

AVIS DES SOCIETES

ETAS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

OfficePlast

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

La société OfficePlast publie ci-dessous ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2019, accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes Mr Rachid NACHI.

BILAN
Exercice clos au 30/06/2019
(exprimé en Dinars tunisiens)

ACTIFS

	Note	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
<i>ACTIFS NON COURANTS</i>				
<i>Actifs Immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	<i>AC01</i>	191 826	172 260	191 826
Moins: Amortissements	<i>AC02</i>	-118 074	-74 848	-95 193
Immobilisations corporelles	<i>AC03</i>	19 014 620	16 743 369	17 191 348
Moins: Amortissements	<i>AC04</i>	-4 617 552	-3 413 500	-3 980 061
Immobilisations financières	<i>AC05</i>	711 740	790 833	712 180
Moins: provisions	<i>AC06</i>	-185 000	0	-185 000
<i>Total des actifs immobilisés</i>		<i>14 997 560</i>	<i>14 218 114</i>	<i>13 835 100</i>
<i>Autres actifs non courants</i>	<i>AC07</i>	40 049	118 554	65 227
<i>Total des actifs non courants</i>		<i>15 037 609</i>	<i>14 336 668</i>	<i>13 900 327</i>
<i>ACTIFS COURANTS</i>				
Stocks	<i>AC08</i>	11 103 590	7 406 995	8 530 703
Moins: provisions		0	0	0
Clients et comptes rattachés	<i>AC09</i>	8 289 972	9 344 205	5 884 570
Moins: provisions	<i>AC10</i>	-588 925	-392 485	-564 596
Autres actifs courants	<i>AC11</i>	2 199 777	1 252 142	1 562 027
Moins: provisions	<i>AC12</i>	-74 657	-76 049	-74 657
Placements et actifs financiers		0	0	0
Moins: provisions		0	0	0
Liquidités et équivalents de liquidités	<i>AC13</i>	3 004 789	2 456 833	2 226 994
Moins: provisions		0	0	0
<i>Total des actifs courants</i>		<i>23 934 546</i>	<i>19 991 641</i>	<i>17 565 041</i>
TOTAL DES ACTIFS		<i>38 972 155</i>	<i>34 328 309</i>	<i>31 465 368</i>

BILAN
Exercice clos au 30/06/2019
(exprimé en Dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Capitaux propres				
Capital social	CP01	9 802 700	9 802 700	9 802 700
Réserves	CP02	586 072	448 014	448 014
Primes d'émission	CP03	5 397 317	5 397 317	5 397 317
Autres capitaux propres	CP04	424 079	214 121	241 355
Résultats reportés	CP05	1 887 906	1 416 547	1 416 547
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		18 098 074	17 278 698	17 305 933
Résultat de l'exercice		768 067	737 988	1 344 621
Total des capitaux propres avant affectation		18 866 141	18 016 685	18 650 554
Passifs				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts	P01	4 053 866	4 965 963	4 510 684
Autres passifs financiers		0	0	0
Provisions	P02	112 458	20 000	62 458
Total des passifs non courants		4 166 324	4 985 963	4 573 142
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P03	5 589 990	2 814 309	2 830 135
Autres passifs courants	P04	1 674 611	1 793 706	1 430 379
Autres passifs financiers	P05	7 912 374	5 968 024	3 606 567
Concours bancaires	P06	762 715	749 622	374 591
Total des passifs courants		15 939 690	11 325 660	8 241 672
Total des passifs		20 106 014	16 311 624	12 814 814
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		<u>38 972 155</u>	<u>34 328 309</u>	<u>31 465 368</u>

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2019
(exprimé en Dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	<i>30/06/2019</i>	<i>30/06/2018</i>	<i>31/12/2018</i>
<i>Produits d'exploitation</i>				
Revenus	<i>R01</i>	12 304 526	11 937 106	19 359 450
Autres produits d'exploitation	<i>R02</i>	34 812	42 458	137 427
Production immobilisée		0	0	0
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>12 339 338</i>	<i>11 979 565</i>	<i>19 496 877</i>
<i>Charges d'exploitation</i>				
Variation des stocks des produits finis et des encours	<i>R03</i>	40 412	519 886	-366 492
Achats d'approvisionnement consommés	<i>R04</i>	6 993 594	6 962 815	11 261 363
Charges de personnel	<i>R05</i>	1 836 511	1 782 251	3 325 723
Dotations aux amortissements et aux provisions	<i>R06</i>	759 879	699 670	1 792 470
Autres charges d'exploitation	<i>R07</i>	1 293 700	1 029 124	1 943 644
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>10 924 097</i>	<i>10 993 747</i>	<i>17 956 708</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>1 415 242</i>	<i>985 818</i>	<i>1 540 169</i>
Charges financières nettes	<i>R08</i>	-666 374	-192 029	-215 457
Produits des placements	<i>R09</i>	229	338	356
Autres gains ordinaires	<i>R10</i>	31 273	9 313	93 850
Autres pertes ordinaires		-303	-49 395	-53 500
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		<i>780 067</i>	<i>754 045</i>	<i>1 365 418</i>
Impôt sur les bénéfices		-12 000	-16 057	-20 797
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		<i>768 067</i>	<i>737 988</i>	<i>1 344 621</i>
Eléments extraordinaires (gains/pertes)		0	0	0
<i>Résultat net de l'exercice</i>		<i>768 067</i>	<i>737 988</i>	<i>1 344 621</i>
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
<i>Résultats après modifications comptables</i>		<i>768 067</i>	<i>737 988</i>	<i>1 344 621</i>

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE
Exercice clos au 30/06/2019
(exprimé en Dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
<i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i>				
<i>Résultat net:</i>		768 067	737 988	1 344 621
Ajustement pour:				
* Amortissement et provisions		734 701	618 317	1 792 471
* Variation				
'- Stocks		-2 572 887	415 997	-707 711
'- Clients		-2 405 402	-3 800 831	-341 196
'- Autres actifs courants & Placements		-791 618	135 580	-199 756
'- Fournisseurs		2 719 614	455 387	489 152
'- Autres passifs courants		-490 972	655 112	291 785
* Plus ou moins-values de cession		0	0	-12 000
* Résorption autres actifs non courants		25 178	81 353	0
* Quote part de subvention inscrite aux comptes de résultat		-22 705	139 894	-105 504
* Intérêts courus		49 673	17 941	2 216
* Ajustement décaissement Comptes Courants Actionnaires		285 000	0	607 311
		-1 701 349	-543 262	3 161 389
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-1 378 696	-2 850 939	-3 371 667
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	12 000
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement		-660	-104 960	-26 307
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières et de remboursement des placements		1100	0	0
		-1 378 256	-2 955 899	-3 385 974
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>				
Dividende et autres distribution		0	-575 135	-539 148
Encaissement des subventions d'investissement		0	139 894	262 098
Encaissement provenant des emprunts		4 905 185	4 217 027	2 000 000
Remboursements d'emprunts		-1 150 911	-385 009	-848 245
Décaissement Comptes Courants Actionnaires		-360 000	0	-607 311
Encaissement Comptes Courants Actionnaires		75 000	0	0
		3 469 274	3 396 778	267 394
<i>Incidences des variations des taux de change</i>				
		389 671	-102 383	42 809
Trésorerie au début de l'exercice		1 852 403	1 809 594	1 809 594
Trésorerie à la clôture de l'exercice		2 242 074	1 707 211	1 852 403

Soldes Intermédiaires de Gestion

Exercice clos au 30/06/2019

(exprimé en Dinars tunisiens)

Produits	30/06/2019	30/06/2018	Charges	30/06/2019	30/06/2018	Soldes	30/06/2019	30/06/2018
Revenus	12 304 526	11 937 106	ou (Déstockage de production)	40 412	519 886			
Production stockée	0	0						
Production immobilisée	0	0						
Total	12 304 526	11 937 106	Total	40 412	519 886	Production	12 264 114	11 417 220
Production	12 264 114	11 417 220	Achats consommés	6 993 594	6 962 815	Marge sur coût matières	5 270 520	4 454 405
Marge sur coût matières	5 270 520	4 454 405						
Autres produits d'exploitation	34 812	42 458	Autres charges externes	1 240 333	1 399 572			
Total	5 305 332	4 496 864	Total	1 240 333	1 399 572	Valeur ajoutée brute	4 064 998	3 097 291
Valeur ajoutée brute	4 064 998	3 097 291	Impôts et taxes	53366,978				
Subvention d'exploitation	0	0	Charges de personnel	1 836 511	1 782 251			
Total	4 064 998	3 097 291	Total	1 889 878	1 782 251	Excédant brut	2 175 120	1 315 040
Excédent brut d'exploitation	2 175 120	1 315 040				Excédant brut		
Autres produits ordinaires	31 272	379 761	Autre charges ordinaires	302	49395,279			
Produits financiers	185 266	322 568	Charges financières	851 411	514 259			
Reprise sur provisions	25 671	65 408	Dotations aux amortissements et aux provisions	785 550	765 078			
Total	2 417 330	2 082 777	Total	1 637 263	1 328 732	Résultat des activités ordinaires avant IS	780 067	754 045
Résultat des activités ordinaires avant IS	780 067	754 045	Impôts sur le résultat ordinaire	12 000	16 057			
			Total	12 000	16 057	Résultat positifs des activités ordinaires	768 067	737 988
Résultat positifs des activités ordinaires	768 067	737 988	Résultat négatifs des activités ordinaires	0	0			
Gains extraordinaires	0	0	Pertes extraordinaires	0	0			
Effet positif des modifications comptables	0	0	Effet négatif des modifications comptables	0	0			
			Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables					
Total	768 067	737 988	Total	-	-	Résultat net après modifications comptables	768 067	737 988

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

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation (1)			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achat d'approvisionnements consommés (1)	6 993 594	6 897 113	74 041	22 440	-
Charges de personnel	1 836 511	991 573	255 831	264 191	324 917
Dotation aux amortissements et aux provisions	759 879	334 777	70 717	91 128	263 256
Autres charges d'exploitation	1 293 700	55 308	768 606	94 444	375 343

(1) La société ne dispose pas d'une comptabilité analytique : la ventilation a été faite sur la base des informations disponibles

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

ARRÊTES AU 30/06/2019

I - Présentation de la société :

La société OFFICE PLAST est une société anonyme de droit tunisien, constituée courant le mois de Février 2006 avec un capital initial de 600.000 Dinars qui a été rapporté à 1.400.000 Dinars en 2011, à 2.100.000 Dinars en 2014, à 3.690.000 Dinars en 2014, à 6.242.160 Dinars en 2015 et à 9.802.700 en 2016.

La société a pour objet la fabrication de fournitures bureautiques et scolaires ainsi que la fabrication d'articles en matières plastique à partir de feuille en PVC et plus spécialement la maroquinerie en plastique.

II - Référentiel d'élaboration des états financiers :

Les états financiers relatifs à l'exercice allant du premier janvier au 30 JUIN 2019 sont établis conformément aux normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi N° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et par le décret N° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

III - Règles et méthodes comptables :

Les états financiers ont été préparés par référence aux conventions comptables de base, et notamment :

- ✓ L'hypothèse de la continuité de l'exploitation
- ✓ L'hypothèse de la comptabilité d'engagement
- ✓ La convention de l'entité
- ✓ La convention de l'unité monétaire
- ✓ La convention de la périodicité
- ✓ La convention du coût historique
- ✓ La convention de réalisation de revenu
- ✓ La convention de la permanence des méthodes
- ✓ La convention de l'information complète
- ✓ La convention de prudence
- ✓ La convention de l'importance relative

A. Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et elles sont amorties aux taux suivants :

* Logiciels	33%
-------------	-----

B. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et elles sont amorties aux taux suivants :

* Constructions	5%
* Matériels industriels	10%
* Outillage industriels	10%
* Matériels de transport	20%
* Matériels informatiques	33%
* Installations générales	10%
* Equipements de bureau	20%

C. Immobilisations à statut juridique particuliers :

Les contrats de location financement sont comptabilisés à l'actif et au passif de bilan pour des montants égaux à la valeur actualisée des paiements minimaux. Ces immobilisations sont amorties sur la durée du contrat de location financement conformément à la norme comptable N°41.

D. Charges reportées :

Les charges reportées enregistrent les frais de pré-exploitation du nouvel investissement et sont amorties sur une période de trois ans à partir de la date d'entrée en production.

E. Stocks :

Les stocks de matières premières sont évalués conformément à la norme comptable N° 4 relative aux stocks aux couts d'acquisition selon la méthode de cout moyen pondéré.

Les stocks de produits finis sont évalués conformément à la norme comptable N° 4 relative aux stocks aux couts de produits selon la méthode de cout moyen pondéré.

La méthode d'inventaire physique de stocks adoptée par la société est celle de l'inventaire intermittent.

F. Les comptes clients créditeurs et fournisseurs débiteurs :

Les comptes clients créditeurs sont présentés parmi les autres passifs courants et pour les comptes fournisseurs débiteurs, ils sont présentés parmi les autres actifs courants.

G. Prise en compte des revenus :

Les revenus provenant des ventes de marchandises sont comptabilisés lors du transfert par la société « **OFFICE PLAST SA** » à l'acheteur, des principaux risques et avantages inhérents à la propriété (transfert de propriété) ou lorsqu'elle ne conserve qu'une part insignifiante des risques inhérents à la propriété dans l'unique but de protéger la recevabilité de la somme due.

H. Opération en monnaie étrangère :

Les livres comptables de la société sont tenus en Dinars Tunisiens. Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties en Dinars Tunisiens au cours du jour de l'opération ou au cours de couverture lorsqu'un instrument de couverture existe. Au 30 Juin, les éléments monétaires figurant au bilan de l'entreprise sont convertis au taux de clôture, s'ils ne font pas l'objet d'un contrat à terme. Les différences de change sont portées en résultat de l'exercice.

I. Subventions d'investissement :

Les subventions d'investissement ne sont comptabilisées que lorsqu'il existe une assurance raisonnable que :

- a. l'entreprise pourra se conformer aux conditions attachées aux subventions ;
- b. les subventions seront perçues par l'entreprise.

Les subventions d'investissement relatives à des biens amortissables sont à rapporter aux résultats des exercices pendant lesquels sont constatées les charges d'amortissement relatives à ces immobilisations. Ces subventions sont rapportées proportionnellement à ces charges d'amortissement.

J. Evénements postérieurs à la clôture :

Aucun événement significatif de nature à affecter l'activité et la situation financière de l'entreprise n'est intervenu entre la date de clôture et celle d'établissement des états financiers.

K. Notes d'informations relatives aux principaux éléments des états financiers :

ACTIFS

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

Au 30 Juin 2019, les immobilisations incorporelles & corporelles accusent un solde net respectif de 73.752 Dinars et 14.397.068 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	Valeurs Bruts au 31/12/2018	Acquisitions	Cessions	Valeurs Bruts au 30/06/2019	Amortissements cumulés	Amortissements / Cessions	Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés	VCN au 30/06/2019
<u>Immobilisations incorporelles</u>									
* Sites web	19 401	0	0	19 401	-19 275	0	-126	-19 401	0
* Logo	480	0	0	480	-480	0	-1	-481	0
* Logiciels	171 946	0	0	171 946	-75 438	0	-22 755	-98 193	73 752
Total	191 826	0	0	191 826	-95 193	0	-22 881	-118 074	73 752
<u>Immobilisations corporelles</u>									
Terrains	844 642	242 148	0	1 086 790	0	0	0	0	1 086 790
Constructions	3 739 994	0	0	3 739 994	-570 030	0	-93 226	-663 256	3 076 738
Materiel Industriel	8 322 539	15 472	0	8 338 011	-2 441 030	0	-384 200	-2 825 230	5 512 781
Immo encours injection	921 454	86 694	0	1 008 148	0	0	0	0	1 008 148
Immo encours machine CHEMISE A RABAT PERONI	0	419 179	0	419 179	0	0	0	0	419 179
Immo encours machine EMBALLAGE PORTE DOC	0	218 731	0	218 731	0	0	0	0	218 731
Immo encours machine SOUDURE THERMIQUE	0	170 295	0	170 295	0	0	0	0	170 295
Outillage industriel	131 689	10 941	0	142 630	-28 867	0	-6 812	-35 679	106 951
Matériel de transport	74 800	0	0	74 800	-71 067	0	-1 626	-72 692	2 108
Matériel Informatique	174 300	5 497	0	179 797	-143 084	0	-9 773	-152 857	26 940
Inst Gen Agenc & Ameng	1 257 420	188 201	0	1 445 621	-130 837	0	-62 058	-192 895	1 252 726
Inst Gen Projet fluide-sécurité usine 1	12 831	293 195	0	306 026	0	0	0	0	306 026
Equipement de bureau	165 489	15 353	0	180 841	-65 903	0	-8 379	-74 282	106 560
Construction encours extension usine 1	606 975	112 207	0	719 183	0	0	0	0	719 183
Immo statut juridique partc	939 215	45 359	0	984 574	-529 244	0	-71 418	-600 662	383 912
Total	17 191 348	1 823 272	0	19 014 620	-3 980 061	0	-637 491	-4 617 552	14 397 068
Totaux	17 383 174	1 823 272	0	19 206 446	-4 075 254	0	-660 372	-4 735 626	14 470 820

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 30 Juin 2019, les immobilisations financières accusent un solde net de 526.740 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Titre de participation - OPT	650 000	650 000	0	0%
Dépôts et cautionnements versés	61 740	62 180	-440	-1%
Total Brut	711 740	712 180	-440	0%
Provisions / Titres	-185 000	-185 000	0	0%
Total Provisions	-185 000	-185 000	0	0%
Total net	526 740	527 180	-440	0%

AC07 : Autres actifs non courants

Au 30 Juin 2019, les autres actifs non courants accusent un solde net de 40.049 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	31/12/2018	Capitalisation	Résorption	30/06/2019
Charges à répartir	65 227	0	-25 178	40 049
Total net	65 227	0	-25 178	40 049

AC08 : Stocks

Au 30 Juin 2019, les stocks accusent un solde net de 11.103.590 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Matières Premières	3 663 005	2 273 237	1 389 768	61%
Stock Pièces De Rechanges	354 598	284 123	70 475	25%
Produits Finis	3 457 456	3 497 868	-40 412	-1%
Produits Semi-Finis	3 628 531	2 475 475	1 153 056	47%
Total Brut	11 103 590	8 530 703	2 572 887	30%
Provisions / Stocks	0	0	0	0%
Total Provisions	-0	-0	0	0%
Total net	11 103 590	8 530 703	2 572 887	30%

AC09 & AC10 : Clients et comptes rattachés

Au 30 Juin 2019, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 7.701.047 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Clients locaux	1 269 127	2 336 637	-1 067 510	-46%
Clients étrangers	5 294 577	2 479 647	2 814 930	114%
Clients effets à recevoir	1 129 433	463 368	666 065	144%
Clients douteux	536 519	564 596	-28 077	-5%
Clients factures à établir	60 316	40 322	19 994	50%
Total Brut	8 289 972	5 884 570	2 405 402	41%
Provisions / clients	-588 925	-564 596	-24 328	4%
Total Provisions	-588 925	-564 596	-24 328	4%
Total net	7 701 047	5 319 974	2 381 074	45%

AC11 & AC12 : Autres actifs courants

Au 30 Juin 2019, les autres actifs courants présentent un solde net de 2.125.120 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'immobilisation débiteurs	20 236	174 103	-153 867	-88%
Personnel avances et prêts	39 383	21 871	17 511	80%
Report d'impôt direct IS	205 076	97 802	107 274	110%
Report de TVA	424 318	367	423 952	115630%
Consignations	55 268	55 268	0	0%
Parties liées	1 218 368	864 429	353 939	41%
Autres débiteurs divers	167 335	124 770	42 565	34%
Etat subvention à recevoir	0	104 144	-104 144	-100%
Retenue à la source	69 794	119 274	-49 480	-41%
Total Brut	2 199 777	1 562 027	637 751	41%
Provisions / Fournisseurs débiteurs	-20 782	-20 782	0	0%
Provisions / Autres actifs courants	-53 875	-53 875	0	0%
Total Provisions	-74 657	-74 657	0	0%
Total net	2 125 120	1 487 370	637 750	43%

AC13 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 Juin 2019, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de

3.004.789 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Chèques en coffre	2 505 283	2 014 268	491 014	24%
Banques	492 165	208 686	283 479	136%
Caisse	7 341	4 040	3 301	82%
Total	3 004 789	2 226 994	777 795	35%

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 30 Juin 2019, les capitaux propres avant résultat de l'exercice présentent un solde de 18.866.141 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Désignation	Capital social	Réserves légales	Subvention d'invest.	Amortissement subvention	Prime d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Situation au 31/12/2018	9 802 700	448 014	685 445	-444 089	5 397 317	1 416 547	1 344 621	18 650 554
1. AGO du 20/06/2019								
*Réserves légales	0	138 058	0	0	0		-138 058	0
*Dividendes	0	0	0	0	0		-735 203	-735 203
*Résultats reportés	0	0	0	0	0	471 360	-471 360	0
* Primes d'émission	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Q.Part des sub. D'invest. Inscrites en RT	0	0	0	-22 705	0	0	0	-22 705
3. Subvention (AFI)	0	0	205 428	0	0	0	0	205 428
4. Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	0	768 067	768 067
Situation au 30/06/2019	9 802 700	586 072	890 873	-466 794	5 397 317	1 887 907	768 067	18 866 141

Résultat par action :

Désignation	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Nombre d'action	9 802 700	9 802 700	9 802 700
Valeur nominale	1	1	1
Situation nette	22 992 416	22 884 095	23 158 469
Valeur mathématique par action	2,346	2,334	2,362
Bénéfice	768 067	737 988	1 344 621
Bénéfice par action	0,078	0,075	0,137

P01 : Emprunts

Au 30 Juin 2019, les emprunts accusent un solde de 4.053.866 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
CMT ZITOUNA 1 500 000 DT	315 114	467 121	-152 007	-33%
CT IJARA N°1511800087- C4	0	2 539	-2 539	-100%
IJARA N°1513900071 -NEMO	0	1 809	-1 809	-100%
IJARA N° 1602800036- PEUGEOT 2008	5 319	10 409	-5 090	-49%
ATTIJARI IVECO	8 356	14 333	-5 977	-42%
ATTIJARI -RENAULT FLUENCE	7 277	12 472	-5 195	-42%
ATTIJARI- NEMO- CT 542420	6 492	9 086	-2 594	-29%
CMT 500583 ATTIJARI 1.500.000	948 987	1 066 802	-117 814	-11%
CMT 516592 ATTIJ 1 000 000 DT	632 377	710 950	-78 573	-11%
ATTIJARI 562870- FOCUS	14 413	18 846	-4 433	-24%
ATTIJARI 566400- NEMO	9 151	11 809	-2 658	-23%
IJARA LD1724100032 IVECO	31 801	38 634	-6 833	-18%
IJARA LEON LD1715700080	18 995	23 463	-4 468	-19%
IJARA LD1732700106- MERSEDES	55 930	75 194	-19 264	-26%
IJARA LD1800500127-GETTA	40 226	47 218	-6 992	-15%
CMT 584668 ATTIJ -1000 000DT	961 585	1 000 000	-38 415	-4%
CMT 591146 ATTIJ -1000 000DT	962 036	1 000 000	-37 964	-4%
IJARA CLIO LD1910900014	35 805	0	35 805	100%
Total	4 053 866	4 510 684	-456 818	-10%

P02 : Provisions

Au 30 Juin 2019, les provisions accusent un solde 112.458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Provisions pour risques et charges	112 458	20 000	92 458	462%
Total	112 458	20 000	92 458	462%

P03 : Fournisseurs

Au 30 Juin 2019, les autres passifs courants accusent un solde 5.589.990 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'exploitations	2 837 634	1 087 138	1 750 496	161%
Fournisseurs effet à payer	2 422 398	1 472 195	950 202	65%
Fournisseurs d'immobilisations	284 765	244 525	40 240	16%
Fournisseurs - factures non parvenues	41 109	11 276	29 833	265%
Fournisseurs retenues de garanties	4 084	15 000	-10 916	-73%
Total	5 589 990	2 830 135	2 759 855	98%

P04 : Autres passifs courants

Au 30 Juin 2019, les autres passifs courants accusent un solde 1.674.611 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
Rémunérations due au personnel	219 983	157 950	62 034	39%
Provision pour congés à payer et primes	173 322	271 281	-97 958	-36%
Etats impôts et taxes -Retenue à la source	0	4 533	-4 533	-100%
Receveur de finance	115 486	379 563	-264 077	-70%
Dividendes à distribuer	741 500	6 297	735 203	11675%
Compte courant C/C OFFICE PLAST TRADING	24 942	0	24 942	100%
Charges à payer	188 736	453 834	-265 098	-58%
CNSS	179 759	140 029	39 731	28%
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	0	0%
Autres créditeurs divers	15 232	1 243	13 989	1126%
Total	1 674 611	1 430 379	244 232	17%

P05 : Autres passifs financiers

Au 30 Juin 2019, les autres passifs financiers accusent un solde 7.912.374 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
IJARA LD1732700106- MERSEDES	37 660	35 965	1 696	5%
ECH - D'1 AN/CT BFPME 150000 DT	15 000	30 000	-15 000	-50%
ECH - D'UN AN/CMT ZITOUNA 1 500 000 DT	300 000	298 489	1 511	1%
CH - D'1AN/CT IJARA N°LD1412600066/FORD	0	2 564	-2 564	-100%
ECH - D'UN AN/CT IJARA N°LD1511800087 C4	7 450	11 124	-3 674	-33%
ECH - D'UN AN/CT IJARA N°LD1513900071 CI	4 423	5 117	-694	-14%
ECH-D'UN AN/CT IJARA LD1602800036/PEUGO2	9 963	9 538	425	4%
ECH-D'UN AN/CT ATTIJARI N°0000513220/IVE	11 718	11 253	465	4%
ECH-D'UN AN/CTATTIJARI N°0000513190/FLUE	10 174	9 752	422	4%
ATTIJARI- NEMO- CT 542420	5 082	4 874	208	4%
ECH A - 1AN CMT500583 CT 1500 000	231 628	224 032	7 597	3%
ECH - ANS CMT 516592 ATTIJ 1 000 000 DT	154 493	149 455	5 038	3%
ATTIJARI FOCUS	8 694	8 354	340	4%
ATTIJARI NEMO CT 566400	5 212	5 008	204	4%
IJARA LD1724100032 IVECO	13 382	12 827	555	4%
IJARA LEON LD1715700080	8 751	8 388	363	4%
IJARA LD1800500127-GETTA	13 668	13 053	615	5%
ECH -ANS CMT 584668 ATTIJ -1000 000DT	38 415	0	38 415	100%
ECH -ANS CMT 591146 ATTIJ -1000 000DT	37 964	0	37 964	100%
IJARA ECH MOIS ANS LD1910900014	7 135	0	7 135	100%
FINANCEMENT DEVISE	1 341 409	1 112 319	229 090	21%
TRAITE AVALISEE	340 228	250 431	89 798	36%
MOBIL.DE CREANCES NEES ETR	835 339	0	835 339	100%
DECOUVERT MOBILISE	1 330 000	510 000	820 000	161%
CREDIT CT ZITOUNA	1 348 292	447 017	901 275	202%
CREDIT PFE	1 700 000	0	1 700 000	100%
FINANCEMENT STOCKS	0	410 000	-410 000	-100%
CREDIT OBLIGA	9 612	0	9 612	100%
INTERETS COURUS	86 682	37 010	49 673	134%
Total	7 912 374	3 606 567	4 305 806	119%

P06 : Concours bancaires

Au 30 Juin 2019, les concours bancaires accusent un solde 762.715 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	31/12/2018	Variation	Variation en %
STB Eljazira cautions	287	287	0	0%
STB Cite des sciences TND	393 507	297 015	96 492	32%
Attijari TND 27484 674 27	260 294	77 207	183 087	237%
Attijari \$	108 628	83	108 545	131018%
Total net	762 715	374 591	388 124	104%

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 12.304.526 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Ventes Produits Finis 18%	2 896 568	2 733 818	162 750	6%
Ventes Pf En Suspension	322 552	140 324	182 229	130%
Ventes Produits Finis Export	9 088 894	9 173 112	-84 218	-1%
R.R.R Accordés	-3 487	-110 147	106 660	-97%
Total	12 304 526	11 937 106	367 420	3%

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 34.812 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Quote part subvention d'investissement	22 705	24 467	-1 762	-7%
Avance TFP	12 107	17 992	-5 885	-33%
Total	34 812	42 458	-7 646	-18%

R03 : Variation des stocks des produits finis et des encours

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Variation des stocks des produits finis et des encours » accuse un solde de 40.412 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Variation stocks des produits	40 412	519 886	-479 474	-92%
Total	40 412	519 886	-479 474	-92%

R04 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 6.993.594 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Achats matières premières locales	2 991 313	2 413 464	577 849	24%

Achats matières premières étrangères	5 324 737	4 093 952	1 230 785	30%
Frais sur achats étrangères	193 548	146 454	47 094	32%
Variation de stocks	-2 613 299	-103 889	-2 509 410	2415%
Autres achats	1 097 295	412 833	684 462	166%
Total net	6 993 594	6 962 815	30 780	0%

R05 : Charges de personnel

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Charges de personnel » accuse un solde de 1.836.511 DT. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Salaires et Compléments de salaires	1 727 707	1 700 916	26 791	2%
Charges sociales légales	204 307	192 286	12 020	6%
Provision congés & primes	-95 502	-110 951	15 449	-14%
Total	1 836 511	1 782 251	54 260	3%

R06 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 759.879 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Dotations aux amortissements	660 371	583 725	76 646	13%
Dotations aux provisions	100 000	100 000	0	0%
Dotation de résorption des charges à répartir	25 178	81 353	-56 175	-69%
Reprise sur provision	-25 670	-65 408	39 737	-61%
Total	759 879	699 670	60 209	9%

R07 : Autres charges d'exploitation

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 1.293.700 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Sous-traitance générale	35 636	0	35 636	100%
Charges locatives	7 039	8 088	-1 049	-13%
Entretiens et réparations	124 657	90 898	33 759	37%
Assurances	79 229	72 069	7 160	10%
Honoraires	89 700	73 380	16 320	22%
Commissions sur ventes	273 294	369 981	-96 687	-26%
Publicités et cadeaux	107 232	163 461	-56 229	-34%
Transports, déplacements et réceptions	431 092	333 365	97 727	29%

Frais de communication	15 034	13 898	1 137	8%
Commissions bancaires	77 421	71 222	6 198	9%
Impôts et taxes	53 367	49 508	3 859	8%
Autres achats	-	153 702	-153 702	-100%
Transferts de charges	-	-370 448	370 448	-100%
Total	1 293 700	1 029 124	264 576	26%

R08 : Charges financières nettes

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 666.374 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Charges d'emprunts	457 458	345 800	111 659	32%
Revenus des autres créances	-43 538	-1 049	-42 490	4052%
Pertes de changes	393 953	168 459	225 494	134%
Gains de changes	-141 499	-321 181	179 682	-56%
Total net	666 374	192 029	474 345	247%

R09 : Produits des placements

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Produits des placements » accuse un solde de 229 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Produits des placements courants	229	338	-109	-32%
Total	229	338	-109	-32%

R10 : Autres gains ordinaires

Au 30 Juin 2019, la rubrique « Autres gains ordinaire » accuse un solde de 31.273 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Variation	Variation en %
Produits divers	29 419	1 560	27 858	1785%
Différence de règlement	1 854	348	1 506	433%
Profit exceptionnel	0	7 405	-7 405	-100%
Total	31 273	9 313	21 959	236%

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

Les composantes des liquidités ou équivalents de liquidités sont déterminées sur la base d'un système de recensement individuel par flux dont l'imputation au niveau des rubriques correspondantes se fait systématiquement après comptabilisation du flux.

Désignation	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Trésorerie au début de l'exercice	1 852 403	1 809 594	1 809 594
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-1 701 349	-543 262	3 161 389
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-1 378 256	-2 955 899	-3 385 974
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	3 469 274	3 396 778	267 394
Total net	2 242 074	1 707 211	1 852 403

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 30/06/2019

Type d'engagement	Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 30/06/2018	Valeur totale en DT 30/06/2019	Tiers	Entreprises liées	Associés	Provisions	Restant dû 30/06/2018	Restant dû 30/06/2019
* Engagements donnés: Garanties réelles: -Nantissement	STB	AVAL	399 239	340 228					399 239	340 228
		FINANCEMENT DEVOISES	996 545	1 341 409					996 545	1 341 409
		PFE		700 000						700 000
		MCNE		445 339						445 339
		FINANCEMENT DE STOCKS	50 000						50 000	
	BFMPE	20000606	150 000	150 000					45 000	15 000
Total 1			1 595 784	2 976 976					1 490 784	2 841 976
* Engagements donnés: a- Garanties personnelles: - Caution solidaire b-Garanties réelles: -Nantissement -Hypothèques	ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000					915 114	615 114
		FINANCEMENT	1 206 018	1 348 292					1 206 018	1 348 292
	ATTIJARI	OBLIGATIONS BANCAIRES			9 612					9 612
		PFE	1 000 000	1 000 000					1 000 000	1 000 000
		MCNE	490 233	390 000					490 233	390 000
		DECOUVERT MOBILSE	450 000	1 330 000					450 000	1 330 000
		FINANCEMENT DEVOISES	111 562	111 562					111 562	111 562
		FINANCEMENT STOCK	360 000						360 000	
	CMT	4 500 000	4 500 000					4 328 365	3 891 108	
Total 2			9 617 813	10 189 466				8 861 291	8 695 687	
* Engagements donnés: a- Garanties réelles: -autres garanties	ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033					3 570	0
		LD1334600020	66 658	66 658					6 046	0
		LD1412600066	34 829	34 829					6 273	0
		LD1507800058	45 583	45 583					16 653	0

	LD1513900071	24 441	24 441			9 322	0
	LD1602800036	48 284	48 284			24 413	0
	LD1716500080	68 350	68 350			57 478	0
	LD1713100052	44 071	44 071			35 786	0
	LD1732700106	162 840	162 840			127 935	0
	LD172410032	72 731	72 731			66 359	0
	513220	57 633	57 633			30 880	0
	513190	49 700	49 700			26 799	0
ATTIJARI	542420	26 007	26 007			16 248	0
	555640	72 118	72 118			51 108	0
	562870	45 590	45 590			31 134	0
	566400	27 620	27 620			19 175	0
Total 3		895 487	895 487			529 179	0
Total Général		12 109 084	14 061 929			10 881 254	11 537 664

SOCIETE « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
États financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2019

Messieurs les Actionnaires de la société « OFFICE PLAST SA »,

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « OFFICE PLAST SA », arrêté au 30 Juin 2019 ainsi que du compte de résultat et de l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principaux méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère à cette information financière intermédiaire conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon la Norme ISRE 2410 "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité". Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans 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 effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, 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.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 Juin 2019, ainsi que sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 29 Août 2019

Commissaire aux comptes

Rachid NACHI