

AVIS DES SOCIÉTÉS

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

OFFICE PLAST

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

La Société Office Plast publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2021 accompagnés du rapport d'examen limité du commissaire aux comptes M ELYes MAATKI (Société Univers Audit).

BILAN
Exercice clos au 30/06/2021
(exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS				
	Note	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
ACTIFS NON COURANTS				
<i>Actifs Immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	AC01	210 453	195 267	195 267
Moins: Amortissements	AC02	-191 570	-164 408	-186 808
Immobilisations corporelles	AC03	22 107 460	21 360 192	21 795 626
Moins: Amortissements	AC04	-7 675 545	-5 999 517	-6 780 223
Immobilisations financières	AC05	2 230 771	2 221 801	2 225 549
Total des actifs immobilisés		16 681 569	17 613 335	17 249 411
<i>Autres actifs non courants</i>	AC06	37 771	66 125	50 202
Total des actifs non courants		16 719 340	17 679 460	17 299 613
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks	AC07	12 994 244	12 043 991	9 889 648
Moins: provisions		-46 982	0	0
Clients et comptes rattachés	AC08	8 248 040	9 497 418	6 989 106
Moins: provisions	AC09	-793 596	-702 576	-749 781
Autres actifs courants	AC10	2 756 688	2 357 545	2 907 990
Moins: provisions	AC11	-111 350	-74 657	-88 844
Liquidités et équivalents de liquidités	AC12	3 720 133	2 153 198	3 100 583
Total des actifs courants		26 767 177	25 274 919	22 048 702
TOTAL DES ACTIFS		<u>43 486 517</u>	<u>42 954 379</u>	<u>39 348 315</u>

BILAN
Exercice clos au 30/06/2021
(exprimé en dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Capitaux propres				
Capital social	CP01	12 218 470	11 107 700	11 440 931
Réserves	CP02	855 031	730 381	730 381
Primes d'émission	CP03	6 760 586	7 093 817	6 760 586
Autres capitaux propres	CP04	333 707	378 568	356 014
Résultats reportés	CP05	1 361 991	2 408 652	2 447 802
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		21 529 785	21 719 118	21 735 714
Résultat de l'exercice		139 856	-413 334	45 196
Total des capitaux propres avant affectation		21 669 641	21 305 784	21 780 910
Passifs				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts	P01	7 753 815	4 896 115	5 702 128
Provisions	P02	277 458	162 458	162 458
Total des passifs non courants		8 031 273	5 058 573	5 864 586
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	P03	3 335 322	4 834 625	2 790 198
Autres passifs courants	P04	1 609 803	1 023 284	1 360 869
Autres passifs financiers	P05	8 512 475	10 363 945	7 056 850
Concours bancaires	P06	328 003	368 168	494 902
Total des passifs courants		13 785 603	16 590 022	11 702 819
Total des passifs		21 816 876	21 648 595	17 567 405
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		<u>43 486 517</u>	<u>42 954 379</u>	<u>39 348 315</u>

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2021
(exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Produits d'exploitation				
Revenus	R01	12 675 877	10 982 369	22 347 451
Autres produits d'exploitation	R02	34 884	40 111	62 664
Total des produits d'exploitation		12 710 761	11 022 480	22 410 115
Charges d'exploitation				
Variation des stocks des produits finis et des encours	R03	-532 942	79 919	682 087
Achats d'approvisionnement consommés	R04	7 393 803	6 628 531	12 291 964
Charges de personnel	R05	1 121 811	1 422 438	2 694 812
Dotations aux amortissements et aux provisions	R06	1 140 817	821 138	1 701 328
Autres charges d'exploitation	R07	2 757 735	1 656 989	3 573 973
Total des charges d'exploitation		-11 881 224	-10 609 015	-20 944 164
Résultat d'exploitation		829 537	413 465	1 465 951
Charges financières nettes	R08	-673 296	-832 135	-1 762 724
Produits des placements	R09	190	166	166
Autres gains ordinaires	R10	8 234	20 223	366 401
Autres pertes ordinaires		-163	-53	-399
Résultat des activités ordinaires avant impôt		164 502	-398 334	69 395
Impôt sur les bénéfices		-24 646	-15 000	-24 199
Résultat des activités ordinaires après impôt		139 856	-413 334	45 196
Eléments extraordinaires (gains/pertes)		0	0	0
Résultat net de l'exercice		139 856	-413 334	45 196
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		0	0	0
Résultats après modifications comptables		139 856	-413 334	45 196

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE**Exercice clos au 30/06/2021****(exprimé en dinars tunisiens)**

	<i>Note</i>	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Résultat net:		139 856	-413 334	45 196
Ajustement pour:				
* Amortissement et provisions		1 128 387	797 100	1 661 598
* Variation				
'- Stocks		-3 104 596	-1 475 758	678 585
'- Clients		-1 258 934	-2 426 277	82 036
'- Autres actifs courants &				
Placements		151 302	-931 169	-438 594
'- Fournisseurs		2 485 812	1 486 854	-557 573
'- Autres passifs courants		20 116	-540 780	130 034
* Plus ou moins-values de cession		0	0	39 730
* Résorption autres actifs non courants		12 430	23 807	0
* Quote-part de subvention inscrites aux comptes de résultat		-22 307	-22 431	-44 984
* Intérêts courus		-27 859	81 516	51 230
* Ajustement décaissement Comptes Courants Actionnaires		50 000	364 845	228 003
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		-425 793	-3 055 627	1 875 261
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-108 794	-758 765	-1 257 269
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières et de placement		-5 222	-2 577	-6 325
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		-114 016	-761 342	-1 263 594
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividende et autres distribution		0	0	-294 081
Encaissement provenant des emprunts		11 722 195	15 036 585	30 535 966
Remboursements d'emprunts		-10 345 937	-11 996 585	-30 946 712
Décaissement Comptes Courants Actionnaires		-100 000	-364 845	-564 954
Encaissement Comptes Courants Actionnaires		50 000	0	336 951
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		1 326 258	2 675 155	-932 830
Variation de trésorerie		786 449	-1 141 814	-321 163
Trésorerie au début de l'exercice		2 605 681	2 926 844	2 926 844
Trésorerie à la clôture de l'exercice		3 392 130	1 785 030	2 605 681

Soldes Intermédiaires de Gestion

Exercice clos au 30/06/2021

(exprimé en dinars tunisiens)

Produits	30/06/2021	30/06/2020	Charges	30/06/2021	30/06/2020	Soldes	30/06/2021	30/06/2020
Revenus	12 675 877	10 982 369	ou (Déstockage de production)	-532 942	79 919			
Total	12 675 877	10 982 369	Total	-532 942	79 919	Production	13 208 819	10 902 450
Production	13 208 819	10 902 450	Achats consommés	7 393 803	6 628 531	Marge sur coût matières	5 815 016	4 273 919
Marge sur coût matières	5 815 016	4 273 919						
Autres produits d'exploitation	34 884	40 111	Autres charges externes	2 688 494	1 609 437			
Total	5 849 900	4 314 030	Total	2 688 494	1 609 437	Valeur ajoutée brute	3 161 406	2 704 593
Valeur ajoutée brute	3 161 406	2 704 593	Impôts et taxes	69 241	47 552			
Subvention d'exploitation	0	0	Charges de personnel	1 121 811	1 422 438			
Total	3 161 406	2 704 593	Total	1 191 052	1 469 990	Excédant brut	1 970 354	1 234 603
Excédent brut d'exploitation	1 970 354	1 234 603				Excédant brut		
Autres produits ordinaires	8 234	20 224	Autre charges ordinaires	162	54			
Produits financiers	261 809	259 674	Charges financières	934 916	1 091 643			
Reprise sur provisions	0	0	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 140 817	821 138			
Total	2 240 397	1 514 501	Total	2 075 895	1 912 835	Résultat des activités ordinaires avant IS	164 502	-398 334
Résultat des activités ordinaires avant IS	164 502	-398 334	Impôts sur le résultat ordinaire	24 646	15 000			
			Total	24 646	15 000	Résultat positifs des activités ordinaires	139 856	-413 334
Résultat positifs des activités ordinaires	139 856	-413 334	Résultat négatifs des activités ordinaires	0	0			
Gains extraordinaires	0	0	Pertes extraordinaires	0	0			
Effet positif des modifications	0	0	Effet négatif des modifications	0	0			
comptables	0	0	comptables	0	0			
			Impôt sur éléments extraordinaires					
			et modifications comptables					
Total	139 856	-413 334	Total	0	0	Résultat net après modifications comptables	139 856	-413 334

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

Liste des comptes de charges par nature	Montant	Ventilation (1)			
		Coût des ventes	Frais de distribution	Frais d'administration	Autres charges
Achat d'approvisionnements consommés	7 393 803	7 291 801	78 278	23 724	0
Charges de personnel	1 121 811	605 690	156 271	161 378	198 471
Dotation aux amortissements et aux provisions	1 140 817	502 606	106 169	136 812	395 231
Autres charges d'exploitation	2 757 735	117 897	1 638 410	201 322	800 105

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

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES

ARRÊTES AU 30/06/2021

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 de 12 218 470 dinars.

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

II - Référentiel d'élaboration des états financiers :

Les états financiers relatifs à l'exercice allant du premier janvier au 30 Juin 2021 sont établis conformément aux normes comptables tunisiennes telles que définies par la loi N° 96-112 du 30 décembre 1996 relative au système comptable des entreprises et par le décret N° 96-2459 du 30 décembre 1996 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

III - Règles et méthodes comptables :

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

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

A. Immobilisations incorporelles :

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

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

B. Immobilisations corporelles :

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

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

C. Immobilisations à statut juridique particuliers :

Les contrats de location financement sont comptabilisés à l'actif et au passif 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. Charges reportées :

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

E. Stocks :

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

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

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

F. Les comptes clients créditeurs et fournisseurs débiteurs :

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

G. Prise en compte des revenus :

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

H. Opération en monnaie étrangère :

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

I. Subventions d'investissement :

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

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

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

J. Evénements postérieurs à la clôture :

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

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

ACTIFS

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

Au 30 Juin 2021 les immobilisations incorporelles & corporelles accusent un solde net respectif de 18 883 Dinars et 14 431 915 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libelle	Valeurs Bruts au 31/12/2020	Acquisitions/Cessions	Reclassement	Valeurs Bruts au 30/06/2021	Amortissements cumulés	Amortissements / Cessions	Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés	VCN 30/06/2021
<u>Immobilisations incorporelles</u>									
* Sites web	19 400	0	0	19 400	-19 400	0	0	-19 400	0
* Logo	480	0	0	480	-480	0	0	-480	0
* Logiciels	175 387	15 186	0	190 573	-166 928	0	-4 762	-171 690	18 883
Total Immobilisations incorporelles	195 267	15 186	0	210 453	-186 808	0	-4 762	-191 570	18 883
<u>Immobilisations corporelles</u>									
Terrains	1 089 422	0	0	1 089 422	0	0	0	0	1 089 422
Constructions	4 371 996	0	0	4 371 996	-977 612	0	-108 402	-1 086 013	3 285 983
Matériel Industriel	11 771 909	12 500	0	11 784 409	-4 162 355	0	-540 851	-4 703 205	7 081 204
Outillage industriel	160 344	15 566	0	175 910	-58 571	0	-8 298	-66 870	109 040
Matériel de transport	74 800	11 204	0	86 004	-74 800	0	-203	-75 003	11 001
Matériel Informatique	208 014	24 974	0	232 988	-180 687	0	-10 188	-190 875	42 113
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 875 828	14 183	0	1 890 011	-417 724	0	-92 756	-510 480	1 379 531
Installations générales Projet fluide-sécurité usine 1	554 441	0	0	554 440	-31 790	0	-27 494	-59 285	495 155
Amélioration atelier Extrusion	404 299	0	0	404 299	0	0	-20 049	-20 049	384 250
Amélioration Machine CCP	44 570	0	0	44 570	0	0	-2 210	-2 210	42 360
Equipement de bureau	199 688	14 662	0	214 351	-99 805	0	-8 652	-108 457	105 894
Immobilisations à statut juridique particulier	1 008 511	218 595	0	1 227 106	-776 879	0	-76 219	-853 098	374 008
Immobilisation en cours MACHINE FLEXO 2020	31 804	149	0	31 954	0	0	0	0	31 954
Total Immobilisations corporelles	21 795 626	311 833	0	22 107 460	-6 780 223	0	-895 322	-7 675 545	14 431 915

Total	21 990 893	327 019	0	22 317 913	-6 967 031	0	-900 084	-7 867 115	14 450 798
--------------	-------------------	----------------	----------	-------------------	-------------------	----------	-----------------	-------------------	-------------------

AC05 : Immobilisations financières

Au 30 Juin 2021, les immobilisations financières accusent un solde de 2 230 771 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Titre de participation	2 150 000	2 150 000	0
Dépôts et cautionnements versés	80 771	75 549	5 222
Total brut	2 230 771	2 225 549	5 222

AC06 : Autres actifs non courants

Au 30 Juin 2021, les autres actifs non courants accusent un solde net de 37 771 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libelle	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Frais préliminaires	32 695	43 455	-10 760
Charges à répartir	5 076	6 747	-1 671
Total	37 771	50 202	-12 431

AC07 : Stocks

Au 30 Juin 2021, les stocks accusent un solde net de 12 947 262 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Matières Premières	3 965 808	2 028 359	1 937 449
Stock Pièces De Rechanges	475 770	450 785	24 985
Produits Finis	3 825 604	3 292 662	532 942
Produits Semi-Finis	4 727 062	4 117 842	609 220
Total Brut	12 994 244	9 889 648	3 104 596
Provisions	-46 982	0	0
Total net	12 947 262	9 889 648	3 104 596

AC08 & AC09 : Clients et comptes rattachés

Au 30 Juin 2021, les clients et comptes rattachés accusent un solde net de 7 454 444 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Clients locaux	2 406 275	2 570 971	-164 696
Clients étrangers	4 035 792	3 490 500	545 292
Clients effets à recevoir	958 329	177 854	780 475

Clients douteux	793 596	749 781	43 815
Clients factures à établir	54 048	0	54 048
Total brut	8 248 040	6 989 106	1 258 934
Provisions	-793 596	-749 781	-43 815
Total net	7 454 444	6 239 325	1 215 119

AC10 & AC11 : Autres actifs courants

Au 30 Juin 2021, les autres actifs courants présentent un solde net de 2 645 338 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Fournisseurs débiteurs	703 248	235 105	468 143
Personnel avances et prêts	58 529	39 997	18 532
Report d'impôt direct IS	444 534	311 554	132 980
Report de TVA	366 378	62 759	303 619
Avance TFP	3 883	0	3 883
Consignations	55 268	55 268	0
Parties liées	957 981	874 807	83 174
Autres débiteurs divers	89 684	1 172 476	-1 082 793
Retenue à la source	77 185	156 024	-78 840
Total Brut	2 756 688	2 907 990	-151 302
Provisions / Fournisseurs débiteurs	-43 288	-20 781	-22 506
Provisions / Autres actifs courants	-68 063	-68 063	0
Total Provisions	-111 350	-88 844	-22 506
Total net	2 645 338	2 819 146	-173 808

AC12 : Liquidités et équivalents de liquidités

Au 30 Juin 2021, les liquidités et équivalents de liquidités présentent un solde net de 3 720 133 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Chèques en coffre	3 304 861	2 829 566	475 295
Banques	406 756	263 060	143 696
Caisse	8 516	7 957	559
Total	3 720 133	3 100 583	619 550

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

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

Au 30 Juin 2021, les capitaux propres avant affectation de résultat de l'exercice présentent un solde de 21 669 641 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Désignation	Capital social	Réserves légales	Subvention d'invest.	Amortissement subvention	Prime d'émission	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
<u>Situation au 31/12/2020</u>	11 440 931	730 381	890 873	-534 859	6 760 586	2 447 802	45 197	21 780 910
*Affectation de Résultat	0	0	0	0	0	45 197	-45 197	0
*Dividendes	0	0	0	0	0	-228 819	0	-228 819
*Réserves légales	0	124 650	0	0	0	-124 650	0	0
* Part des sub. D'invest. Inscrites en RT	0	0	0	-22 307		0	0	-22 307
* Encaissement Subvention	0	0	0	0	0	0	0	0
* Augmentation de capital PV AGE 28/06/2021	777 539	0	0	0	0	-777 539	0	0
* Résultat de l'exercice	0	0	0	0	0	0	139 856	139 856
<u>Situation au 30/06/2021</u>	12 218 470	855 031	890 873	-557 166	6 760 586	1 361 991	139 856	21 669 641

Résultat par action :

Désignation	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Nombre d'action	12 218 470	11 107 700	11 107 700
Valeur nominale	1	1	1
Bénéfice	139 856	-413 334	45 196
Bénéfice par action	0,011	-0,037	0,004

P01 : Emprunts

Au 30 Juin 2021, les emprunts accusent un solde de 7 753 815 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
CMT Zitouna 1 500 000 DT	0	4 014	-4 014
Attijari 566400- Nemo	2	512	-510
Ijara LD1724100032 Iveco	1 384	9 478	-8 094
Ijara Lean Seat	0	4 397	-4 397
Ijara LD1800500127-Getta	8 804	17 211	-8 407
Ijara CLIO LD1910900014	18 707	23 371	-4 664
CMT ATTIJARI CMT695334 (1300 000DT)	0	1 120 373	-1 120 373
BFPME CMT20000607 "700 000"	0	573 614	-573 614
CMT Attijari N°670420 1300 000DT	1 041 788	0	1 041 788
BFPME CMT N° 20000607 700 000 DT	515 282	0	515 282
Ijara LD2007800039	38 134	43 957	-5 823
CMT 699106 ATTIJARI 1.723.000	1 047 465	1 252 479	-205 014
CMT 699107 ATTIJARI 2.000.000	1 439 048	1 609 702	-170 654
CMT WIFAK EXCEPT COVID19 (1043020DT)	2 983 707	1 043 020	1 940 687
CMT 751185 MISE A NIVEAU 1000 000	490 458	0	490 458
IJARA LD2108100098 PASSAT DGA	84 731	0	84 731
ATTIJ LEASING 734300 2 HONDA CITY	84 305	0	84 305
Total	7 753 815	5 702 128	2 051 687

P02 : Provisions

Au 30 Juin 2021, les provisions accusent un solde 277 458 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Provisions pour risques et charges	277 458	162 458	115 000
Total	277 458	162 458	115 000

P03 : Fournisseurs

Au 30 Juin 2021, les autres passifs courants accusent un solde 3 335 322 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Fournisseurs locaux d'exploitations	1 207 180	1 075 019	132 161
Fournisseurs étrangers	266 885	409 249	-142 364
Fournisseurs effet à payer	1 575 029	1 020 315	554 714
Fournisseurs locaux d'immobilisations	187 101	187 101	0

Fournisseurs étrangers d'immobilisations	34 144	34 144	0
Fournisseurs d'immobilisations. - Retenues de garantie	13 387	13 387	0
Fournisseurs - factures non parvenues	51 596	50 983	613
Total	3 335 322	2 790 198	545 124

P04 : Autres passifs courants

Au 30 Juin 2021, les autres passifs courants accusent un solde 1 609 803 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Rémunérations due au personnel	116 488	109 558	6 930
Provision pour congés à payer et primes	181 668	285 556	-103 888
Receveur de finance	233 306	260 127	-26 821
Dividendes à distribuer	235 116	6 297	228 819
Compte courant Office Plast Trading	24 812	24 812	0
Charges à payer	657 350	506 050	151 300
CNSS	145 411	152 818	-7 407
Provisions pour risques et charges CT	15 651	15 651	0
Total	1 609 803	1 360 869	248 934

P05 : Autres passifs financiers

Au 30 Juin 2021, les autres passifs financiers accusent un solde 8 512 475 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
Ijara LD1732700106- Mercedes	14 634	35 758	-21 124
Ech -1 an/CMT Zitouna 1 500 000 DT	40 002	163 107	-123 105
Ech -1 an/CT ATTIJARI N°0000513220/IVE	0	2 131	-2 131
Ech -1 an/CTATTIJARI N°0000513190/FLUE	0	1 858	-1 858
ATTIJARI- NEMO- CT 542420	968	3 787	-2 819
Attijari Focus	4 997	9 798	-4 801
Attijari Nemo CT 566400	3 506	5 874	-2 368
Ijara LD1724100032 IVECO	15 852	15 195	657
Ijara Leon Seat	9 470	9 936	-466
Ijara LD1800500127-Getta	16 434	15 694	740
IJARA ech-1an LD1910900014	9 059	8 534	525
Ech-1an CMT CMT20000607 BFPME - 700 000 DT	116 664	0	116 664
Ijara LD2007800039	11 287	10 593	694
ECH A - ANS ATTIJ CMT695334 (1300 000 DT	152 707	145 765	6 942
ECH A - ANS CMT20000607 BFPME"700 000"	0	116 664	-116 664
ECH A - ANS ATTIJ CMT699106 (1.723.000)	399 810	381 827	17 983
ECH A - ANS ATTIJ CMT699107 (2.000.000)	332 386	317 435	14 951
ECH -A/CMT 751185 MISE A NIVEAU 1000 000	509 542	0	509 542

IJARA LD2108100098 PASSAT DGA	17 046	0	17 046
ATTIJ LEASING 734300 2 HONDA CITY	17 865	0	17 865
Financement devise	657 831	1 663 543	-1 005 712
Traite avalisée	1 470 741	209 887	1 260 854
Mobilisation de créances NEES ETR	450 000	201 000	249 000
Obligations	900 000	1 225 000	-325 000
Crédit CT Zitouna	969 636	913 674	55 962
Crédit CT WIFAK BANK	1 037 870	319 383	718 487
Crédit PFE	700 000	475 000	225 000
Financement stocks	560 000	200 000	360 000
Crédit CMT mise à niveau	0	430 696	-430 696
Crédit obligataire	0	52 683	-52 683
Intérêts courus	94 168	122 028	-27 860
Total	8 512 475	7 056 850	1 455 625

P06 : Concours bancaires

Au 30 Juin 2021, les concours bancaires accusent un solde 328 003 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	31/12/2020	Variation
STB ELJAZIRA cautions	287	287	0
STB Cite des sciences TND	327 716	494 615	-166 899
Total net	328 003	494 902	-166 899

ETAT DE RESULTAT

R01 : Revenus

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Revenus » accuse un solde de 12 675 877 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Ventes Produits Finis 19%	3 828 063	2 639 054	1 189 009
Ventes Pf En Suspension	192 374	90 675	101 699
Ventes Produits Finis Export	8 665 884	8 267 627	398 257
R.R.R Accordés	-10 444	-14 987	4 543
Total	12 675 877	10 982 369	1 693 508

R02 : Autres produits d'exploitation

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Autres produits d'exploitation » accuse un solde de 34 884 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Quote-part subvention d'investissement	22 307	22 431	-124
Avance TFP	12 577	17 680	-5 103
Total	34 884	40 111	-5 227

R03 : Variation des stocks des produits finis et des encours

Au 30 JUIN 2021, la rubrique « Variation des stocks des produits finis et des encours » accuse un solde de -532 942 Dinars. Elle est détaillée comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Variation stocks des produits	-532 942	79 919	-612 861
Total	-532 942	79 919	-612 861

R04 : Achats d'approvisionnements consommés

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Achats d'approvisionnements consommés » accuse un solde de 7 393 803 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Achats matières premières locales	2 806 667	1 835 260	971 407
Achats matières premières étrangères	5 748 249	5 229 035	519 214
Frais sur achats étrangères	233 813	199 674	34 139
Variation de stocks	-2 571 654	-1 555 677	-1 015 977

Autres achats	1 176 728	920 239	256 489
Total net	7 393 803	6 628 531	765 272

R05 : Charges de personnel

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Charges de personnel » accuse un solde de 1 121 811 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Salaires et Compléments de salaires	1 059 794	1 431 991	-372 197
Charges sociales légales	165 904	209 489	-43 585
Variation Provision congés & primes	-103 887	-219 042	115 155
Total	1 121 811	1 422 438	-300 627

R06 : Dotations aux amortissements et aux provisions

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Dotations aux amortissements et aux provisions » accuse un solde de 1 140 817 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Dotations aux amortissements	900 084	774 942	125 142
Dotations aux provisions pour risques et charges	115 000	22 159	92 841
Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks	46 982	0	46 982
Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	45 815	0	45 815
Dotations aux provisions pour dépréciati.des sold.débit.	22 506	0	22 506
Dotation de résorption des charges reportés	12 430	24 037	-11 607
Reprise sur provision	-2 000	0	-2 000
Total	1 140 817	821 138	319 679

R07 : Autres charges d'exploitation

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Autres charges d'exploitation » accuse un solde de 2 757 735 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Sous-traitance générale	1 258 676	411 705	846 971
Charges locatives	3 960	3 960	0
Entretiens et réparations	236 920	118 407	118 513
Assurances	54 400	56 357	-1 957
Honoraires	98 081	62 606	35 475
Commissions sur ventes	326 285	299 743	26 542
Publicités et cadeaux	80 979	124 127	-43 148
Transports, déplacements et réceptions	484 866	403 089	81 777
Frais de communication	21 872	12 842	9 030

Commissions bancaires	93 555	116 601	-23 046
Jetons de présence	28 900	0	28 900
Impôts et taxes	69 241	47 552	21 689
Total net	2 757 735	1 656 989	1 100 746

R08 : Charges financières nettes

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Charges financières nettes » accuse un solde de 673 296 Dinars. Elles sont détaillées comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Charges d'emprunts	680 153	737 337	-57 184
Revenus des autres créances	-34 181	-32 069	-2 112
Pertes de changes	254 763	354 306	-99 543
Gains de changes	-227 439	-227 439	0
Total net	673 296	832 135	-158 839

R09 : Produits des placements

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Produits des placements » accuse un solde de 190 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Produits des placements courants	190	166	24
Total	190	166	24

R10 : Autres gains ordinaires

Au 30 Juin 2021, la rubrique « Autres gains ordinaire » accuse un solde de 8 234 Dinars. Ils sont détaillés comme suit :

Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Variation
Produits divers	7 119	20 000	-12 881
Différence de règlements	1 115	223	892
Total	8 234	20 223	-11 989

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

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

Désignation	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Trésorerie au début de l'exercice	2 605 681	2 926 844	2 926 844
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	-425 793	-3 055 627	1 875 261
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-114 016	-761 342	-1 263 594
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	1 326 258	2 675 155	-932 830
Total	3 392 130	1 785 030	2 605 681

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- La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours du premier semestre 2021 à la société « **GMT SARL** » des ventes pour un montant de **103 403** Dinars en TTC. Au 30 juin 2021 le compte client « **GMT SARL** » est débiteur de **67 656** Dinars.
- 2- La société « **Office Plast SA** » a facturé au cours du premier semestre 2021 à la société « **Office Store SARL** » des ventes pour un montant de **44 929** Dinars en TTC. Au 30 juin 2021 le compte client « **Office Store SARL** » est débiteur de 26 725 Dinars.
- 3- Au 30 juin 2021, le solde du compte fournisseur « **GLS.B** » est créditeur de **52 360** Dinars et se détaille comme suit :

Solde au 31/12/2020	Mvts Débit	Mvts Crédit	Solde 31/12/2021
-201 724	0	149 363	-52 360

- 4- La société « **Assurance AMI SA** » a facturé à la société « **Office Plast SA** » un montant en TTC de **11 198** Dinars. Cette dette a été totalement réglée durant le premier semestre 2021.
- 5- La société « **Office Plast SA** » a procédé à l'achat auprès de la société « **Office Store SARL** » des marchandises pour un montant de **52 883** Dinars. Au 30/06/2021, le solde du compte fournisseur « **Office STORE SARL** » est créditeur de **19 258** Dinars.
- 6- La société « **Office Plast SA** » a procédé à l'achat auprès de la société « **Office Distribution SARL** » des marchandises pour un montant en TTC de **54 569** Dinars. Cette dette a été totalement réglée durant le premier semestre 2021.
- 7- Au 30 juin 2021, le solde du compte courant actionnaire « Office Plast Trading » est créditeur de 24 812 Dinars. Les charges financières comptabilisées à ce titre s'élèvent à 992 Dinars.
- 8- Le compte courant actionnaire « **Office Distribution SARL** » est débiteur de 52 090 Dinars et se détaille

Solde 31/12/2020	Remboursement au 30/06/2021	Solde au 31/12/2021
102 090	50 000	52 090

Ce compte courant est rémunéré au taux de 8%. Au 30/06/2021, les produits financiers comptabilisés à ce titre s'élèvent à **3 897** Dinars.

- 9- Le compte courant actionnaire « **Office Store SARL** » est débiteur de 805 000 Dinars et se détaille comme suit :

Solde 31/12/2020	Alimentation au 30/06/2021	Solde au 30/06/2021
705 000	100 000	805 000

Ce compte courant est rémunéré au taux de 8%. Au 30/06/2021, les produits financiers comptabilisés à ce titre s'élèvent à 30 270 Dinars.

ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 30/06/2021

Type d'engagement	Banques	N° du contrat	Valeur totale en DT 30/06/2020	Valeur totale en DT 30/06/2021	Tiers	Entreprises liées	Associés	Provisions	Restant dû 30/06/2020	Restant dû 30/06/2021	Commentaires
* Engagements donnés: Garanties réelles: -Nantissement	STB	AVAL	0	968 790					0	968 790	
		FINANCEMENT DEVOISES									
			1 774 065	657 831					1 774 065	657 831	
		PFE	950 000	430 000					950 000	430 000	
		MCNE	414 369						414 369	0	
		FINANCEMENT DE STOCKS									
	BFMPE		200 000	200 000					200 000	200 000	
		20000607	700 000	700 000					700 000	631 946	
		20000606	0						0	0	
Total 1			4 038 434	2 956 621					4 038 434	2 888 567	
* Engagements donnés: a- Garanties personnelles: - Caution solidaire b-Garanties réelles: -Nantissement -Hypothèques	ZITOUNA	LD14	1 500 000	1 500 000					315 114	40 002	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 m² en garantie des crédits consentis au profit de la société ;
		AVAL	63 800	501 950					63 800	501 950	
		FINANCEMENT CHIRAET									
	ATTIJARI	OBLIGATIONS BANCAIRES	1 492 114	969 636					1 492 114	969 636	
			44 495	0					44 495	0	
		PFE	975 000	270 000					975 000	270 000	
		MCNE	100 000	450 000					100 000	450 000	

		DECOUVERT MOBILSE								
			1 100 000	900 000				1 100 000	900 000	
		FINANCEMENT DEVICES								
			328 070	0				328 070	0	
		FINANCEMENT STOCK								
			360 000	360 000				360 000	360 000	
		CMT	5 800 000	0				4 804 986	0	
		CMT695334	0	1 300 000				0	1 194 495	
		CMT 699106	0	1 723 000				0	1 447 275	
		CMT 699107	0	2 000 000				0	1 771 434	
		CREDIT MISE A NIVEAU	0	1 000 000				0	1 000 000	
		Total 2	11 763 479	10 974 586				9 583 579	8 904 792	
* Engagements donnés: a- Garanties réelles: -autres garanties	ZITOUNA	LD1331000007	49 033	49 033				0	0	3830 TU-169
		LD1334600020	66 658	66 658				0	0	9765-64-TU-169
		LD1412600066	34 829	34 829				-1	0	8477-TU-172
		LD1507800058	45 583	45 583				0	0	6959-TU-180
		LD1513900071	24 441	24 441				0	0	2575-TU-181
		LD1602800036	48 284	48 284				5 318	0	8846-TU-186
		LD1716500080	68 350	68 350				31 801	17 236	IVECO
		LD1713100052	44 071	44 071				18 995	9 471	SEAT
		LD1732700106	162 840	162 840				55 930	14 634	MERCEDES
		LD172410032	72 731	72 731				40 226	25 239	GETTA
		LD1910900014	45 040	45 040				35 805	27 766	
		LD2007800039	63 070	63 070				59 363	49 421	
		LD2108100098	0	108 132					101 777	PASSAT DGA
	ATTIJARI	513220	57 633	57 633				8 356	0	IVECO

		513190	49 700	49 700				7 277	0	FLUENCE
		542420	26 007	26 007				6 492	967	NEMO
		562870	45 590	45 590				14 413	3 507	FORD
		555640	72 118	72 118				0	0	
		566400	27 620	27 620				9 151	4 997	FOCUS
		734300	0	110 094				0	102 170	2 HONDA
	WIFAK BANK	CONTRAT MOURABHA	832 608	1 037 870				832 608	1 037 870	
	WIFAK BANK	CMT WIFAK EXCEPT COVID19	0	2 983 707				0	2 983 707	
Total 3			1 836 205	5 243 400				1 125 735	4 378 761	
Total Général			17 638 118	19 174 608				14 747 747	16 172 121	

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

États financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2021

Messieurs les Actionnaires,

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité du bilan de la société « **OFFICE PLAST SA** », arrêté au 30 Juin 2021 ainsi que du compte de résultat et de l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, des notes contenant un résumé des principaux méthodes comptables et d'autres notes explicatives. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère à cette information financière intermédiaire conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué notre examen limité selon la Norme ISRE 2410 "Examen limité d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité". Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les informations financières intermédiaires ci-jointes ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 30 Juin 2021, 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 6 octobre 2021

Le Commissaire Aux Comptes

UNIVERS AUDIT Sarl

Elyes MAATKI