

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »

**RAPPORTS GENERAL ET SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**ÉTATS FINANCIERS ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DÉCEMBRE 2015**

Tunis, le 20/04/2016

**Messieurs les actionnaires
de la société « OFFICE PLAST SA »**

**Objet : Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2015.**

Messieurs,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale, et en application des dispositions de la Loi n° 2000-93 du 03 novembre 2000 portant promulgation du code des sociétés commerciales, nous avons l'honneur de vous présenter ci-après notre rapport général sur le contrôle des comptes de la société « **OFFICE PLAST SA** » arrêtés au 31 décembre 2015 faisant apparaître un total bilan net de **16.190.443** Dinars et un résultat bénéficiaire de **704.965** Dinars, ainsi que notre rapport spécial.

Nous vous en souhaitons bonne réception et vous prions d'agréer, Messieurs les actionnaires, l'expression de notre haute considération.

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI

SOMMAIRE

	<u>Page</u>
Rapport général du Commissaire aux Comptes	5
Rapport spécial du Commissaire aux Comptes	8
États financiers	12
Bilan	
État de résultat	
État des flux de trésorerie	
Notes aux états financiers	

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
États financiers annuels – exercice clos le 31 décembre 2015

Messieurs les Actionnaires,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la société « **OFFICE PLAST SA** », comprenant le bilan au 31 décembre 2015, ainsi que l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, et les notes aux états financiers.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers conformément au système comptable des entreprises, cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles appliquées en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité.

Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

À notre avis, les états financiers annuels de la société « **OFFICE PLAST SA** » arrêtés au 31 décembre 2015 sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle, pour tout aspect significatif, du résultat des opérations de la société pour l'exercice 2015, de son patrimoine, ainsi que de ses flux de trésorerie à la fin de cet exercice conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications spécifiques

1. Les informations sur la situation financière et sur les comptes de la société fournies dans le rapport du Conseil d'administration et dans les documents mis à la disposition des actionnaires sont conformes à celles contenues dans les états financiers.
2. Nous avons également procédé à l'examen du système de contrôle interne et ce conformément à l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales. Nous n'avons pas relevé sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.
3. Par ailleurs, et en application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001 relatif aux "conditions d'inscription des valeurs mobilières et aux intermédiaires agréés pour la tenue des comptes en valeurs mobilières", nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observation à formuler sur la conformité

de la tenue des comptes des valeurs mobilières et ce conformément au règlement du Conseil du Marché Financier relatif à la tenue et à l'administration des comptes en valeurs mobilières tel qu'approuvé par l'arrêté du ministre des finances du 28 août 2006.

Tunis, le 20/04/2016

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »

RAPPORT SPÉCIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Société « OFFICE PLAST SA »
RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2015

Tunis, le 20/04/2016

Messieurs les Actionnaires,

Messieurs les actionnaires de la société « **OFFICE PLAST SA** »

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

A- Conventions et opérations nouvellement réalisées (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations suivantes nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2015 :

- I.** Les **ventes** auprès des parties liées s'élèvent à **303.759** dinars, détaillés comme suit :
- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **303.759** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à 139.326 Dinars.

II. Les achats auprès des parties liées s'élèvent à **987.580** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **GLS.B** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes et des commissions sur vente pour un montant de **503.435** Dinars.

Le gérant de la société « **GLS.B** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **129.087** Dinars.

- ✓ La société « **GMT SARL** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **479.083** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

- ✓ La société « **LB International** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **5.062** Dinars.

Le gérant de la société « **LB International** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **19.062** Dinars.

III. Les autres diverses opérations avec les parties liées se présentent comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a signé avec la société « **ATD-SICAR** » un contrat de compte courant actionnaire d'un montant de **750.000** Dinars. Ce compte est rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 6,5%. Les charges d'intérêts supportées par l'exercice 2015 est de l'ordre de **55.386** Dinars.

La société « **ATD-SICAR** » est un actionnaire et elle est représentée par deux administrateurs dans le conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

IV. Les contrats de financement conclus au cours de l'exercice 2015.

Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 2015	Restant dû 2015
ATTIJARI	OBLIGATIONS BANCAIRES	67 003	62 602
ATTIJARI	FINANCEMENT	200 000	200 000
Sous-Totaux		267 003	262 602
UNIFACTOR	FINANCEMENT	67 003	67 003
Sous-Totaux		67 003	67 003
ZITOUNA	LD1511800087	45 583	36 438
ZITOUNA	LD1508300064	24 441	19 853
Sous-Totaux		70 024	56 291
Total		404 030	385 896

B- Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre Conseil d'Administration nous a tenus informés des conventions et opérations conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2015 :

Les contrats de financement conclus au cours de l'exercice 2014.

Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 2014	Valeur totale en DT 2015	Restant dû 2014	Restant dû 2015
ATL	339270	58 500	58 500	10 117	-
ATL	436940	34 650	34 650	14 366	7 929
ATL	385450	37 921	37 921	15 828	7 685
ATL	385280	20 798	20 798	7 872	4 155
Sous-Totaux		151 869	151 869	48 183	19 769
BFPME	20000602	134 316	134 316	38 376	19 188
BFPME	20000606	127 496	150 000	114 996	120 000
BFPME	20000603	90 000	90 000	41 250	22 500
BFPME	20000605	280 000	280 000	140 002	93 336
Sous-Totaux		631 812	654 316	334 624	255 024
STB	52077-891056713	23 000	23 000	2 300	-
STB	52077-891056714	32 000	32 000	3 200	-
STB	52077-891056715	323 382	323 382	92 395	46 197
STB	ESCOMPTES EFFETS	1 467 853	497 558	-	497 558
STB	FINANCEMENT DEUISES	565 826	-	565 826	-
STB	FINANCEMENT DE STOCKS	50 000	50 000	50 000	50 000
TLG	109684	41 300	41 300	25 984	18 800
Sous-Totaux		2 503 361	967 240	739 705	612 556
ZITOUNA	LD14	1 479 931	1 500 000	1 479 931	1 500 000
ZITOUNA	FINANCEMENT	-	532 230	293 546	532 230
ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033	35 835	27 516
ZITOUNA	LD1315000050	40 068	40 068	25 952	18 877
ZITOUNA	LD1334600020	66 658	66 658	49 618	38 383
ZITOUNA	LD1412600066	34 829	34 829	28 270	22 636
Sous-Totaux		1 670 519	2 222 818	1 913 152	2 139 642
Total		4 957 561	3 996 242	3 035 663	3 026 991

C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

C-1 Les obligations et engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 5 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- La rémunération du Président Directeur Général est fixée par décision du Conseil d'Administration, cette rémunération est composée de :
 - Un salaire net mensuel de 6.000 Dinars ;
 - 2% du bénéfice net de l'exercice ;
 - Prise en charge de la cotisation CNSS ainsi que la redevance de compensation de 1% ; et
 - Mise à disposition d'une voiture de fonction avec des bons de carburant d'un montant de 250 litres par mois.

-C-2 Les obligations et engagements de la société « **OFFICE PLAST SA** » envers ses dirigeants, tels qu'ils ressortent des états financiers pour l'exercice clos le 31 Décembre 2015, se présentent comme suit (en Dinars) :

	PDG	
	Charges de l'exercice	Passif au 31/12/2015
Avantages à court terme	109 506	6 000
Prime de rendement 2015	9 567	9 567
Prise en charge CNSS	4 956	1 291
TOTAL	124 029	16 858

Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales.

Tunis, le 20/04/2016

Le Commissaire aux comptes

Rachid NACHI

SOCIÉTÉ « OFFICE PLAST SA »

ÉTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2015

Bilan
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

Actifs

	Notes	31/12/2015	31/12/2014
<u>Actifs non courants</u>			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles	AC01	50 504	50 504
Moins : Amortissements	AC02	- 46 620 -	38 647
		3 883	11 857
Immobilisations corporelles	AC03	5 886 761	4 783 781
Moins : Amortissements	AC04	- 1 509 980 -	1 107 350
		4 376 781	3 676 431
Immobilisation financières	AC05	16 630	8 924
Moins : Provisions	AC06	- -	1 700
		16 630	7 224
Total des actifs immobilisés		4 397 295	3 695 512
Autres actifs non courants	AC07	355 304	5 000
Total des actifs non courants		4 752 599	3 700 512
<u>Actifs courants</u>			
Stocks	AC08	4 962 496	3 578 012
Moins : Provisions	AC09	-	-
		4 962 496	3 578 012
Clients et comptes rattachés	AC10	3 364 075	1 533 953
Moins : Provisions	AC11	- 199 855 -	116 912
		3 164 220	1 417 041
Autres actifs courants	AC12	727 584	856 472
Moins : Provisions	AC13	- 74 347 -	66 001
		653 238	790 471
Placements et autres actifs financiers	AC14	-	-
Moins : Provisions	AC15	-	-
		-	-
Liquidités et équivalents de liquidités	AC16	2 657 892	1 362 804
Moins : Provisions	AC17	-	-
		2 657 892	1 362 804
Total des actifs courants		11 437 845	7 148 327
Total des actifs		16 190 443	10 848 839

Bilan
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

Capitaux propres et passifs

	Notes	31/12/2015	31/12/2014
<u>Capitaux propres</u>			
Capital social	CP01	6 242 160	3 690 000
Réserves	CP02	229 776	196 746
Autres capitaux propres	CP03	2 845 781	40 079
Résultats reportés	CP04	104 481	136
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		9 422 197	3 926 962
Résultat de l'exercice		704 965	660 586
Total des capitaux propres avant affectation		10 127 163	4 587 548
<u>Passifs</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Emprunts	P01	1 636 783	1 905 655
Autres passifs financiers	P02	-	-
Provisions	P03	62 458	62 458
Comptes de liaison	P04	-	-
Total des passifs non courants		1 699 241	1 968 112
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	P05	1 665 044	1 407 211
Autres passifs courants	P06	865 306	1 502 639
Autres passifs financiers	P07	1 802 147	1 158 732
Concours bancaires	P08	31 543	224 597
Total des passifs courants		4 364 040	4 293 179
Total des passifs		6 063 281	6 261 292
<u>Total des capitaux propres et des passifs</u>		16 190 443	10 848 839

Etat de résultat
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2015	31/12/2014
<u>Produits d'exploitation</u>			
Revenus	R01	12 677 917	10 237 212
Autres produits d'exploitation	R02	37 454	37 935
Production immobilisée	R03	-	-
Total des produits d'exploitation		12 715 371	10 275 147
<u>Charges d'exploitation</u>			
Variation des stocks des produits finis et des encours	R04	- 583 934	- 605 139
Achats de marchandises consommés	R05	-	-
Achat d'approvisionnements consommés	R06	8 525 260	7 200 998
Charges de personnel	R07	1 984 484	1 590 390
Dotation aux amortissements et aux provisions	R08	556 103	388 001
Autres charges d'exploitation	R09	1 326 807	882 774
Total des charges d'exploitation		11 808 721	9 457 024
<u>Résultat d'exploitation</u>		906 651	818 123
Charge financières nettes	R10	- 203 894	- 150 620
Produits des placements	R11	-	-
Autres gains ordinaires	R12	2 209	-
Autres pertes ordinaires	R13	-	6 917
<u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u>		704 965	660 586
Impôt sur les bénéfices	R14	-	-
<u>Résultat des activités ordinaires après impôt</u>		704 965	660 586
Eléments extraordinaires (Gain / Perte)	R15	-	-
<u>Résultat net de l'exercice</u>		704 965	660 586
Effets des modifications comptables (net d'impôt)	R16	-	-
<u>Résultat après modifications comptables</u>		704 965	660 586

Etat de flux de trésorerie
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)

	Notes	31/12/2015	31/12/2014
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Résultat net		704 965	660 586
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	EFT01	556 103	351 396
* Variation des :			
- Stocks	EFT02	-1 384 484	- 980 816
- Clients	EFT03	-1 812 968	- 772 347
- Autres actifs courants & Placements	EFT04	350 524	- 153 334
- Fournisseurs	EFT05	244 948	372 720
- Autres passifs courants	EFT06	- 552 727	1 136 189
* Plus ou moins-values de cession	EFT07	-	- 8 814
* Autres actifs non courants	EFT08	- 406 215	- 15 000
* Quote-part de subvention inscrit aux comptes de RT	EFT09	- 23 013	- 1 331
* Intérêts courus	EFT10	- 2 681	22 844
* Gains ou pertes de changes non réalisés	EFT11	-	46 099
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation		- 2 325 547	658 194
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</u>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corp et incorp	EFT12	-1 311 730	-2 552 948
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corp et incorp		-	15 000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	EFT13	- 9 406	- 7 224
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		1 700	890
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		- 1 319 437	- 2 544 282
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Encaissement suite à l'émission d'action	EFT14	5 000 017	-
Dividende et autres distribution	EFT15	- 314 972	- 18 085
Encaissement de subvention d'investissement	EFT16	70 857	-
Encaissement provenant des emprunts	EFT17	7 039 445	5 877 390
Remboursement d'emprunt		-6 662 221	-3 877 114
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		5 133 126	1 982 191
<u>Incidences des variations des taux de change sur les liquidités</u>			
<u>Variation de trésorerie</u>		1 488 142	96 103
Trésorerie au début de l'exercice	EFT18	1 138 207	1 042 103
Trésorerie à la clôture de l'exercice	EFT18	2 626 349	1 138 207

*Solde Intermédiaire de Gestion
Exercice clos au 31/12/2015
(exprimé en dinars tunisiens)*

Produits	2015	2014	Charges	2015	2014	Soldes	2015	2014
Revenus et autres produits d'exploitation	12 677 917	10 237 212	ou (Déstockage de production)	-	-			
Production stockée	583 934	605 139						
Production immobilisée								
Total	13 261 850	10 842 351	Total	-	-	Production	13 261 850	10 842 351
Production	13 261 850	10 842 351	Achats consommés	8 525 260	7 200 998	Marge sur coût matières	4 736 590	3 641 353
Marge sur coût matières	4 736 590	3 641 353						
Subvention d'exploitation	10 154	-	Autres charges externes	1 738 619	888 915			
Total	4 746 744	3 641 353	Total	1 738 619	888 915	Valeur ajoutée brute	3 008 126	2 752 438
Valeur ajoutée brute	3 008 126	2 752 438	Impôts et taxes	75 292	57 299			
			Charges de personnel	1 984 484	1 590 390			
	3 008 126	2 752 438	Total	2 059 776	1 647 690	Excédant brut	948 350	1 104 748
Excédent brut d'exploitation	948 350	1 104 748						
Autres produits ordinaires	2 209	-	Autre charges ordinaires	-	6 917			
Produits financiers	-	-	Charges financières	203 894	150 620			
Reprise sur provisions	1 700	36 604	Dotations aux amort. et aux prov.	557 803	388 001			
Quotes-parts sub d'invest insc. au RT	27 301	1 331	ordinaires					
Transfert de charges	487 103	63 440	Impôts sur le résultat ordinaire					
Total	1 466 663	1 206 123	Total	761 698	545 538	Résultat des activités ordinaires	704 965	660 586
Résultat positifs des activités ordinaires	704 965	660 586	Résultat négatifs des activités ordinaires					
Gains extraordinaires			Pertes extraordinaires					
Effet positif des modifications Comptables			Effet négatif des modifications comptables					
			Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables					
Total	704 965	660 586	Total			Résultat net après MC	704 965	660 586

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

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achats de marchandises consommés	-				
Achat d'approvisionnements consommés	8 495 221	8 378 024	89 939	27 258	-
Charges de personnel	1 993 725	1 076 456	277 731	286 807	352 731
Dotation aux amortissements et aux provisions	501 892	221 117	46 708	60 189	173 878
Autres charges d'exploitation	1 224 050	52 330	727 226	89 359	355 135

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS ARRÊTES AU 31/12/2015

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 et à 6.242.160 dinars en 2015.

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 31 décembre 2015 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 :

- hypothèse de la continuité de l'exploitation
- convention du coût historique
- convention de la périodicité
- convention de rattachement des charges aux produits
- convention de prudence
- convention de permanence des méthodes

Les principales méthodes comptables adoptées par la société « OFFICE PLASR SA » pour l'établissement de ses comptes annuels se présentent comme suit :

A. Immobilisations corporelles :

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 (contrat de location –financement) :

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. 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 versées. 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 cout d'acquisition devient inférieur leur valeur d'usage conformément à la norme comptable N° 7 relative aux placements.

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. Opérations en monnaies étrangères :

Les opérations en monnaies étrangères sont converties en Dinars tunisiens selon le taux de change à la date de l'opération et les soldes qui découlent de ces opérations sont convertis selon le taux de la BCT à la date de clôture.

G. Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissement dont la société a bénéficié sont enregistrées dans la comptabilité dès la réalisation des conditions liées. Ainsi que l'amortissement des dites subventions se fait conformément à la norme comptable N° 12 relative aux subventions.

IV- Evènements postérieurs :

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.

IV- Faits marquants :

La société Office Plast SA a démarré la fabrication de la feuille et du film en polypropylène au cours de l'exercice 2015, sachant que le calandrage du PVC n'a été est finalement opérationnel qu'à partir du mois de Mars 2016.

V- Notes d'informations relatives aux principaux éléments des états financiers :

ACTIFS**AC01 & AC02 & AC03 & AC04 : Immobilisations Incorporelles & Corporelles**

Au 31 décembre 2015, les immobilisations Incorporelles & Corporelles accusent un solde net respectif de 3.883 Dinars et 4.376.781 Dinars.

Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	Valeurs Bruts au 31/12/2014	Acquisitions	Cessions/Recla ssement	Valeurs Bruts au 31/12/2015	Amorti. antérieurs	Amorti. / Cessions	Dotations de l'exercice	Amorti. cumulées	VCN au 31/12/2015
Immobilisations incorporelles									
* Sites web	15 000	-	-	15 000	15 000	-	-	15 000	-
* Logo	481	-	-	481	481	-	-	481	-
* Logiciels	35 023	-	-	35 023	23 166	-	7 974	31 140	3 883
Sous-totaux 1	50 504	-	-	50 504	38 647	-	7 974	46 620	3 883
Immobilisations corporelles									
* Terrains	174 152	-	-	174 152	-	-	-	-	174 152
* Constructions	329 849	1 688 266	-	2 018 115	122 110	-	58 815	180 925	1 837 191
* Matériels industriels	2 238 336	585 460	-	2 823 795	693 898	-	218 795	912 693	1 911 102
* Outillage industriels	21 988	4 887	-	26 875	4 954	-	2 322	7 276	19 599
* Matériels de transport	411 731	86 324	-	498 055	197 504	-	86 905	284 408	213 647
* Matériels informatiques	74 189	32 022	-	106 211	53 124	-	18 343	71 466	34 744
* Installations générales	45 533	97 662	-	143 195	12 658	-	8 945	21 603	121 592
* Equipements de bureau	56 703	39 660	-	96 363	23 103	-	8 506	31 608	64 755
* Constructions encours	1 431 300	-	-1 431 300	-	-	-	-	-	-
Sous-totaux 2	4 783 781	2 534 280	-1 431 300	5 886 761	1 107 350	-	402 630	1 509 980	4 376 781
Totaux	4 834 285	2 534 280	-1 431 300	5 937 265	1 145 997	-	410 603	1 145 997	1 145 997

AC05 & AC06 : Immobilisations financières

Au 31 décembre 2015, les immobilisations financières accusent un solde net de 16.630 dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Titre de participation - OPT	-	1 700	-1 700	-100%
Dépôts et cautionnements versés	16 630	7 224	9 406	130%
Total Brut	16 630	8 924	7 706	
Provisions / Titres	-	1 700	-1 700	-100%
Total Provisions	-	1 700	- 1 700	
Total net	16 630	7 224	9 406	

AC07 : Autres actifs non courants

Au 31 décembre 2015, les autres actifs non courants accusent un solde net de 355.304 dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2014	Capitalisation	Résorption	31/12/2015
Charges à répartir	5 000	406 215	- 55 911	355 304
Total Brut	5 000	406 215	- 55 911	355 304

AC08 : Stocks

Au 31 décembre 2015, les stocks accusent un solde net de 4.962.496 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Matières Premières	2 561 802	1 975 514	586 289	30%
Stocks En Douane	455 321	272 553	182 768	67%
Stock Pièces De Rechanges	91 305	59 812	31 493	53%
Produits Finis	1 854 067	1 270 134	583 934	46%
Total net	4 962 496	3 578 012	1 384 484	

AC10 & AC11 : Clients et comptes rattachés

Au 31 décembre 2015, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 3.164.220 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Clients locaux	2 308 986	814 283	1 494 702	184%
Clients étrangers	494 762	249 389	245 373	98%
Clients effets à recevoir	360 472	353 368	7 103	2%
Clients douteux	199 855	116 912	82 943	71%
Total Brut	3 364 075	1 533 953	1 830 122	
Provisions / clients	199 855	116 912	82 943	71%
Total Provisions	199 855	116 912	82 943	
Total net	3 164 220	1 417 041	1 747 179	

AC12 & AC13 : Autres actifs courants

Au 31 décembre 2015, les autres actifs courants présentent un solde net de 653.238 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'immobilisation débiteurs	415 408	166 330	249 078	150%
Fournisseurs d'exploitations débiteurs	50 827	78 270	- 27 443	-35%
Etat, Subvention à recevoir	69 405	-	69 405	100%
Report d'impôt direct IS	28 591	23 616	4 975	21%
Report de TVA	-	366 700	- 366 700	-100%
CCA, OFFICE PLAST TRADING	-	128 900	- 128 900	-100%
Consignations compagnie	56 068	55 268	800	1%
Fonds de garantie	37 084	20 711	16 373	79%
Autres débiteurs divers	70 201	16 678	53 523	321%
Total Brut	727 584	856 472	- 128 888	
Provisions / Fournisseurs débiteurs	19 079	10 734	8 345	78%
Provisions / Autres actifs courants	55 268	55 268	-	0%
Total Provisions	74 347	66 001	8 345	
Total net	653 238	790 471	- 137 233	

AC16 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 31 décembre 2015, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 2.657.892 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Chèques en coffre	1 079 080	1 134 567	- 55 487	-5%
Effets A L'escompte	497 558	-	497 558	100%
Chèques Chez Factoring	67 003	-	67 003	100%
Banques	1 012 667	227 968	784 698	344%
Caisse	1 585	269	1 316	490%
Total	2 657 892	1 362 804	1 295 088	

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

CP01 & CP02 & CP03 & CP04 : Capitaux propres

Au 31 décembre 2015, les capitaux propres après résultat de l'exercice présentent un solde de 10.127.163 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

	Capital social	Réserves légales	Subvention d'invest.	Prime d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total	Dividendes
Situation au 31/12/2014	3 690 000	196 746	40 079	-	136	660 586	4 587 548	175 184
1. AGO du 30/01/2015								
*Réserves légales		33 029				- 33 029	-	
*Dividendes						- 213 212	- 213 212	213 212
*Résultats reportés					414 345	- 414 345	-	
2. AGE du 06-03-2015								
* Aug. de K par incorp. des résultats reportés	310 000				- 310 000		-	
2. AGE du 04-05-2015								
* Aug. de K en numéraire (Intro. Bourse)	2 242 160			2 757 857			5 000 017	
3. Q.part des sub. d'invest. inscrites en RT			- 23 013				- 23 013	
4. Encaissement Subvention			70 857					
5. Résultat de l'exercice						704 965	704 965	
6. Dividendes distribués								- 314 972
Situation au 31/12/2015	6 242 160	229 776	87 924	2 757 857	104 481	704 965	10 127 163	73 424

La structure de capital social au 31-12-2014 et au 31-12-2015 se présente comme suit :

Actionnaires	Situation au 31-12-2014		
	Nombre d'actions	En Valeur	En %
Abid Yassine	16 725	1 672 500	45,33%
Atd Sicar	12 297	1 229 700	33,33%
GLSB	1 849	184 900	5,01%
Laurent BRIGNONE	1 826	182 600	4,95%
Valérie Lucette Josette BRIGNONE	1 826	182 600	4,95%
Mourad Matmati	1 772	177 200	4,80%
Michel Edmond Courty	206	20 600	0,56%
Valérie Lucette Josette BRIGNONE	132	13 200	0,36%
Laurent BRIGNONE	135	13 500	0,37%
Annie Lucette Gabrielle SEIGLE	132	13 200	0,36%
Totaux	36 900	3 690 000	100,00%

Actionnaires	Situation au 31-12-2015		
	Nombre d'actions	En Valeur	En %
Abid Yassine	1 698 008	1 698 008	27,20%
Atd Sicar	924 216	924 216	14,81%
Fcpr Max-Espoir	311 830	311 830	5,00%
Assurances Multirisques Itihad	291 480	291 480	4,67%
Glsb	200 434	200 434	3,21%
Brignone Laurent	197 940	197 940	3,17%
Brignone Valerie Lucette Josette	197 940	197 940	3,17%
Matmati Mourad	192 087	192 087	3,08%
Erryada Sicar	134 530	134 530	2,16%
Fcp Valeurs Cea	112 108	112 108	1,80%
Mac Epargne Actions Fcp	112 108	112 108	1,80%
Sicar Invest	112 108	112 108	1,80%
Strategie Actions Sicav	112 108	112 108	1,80%
T.I.M P/C Fcp Viveo Nouvelles Introduites	112 108	112 108	1,80%
Ugfs P/C Tunisian Equity Fund	112 108	112 108	1,80%
Razgallah Faouzi	106 984	106 984	1,71%
Ste Tourgueness	102 534	102 534	1,64%
Ben Amor Ahmed	96 021	96 021	1,54%
Divers Actionnaires Détenant < 1%	1 115 508	1 115 508	17,87%
Totaux	6 242 160	6 242 160	

Le résultat par action se présente comme suit :

Désignation	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Nombre d'action	6 242 160	36 900	21 000
Valeur nominale	1	100	100
Situation nette	10 127 163	4 587 548	4 037 618
Valeur mathématique par action	1,622	124,324	192,268
Bénéfice	704 965	660 586	466 250
Bénéfice par action	0,113	17,902	22,202

Le tableau d'amortissement de la subvention se détail comme suit :

Désignation	Subvention accordée jusqu'au 31/12/2014	Subvention accordée au 31/12/2015	Subvention accordée jusqu'au 31/12/2015	Taux d'amort	Amorti. antérieurs	Dotations de l'exercice	Amorti. Cumulés	VCN au 31/12/2015
Terrain	3 387	-	3 387	10,00%	3 110	277	3 387	-
Construction	54 188	-	54 188	5,00%	24 882	2 709	27 591	26 597
Outillage industriel	9 278	-	9 278	10,00%	8 520	757	9 278	-
Equipements importés	112 077	58 092	170 169	10,00%	102 926	14 960	117 886	52 283
Equipements locaux	7 216	-	7 216	10,00%	6 627	589	7 216	-
Matériel de transport	8 041	4 007	12 048	20,00%	8 041	801	8 842	3 205
Matériel informatique	-	3 018	3 018	33,33%	-	1 006	1 006	2 012
Logiciel	-	5 740	5 740	33,33%	-	1 913	1 913	3 827
Autres charges	23 174	-	23 174	33,33%	23 174	-	23 174	-
	217 360	70 857	288 217		177 281	23 013	200 293	87 924

P01 : Emprunts

Au 31 décembre 2015, les emprunts accusent un solde de 1.636.783 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2014	Nouveaux	Echéance a CT	31/12/2015
Credit Bfpme 90000	22 500	-	- 15 000	7 500
Credit Stb 323382.280	46 197	-	- 46 197	-
Credit Bfpme 134316.380	19 188	-	- 19 188	-
Contrat Atl N°436940	8 386	-	- 7 193	1 193
Credit Bfpme 280 000 Dt	93 336	-	- 46 666	46 670
Credit Bfpme 150000 Dt	97 496	35 004	- 42 500	90 000
Emprunt Atl Ct N°385280	4 122	-	- 4 122	-
Emprunt Atl Ct N°385450	8 288	-	- 8 288	-
Emprunt Tlg	18 800	-	- 7 877	10 924
Contrat Ijara Chariot	18 877	-	- 7 662	11 215
Ct Ijara Zitouna	27 516	-	- 9 010	18 506
Ct Ijara Zitouna Ford	38 383	-	- 12 167	26 216
Cmt Zitouna 1 500 000 Dt	1 479 931	20 069	- 136 893	1 363 107
Ct Ijara N°Ld1412600066/Ford	22 634	-	- 6 132	16 502
Ct Ijara N°Ld1511800087/C4	-	45 583	- 16 546	29 037
Ct Ijara	-	24 441	- 8 528	15 914
Total net	1 905 655	125 098	- 393 969	1 636 783

P03 : Provisions

Au 31 décembre 2015, les provisions accusent un solde 62.458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Provisions pour risques et charges	62 458	62 458	-	0%
Total net	62 458	62 458	-	

P05 : Fournisseurs

Au 31 décembre 2015, les autres passifs courants accusent un solde 1.665.044 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Fournisseurs d'exploitations	856 288	896 216	- 39 928	-4%
Fournisseurs effet à payer	292 868	221 950	70 918	32%
Fournisseurs d'immobilisations	40 328	-	40 328	100%
Fournisseurs - factures non parvenues	475 559	289 044	186 515	65%
Total net	1 665 044	1 407 211	257 833	

P06 : Autres passifs courants

Au 31 décembre 2015, les autres passifs courants accusent un solde 865.306 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Clients avances & acomptes	12 050	-	12 050	100%
Clients factures à établir	33 417	28 314	5 103	18%
Rémunérations due aux personnels	104 756	79 564	25 193	32%
Provision pour congés à payer et primes	142 648	101 229	41 419	41%
Etats impôts et taxes - retenue à la source	-	325	- 325	-100%
Obligations cautionnées	62 975	192 348	- 129 373	-67%
TVA à régulariser	-	2 712	-2 712	-100%
Etat, autres impôts et taxes	165 871	20 221	145 650	720%
Associés Comptes Courants	-	781 498	- 781 498	-100%
Jetons de présence	-	1 300	-1 300	-100%
Dividendes à distribuer	73 424	175 184	- 101 760	-58%
Charges à payer	157 190	12 629	144 561	1145%
CNSS	97 323	91 665	5 658	6%
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	-	0%
Total net	865 306	1 502 639	- 637 333	

P07 : Autres passifs financiers

Au 31 décembre 2015, les autres passifs financiers accusent un solde 1.802.147 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2014	Nouveaux	Echéance a CT	Remboursement	31/12/2015
Ech - D'un An/Ct Emprunt Stb 23000	2 300	-	-	-2 300	-
Ech - D'un An/Ct Emprunt Stb 32000	3 200	-	-	-3 200	-
Ech - D'un An/Ct Bfpme 90000	18 750	-	15 000	- 18 750	15 000
Ech - D'un An/Ct Stb 323 382.280	46 197	-	46 197	- 46 197	46 197
Ech - D'un An/Ct Bfpme 134316.380	19 188	-	19 188	- 19 188	19 188
Ech - D'un An/Ct Atl 339 270	10 117	-	-	- 10 117	-
Ech - D'un An/Ct Atl N°436940	5 980	-	7 193	-6 437	6 736
Ech - D'un An/Ct Emp Bfpme 280	46 666	-	46 666	- 46 666	46 666
Ech - D'un An/Ct Bfpme 150000	17 500	-	42 500	- 30 000	30 000
Ech - D'un An/Ct Atl	3 750	-	4 122	-3 717	4 155
Ech - D'un An/Ct Atl	7 540	-	8 288	-8 143	7 685
Ech - D'un An/Ct Tlg N°109684	7 183	-	7 877	-7 183	7 877
Ech - D'un An/Ct Ijara	7 075	-	7 662	-7 075	7 662
Ech - D'un An/Ct Ijara	8 319	-	9 010	-8 319	9 010
Ech - D'un An/Ct Ijara	11 235	-	12 167	- 11 235	12 167
Ech - D'un An/Ct Cmt Zitouna 1	-	-	136 893	-	136 893
Ech - D'un An/Ct Ijara	5 635	-	6 132	-5 633	6 134
Ech - D'un An/Ct Ijara	-	-	16 546	-9 146	7 401
Ech - D'un An/Ct Ijara	-	-	8 528	-4 588	3 939
Financement En Devise	565 826	1 149 503	-	-1 715 329	-
Crédit Ct Zitouna	293 546	1 529 018	-	-1 290 335	532 230
Crédit Lie Au Cycle	50 000	2 423 000	-	-2 223 000	250 000
Mobilisation Créance Née A L'étranger	-	1 185 663	-	-1 185 663	-
Crédit/ Escompte Effets	-	497 558	-	-	497 558
Crédit Factoring	-	67 003	-	-	67 003
Obl Caut Bancaires	-	62 602	-	-	62 602
Sous-Totaux I	1 130 008	6 914 347	393 969	-6 662 221	1 776 104
Intérêts Cours	28 724	26 043	-	- 28 724	26 043
Sous-Totaux II	28 724	26 043	-	- 28 724	26 043
Total Net	1 158 732	6 940 390	393 969	-6 690 945	1 802 147

P08 : Concours bancaires

Au 31 décembre 2015, les concours bancaires accusent un solde 31.543 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Stb Eljazira Cautions	287	287	-	0%
Stb Indisponible	-	22 786	- 22 786	-100%
Banque Zitouna	31 256	-	31 256	100%
Stb Cite Des Sces 1118828 788	-	201 524	- 201 524	-100%
Total net	31 543	224 597	- 193 054	

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 12.677.917 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Ventes Produits Finis 18%	5 561 186	4 083 936	1 477 250	36%
Ventes Produits Finis 22.5%	-	3 534	-3 534	100%
Ventes Pf En Suspension	100 247	86 369	13 878	16%
Ventes Produits Finis Export	7 097 983	6 131 950	966 033	16%
R.R.R Accordés	- 81 499	- 68 578	- 12 922	19%
Total net	12 677 917	10 237 212	2 440 705	

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 37.454 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Quote part subvention d'investissement	27 301	1 331	25 970	1952%
Subvention d'exploitation	10 154	-	10 154	100%
Reprise sur provisions clients	-	36 604	- 36 604	-100%
Total net	37 454	37 935	-481	

R06 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 8.525.260 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Achats matières premières locales	1 199 689	1 607 317	- 407 628	-25%
Achats matières premières étrangères	7 250 821	5 101 775	2 149 046	42%
Frais sur achats étrangères	437 621	503 353	- 65 731	-13%
Variation de stocks	- 800 550	- 375 677	- 424 873	113%
Autres achats	437 678	364 230	73 448	20%
Total	8 525 260	7 200 998	1 324 262	

R07 : Charges de personnels

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Charges de personnels » accuse un solde de 1.984.484 DT. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Salaires et Compléments de salaires	1 698 559	1 262 347	436 213	35%
Charges sociales légales	238 786	226 814	11 972	5%
Provision congés & primes	47 139	101 229	- 54 091	-53%
Total net	1 984 484	1 590 390	394 094	

R08 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 556.103 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Dotations aux amortissements	410 603	293 283	117 320	40%
Dotations aux provisions	91 288	84 718	6 571	8%
Dotation de résorption de CAR	55 911	10 000	45 911	459%
Reprise sur provision	-1 700	-	-1 700	100%
Total	556 103	388 001	168 102	

R09 : Autres charges d'exploitation

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 1.326.807 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Charges locatives	12 032	18 208	-6 176	-34%
Entretiens et réparations	74 140	27 481	46 659	170%
Assurances	96 433	79 603	16 830	21%
Honoraire	453 902	43 874	410 028	935%
Commissions sur ventes	302 816	80 238	222 578	277%
Publicités et cadeaux	106 049	80 270	25 779	32%
Transports, déplacements et réceptions	379 534	322 536	56 998	18%
Frais de communication	21 496	19 049	2 447	13%
Commissions bancaires	100 429	113 828	- 13 399	-12%
Marges MOURABHA	180 589	93 829	86 760	92%
Jetons de présence	11 200	10 000	1 200	12%
Impôts et taxes	75 292	57 299	17 992	31%
Transferts de charges	- 487 103	- 63 440	- 423 663	668%
Total net	1 326 807	882 774	444 033	

R10 : Charges financières nettes

Au 31 décembre 2015, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 203.894 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Charges d'emprunts	234 931	227 569	7 363	3%
Produits de placements	-9 314	-	-9 314	100%
Pertes de changes	148 445	195 719	- 47 274	-24%
Gains de changes	- 170 168	- 271 788	101 619	-37%
Escomptes obtenus	-	- 881	881	-100%
Total net	203 894	150 620	53 275	

R12 & R13 : Autres gains ordinaires et autres pertes ordinaires

Au 31 décembre 2015, la rubriques « Autres gains ordinaires » accuse un solde de 2.209 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation	Variation en %
Pertes Exceptionnelles	133	16 176	- 16 043	-99%
Gains/Cession	-	-8 814	8 814	-100%
Différence De Règlement (gain)	-2 342	- 445	-1 897	426%
Total net	- 2 209	6 917	- 9 126	

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

EFT 01 : Amortissements et Provisions

Libelle	31/12/2015
Dotations aux amortissements	410 603
Dotations aux provisions	91 288
Dotation de résorption de CAR	55 911
Reprise sur provision	-1 700
Total	<u>556 103</u>

EFT 02 : Variation de stocks

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Matières Premières	2 561 802	1 975 514	586 289
Stocks En Douane	455 321	272 553	182 768
Stock Pièces De Rechanges	91 305	59 812	31 493
Produits Finis	1 854 067	1 270 134	583 934
Total net	4 962 496	3 578 012	<u>1 384 484</u>

EFT 03 : Variation de créances clients

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Clients locaux	2 308 986	814 283	1 494 702
Clients étrangers	494 762	249 389	245 373
Clients effets à recevoir	360 472	353 368	7 103
Clients douteux	199 855	116 912	82 943
Clients avances & acomptes	- 12 050	-	- 12 050
Clients factures à établir	- 33 417	- 28 314	- 5 103
Total Brut	3 318 607	1 505 639	<u>1 812 968</u>

EFT 04 : Variation de autres actifs courants et des placements

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Etat, Subvention à recevoir	69 405	-	69 405
Report d'impôt direct IS	28 591	23 616	4 975
Report de TVA	-	366 700	- 366 700
CCA, OFFICE PLAST TRADING	-	128 900	- 128 900
Consignations compagnie	56 068	55 268	800
Fonds de garantie	37 084	20 711	16 373
Autres débiteurs divers	70 201	16 678	53 523
Total Brut	261 348	611 872	<u>-350 524</u>

EFT 05 : Variation de fournisseurs

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Fournisseurs d'exploitations	856 288	896 216	- 39 928
Fournisseurs effet à payer	292 868	221 950	70 918
Fournisseurs - factures non parvenues	475 559	289 044	186 515
Fournisseurs d'exploitations débiteurs	- 50 827	- 78 270	27 443
Total net	1 573 888	1 328 941	244 948

EFT 06 : Variation de autres passifs courants

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Rémunérations due aux personnels	104 756	79 564	25 193
Provision pour congés à payer et primes	142 648	101 229	41 419
Etats impôt et taxe - retenue à la source	-	325	-325
Obligations cautionnées	62 975	192 348	- 129 373
TVA à régulariser	-	2 712	- 2 712
Etat, autres impôts et taxes	165 871	20 221	145 650
Associés Comptes Courants	-	781 498	- 781 498
Jetons de présence	-	1 300	- 1 300
Charges à payer	157 190	12 629	144 561
CNSS	97 323	91 665	5 658
Total net	730 764	1 283 491	-552 727

EFT 08 : Autres actifs non courants

Libelle	31/12/2014	Capitalisation	Résorption	31/12/2015
Charges à répartir	5 000	406 215	- 55 911	355 304
Total Brut	5 000	406 215	-55 911	355 304

EFT 09 : Quote-part de subvention inscrit aux comptes de RT

Désignation	Dotation de l'exercice
Terrain	277
Construction	2 709
Outillage industriel	757
Equipements importés	14 960
Equipements locaux	589
Matériel de transport	801
Matériel informatique	1 006
Logiciel	1 913
Total	23 013

EFT 10 : Intérêts courus

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Intérêts Courus	26 043	28 724	- 2 681
Total net	26 043	28 724	- 2 681

EFT 12 : Encaissement et décaissement pour acquisition ou cession des immobilisations corporelles et incorporelles

Libelle	Acquisitions	Cessions/Recla ssement	Total
* Constructions	1 688 266	-	1 688 266
* Matériels industriels	585 460	-	585 460
* Outillage industriels	4 887	-	4 887
* Matériels de transport	86 324	-	86 324
* Matériels informatiques	32 022	-	32 022
* Installations générales	97 662	-	97 662
* Equipements de bureau	39 660	-	39 660
* Constructions encours	-	- 1 431 300	- 1 431 300
Totaux	2 534 280	- 1 431 300	1 102 980

Ce solde est ajusté par la variation de solde des fournisseurs d'immobilisation.

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Fournisseurs d'immobilisation débiteurs	415 408	166 330	249 078
Fournisseurs d'immobilisations	- 40 328	-	- 40 328
Total net	375 080	166 330	208 750

Soit un décaissement total de 1.311.730 Dinars

EFT 13 : Encaissement et décaissement pour acquisition ou cession des immobilisations financières

Libelle	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Titre de participation - OPT	-	1 700	- 1 700
Dépôts et cautionnements versés	16 630	7 224	9 406
Total Brut	16 630	8 924	7 706

EFT 14 : Encaissement suite à l'émission d'action

	Capital social	Prime d'émission	Total
1. AGE du 04-05-2015			
* Aug. de K en numéraire (Intro. Bourse)	2 242 160	2 757 857	5 000 017
Total	2 242 160	2 757 857	5 000 017

EFT 15 : Dividendes et autres distributions

	Dividendes
Situation au 31/12/2014	175 184
1. AGO du 30/01/2015	
*Dividendes	213 212
2. Dividendes distribués	- 314 972
Situation au 31/12/2015	73 424

EFT 16 : Encaissement de subvention d'investissement

Désignation	Subvention accordée au 31/12/2015
Equipements importés	58 092
Matériel de transport	4 007
Matériel informatique	3 018
Logiciel	5 740
	70 857

EFT 17 : Encaissements et remboursements d'emprunt

Libelle	Nouveaux
Crédit Bfpme 150000 Dt	35 004
Cmt Zitouna 1 500 000 Dt	20 069
Ct Ijara N°Ld1511800087/C4	45 583
Ct Ijara	24 441
Financement En Devise	1 149 503
Credit Ct Zitouna	1 529 018
Credit Lie Au Cycle	2 423 000
Mobilisation Créance Née A L'étranger	1 185 663
Credit/ Escompte Effets	497 558
Credit Factoring	67 003
Obl Caut Bancaires	62 602
	7 039 445

Libelle	Remboursement
Ech Ct Emprunt Stb 23000	- 2 300
Ech Ct Emprunt Stb 32000	- 3 200
Ech Ct Bfpme 90000	- 18 750
Ech Ct Stb 323 382.280	- 46 197
Ech Ct Bfpme 134316.380	- 19 188
Ech Ct Atl 339 270	- 10 117
Ech - D'1 An/Ct Atl N°436940	- 6 437
Ech - D'un An/Emp Bfpme 280	- 46 666
Ech - D'1 An/Ct Bfpme 150000	- 30 000
Ech - 1 An/Emp Atl Ct	- 3 717

Ech - 1 An/Emp Atl Ct	- 8 143
Ech - D'un An/Ct Tlg N°109684	- 7 183
Ech - D'un An/Ct Ijara	- 7 075
Ech - D'un An/Ct Ijara	- 8 319
Ech - D'1 An Ct Ijara	- 11 235
Ech - D'1an/Ct Ijara	- 5 633
Ech - D'un An/Ct Ijara	- 9 146
Ech - D'un An/Ct Ijara	- 4 588
Financement En Devise	- 1 715 329
Credit Ct Zitouna	- 1 290 335
Credit Lie Au Cycle	- 2 223 000
Mobilisation Créance Née A L'étranger	- 1 185 663
	- 6 662 221

EFT 18 : Liquidités au début et en fin de l'exercice

Libelle	31/12/2015	31/12/2014
Chèques En Coffre	1 079 080	1 134 567
Effets A L'escompte	497 558	-
Chèques Chez Factoring	67 003	-
Banques	1 012 667	227 968
Caisse	1 585	269
Stb Eljazira Cautions	- 287	- 287
Stb Indisponible	-	22 786
Banque Zitouna	- 31 256	-
Stb Cite Des Sces 1118828 788	-	201 524
Total net	2 626 349	1 138 207

PARTIES LIEES

La Société « **OFFICE PLAST SA** » a réalisé des opérations avec les parties liées qui se détaille comme suit :

V. Les **ventes** auprès des parties liées s'élèvent à **303.759** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **303.759** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à 139.326 Dinars.

VI. Les **achats** auprès des parties liées s'élèvent à **987.580** dinars, détaillés comme suit :

- ✓ La société « **GLS.B** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **503.435** Dinars.

Le gérant de la société « **GLS.B** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **129.087** Dinars.

- ✓ La société « **GMT SARL** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **479.083** Dinars.

Le gérant de la société « **GMT SARL** » Mr. **Mourad MATMATI**, actionnaire et membre de conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

- ✓ La société « **LB International** » a facturé au cours de l'exercice 2015 à la société « **Office Plast SA** » des ventes pour un montant de **5.062** Dinars.

Le gérant de la société « **LB International** » Mr. **Laurent BRIGNONE** actionnaire.

Le solde comptable au 31-12-2015 s'élève à **19.062** Dinars.

VII. Les **autres diverses opérations** avec les parties liées se présentent comme suit :

- ✓ La société « **Office Plast SA** » a signé avec la société « **ATD-SICAR** » un contrat de compte courant actionnaire d'un montant de **750.000** Dinars. Ce compte est rémunéré à un taux d'intérêt annuel de 6,5%. Les charges d'intérêts supportées par l'exercice 2015 est de l'ordre de **55.386** Dinars.

La société « **ATD-SICAR** » est un actionnaire et elle est représentée par deux administrateurs dans le conseil d'administration.

Le solde comptable au 31-12-2015 est NUL.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan de la société se présentent comme suit :

7, ;,	Banques	N° du contrat	Valeur en DT 2014	Valeur en DT 2015	Restant dû 2014	Restant dû 2015	Commentaires
		52077-891056713	23 000	23 000	2 300	-	
		52077-891056714	32 000	32 000	3 200	-	
		52077-891056715	323 382	323 382	92 395	46 197	
* Engagements donnés :	STB	Escomptes Effets	1 467 853	497 558	-	497 558	Nantissement du fonds de commerce de la société situé au sein de la zone industriel Medjez EL BEB 2 immatriculé au niveau de registre de commerce au sein du tribunal de première instance Béja sous le numéro B246582006.
Garanties réelles :		Financement					
-Nantissement		Devises	565 826	-	565 826	-	
		Financement De					
		Stocks	50 000	50 000	50 000	50 000	
	BFPME	20000602	134 316	134 316	38 376	19 188	
		20000606	127 496	150 000	114 996	120 000	
Total 1			2 723 873	1 210 256	867 093	732 943	
* Engagements donnés :		20000603	90 000	90 000	41 250	22 500	
Garanties réelles :	BFPME						
-Nantissement		20000605	280 000	280 000	140 002	93 336	
- Hypothèques							
Total 2			370 000	370 000	181 252	115 836	
	UNIFACTOR		-	67 003	-	67 003	
Total 3			-	67 003	-	67 003	
* Engagements donnés :	ZITOUNA	LD14	1 479 931	1 500 000	1 479 931	1 500 000	Caution solidaire et personnel du président directeur général en garantie des crédits consentis au profit de la société.
a- Garanties personnelles :		Financement		532 230	293 546	532 230	
- Caution solidaire							Hypothèques sur le terrain propriété de la société situé 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 société ;
b-Garanties réelles :	ATTJARI	Obligations		67 003	-	62 602	
-Nantissement		Bancaires					
-Hypothèques		Financement		200 000	-	200 000	
Total 4			1 479 931	2 299 233	1 773 477	2 294 832	
	ATL	339270	58 500	58 500	10 117	-	6362-TU-149
		436940	34 650	34 650	14 366	7 929	9194-TU-169
		385450	37 921	37 921	15 828	7 685	8071-TU-156
		385280	20 798	20 798	7 872	4 155	6048-TU-156
* Engagements donnés :	ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033	35 835	27 516	3830-TU-169
a- Garanties réelles :		LD1315000050	40 068	40 068	25 952	18 877	CHARIOT
-autres garanties		LD1334600020	66 658	66 658	49 618	38 383	9765-TU-169 & 9764-TU-169
		LD1412600056	34 829	34 829	28 270	22 636	8477-TU-172
		LD1511800087	45 583	45 583	-	36 438	6959-TU-180
		LD1508300054	24 441	24 441	-	19 853	2575-TU-181
	TLG	109684	41 300	41 300	25 984	18 800	3432-TU-141
Total 5			383 757	453 781	213 841	202 272	
Total Général			4 957 561	4 400 272	3 035 663	3 412 887	