

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

Société OFFICE PLAST

Siège Social : Z.I Medjez El Bab – B.P 156 – 9070 Béja

La Société OFFICE PLAST publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022, accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes : Société Univers Audit représentée par Mr(Elyes MAATKI)

BILAN
Exercice clos au 30/06/2022
(Exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS

	Note	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS				
<i>Actifs Immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	AC01	334 935	210 453	210 453
Moins : Amortissements	AC02	-201 049	-191 570	-197 987
Immobilisations corporelles	AC03	23 809 028	22 107 460	22 680 742
Moins : Amortissements	AC04	-9 445 280	-7 675 545	-8 539 194
Immobilisations financières	AC05	2 235 282	2 230 771	2 230 771
Total des actifs immobilisés		16 732 916	16 681 569	16 384 785
<i>Autres actifs non courants</i>	AC06	12 773	37 771	25 135
Total des actifs non courants		16 745 689	16 719 340	16 409 920
ACTIFS COURANTS				
Stocks	AC07	14 489 703	12 994 244	10 728 317
Moins : provisions	AC08	-46 982	-46 982	-46 982
Clients et comptes rattachés	AC09	11 852 234	8 248 040	8 702 389
Moins : provisions	AC10	-1 019 295	-793 596	-946 095
Autres actifs courants	AC11	4 282 055	2 756 688	3 503 888
Moins : provisions	AC12	-111 350	-111 350	-111 350
Liquidités et équivalents de liquidités	AC13	2 524 113	3 720 133	3 139 874
Total des actifs courants		31 970 478	26 767 177	24 970 040
TOTAL DES ACTIFS		48 716 167	43 486 517	41 379 961

BILAN
Exercice clos au 30/06/2022
(Exprimé en dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Capitaux propres				
Capital social	CP01	14 662 164	12 218 470	12 218 470
Réserves	CP02	858 537	855 031	855 031
Primes d'émission	CP03	4 316 892	6 760 586	6 760 586
Autres capitaux propres	CP04	288 722	333 707	311 029
Résultats reportés	CP05	66 604	1 361 991	1 361 991
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		20 192 919	21 529 785	21 507 107
Résultat de l'exercice		60 342	139 856	-1 291 881
Total des capitaux propres avant affectation		20 253 261	21 669 641	20 215 227
Passifs				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts	P01	6 017 226	7 753 815	6 858 432
Provisions	P02	307 459	277 458	277 458
Total des passifs non courants		6 324 685	8 031 273	7 135 890
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P03	5 287 108	3 335 322	3 920 966
Autres passifs courants	P04	1 838 925	1 609 803	1 484 066
Autres passifs financiers	P05	13 685 952	8 512 475	7 900 707
Concours bancaires	P06	1 326 236	328 003	723 105
Total des passifs courants		22 138 221	13 785 603	14 028 844
Total des passifs		28 462 906	21 816 876	21 164 734
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		48 716 167	43 486 517	41 379 961

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2022
(Exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
<i>Produits d'exploitation</i>				
Revenus	R01	18 936 828	12 675 877	26 558 414
Autres produits d'exploitation	R02	22 307	34 884	57 561
<i>Total des produits d'exploitation</i>		18 959 135	12 710 761	26 615 975
<i>Charges d'exploitation</i>				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R03	-1 277 307	-532 942	770 214
Achats d'approvisionnement consommés	R04	12 932 970	7 393 803	15 583 134
Charges de personnel	R05	1 407 111	1 121 811	2 305 795
Dotations aux amortissements et aux provisions	R06	1 024 712	1 140 817	2 225 635
Autres charges d'exploitation	R07	3 796 060	2 757 735	5 585 557
<i>Total des charges d'exploitation</i>		-17 883 546	-11 881 224	-26 470 335
<i>Résultat d'exploitation</i>		1 075 589	829 537	145 640
Charges financières nettes	R08	-963 841	-673 296	-1 452 114
Produits des placements	R09	459	190	789
Autres gains ordinaires	R10	21 521	8 234	46 143
Autres pertes ordinaires	R11	-53 060	-163	-3 596
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		80 668	164 502	-1 263 138
Impôt sur les bénéfices		-20 326	-24 646	-28 743
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		60 342	139 856	-1 291 881
Eléments extraordinaires (gains/pertes)		0	0	0
<i>Résultat net de l'exercice</i>		60 342	139 856	-1 291 881
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
<i>Résultats après modifications comptables</i>		60 342	139 856	-1 291 881

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**Exercice clos au 30/06/2022****(Exprimé en dinars tunisiens)**

	<i>Note</i>	<i>30/06/2022</i>	<i>30/06/2021</i>	<i>31/12/2021</i>
<i>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</i>				
<i>Résultat net :</i>		60 342	139 856	-1 291 881
Ajustement pour :				
* Amortissement et provisions	<i>F01</i>	1 012 350	1 128 387	2 200 568
* Variation				
'- Stocks	<i>F02</i>	-3 761 386	-3 104 596	-838 670
'- Clients	<i>F03</i>	-3 149 845	-1 258 934	-1 713 283
'- Autres actifs courants	<i>F04</i>	-778 167	151 302	-595 897
'- Fournisseurs	<i>F05</i>	1 350 116	2 485 812	1 082 277
'- Autres passifs courants	<i>F06</i>	354 859	20 116	123 198
* Plus ou moins-values de cession		0	0	-30 128
* Résorption autres actifs non courants	<i>F07</i>	12 362	12 430	25 067
* Quote-part de subvention inscrite aux comptes de résultat		-22 307	-22 307	-44 984
* Intérêts courus		139 204	-27 859	85 698
* Ajustement décaissement Comptes Courants Actionnaires		-239 940	50 000	278 800
<i>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</i>		<i>-5 022 412</i>	<i>-425 793</i>	<i>-719 235</i>
<i>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</i>				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	<i>F08</i>	-1 123 714	-108 794	-741 564
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	40 000
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement		-4 511	-5 222	-5 222
<i>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</i>		<i>-1 128 225</i>	<i>-114 016</i>	<i>-706 786</i>
<i>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</i>				
Dividende et autres distribution		0	0	-228 819
Encaissement provenant des emprunts		22 022 716	11 722 195	26 303 078
Remboursements d'emprunts		-17 330 911	-10 345 937	-24 558 350
Décaissement Comptes Courants Actionnaires		-50 060	-100 000	-590 000
Encaissement Comptes Courants Actionnaires		290 000	50 000	311 200
<i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i>		<i>4 931 745</i>	<i>1 326 258</i>	<i>1 237 109</i>
<i>Incidences des variations des taux de change</i>				
<i>Variation de trésorerie</i>		<i>-1 218 892</i>	<i>786 449</i>	<i>-188 912</i>
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>	<i>F09</i>	<i>2 416 769</i>	<i>2 605 681</i>	<i>2 605 681</i>
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>	<i>F10</i>	<i>1 197 877</i>	<i>3 392 130</i>	<i>2 416 769</i>

Soldes Intermédiaires de Gestion

Exercice clos au 30/06/2022

(Exprimé en dinars tunisiens)

Produits	30/06/2022	30/06/2021	Charges	30/06/2021	30/06/2021	Soldes	30/06/2022	30/06/2021
Revenus	18 936 828	12 675 877	ou (Déstockage de production)	-1 277 307	-532 942			
Total	18 936 828	12 675 877	Total	-1 277 307	-532 942	Production	20 214 135	13 208 819
Production	20 214 135	13 208 819	Achats consommés	12 932 970	7 393 803	Marge sur coût matières	7 281 164	5 815 016
Marge sur coût matières	7 281 165	5 815 016						
Autres produits d'exploitation	22 307	34 884	Autres charges externes	3 766 351	2 688 494			
Total	7 303 471	5 849 900	Total	3 766 351	2 688 494	Valeur ajoutée brute	3 537 121	3 161 406
Valeur ajoutée brute	3 537 121	3 161 406	Impôts et taxes	29 709	69 241			
Subvention d'exploitation	0	0	Charges de personnel	1 407 111	1 121 811			
Total	3 537 121	3 161 406	Total	1 436 820	1 191 052	Excédant brut	2 100 301	1 970 354
Excédent brut d'exploitation	2 100 301	1 970 354				Excédant brut		
Autres produits ordinaires	21 521	8 234	Autre charges ordinaires	53 060	162			
Produits financiers	125 722	261 809	Charges financières	1 089 104	934 916			
Reprise sur provisions	0	0	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 024 712	1 140 817			
Total	2 247 543	2 240 397	Total	2 166 875	2 075 895	Résultat des activités ordinaires avant IS	80 668	164 502
Résultat des activités ordinaires avant IS	80 668	164 502	Impôts sur le résultat ordinaire	20 326	24 646			
			Total	20 326	24 646	Résultats positifs des activités ordinaires	60 342	139 856
Résultats positifs des activités ordinaires	60 342	139 856	Résultats 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	0	0			
Total	60 342	139 856	Total	0	0	Résultat net après modifications comptables	60 342	139 856

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

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achats consommés	12 932 970	12 754 552	136 922	41 497	0
Charges de personnel	1 407 111	759 730	196 014	202 420	248 947
Dotation aux amortissements et aux provisions	1 024 711	451 454	95 364	122 888	355 006
Autres charges d'exploitation	3 796 060	162 287	2 255 294	277 123	1 101 355

(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 30/06/2022

I - Présentation de la société :

La société **OFFICE PLAST S.A** 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 porté par la société à 14 662 164 Dinars suite aux augmentations de capital effectuées durant la période allant de 2011 à 2022.

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.

Au 30 juin 2022 la structure de capital se détaille comme suit :

Actionnaires	Nbre d'actions	VN	Total	% de détention
ATD SICAR	2 163 105	1	2 163 105	
ATD SICAR FG ATB 75-2014	1 438 345	1	1 438 345	28%
ATD SICAR " FG ATB 75-2017-3 "	546 854	1	546 854	
ABID YASSINE	3 036 052	1	3 036 052	21%
FCPR MAX-ESPOIR	768 970	1	768 970	
MAXULA BOURSE	901 379	1	901 379	
FCPR MAXULA JASMIN	1 378 248	1	1 378 248	
FCPR MAXULA CROISSANCE ENTREPRISE	620 074	1	620 074	27%
FCP CEA MAXULA	120 419	1	120 419	
FCP MAXULA CROISSANCE DYNAMIQUE	36 541	1	36 541	
FCP MAXULA CROISSANCE EQUILIBRE	31 200	1	31 200	
MAXULA CAPITAL	126 196	1	126 196	
GLSB	330 720	1	330 720	
BRIGNONE LAURENT	326 606	1	326 606	7%
BRIGNONE VALERIE LUCETTE JOSETTE	326 606	1	326 606	
SEIGLE EP BRIGNONE ANNIE LUCETTE GABRIELLE	71 366	1	71 366	
DIVERS	621 955	1	621 955	4%
ASSURANCES MULTIRISQUES ITTIHAD	769 180	1	769 180	5%
WIFAK SICAR	371 939	1	371 939	3%
SICAR INVEST	359 449	1	359 449	2%
MATMATI MOURAD	316 962	1	316 962	2%
Totaux	14 662 164		14 662 164	100%

II - Référentiel d'élaboration des états financiers :

Les états financiers relatifs à l'exercice allant du premier janvier Au 30 juin 2022 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	3 ans	33%
* Sites web	3 ans	33%

B. Immobilisations corporelles :

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

* Constructions	20 ans	5%
* Matériels industriels	10 ans	10%
* Outillage industriels	10 ans	10%
* Matériels de transport	5 ans	20%
* Matériels informatiques	3 ans	33%
* Installations générales	10 ans	10%
* Equipements de bureau	5 ans	20%

C. Immobilisations à statut juridique particuliers (contrat de location – financement):

Les contrats de location financement sont comptabilisés à l'actif et au passif du 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. Immobilisations financières :

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition. Elles s'agissent principalement des titres de participation détenus à des fins de contrôle ainsi que des cautionnements versés. A la fin de chaque année, un test de dépréciation est effectué afin de constater s'il y a lieu des provisions en cas où leur coût d'acquisition devient inférieur leur valeur d'usage conformément à la norme comptable N° 7 relative aux placements.

E. 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.

F. Stocks :

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

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

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

G. 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.

H. 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.

I. 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.

J. 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.

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

ACTIFS

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

Au 30 juin 2022 les immobilisations incorporelles & corporelles présentent un solde net respectivement de 133 886 Dinars et 14 363 748 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	Valeurs Bruts au 31/12/2021	Acquisitions/Reclassement	Valeurs Bruts au 30/06/2022	Amortissements cumulés	Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés	VCN au 30/06/2022
<u>Immobilisations incorporelles</u>							
Sites web	19 400	0	19 400	-19 400	0	-19 400	0
Logo	480	0	480	-480	0	-480	0
Logiciels	190 573	0	190 572	-178 107	-3 063	-181 169	9 403
Immobilisation en cours Concessions marques brevets de licence	0	124 483	124 483	0	0	0	124 483
Total Immobilisations incorporelles	210 453	124 483	334 935	-197 987	-3 063	-201 049	133 886
<u>Immobilisations corporelles</u>							
Terrains	1 089 422	0	1 089 422	0	0	0	1 089 422
Constructions	4 371 996	0	4 371 996	-1 196 213	-107 803	-1 304 014	3 067 982
Matériel Industriel	11 823 972	114 583	11 938 555	-5 248 883	-535 489	-5 784 372	6 154 184
Outillage industriel	183 633	83 825	267 458	-75 646	-10 442	-86 088	181 369
Matériel de transport	74 800	0	74 800	-74 800	0	-74 800	0
Matériel Informatique	279 312	11 888	291 200	-204 501	-18 403	-222 904	68 296
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 964 794	111 218	3 076 012	-739 475	-148 204	-887 679	2 188 333
Equipement de bureau	239 880	13 813	253 693	-118 114	-10 318	-128 432	125 261
Immobilisations à statut juridique particulier	1 178 821	130 906	1 309 727	-881 562	-75 428	-956 991	352 737
Immobilisation en cours	474 112	662 053	1 136 165	0	0	0	1 136 166
Total Immobilisations corporelles	22 680 742	1 128 286	23 809 028	-8 539 194	-906 087	-9 445 280	14 363 748
Total	22 891 195	1 252 769	24 143 963	-8 737 181	-909 150	-9 646 329	14 497 634

AC05 : Immobilisations financières

Au 30 juin 2022, les immobilisations financières présentent un solde de 2 235 282 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Titre de participation	2 150 000	2 150 000	0
Dépôts et caution versés	85 282	80 771	4 511
Total	2 235 282	2 230 771	4 511

(*) Les titres de participation sont comptabilisés initialement au coût, frais d'acquisition exclus. À la date de clôture, ils sont évalués à leur valeur d'usage (déterminée en fonction de plusieurs critères tels que la valeur de marché, l'actif net, les résultats et les perspectives de rentabilité de la société émettrice, la conjoncture économique et l'utilité procurée à la société Office Plast). Les moins-values par rapport au coût font l'objet de provisions pour dépréciation ; les plus-values ne sont pas prises en compte en résultat.

Les dividendes relatifs aux titres de participation sont comptabilisés en produits sur la base de la décision de l'assemblée générale statuant sur la répartition des résultats de la société dans laquelle la participation est détenue.

Au 30 juin 2022 les titres de participation s'élèvent à 2 150 000 DT se détaillant comme suit :

Participation	% de détention	Valeur brute au 30/06/2022	Valeur brute au 31/12/2021
Office Store	37%	370 000	370 000
Office Distribution	93%	280 000	280 000
New Box TUNISIA	15%	1 500 000	1 500 000
		2 150 000	2 150 000

AC06 : Autres actifs non courants

Au 30 juin 2022, les autres actifs non courants présentent un solde net de 12 773 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2021	Résorption 2022	Acquisitions	30/06/2022
Frais préliminaires	21 757	-10 700	0	11 057
Charges à répartir	3 378	-1 662	0	1 716
Total Net	25 135	-12 362	0	12 773

AC07 & AC08 : Stocks

Au 30 juin 2022, les stocks présentent un solde net de 14 442 721 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Stocks matières premières	5 246 701	3 068 949	2 177 752
Stocks pièces de rechanges	464 002	402 064	61 938
Stocks produits finis	3 799 755	2 522 448	1 277 307
Produits semi finis	4 979 245	4 734 856	244 389
Total Brut	14 489 703	10 728 317	3 761 386
Provisions	-46 982	-46 982	0
Total net	14 442 721	10 681 335	3 761 386

AC09 & AC10 : Clients et comptes rattachés

Au 30 juin 2022, les clients et comptes rattachés présentent un solde net de 10 832 939 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Clients collectifs locaux	3 212 176	3 011 349	200 827
Clients collectifs étrangers	6 485 563	3 767 062	2 718 501
Clients effets à recevoir	1 135 200	977 883	157 317
Clients douteux ou litigieux	1 019 295	946 095	73 200
Total Brut	11 852 234	8 702 389	3 149 845
Provisions	-1 019 295	-946 095	-73 200
Total Net	10 832 939	7 756 294	3 076 645

AC11 & AC12 : Autres actifs courants

Au 30 juin 2022, les autres actifs courants présentent un solde net de 4 170 705 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Fournisseurs avances et acompte	1 120 327	1 055 925	64 402
Personnel avances et prêts	107 946	97 515	10 431
Report d'impôt direct IS	579 674	483 741	95 932
Report de TVA	1 045 558	198 577	846 981
Consignations compagnie	55 268	55 268	0
CCA OFFICE PAP	7 359	7 359	0
CCA OFFICE STORE	855 000	805 000	50 000
CCA NEW BOX TUNISIA	0	288 849	-288 849
Intérêts / Prêts CCA	61 922	63 230	-1 308
Produits à recevoir	40 000	40 000	0
Charges constatées d'avance	156 576	148 866	7 711
Comptes d'attente	5 132	5 026	106
Fonds de garantie FACTORING	167 348	109 552	57 796
Retenue à la source	79 945	144 980	-65 035
Total Brut	4 282 055	3 503 888	778 167
Provisions / Fournisseurs débiteurs	-43 287	-43 287	0
Provisions / Autres actifs courants	-68 063	-68 063	0
Total Net	4 170 705	3 392 538	778 167

AC13 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 juin 2022, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 2 524 113 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Chèques en coffre	2 415 306	2 920 604	-505 298
Banques	105 620	217 865	-112 245
Caisse	3 187	1 405	1 782
Total	2 524 113	3 139 874	-615 761

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 & CP05 : Capitaux propres

Au 30 juin 2022, les capitaux propres avant affectation de résultat de l'exercice présentent un solde de 20 253 261 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Désignation	Capital social	Réserves légales	Subvention d'invest. (*)	Prime d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
<u>Situation au 31/12/2021</u>	12 218 470	855 031	311 029	6 760 586	1 361 991	-1 291 881	20 215 227
*Affectation de Résultat	0	0	0	0	-1 291 881	1 291 881	0
*Réserves légales	0	3 506	0	0	-3 506	0	0
* Part des sub. D'invest. Inscrites en RT	0	0	-22 307		0	0	-22 307
* Augmentation de capital PV AGE 28/06/2022	2 443 694	0	0	-2 443 694	0	0	0
* Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	60 342	60 342
<u>Situation au 30/06/2022</u>	14 662 164	858 537	288 722	4 316 892	66 604	60 342	20 253 261

Résultat par action :

Désignation	30/06/2022	30/06/2021	31/12/2021
Nombre d'action	14 662 164	12 218 470	12 218 470
Valeur nominale	1	1	1
Situation nette	26 565 172	29 663 142	27 325 981
Valeur mathématique par action	1,812	2,428	2,236
Bénéfice	60 342	139 856	-1 291 881
Bénéfice par action	0,004	0,011	-0,106

(*) Les subventions d'investissement se détaillent comme suit :

Code Immobilisation	Date Accord	Montant Invest	% Subv accordée	Subvention accordée	Taux d'amort	Amortissement cumulé 31-12-21	Dot° de l'ex 2022	Amortissement cumulé 30-06-22	Montant net au 30/06/2022	Description Condition
Terrains	27/10/2005	15 000	22,5800%	3 387	10%	3 387	0	3 387	0	Réalisé
Constructions	27/10/2005	240 000	22,5783%	54 188	5%	43 855	1 344	45 199	8 989	Réalisé
Outillage industriel	27/10/2005	45 000	20,6178%	9 278	10%	9 278	0	9 278	0	Réalisé
Matériel Industriel	27/10/2005	543 600	20,6175%	112 077	10%	112 077	0	112 077	0	Réalisé
Outillage industriel	27/10/2005	35 000	20,6171%	7 216	10%	7 216	0	7 216	0	Réalisé
Matériel de transport	27/10/2005	39 000	20,6179%	8 041	20%	8 041	0	8 041	0	Réalisé
charges exercice 2005	27/10/2005	112 400	20,6174%	23 174	33%	23 174	0	23 174	0	Réalisé
Logiciels	06/12/2012	8 200	70,0000%	5 740	33%	5 740	0	5 740	0	Réalisé
Outillage industriel	12/04/2011	185 939	10,0000%	18 594	10%	13 016	922	13 938	4 656	Réalisé
Outillage industriel	28/02/2014	90 187	10,0000%	9 019	10%	6 313	447	6 760	2 258	Réalisé
Outillage industriel	20/03/2014	75 751	10,0000%	7 575	10%	5 303	376	5 678	1 897	Réalisé
Outillage industriel	02/04/2015	229 043	10,0000%	22 904	10%	16 033	1 136	17 169	5 735	Réalisé
Immobilisations à statut juridique particulier	31/05/2013	40 068	10,0000%	4 007	20%	4 007	0	4 007	0	Réalisé
Matériel Informatique	31/05/2013	30 181	10,0000%	3 018	33%	3 018	0	3 018	0	Réalisé
Outillage industriel	01/01/2014	568 094	22,8511%	129 816	10%	90 871	6 437	97 309	32 507	Réalisé
Logiciels	01/01/2014	35 427	15,0000%	5 314	10%	3 720	264	3 983	1 331	Réalisé
Outillage industriel	01/11/2012	145 090	10,0000%	14 509	33%	14 509	0	14 509	0	Réalisé
Outillage industriel	01/11/2012	1 253 850	10,0000%	125 385	10%	108 912	6 218	115 130	10 255	Réalisé
Outillage industriel	01/01/2015	110 250	10,0000%	11 025	33%	11 025	0	11 025	0	Réalisé
Outillage industriel	01/01/2015	70 350	10,0000%	7 035	33%	7 035	0	7 035	0	Réalisé
Outillage industriel	01/01/2014	1 041 440	10,0000%	104 144	10%	83 315	5 164	88 480	15 664	Réalisé
Terrains	12/12/2019	241 680	85,0000%	205 428	0%	0	0	0	205 428	Non réalisée : Construct. °Unité de Product°. ZI Boutefaha Beja
		<u>5 155 551</u>		<u>890 873</u>		<u>579 844</u>	<u>22 307</u>	<u>602 151</u>	<u>288 722</u>	

P01 : Emprunts

Au 30 juin 2022, les emprunts présentent un solde de 6 017 226 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
CMT 751185 MISE A NIVEAU 1000 000	0	167 068	-167 068
IJARA LD2108100098 PASSAT DGA	65 380	75 362	-9 982
ATTIJ LEASING 734300 2 HONDA CITY	63 974	74 468	-10 494
Ijara CLIO LD1910900014	8 499	13 755	-5 256
CMT ATTIJARI CMT695334 (1300 000DT)	874 060	960 271	-86 211
BFPME CMT20000607 "700 000"	398 618	456 950	-58 332
IJARA LD2007800039	25 321	31 931	-6 610
CMT 699106 ATTIJARI 1.723.000	608 775	833 522	-224 747
CMT 699107 ATTIJARI 2.000.000	1 074 340	1 261 398	-187 058
CMT WIFAK EXCEPT COVID19 (1043020DT)	2 796 054	2 983 707	-187 653
ATTIJ LEASING 775420 SUNGYONG	102 205	0	102 205
Total net	6 017 226	6 858 432	-841 206

Au 30 juin 2022, le tableau d'amortissement et de remboursement des emprunts se détaille comme suit :

Banque	Nature	Principal Restant dû au 31/12/2021	Nouveau Emprunt	Remb Principal 2022	Restant Principal dû au 30/06/2022	Échéance à -1ans	Échéance à +1 ans	Intérêt 2022	Intérêts restant dû au 30/06/2022
ATTIJARI	Investissement	4 783 230	0	764 471	4 018 759	1 461 584	2 557 175	208 487	685 365
	Leasing *	94 037	129 056	16 025	207 068	40 889	166 179	9 193	49 597
BFPME	Investissement	573 614	0	58 332	515 282	116 664	398 618	22 091	94 199
ZITOUNA	Ijara	191 938	0	40 178	151 760	52 561	99 200	8 999	26 229
WIFAK	Covid 2019	2 983 707	0	0	2 983 707	187 653	2 796 054	136 573	914 232
ZITOUNA	Investissement	4 014	0	4 014	0	0	0	297	0
Total		8 630 540	129 056	883 020	7 876 577	1 859 351	6 017 226	385 640	1 769 622

P02 : Provisions

Au 30 juin 2022, les provisions présentent un solde 307 459 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Provisions pour risques	307 459	277 458	30 001
Total net	307 459	277 458	30 001

P03 : Fournisseurs et comptes rattachés

Au 30 juin 2022, les fournisseurs et comptes rattachés présentent un solde 5 287 108 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Fournisseurs locaux d'exploitations	1 434 956	1 527 005	-92 048
Fournisseurs étrangers	726 595	583 706	142 889
Fournisseurs effet à payer	2 881 209	1 543 701	1 337 507
Fournisseurs locaux d'immobilisations	187 101	187 101	0
Fournisseurs étrangers d'immobilisations	34 144	34 144	0
Fournisseurs d'immobilisations. - Retenues de garantie	4 084	4 084	0
Fournisseurs - factures non parvenues	19 019	41 224	-22 205
Total	5 287 108	3 920 966	1 366 142

P04 : Autres passifs courants

Au 30 juin 2022, les autres passifs courants présentent un solde 1 838 925 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Clients factures à établir	150 389	0	150 389
Rémunérations due au personnel	81 828	126 139	-44 310
Provision pour congés à payer et primes	224 654	254 588	-29 935
Receveur de finance	79 690	154 744	-75 054
CCA Office Distribution	7 910	7 910	0
CCA NEW BOX TUNISIA	1 151	0	1 151
Dividendes à distribuer	6 304	6 304	0
Charges à payer	1 118 167	776 687	341 480
CNSS	128 429	117 231	11 198
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	0
Partie liée Office Plast Trading	24 752	24 812	-60
Total	1 838 925	1 484 066	354 859

P05 : Autres passifs financiers

Au 30 juin 2022, les autres passifs financiers présentent un solde 13 685 952 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
ECH -A/CMT 751185 MISE A NIVEAU 1000 000	490 458	633 608	-143 150
ECH -1 IJARA LD2108100098 PASSAT DGA	19 351	18 162	1 189
ATTIJ LEASING 734300 2 HONDA CITY	20 331	19 058	1 273
Ech -1 an/CMT Zitouna 1 500 000 DT	0	4 014	-4 014
Attijari Nemo CT 566400	0	511	-511
Ijara LD1724100032 IVECO	1 384	9 478	-8 094
Ijara Leon Seat	0	4 397	-4 397
Ijara LD1800500127-Getta	8 804	17 211	-8 406
IJARA ech-1an LD1910900014	10 208	9 616	592
ECH A - ANS ATTIJ CMT695334 (1300 000 DT	167 728	160 103	7 625
ECH A - ANS CMT20000607 BFPME"700 000"	116 664	116 664	0
IJARA LD2007800039	12 813	12 026	787
ECH A - ANS ATTIJ CMT699106 (1.723.000)	438 689	418 957	19 732

ECH A - ANS ATTIJ CMT699107 (2.000.000)	364 709	348 304	16 405
ECH -ANS WIFAK CMT COVID19 3 000 000 DT	187 653	0	187 653
ATTIJ LEASING 775420 SUNGYONG	20 558	0	20 558
Financement devise	2 951 906	1 166 143	1 785 764
Traite avalisée	160 086	334 173	-174 088
Mobl de créances NEES ETR	728 000	300 000	428 000
Découvert mobilisé	600 000	500 000	100 000
Crédit CT Zitouna	2 224 859	983 601	1 241 258
Crédit CT WIFAK BANK	2 116 837	1 373 858	742 979
Crédit PFE	2 270 000	700 000	1 570 000
Financement stocks	560 000	560 000	0
Crédit obliga	75 710	125 126	-49 416
Intérêts courus	139 204	85 698	53 505
Total	13 685 952	7 900 707	5 785 245

P06 : Concours bancaires

Au 30 juin 2022, les concours bancaires présentent un solde 1 326 236 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
STB eljazira cautions	287	287	0
STB Cite des sciences TND	940 592	344 733	595 859
Attijari TND 27484 674 27	385 358	378 086	7 272
Total	1 326 236	723 105	603 131

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 juin 2022, la rubrique « Revenus » présente un solde de 18 936 828 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Ventes Produits Finis 19%	5 199 606	3 828 063	1 371 543
Ventes Pf En Suspension	62 856	192 374	-129 518
Ventes Produits Finis Export	13 697 900	8 665 884	5 032 017
R.R.R Accordés	-23 534	-10 444	-13 090
Total	18 936 828	12 675 877	6 260 951

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 juin 2022, la rubrique « Autres produits d'exploitation » présente un solde de 22 307 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Quote-part subvention d'investissement	22 307	22 307	0
Avance TFP	0	12 577	-12 577
Total	22 307	34 884	-12 577

R03 : Variation des stocks des produits finis et des encours

Au 30 juin 2022, la rubrique « Variation des stocks des produits finis et des encours » présente un solde de -1 277 307 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Variation stocks des produits	-1 277 307	-532 942	-744 365
Total	-1 277 307	-532 942	-744 365

R04 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 juin 2022, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » présente un solde de 12 932 970 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Achats matières premières locales	3 590 215	2 806 667	783 549
Achats matières premières étrangères	9 676 932	5 748 249	3 928 684
Frais sur achats étrangères	527 345	233 813	293 532
Variation de stocks	-2 484 079	-2 571 654	87 575
Autres achats	1 622 557	1 176 728	445 829
Total net	12 932 970	7 393 803	5 539 167

R05 : Charges de personnel

Au 30 juin 2022, la rubrique « Charges de personnel » présente un solde de 1 407 111 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Salaires et Compléments de salaires	1 207 400	1 059 794	147 606
Charges sociales légales	202 333	165 904	36 429
Provision congés & primes	-29 935	-103 887	73 952
Vêtement de travail	27 313	0	27 313
Total	1 407 111	1 121 811	285 301

R06 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 juin 2022, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » présente un solde de 1 024 712 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Dotations aux amortissements	909 150	900 084	9 066
Dotations aux provisions pour risques et charges	30 000	115 000	-85 000
Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	0	46 982	-46 982
Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	73 200	45 815	27 384
Dotations aux provisions pour dépréciati. des soldes débiteurs	0	22 506	-22 506
Dotation de résorption de charges reportées	12 362	12 430	-69
Reprise sur provision	0	-2 000	2 000
Total	1 024 712	1 140 817	-116 105

R07 : Autres charges d'exploitation

Au 30 juin 2022, la rubrique « Autres charges d'exploitation » présente un solde de 3 796 060 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Sous-traitance générale	1 858 101	1 258 676	599 425
Charges locatives	20 825	3 960	16 865
Entretiens et réparations	258 321	236 920	21 402
Assurances	72 813	54 400	18 413
Honoraires	199 915	98 081	101 834
Commissions sur ventes	350 250	326 285	23 965
Publicités et cadeaux	128 953	80 979	47 974
Transports, déplacements et réceptions	691 465	484 866	206 599
Frais de communication	20 080	21 872	-1 793
Commissions bancaires	115 543	93 555	21 988
Jetons de présence	26 563	28 900	-2 338
Impôts et taxes	29 709	69 241	-39 532
Commissions factoring	23 522	0	23 522
Total net	3 796 060	2 757 735	1 038 325

R08 : Charges financières nettes

Au 30 juin 2022, la rubrique « Charges financières nettes » présente un solde de 963 841 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Charges d'emprunts	872 668	680 153	192 515
FACTORING	43 806	0	43 806
Revenus des autres créances	-6 655	-34 181	27 526
Pertes de changes	172 630	254 763	-82 133
Gains de changes	-118 608	-227 439	108 831
Total net	963 841	673 296	290 545

R09 : Produits des placements

Au 30 juin 2022, la rubrique « Produits des placements » présente un solde de 459 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Produits des placements courants	459	190	269
Total	459	190	269

R10 : Autres gains ordinaires

Au 30 juin 2022, la rubrique « Autres gains ordinaires » présente un solde de 21 521 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Produits divers	21 275	7 119	14 156
Différence de règlements	246	1 115	-869
Total	21 521	8 234	13 287

R11 : Autres pertes ordinaires

Au 30 juin 2022, la rubrique « Autres pertes ordinaires » présente un solde de 53 060 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Pénalités fiscales	52 231	0	52 231
Différence de règlements	829	163	666
Total	53 060	163	52 897

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.

F01 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Libelle	30/06/2022	31/12/2021
Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	3 063	11 179
Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	906 087	1 808 587
Dotations aux provisions pour risque et charges	30 000	115 000
Dotations aux provisions des stocks	0	46 982
Dotations aux provisions des clients douteux	73 200	258 726
Dotations aux provisions des autres comptes débiteurs	0	22 506
Reprise / Provision	0	-62 412
Total	1 012 350	2 200 568

F02 : Variation des stocks

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Stocks	14 489 703	10 728 317	3 761 386
Total	14 489 703	10 728 317	3 761 386

F03 : Variation des clients

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Clients	11 852 234	8 702 389	3 149 845
Total	11 852 234	8 702 389	3 149 845

F04 : Variation des autres actifs courant

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Autres actifs courants	4 282 055	3 503 888	778 167
Total	4 282 055	3 503 888	778 167

F05 : Variation des fournisseurs

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Fournisseurs	5 287 108	3 920 966	1 366 142
Total	5 287 108	3 920 966	1 366 142
Ajustement des fournisseurs	-16 026	0	-16 026
Total	5 271 082	3 920 966	1 350 116

F06 : Variation des autres passifs courants

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Autres passifs courants	1 838 925	1 484 066	354 859
Total	1 838 925	1 484 066	354 859

F07 : Variation autres actifs non courant

Libelle	30/06/2022	31/12/2021	Variation
Frais préliminaires	11 057	21 757	-10 700
Charges à répartir	1 717	3 378	-1 661
Total	12 774	25 136	-12 362

F08 : Décaissement sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles

Libelle	30/06/2022	31/12/2021
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles	-124 483	-15 186
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles	-1 128 286	-944 604
Retraitement des acquisitions Leasing	129 055	218 225
Total	-1 123 714	-741 564

F09 : Trésorerie au début de l'exercice

Libelle	30/06/2022
Chèques en coffre	2 920 604
Caisse	1 405
Banques débiteurs	217 865
Banques créditeurs	-723 105
Total	2 416 769

F10 : Trésorerie à la clôture de l'exercice

Libelle	30/06/2022
Chèques en coffre	2 415 306
Caisse	3 187
Banques débiteurs	105 620
Banques créditeurs	-1 326 236
Total	1 197 877

NOTE SUR LES PARTIES LIEES

Conformément au paragraphe 3 de la Norme Comptable Tunisienne NCT 39 : « Sont considérées parties liées :

(1) Les entreprises qui directement, ou indirectement par le biais d'un ou de plusieurs intermédiaires, contrôlent, ou sont contrôlées par, ou sont placées sous contrôle conjoint de, l'entreprise présentant des états financiers ;

(2) Les entreprises associées (voir NCT N°36, norme comptable relative aux participations dans des entreprises associées) ;

(3) Les personnes physiques détenant, directement ou indirectement, une part des droits de vote de l'entreprise présentant des états financiers, qui leur permet d'exercer une influence notable sur l'entreprise, et les membres proches de la famille de ces personnes ;

(4) Les principaux dirigeants, c'est à dire les personnes ayant l'autorité et la responsabilité de la planification, de la direction et du contrôle des activités de l'entreprise présentant les états financiers, y compris les administrateurs et les dirigeants de sociétés ainsi que les membres proches des familles de ces personnes ; et

(5) Les entreprises dans lesquelles une part substantielle dans les droits de vote est détenue, directement ou indirectement, par toute personne citée dans (3) ou (4), ou sur lesquelles une telle personne peut exercer une influence notable. Ceci inclut les entreprises détenues par les administrateurs ou les actionnaires principaux de l'entreprise présentant les états financiers, et les entreprises qui ont un de leurs principaux dirigeants en commun avec l'entreprise présentant les états financiers ».

- 1- Au cours du premier semestre 2022, la société « Office Plast SA » a facturé à la société « GMT SARL » des ventes pour un montant de 172 185 Dinars en TTC. Au 30 juin 2022, le compte client « GMT SARL » est débiteur de 39 866 Dinars.
- 2- Au cours du premier semestre 2022, la société « Office Plast SA » a facturé à la société « Office Store SARL » des ventes pour un montant de 68 108 Dinars en TTC. Au 30 juin 2022, le compte client « Office Store SARL » est débiteur de 42 124 Dinars.
- 3- La société « GLS.B » a facturé, au cours du premier semestre 2022, à la société « Office Plast SA » un montant de 87 000 Dinars (TTC). Le solde de ce fournisseur, Au 30 juin 2022, est créditeur de 139 361 Dinars.
- 4- La société « Assurance AMI SA » a facturé à la société « Office Plast SA » un montant de 11 138 Dinars (TTC) au titre des primes d'assurance. Cette dette a été totalement réglée durant le premier semestre 2022.

- 5- La société « Office Store SARL » a facturé, au cours du premier semestre 2022 à la société « Office Plast SA » un montant de 49 127 Dinars (TTC) au titre des acquisitions des biens. Le solde de ce fournisseur, Au 30 juin 2022, est créditeur de 27 016 Dinars.
- 6- La société « Office Plast SA » a facturé à sa filiale « Office Distribution SARL » un montant de 22 102 Dinars (TTC) au titre des ventes des produits finis. Le solde de ce client, au 30 juin est débiteur de 27 060 Dinars.
- 7- Au 30 juin 2022, le solde du compte courant actionnaire « Office Plast Trading » est créditeur de 24 752 Dinars. Ce compte courant est rémunéré au taux de 8%. Ainsi les charges financières comptabilisées à ce titre s'élèvent à **991** Dinars.
- 8- La société « **Office Plast SA** » a procédé à l'achat auprès de la société « **New Box** » des marchandises pour un montant de **519 897** Dinars. Le solde comptable du compte fournisseur à la situation de 30 Juin 2022 est débiteur de 4 581 Dinars représentant avance sur achat non livré.
- 9- Le compte courant actionnaire « Office Distribution SARL » est créditeur de 7 910 Dinars. Ce compte courant est rémunéré au taux de 8% En 2022, les charges financières comptabilisées à ce titre s'élèvent à 316 Dinars.
- 10- Le compte courant actionnaire « **Office Store SARL** » a fait l'objet des mouvements suivants :

Solde 31/12/2021	Remboursement 2022	Alimentation 2022	Paiement pour compte	Solde au 30/06/22
805 000	0	50 000	0	855 000

Ce compte courant est normalement rémunéré au taux de 8%. Toutefois, et conformément aux dispositions du PV de l'AGE en date de 25/11/2021, les actionnaires de la filiale « Office Store SARL » ont décidé la suspension des dettes exigibles se rapportant aux emprunts en compte courant actionnaire pour une période de 3 ans et ce à partir de janvier 2021.

- 11- Le compte courant actionnaire « **New Box** » a fait l'objet des mouvements suivants :

Solde 31/12/2021	Remboursement 2022	Alimentation 2022	Paiement pour compte	Solde au 30/06/22
288 849	290 000	0	0	1 151

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Type d'engagement	Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 30/06/2021	Valeur totale en DT 30/06/2022	Restant dû 30/06/2021	Restant dû 30/06/2022	Commentaires
* Engagements donnés : Garanties réelles: -Nantissement	STB	AVAL	968 790	0	968 790	0	
		FINANCEMENT DEVICES	657 831	2 330 061	657 831	2 330 061	
		PFE	430 000	1 250 000	430 000	1 250 000	
		MCNE	0	728 000	0	728 000	
		FINANCEMENT DE STOCKS	200 000	200 000	200 000	200 000	
	BFMPE	20000607	700 000	700 000	631 946	515 282	
	STB	Obligation cautionné	0	75 710	0	75 710	
Total 1			2 956 621	5 283 771	2 888 567	5 099 053	
* Engagements donnés : a- Garanties personnelles : - Caution solidaire b-Garanties réelles: -Nantissement -Hypothèques	ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000	40 002	0	Caution solidaire et personnel du Président Directeur Général en garantie des crédits consentis au profit de la société. Hypothèques sur le terrain propriété de la société située au sein de la zone industriel de Medjez EL BEB 2 d'une superficie de 2780 m ² en garantie des crédits consentis au profit de la
		AVAL	501 950	160 085	501 950	160 085	
		FINANCEMENT CHIRAET	969 636	2 224 859	969 636	2 224 859	
	ATTIJARI	OBLIGATIONS BANCAIRES	0	0	0	0	
		PFE	270 000	1 020 000	270 000	1 020 000	
		MCNE	450 000	0	450 000	0	
		DECOUVERT MOBILISE	900 000	600 000	900 000	600 000	
		FINANCEMENT DEVICES	0	621 845	0	621 845	
		FINANCEMENT STOCK	360 000	360 000	360 000	360 000	
		CMT	0	0	0	0	
		CMT695334	1 300 000	1 300 000	1 194 495	1 041 788	
		CMT 699106	1 723 000	1 723 000	1 447 275	1 047 465	
		CMT 699107	2 000 000	2 000 000	1 771 434	1 439 048	
CREDIT MISE A NIVEAU	1 000 000	1 000 000	1 000 000	490 458			

Total 2			10 974 586	12 509 790	8 904 792	9 005 548	société ;
* Engagements donnés : a- Garanties réelles : -autres garanties	ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033	0	0	3830 TU 169
		LD1334600020	66 658	66 658	0	0	9765-64-TU-169
		LD1412600066	34 829	34 829	0	0	8477-TU-172
		LD1507800058	45 583	45 583	0	0	6959-TU-180
		LD1513900071	24 441	24 441	0	0	2575-TU-181
		LD1602800036	48 284	48 284	0	0	8846-TU-186
		LD1716500080	68 350	68 350	17 236	1 384	IVECO
		LD1713100052	44 071	44 071	9 471	0	SEAT
		LD1732700106	162 840	162 840	14 634	0	MERCEDES
		LD172410032	72 731	72 731	25 239	8 804	GETTA
		LD1910900014	45 040	45 040	27 766	18 707	CLIO 4
		LD2007800039	63 070	63 070	49 421	38 134	POLO 8
		LD2108100098	108 132	108 132	101 777	84 731	PASSAT DGA
	ATTIJARI	513220	57 633	57 633	0	0	IVECO
		513190	49 700	49 700	0	0	FLUENCE
		542420	26 007	26 007	967	0	NEMO
		562870	45 590	45 590	3 507	0	FORD
		555640	72 118	72 118	0	0	
		566400	27 620	27 620	4 997	0	FOCUS
		734300	110 094	110 094	102 170	84 305	2 HONDA
775420		0	129 056	0	122 763	SUNGYONG	
WIFAK BANK	CONTRAT MOURABHA	1 037 870	2 116 837	1 037 870	2 116 837		
	CMT WIFAK EXCEPT COVID19	2 983 707	2 983 707	2 983 707	2 983 707		
Total 3			5 243 400	6 451 424	4 378 761	5 459 374	
Total Général			19 174 608	24 244 984	16 172 121	19 563 974	

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2022

Messieurs les Actionnaires,

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société **OFFICE PLAST S.A**, arrêté Au 30 juin 2022 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 principales 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 2022, 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, 27/09/2022

Le Commissaire Aux Comptes

UNIVERS AUDIT Sarl

Elyes MAATKI