323	Achats consommés	836.973,055	Marge sur coût matières	227.078,268	1.467.792,741
Marge sur coût matières	227.078,268	Autres charges externes	329.879,769			
Subventions d'exploitation						
Autres produits d'exploitation	163.371,906					
Total	390.450,174	Total	329.879,769	Valeur ajoutée brute	60.570,405	1.220.598,759
Valeur ajoutée brute	60.570,405	Impôts et taxes	20.886,601			
		Charges de personnel	993.345,140			
Total	60.570,405	Total	1.014.231,741	Excédent (insuf) brut(e) d'exploitation	-953.661,336	-554.061,541
Excédent brut d'exploitation		Insuffisance brute d'exploitation	953.661,336			
Autres produits ordinaires	2.327,102	Autres charges ordinaires	108,265			
Produits financiers	708,319	Charges financières	271.183,854			
Transfert et reprise de charges	0,000	Dot. Amort. Prov. Ordinaires	299.742,208			
		Impôt sur le résultat ordinaire	3.020,645			
Total	3.035,421	Total	1.527.716,308	Résultat des activités ordinaires	-1.524.680,887	-1.360.566,452
Résultat des activités ordinaires	-1.524.680,887	Résultat négatif des activités ordinaires				
Gains extraordinaires		Pertes extraordinaires	0,000			
Effet positif des modifications comptables		Effet négatif des modifications comptables	0,000			
		Impôt sur éléments extraordinaires				
Total	-1.524.680,887	Total	0,000	Résultat net après modifications comp.	-1.524.680,887	-1.368.583,453

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Les présents états financiers relatifs à l'exercice comptable clos AU 31/12/2017 totalisent au bilan un montant de 5.587.000 dinars et dégagent une perte nette d'impôt sur les sociétés de 1.524.681 dinars.

I- PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE :

La société exerce ses activités dans le domaine de l'emballage . Elle fabrique les boîtes, les présentoirs, les étuis et les caisses en carton micro ondulé. Son activité s'étend sur le marché local et à l'exportation.

Le capital social est fixé à la somme de 4 000 000 dinars, divisé en 200 000 actions nominatives de 20 dinars chacune.

Les présents états financiers dégagent un total de fonds propres pour une valeur de 1.883.146 dinars ce qui fait apparaître une dégradation de 38% par rapport à l'exercice 2015 due à la perte enregistrée de l'exercice.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun. Elle est agréée par la loi 93-120 du 27/12/1993 portant promulgation du code d'incitations aux investissements, titre II : "Les incitations communes".

II- PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES

Les états financiers sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, prévu par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996.

Les principes comptables les plus significatifs retenus pour la préparation des états financiers se résument comme suit :

2-1 : Immobilisations exploitées par la société

La société a procédé à une réévaluation libre au titre de l'exercice 2005 de certaines de ses immobilisations corporelles en se basant sur une expertise établie par un expert judiciaire en mécanique désigné par ordonnance sur requête.

La société a appliqué les nouvelles règles apportées par la réglementation fiscale en matière des amortissements en ce qui concerne notamment, la détermination de la valeur amortissable et de la durée de l'amortissement conformément aux règles prévues par la NCT n° 5, ce qui explique l'absence d'amortissements non déductibles.

Ainsi, la dotation aux amortissements de l'exercice a été déterminée sur la base du coût d'acquisition des immobilisations, et de la VCN au 31/12/2006 (Coût d'acquisition réévaluée - amortissements antérieurs) pour les immobilisations exploitées avant le 01/01/2007, réparti sur la durée de vie économique, confirmée par les responsables du service maintenance de la société, tout en respectant les taux d'amortissement maximums fixés par le décret n° 2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum des amortissements linéaires et la durée minimale des amortissements des actifs exploités dans le cadre des contrats de leasing et la valeur des actifs immobilisés pouvant faire l'objet d'un amortissement intégral au titre de l'année de leur utilisation.

Sur la base du rapport d'évaluation élaboré par l'expert en mécanique générale M. Faouzi Masmoudi, les annuités d'amortissement de l'exercice 2017 du matériel ont été calculées sur la base de la durée restante estimée au dit rapport et en tenant compte de l'état physique des machines expertisées ainsi que de leur taux d'occupation qui est inférieur à 50%.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

2-2 : Politique des provisions

L'estimation des provisions pour dépréciation des créances dont le recouvrement semble incertain est effectuée sur la base d'une balance par ancienneté d'âge adressée à la direction commerciale qui donne un jugement motivé sur le sort de chaque créance et la nécessité de constituer des provisions ou non. Le total des provisions pour dépréciation s'élève au 31 décembre 2017 à 494.610 dinars.

2-3 : Valorisation des stocks

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

- *Les matières premières, matières consommables au coût moyen pondéré ;
- *Les pièces de rechange au coût moyen pondéré ;

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par la société ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

*Les produits finis les produits semi-finis et sont valorisés au coût de revient. Les déchets sont évalués à la valeur de réalisation nette.

2-4 : Comptabilisation des revenus

Les revenus sont comptabilisés au prix de vente net de remises et de réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'Etat.

2-5 : Impôts sur les Sociétés

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés selon les règles du droit commun.

2-6 : Taxe sur la Valeur Ajoutée

La société procède à la comptabilisation des charges et des produits en hors taxes, il en est de même en ce qui concerne les investissements.

Ainsi, la TVA facturée aux clients est enregistrée au compte "Etat, TVA collectée", alors que la TVA facturée à la société est portée au débit du compte "Etat TVA récupérable".

En fin de période, le solde de ces deux comptes fait l'objet d'une liquidation au profit du trésor s'il est créditeurs ou d'un report pour la période suivante s'il est débiteur.

III- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'année 2017 s'est caractérisée par l'aggravation des difficultés dont connaît la société, dues principalement aux problèmes de financement de son exploitation ordinaire. Cette situation s'est traduit par l'arrêt partiel puis total des activités de la société à partir du deuxième trimestre de l'année 2017. Notons qu'une demande d'actualisation du crédit de gestion a été refusé par Amen BANK. Pour faire face à cette situation, une demande a été déposée au ministère de l'industrie suivi d'un dossier pour bénéficier du programme de soutien et relance des PME en difficultés. La société a obtenu l'accord de principe en Novembre 2018.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

IV- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES :**IV.1- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES DE BILAN**

Exercice clos au :	31/12/2017	31/12/2016
--------------------	------------	------------

Note : 1 Immobilisations incorporelles

Cette rubrique totalise un montant de :	10.097,500 dinars	10.097,500 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Logiciels informatiques	10.097,500 dinars	10.097,500 dinars

Note : 2 Amortissement des immobilisations incorporelles

Cette rubrique totalise un montant de :	8.219,883 dinars	6.627,983 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Logiciels informatiques	8.219,883 dinars	6.627,983 dinars

Note : 3 Immobilisations corporelles

Cette rubrique totalise un montant de :	10.659.114,048 dinars	10.658.995,328 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Matériels industriels	8.384.846,152 dinars	8.384.846,152 dinars
* Agencements at aménagements matériels indi	45.229,950 dinars	45.229,950 dinars
* Matériels de transport	260.278,185 dinars	260.278,185 dinars
* Installations générales aménag. divers	45.225,641 dinars	45.225,641 dinars
* Equipements de bureau	96.860,062 dinars	96.741,342 dinars
* Matériels informatiques	73.852,417 dinars	73.852,417 dinars
* Agencements at aménagements sur terrains d	833.758,850 dinars	833.758,850 dinars
* Immobilisations en cours	0,000 dinars	0,000 dinars
* Immobilisations a statut juridique particulier	919.062,791 dinars	919.062,791 dinars

Note : 4 Amortissement des immobilisations corporelles

Cette rubrique totalise un montant de :	6.699.843,538 dinars	6.484.903,391 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Matériels industriels	5.225.053,438 dinars	5.131.365,392 dinars
* Agenc. et aménag. matériel industriel	45.229,950 dinars	45.229,950 dinars
* Matériels de transport	254.793,739 dinars	247.454,613 dinars
* Installations générales aménagements divers	30.616,087 dinars	27.469,860 dinars
* Equipements de bureau	82.280,692 dinars	77.018,680 dinars
* Matériels informatiques	72.985,574 dinars	70.331,809 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains d	402.293,957 dinars	360.852,545 dinars
* Immobilisations à statut juridique particulier	586.590,101 dinars	525.180,542 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2017	31/12/2016
--------------------	------------	------------

Note : 5 Immobilisations financières

Cette rubrique totalise un montant de :	151.000,000 dinars	154.690,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Titres de participation SITEC ALKHOUTAF	150.000,000 dinars	150.000,000 dinars
* Titres de participation BTS	1.000,000 dinars	1.000,000 dinars
* Prêts au personnel	0,000 dinars	3.690,000 dinars

Note : 6 Provision Pour dépréciation des immobilisations financières

Cette rubrique totalise un montant de :	75.000,000 dinars	0,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Titres de participation SITEC ALKHOUTAF	75.000,000 dinars	0,000 dinars

Note : 7 Autres actifs non courants

Cette rubrique totalise un montant de :	3.395,205 dinars	11.605,366 dinars
Elle se détaille comme suit :		
*Charges à répartir	19.815,527 dinars	19.815,527 dinars
*Résorption	-16.420,322 dinars	-8.210,161 dinars

Note : 8 Stocks

Cette rubrique totalise un montant de :	466.453,188 dinars	901.083,270 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Matières premières	239.876,437 dinars	443.493,789 dinars
* Matières consommables	163.361,278 dinars	177.151,716 dinars
* Pièces de rechange	44.758,313 dinars	42.441,388 dinars
* Produits semi-finis	0,000 dinars	25.398,377 dinars
* Produits finis	11.937,160 dinars	207.069,000 dinars
* Stocks de déchets	6.520,000 dinars	5.529,000 dinars

Note : 9 Provisions pour dépréciation des stocks

Cette rubrique totalise un montant de :	0,000 dinars	8.850,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
*Matières premières	0,000 dinars	8.850,000 dinars
* Produits finis	0,000 dinars	0,000 dinars
* Matières consommables	0,000 dinars	0,000 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2017

31/12/2016

Note : 10 Clients et comptes rattachés

Cette rubrique totalise un montant de : 661.632,570 dinars 1.156.864,836 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Clients ordinaires	139.475,590 dinars	636.855,708 dinars
* Clients effets à recevoir	27.546,826 dinars	25.398,974 dinars
* Clients douteux	494.610,154 dinars	494.610,154 dinars

Note : 11 Provisions pour dépréciation des créances clients

Cette rubrique totalise un montant de : 494.610,154 dinars 494.610,154 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Provision pour dép. des créances douteuses	494.610,154 dinars	494.610,154 dinars
--	--------------------	--------------------

Note : 12 Autres actifs courants

Cette rubrique totalise un montant de : 912.602,609 dinars 820.754,818 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Personnel et comptes rattachés	76.187,927 dinars	73.192,927 dinars
* Etat et collectivités publiques (Min impôt 2013)	14.956,217 dinars	14.956,217 dinars
* Etat crédit d'impôts	511.030,434 dinars	484.196,083 dinars
* Etat TVA en attente de récupération	5.251,225 dinars	6.068,547 dinars
* Débiteurs divers	299.576,806 dinars	236.741,044 dinars
* Charge constatés d'avances	5.600,000 dinars	5.600,000 dinars

Note : 13 Provision pour dépréciation autres actifs courants

Cette rubrique totalise un montant de : 14.956,217 dinars 14.956,217 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Etat et collectivités publiques (Min impôt 2013)	14.956,217 dinars	14.956,217 dinars
--	-------------------	-------------------

Note : 14 Liquidités et équivalents de liquidités

Cette rubrique totalise un montant de : 15.334,979 dinars 88.172,197 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Valeurs à l'encaissement	383,845 dinars	71.096,604 dinars
* STB	1.140,493 dinars	1.244,792 dinars
* ATB 1070/66	2.960,034 dinars	2.960,034 dinars
* ATB 3911/57	10.502,107 dinars	2.089,321 dinars
* Amen Bank	0,000 dinars	0,000 dinars
* UBCI	79,470 dinars	10.092,036 dinars
* Caisse	269,030 dinars	689,410 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2017

31/12/2016

Note : 15 Le capital social

Cette rubrique totalise un montant de : 4.000.000,000 dinars 4.000.000,000 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Capital social 4.000.000,000 dinars 4.000.000,000 dinars

Note : 16 Réserve Spéciale de réévaluation libre

Cette rubrique totalise un montant de : 1.491.382,560 dinars 1.491.382,560 dinars

L'opération de la réévaluation libre du matériel industriel a été effectuée par un expert désigné par ordonnance sur requête N° 36891 a dégagé une réserve spéciale de réévaluation de :

* Réserve Spéciale de réévaluation 1.491.382,560 dinars 1.491.382,560 dinars

Note : 17 Résultats reportés

Cette rubrique totalise un montant de : -3.812.910,480 dinars -2.451.194,028 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Résultats reportés -3.812.910,480 dinars -2.444.327,027 dinars

* Modifications comptables affectant les résultats 0,000 dinars -6.867,001 dinars

Note : 18 Subvention d'investissement

Cette rubrique totalise un montant de : 103.300,446 dinars 204.674,779 dinars

Note :

* Subvention d'investissement 304.123,000 dinars 304.123,000 dinars

* Subvention d'invest. Inscrite en compte de résultat -200.822,554 dinars -99.448,221 dinars

Note : 19 Emprunts à plus d'un an

Cette rubrique totalise un montant de : 1.350.495,268 dinars 1.625.334,699 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Emprunt AMEN BANK 1.350.495,268 dinars 1.625.334,699 dinars

Note : 20 Autres passifs financiers

Elle se détaille comme suit : 8.066,811 dinars 26.224,956 dinars

* Emprunt leasing 8.066,811 dinars 26.224,956 dinars

Note : 21 Provisions pour risques et charges

Cette rubrique totalise un montant de : 58.640,902 dinars 58.640,902 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Provisions pour risques et charges 58.640,902 dinars 58.640,902 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2017

31/12/2016

Note : 22 Les fournisseurs et comptes rattachés

Cette rubrique totalise un montant de : 1.617.401,531 dinars 1.624.817,581 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Fournisseurs d'exploitation	729.486,193 dinars	557.313,328 dinars
* Fournisseurs effets à payer	886.915,333 dinars	1.066.504,248 dinars
* Fournisseurs d'immobilisations	1.000,005 dinars	1.000,005 dinars

Note : 23 Autres passifs courants

Cette rubrique totalise un montant de : 1.226.484,821 dinars 716.952,814 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Personnel et comptes rattachés	350.463,148 dinars	111.112,000 dinars
* Personnel et oppositions sur salaires	0,000 dinars	3.233,186 dinars
* Etat retenues à la source sur salaires	88.726,754 dinars	49.747,483 dinars
* Etat retenues à la source sur autres règlements	26.521,545 dinars	20.095,391 dinars
* Etat FODEC à payer	15.103,673 dinars	10.883,127 dinars
* Etat timbres fiscaux	61,500 dinars	33,000 dinars
* Etat TFP à payer	5.236,742 dinars	4.096,824 dinars
* Etat FOPROLOS à payer	9.832,232 dinars	4.096,824 dinars
* Etat TVA à régulariser	75.504,290 dinars	31.949,845 dinars
* Etat TCL à payer	11.423,359 dinars	11.423,359 dinars
* Contribution conjoncturelle à payer	0,000 dinars	1.150,000 dinars
* Comptes courants associés	3.750,000 dinars	3.750,000 dinars
* Actionnaires jetons de présence	7.500,000 dinars	7.500,000 dinars
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux	439.297,313 dinars	375.910,995 dinars
* Assurance groupe	0,000 dinars	0,000 dinars
* Créditeurs divers	168.653,346 dinars	69.970,780 dinars
* Comptes de régularisation	24.410,919 dinars	12.000,000 dinars

Note : 24 Concours bancaires et autres passifs financiers

Cette rubrique totalise un montant de : 1.068.819,335 dinars 857.197,759 dinars

Elle se détaille comme suit :

* Crédit relais court terme	0,000 dinars	0,000 dinars
* Crédit Financement de Stock	100.000,000 dinars	100.000,000 dinars
* Échéances à moins d'un an crédit AMEN BANK	564.839,431 dinars	266.300,086 dinars
* Échéances à moins d'un an crédit leasing	18.162,325 dinars	23.182,660 dinars
* Intérêts courus non encore échus	1.150,368 dinars	1.992,444 dinars
* AMEN BANK	230.204,094 dinars	197.711,166 dinars
* Banques Financement de devises	154.463,117 dinars	268.011,403 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

IV.2- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES DE RESULTAT

Exercice clos au :	31/12/2017	31/12/2016
--------------------	------------	------------

Note : 25 Revenus

Cette rubrique totalise un montant de : **1.283.590,540 dinars** **4.636.381,310 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Vente en suspension de TVA & à l'export	43.358,200 dinars	348.052,020 dinars
* Vente locales	1.240.232,340 dinars	4.288.329,290 dinars
* Travaux de sous-traitance	0,000 dinars	0,000 dinars

Note : 26 Autres produits d'exploitation

Cette rubrique totalise un montant de : **163.371,906 dinars** **237.881,072 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Quote part des subv d'inv inscrite en résultat	101.374,333 dinars	99.448,221 dinars
* Reprises sur provisions stocks	8.850,000 dinars	13.044,370 dinars
* Reprises sur provisions pour créances	0,000 dinars	3.000,000 dinars
* Reprises sur prov pour risques et charges	0,000 dinars	24.701,172 dinars
* Reprises sur provisions titres de participation	0,000 dinars	30.000,000 dinars
* Transfert de charges	53.147,573 dinars	67.687,309 dinars

Note : 27 Variation des stocks des produits finis et encours

Cette rubrique totalise un montant de : **219.539,217 dinars** **76.092,550 dinars**

Elle se détaille comme suit :

*Variation des stocks des produits finis	195.131,840 dinars	32.393,000 dinars
*Variation des stocks des produits semi-finis	25.398,377 dinars	45.890,550 dinars
*Variation des stocks de déchets	-991,000 dinars	-2.191,000 dinars

Note : 28 Achats d'approvisionnements et matières premières

Cette rubrique totalise un montant de : **836.973,055 dinars** **3.092.496,019 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Achats matières premières locales	517.743,006 dinars	1.055.752,821 dinars
* Variation des stocks de matières	203.617,352 dinars	607.101,569 dinars
* Achats matières premières étrangers	0,000 dinars	372.930,518 dinars
* Achats matières consomma.et autres	61.293,370 dinars	271.944,128 dinars
* Variation des stocks matières consommables	11.473,513 dinars	35.798,417 dinars
* Autres Achats et prestation services	42.845,814 dinars	748.968,566 dinars

Note : 29 Charges du personnel

Cette rubrique totalise un montant de : **993.345,140 dinars** **1.744.012,220 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Salaires bruts	841.867,938 dinars	1.441.446,995 dinars
* Charges sociales légales	140.165,802 dinars	223.039,836 dinars
* Autres charges de personnel	11.311,400 dinars	79.525,389 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Exercice clos au : 31/12/2017

31/12/2016

Note : 30 Dotations aux amortissements et aux provisions

Cette rubrique totalise un montant de :	299.742,208 dinars	440.833,579 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Immobilisations incorporelles	1.544,174 dinars	793,502 dinars
* Immobilisations corporelles	214.987,873 dinars	333.307,837 dinars
* Résorption charges à répartir	8.210,161 dinars	8.210,161 dinars
* Provisions pour dépréciation Immob financière	75.000,000 dinars	0,000 dinars
* Provisions pour dépréciation des stocks	0,000 dinars	8.850,000 dinars
* Provisions pour dépréciation des créances	0,000 dinars	64.940,837 dinars
* Provisions pour risque	0,000 dinars	24.731,242 dinars

Note : 31 Autres charges d'exploitation

Cette rubrique totalise un montant de :	350.766,370 dinars	515.723,134 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Achats non stockés	44.400,038 dinars	80.606,130 dinars
* Locations et charges locatives	41.520,000 dinars	41.520,000 dinars
* Entretiens et réparations	19.996,299 dinars	80.310,074 dinars
* Primes d'assurances	29.777,276 dinars	30.707,851 dinars
* Etudes recherches et autres services extérieur	2.299,446 dinars	10.204,000 dinars
* Honoraires société de services & personnel ex	94.855,361 dinars	77.868,514 dinars
* Honoraires et rémunérations intermédiaires	39.640,301 dinars	47.726,348 dinars
* Publicité publication et relations publiques	14.091,125 dinars	15.083,586 dinars
* Subventions et dons	1.387,248 dinars	1.637,453 dinars
* Transport et déplacement	23.811,055 dinars	60.723,237 dinars
* Déplacements missions et réceptions	1.425,727 dinars	15.457,420 dinars
* Frais postaux et frais de communications	6.424,688 dinars	8.137,903 dinars
* Services bancaires et assimilés	10.251,205 dinars	15.092,538 dinars
* Jetons de présence et rémunération CA	0,000 dinars	0,000 dinars
* Impôts et taxes	20.886,601 dinars	30.648,080 dinars

Note : 32 Charges financières nettes

Cette rubrique totalise un montant de :	271.183,854 dinars	344.053,552 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Intérêts crédits bancaires et leasing	196.826,398 dinars	52.466,214 dinars
* Intérêts sur escomptes et autres	30.906,534 dinars	263.658,196 dinars
* Pertes de change	43.450,922 dinars	27.929,142 dinars
* Gains de change	0,000 dinars	0,000 dinars

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2017	31/12/2016
--------------------	------------	------------

Note : 33 Produits de placement

Cette rubrique totalise un montant de :	708,319 dinars	115,375 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Produits de placement	0,000 dinars	0,000 dinars
* Produits des autres créances	708,319 dinars	115,375 dinars

Note : 34 Autres gains ordinaires

Cette rubrique totalise un montant de :	2.327,102 dinars	7.094,486 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Produits sur éléments non récurrents	293,202 dinars	5.060,586 dinars
* Loyer matériels	2.033,900 dinars	2.033,900 dinars

Note : 35 Autres pertes ordinaires

Cette rubrique totalise un montant de :	108,265 dinars	18.028,047 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Pertes sur éléments non récurrents	108,265 dinars	18.028,047 dinars

Note : 36 Impôts sur les sociétés

Cette rubrique totalise un montant de :	3.020,645 dinars	10.799,594 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Impôts sur les sociétés 2016	3.020,645 dinars	10.799,594 dinars

Note : 37 Eléments extraordinaires

Cette rubrique totalise un montant de :	0,000 dinars	-1.150,000 dinars
Elle se détaille comme suit :		
* Contribution conjoncturelle 2016	0,000 dinars	-1.150,000 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

IV.3- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRESORERIE

Note : 38 Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles

Cette rubrique se détaille comme suit:	-118,720 dinars	-1.435,000 dinars
* Logiciels informatiques	0,000 dinars	0,000 dinars
* Matériels de transport	0,000 dinars	0,000 dinars
* Equipements de bureau	-118,720 dinars	-750,500 dinars
* Matériels informatiques	0,000 dinars	-684,500 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains d	0,000 dinars	0,000 dinars
* Immobilisations en cours	0,000 dinars	0,000 dinars

Note : 39 EMPRUNTS

	290.000,000 dinars	1.768.011,403 dinars
* Déblocage crédit long terme Amen Bank	290.000,000 dinars	1.500.000,000 dinars
* Emprunt financement devises	0,000 dinars	268.011,403 dinars

Note : 40 Remboursement d'emprunts et intérêts

Cette rubrique se détaille comme suit:	-540.386,849 dinars	-1.789.684,657 dinars
* Emprunts Bancaires (Principal)	-369.542,559 dinars	-1.589.280,931 dinars
* Emprunts Bancaires (Intérêts)	-133.260,526 dinars	-45.301,260 dinars
* Emprunt Leasing (Principal)	-33.436,567 dinars	-42.878,063 dinars
* Emprunt Leasing (intérêts)	-3.305,121 dinars	-5.172,510 dinars
* Intérêts courus non encore échus 2016	-1.992,444 dinars	-109.044,337 dinars
* Intérêts courus non encore échus 2017	1.150,368 dinars	1.992,444 dinars

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

IV.4- NOTES D'ORDRE FISCAL

Note : 41 Reports déficitaires

Les reports déficitaires non encore imputés s'élèvent à 2.832.016,009 dinars et se détaillent et se détaillent comme suit:

4.249.628,569 dinars

* Amortissements réputés différés 2015	852.056,671 dinars
* Report ordinaire 2015	704.646,148 dinars
* Report ordinaire 2016	946.651,957 dinars
* Amortissements réputés différés 2016	328.661,233 dinars
* Report ordinaire 2017	1.234.568,654 dinars
* Amortissements réputés différés 2017	183.043,906 dinars

Note : 42 Fonds propres disponibles au 31/12/2013

Les fonds propres disponibles au 31/12/2013 régis par le point 7 de l'article 19 de la loi 2013-54 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014 se détaillent comme suit :

1.491.382,560 dinars**1.491.382,560 dinars**

* Réserve Spéciale de réévaluation	1.491.382,560 dinars	1.491.382,560 dinars
------------------------------------	----------------------	----------------------

V- Renseignements concernant le droit de vote et la répartition du capital (Annexe 3 du règlement du conseil du marché financier relatif à l'appel public à l'épargne)

Le capital de la société est composé de 200.000 actions ordinaires d'une valeur nominale de 20 dinars chacune.

Les actionnaires détenant plus que 5% du capital sont les suivants :

- SITEC ALKHOUTAF : 80,67%
- Groupe M. Mohamed DRISS : 11,25%

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

NATURE DES OPERATIONS	IMMOBIS. INCORP.	MATERIELS & OUTIL INDUSTRIELS	A.A.I. MATERIEL INDUSTRIEL	MATERIELS DE TRANSPORT	A.A.I. DIVERS	MOBILIER MATERIELS DE BUREAU	MATERIELS INFORMATIQUE	AGENCEMENT AMENAG / SOL AUTRUIT	IMMOB. EN COURS	IMMO. A STATUTIQUE PARTICULIER	TOTAL
IMMOBILISATIONS											
1- Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	10.097,500	8.384.846,152	45.229,950	260.278,185	45.225,641	96.741,342	73.852,417	833.758,850	0,000	919.062,791	10.669.092,828
2- Valeur des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice (à l'exclusion de celles apportées par des tiers)						118,720					118,720
3- Virements de compte à compte											0,000
TOTAL A	10.097,500	8.384.846,152	45.229,950	260.278,185	45.225,641	96.860,062	73.852,417	833.758,850	0,000	919.062,791	10.669.211,548
A DEDUIRE											
Valeur d'actifs des immob. sorties de l'actif au cours de l'exercice *à la suite de cessions, destructions ou mises hors service *par voie de virement de compte											0,000
TOTAL B.....	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Valeur d'actif des immobilisations à la clôture de l'exercice (A-B)	10.097,500	8.384.846,152	45.229,950	260.278,185	45.225,641	96.860,062	73.852,417	833.758,850	0,000	919.062,791	10.669.211,548
AMORTISSEMENTS											
Montant des amortissements et résorptions au début de l'exercice	6.627,983	5.131.365,392	45.229,950	247.454,613	27.469,860	77.018,680	70.331,809	360.852,545	0,000	525.180,542	6.491.531,374
Reclassement de compte à compte											
Dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements et résorptions	1.591,900	93.688,046		7.339,126	3.146,227	5.309,738	2.653,765	41.441,412		61.409,559	216.579,773
Dont Dot. comptable des immob. Exploitées dans le cadre d'un Ct leasing		5.552,250								61.409,559	66.961,809
Dotation fiscale des immob. Exploitées dans le cadre d'un Ct leasing		5.552,250								27.921,418	33.473,668
Ecart déduit extracomptablement(+) / antérieurement déduit (-)		0,000								-33.488,141	-33.488,141
Régularisation											
TOTAL C.....	8.219,883	5.225.053,438	45.229,950	254.793,739	30.616,087	82.328,418	72.985,574	402.293,957	0,000	586.590,101	6.708.111,147
Amortissements et résorptions afférants aux :											
*immobilisations sorties de l'actif à la suite de cessions, destruction ou mises hors service										0,000	0,000
* Reclassement de compte à compte d'apport à d'autres entreprises						47,726					47,726
TOTAL D.....	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	47,726	0,000	0,000	0,000	0,000	47,726
Montant des amortissements et résorptions (C-D)	8.219,883	5.225.053,438	45.229,950	254.793,739	30.616,087	82.280,692	72.985,574	402.293,957	0,000	586.590,101	6.708.063,421
Valeur nette des immobilisations (A-B) - (C-D)	1.877,617	3.159.792,714	0,000	5.484,446	14.609,554	14.579,370	866,843	431.464,893	0,000	332.472,690	3.961.148,127

Tableau de mouvements des capitaux propres

	Capital Social	Réserve légale	Réserve spéciale de réévaluation libre	Modification comptables	Résultat reportés	Résultat de l'exercice	Subvention d'investissement	Total
Solde au 31/12/2016 avant affectation (2016)	4.000.000,000	0,000	1.491.382,560	-6.867,001	-2.444.327,027	-1.361.716,452	204.674,779	1.883.146,859
Affectation et imputation de résultat 2016				6.867,001	-1.368.583,453	1.361.716,452		0,000
Modifications comptables affectant les résultats reportés				0,000				0,000
Subvention encaissée 2016							0,000	0,000
Quote part des subvention inscrite au résultat							-101.374,333	-101.374,333
Résultat de l'exercice 2016						-1.524.680,887		-1.524.680,887
Solde au 31/12/2016 après affectation	4.000.000,000	0,000	1.491.382,560	0,000	-3.812.910,480	-1.524.680,887	103.300,446	257.091,639

RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

LIBELLE	MONTANTS
AMEN BANK	346.908,505
<u>EMPRUNT : 600.000 dinars</u> Un crédit bancaire d'un montant de 600.000 dinars a été conclu avec l'AMEN BANK en 2013 et débloqué en 2014 pour l'acquisition d'une contre-colleuse. Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2018 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 33.958,962 dinars	33.958,962
<u>EMPRUNT : 1.500.000 dinars</u> Un crédit long terme d'un montant de 1.500.000 dinars remboursable sur 7 ans a été conclu avec l'AMEN BANK le 25/10/2016 en remplacement du crédit relais conclus en 2015 pour le financement de l'acquisition de la CONTROL-ING. Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2018 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 312.949,543 dinars	312.949,543
<u>EMPRUNT RELAIS : 290.0000 dinars</u> Un emprunt relais a été conclu le 25/12/2017 pour un montant de 290.000 dinars. Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2018 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 15,250 dinars	7.212,219
HANNIBAL LEASING	0,000
<u>CONTRAT N° 197860</u> Un contrat de crédit bail a été conclu avec la société Hannibal Leas en 2013 pour la location financement d'un camion HYUNDAI 170L avec fourgon sur une période de 36 mois . Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2015 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 1.583,452 dinars	