

شراز دريرة  
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
بالبلاد التونسية

## الخطاف الورق المقوى

تقارير مراقب الحسابات  
القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2013

أفريل 2014

# الفهرس

03.....	I- التقرير العام.....
07 .....	II- الإيضاحات حول القائات المائية.....
14 .....	III- التقرير الخاص.....
19 .....	IV - القائات المائية لسنة 2013.....

شراز دريرة  
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
بالبلاد التونسية

## الخطاف الورق المقوى

التقرير العام  
الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2013

أفريل 2014

شراز دريرة  
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
بالبلاد التونسية

## التقرير العام الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2013

السادة مساهمو شركة "الخطاف الورق المقوى"

### I- التقديم:

- 01 - تنفيذاً لمهمة مراقب الحسابات التي وقع تكليفي بها من طرف الجلسة العامة وطبقاً للمعايير العالمية للمراجعة المعتمدة من طرف هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية يشرّفني أن أوافيكم بنتيجة أعمال المتعلّقة بالسنة المالية المختتمة في 31 ديسمبر 2013.
- 02 - قمت بمراجعة موازنة شركة " الخطاف الورق المقوى" المختتمة في 31 ديسمبر 2013 وكذلك قائمة النتائج وجدول التدفقات المالية والإيضاحات حول القوائم المالية المختتمة في نفس التاريخ.
- 03 - إنّ الموازنة المرافقة لهذا التقرير بها مجموع 7 490 374 دينار وتظهر ربحاً محاسبياً صافياً قدره 223 044 دينار.
- 04 - تمّ إعداد القوائم المالية تحت مسؤولية مجلس إدارتكم وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي فيها بعد المراجعة والتدقيق.

### II- مدى التدقيق:

- 05 - إنّ مهمتنا المنجزة طبقاً للمعايير العالمية للمراجعة تمّ تخطيطها وبرمجتها وتحقيقها قصد الحصول على الضمان الكافي حول عدم احتواء القوائم المالية على أخطاء من شأنها أن تحد من قانونية ونزاهة القوائم المالية.

- 06 - لقد قمت بتدقيق العناصر المؤيدة للمعلومات التي تضمنتها القوائم المالية وذلك بدراسة عينات ممثلة وكذلك بإجراء كلّ عمليات المراجعة التي اعتبرتها لازمة وضرورية.
- 07 - لقد قمت بالتأكد بصفة دورية من نجاعة نظام المراقبة الداخلي كما توليت تقييم المبادئ المحاسبية المثبتة والتقديرات المهمة المعتمدة وكذلك النظر في كيفية تقديم القوائم المالية.
- بالرغم من العديد من التحسينات التي أدخلت على النظام الداخلي ما زال هذا الأخير في حاجة إلى المزيد من العناية غير أننا لم نسجل أي انعكاس يجدر ذكره على حسابات الشركة.
- 08 - إن تفصيالتنا تمثل أساسا كافيا لإبداء رأينا في قانونية ونزاهة القوائم المالية حيث تولينا القيام بأعمال المراقبة طبقا لمعايير التدقيق المتعارف عليها.

### III - إبداء الرأي:

- 09 - بالرّجوع إلى ما قمت به من تدقيقات وعنايات وطبقا لما تمليه قواعد المهنة ووفقا للمبادئ المعمول بها حسب رأينا إن القوائم المالية قانونية ونزيهة وتقدّم بصورة وفيّة في كلّ جوانبها المهمة الحالة المالية لشركة " الخطاف الورق المقوى" في 31 ديسمبر 2013 وكذلك نتيجة عملياتها والتحرّكات المالية للسنة المالية المختتمة بالتاريخ المذكور.
- 10 - إن المعلومات المالية التي يتضمّنها تقرير مجلس الإدارة مطابقة للقوائم المالية المصاحبة لهذا التقرير وذلك باعتبار المبادئ المحاسبية المتفق عليها.

### IV - الفحوصات والمعلومات الخصوصية

- 11 - في إطار قيامنا بمهام تدقيق القوائم المالية لشركة " الخطاف الورق المقوى" والمختتمة في 31 ديسمبر 2013 تولينا فحص اجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بمعالجة المعلومات المحاسبية وإعداد القوائم المالية.
- عملا بأحكام الفصل 3 من القانون عدد 94-117 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 والمنقح بالقانون عدد 96-2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 لم نلاحظ بالاعتماد على أعمالنا نقائص جوهرية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية.

كما أنه وعملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728-2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001،  
قمنا بإجراء كل عمليات المراجعة الضرورية وليس لدينا ملاحظات تتعلق بمسك حسابات  
الأوراق المالية الصادرة عن الشركة باعتبار الترتيب الجاري بها العمل.

صفاقس في 28 أبريل 2014

**Chiraz DRIRA**  
**Expert - Comptable**  
*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de l'Ordre*

مراقبة الحسابات  
شراز دريرة

شراز دريرة  
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
بالبلاد التونسية

## الخطاف الورق المقوى

الإيضاحات حول القوائم المالية  
الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2013

أفريل 2014

نهج الطيب المهيري عمارة الإنطلاقة | الطابق السادس الهاتف: 74 227 580 - 74 227 582 الفاكس: 74 227 586

**E Mail : [chiraz.drira@gnet.tn](mailto:chiraz.drira@gnet.tn)**

شراز دريرة  
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
بالبلاد التونسية

## الإيضاحات حول القوائم المالية الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2013

### I- تقديم الشركة:

شركة " الخطاف الورق المقوى" هي شركة خفية الاسم تكوّنت سنة 1992 وهي تعتبر حسب الفصل الأول من القانون عدد 117 لسنة 1994 والمؤرخ في 14 نوفمبر 1994 من المؤسسات ذات المساهمة العامة.

تعتمد الشركة النظام المحاسبي باعتبار الصبغة التجارية ' وتقوم بختم حساباتها في 31 ديسمبر من كل سنة.

### II- النشاط:

تقوم شركة " الخطاف الورق المقوى" بصناعة وطباعة وتحويل الورق المقوى.

### III- الخصائص المميزة للسنة المحاسبية:

- سجلت شركة " الخطاف الورق المقوى" ربحا محاسبيا صافيا خلال سنة 2013 قدره 223 044 دينار.
- بلغ رقم معاملات شركة " الخطاف الورق المقوى" لسنة 2013 ما قيمته 6 659 842 دينار مقابل 6 662 935 دينار لسنة 2012 أي بإنخفاض قدره 3 093 دينار.
- بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة بتاريخ 5 ماي 2013 تقرر الترفيع في رأس مال الشركة نقدا بما قدره 1 000 000 دينار. وفوضت الجلسة العامة الخارقة للعادة في قرارها الرابع لمجلس الإدارة السلطات اللازمة لتحديد أجل الإكتتاب وتحرير رأس المال على دفعتين متساويتين في أجل أقصاه 31 ديسمبر 2013.



- بمقتضى محضر الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة بتاريخ 14 ديسمبر 2013 تقرر الغاء القرار الرابع للجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة بتاريخ 5 ماي 2013 المتعلق بتحديد اجال الإكتتاب و كيفية الترفيع في رأس مال الشركة وتقرر الإبقاء على بقية القرارات التي تم أخذها من طرف الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة بتاريخ 5 ماي 2013 و إعطاء مجلس الإدارة السلطات اللازمة لغرض تحقيق الزيادة في رأس المال المذكورة مع تحديد طرق إجرائها و معاينة تحقيقها.

- إبرام عقد قرض تصرف قصير المدى مع بنك الأمان بمبلغ قدره 1 400 000 دينار.

- إبرام عقد قرض متوسط المدى مع بنك الأمان بمبلغ قدره 600 000 دينار يقع تسديده على مدى 7 سنوات مع سنة إمهال وذلك بفائض يساوي نسبة السوق المالية زائد 1.75 نقطة.

لم تنتفع الشركة إلى غاية 31 ديسمبر 2013 بهذا القرض.

- التعطّلات المتكررة لألة صناعة الورق المقوى « Train onduleurs » شكّل عائقا كبيرا لمواصلة الإنتاج في ظروف طبيعية، هذا ما أجبر الإدارة إلى اللجوء للمناولة لدى الشركات المزاحمة للإيفاء بطلبات حرقائها، مما أدى إلى ارتفاع سعر التكلفة.

#### IV- المبادئ المحاسبية المتفق عليها:

تم إعداد القوائم المالية طبقا للمبادئ المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية وتولت الشركة اعتماد المدة المقدرة للاستعمال لتدوين الإستهلاكات المتعلقة بالمعدات الصناعية.

أما بالنسبة لبقية المجمّات فقد تم ضبط إستهلاكاتها طبقا للتشريع الجبائي.

تتلخص المبادئ المحاسبية المتفق عليها و التي اعتمدها شركة "الخطاف الورق المقوى" قصد إعداد وضبط القوائم المالية المختمة في 31 ديسمبر 2013 كالآتي:

#### **1- الأصول الغير المادية:**

إنّ الأصول الغير المادية لشركة " الخطاف الورق المقوى " تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية دون اعتبار الأداءات.

تبلغ القيمة المحاسبية الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2013 ما قدره 751 دينار ومليّ021مات.

## 2- الأصول الثابتة المادية:

الأصول الثابتة المادية لشركة " الخطاف الورق المقوى" تبرز ضمن الأصول الغير الجارية بقيمة التكلفة التاريخية دون اعتبار الأداءات باستثناء بعض الآلات و المعدات الصناعية التي تم إعادة تقييمها اعتمادا على القيمة المقترحة من طرف الخبير المعين بموجب إذن على عريضة خلال سنة 2005.

لتدوين الإستهلاكات اعتمدت الشركة النسب التالية:

10% - 15%	- معدات صناعية
10%	- تجهيزات عامة وتهيئة مختلفة
15% - 33%	- معدات إعلامية
20%	- معدات نقل
5% - 10%	- تجهيزات وتهيئة على بناءات الغير
10%	- تركيب وتهيئة المعدات الصناعية
10% - 15% - 20%	- معدات مكتبية
7% - 20%	- معدات مقتناة عن طريق الإيجار المالي

وتجدر الإشارة إلى أنه تم خلال سنة 2007 تغيير طريقة الإستهلاكات المتعلقة بالمعدات الصناعية المعاد تقييمها خلال سنة 2005 وذلك طبقا لمقتضيات قانون المالية لسنة 2008 وللمعيار المحاسبي عدد 5 المتعلق بالأصول المادية.

## 3- الأصول المالية:

تتكون الأصول المالية من:

1 000 دينار.	- مساهمات الشركة في رأس مال البنك التونسي للتضامن
19 780 دينار	- قروض للعملة طويلة المدى

## 4- المخزونات:

تعتمد شركة "الخطاف الورق المقوى" طريقة الجرد بالتناوب كطريقة للتقييد المحاسبي للمخزونات.

قامت شركة "الخطاف الورق المقوى" بالجرد المادي لكامل مخزونها وتولينا حضور عملية الجرد وقمنا بالثبوتات التي رأيناها ضرورية ولازمة.

تمّ تقييم مخزون الموادّ الأوليّة والموادّ الاستهلاكيّة ومخزون قطع الغيار بالاعتماد على طريقة كلفة الشراء المرجّحة.

تم اعتبار قيمة التكلفة بالنسبة للمخزونات الجاهزة والمخزونات التّصف جاهزة.

لقد تمّ اعتماد قيمة التّحقيق الصّافية لتقدير مخزون البقايا "Déchets".

بلغت قيمة المدّخرات لانخفاض قيمة المخزون بما قدره 32 253 دينار ومليّـمات 468 إلى حدّ 31 ديسمبر 2013.

## 5- الحرفاء و الحسابات المتّصلة بهم:

بلغت جملة الدّيون المتخلّدة بدمّة الحرفاء إلى حدّ 31 ديسمبر 2013 ما قدره 2 742 288 دينار ومليّـمات 757 وهي مفصلة كما يلي :

حرفاء	1 257 246 دينار ومليّـمات 989.
حرفاء- اوراق مستحقة	1 108 149 دينار ومليّـمات 713.
حرفاء المشكوك في ايفائهم	376 892 دينار ومليّـمات 055.

طبقا لمبدأ الحذر وللمعيار المحاسبي ع14دد تمّت مراجعة قيمة الدّخر الإحتياطي لمجابهة احتمال عدم استخلاص الدّيون المتخلّدة بدمّة بعض الحرفاء خلال سنة 2013 وقد تمّ تدوين دّخر احتياطي بما قيمته 70 945 دينار مليّـمات 826 وبذلك يبلغ الدّخر الإحتياطي إلى حدّ 31 ديسمبر 2013 ما قدره 376 892 دينار ومليّـمات 055.

## 6- الأصول الجارية الأخرى:

بلغت الأصول الجارية الأخرى ما قدره 742 701 دينار ومليّـمات 786 وهي مفصلة كما

يلي:

الأعوان و الحسابات المرتبطة بهم	37 290 دينار ومليّـمات 700
دولة، فائض متّصل بالأداءات على الأرباح	590 312 دينار ومليّـمات 879
دولة والجماعات العموميّة	17 658 دينار ومليّـمات 627
أعباء مسجّلة مسبقا	3 503 دينار ومليّـمات 383
حسابات اخرى دائنة او مدينة	93 936 دينار ومليّـمات 197

## 7- السيولة وما يعادل السيولة:

بلغت السيولة و ما يعادل السيولة ما قدره 230 632 دينار ومليـمات 864 وهي مفصلة كما يلي:

أوراق مالية للتحويل	18 525 دينار ومليـمات 275
أموال مودعة بالبنوك	211 357 دينار ومليـمات 439
أموال في الخزينة	750 دينار ومليـمات 150

## 8- الأموال الذاتية:

بلغت قيمة الأموال الذاتية للشركة في 31 ديسمبر 2013 ما قيمته 4 883 229 دينار ومليـمات 845 وهي مفصلة كالآتي :

رأس المال الإجتماعي <sup>(1)</sup>	4 000 000 دينار
أموال ذاتية أخرى <sup>(2)</sup>	1 491 382 دينار ومليـمات 560
نتائج المؤجلة	831 196 - دينار ومليـمات 725
نتيجة السنة المحاسبية	223 044 دينار ومليـمات 010

(1) يبلغ رأس المال ما قدره 4 000 000 دينار مقسم إلى 200 000 سهم قيمة السهم الواحد 20 دينار محررة كلياً.

(2) تتمثل الأموال الذاتية الأخرى في احتياطي خاص متأتي من إعادة تقييم بعض الآلات والمعدات الصناعية خلال سنة 2005.

## 09- الخصوم الغير جارية:

بلغت الخصوم الغير جارية ما قدره 98 406 دينار ومليـمات 968 وهي مفصلة كما يلي:

الإيجار المالي	46 962 دينار ومليـمات 729
مدخرات للمخاطر والأعباء	51 444 دينار ومليـمات 239

## 10- مزودون و حسابات متصلة بهم:

بلغ الحساب "مزودون وحسابات متصلة بهم" ما قدره 1 921 119 دينار ومليـمات 779 مفصل كما يلي:

مزودو إستغلال	208 352 دينار ومليـمات 597
مزودو أصول ثابتة	1 439 دينار ومليـمات 482
مزودون كمبيالات للدفع	1 711 327 دينار ومليـمات 700

## 11 - مخصّصات الإستهلاكات والمدّخرات:

بلغت مخصّصات الإستهلاكات و المدّخرات إلى حدّ 31 ديسمبر 2013 ما قدره 462 511 دينار ومليّـ543ـمات وهي مفصّلة كما يلي:

مخصّصات إستهلاكات	331 920 دينار ومليّـ681ـمات
مخصّصات مدّخرات	121 073 دينار ومليّـ495ـمات
مخصّصات لاستيعاب أعباء للتوزيع	9 517 دينار ومليّـ367ـمات

## 12 - التعهّدات خارج الموازنة:

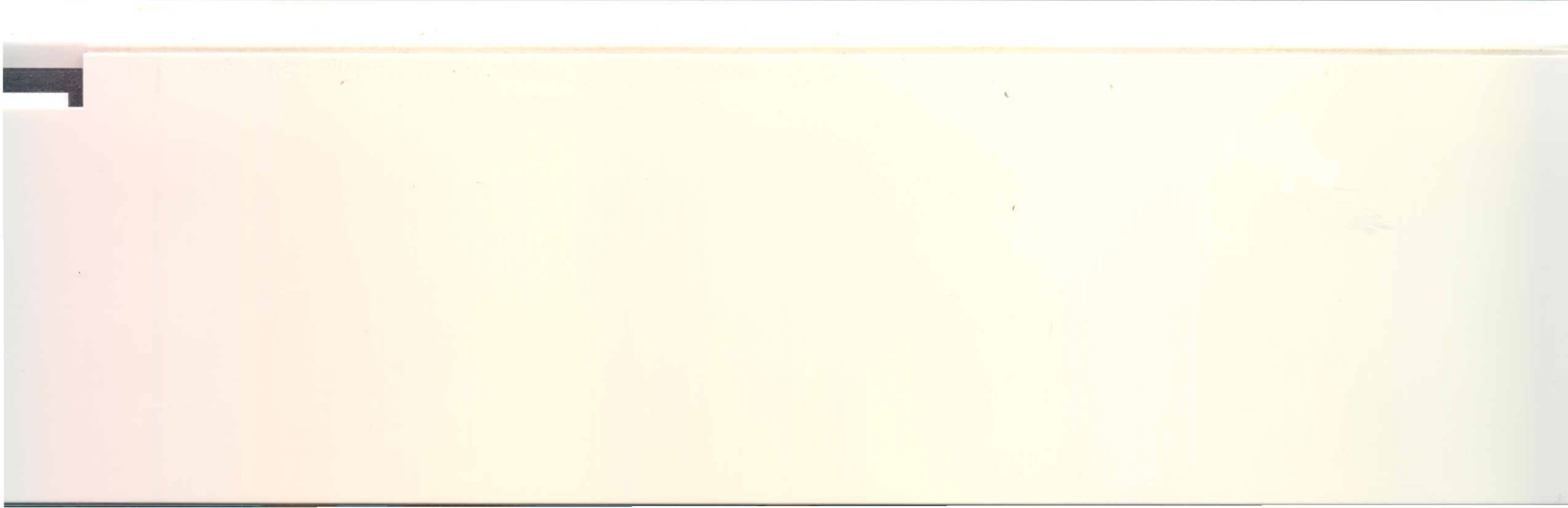
لقد تولت شركة "الخطاف الورق المقوّى" بيان تعهداتها الخارجة عن الموازنة ضمن القوائم الماليّة.

شراز دريرة  
خبيرة محاسبة-مراقبة حسابات  
عضوة بهيئة الخبراء المحاسبين  
بالبلاد التونسية

## الخطاف الورق المقوى

التقرير الخاص  
القائمت المالية المختمة في 31 ديسمبر 2013

أفريل 2014



## التقرير الخاص الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2013

السادة مساهمو شركة " الخطاف الورق المقوى".

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية' نمذكم بالتقرير التالي حول  
الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إنّ مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص  
والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتدوينها التدوين الصحيح بالقائمت المالية. ولا يدخل في  
نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر  
أعمالنا على إعلامكم، إعتمادا على المعلومات التي يتّم مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال  
إجراء اتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجاهتها ويرجع  
لكم النظر والحكم في تقييم وجاهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

### (أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" القيام بعمليات مناولة مع شركة الخطاف الأم خلال  
سنة 2013 بما قدره 85 089 دينار ومليّـمات 364مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" شراء أطباق مطبوعة من شركة الخطاف الأم خلال  
سنة 2013 بما قدره 2 514 614 دينار ومليّـمات 755مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تحميل شركة "الخطاف الأم" خلال سنة 2013 أجور وأعباء اجتماعية تخصّ بعض العملة  
التابعين لشركة "الخطاف الورق المقوى" وقدّر ذلك 77 573 دينار ومليّـمات 048مات دون اعتبار  
الأداء على القيمة المضافة.



## التقرير الخاص الحسابات المختتمة في 31 ديسمبر 2013

السادة مساهمو شركة " الخطاف الورق المقوى".

طبقا لمقتضيات الفصلين 200 و475 من مجلة الشركات التجارية' نمذكم بالتقرير التالي حول  
الإتفاقيات والعمليات المشار إليها بالنصوص المذكورة،

إنّ مسؤوليتنا تتمثل في التثبت من مدى إحترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص  
والمصادقة على الإتفاقيات أو العمليات وتدوينها التدوين الصحيح بالقوائم المالية. ولا يدخل في  
نطاق أعمالنا البحث بصفة خاصة وموسعة عن وجود إتفاقيات أو عمليات محتملة بل تقتصر  
أعمالنا على إعلامكم، إعتقادا على المعلومات التي يتم مدنا بها أو تلك المتحصل عليها من خلال  
إجراء اتنا المتعلقة بالتدقيق، بخصائصها وأحكام إبرامها بدون أن نبت في منفعتها ووجاهتها ويرجع  
لكم النظر والحكم في تقييم وجاهة إبرام هذه الإتفاقيات وتحقيق هذه العمليات قصد المصادقة عليها.

### (أ) الإتفاقيات والعمليات المبرمة حديثا:

✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" القيام بعمليات مناولة مع شركة الخطاف الأم خلال  
سنة 2013 بما قدره 85 089 دينار ومليـمات 364مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تولي شركة "الخطاف الورق المقوى" شراء أطباق مطبوعة من شركة الخطاف الأم خلال  
سنة 2013 بما قدره 2 514 614 دينار ومليـمات 755مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة.

✓ تحميل شركة "الخطاف الأم" خلال سنة 2013 أجور وأعباء اجتماعية تخص بعض العملة  
التابعين لشركة "الخطاف الورق المقوى" وقدّر ذلك 77 573 دينار ومليـمات 048مات دون اعتبار  
الأداء على القيمة المضافة.

تمّ ترخيص كلّ هاته الإتفاقيات من طرف مجلسي إدارتكم المنعقدين بتاريخ 12 جانفي 2013  
وبتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوّى" خلال سنة 2013 مبلغ 2 289 دينار وملي884مات  
بعنوان قسط التأمين المتعلّق بالعونين المنتدبين من شركة الخطاف الأم.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ التمتع بكفالة وضمّان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة  
إبرام عقد قرض تصرف قصير المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 1 400 000 دينار.

✓ التمتع بكفالة وضمّان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة  
إبرام عقد قرض متوسط المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 600 000 دينار.

تمّ ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

كما تجدر الإشارة وأنه تمّ ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف  
الأم" المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

تعرض كلّ هذه الإتفاقيات على جليستكم العامّة للمصادقة عليها.

#### ب) الإتفاقيات والعمليّات القديمة :

✓ كراء المحلّ التابع لشركة الخطاف الأم والكائن بطريق تونس كل-13.5م إلى شركة  
"الخطاف الورق المقوّى" بمعين كراء سنوي قدره 40 000 دينار دون اعتبار الأداء على القيمة  
المضافة.

✓ تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 21  
أفريل 1993.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوّى" كلفة أشغال بناء سياج خارجي بالعقار الكائن بطريق  
تونس كل-13.5م والذي هو على ملك شركة الخطاف الأم بما قدره 75 006 دينار وملي917مات  
بما في ذلك تكلفة بناء ورشة الصيانة بالجهة الشرقية للسياج.

تمّ ترخيص كلّ هاتيه الإتفاقيات من طرف مجلسي إدارتكم المنعقدين بتاريخ 12 جانفي 2013  
وبتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوّى" خلال سنة 2013 مبلغ 2 289 دينار وملي884مات  
بعنوان قسط التأمين المتعلّق بالعونين المنتدبين من شركة الخطاف الأم.

تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ التمتع بكفالة وضمّان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة  
إبرام عقد قرض تصرف قصير المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 1 400 000 دينار.

✓ التمتع بكفالة وضمّان من شركة الخطاف الأم خلال سنة 2013 لفائدة بنك الأمان بمناسبة  
إبرام عقد قرض متوسط المدى وذلك في حدود مبلغ قدره 600 000 دينار.

تمّ ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

كما تجدر الإشارة وأنه تمّ ترخيص هاتين الإتفاقيتين من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف  
الأم" المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

تعرض كلّ هذه الإتفاقيات على جلستكم العامّة للمصادقة عليها.

#### ب) الإتفاقيات والعمليات القديمة :

✓ كراء المحلّ التابع لشركة الخطاف الأم والكائن بطريق تونس كل-13.5م إلى شركة  
"الخطاف الورق المقوّى" بمعين كراء سنوي قدره 40 000 دينار دون اعتبار الأداء على القيمة  
المضافة.

✓ تمّ ترخيص هذه الإتفاقية من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأم" المنعقد بتاريخ 21  
أفريل 1993.

✓ تحمّل شركة "الخطاف الورق المقوّى" كلفة أشغال بناء سياج خارجي بالعقار الكائن بطريق  
تونس كل-13.5م والذي هو على ملك شركة الخطاف الأم بما قدره 75 006 دينار وملي917مات  
بما في ذلك تكلفة بناء ورشة الصيانة بالجهة الشرقية للسياج.

تمّ ترخيص هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 24 مارس 2010 وبتاريخ 02 ماي 2011 وبتاريخ 29 مارس 2012 وتمّت المصادقة عليها من خلال ما قرّره الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 20 ماي 2012.

تسويغ "شركة الخطاف الورق المقوى" لشركة الخطاف الأمّ آلة تحضير أفلام الطباعة وآلة تحضير أطباق الطباعة بمبلغ قدره 2 400 دينار في السنة باعتبار الأداء على القيمة المضافة على أن تكون مصاريف التأمين و النقل على كاهل الشركة الأمّ .

تمّ ترخيص هذه الإتفاقيات من طرف مجلس إدارة شركة "الخطاف الأمّ" المنعقد بتاريخ 06 ديسمبر 2004.

وتجدر الإشارة إلى أنّ كل الإتفاقيات والعمليات القديمة تمّ تجديد ترخيصها من قبل مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014 وتعرض على جلتكم العامة قصد المصادقة عليها.

### ج) واجبات والتزامات الشركة تجاه مسيرتها:

✓ تحملت شركة الخطاف الورق المقوى نسبة 40% من أعباء أجرة المدير العام بما في ذلك الأعباء المتصلة بها بعنوان سنة 2013 والتي بلغت ما قدره 43 755 دينار ومليّـ892مات دون اعتبار الأداء على القيمة المضافة وذلك طبقا لقرار مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 12 جانفي 2013 وطبقا لقرار مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ سيارة إداريّة على ذمة المدير العام من نوع "PASSAT DIESEL" قيمتها 53 000 دينار بمقتضى محضر مجلس إدارتك المنعقد بتاريخ 08 سبتمبر 2012.

تحملت الشركة أعباء محروقات السيارة المذكورة إلى موفى فيفري 2013 بما قدره 429 دينار ومليّـ800مات بالإضافة إلى أعباء الاستهلاك ومصاريف الصيانة ومعلوم الجولان والتأمين.

✓ تحمّل الشركة لمصاريف التنقل المتعلقة بأداء مهام المدير العام داخل وخارج البلاد التونسية.

منحة موازنة للسنة المالية 2012 قدرها 900 دينار تمّ صرفها للمدير العام المساعد خلال شهر جويلية 2013.

✓ منح السيدة استبرق المعالج عضوة بمجلس الإدارة، بصفتها موظفة بقسم المحاسبة، مرتب سنوي بما في ذلك المنح قدره 14 321 دينار وملي269مات صافي من الأداءات.

تمّ ترخيص كلّ هاته الإتفاقيات من طرف مجلس إدارتكم المنعقد بتاريخ 15 فيفري 2014.

✓ منحة حضور لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ جملي قدره 15 000 دينار بعنوان سنة 2012 صافية من الضرائب تمّ إقرارها من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 5 ماي 2013 صرف منها مبلغ 12 000 دينار صافية من الضرائب خلال سنة 2013.

✓ منحة لأعضاء لجنة المراقبة بمبلغ جملي قدره 10 000 دينار بعنوان سنة 2013 خالي من الضرائب تمّ ضبطها بمقتضى محضر مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 12 أفريل 2014 وتعرض على جلستكم العامة قصد النظر في المصادقة عليها.

وتعرض كلّ هذه الإتفاقيات على جلستكم العامة للمصادقة عليها.

باستثناء الإتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه، لم تكشف أعمالنا على وجود إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في إطار الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية.

صفاقس في 28 أفريل 2014

Chiraz DRIRA  
Expert - Comptable  
Commissaire aux Comptes  
Membre de l'Ordre

مراقبة الحسابات  
شراز دريرة

# **SOCIETE AL KHOUTAF ONDULE**

**SA Au capital de 4.000.000 Dinars**

**ZI- Sidi Salah Route de Tunis Km 13,5**

**SFAX**

## **ETATS FINANCIERS**

**AU 31/12/2013**

### **SOMMAIRE**

ACTIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

ETAT DE RESULTAT

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

LE TABLEAU DES IMMOBILISATIONS & AMORT.

LE RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

## BILAN

(exprimé en dinars Tunisien)

ACTIFS	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2013	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2012
<b><u>ACTIFS NON COURANTS</u></b>			
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1	5.321,800	4.921,400
MOINS : AMORTISSEMENTS	2	4.570,779	4.013,449
		<b>751,021</b>	<b>907,951</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	8.003.912,512	7.774.607,878
MOINS : AMORTISSEMENTS	4	5.055.237,236	4.808.506,723
		<b>2.948.675,276</b>	<b>2.966.101,155</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5	20.780,000	12.410,000
MOINS : PROVISIONS	6	0,000	0,000
<b>TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES</b>		<b>2.970.206,297</b>	<b>2.979.419,106</b>
<b>AUTRES ACTIFS NON COURANTS</b>			
CHARGES A REPARTIR	7	4.267,066	13.784,433
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>2.974.473,363</b>	<b>2.993.203,539</b>
<b><u>ACTIFS COURANTS</u></b>			
STOCKS	8	1.209.423,304	1.042.103,362
MOINS : PROVISIONS	9	32.253,468	39.035,134
		<b>1.177.169,836</b>	<b>1.003.068,228</b>
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	10	2.742.288,757	2.998.553,497
MOINS : PROVISIONS	11	376.892,055	305.946,229
AUTRES ACTIFS COURANTS	12	742.701,786	535.948,971
MOINS : PROVISIONS			
PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS			
LIQUIDITES ET EQUIVALENT DE LIQUIDITES	13	230.632,864	239.575,756
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>4.515.901,188</b>	<b>4.471.200,223</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>7.490.374,551</b>	<b>7.464.403,762</b>

## BILAN

(exprimé en dinars Tunisien)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2013	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2012
<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>			
CAPITAL SOCIAL	14	4.000.000,000	4.000.000,000
RESERVES			
AUTRES CAPITAUX PROPRES	15	1.491.382,560	1.491.382,560
RESULTATS REPORTEES	16	-831.196,725	-1.300.358,273
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT		4.660.185,835	4.191.024,287
RESULTAT DE L'EXERCICE		223.044,010	469.161,548
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION		4.883.229,845	4.660.185,835
<b><u>PASSIFS</u></b>			
<b>PASSIFS NON COURANTS</b>			
EMPRUNTS	17	0,000	103.125,000
AUTRES PASSIFS FINANCIERS	18	46.962,729	13.324,467
PROVISIONS	19	51.444,239	33.570,038
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		98.406,968	150.019,505
<b>PASSIFS COURANTS</b>			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20	1.921.119,779	2.005.383,319
AUTRES PASSIFS COURANTS	21	432.340,779	375.065,438
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	22	155.277,180	273.749,665
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		2.508.737,738	2.654.198,422
TOTAL DES PASSIFS		2.607.144,706	2.804.217,927
<b><u>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS</u></b>		7.490.374,551	7.464.403,762



## ETAT DE RESULTAT

(exprimé en dinars Tunisien)

(Modèle autorisé)	REF NOTE	EXERCICE CLOS AU 31/12/2013	EXERCICE PRECEDENT 31/12/2012
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
REVENUS	23	6.659.842,206	6.662.935,890
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	24	116.608,183	84.987,586
PRODUCTION IMMOBILISEE			
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>6.776.450,389</b>	<b>6.747.923,476</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS ET DES ENCOURS ( en + ou - )	25	-47.317,645	112.433,714
ACHATS D'APPROVISIONNEMENT ET MATIERE 1ERE CONSOMMES	26	4.238.402,220	4.045.891,542
ACHATS DE MARCHANDISES CONSOMMEES			
CHARGES DE PERSONNEL	27	1.355.061,946	1.221.531,376
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS & AUX PROVISIONS	28	462.511,543	396.952,567
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	29	499.547,290	427.023,750
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>6.508.205,354</b>	<b>6.203.832,949</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>268.245,035</b>	<b>544.090,527</b>
CHARGES FINANCIERES NETTES	30	80.714,370	72.059,977
PRODUITS DES PLACEMENTS (FINANCIERS)	31	34,492	73,749
AUTRES GAINS ORDINAIRES	32	36.667,322	9.746,935
AUTRES PERTES ORDINAIRES	33	1.188,469	4.994,172
<b>RÉSULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AV. IMPÔT</b>		<b>223.044,010</b>	<b>476.857,062</b>
IMPOT SUR LES BÉNÉFICES	34	0,000	7.695,514
<b>RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES AP. IMPOT</b>		<b>223.044,010</b>	<b>469.161,548</b>
ÉLÉMENTS EXTRAORDINAIRES (GAINS/PERTES)		0,000	0,000
<b>RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE</b>		<b>223.044,010</b>	<b>469.161,548</b>
NOMBRE D'ACTIONS ORDINAIRES EN CIRCULATION		200.000	200.000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>		<b>1,115</b>	<b>2,346</b>

## ETAT DE FLUX DE TRESORERIE

(exprimé en dinars Tunisien)

MODELE AUTORISE	BILAN AU 31/12/2013	BILAN AU 31/12/2012
<b><u>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</u></b>		
RESULTAT NET	223 044,010	469 161,548
AJUSTEMENTS POUR :		
* AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	462 511,543	396 952,567
* VARIATION DES :		
- STOCKS	- 167 319,942	- 130 035,319
- CREANCES	256 264,740	- 495 389,900
- AUTRES ACTIFS	- 206 752,815	- 64 627,250
- FOURNISSEURS	- 84 263,540	368 663,090
- AUTRES PASSIFS COURANTS	57 275,341	96 494,709
* REPRISE SUR PROVISIONS ANTERIEURES	- 39 035,134	- 12 560,130
* PERTES SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,000	980,000
* PERTES & GAINS DE CHANGE NON REALISES		0,000
* PLUS VALUES SUR IMMOBILISATIONS	-34.177,044	0,000
* INTERETS LEASING	10.536,986	13 761,873
* INTERETS EMPRUNTS STB	12.797,698	25 128,011
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE (AFFECTES A) L'EXPLOITATION</b>	<b>490 881,843</b>	<b>668 529,199</b>
<b><u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</u></b>		
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	- 198 608,422	- 71 896,239
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	- 8 370,000	
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	41 400,000	
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX) ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>- 165 578,422</b>	<b>- 71 896,239</b>
<b><u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</u></b>		
ENCAISSEMENTS POUR AUGMENTATION DU CAPITAL DIVIDENDES ET AUTRES DISTRIBUTIONS		
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES EMPRUNTS	0,000	0,000
REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS ET INTERETS	- 334 246,313	- 403 969,503
ENCAISSEMENTS PROVENANT DES COMPTES COURANTS DES SOCIETES ASSOCIEES		
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX) ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>	<b>- 334 246,313</b>	<b>- 403 969,503</b>
INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	0,000	0,000
VARIATION DE TRESORERIE	- 8 942,892	192 663,457
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE	239 575,756	46.912,299
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	230 632,864	239 575,756

*Schéma des soldes Intermédiaires de Gestion ( Activité de production )*

Produits	Montants	Charges	Montants	Soldes	31/12/2013	31/12/2012
Revenus Production stockée Production immobilisée	6.659.842,206	Stockage production	-47.317,645			
<b>Total</b>	<b>6.659.842,206</b>	<b>Total</b>	<b>-47.317,645</b>	<b>Production</b>	<b>6.707.159,851</b>	<b>6.550.502,176</b>
Production Marge sur coût matières Subventions d'exploitation Autres produits d'exploitation	6.707.159,851 2.468.757,631 116.608,183	Achats consommés Autres charges externes	4.238.402,220 466.305,679	Marge sur coût matières	2.468.757,631	2.504.610,634
<b>Total</b>	<b>2.585.365,814</b>	<b>Total</b>	<b>466.305,679</b>	<b>Valeur ajoutée brute</b>	<b>2.119.060,135</b>	<b>2.185.704,293</b>
Valeur ajoutée brute	2.119.060,135	Impôts et taxes Charges de personnel	33.241,611 1.355.061,946			
<b>Total</b>	<b>2.119.060,135</b>	<b>Total</b>	<b>1.388.303,557</b>	<b>Excédent (insuf) brut(e) d'exploitation</b>	<b>730.756,578</b>	<b>937.164,660</b>
Excédent brut d'exploitation Autres produits ordinaires Produits financiers Transfert et reprise de charges	730.756,578 36.667,322 34,492 0,000	Insuffisance brute d'exploitation Autres charges ordinaires Charges financières Dot. Amort. Prov. Ordinaires Impôt sur le résultat ordinaire	 1.188,469 80.714,370 462.511,543 0,000			
<b>Total</b>	<b>767.458,392</b>	<b>Total</b>	<b>544.414,382</b>	<b>Résultat des activités ordinaires</b>	<b>223.044,010</b>	<b>469.161,548</b>
Résultat des activités ordinaires Gains extraordinaires Effet positif des modifications comptables	223.044,010	Résultat négatif des activités ordinaires Pertes extraordinaires Effet négatif des modifications comptables Impôt sur éléments extraordinaires				
<b>Total</b>	<b>223.044,010</b>	<b>Total</b>	<b>0,000</b>	<b>Résultat net après modifications comp.</b>	<b>223.044,010</b>	<b>469.161,548</b>

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Les présents états financiers relatifs à l'exercice comptable clos AU 31/12/2013 totalisent au bilan un montant de 7.490.375 dinars et dégagent un bénéfice net d'impôt sur les sociétés de 223.044 dinars.

### **I- PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE :**

La société exerce ses activités dans le domaine de l'emballage . Elle fabrique les boites, les présentoirs, les étuis et les caisses en carton micro ondulé. Son activité s'étend sur le marché local et à l'exportation.

Le capital social est fixé à la somme de 4 000 000 dinars, divisé en 200 000 actions nominatives de 20 dinars chacune.

Les présents états financiers dégagent un total de fonds propres pour une valeur de 4.883.229 dinars ce qui fait apparaître une augmentation de 4,8% par rapport à l'exercice 2012 due au bénéfice de l'exercice.

Sur le plan fiscal, la société est soumise aux règles du droit commun. Elle est agréée par la loi 93-120 du 27/12/1993 portant promulgation du code d'incitations aux investissements, titre II : "Les incitations communes".

### **II- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUES**

Les états financiers sont établis conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, prévu par la loi n° 96-112 du 30 décembre 1996.

Les principes comptables les plus significatifs retenus pour la préparation des états financiers se résument comme suit :

#### **2-1 : Immobilisations exploitées par la société**

La société a procédé a une réévaluation libre au titre de l'exercice 2005 de certaines de ses immobilisations corporelles en se basant sur une expertise établie par un expert judiciaire en mécanique désigné par ordonnance sur requête.

La société a appliqué les nouvelles règles apportées par la réglementation fiscale en matière des amortissements en ce qui concerne notamment, la détermination de la valeur amortissable et de la durée de l'amortissement conformément aux règles prévues par la NCT n° 5, ce qui explique l'absence d'amortissements non déductibles.

Ainsi, la dotation aux amortissement de l'exercice a été déterminée sur la base du coût d'acquisition des immobilisations, et de la VCN au 31/12/2006 (Coût d'acquisition - amortissements antérieurs) pour les immobilisations exploitées avant le 01/01/2007, réparti sur la durée de vie économique, confirmée par les responsables du service maintenance de la société, tout en respectant les taux d'amortissement maximums fixés par le décret n° 2008-492 du 25 février 2008, fixant les taux maximum des amortissements linéaires et la durée minimale des amortissements des actifs exploités dans le cadre des contrats de leasing et la valeur des actifs immobilisés pouvant faire l'objet d'un amortissement intégral au titre de l'année de leur utilisation.

#### **2-2 : Politique des provisions**

L'estimation des provisions pour dépréciation des créances dont le recouvrement semble incertain est effectuée sur la base d'une balance par ancienneté d'age adressée à la direction commerciale qui donne un jugement motivé sur le sort de chaque créance et la nécessité de constituer des provisions ou non. Le total des provisions pour dépréciation s'élève au 31 décembre 2013 à 376.892 dinars.

#### **2-3 : Valorisation des stocks**

Les valeurs d'exploitation sont évaluées comme suit :

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

\*Les matières premières, matières consommables au coût moyen pondéré ;

\*Les pièces de rechange au coût moyen pondéré ;

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et taxes non récupérables par la société ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport, de réception et d'autres coûts directement liés à l'acquisition des éléments achetés.

\*Les produits finis les produits semi-finis et sont valorisés au coût de revient. Les déchets sont évalués à la valeur de réalisation nette.

**2-4 : Comptabilisation des revenus**

Les revenus sont comptabilisés au prix de vente net de remises et de réductions commerciales consenties par la société et les taxes collectées pour le compte de l'Etat.

**2-5 : Impôts sur les Sociétés**

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés selon les règles du droit commun.

**2-6 : Taxe sur la Valeur Ajoutée**

La société procède à la comptabilisation des charges et des produits en hors taxes, il en est de même en ce qui concerne les investissements.

Ainsi, la TVA facturée aux clients est enregistrée au compte "Etat, TVA collectée", alors que la TVA facturée à la société est portée au débit du compte " Etat TVA récupérable ".

En fin de période, le solde de ces deux comptes fait l'objet d'une liquidation au profit du trésor s'il est créditeurs ou d'un report pour la période suivante s'il est débiteur.

**III- FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

L'exercice 2013 s'est marqué par une stagnation des prix de vente des produits finis malgré l'augmentation des coûts de revient (due à l'augmentation du cours de change de l'euro d'une part et des prix d'achat d'autre part) et ce pour faire face à la concurrence. Cette politique a eu un impact négatif sur la marge sur coût matières et par conséquent sur le résultat de l'exercice. De même, l'année 2013 s'est caractérisée par les pannes multiples enregistrées au niveau du train onduleur, ce qui explique la non réalisation des prévisions au niveau du chiffre d'affaires. Notons que la société a investi dans l'acquisition d'un nouveau train onduleur et d'une contre-colleuse en 2014.

**IV- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES :*****IV.1- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES DE BILAN***

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
<b>Note : 1 <u>Immobilisations incorporelles</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>5.321,800 dinars</b>	<b>4.921,400 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Logiciels informatiques	5.321,800 dinars	4.921,400 dinars
<b>Note : 2 <u>Amortissement des immobilisations incorporelles</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>4.570,779 dinars</b>	<b>4.013,449 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Logiciels informatiques	4.570,779 dinars	4.013,449 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :

31/12/2013

31/12/2012

**Note : 3 Immobilisations corporelles**

**Cette rubrique totalise un montant de : 8.003.912,512 dinars 7.774.607,878 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Matériels industriels	6.123.327,692 dinars	6.096.467,892 dinars
* Agencements at aménagements matériels indi	44.529,750 dinars	44.529,750 dinars
* Matériels de transport	253.582,955 dinars	312.266,649 dinars
* Installations générales aménag. divers	43.864,632 dinars	25.387,078 dinars
* Equipements de bureau	77.143,302 dinars	64.963,076 dinars
* Matériels informatiques	63.220,265 dinars	57.694,208 dinars
* Agencements at aménagements sur terrains d	575.954,178 dinars	526.609,402 dinars
* Immobilisations en cours	52.647,509 dinars	0,000 dinars
* Immobilisations a statut juridique particulier	769.642,229 dinars	646.689,823 dinars

**Note : 4 Amortissement des immobilisations corporelles**

**Cette rubrique totalise un montant de : 5.055.237,236 dinars 4.808.506,723 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Matériels industriels	4.155.216,709 dinars	3.958.899,728 dinars
* Agenc. et aménag. matériel industriel	43.753,217 dinars	43.364,949 dinars
* Matériels de transport	213.176,909 dinars	275.083,410 dinars
* Installations générales aménagements divers	16.389,776 dinars	13.732,565 dinars
* Equipements de bureau	58.186,543 dinars	52.660,624 dinars
* Matériels informatiques	54.258,310 dinars	48.273,574 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains d	251.085,489 dinars	223.937,352 dinars
* Immobilisations à statut juridique particulier	263.170,283 dinars	192.554,521 dinars

**Note : 5 Immobilisations financières**

**Cette rubrique totalise un montant de : 20.780,000 dinars 12.410,000 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Titres de participation	1.000,000 dinars	1.000,000 dinars
* Dépôts et cautionnements	0,000 dinars	0,000 dinars
* Prêts au personnel	19.780,000 dinars	11.410,000 dinars

**Note : 6 Provision Pour dépréciation des immobilisations financières**

**Cette rubrique totalise un montant de : 0,000 dinars 0,000 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Dépôts et cautionnements	0,000 dinars	0,000 dinars
----------------------------	--------------	--------------

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
<b>Note : 7 <u>Autres actifs non courants</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>4.267,066 dinars</b>	<b>13.784,433 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
*Charges à répartir	28.552,100 dinars	28.552,100 dinars
*Résorption	-24.285,034 dinars	-14.767,667 dinars
<b>Note : 8 <u>Stocks</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>1.209.423,304 dinars</b>	<b>1.042.103,362 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Matières premières	776.762,519 dinars	685.813,849 dinars
* Matières consommables	195.663,166 dinars	170.367,052 dinars
* Pièces de rechange	41.266,931 dinars	37.509,418 dinars
* Produits semi-finis	38.301,019 dinars	23.679,996 dinars
* Produits finis	155.124,469 dinars	105.943,297 dinars
* Stocks de déchets	2.305,200 dinars	18.789,750 dinars
<b>Note : 9 <u>Provisions pour dépréciation des stocks</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>32.253,468 dinars</b>	<b>39.035,134 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
*Matières premières	2.956,000 dinars	7.496,384 dinars
* Produits finis	25.497,292 dinars	25.497,292 dinars
* Matières consommables	3.800,176 dinars	6.041,458 dinars
<b>Note : 10 <u>Clients et comptes rattachés</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>2.742.288,757 dinars</b>	<b>2.998.553,497 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Clients ordinaires	1.257.246,989 dinars	1.648.013,956 dinars
* Clients effets à recevoir	1.108.149,713 dinars	994.020,312 dinars
* Clients douteux	376.892,055 dinars	356.519,229 dinars
<b>Note : 11 <u>Provisions pour dépréciation des créances clients</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>376.892,055 dinars</b>	<b>305.946,229 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Provision pour dép. des créances douteuses	376.892,055 dinars	305.946,229 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
<b>Note : 12 <u>Autres actifs courants</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>742.701,786 dinars</b>	<b>535.948,971 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Personnel et comptes rattachés	37.290,700 dinars	40.110,738 dinars
* Etat et collectivités publiques	14.956,217 dinars	0,000 dinars
* Etat crédit d'impôts	590.312,879 dinars	483.563,121 dinars
* Etat TVA en attente de récupération	2.702,410 dinars	5.162,541 dinars
* Débiteurs divers	93.936,197 dinars	0,000 dinars
* Charge constatés d'avances	3.503,383 dinars	7.112,571 dinars
<b>Note : 13 <u>Liquidités et équivalents de liquidités</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>230.632,864 dinars</b>	<b>239.575,756 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Valeurs à l'encaissement	18.525,275 dinars	6.623,166 dinars
* STB	3.135,613 dinars	1.295,539 dinars
* ATB 1070/66	2.960,034 dinars	2.960,034 dinars
* ATB 3911/57	2.120,873 dinars	2.125,009 dinars
* Amen Bank	203.140,919 dinars	226.145,588 dinars
* Caisse	750,150 dinars	426,420 dinars
<b>Note : 14 <u>Le capital social</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>4.000.000,000 dinars</b>	<b>4.000.000,000 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Capital social	4.000.000,000 dinars	4.000.000,000 dinars
<b>Note : 15 <u>Réserve Spéciale de réévaluation libre</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>1.491.382,560 dinars</b>	<b>1.491.382,560 dinars</b>
L'opération de la réévaluation libre du matériel industriel a été effectuée par un expert désigné par ordonnance sur requête N° 36891 a dégagé une réserve spéciale de réévaluation de :		
* Réserve Spéciale de réévaluation	1.491.382,560 dinars	1.491.382,560 dinars
<b>Note : 16 <u>Résultats reportés</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>-831.196,725 dinars</b>	<b>-1.300.358,273 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Résultats reportés	-831.196,725 dinars	-1.300.358,273 dinars



## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
<b>Note : 17 <u>Emprunts à plus d'un an</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>0,000 dinars</b>	<b>103.125,000 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Emprunt bancaire STB	0,000 dinars	103.125,000 dinars
<b>Note : 18 <u>Autres passifs financiers</u></b>		
<b>Elle se détaille comme suit :</b>	<b>46.962,729 dinars</b>	<b>13.324,467 dinars</b>
* Emprunt leasing	46.962,729 dinars	13.324,467 dinars
<b>Note : 19 <u>Provisions pour risques et charges</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>51.444,239 dinars</b>	<b>33.570,038 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Provisions pour risques et charges	51.444,239 dinars	33.570,038 dinars
<b>Note : 20 <u>Les fournisseurs et comptes rattachés</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>1.921.119,779 dinars</b>	<b>2.005.383,319 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Fournisseurs d'exploitation	208.352,597 dinars	218.425,487 dinars
* Fournisseurs effets à payer	1.711.327,700 dinars	1.782.117,427 dinars
* Fournisseurs d'immobilisations	1.439,482 dinars	1.000,005 dinars
* Fournisseurs factures non parvenues	0,000 dinars	3.840,400 dinars
<b>Note : 21 <u>Autres passifs courants</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>432.340,779 dinars</b>	<b>375.065,438 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Personnel et comptes rattachés	92.322,780 dinars	79.014,338 dinars
* Personnel et oppositions sur salaires	815,792 dinars	210,114 dinars
* Etat retenues à la source sur salaires	17.994,159 dinars	20.225,192 dinars
* Etat retenues à la source sur autres règlement	12.444,655 dinars	40.111,566 dinars
* Etat TVA à payer	56.058,626 dinars	71.420,557 dinars
* Etat FODEC à payer	6.972,437 dinars	7.548,946 dinars
* Etat timbres fiscaux	22,800 dinars	18,000 dinars
* Etat TFP à payer	2.517,718 dinars	2.624,759 dinars
* Etat FOPROLOS à payer	2.517,721 dinars	2.624,759 dinars
* Etat TVA à régulariser	0,000 dinars	0,000 dinars
* Comptes courants associés	3.750,000 dinars	3.750,000 dinars
* Actionnaires jetons de présence	35.000,000 dinars	43.750,000 dinars
* Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94.425,518 dinars	92.959,203 dinars
* Crédoeurs divers	97.121,837 dinars	0,000 dinars
* Comptes de régularisation	10.376,736 dinars	10.808,004 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
--------------------	------------	------------

**Note : 22 Concours bancaires et autres passifs financiers**

<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>155.277,180 dinars</b>	<b>273.749,665 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Échéances à moins d'un an crédit STB	103.125,000 dinars	206.250,000 dinars
* Échéances à moins d'un an crédit leasing	51.457,062 dinars	65.939,899 dinars
* Intérêts courus non encore échus	695,118 dinars	1.559,766 dinars
* Effets remis à l'escompte	0,000 dinars	0,000 dinars
* Banques	0,000 dinars	0,000 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

## IV.2- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES DE RESULTAT

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
<b>Note : 23 Revenus</b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>6.659.842,206 dinars</b>	<b>6.662.935,890 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Vente en suspension de TVA & à l'export	439.016,075 dinars	263.317,225 dinars
* Vente locales	6.220.826,131 dinars	6.378.874,885 dinars
* Travaux de sous-traitance	0,000 dinars	20.743,780 dinars
<b>Note : 24 Autres produits d'exploitation</b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>116.608,183 dinars</b>	<b>84.987,586 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Reprises sur provisions stocks	39.035,134 dinars	11.580,130 dinars
* Reprises sur prov pour dép actifs financiers	0,000 dinars	980,000 dinars
* Reprises sur provisions créances douteuses	0,000 dinars	0,000 dinars
* Transfert de charges	77.573,049 dinars	72.427,456 dinars
<b>Note : 25 Variation des stocks des produits finis et encours</b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>-47.317,645 dinars</b>	<b>112.433,714 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
*Variation des stocks des produits finis	-49.181,172 dinars	86.381,650 dinars
*Variation des stocks des produits semi-finis	-14.621,023 dinars	11.789,814 dinars
*Variation des stocks de déchets	16.484,550 dinars	14.262,250 dinars
<b>Note : 26 Achats d'approvisionnements et matières premières</b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>4.238.402,220 dinars</b>	<b>4.045.891,542 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Achats matières premières locales	3.543.082,284 dinars	3.910.164,407 dinars
* Variation des stocks de matières	-90.948,670 dinars	-176.400,967 dinars
* Achats matières premières étrangers	257.720,608 dinars	0,000 dinars
* Achats matières consomma.et autres	472.284,611 dinars	402.543,684 dinars
* Variation des stocks matières consommables €	-29.053,627 dinars	-66.068,066 dinars
* Autres Achats et prestation services	85.317,014 dinars	55.951,900 dinars
* R.R.R. Obtenus	0,000 dinars	-80.299,416 dinars
<b>Note : 27 Charges du personnel</b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>1.355.061,946 dinars</b>	<b>1.221.531,376 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Salaires bruts	1.105.009,617 dinars	1.008.086,060 dinars
* Charges sociales légales	190.248,893 dinars	165.226,085 dinars
* Autres charges de personnel	59.803,436 dinars	48.219,231 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :

31/12/2013

31/12/2012

**Note : 28 Dotations aux amortissements et aux provisions**

**Cette rubrique totalise un montant de : 462.511,543 dinars 396.952,567 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Immobilisations incorporelles	557,330 dinars	858,305 dinars
* Immobilisations corporelles	331.363,351 dinars	309.095,577 dinars
* Résorption charges à répartir	9.517,367 dinars	9.517,367 dinars
* Provisions pour dépréciation des stocks	32.253,468 dinars	39.035,134 dinars
* Provisions pour dépréciation des créances	70.945,826 dinars	21.714,239 dinars
* Provisions pour risque	17.874,201 dinars	16.731,945 dinars

**Note : 29 Autres charges d'exploitation**

**Cette rubrique totalise un montant de : 499.547,290 dinars 427.023,750 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Achats non stockés	86.222,479 dinars	66.520,488 dinars
* Locations et charges locatives	40.000,000 dinars	40.000,000 dinars
* Entretien et réparations	59.686,830 dinars	38.348,017 dinars
* Primes d'assurances	27.522,980 dinars	22.192,170 dinars
* Etudes recherches et autres services extérieur	18.270,249 dinars	7.999,529 dinars
* Honoraires société de services & personnel ex	76.810,411 dinars	18.222,680 dinars
* Honoraires et rémunérations intermédiaires	29.504,735 dinars	27.268,872 dinars
* Publicité publication et relations publiques	16.000,272 dinars	8.968,998 dinars
* Subventions et dons	497,920 dinars	1.650,000 dinars
* Transport et déplacement	82.998,399 dinars	112.311,033 dinars
* Déplacements missions et réceptions	6.862,894 dinars	8.574,375 dinars
* Frais postaux et frais de communications	6.547,934 dinars	12.900,940 dinars
* Services bancaires et assimilés	9.130,576 dinars	5.186,825 dinars
* Jetons de présence et rémunération CA	6.250,000 dinars	33.750,000 dinars
* Impôts et taxes	33.241,611 dinars	23.129,823 dinars

**Note : 30 Charges financières nettes**

**Cette rubrique totalise un montant de : 80.714,370 dinars 72.059,977 dinars**

Elle se détaille comme suit :

* Intérêts crédits bancaires et leasing	25.137,784 dinars	37.821,156 dinars
* Intérêts sur escomptes et autres	45.159,989 dinars	31.324,903 dinars
* Pertes de change	10.416,597 dinars	3.895,706 dinars
* Gains de change	0,000 dinars	-981,788 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Exercice clos au :	31/12/2013	31/12/2012
<b>Note : 31 <u>Produits de placement</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>34,492 dinars</b>	<b>73,749 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Produits de placement	34,492 dinars	73,749 dinars
<b>Note : 32 <u>Autres gains ordinaires</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>36.667,322 dinars</b>	<b>9.746,935 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Produits sur éléments non récurrents	34.633,422 dinars	7.713,035 dinars
* Subvention d'exploitation	0,000 dinars	0,000 dinars
* Loyer materiels	2.033,900 dinars	2.033,900 dinars
<b>Note : 33 <u>Autres pertes ordinaires</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>1.188,469 dinars</b>	<b>4.994,172 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Pertes sur éléments non récurrents	1.188,469 dinars	4.994,172 dinars
<b>Note : 34 <u>Impôts sur les sociétés</u></b>		
<b>Cette rubrique totalise un montant de :</b>	<b>0,000 dinars</b>	<b>7.695,514 dinars</b>
Elle se détaille comme suit :		
* Impôts sur les sociétés 2013	0,000 dinars	7.695,514 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

## IV.3- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRESORERIE

**Note : 35 Plus value sur immobilisations**

Cette rubrique se détaille comme suit:	<b>-34.177,044 dinars</b>
* Plus value sur cession de STAFETTE LT18	-5.000,000 dinars
* Plus value sur cession de Citroen C15	-3.400,000 dinars
* Plus value sur cession de Passat	-25.777,044 dinars

**Note : 36 Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles**

Cette rubrique se détaille comme suit:	<b>-198.608,422 dinars</b>
* Logiciels informatiques	-400,400 dinars
* Matériels industriels	-26.859,800 dinars
* Agenc. et aménag. matériel industriel	0,000 dinars
* Matériels de transport	-33.172,100 dinars
* Installations générales aménagements divers	-18.477,554 dinars
* Equipements de bureau	-12.180,226 dinars
* Matériels informatiques	-5.526,057 dinars
* Agencements et aménagements sur terrains d	-49.344,776 dinars
* Immobilisations en cours	-52.647,509 dinars

**Note : 37 Encaissements provenant de a cession d'immobilisations incorporelles et corporelles**

Cette rubrique se détaille comme suit:	<b>41.400,000 dinars</b>
* Plus value sur cession de STAFETTE LT18	5.000,000 dinars
* Plus value sur cession de Citroen C15	3.400,000 dinars
* Plus value sur cession de Passat	33.000,000 dinars

**Note : 38 Remboursement d'emprunts et intérêts**

Cette rubrique se détaille comme suit:	<b>-334.246,313 dinars</b>
* Emprunt STB (Principal)	-206.250,000 dinars
* Emprunt STB (Intérêts)	-12.797,698 dinars
* Emprunt Leasing (Principal)	-103.796,981 dinars
* Emprunt Leasing (intérêts)	-10.536,986 dinars
* Intérêts courus non encore échus 2012	-1.559,766 dinars
* Intérêts courus non encore échus 2013	695,118 dinars

## NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

## IV.4- NOTES D'ORDRE FISCAL

**Note : 39 Reports déficitaires**

Les reports déficitaires non encore imputés s'élèvent à 544.238,225 dinars et se détaille et se détaille comme suit:

	<b>544.738,225 dinars</b>	<b>858.406,397 dinars</b>
* Amortissements réputés différés 2001	438.618,066 dinars	752.286,238 dinars
* Amortissements réputés différés 2003	106.120,159 dinars	106.120,159 dinars

**Note : 40 Fonds propres disponibles au 31/12/2013**

Les fonds propres disponibles au 31/12/2013 régis par le point 7 de l'article 19 de la loi 2013-54 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014 se détaillent comme suit :

	<b>1.491.382,560 dinars</b>	<b>0,000 dinars</b>
* Réserve Spéciale de réévaluation	1.491.382,560 dinars	0,000 dinars

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

NATURE DES OPERATIONS	IMMOBIS. INCOROP.	MATERIELS & OUTIL INDUSTRIELS	A.A.I. MATERIEL INDUSTRIEL	MATERIELS DE TRANSPORT	A.A.I. DIVERS	MOBILIER MATERIELS DE BUREAU	MATERIELS INFORMATIQUE	AGENCEMENT AMENAG / SOL AUTRUIT	IMMOB. EN COURS	IMMO, A STATUT JOUE PARTICULIER	TOTAL
<b>IMMOBILISATIONS</b>											
1- Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	4.921,400	6.096.467,892	44.529,750	312.266,649	25.387,078	64.963,076	57.694,208	526.609,402	0,000	646.689,823	7.779.529,278
2- Valeur des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice (à l'exclusion de celles apportées par des tiers)	400,400	26.859,800	0,000	33.172,100	18.477,554	12.180,226	5.526,057	49.344,776	52.647,509	122.952,406	321.560,828
3- Virements de compte à compte											0,000
<b>TOTAL A .....</b>	<b>5.321,800</b>	<b>6.123.327,692</b>	<b>44.529,750</b>	<b>345.438,749</b>	<b>43.864,632</b>	<b>77.143,302</b>	<b>63.220,265</b>	<b>575.954,178</b>	<b>52.647,509</b>	<b>769.642,229</b>	<b>8.101.090,106</b>
<b>A DEDUIRE</b>											
Valeur d'actifs des immob. sorties de l'actif au cours de l'exercice *à la suite de cessions, destructions ou mises hors service *par voie de virement de compte				91.855,794							91.855,794
<b>TOTAL B.....</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>91.855,794</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>91.855,794</b>
Valeur d'actif des immobilisations à la clôture de l'exercice (A-B)	<b>5.321,800</b>	<b>6.123.327,692</b>	<b>44.529,750</b>	<b>253.582,955</b>	<b>43.864,632</b>	<b>77.143,302</b>	<b>63.220,265</b>	<b>575.954,178</b>	<b>52.647,509</b>	<b>769.642,229</b>	<b>8.009.234,312</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>											
Montant des amortissements et résorptions au début de l'exercice	4.013,449	3.958.899,728	43.364,949	275.083,410	13.732,565	52.660,624	48.273,574	223.937,352	0,000	192.554,521	4.812.520,172
Reclassement de compte à compte											
Dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements et résorptions	557,330	196.316,981	388,268	22.726,337	2.657,211	5.525,919	5.984,736	27.148,137		70.615,762	331.920,681
Dont Dot. comptable des immob. Exploitées dans le cadre d'un Ct leasing		14.806,000		12.674,549						45.217,268	72.697,817
Dotation fiscale des immob. Exploitées dans le cadre d'un Ct leasing		44.417,999		1.157,493						130.185,276	175.760,768
Ecart déduit extracomptablement(+) / antérieurement déduit (-)		29.611,999		-11.517,056						84.968,008	103.062,951
Régularisation											
<b>TOTAL C.....</b>	<b>4.570,779</b>	<b>4.155.216,709</b>	<b>43.753,217</b>	<b>297.809,747</b>	<b>16.389,776</b>	<b>58.186,543</b>	<b>54.258,310</b>	<b>251.085,489</b>	<b>0,000</b>	<b>263.170,283</b>	<b>5.144.440,853</b>
Amortissements et résorptions afférants aux :											
*immobilisations sorties de l'actif à la suite de cessions, destruction ou mises hors service				84.632,838						0,000	84.632,838
* Reclassement de compte à compte d'apport à d'autres entreprises											0,000
<b>TOTAL D.....</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>84.632,838</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>84.632,838</b>
Montant des amortissements et résorptions (C-D)	<b>4.570,779</b>	<b>4.155.216,709</b>	<b>43.753,217</b>	<b>213.176,909</b>	<b>16.389,776</b>	<b>58.186,543</b>	<b>54.258,310</b>	<b>251.085,489</b>	<b>0,000</b>	<b>263.170,283</b>	<b>5.059.808,015</b>
<b>Valeur nette des immobilisations (A-B) - (C-D)</b>	<b>751,021</b>	<b>1.968.110,983</b>	<b>776,533</b>	<b>40.406,046</b>	<b>27.474,856</b>	<b>18.956,759</b>	<b>8.961,955</b>	<b>324.868,689</b>	<b>52.647,509</b>	<b>506.471,946</b>	<b>2.949.426,297</b>



## RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

LIBELLE	MONTANTS
<b>SOCIETE TUNISIENNE DES BANQUES</b>	2.634,271
<u>EMPRUNT : 825.000 dinars</u>  Un crédit bancaire d'un montant de 825.000 dinars a été conclu avec la société Tunisienne des banques en 2009 pour l'acquisition d'une plieuse colleuse automatique.  Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2014 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 2.634,271 dinars	2.634,271
<b>TUNISIE LEASING</b>	519,569
<u>CONTRAT N° 103864</u>  Un contrat de crédit bail a été conclu avec la société Tunisie leasing en 2012 pour la location financement d'une voiture Peugeot 207 ACCES TU 157 sur une période de 36 mois .  Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2014 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 519,569 dinars	519,569
<b>HANNIBAL LEASING</b>	6.456,116
<u>CONTRAT N° 197860</u>  Un contrat de crédit bail a été conclu avec la société Hannibal Leas en 2013 pour la location financement d'un camion HYUNDAI 170L avec fourgon sur une période de 36 mois .  Les intérêts restant à payer à partir du 01/01/2014 (ne figurant pas dans les états financiers) s'élèvent à 6.456,116 dinars	
<b>AMEN BANK</b>	844.107,170
<u>EFFETS ESCOMPTES NON ENCORE ECHUS</u>  Le montant des effets escomptés non encore échus s'élève au 31/12/2013 à 844.107 dinars. Le taux d'escompte appliqué par la banque correspond au TMM majoré de 2,25 points.	844.107,170

## RELEVÉ DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

LIBELLE	MONTANTS
<p><b><u>NANTISSEMENT DU FOND DE COMMERCE</u></b>  * Nantissement du fond de commerce en rang utile et nantissement de premier rang sur la machine "CONTROL-IN partie humide et CONTROL-IN contrecolleuse FF" en garantie et conservation du remboursement du crédit de gestion et du crédit à moyen terme contractés en juin 2013 ainsi que de toutes sommes que pourrait devoir la société ALKHOUTAF ONDULE à la banque AMEN BANK jusqu'à concurrence de la somme de 2.000.000 dinars :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Financement de stock : Cent mille dinars 100.000 D</li> <li>- Découvert en compte : Cent cinquante mille dinars 150.000 D</li> <li>- Escompte commercial : Un million de dinars 1.000.000 D</li> <li>- Crédit documentaire import à vue : Cent mille dinars 100.000 D</li> <li>- Obligations cautionnées : Cinquante mille dinars 50.000 D</li> <li>- Crédit à moyen terme rebboursable sur 07 ans dont une année de grâce : Six cent mille dinars 600.000 D</li> </ul> <p>ainsi que les intérêts conventionnels, frais, accessoires, prime d'assurance, intérêts de retard et toute autre obligation.</p> <p><b><u>COMMISSION D'ENGAGEMENT</u></b>  Commission d'engagement de 0,05% par mois plus les intérêts, les accessoires capitalisés ou toute autre prime d'assurance au titre du crédit de gestion dont la somme s'élève à 1.400.000 dinars.</p>	
<b>TOTAL</b>	<b>853.717,126</b>