

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERES INTERMEDIAIRES

HexaByte

Siège Social : Avenue Habib Bourguiba immeuble CTAMA -9000 Béja

La société HexaByte publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020. Ces états sont accompagnés de l'avis du commissaire aux comptes, Mr. Walid BEN AYED.

BILAN
Arrêté au 30 juin 2020
(Unité : Dinars Tunisiens)

Actifs	NOTES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		1 056 228	1 044 228	1 056 228
Moins : Amortissements Incorporelles		-1 018 666	-961 536	-990 441
Immobilisations incorporelles nettes	2-1	37 562	82 692	65 787
Immobilisations corporelles		9 422 090	9 065 956	9 405 399
Moins : Amortissements corpo		-7 645 592	-7 094 232	-7 297 945
Immobilisations corporelles nettes	2-2	1 776 499	1 971 724	2 107 455
Immobilisations financières		142 664	174 664	143 664
Moins : Provisions Immobilisations Financières		-	-	-
Immobilisations financières nettes	2-3	142 664	174 664	143 664
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		1 956 724	2 229 080	2 316 905
Autres actifs non courants	2-4	-	-	-
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 956 724	2 229 080	2 316 905
ACTIFS COURANTS				
Stocks		616 235	825 641	772 389
Moins : Provisions Stocks		- 211 724	- 166 630	-174 193
Stocks nets	2-5	404 510	659 011	598 196
Clients et comptes rattachés		3 376 325	3 179 184	3 483 159
Moins : Provisions Clients		- 713 330	- 610 079	-667 441
Clients nets	2-6	2 662 995	2 569 105	2 815 718
Autres actifs courants		2 246 508	1 209 118	1 906 679
Moins : Provisions AAC		-68 038	-32 027	-68 038
Autres actifs courants nets	2-7	2 178 470	1 177 091	1 838 641
Placements et autres actifs financiers		2 260 303	2 775 215	2 312 315
Liquidités et équivalents de liquidités	2-8	12 098 392	9 451 522	10 714 889
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		19 604 671	16 631 944	18 279 759
TOTAL DES ACTIFS		21 561 395	18 861 024	20 596 664

BILAN
Arrêté au 30 juin 2020
(Unité : Dinars Tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres		1 067 969	2 114 053	2 110 812
Réserves légales		208 333	208 333	208 333
Résultats reportés		6 647 851	4 282 029	4 282 029
Total des capitaux propres avant résultat		10 007 488	8 687 750	8 684 509
Résultat de l'exercice		920 435	880 594	2 365 822
Total des capitaux propres avant affectation	3-1	10 927 922	9 568 344	11 050 331
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions		365 779	365 779	365 779
Total des passifs non courants	3-2	365 779	365 779	365 779
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	3-3	7 106 913	6 453 563	5 865 908
Autres passifs courants	3-4	3 160 780	2 473 338	3 314 645
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-5	-	-	-
Total des passifs courants		10 267 693	8 926 901	9 180 554
Total des passifs		10 663 473	9 292 681	9 546 333
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		21 561 395	18 861 024	20 596 664

ÉTAT DE RÉSULTAT
Période du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2020
(Unité : Dinars Tunisiens)

DÉSIGNATION	NOTES	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus		5 526 595	5 526 574	10 991 357
Autres produits d'exploitation		-	-	-
Total des produits d'exploitation	4-1	5 526 595	5 526 574	10 991 357
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations stocks produits finis et encours		-156 154	10 345	-42 907
Achats d'approvisionnements consommés	4-2	- 3 419 668	- 3 572 643	-6 770 376
Charges de personnel	4-3	- 790 910	- 663 345	-1 554 290
Dotations aux amortissements et provisions	4-4	- 459 292	- 500 174	-850 301
Autres charges d'exploitation	4-5	-365 767	- 414 184	-740 273
Total des charges d'exploitation		- 5 191 791	- 5 140 001	-9 958 147
Résultat d'exploitation		334 804	386 574	1 033 210
Charges financières nettes	4-6	- 2 928	-	-15 065
Produits de placements	4-7	648 109	528 336	1 457 211
Autres gains ordinaires		-	40 520	40 207
Autres pertes ordinaires		-	-	-4 830
Résultat des activités ordinaires avant impôt		979 986	955 430	2 510 734
Impôt sur les bénéfices		-59 551	-74 836	-144 912
Résultat des activités ordinaires après impôt		920 435	880 594	2 365 822
Éléments extraordinaires		-	-	-
Résultat net de l'exercice		920 435	880 594	2 365 822
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		920 435	880 594	2 365 822

ÉTAT DE FLUX DE TRÉSORERIE
Période du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2020
(Unité : Dinars Tunisiens)

DÉSIGNATION	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'exercice	920 435	880 594	2 365 822
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	459 292	418 848	752 402
* Reprises sur provisions			
* Variations des :			
- Stocks	156 154	- 10 345	42 907
- Créances	106 834	585 883	281 908
- Autres Actifs	-339 829	215 690	-481 871
- Fournisseurs et autres dettes	1 087 139	451 846	705 499
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	2 390 025	2 542 516	3 666 668
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 16 691	- 531 160	-882 604
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.			
Décassements / acquisition d'immobilisations financières		-32 000	-1 000
Encaissements / cessions d'immobilisations financières	1000	-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	- 15 691	- 563 160	-883 604
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes payés	- 1 042 843	- 676 102	-676102
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-	-	-3 241
Décaissement provenant des opérations sur les placements	52 012	1 358 001	1 820 901
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	-	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-990 831	681 900	1 141 559
Variation de trésorerie	1 383 503	2 661 255	3 924 623
Trésorerie au début de l'exercice	10 714 889	6 790 266	6 790 266
Trésorerie à la fin de l'exercice	12 098 392	9 451 522	10 714 889

ÉTAT DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2020

(Unité : Dinars Tunisiens)

DÉSIGNATION	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Revenus	5 526 595	5 526 574	10 991 357
Production	5 526 595	5 526 574	10 991 357
Achats consommés	- 3 575 822	- 3 562 298	-6 813 283
Autres charges externes	- 365 767	- 414 184	-740 273
Valeur ajoutée brute	1 585 006	1 550 092	3 437 801
Charges de personnel	- 790 910	- 663 345	-1 554 290
Impôt et taxes	-	-	-
EBITDA	794 096	886 747	1 883 511
Charges financières nettes	-2 928	-	-15 065
Produits de placement	648 109	528 336	1 457 211
Dotations aux amortissements	- 375 872	- 429 321	-678 512
Dotations aux Provisions	- 83 421	- 70 853	-171 789
Reprise sur provisions clients	-	-	-
Autres pertes ordinaires	-	-	- 4 830
Amortissement subventions d'équipements	-	-	-
Autres gains ordinaires	-	40 520	40 207
Impôt sur les sociétés	- 59 551	- 74 836	-144 912
Éléments extraordinaires	-	-	-
Résultat de l'exercice	920 435	880 594	2 365 822

1. NOTES D'ORDRE GENERAL

1-1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La société HEXABYTE est une société anonyme, qui a pour objet social :

- D'assurer la fourniture de services à valeur ajoutée des télécommunications de type Internet ;
- D'assurer la conception, la production et la commercialisation de tous logiciels matériels et équipements informatiques.

Et elle peut, généralement, effectuer toutes opérations commerciales, financières industrielles, mobilières ou immobilières et de représentation se rattachant, directement ou indirectement, aux objets ci-dessus ou à tout autre objet similaire ou connexe.

1-2. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 30 juin 2020, sont établis en respect des caractéristiques qualitatives que doit revêtir l'information financière.

* Le bilan fournit l'information sur la situation financière de la société et particulièrement sur les ressources économiques qu'elle contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, événements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations. Les éléments inclus dans le bilan sont les actifs, les capitaux propres et les passifs.

La présentation des actifs et des passifs dans le corps du bilan fait ressortir la distinction entre éléments courants et éléments non courants.

* L'état de résultat fournit les renseignements sur la performance de la société.

La méthode de présentation retenue est celle autorisée qui consiste à classer les produits et les charges en fonction de leurs natures.

En effet, la présentation en fonction de la provenance et de la nature des produits et des charges est autorisée pour tenir compte de la culture comptable en vigueur.

* L'état de flux de trésorerie renseigne sur la manière avec laquelle la société a obtenu et dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et d'investissement et à travers d'autres facteurs affectant sa liquidité et sa solvabilité.

Les flux de trésorerie sont présentés en utilisant la méthode indirecte (méthode autorisée) qui consiste à fournir des informations sur les principales catégories de rentrées et de sorties de fonds.

* Les notes aux états financiers comprennent les informations détaillant et analysant les montants figurant au bilan, à l'état de résultat et à l'état des flux de trésorerie ainsi que les informations supplémentaires utiles aux utilisateurs. Elles comprennent les informations dont la publication est requise par les normes tunisiennes et d'autres informations qui sont de nature à favoriser la pertinence.

1-3. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 30 juin 2020, sont établis et présentés en respect des recommandations des normes comptables tunisiennes en vigueur.

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

1-4. BASES DE MESURE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

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

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

1-4-2 Méthodes comptables pertinentes

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

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Les taux d'amortissement se présentent comme suit :

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

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

AUTRES ACTIFS NON COURANTS

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

METHODE D'ESTIMATION DES PROVISIONS DES COMPTES CLIENTS

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

METHODE D'ESTIMATION DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

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

LES PRODUITS D'EXPLOITATION

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

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

1-5. FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE

1-5-1 Redressement fiscal

Au cours de l'exercice 2009, la société a été soumise à une vérification fiscale approfondie couvrant les exercices 2005, 2006, 2007 et 2008. Cette vérification a abouti à une taxation d'office en juillet 2012, pour un montant global de 524 Mille Dinars dont 366 Mille Dinars en principal.

La société, n'a pas accepté les résultats de la vérification fiscale. En effet, la raison de ce redressement est la remise en cause de l'avantage d'un investissement dans une zone de développement régionale. Ainsi, l'affaire est en phase de cassation après gain de cause au niveau de la cours d'appel.

Par ailleurs, et suite à la recommandation du Conseil du Marché Financier "CMF", la société a décidé de provisionner le montant en principal de la taxation soit 366 Mille Dinars.

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

1-5-2 Impact de la crise COVID-19 sur la société

A la suite de la survenance de la crise sanitaire liée au coronavirus COVID-19, la Société Hexabyte a procédé à la mise en place d'un plan de continuité de l'activité et a déployé les mesures clés pour assurer la sécurité des salariés et maintenir l'activité essentielle de la société.

Une cellule de crise a été créée et se tient quotidiennement pour mettre à jour le plan de continuité et veiller à son application et envisager tous les scénarios possibles compte tenu de l'évolution de la situation.

Il est à noter que l'organisation du travail a été adaptée en termes d'aménagement des horaires et l'encouragement du télétravail.

Par ailleurs, la société rassure que :

- L'hypothèse de la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause lors de la préparation des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2020;
- Il n'a pas eu lieu un changement d'estimation au niveau des états financiers intermédiaires;
- La situation financière et la performance de la société n'ont pas subi de changements significatifs liés à la pandémie COVID-19;

- La société n'a pas bénéficié de mesures gouvernementales d'appui des sociétés touchées par la pandémie COVID-19.

1-5-3 Offre Publique d'Achat

Par décision n° 19 du 29 juin 2020, le Conseil du Marché Financier a fixé les conditions de l'Offre Publique d'Achat-OPA- obligatoire à laquelle a été soumise la société Standard Sharing Software (3S), détenant 1 758 579 actions représentant 84,41% du capital de la société HEXABYTE.

Suite à l'opération d'OPA obligatoire portant sur le reste du capital de la société HEXABYTE et à la séance de Bourse du 28 Juillet 2020, la société Standard Sharing Software-3S détient de concert avec la Société de Promotion Immobilière NAFISSA 1 927 632 actions représentant 92,53% du capital de la société HEXABYTE (99,82% des droits de vote). Le reliquat détenu par le public, se limitant à 0,17% du capital, est insuffisant pour l'élaboration d'un marché.

Ainsi, la société Standard Sharing Software-3S se propose de racheter les actions restantes et de retirer HEXABYTE de la cote de la Bourse.

2. NOTES RELATIVES A L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations incorporelles s'élève au 30/06/2020 à 37 562 Dinars. Le détail de ce poste se présente comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Logiciels	1 056 228	1 044 228	1 056 228
Total valeurs Brutes	1 056 228	1 044 228	1 056 228
Amortissements Logiciels	-1 018 666	-961 536	-990 441
Total Amortissements	-1 018 666	-961 536	-990 441
Valeur Nette Comptable	37 562	82 692	65 787

2-2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30/06/2020 à 1 776 499 Dinars contre 1 971 724 Dinars au 30/06/2019. Le détail de ce poste se présente comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
AAI	412 654	404 600	412 654
Constructions	652 949	652 949	652 949
Équipements de bureaux	211 082	201 194	209 947
Matériels de transport	654 470	671 043	654 470
Matériels industriels	11 434	10 343	11 434
Matériels Informatiques	7 479 502	7 125 826	7 463 946
Total valeurs Brutes	9 422 090	9 065 956	9 405 399
Amortissements AAI	- 311 085	- 280 875	- 296 716
Amortissements constructions	- 269 977	- 237 195	- 253 742
Amortissements Matériels de Transport	- 552 249	- 492 602	- 514 379
Amortissements Matériels Industriels	- 10 875	- 9 890	- 10 692
Amortissements Matériels informatiques	- 6 335 818	- 5 920 511	- 6 063 374
Amortissements équipements de bureaux	- 165 588	- 153 159	- 159 041
Provisions immobilisations	-	-	-
Total Amortissements	- 7 645 592	- 7 094 232	- 7 297 945
Valeur Nette Comptable	1 776 499	1 971 724	2 107 455

2-3. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières de la société HEXABYTE s'élèvent à un montant de 142 664 Dinars et sont essentiellement composées, de titre de participation :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Immobilisations financières	142 664	174 664	143 664
Titre de participation	102 638	102 638	102 638
Cautions & dépôts	40 026	72 026	41 026
Total	142 664	174 664	143 664

La société HEXABYTE a créé au cours de l'année 2013 une société de commerce de produit informatique et de télécommunication HEXA TRADE COMPANY d'un capital de cent mille dinars dont elle détient 9 999 titres au nominal de 10 dinars chacun.

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

2-4. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Ce poste présente un solde nul au 30/06/2020.

2-5. STOCKS

Cette rubrique présente au 30/06/2020, un solde net de 404 510 Dinars contre 659 011 Dinars à l'issue du même période de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Stocks	616 235	825 641	772 389
Stocks	616 235	825 641	772 389
Moins : Provisions Stocks	-211 724	-166 630	-174 193
Provisions stocks	-211 724	-166 630	-174 193
Total	404 510	659 011	598 196

2-6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique présente au 30/06/2020, un solde net de 2 662 995 Dinars contre 2 569 105 Dinars à l'issue de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Clients et comptes rattachés	3 376 325	3 179 184	3 483 159
Clients	3 376 325	3 179 184	3 483 159
Moins : Provisions Clients	-713 330	-610 079	-667 441
Provisions des comptes clients	-713 330	-610 079	-667 441
Total	2 662 995	2 569 105	2 815 718

2-7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants de la société HEXABYTE s'élèvent au 30/06/2020, à 2 178 470 Dinars contre 1 177 091 Dinars au 30/06/2019. Ils se présentent comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Autres actifs courants	2 246 508	1 209 118	1 906 679
Charges constatées d'avances	55 634	6 283	6 283
Produit à recevoir	747 356	246 008	604 821
Créditeurs divers (*)	743 215	412 153	743 215
États impôts et taxes	257 044	161 671	210 053
Fournisseurs avances et acomptes	71 012	71 012	71 012
Personnel CEA	23 531	24 829	24 493
TVA	279 194	206 762	204 812
Avance Filiales	768	768	768
Avance aux personnels	68 754	79 632	41 221
Moins : Provisions AAC	-68 038	-32 027	-68 038
Provisions des comptes tiers	-68 038	-32 027	-68 038
Total	2 178 470	1 177 091	1 838 641

(*) Ça correspond principalement à des avances payées au titre du redressement fiscal dans l'attente de la décision des instances judiciaires sur l'affaire. Ces avances ont été payées pour profiter en cas d'éventuel jugement contre la société, de l'amnistie des pénalités de retard.

2-8. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique comporte, au 30/06/2020, un solde de 12 098 392 Dinars contre 9 451 522 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Liquidités et équivalents de liquidités	12 098 392	9 451 522	10 714 889
Banques	858 312	366 144	286 524
Caisse	33 869	33 601	18 062
CCP	3 139	17 291	5 618
Chèques à encaisser	38 989	84 537	58 178
Placements Dépôt à terme	11 025 000	8 900 000	10 300 000
Compte de régularisation	49 018	49 949	46 507
Paiements en ligne	90 064	-	-
Total	12 098 392	9 451 522	10 714 889

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET AUX PASSIFS

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de la société HEXABYTE totalisent au 30/06/2020 un montant de 10 007 488 Dinars. Ils se détaillent comme ci-dessous :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Capitaux Propres	10 007 488	8 687 750	8 684 509
Capital social	2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres	1 768 047	2 810 891	2 810 890
Actions Propres	-700 078	-696 837	-700 078
Réserves légales	208 333	208 333	208 333
Résultats reportés	6 647 851	4 282 029	4 282 029
Total	10 007 488	8 687 750	8 684 509

En effet, le résultat net par action au 30 juin 2020 passe à 0,442 Dinars contre 0,423 Dinars au 30 juin 2019.

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

	Capital social	Réserves Légales	Primes d'émission	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Soldes au 31/12/2018	2 083 334	208 333	3 486 992	-696 837	2 748 243	1 533 786	9 363 851
Affectation du Résultat					1 533 786	-1 533 786	-
Résultats de la période						2 365 822	2 365 822
Dividendes			-676 102				-676 102
Actions propres				-3 241			-3 241
Soldes au 31/12/2019	2 083 334	208 333	2 810 890	- 700 078	4 282 029	2 365 822	11 050 331
Affectation du Résultat					2 365 822	-2 365 822	-
Résultats de la période						920 435	920 435
Dividendes			-1 042 843				-1 042 843
Actions propres				-			-
Soldes au 30/06/2020	2 083 334	208 333	1 768 047	- 700 078	6 647 851	920 435	10 927 922

L'Assemblée Générale Ordinaire a renouvelé l'autorisation du Conseil d'Administration à intervenir sur le marché boursier en vue de réguler le cours de l'action HEXABYTE .Cette

autorisation est donnée pour une période de trois ans, soit jusqu'à la tenue de l'Assemblée Générale Ordinaire qui aura à statuer sur les états financiers de l'exercice 2021.

Le nombre d'actions rachetés au 30/06/2020 par le biais du contrat de liquidité est de 152 143 actions, représentant 7,3% du capital de la société.

3-2. PROVISION POUR RISQUES

Ce poste totalise au 30/06/2020, un montant de 365 779 Dinars.

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Provisions pour risques & charges	365 779	365 779	365 779
Total	365 779	365 779	365 779

Cette provision représente 100% du risque fiscal avant intérêts et pénalités, notifié par l'administration durant le mois de Juin 2012. En effet, l'AGO du 23/05/2012 a décidé de constituer une provision en couverture du risque fiscal durant les exercices 2012 et 2013.

3-3. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste« Fournisseurs et comptes rattachés » de la société se composent des dettes locales dont le montant s'élève à 7 106 913 Dinars au 30/06/2020 contre 6 453 563Dinars au 30/06/2019.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 30/06/2020, un solde de 3 160 780Dinars contre 2 473 338 Dinars à l'issue de la même période de l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Associés	-	-	-
Avances clients	-	43 531	-
Charges à payer	768 839	439 435	815 905
CNSS	64 042	63 591	45 044
États impôts et taxes	2 005	-	8 164
Personnels congés à payer	62 634	59 944	65 757
Personnels rémunérations à payer	0	-	-
Produits constatés d'avances (*)	2 263 260	1 866 838	2 379 775
Total	3 160 780	2 473 338	3 314 645

(*) Ce solde correspond au chiffre d'affaires facturé mais se rapportant aux exercices ultérieurs estimé suivant le taux des charges restant à engager, et la durée du contrat d'abonnement initialement contracté.

3-5. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Ce poste présente au 30/06/2020, un solde nul.

4 - NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 30/06/2020 un montant de 5 526 595 Dinars contre 5 526 574 Dinars au 30/06/2019 et se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Produits d'exploitation	5 526 595	5 526 574	10 991 357
ADSL résidentiel	4 540 856	4 315 431	8 353 582
XDSL Entreprises + Domaines	769 338	787 485	1 897 751
Autres services connexes	216 401	423 658	740 024
Total	5 526 595	5 526 574	10 991 357

4- 2. ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Le solde du poste « Achats d'approvisionnement consommés » s'élève à 3 419 668 Dinars au 30/06/2020 contre 3 572 643 Dinars au 30/06/2019 et se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Achats d'approvisionnement consommés	3 419 668	3 572 643	6 770 376
Achats d'approvisionnements	3 348 720	2 909 610	5 859 734
Achats de marchandises	-	573 902	718 750
Achats d'études	16 640	-	68 467
Fournitures	54 308	89 131	123 425
Total	3 419 668	3 572 643	6 770 376

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2020, à 790 910 Dinars contre 663 345 Dinars au 30/06/2019. Il se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Charges de personnel	790 910	663 345	1 554 290
CNSS	1 368	1 928	3 309
Cotisations sociales	72 464	79 644	139 463
Salaires	717 078	581 774	1 408 787
Primes d'Aid	-	-	2 730
Total	790 910	663 345	1 554 290

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 30/06/2020, un solde de 459 292 Dinars contre 500 174Dinars au 30/06/2019. Elle se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Dotations aux amortissements et provisions	459 292	500 174	850 301
Dotations aux amortissements corporelles	347 647	379 723	600 009
Dotations aux amortissements incorporelles	28 225	49 598	78 503
Provisions clients	45 889	70 853	128 215
Provisions sur autres actifs courants	-	-	36 011
Provisions sur articles en stocks	37 532	-	7 563
Total	459 292	500 174	850 301

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2020, à 365 767 Dinars contre414 184Dinars au 30/06/2019. Il se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Autres charges d'exploitation	365 767	414 184	740 273
Assurances	9 161	20 852	20 349
Autres frais	887,55	-	608
Charges locatives	124 281	157 382	240 661
Entretiens et réparations	24 503	14 375	40 032
États impôts et taxes	39 505	37 577	69 825
Frais de transport & missions	25 706	50 880	105 950
Frais postaux	726	2 700	6 114
Honoraires & commissions	31 304	29 758	72 935
Publicités	46 914	54 746	99 415
Services bancaires	17 063	6 387	15 370
Télécommunications	11 124	10 672	40 662
Frais de gestion des placements	19 594	5 853	5 853
Jetons de présence	15 000	23 000	22 500
Total	365 767	414 184	740 273

4-6. CHARGES FINANCIERES NETTES

Ce poste présente au 30/06/2020, un solde de2 928 Dinars.

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2020, à 648 109 Dinars contre 528 336Dinars au 30/06/2019. Il se détaille comme suit :

	30/06/2020	30/06/2019	31/12/2019
Produits de placements	648 109	528 336	1 457 211
Produits de placements	648 109	528 336	1 457 211
Total	648 109	528 336	1 457 211

5- NOTES RELATIVES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

La trésorerie de la société « HEXABYTE » s'élève au 30 Juin 2020 à 12 098 392 Dinars contre 10 714 889 Dinars au 31 Décembre 2019 ; soit une variation positive de 1 383 503 Dinars, se ventilant ainsi :

Flux	30/06/2020
Flux de trésorerie affectés aux activités d'exploitation	2 390 025
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-15 691
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-990 831
Total général	1 383 503

5-1. FLUX DE TRÉSORERIE AFFECTÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Les flux affectés aux activités d'exploitation, s'analysent comme suit :

	30/06/2020	31/12/2019
Résultat net de l'exercice	920 435	2 365 822
Ajustements pour :		
- Amortissements et provisions	459 292	752 402
- Variation des Stocks	156 154	42 907
- Variation des Créances	106 834	281 908
- Variation des Autres Actifs	-339 829	-481 871
- Variation des Fournisseurs et autres dettes	1 087 139	705 499
Total	2 390 025	3 666 668

5-2. FLUX DE TRÉSORERIE AFFECTÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Ces flux totalisant un solde négatif de 15 691 dinars au 30 Juin 2020, se ventilent ainsi :

	30/06/2020	31/12/2019
Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	-16 691	-882 604
Encaissements / cessions d'immobilisations financières	1 000	-1 000
Total	-15 691	-883 604

5-3. FLUX DE TRÉSORERIE AFFECTÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Ces flux totalisant un solde négatif de 990 831 Dinars au 30 Juin 2020, se ventilent ainsi :

	30/06/2020	31/12/2019
Dividendes payés	-1 042 843	-676 102
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-	-3 241
Encaissement provenant des opérations sur les placements	52 012	1 820 901
Total	-990 831	1 141 559

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2020

Messieurs les actionnaires de la SOCIETE HEXABYTE

Introduction

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre Assemblée Générale Ordinaire du 08 Avril 2019, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la Société HEXABYTE couvrant la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2020. Ces états financiers intermédiaires font apparaître un total bilan net de 21 561 395 dinars et un bénéfice net de la période s'élevant à 920 435 dinars.

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la Société HEXABYTE, comprenant le bilan au 30 juin 2020, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, ainsi que des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, conformément au système comptable des entreprises. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires.

Etendue de l'examen

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Un examen limité de l'information financière intermédiaire consiste à prendre des renseignements, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables ainsi qu'à appliquer des procédures analytiques et autres aux données financières. L'étendue d'un examen limité est considérablement moindre que celle d'un audit effectué conformément aux normes internationales d'audit et par conséquent, il ne nous permet pas d'obtenir une assurance que nous nous rendions compte d'éléments significatifs qui pourraient être relevés par un audit. En conséquence, nous n'exprimons pas une 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 états financiers intermédiaires ci-joints de la Société HEXABYTE arrêtés au 30 juin 2020, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie

pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Observation

Ainsi qu'il est indiqué au niveau de la note aux états financiers n° 1-5-1 « Faits marquants de la période », la société « HEXABYTE » a fait l'objet de deux contrôles fiscaux au titre des différents impôts et taxes auxquels elle est soumise et couvrant respectivement les périodes allant du 01 janvier 2004 au 31 décembre 2008, et du 01 janvier 2009 au 31 décembre 2012. Les notifications des résultats desdits contrôles ont été adressées à la société respectivement en juin 2012 et en novembre 2015 et ayant pour effet de réclamer à la société un complément d'impôts et taxes comme suit :

- Pour le premier redressement : Les impôts réclamés par l'administration fiscale s'élèvent à 523 729 DT dont 345 533 DT en principal et 178 196 DT des pénalités de retard,

- Pour le deuxième redressement : Les impôts réclamés par l'administration fiscale s'élèvent à 651 340 dinars dont 478 891 dinars en principal et 172 448 dinars des pénalités de retard,

N'ayant pas accepté la position de l'administration fiscale, et en application des stipulations du code des droits et procédures fiscaux, la société a exercé son droit de recours contre les arrêtés de taxation d'office devant les tribunaux compétents. Les procédures liées à ces contrôles étant toujours encours et l'impact définitif ne peut être estimé de façon précise à la date du présent rapport. En couverture de ce risque, la société « HEXABYTE » a constaté une provision pour 366 000 dinars.

Tunis, le 30 août 2020

Le commissaire aux comptes

P/ CONSULTING AND FINANCIAL FIRM

Walid BEN AYED