

AVIS DES SOCIÉTÉS

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 2023, accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes M Elyes MAATKI représentant la société d'expertise comptable Univers Audit.

BILAN
Exercice clos au 30/06/2023
(Exprimé en dinars tunisiens)

| ACTIFS | Note | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>ACTIFS NON COURANTS</i> | | | | |
| <i>Actifs Immobilisés</i> | | | | |
| Immobilisations incorporelles | AC01 | 676 278 | 334 935 | 671 010 |
| Moins : Amortissements | AC02 | -265 867 | -201 049 | -203 793 |
| Immobilisations corporelles | AC03 | 25 045 927 | 23 809 028 | 24 656 612 |
| Moins : Amortissements | AC04 | -11 222 377 | -9 445 280 | -10 287 618 |
| Immobilisations financières | AC05 | 2 258 764 | 2 235 282 | 2 254 141 |
| <i>Total des actifs immobilisés</i> | | 16 492 726 | 16 732 916 | 17 090 352 |
| <i>Autres actifs non courants</i> | AC06 | 7 930 | 12 773 | 9 568 |
| <i>Total des actifs non courants</i> | | 16 500 656 | 16 745 689 | 17 099 920 |
| <u><i>ACTIFS COURANTS</i></u> | | | | |
| Stocks | AC07 | 14 081 015 | 14 489 703 | 15 860 999 |
| Moins : provisions | AC08 | -146 071 | -46 982 | -146 071 |
| Clients et comptes rattachés | AC09 | 14 688 508 | 11 852 234 | 8 763 008 |
| Moins : provisions | AC10 | -1 081 400 | -1 019 295 | -992 996 |
| Autres actifs courants | AC11 | 2 866 357 | 4 282 055 | 3 018 831 |
| Moins : provisions | AC12 | -111 350 | -111 350 | -111 350 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | AC13 | 1 211 610 | 2 524 113 | 1 229 325 |
| <i>Total des actifs courants</i> | | 31 508 668 | 31 970 478 | 27 621 746 |
| TOTAL DES ACTIFS | | 48 009 324 | 48 716 167 | 44 721 666 |

BILAN
Exercice clos au 30/06/2023
(Exprimé en dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

| | Note | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Capitaux propres</i> | | | | |
| Capital social | CP01 | 14 662 164 | 14 662 164 | 14 662 164 |
| Réserves | CP02 | 868 495 | 858 537 | 858 537 |
| Primes d'émission | CP03 | 4 316 892 | 4 316 892 | 4 316 892 |
| Autres capitaux propres | CP04 | 650 362 | 288 722 | 691 931 |
| Résultats reportés | CP05 | 189 199 | 66 604 | 66 604 |
| Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice | | 20 687 113 | 20 192 919 | 20 596 128 |
| Résultat de l'exercice | | 160 798 | 60 342 | 132 553 |
| Total des capitaux propres avant affectation | | 20 847 910 | 20 253 261 | 20 728 681 |
| <i>Passifs</i> | | | | |
| <u>PASSIFS NON COURANTS</u> | | | | |
| Emprunts | P01 | 4 613 580 | 6 017 226 | 5 471 389 |
| Provisions | P02 | 169 511 | 307 459 | 269 511 |
| Total des passifs non courants | | 4 783 091 | 6 324 685 | 5 740 900 |
| <u>PASSIFS COURANTS</u> | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | P03 | 4 604 697 | 5 287 108 | 4 656 626 |
| Autres passifs courants | P04 | 2 020 535 | 1 838 925 | 1 623 811 |
| Autres passifs financiers | P05 | 9 340 538 | 13 685 952 | 10 386 854 |
| Concours bancaires | P06 | 6 412 553 | 1 326 236 | 1 584 794 |
| Total des passifs courants | | 22 378 323 | 22 138 221 | 18 252 085 |
| Total des passifs | | 27 161 414 | 28 462 906 | 23 992 985 |
| TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS | | 48 009 324 | 48 716 167 | 44 721 666 |

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2023
(Exprimé en dinars tunisiens)

| | <i>Note</i> | <i>30/06/2023</i> | <i>30/06/2022</i> | <i>31/12/2022</i> |
|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Produits d'exploitation</i> | | | | |
| Revenus | <i>R01</i> | 18 346 596 | 18 936 828 | 34 026 221 |
| Autres produits d'exploitation | <i>R02</i> | 41 568 | 22 307 | 58 141 |
| <i>Total des produits d'exploitation</i> | | <i>18 388 164</i> | <i>18 959 135</i> | <i>34 084 362</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i> | | | | |
| Variation des stocks des produits finis et des encours | <i>R03</i> | 748 010 | -1 277 307 | -1 257 714 |
| Achats d'approvisionnement consommés | <i>R04</i> | 11 016 493 | 12 932 970 | 21 276 583 |
| Charges de personnel | <i>R05</i> | 1 182 025 | 1 407 111 | 2 739 362 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | <i>R06</i> | 986 876 | 1 024 712 | 2 024 007 |
| Autres charges d'exploitation | <i>R07</i> | 3 327 683 | 3 796 060 | 7 032 433 |
| <i>Total des charges d'exploitation</i> | | <i>-17 261 087</i> | <i>-17 883 546</i> | <i>-31 814 671</i> |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | | <i>1 127 076</i> | <i>1 075 589</i> | <i>2 269 691</i> |
| Charges financières nettes | <i>R08</i> | -841 560 | -963 841 | -2 029 764 |
| Produits des placements | <i>R09</i> | 278 | 459 | 758 |
| Autres gains ordinaires | <i>R10</i> | 2 | 21 521 | 91 132 |
| Autres pertes ordinaires | <i>R11</i> | -98 365 | -53 060 | -153 373 |
| <i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i> | | <i>187 431</i> | <i>80 668</i> | <i>178 444</i> |
| Impôt sur les bénéfices | | -26 633 | -20 326 | -45 891 |
| <i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i> | | <i>160 798</i> | <i>60 342</i> | <i>132 553</i> |
| Eléments extraordinaires (gains/pertes) | | 0 | 0 | 0 |
| <i>Résultat net de l'exercice</i> | | <i>160 798</i> | <i>60 342</i> | <i>132 553</i> |
| Effet des modifications comptables (net d'impôt) | | 0 | 0 | 0 |
| <i>Résultats après modifications comptables</i> | | <i>160 798</i> | <i>60 342</i> | <i>132 553</i> |

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**Exercice clos au 30/06/2023****(Exprimé en dinars tunisiens)**

| | <i>Note</i> | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Flux de trésorerie liés à l'exploitation | | | | |
| Résultat net : | | 160 798 | 60 342 | 132 553 |
| Ajustement pour : | | | | |
| * Amortissement et provisions | | 985 237 | 1 012 350 | 2 024 007 |
| * Variation | | | | |
| '- Stocks | | 1 779 984 | -3 761 386 | -5 132 682 |
| '- Clients | | -5 925 500 | -3 149 845 | -60 619 |
| '- Autres actifs courants | | 152 473 | -778 167 | 485 057 |
| '- Fournisseurs et autres passifs courants | | 344 795 | 1 704 975 | 875 406 |
| '- Autres actifs non courants | | 1 639 | 0 | -9 500 |
| * Plus ou moins-values de cession | | 0 | 0 | -31 000 |
| * Variation autres actifs non courants | | 0 | 12 362 | 0 |
| * Quote-part de subvention inscrite aux comptes de résultat | | -41 568 | -22 307 | -53 555 |
| * Intérêts courus | | 17 119 | 139 204 | -14 728 |
| * Ajustement encaissement Comptes Courants Actionnaires | | -200 000 | -239 940 | 289 940 |
| *Ajustement des décaissements sur comptes fournisseurs d'immobilisation | | 0 | 0 | -30 000 |
| Flux de trésorerie provenant de l'exploitation | | -2 725 023 | -5 022 412 | - 1 525 121 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | | | | |
| Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles | | 0 | -1 123 714 | -2 513 093 |
| Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles | F01 | -301 522 | 0 | 31 000 |
| Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement | | -4 623 | -4 511 | -23 370 |
| Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement | | -306 145 | -1 128 225 | -2 505 463 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | | | | |
| Dividende et autres distribution | | 0 | 0 | 0 |
| Encaissement provenant des emprunts | | 0 | 22 022 716 | 42 081 867 |
| Remboursements d'emprunts | | -2 014 306 | -17 330 911 | -40 968 035 |
| Décaissement Comptes Courants Actionnaires | | 0 | -50 060 | -340 000 |
| Encaissement Comptes Courants Actionnaires | | 200 000 | 290 000 | 50 060 |
| Encaissement des subvention | | 0 | 0 | 434 456 |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | | -1 814 306 | 4 931 745 | 1 258 348 |
| Incidences des variations des taux de change | | | | |
| Variation de trésorerie | | -4 845 475 | -1 218 892 | -2 772 236 |
| Trésorerie au début de l'exercice | F02 | -355 468 | 2 416 769 | 2 416 768 |
| Trésorerie à la clôture de l'exercice | F03 | -5 200 943 | 1 197 877 | -355 468 |

Solde Intermédiaire de Gestion
Exercice clos au 30/06/2023

| Produits | 30/06/2023 | 30/06/2022 | Charges | 30/06/2023 | 30/06/2022 | Soldes | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| Revenus et autres pduit explot° | 18 346 596 | 18 936 828 | ou (Déstockage de production) | 0 | 0 | | | |
| Production stockée | -748 010 | 1 277 307 | | | | | | |
| Total | 17 598 586 | 20 214 135 | Total | 0 | 0 | Production | 17 598 586 | 20 214 135 |
| Production | 17 598 586 | 20 214 135 | Achats consommés | 11 016 493 | 12 932 970 | Marge / coût matières | 6 582 093 | 7 281 164 |
| Marge sur coût matières | 6 582 093 | 7 281 164 | | | | | | |
| Subvention d'exploitation | 0 | 0 | Autres charges externes | 3 270 234 | 3 810 157 | | | |
| Total | 6 582 093 | 7 281 164 | Total | 3 270 234 | 3 810 157 | Valeur ajoutée brute | 3 311 859 | 3 471 007 |
| Valeur ajoutée brute | 3 311 859 | 3 471 007 | Impôts et taxes | 57 450 | 29 709 | | | |
| | | | Charges de personnel | 1 182 025 | 1 407 111 | | | |
| | 3 311 859 | 3 471 007 | Total | 1 239 475 | 1 436 820 | Excédant brut | 2 072 384 | 2 034 187 |
| Excédent brut d'exploitation | 2 072 384 | 2 034 187 | | | | | | |
| Autres produits ordinaires | 2 | 21 521 | Autre charges ordinaires | 98 365 | 53 060 | | | |
| Produits financiers | 278 | 459 | Charges financières | 841 560 | 920 036 | | | |
| Reprise sur provisions | 11 595 | 0 | Dot° aux amort et aux prov. | 998 471 | 1 024 711 | | | |
| Quotes-parts sub d'invest insc. au RT | 41 568 | 22 307 | Pertes ordinaires | | | | | |
| Transfert de charges | 0 | 0 | Impôts sur le résultat ordinaire | 26 633 | 20 326 | | | |
| Total | 2 125 827 | 2 078 474 | Total | 1 965 029 | 2 018 132 | Résultat des activités ordinaires | 160 798 | 60 342 |
| Résultat positif des activités ordinaires | 160 798 | 60 342 | Rt négatif des activités ordinaires | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 160 798 | 60 342 | Total | 0 | 0 | Résultat net après MC | 160 798 | 60 342 |

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

ARRÊTES AU 30/06/2023

I - Présentation de la société :

La société « **Office Plast SA** » est une société anonyme de droit tunisien, constitué courant le mois de Février 2006 avec un capital initial de 600 000 qui a été porté par la société à 14 662 164 Dinars et ce, suite aux augmentations de capital effectués durant la période allant de 2011 à 2023.

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 2023 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 2023 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 cout d'acquisition devient inférieur leur valeur d'usage conformément à la norme comptable N° 7 relatives 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 couts d'acquisition selon la méthode de cout moyen pondéré.

Les stocks de produits finis sont évalués conformément à la norme comptable N° 4 relatives 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.

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 2023 les immobilisations incorporelles & corporelles présentent un solde net respectif de 410 412 Dinars et 13 823 552 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | Valeurs Bruts au 31/12/2022 | Acquisitions /Reclassement | Valeurs Bruts au 30/06/2022 | Amortissements cumulés | Dotations de l'exercice | Amortissements cumulés | VCN 30/06/2023 |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | | | | |
| Sites web | 19 401 | 0 | 19 401 | -19 401 | 0 | -19 401 | -1 |
| Logo | 481 | 0 | 481 | -480 | 0 | -480 | 1 |
| Concessions, Marques et Brevets | 261 102 | 0 | 261 102 | 0 | -25 895 | -25 895 | 235 207 |
| Logiciels | 390 027 | 5 268 | 395 295 | -183 913 | -36 177 | -220 090 | 175 205 |
| Total Immobilisations incorporelles | 671 010 | 5 268 | 676 278 | -203 794 | -62 072 | -265 867 | 410 412 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | | | | |
| Terrains | 1 220 265 | 0 | 1 220 265 | 0 | 0 | 0 | 1 220 265 |
| Constructions | 4 371 996 | 0 | 4 371 996 | -1 414 811 | -108 402 | -1 523 213 | 2 848 783 |
| Matériel Industriel | 12 424 229 | 163 422 | 12 587 651 | -6 343 869 | -568 144 | -6 912 013 | 5 675 638 |
| Outillage industriel | 296 579 | 35 855 | 332 434 | -99 887 | -15 018 | -114 905 | 217 529 |
| Matériel de transport | 74 800 | 0 | 74 800 | -74 800 | 0 | -74 800 | 0 |
| Matériel Informatique | 307 500 | 36 269 | 343 768 | -241 657 | -19 966 | -261 623 | 82 145 |
| Installations générales, agencements divers | 3 146 624 | 78 455 | 3 225 079 | -1 044 738 | -157 831 | -1 202 568 | 2 022 511 |
| Équipement de bureau | 255 812 | 5 493 | 261 304 | -139 246 | -10 691 | -149 937 | 111 367 |
| Immobilisations à statut juridique particulier | 1 294 612 | 0 | 1 294 612 | -928 610 | -54 708 | -983 317 | 311 295 |
| Immobilisation en cours | 1 264 197 | 69 822 | 1 334 019 | 0 | 0 | | 1 334 019 |
| Total Immobilisations corporelles | 24 656 612 | 389 315 | 25 045 927 | -10 287 619 | -934 758 | -11 222 377 | 13 823 552 |

OFFICE

| | | | | | | | |
|--------------|------------|---------|------------|-------------|----------|-------------|------------|
| Total | 25 327 622 | 394 583 | 25 722 206 | -10 491 413 | -996 831 | -11 488 244 | 14 233 961 |
|--------------|------------|---------|------------|-------------|----------|-------------|------------|

AC05 : Immobilisations financières

Au 30 juin 2023, les immobilisations financières présentent un solde de 2 258 764 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titre de participation* | 2 150 000 | 2 150 000 | 2 150 000 |
| Dépôts et caution versés | 108 764 | 85 282 | 104 141 |
| Total | 2 258 764 | 2 235 282 | 2 254 141 |

(*) 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 2023 les titres de participation s'élèvent à 2 150 000 DT se détaillant comme suit :

| Participation | % de détention | Valeur brute au 30/06/2023 | Valeur brute au 31/12/2022 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Office Store | 37% | 370 000 | 370 000 |
| Office Distribution | 56% | 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 2023, les autres actifs non courants présentent un solde net de 7 930 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | Résorption 2023 | Acquisitions | 31/12/2022 |
|---------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| Frais préliminaires | 7 930 | -1 639 | 0 | 9 568 |
| Total Net | 7 930 | -1 639 | 0 | 9 568 |

AC07 & AC08 : Stocks

Au 30 juin 2023, les stocks présentent un solde net de 13 934 944 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stocks matières premières | 4 382 993 | 5 246 701 | 4 776 596 |
| Stocks pièces de rechanges | 562 626 | 464 002 | 555 463 |
| Stocks produits finis | 3 032 152 | 3 799 755 | 3 780 162 |
| Produits semi finis | 6 103 244 | 4 979 245 | 6 748 778 |
| Total Brut | 14 081 015 | 14 489 703 | 15 860 999 |

| | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Provisions | -146 071 | -46 982 | -146 071 |
| Total net | 13 934 944 | 14 442 721 | 15 714 928 |

AC09 & AC10 : Clients et comptes rattachés

Au 30 juin 2023, les clients et comptes rattachés présentent un solde net de 13 607 108 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Clients collectifs locaux | 9 081 064 | 3 212 176 | 4 550 735 |
| Clients collectifs étrangers | 4 586 696 | 6 485 563 | 3 216 126 |
| Clients effets à recevoir | 27 753 | 1 135 201 | 3 151 |
| Clients douteux ou litigieux | 992 996 | 1 019 295 | 992 996 |
| Total Brut | 14 688 508 | 11 852 234 | 8 763 008 |
| Provisions | -1 081 400 | - 1 019 295 | -992 996 |
| Total Net | 13 607 108 | 10 832 939 | 7 770 012 |

AC11 & AC12 : Autres actifs courants

Au 30 juin 2023, les autres actifs courants présentent un solde net de 2 755 007 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs avances et acompte | 0 | 1 045 558 | 98 663 |
| Personnel avances et prêts | 93 649 | 1 047 039 | 128 420 |
| Avances fournisseurs d'immobilisations | 43 288 | 73 288 | 43 288 |
| Personnels rémunérations dues | 0 | 0 | 7 364 |
| Report d'impôt direct IS | 678 989 | 579 674 | 699 999 |
| Report de TVA | 651 795 | 1 045 558 | 597 933 |
| Consignations compagnie | 55 268 | 55 268 | 55 267 |
| CCA OFFICE PAP | 7 359 | 7 359 | 7 539 |
| CCA OFFICE STORE | 805 000 | 855 000 | 805 000 |
| Intérêts / Prêts CCA | 59 287 | 61 922 | 60 593 |
| Produits à recevoir | 40 000 | 40 000 | 69 593 |
| Charges constatées d'avance | 100 565 | 156 576 | 88 002 |
| Comptes d'attente | 5 132 | 5 132 | 5 132 |
| Fonds de garantie FACTORING | 319 116 | 167 348 | 352 060 |
| Retenue à la source | 6 909 | 79 945 | 0 |
| Total Brut | 2 866 357 | 4 282 055 | 3 018 831 |
| Provisions / Fournisseurs débiteurs | 0 | 0 | -43 287 |
| Provisions / Autres actifs courants | - 111 350 | -111 350 | -68 063 |
| Total Net | 2 755 007 | 4 170 704 | 2 907 481 |

AC13 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 juin 2023, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 1 211 610 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Chèques en coffre | 407 214 | 2 415 305 | 783 117 |
| Banques | 799 974 | 105 620 | 443 834 |
| Caisse | 4 422 | 3 187 | 2 374 |
| Total | 1 211 610 | 2 524 113 | 1 229 325 |

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

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

Au 30 juin 2023, les capitaux propres avant affectation de résultat de l'exercice présentent un solde de 20 847 910 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Désignation | Capital social | Réserves légales | Subvention d'invest. (*) | Prime d'émission | Résultats reportés | Résultat de l'exercice | Total |
|---|-------------------|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| Situation au 31/12/2022 | 14 662 164 | 858 537 | 691 931 | 4 316 892 | 66 604 | 132 553 | 20 728 681 |
| *Affectation de Résultat | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 553 | -132 553 | 0 |
| *Réserves légales | 0 | 9 958 | 0 | 0 | -9 958 | 0 | 0 |
| * Part des sub. D'invest. Inscrites en RT | 0 | 0 | -41 568 | 0 | 0 | 0 | -41 568 |
| * Résultat de l'exercice | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 160 798 | 160 798 |
| Situation au 30/06/2023 | 14 662 164 | 868 495 | 650 363 | 4 316 892 | 189 199 | 160 798 | 20 847 910 |

Résultat par action :

| Désignation | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Nombre d'action | 14 662 164 | 14 662 164 | 12 218 470 |
| Valeur nominale | 1 | 1 | 1 |
| Bénéfice | 160 798 | 60 342 | 132 553 |
| Bénéfice par action | 0,011 | 0,004 | 0.00904 |

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

| Désignation | Date Accord | Montant | % accordé | Subvention accordé | Amortissement cumulé 31/12/2022 | Dot° de l'ex 2023 | Amortissement cumulé | VCN au 30/06/2023 | Description Conditions |
|---------------------------------|-------------|------------------|-----------|--------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---|
| Terrain | 27/10/2005 | 15 000 | 1,46% | 774 | 774 | 0 | 774 | 0 | Réalisé |
| Construction | 27/10/2005 | 240 000 | 23,30% | 12 384 | 10 642 | 307 | 10 949 | 1 435 | Réalisé |
| Outillage industriel | 27/10/2005 | 45 000 | 4,37% | 1 440 | 1 440 | 0 | 1 440 | 0 | Réalisé |
| Equipements importés | 27/10/2005 | 543 600 | 52,78% | 17 392 | 17 392 | 0 | 17 392 | 0 | Réalisé |
| Equipements locaux | 27/10/2005 | 35 000 | 3,40% | 1 120 | 1 120 | 0 | 1 120 | 0 | Réalisé |
| Matériel de transport | 27/10/2005 | 39 000 | 3,79% | 1 248 | 1 248 | 0 | 1 248 | 0 | Réalisé |
| Autres charges | 27/10/2005 | 112 400 | 10,91% | 3 596 | 3 596 | 0 | 3 596 | 0 | Réalisé |
| Logiciel GMAO | 06/12/2012 | 8 200 | 70,00% | 5 740 | 5 740 | 0 | 5 740 | 0 | Réalisé |
| FACTURE BUZZI MACHINE 90000€ | 12/04/2011 | 185 939 | 10,00% | 18 594 | 14 875 | 922 | 15 797 | 2 797 | Réalisé |
| FRE BUZZI 40000€/MACHINE | 28/02/2014 | 90 187 | 10,00% | 9 019 | 7 215 | 447 | 7 662 | 1 357 | Réalisé |
| FRE HUEN CHEN 45980 USD | 20/03/2014 | 75 751 | 10,00% | 7 575 | 6 060 | 376 | 6 436 | 1 139 | Réalisé |
| FRE GUANGDONG SHANTOU | 02/04/2015 | 229 043 | 10,00% | 22 904 | 18 323 | 1 136 | 19 459 | 3 445 | Réalisé |
| CONTRAT IJARA CHARIOT ELEVATEUR | 31/05/2013 | 40 068 | 10,00% | 4 007 | 4 007 | 0 | 4 007 | 0 | Réalisé |
| Martériel informatique | | 30 181 | 10,00% | 3 018 | 3 018 | 0 | 3 018 | 0 | Réalisé |
| Equipements importés | 01/01/2014 | 568 094 | | 129 816 | 103 853 | 6 437 | 110 290 | 19 526 | Réalisé |
| ITP | 01/01/2014 | 35 427 | | 5 314 | 4 251 | 264 | 4 515 | 799 | Réalisé |
| Equipements importés | 01/11/2012 | | | 14 509 | 14 509 | 0 | 14 509 | 0 | Réalisé |
| Equipements importés | 01/11/2012 | | | 125 385 | 121 451 | 3 934 | 125 385 | 0 | Réalisé |
| Equipements importés | 01/01/2015 | | | 11 025 | 11 025 | 0 | 11 025 | 0 | Réalisé |
| Equipements importés | 01/01/2015 | | | 7 035 | 7 035 | 0 | 7 035 | 0 | Réalisé |
| Equipements importés | 01/01/2014 | | | 104 144 | 93 730 | 5 164 | 98 894 | 5 250 | Réalisé |
| terrain boutefaha-beja | 12/12/2019 | | | 205 428 | 0 | 0 | 0 | 205 428 | Constructi on Unité de Production à ZI Boutefaha Beja |
| Equipements importés | 20/10/2022 | 4 344 560 | 10,00% | 434 456 | 8 570 | 21 544 | 30 114 | 404 342 | Réalisé |
| | | 6 637 451 | | 1 145 923 | 459 874 | 40 532 | 500 405 | 645 518 | |

P01 : Emprunts

Au 30 juin 2023, les emprunts présentent un solde de 4 613 580 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Emprunt IJARA- CLIO | 0 | 2 919 | 2 919 |
| Emprunt ATTIJARI - 1 300 000 Dinars | 706 138 | 784 420 | 784 420 |
| Emprunt BFPME -700 000 | 281 954 | 340 286 | 340 286 |
| Emprunt IJARA - LD2007800039 | 10 776 | 18 279 | 18 279 |
| Emprunt ATTIJARI -1 723 000 | 127 491 | 373 824 | 373 824 |
| Emprunt ATTIJARI - 2 000 000 | 674 365 | 879 224 | 879 224 |
| Emprunt WIFAK.COVID19 - 1 043 020 Dinars | 2 285 146 | 2 546 351 | 2 546 351 |
| Emprunt IJARA - PASSAT DGA | 43 412 | 54 744 | 54 744 |
| Emprunt ATTIJARI - 2 HONDA CITY | 40 835 | 52 778 | 52 778 |
| Emprunt ATTIJARI LEASING -SUNGYONG | 67 566 | 90 906 | 90 906 |
| Emprunt WIFAK -TERRAIN HIA | 169 199 | 0 | 180 669 |
| Emprunt ATTIJARI LEASING -COMPRESSEUR PARENIN | 69 099 | 0 | 78 584 |
| Emprunt ATTIJARI LEASING -IVECO 9041 TU 231 | 60 148 | 0 | 68 404 |
| Emprunt ATTIJ LEASING 818740 SYSTEME DOSAGE | 77 452 | 0 | 0 |
| Total net | 4 613 580 | 6 017 226 | 5 471 389 |

P02 : Provisions

Au 30 juin 2023, les provisions présentent un solde 169 511 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Provisions pour risques | 169 511 | 307 459 | 269 511 |
| Total net | 169 511 | 307 459 | 269 511 |

P03 : Fournisseurs et comptes rattachés

Au 30 juin 2023, les autres passifs courants présentent un solde 4 604 697 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fournisseurs - factures non parvenues | 45 867 | 19 019 | 88 148 |
| Fournisseurs d'immobilisations - retenues de garantie | 4 084 | 4 084 | 4 084 |
| Fournisseurs locaux d'exploitations | 1 580 727 | 1 434 956 | 1 760 207 |
| Fournisseurs étrangers | 1 252 763 | 726 595 | 1 218 370 |
| Fournisseurs effets à payer | 1 500 010 | 2 881 209 | 1 364 572 |
| Fournisseurs d'immobilisations locaux | 187 101 | 187 101 | 187 101 |
| Fournisseurs d'immobilisations étrangers | 34 144 | 34 144 | 34 144 |
| Total | 4 604 697 | 5 287 109 | 4 656 627 |

P04 : Autres passifs courants

Au 30 juin 2023, les autres passifs courants présentent un solde 2 020 535 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Clients factures à établir | 0 | 150 389 | 0 |
| Rémunérations due au personnel | 37 722 | 81 828 | 14 188 |
| Provision pour congés à payer et primes | 95 000 | 224 654 | 337 489 |
| Receveur de finance | 482 113 | 79 690 | 168 949 |
| CCA Office Distribution | 7 910 | 7 910 | 7 910 |
| CCA NEW BOX TUNISIA | 201 151 | 1 151 | 1 151 |
| Dividendes à distribuer | 6 304 | 6 304 | 6 304 |
| Charges à payer | 557 143 | 1 118 167 | 723 144 |
| CNSS | 535 418 | 128 429 | 241 305 |
| Provisions pour risques et charges CT | 15 651 | 15 651 | 15 651 |
| Partie liée Office Plast Trading | 24 752 | 24 752 | 24 752 |
| Clients- comptes créditeurs | 371 | 0 | 70 968 |
| Produits à recevoir | 12 000 | 0 | 12 000 |
| Jetons de présence à payer | 45 000 | 0 | 42 500 |
| Total | 2 020 535 | 1 838 925 | 1 623 811 |

P05 : Autres passifs financiers

Au 30 juin 2023, les autres passifs financiers présentent un solde 9 340 538 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Echéance à moins d'un an crédit – ZITOUNA 1 500 000 Dinars | 0 | 0 | 0 |
| Echéance à moins d'un an crédit – IJARA IVECO | 1 | 1 384 | 1 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI NEMO | 0 | 0 | 0 |
| Echéance à moins d'un an crédit – IJARA GETTA | 238 | 8 804 | 238 |
| Echéance à moins d'un an crédit – IJARA LD1910900014 | 8 387 | 10 208 | 10 836 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI 1 300 000 Dinars | 167 923 | 167 728 | 189 624 |
| Echéance à moins d'un an crédit – BFMPE 700 000 | 184 718 | 116 664 | 126 386 |
| Echéance à moins d'un an crédit- IJARA LD2007800039 | 14 248 | 12 813 | 13 652 |
| Echéance à moins d'un an crédit – IJARA LEON | 0 | 0 | 0 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI 1 723 000 | 595 247 | 438 689 | 459 698 |
| Echéance à moins d'un an crédit – WIFAK COVID19 3 000 000 | 513 912 | 187 653 | 437 357 |
| Echéance à moins d'un an crédit- Mise à niveau 1 000 000 | 0 | 490 458 | 221 926 |
| Echéance à moins d'un an crédit – IJARA PASSAT DGA | 21 242 | 19 351 | 20 618 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI HONDA CITY | 23 139 | 20 331 | 21 690 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI SUNGYONG | 34 639 | 20 558 | 21 905 |
| Echéance à moins d'un an crédit – WIFAK TERRAIN HIA | 22 941 | 0 | 22 369 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI COMPRESSEUR PARENIN | 18 388 | 0 | 17 258 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI 2 000 000 | 495 043 | 364 709 | 382 174 |
| Echéance à moins d'un an crédit – ATTIJARI IVECO | 16 006 | 0 | 15 023 |
| Financements crédit de trésorerie | 7 131 100 | 11 127 398 | 7 795 131 |
| Financements de stocks | 0 | 560 000 | 560 000 |
| Intérêt courus | 88 090 | 139 204 | 70 971 |
| Échéances à moins ATTIJ LEASING 818740 SYSTEME DOSAGE | 5 275 | 0 | 0 |
| Total | 9 340 538 | 13 685 952 | 10 386 854 |

P06 : Concours bancaires

Au 30 juin 2023, les concours bancaires présentent un solde 6 412 553 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libelle | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Banque Zitouna créditeur | 0 | 0 | 164 903 |
| STB eljazira cautions | 287 | 287 | 287 |
| STB Cite des sciences TND | 2 770 109 | 940 592 | 1 060 588 |
| Attijari TND 27484 674 27 | 1 342 978 | 385 358 | 359 016 |
| Attijari en dollars | 317 080 | 0 | 0 |
| STB en euros | 926 583 | 0 | 0 |
| STB en dollars | 1 055 516 | 0 | 0 |
| Total | 6 412 553 | 1 326 236 | 1 584 974 |

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 juin 2023, la rubrique « Revenus » présente un solde de 18 346 596 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes Produits Finis 19% | 6 845 109 | 5 199 606 | 13 807 418 |
| Ventes Pf En Suspension | 71 610 | 62 856 | 178 545 |
| Ventes Produits Finis Export | 11 475 925 | 13 697 900 | 20 316 625 |
| R.R.R Accordés | -46 049 | -23 534 | -276 368 |
| Total | 18 346 596 | 18 936 828 | 34 026 221 |

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 juin 2023, la rubrique « Autres produits d'exploitation » présente un solde de 41 568 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quote-part subvention d'investissement | 41 568 | 22 307 | 58 141 |
| Total | 41 568 | 22 307 | 58 141 |

R03 : Variation des stocks des produits finis et des encours

Au 30 juin 2023, la rubrique « Variation des stocks des produits finis et des encours » présente un solde de -748 010 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Variation stocks des produits | -748 010 | -1 277 307 | 1 257 714 |
| Total | -748 010 | -1 277 307 | 1 257 714 |

R04 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 juin 2023, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » présente un solde de 11 016 493 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Achats matières premières locales | 1 327 224 | 3 590 215 | 4 898 102 |
| Achats matières premières étrangères | 6 686 447 | 9 676 932 | 16 175 177 |
| Frais sur achats étrangères | 485 250 | 527 345 | 950 367 |
| Variation de stocks | 1 031 974 | -2 484 079 | -3 874 968 |
| Autres achats | 1 485 598 | 1 622 557 | 1 898 975 |
| Total net | 11 016 493,00 | 12 932 970 | 21 276 583 |

R05 : Charges de personnel

Au 30 juin 2023, la rubrique « Charges de personnel » présente un solde de 1 182 025 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salaires et Compléments de salaires | 1 228 806 | 1 207 400 | 2 278 700 |
| Charges sociales légales | 170 122 | 202 333 | 403 347 |
| Provision congés & primes | -216 903 | -29 935 | 57 315 |
| Vêtement de travail | 0 | 27 313 | 0 |
| Total | 1 182 025 | 1 407 111 | 2 739 362 |

R06 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 juin 2023, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » présente un solde de 986 876 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dotations aux amortissements | 996 832 | 909 150 | 1 860 897 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 0 | 30 000 | 111 500 |
| Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks | 0 | 0 | 99 089 |
| Dotations aux provisions pour dépréciation des créances | 0 | 73 200 | 73 200 |
| Dotation de résorption des charges reportés | 1 639 | 12 362 | 25 362 |
| Reprise sur provision | - 11 595 | 0 | -145 746 |
| Total | 986 876 | 1 024 712 | 2 024 007 |

R07 : Autres charges d'exploitation

Au 30 juin 2023, la rubrique « Autres charges d'exploitation » présente un solde de 3 327 683 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sous-traitance générale | 1 874 512 | 1 858 101 | 3 595 680 |
| Charges locatives | 26 206 | 20 825 | 52 143 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Entretiens et réparations | 260 594 | 258 321 | 532 301 |
| Publicités et cadeaux | 2 561 | 17 992 | 28 000 |
| Commissions sur ventes | 97 677 | 350 250 | 411 270 |
| Jetons de présence | 25 000 | 26 563 | 47 813 |
| Commissions factoring, | 0 | 23 522 | 76 187 |
| Prime d'assurance | 50 530 | 72 813 | 128 647 |
| Etudes et recherches de fonctionnement | 63 344 | 41 054 | 64 784 |
| Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 211 596 | 210 090 | 430 184 |
| Publicités, publications et relations publiques | 34 188 | 59 732 | 93 499 |
| Transports de biens | 338 659 | 580 924 | 1 022 900 |
| Déplacements, missions et réceptions | 72 070 | 110 541 | 252 657 |
| Frais postaux et frais de communication | 19 228 | 20 080 | 38 890 |
| Services bancaires et assimilés | 194 071 | 115 543 | 206 739 |
| Impôts, taxes et versement assimilés | 57 450 | 29 709 | 50 740 |
| Total net | 3 327 683 | 3 796 060 | 7 032 433 |

R08 : Charges financières nettes

Au 30 juin 2023, la rubrique « Charges financières nettes » présente un solde de 841 560 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'emprunts | 927 937 | 872 668 | 1 853 319 |
| FACTORING | 22 290 | 43 806 | 246 983 |
| Revenus des autres créances | 0 | -6 655 | -6 655 |
| Pertes de changes | -65 712 | 172 630 | 304 180 |
| Gains de changes | -42 955 | -118 608 | -360 063 |
| Total net | 841 560 | -963 841 | 2 029 842 |

R09 : Produits des placements

Au 30 juin 2023, la rubrique « Produits des placements » présente un solde de 278 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Produits des placements courants | 278 | 459 | 758 |
| Total | 278 | 459 | 758 |

R10 : Autres gains ordinaires

Au 30 juin 2023, la rubrique « Autres gains ordinaires » présente un solde de 2 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Produits divers | 0 | 21 275 | 59 335 |
| Différence de règlements | 2 | 246 | 797 |
| Produits sur cession des immobilisations | 0 | 0 | 31 000 |
| Total | 2 | 21 521 | 91 132 |

R11 : Autres pertes ordinaires

Au 30 juin 2023, la rubrique « Autres pertes ordinaires » présente un solde de 98 365Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

| Libellé | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pénalités fiscales | 98 230 | 52 231 | 152 412 |
| Différence de règlements | 135 | 829 | 961 |
| Total | 98 365 | 53 060 | 153 373 |

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 : Décaissement sur acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libelle | 30/06/2023 |
|---|-------------------|
| Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles Et corporelles | -394 583 |
| Retraitement des acquisitions Leasing | 93 061 |
| Total | 301 522 |

F02 : Trésorerie au début de l'exercice

| Libelle | 31/12/2022 |
|--------------------|-------------------|
| Chèques en coffre | 783 117 |
| Caisse | 2 374 |
| Banques débiteurs | 443 834 |
| Banques créditeurs | -1 584 794 |
| Total | -355 468 |

F03 : Trésorerie à la clôture de l'exercice

| Libelle | 30/06/2023 |
|--------------------|-------------------|
| Chèques en coffre | 407 214 |
| Caisse | 4 422 |
| Banques débiteurs | 799 974 |
| Banques créditeurs | -6 412 553 |
| Total | -5 200 943 |

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 2023, la société « Office Plast SA » a facturé à la société « GMT SARL » des ventes pour un montant de 213 955,680 Dinars en TTC. Au 30 juin 2023, le compte client « GMT SARL » est débiteur de 213 955,680 Dinars.
- 2- Au cours du premier semestre 2023, la société « Office Plast SA » a facturé à la société « Office Store SARL » des ventes pour un montant de 0 Dinars en TTC. Au 30 juin 2023, le compte client « Office Store SARL » est débiteur de 2 304,759 Dinars.
- 3- La société « GLS.B » a facturé, au cours du premier semestre 2023, à la société « Office Plast SA » un montant de 25 481,534 Dinars (TTC). Le solde de ce fournisseur, Au 30 juin 2023, est créditeur de 143 103,311 Dinars.

- 4- La société « Assurance AMI SA » a facturé à la société « Office Plast SA » un montant de 9 412,111 Dinars (TTC) au titre des primes d'assurance. Cette dette a été totalement réglée durant le premier semestre 2023.
- 5- La société « Office Store SARL » a facturé, au cours du premier semestre 2023 à la société « Office Plast SA » un montant de 43 967,470 Dinars (TTC) au titre des acquisitions des biens. Le solde de ce fournisseur, Au 30 juin 2023, est créditeur de 20 877,250 Dinars.
- 6- La société « Office Plast SA » a facturé à sa filiale « Office Distribution SARL » un montant de 7 075 207,876 Dinars (TTC) au titre des ventes des produits finis. Le solde de ce client, au 30 juin est débiteur de 7 617 213,972 Dinars.
- 7- Au 30 juin 2023, le solde du compte courant actionnaire « Office Plast Trading » est créditeur de 24 752,050 Dinars. Ce compte courant est rémunéré au taux de 8%. Ainsi les charges financières comptabilisées à ce titre s'élèvent à **990,082** Dinars.
- 8- La société « **Office Plast SA** » a procédé à l'achat auprès de la société « **New Box** » des marchandises pour un montant de **551 425,233** Dinars. Le solde comptable du compte fournisseur à la situation de 30 juin 2023 est créditeur de 96 177,644 Dinars représentant avance sur achat non livré.
- 9- Le compte courant actionnaire « Office Distribution SARL » est créditeur de 7 910,248 Dinars. Ce compte courant est rémunéré au taux de 8% En 2022, les charges financières comptabilisés à ce titre s'élèvent à 316,410 Dinars.
- 10- Le compte courant actionnaire « **Office Store SARL** » a fait l'objet des mouvements suivants :

| Solde 31/12/2022 | Remboursement 2023 | Alimentation 2023 | Paiement pour compte | Solde au 30/06/2023 |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 805 000 | 0 | 0 | 0 | 805 000 |

Ce compte courant est normalement rémunéré au taux de 8%. Toutefois, et conformément aux dispositions du PV de l'AGE en date de 25/11/2022, 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 Tunisia SA** » a fait l'objet des mouvements suivants :

| Solde 31/12/2022 | Remboursement 2023 | Alimentation 2023 | Paiement pour compte | Solde au 30/06/2023 |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1 151 | 0 | 200 000 | 0 | 201 151 |

Note sur les engagements hors bilan

| Type d'engagement | Banques | N° du contrat | Valeur totale en DT 31/12/2022 | Valeur totale en DT 30/06/2023 | Réstant dû 31/12/2022 | Réstant dû 30/06/2023 | Commentaires |
|--|-----------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| * Engagements donnés: Garanties réelles: - Nantissement | ZITOUNA | TRAITE AVALISEE | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | STB | TRAITE AVALISEE | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | FINANCEMENT DEVISES | 2 070 737 | 2 070 737 | 2 070 737 | 0 | |
| | | FINANCEMENT DE STOCKS | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 | |
| | | PFE | 1 282 000 | 2 062 000 | 1 282 000 | 380 000 | |
| | MCNE | 570 000 | 1 400 000 | 570 000 | 520 000 | | |
| BFPME | 20000607 | 700 000 | 700 000 | 456 950 | 398 618 | | |
| Total 1 | | | 4 822 737 | 6 232 737 | 4 579 687 | 1 298 618 | |
| * Engagements donnés: a- Garanties personnelles: - Caution solidaire b- Garanties réelles: - Nantissement - Hypothèques | ZITOUNA | LD14 | | | 0 | 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 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 ; |
| | | FINANCEMENT CHIRAET | 0 | 975 078 | 0 | 975 078 | |
| | ATTIJARI | FINANCEMENT DEVISES | 463 026 | 0 | 463 026 | 0 | |
| | | OBLIGATIONS BANCAIRES | 85 474 | 23 636 | 85 474 | 23 636 | |
| | | PFE | 1 000 000 | 3 600 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| | | MCNE | 0 | 550 000 | 0 | 550 000 | |
| | | DECOUVERT MOBILISE | 500 000 | 750 000 | 500 000 | 750 000 | |
| | | FINANCEMENT STOCKS | 360 000 | 0 | 360 000 | 0 | |
| | | CMT695334 | 1 300 000 | 1 300 000 | 960 271 | 874 060 | |
| | | CMT 699106 | 1 723 000 | 1 723 000 | 833 522 | 608 775 | |
| | | CMT 699107 | 2 000 000 | 2 000 000 | 1 261 398 | 1 074 339 | |
| CMT 751185 MISE A NIVEAU | 1 000 000 | 1 000 000 | 167 068 | 0 | | | |
| | CMT 8875 | 210 000 | 210 000 | 203 038 | 192 139 | TERRAIN HIA | |
| Total 2 | | | 8 641 500 | 12 131 714 | 5 833 796 | 6 048 028 | |
| * Engagements donnés: a- Garanties | ZITOUNA | ATTIJ LEASING 734300 | 110 094 | 110 094 | 74 468 | 63 974 | 2 HONDA CITY |
| | | LD1724100032 | 68 351 | 68 351 | 0 | 0 | IVECO |
| | | IJARA LD2108100098 | 108 132 | 108 132 | 75 362 | 65 380 | PASSAT DGA |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--|
| réelles: -autres garanties | | LD1715700080- LEON | 44 071 | 44 071 | 0 | 0 | LEON | |
| | | LD1800500127 | 72 731 | 72 731 | 0 | 0 | GETTA | |
| | | LD1910900014 | 45 040 | 45 040 | 13 755 | 8 499 | CLIO | |
| | | LD2007800039 | 63 070 | 63 070 | 31 931 | 11 991 | POLO8 | |
| | | 566400 | 27 620 | 27 620 | 0 | 0 | NEMO | |
| | | CMT 781310 | 91 350 | 91 350 | 83 427 | 76 154 | IVECO | |
| | | CMT 781450 | 145 250 | 145 250 | 95 842 | 87 487 | COMPRESSEUR | |
| | | CMT 775420 | 129 056 | 129 056 | 112 810 | 102 205 | SUNGYOUNG | |
| | | WIFAK BANK | CONTRAT MOURABHA | 1 823 885 | 3 116 591 | 1 823 885 | 3 116 591 | |
| | | | CMT WIFAK EXCEPT COVID19 | 2 546 351 | 2 546 351 | 2 546 351 | 2 546 351 | |
| Total 3 | | | 5 274 998 | 6 567 704 | 4 857 832 | 6 078 631 | | |
| Total Général | | | 18 739 235 | 24 932 155 | 15 271 315 | 13 425 277 | | |

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2023**

Messieurs les Actionnaires,

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société **OFFICE PLAST S.A**, arrêté Au 30 juin 2023 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 2023, ainsi que sa performance financière et des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis, le 22 septembre 2023

Le Commissaire Aux Comptes

UNIVERS AUDIT Sarl

Ilyes MAATKI