

Société « HEXABYTE »



**ÉTATS FINANCIERS ARRÊTÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2016**

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIÉTÉ « HEXABYTE »****OBJET : RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****Exercice clos le 31 décembre 2016.**

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes de la société « Hexabyte », et en application de l'article 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales, nous avons relevé les conventions et opérations ci-après indiquées.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, in fine, dans les états financiers.

Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

I. Conventions et opérations nouvellement réalisées (autres que les rémunérations des dirigeants)

Votre directeur général nous a tenus informés des opérations suivantes conclues au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 :

- Des opérations d'achats réalisées auprès de la filiale HEXA TRADE détaillées comme suit:

| Libellés | Montant |
|----------------------------|----------------|
| Solde au 31/12/2015 | 52 860 |
| Achats 2016 | 2 562 313 |
| Avoir 2016 | 0 |
| Paiements 2016 | 2 413 040 |
| Solde au 31/12/2016 | 202 133 |

- Des opérations de ventes réalisées à la filiale HEXA TRADE détaillées comme suit:

| Libellés | Montant |
|----------------------------|----------------|
| Solde au 31/12/2015 | 0 |
| Ventes 2016 | 330 036 |
| Avoir 2016 | |
| Encaissements 2016 | 0 |
| Solde au 31/12/2016 | 330 036 |

II. Opérations réalisées relatives à des conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)

La société Hexabyte a accordé une avance de 130 Mille Dinars à sa Filiale Hexabyte Africa domiciliée au Cote d'Ivoire. Cette avance n'est pas rémunérée.

III. Obligations et engagements de la société envers les dirigeants

Les obligations et les engagements envers le Directeur Général tels que visés à l'article 200 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

Unité en Dinars Tunisien

| | Salaire Brut de l'exercice | Passif au 31/12/2016 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|
| Avantages à court terme | 115 155 | 10 000 |
| Avantages postérieurs à l'emploi | | |
| Autres avantages à long terme | | |
| Indemnités de fin de contrat de travail | | |
| Paiements en actions | | |
| Total | 115 155 | 10 000 |

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

Tunis, le 04 Mai 2017

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting

Mr. Wadi TRABELSI



MESSIEURS LES ACTIONNAIRES DE LA SOCIÉTÉ « HEXABYTE »

OBJET : RAPPORT GENERAL SUR LES ÉTATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DÉCEMBRE 2016.

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers de la société « Hexabyte » tels qu'ils sont annexés au présent rapport, ainsi que sur les vérifications spécifiques prévues par la Loi et les Normes Professionnelles.

Opinion sur les états financiers

Nous avons audité les états financiers de la société « Hexabyte » au 31 Décembre 2016. Ces états ont été arrêtés sous la responsabilité des organes de direction et d'administration de la société. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs ; le choix et l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

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

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les travaux que nous avons accomplis, dans ce cadre, constituent une base raisonnable pour supporter l'expression de notre opinion.

À notre avis, les états financiers sont réguliers et présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société « Hexabyte » ainsi que les résultats de ses opérations et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 Décembre 2016 conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la Loi et les Normes Professionnelles.

Sur la base de ces vérifications, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations d'ordre comptable données dans le rapport du Conseil d'Administration sur la gestion de l'exercice 2016.

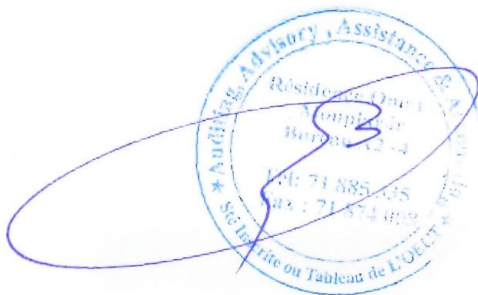
Nous avons aussi, dans le cadre de notre audit, procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la Loi n° 94-117 du 14 Novembre 1994, tel que modifié par la Loi n° 2005-96 du 18 Octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'avoir un impact sur notre opinion sur les états financiers.

Par ailleurs et en application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur.

Tunis, le 04 Mai 2017

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting

Mr. Wadi TRABELSI



BILAN ACTIFS

| Actifs | NOTES | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| ACTIFS NON COURANTS | | | |
| Actifs immobilisés | | | |
| Immobilisations incorporelles | | 883 308 | 882 858 |
| Moins : Amortissements Incorporelles | | - 828 582 | - 738 655 |
| Immobilisations incorporelles nettes | 2-1 | 54 726 | 144 203 |
| Immobilisations corporelles | | 7 060 710 | 6 289 044 |
| Moins : Amortissements corpo | | - 5 703 349 | - 5 121 695 |
| Immobilisations corporelles nettes | 2-2 | 1 357 361 | 1 167 348 |
| Immobilisations financières | | 123 423 | 130 463 |
| Moins : Provisions Immobilisations Financières | | - | - |
| Immobilisations financières nettes | 2-3 | 123 423 | 130 463 |
| TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES | | 1 535 510 | 1 442 014 |
| Autres actifs non courants | 2-4 | 1 | 281 |
| TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS | | 1 535 511 | 1 442 296 |
| ACTIFS COURANTS | | | |
| Stocks | | 1 558 166 | 1 230 056 |
| Moins : Provisions Stocks | | - 100 260 | - 72 567 |
| Stocks nets | 2-5 | 1 457 906 | 1 157 490 |
| Clients et comptes rattachés | | 1 756 641 | 1 624 218 |
| Moins : Provisions Clients | | - 399 680 | - 327 578 |
| Clients nets | 2-6 | 1 356 962 | 1 296 640 |
| Autres actifs courants | | 1 261 273 | 963 773 |
| Moins : Provisions AAC | | - 32 027 | - 32 027 |
| Autres actifs courants nets | 2-7 | 1 229 245 | 931 746 |
| Placements et autres actifs financiers | | 1 451 663 | 1 995 860 |
| Liquidités et équivalents de liquidités | 2-8 | 4 794 237 | 5 128 492 |
| TOTAL DES ACTIFS COURANTS | | 10 290 013 | 10 510 228 |
| TOTAL DES ACTIFS | | 11 825 524 | 11 952 524 |

BILAN PASSIFS

| CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS | NOTES | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| Capital social | | 2 083 334 | 2 083 334 |
| Autres capitaux propres | | 3 932 260 | 4 211 632 |
| Réserves légales | | 208 333 | 208 333 |
| Résultats reportés | | 1 131 937 | 794 599 |
| Résultats en instance d'affectation | | - | - |
| Total des capitaux propres avant résultat | | 7 355 864 | 7 297 898 |
| Résultat de l'exercice | | 1 013 592 | 1 066 505 |
| Total des capitaux propres avant affectation | 3-1 | 8 369 457 | 8 364 403 |
| PASSIFS | | | |
| Passifs non courants | | | |
| Emprunts | 3-2 | - | - |
| Autres passifs financiers | | - | - |
| Provisions | | 365 779 | 365 779 |
| Total des passifs non courants | | 365 779 | 365 779 |
| Passifs courants | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3-3 | 1 539 051 | 1 721 370 |
| Autres passifs courants | 3-4 | 1 551 238 | 1 493 378 |
| Concours bancaires et autres passifs financiers | 3-5 | - | 7 594 |
| Total des passifs courants | | 3 090 288 | 3 222 341 |
| Total des passifs | | 3 456 068 | 3 588 120 |
| TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS | | 11 825 524 | 11 952 524 |

ETAT DE RESULTAT

| DÉSIGNATION | NOTES | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|--------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| | 4-1 | | |
| Revenus | | 7 085 187 | 7 325 708 |
| Autres produits d'exploitation | | - | - |
| Total des produits d'exploitation | | 7 085 187 | 7 325 708 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Variations stocks produits finis et encours | | 328 110 | - 790 647 |
| Achats d'approvisionnements consommés | 4-2 | - 3 908 930 | - 2 786 473 |
| Charges de personnel | 4-3 | - 1 301 017 | - 1 417 906 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 4-4 | - 766 983 | - 699 633 |
| Autres charges d'exploitation | 4-5 | - 607 633 | - 786 559 |
| Total des charges d'exploitation | | - 6 256 453 | - 6 481 218 |
| Résultat d'exploitation | | 828 734 | 844 491 |
| Charges financières nettes | 4-6 | - 33 677 | - 71 258 |
| Produits de placements | 4-7 | 372 933 | 425 289 |
| Autres gains ordinaires | 4-8 | 13 194 | - |
| Autres pertes ordinaires | | - | -4 748 |
| Résultat des activités ordinaires avant impôt | | 1 181 185 | 1 193 773 |
| Impôt sur les bénéfices | | - 121 886 | - 127 268 |
| Résultat des activités ordinaires après impôt | | 1 059 299 | 1 066 505 |
| Eléments extraordinaires | | - 45 707 | - |
| Résultat net de l'exercice | | 1 013 592 | 1 066 505 |
| Effets des modifications comptables | | - | - |
| Résultat après modifications comptables | | 1 013 592 | 1 066 505 |

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

| DESIGNATION | NOTES | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------|------------------|------------------|
| Flux de trésorerie liés à l'exploitation | | | |
| Résultat net de l'exercice | | 1 013 592 | 10 66 505 |
| Ajustements pour : | | | |
| * Amortissements et provisions | | 771 376 | 655 183 |
| * Retraitement de charges antérieures | | | |
| * Variations des : | | | |
| - Stocks | | - 328 110 | 828 024 |
| - Créances | | - 132 423 | - 164 070 |
| - Autres Actifs | | - 297 500 | 15 345 |
| - Fournisseurs et autres dettes | | - 124 459 | - 230 946 |
| * Résorption subventions | | - | - |
| Flux de trésorerie provenant de l'exploitation | | 902 476 | 2 170 041 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | | | |
| Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor. | | - 771 836 | - 260 756 |
| Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor. | | | |
| Décassements / acquisition d'immobilisations financières | | 7 040 | - 8 700 |
| Encaissements / cessions d'immobilisations financières | | - | - |
| Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement | | - 764 796 | -269 456 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | | | |
| Dividendes payés | | - 729 167 | - 625 000 |
| Encaissements provenant des opérations sur le capital | | - 279 372 | - |
| Encaissement provenant des opérations sur les placements | | 544 197 | 637 001 |
| Décassement provenant des opérations sur les emprunts | | - 7 594 | - 17 752 |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | | - 471 935 | - 5 751 |
| Variation de trésorerie | | - 334 255 | 1 894 835 |
| Trésorerie au début de l'exercice | | 5 128 492 | 3 233 657 |
| Trésorerie à la fin de l'exercice | | 4 794 237 | 5 128 492 |

ÉTAT DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

| DÉSIGNATION | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Revenus | 7 085 187 | 7 325 708 |
| Production | 7 085 187 | 7 325 708 |
| Achats consommés | - 3 580 820 | - 3 577 120 |
| Autres charges externes | - 607 633 | - 786 559 |
| Valeur ajoutée brute | 2 896 734 | 2 962 029 |
| Charges de personnel | - 1 301 017 | - 1 417 906 |
| Impôt et taxes | | |
| EBITDA | 1 595 717 | 1 544 124 |
| Charges financières nettes | - 33 677 | - 71 258 |
| Produits de placement | 372 933 | 425 289 |
| Dotations aux amortissements | - 692 887 | - 691 056 |
| Dotations aux Provisions | - 74 096 | - 8 577 |
| Reprise sur provisions clients | | |
| Autres pertes ordinaires | - | - 4 748 |
| Autres gains ordinaires | 13 194 | - |
| Impôt sur les sociétés | - 121 886 | - 127 268 |
| Éléments extraordinaires | - 45 707 | - |
| Résultat de l'exercice | 1 013 592 | 1 066 505 |

1. NOTES D'ORDRE GENERAL

1-1. PRÉSENTATION DE LA SOCIÉTÉ

La société « HEXABYTE » est une société anonyme, qui a pour objet social :

- D'assurer la fourniture de services à valeur ajoutée des télécommunications de type Internet ;
- D'assurer la conception, la production et la commercialisation de tous logiciels matériels et équipements informatiques.

Et elle peut, généralement, effectuer toutes opérations commerciales, financières industrielles, mobilières ou immobilières et de représentation se rattachant, directement ou indirectement, aux objets ci-dessus ou à tout autre objet similaire ou connexe.

1-2. PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 31 décembre 2016, sont établis en respect des caractéristiques qualitatives que doit revêtir l'information financière.

* *Le bilan* fournit l'information sur la situation financière de la société et particulièrement sur les ressources économiques qu'elle contrôle ainsi que sur les obligations et les effets des transactions, événements et circonstances susceptibles de modifier les ressources et les obligations. Les éléments inclus dans le bilan sont les actifs, les capitaux propres et les passifs.

La présentation des actifs et des passifs dans le corps du bilan fait ressortir la distinction entre éléments courants et éléments non courants.

* *L'état de résultat* fournit les renseignements sur la performance de la société.

La méthode de présentation retenue est celle autorisée qui consiste à classer les produits et les charges en fonction de leur nature.

En effet, la présentation en fonction de la provenance et de la nature des produits et des charges est autorisée pour tenir compte de la culture comptable en vigueur.

* *L'état de flux de trésorerie* renseigne sur la manière avec laquelle la société a obtenu et dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et d'investissement et à travers d'autres facteurs affectant sa liquidité et sa solvabilité.

Les flux de trésorerie sont présentés en utilisant la méthode indirecte (méthode autorisée) qui consiste à fournir des informations sur les principales catégories de rentrées et de sorties de fonds.

* *Les notes aux états financiers* comprennent les informations détaillant et analysant les montants figurant au bilan, à l'état de résultat et à l'état des flux de trésorerie ainsi que les informations supplémentaires utiles aux utilisateurs. Elles comprennent les informations dont la publication est requise par les normes tunisiennes et d'autres informations qui sont de nature à favoriser la pertinence.

1-3. RESPECT DES NORMES COMPTABLES TUNISIENNES

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 31 décembre 2016, sont établis et présentés en respect des recommandations des normes comptables tunisiennes en vigueur.

Aucune divergence significative n'existe entre les normes comptables tunisiennes et les principes comptables retenus par la société pour l'élaboration de ces états.

1-4. BASES DE MESURE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

1-4-1 Référentiel d'élaboration des états financiers

Pour l'élaboration de ses états financiers, la société a retenu comme base d'évaluation le modèle comptable reposant sur le **coût historique**.

1-4-2 Méthodes comptables pertinentes

Les principales méthodes comptables utilisées par la société « HEXABYTE » sont les suivantes :

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles qui sont inscrites à l'actif du bilan sont celles qui répondent aux critères de classement établis par la norme comptable n°05.

Elles sont évaluées à leurs coûts d'acquisition. Sont inclus dans ces coûts, le prix d'achat, les droits et taxes supportés et non récupérables et les autres frais directs engagés pour mettre le bien à l'état et à l'endroit où il se trouve.

Les taux d'amortissement se présentent comme suit :

| Rubrique | Taux d'amortissement |
|-----------------------|-----------------------------|
| Matériel informatique | 33% |
| Matériel de transport | 20% |
| AAI | 10% |
| MMB | 10% |
| Construction | 5% |

Il est à noter que les dépenses d'aménagements et d'agencements couvrent principalement les différents points de ventes directes de la société. Ces points de ventes font généralement l'objet de contrat de location renouvelable chaque année par tacite reconduction. Vu que notre stratégie est de maintenir notre positionnement géographique, et nous n'avons pas l'intention d'arrêter ces contrats, nous avons opté à un amortissement sur 10 ans.

AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Les autres actifs non courants comportent les frais préliminaires dont la réalisation est attendue au cours des exercices ultérieurs. Les méthodes de classement et de comptabilisation desdits frais sont conformes aux recommandations de la norme comptable n° 10.

MÉTHODE D'ESTIMATION DES PROVISIONS DES COMPTES CLIENTS

Les clients qui font l'objet d'action en justice sont provisionnés à 100%. Pour les clients ordinaires la provision est étudiée au cas par cas.

MÉTHODE D'ESTIMATION DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Sur la base des informations actuellement disponibles, le principe de cut off au niveau des ventes réalisées durant un exercice donnée est appliqué suivant une estimation des charges restant à engager sur les contrats en cours rapportées aux charges d'exploitation de l'année en cours. Ce taux est appliqué sur les ventes des abonnements ADSL de l'année en cours.

LES PRODUITS D'EXPLOITATION

Ils sont constitués exclusivement des revenus de la société provenant des activités qui s'inscrivent dans le cadre de son exploitation centrale ou principale. Notamment les ristournes sur redevances reçues de Tunisie Télécom par rapport aux communications des clients.

Par ailleurs, étant donné qu'une grande partie des abonnements ADSL s'étalent sur deux périodes comptables, la société applique le principe de périodicité sur la base d'une estimation des revenus des périodes non courues suivant le pourcentage des charge restant à engager sur les périodes non courues à la date d'inventaire rapportées aux charges d'exploitation de l'exercice.

1-5. FAITS MARQUANTS

1-5-1 Redressement fiscal

Au cours de l'exercice 2009, la société a été soumise à une vérification fiscale approfondie couvrant les exercices 2005, 2006, 2007 et 2008. Cette vérification a abouti à une taxation d'office en juillet 2012, pour un montant global de 524 Mille Dinars dont 366 Mille Dinars en principal.

La société, n'a pas accepté ce redressement. En effet, la raison de ce redressement est la remise en cause de l'avantage d'un investissement dans une zone de développement régionale. Ainsi, la société est entrain de défendre son dossier devant le tribunal de première instance de Tunis.

Par ailleurs, et suite à la recommandation du Conseil du Marché Financier "CMF", la société a décidé de provisionner le montant en principal de la taxation soit 366 Mille Dinars.

En date du 20/11/2015, la société a fait l'objet d'une deuxième taxation d'office pour les mêmes motifs que la première couvrant la période 2009-2012 totalisant un montant en principal et intérêt de 654 Mille Dinars. Cette taxation a été annulée par décision du tribunal de première instance de Béja en Février 2017

1-6. ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS

La société n'a pas enregistré des événements postérieurs à la clôture de l'exercice 2016 qui suscitent une attention particulière.

2. NOTES RELATIVES À L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations incorporelles s'élève au 31/12/2016 à 54 726 Dinars. Le détail se présente comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Immobilisations incorporelles | 883 308 | 882 858 | 450 |
| Logiciels | 883 308 | 882 858 | 450 |
| Logiciels en cours | - | - | - |
| Moins : Amortissements Incorp | - 828 582 | - 738 655 | - 89 927 |
| Amortissements Logiciels | - 828 582 | - 738 655 | - 89 927 |
| Total général | 54 726 | 144 203 | - 89 477 |

2-2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 31/12/2016 à 1 357 361 Dinars contre 1 167 348 Dinars au 31/12/2015. Le détail se présente comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Immobilisations corporelles | 7 060 710 | 6 289 044 | 771 666 |
| AAI | 381 725 | 352 106 | 29 619 |
| Constructions | 443 417 | 443 417 | 0 |
| Équipements de bureaux | 184 324 | 179 030 | 5 294 |
| Matériels de transport | 660 119 | 488 018 | 172 101 |
| Matériels industriels | 9 882 | 8 586 | 1 296 |
| Matériels Informatiques | 5 381 242 | 4 817 886 | 563 356 |
| Moins : Amortissements corpo | -5 703 349 | -5 121 695 | -581 654 |
| Amortissements AAI | -203 648 | -176 454 | -27 194 |
| Amortissements constructions | -156 027 | -133 856 | -22 171 |
| Amortissements Matériels de Transport | -454 621 | -401 441 | -53 180 |
| Amortissements Matériels Industriels | -5 743 | -4 750 | -993 |
| Amortissements Matériels informatiques | -4 772 899 | -4 309 157 | -463 742 |
| Amortissements équipements de bureaux | -110 411 | -96 037 | -14 374 |
| Provisions immobilisations | 0 | 0 | 0 |
| Total général | 1 357 361 | 1 167 348 | 190 013 |

2-3. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières de la société « HEXABYTE » sont essentiellement composées, de titre de participation, pour une valeur de 123 423 Dinars.

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Immobilisations financières | 123 423 | 130 463 | -7 040 |
| Titre de participation | 102 638 | 102 638 | 0 |
| Cautions & dépôts | 20 785 | 27 825 | -7 040 |
| Total général | 123 423 | 130 463 | -7 040 |

La société Hexabyte a créé au cours de l'année 2013 une société de commerce de produit informatique et de télécommunication « HexaTrade Company » d'un capital de cent mille dinars dont elle détient 9 999 titres au nominal de 10 dinars chacun.

En 2014 la société Hexabyte s'est installée au Cote d'Ivoire à travers sa filiale HEXABYTE AFRICA.

2-4. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Ce poste se présente au 31/12/2016, un solde débiteur net de 1 Dinars

2-5. STOCKS

Cette rubrique présente au 31/12/2016, un solde débiteur net de 1 457 906 Dinars contre 1 157 490 Dinars à l'issue de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Stocks | 1 558 166 | 1 230 056 | 328 110 |
| Stocks | 1 558 166 | 1 230 056 | 328 110 |
| Moins : Provisions Stocks | -100 260 | -72 567 | -27 693 |
| Provisions stocks | -100 260 | -72 567 | -27 693 |
| Total général | 1 457 906 | 1 157 490 | 300 416 |

2-6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique présente au 31/12/2016, un solde débiteur net de 1 356 962 Dinars contre 1 296 640 Dinars à l'issue de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Clients et comptes rattachés | 1 756 641 | 1 624 218 | 132 423 |
| Clients | 1 756 641 | 1 624 218 | 132 423 |
| Clients douteux | 0 | 0 | 0 |

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Moins : Provisions Clients | -399 680 | -327 578 | -72 102 |
| Provisions des comptes clients | -399 680 | -327 578 | -72 102 |
| Total général | 1 356 962 | 1 296 640 | 60 322 |

Le rapprochement des bases comptables et extracomptables des comptes clients a été clôturé au début de l'exercice 2013. L'écart résiduel entre les deux bases a été intégralement provisionné.

2-7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants de la société « HEXABYTE » s'élèvent au 31/12/2016, à 1 229 245 Dinars contre 931 746 Dinars au 31/12/2015. Ils se présentent comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Autres actifs courants | 1 261 273 | 963 773 | 297 500 |
| Charges constatées d'avances | 169 768 | 21 367 | 148 401 |
| Produit à recevoir (*) | 265 281 | 230 880 | 34 401 |
| Créditeurs divers (**) | 363 730 | 245 955 | 117 775 |
| Débiteurs Divers | 6 685 | 6 685 | 0 |
| États impôts et taxes | 3 805 | 7 290 | -3 485 |
| Fournisseurs avances et acomptes (***) | 259 420 | 219 234 | 40 186 |
| Prêt personnels | 39 175 | 39 175 | 0 |
| TVA | 0 | 0 | 0 |
| Avances aux Filiales | 130 008 | 146 056 | -16 048 |
| Avance aux personnels | 23 401 | 47 131 | -23 730 |
| Moins : Provisions AAC | -32 027 | -32 027 | 0 |
| Provisions des comptes tiers | -32 027 | -32 027 | 0 |
| Total général | 1 229 245 | 931 746 | 297 499 |

(*) Ce sont principalement des produits de placement bancaires à recevoir

(**) Ce sont les avances payées au titre du redressement fiscal dans l'attente de la décision des instances judiciaires sur l'affaire. Ces avances ont été payées pour profiter en cas d'éventuel jugement contre la société, de l'amnistie des pénalités de retard.

(***) Ce sont des avances payées pour l'achat d'un nouveau siège à Beja qui a fait l'objet d'une promesse de vente.

2-8. LIQUIDITÉS ET ÉQUIVALENTS DE LIQUIDITÉS

Cette rubrique comporte, au 31/12/2016, un solde de 4 794 237 Dinars contre 5 128 492 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidités et équivalents de liquidités | 4 794 237 | 5 128 492 | -334 254,8 |
| Banques | 603 592 | 349 239 | 254 353 |
| Caisse | 49 520 | 53 450 | -3 930 |
| CCP | 7 660 | 19 184 | -11 524 |
| Chèques à encaisser | 116 546 | 103 116 | 13 430 |
| Placements Bon de trésor | 4 000 000 | 4 600 000 | -600 000 |
| Compte de régularisation | 16 912 | 0 | 16 920 |
| Traites | | 3 503 | -3 503 |
| Total général | 4 794 237 | 5 128 492 | -334 255 |

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX **PROPRES ET AUX PASSIFS**

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de la société « HEXABYTE » totalisent au 31/12/2016 un montant de 8 369 457 Dinars contre 8 364 403 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Ils se détaillent comme ci-dessous :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Capitaux Propres | 7 355 864 | 7 297 898 | 57 966 |
| Capital social | 2 083 334 | 2 083 334 | 0 |
| Autres capitaux propres | 3 932 260 | 4 211 632 | -279 372 |
| Réserves légales | 208 333 | 208 333 | 0 |
| Résultats reportés | 1 131 937 | 794 599 | 337 338 |
| Total général | 7 355 864 | 7 297 898 | 57 966 |

En effet, le résultat net par action au 31 décembre 2016 passe à 0,487 dt contre 0,512 dt au 31 décembre 2015.

Le tableau des variations des capitaux propres ce détaille comme suit

| | Capital social | Réserves Légales | Primes d'émission | Autres capitaux propres | Résultats reportés | Résultat de l'exercice | Total |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|------------------|
| Soldes au 31/12/2014 | 2 083 334 | 187 001 | 4 166 670 | 44 962 | 701 713 | 739 219 | 7 922 899 |
| Affectation du Résultat | | 21 332 | | | 717 887 | -739 219 | 0 |
| Résultats de la période | | | | | | 1 066 505 | 1 066 505 |
| Augmentation du capital | | | | | | | |
| Dividendes | | | | | -625 000 | | -625 000 |
| Actions propres | | | | | | | |
| Soldes au 31/12/2015 | 2 083 334 | 208 333 | 4 166 670 | 44 962 | 794 599 | 1 066 505 | 8 364 403 |
| Affectation du Résultat | | | | | 1 066 505 | -1 066 505 | 0 |
| Résultats de la période | | | | | | 1 013 592 | 1 013 592 |
| Augmentation du capital | | | | | | | |
| Dividendes | | | | | -729 167 | | -729 167 |
| Actions propres | | | | -279 372 | | | -279 372 |
| Soldes au 31/12/2016 | 2 083 334 | 208 333 | 4 166 670 | -234 410 | 1 131 937 | 1 013 592 | 8 369 457 |

3-2. PROVISION POUR RISQUES

Ce poste totalise au 31/12/2016, un montant 365 779 Dinars.

| Libellés | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Provisions pour risques & charges | 365 779 | 365 779 | - |
| Total général | 365 779 | 365 779 | - |

Cette provision représente 100% du risque fiscal notifié par l'administration durant le mois de 06/2012 (avant intérêt et pénalités). En effet, l'AGO du 23/05/2012 a décidé de constituer une provision en couverture du risque fiscal durant les exercices 2012 et 2013.

3-3. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Les fournisseurs et comptes rattachés de la société se composent des dettes locales dont le montant s'élève à 1 539 051 Dinars au 31/12/2016 contre 1 721 370 Dinars au 31/12/2015.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 31/12/2016, un solde de 1 551 238 Dinars contre 1 493 378 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

| Libellés | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Associés | 46 | 179 | - 133 |
| Avances clients | - | 67 659 | - 67 659 |
| Charges à payer | 47 914 | 95 310 | - 47 396 |
| CNSS | 52 399 | 64 105 | - 11 706 |
| États impôts et taxes | 68 973 | 16 924 | 52 049 |
| Contribution conjoncturelle 7,5% | 45 707 | | 45 707 |
| Personnels congés à payer | 31 331 | 57 030 | - 25 699 |
| Personnels rémunérations à payer | 2 202 | 2 106 | 96 |
| Produits constatés d'avances (*) | 1 225 861 | 1 184 683 | 41 178 |
| TVA | 76 804 | 5 383 | 71 421 |
| Total | 1 551 238 | 1 493 378 | 57 860 |

(*) Il correspond au pourcentage des charges restant à engager durant les exercices ultérieurs sur les contrats en cours appliqué au produit de l'exercice.

3-5. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique présente, au 31/12/2016, un solde nul contre 7 594 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

| Libellés | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Banques | 0 | 0 | 0 |
| Leasing Échéances à moins d'un an | 0 | 7 594 | -7 594 |
| Encaissements non identifiés | 0 | 0 | 0 |
| Total | 0 | 7 594 | -7 594 |

4 - NOTES RELATIVES À L'ÉTAT

DE RÉSULTAT

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 31/12/2016 un montant de 7 085 187 Dinars contre 7 325 708 Dinars au 31/12/2015.

4- 2. LES ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS

Le solde du poste achats d'approvisionnement consommés s'élève, au 31/12/2016, à 3 908 930 Dinars contre 2 786 473 Dinars au 31/12/2015 et se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Achats d'approvisionnement consommés | 3 908 930 | 2 786 473 | 1 122 457 |
| Achats d'approvisionnements | 1 121 218 | 1 130 405 | - 9 187 |
| Achats de marchandises | 2 621 930 | 1 385 979 | 1 235 951 |
| Achats d'études | 60 757 | 30 012 | 30 745 |
| Fournitures | 105 025 | 122 718 | - 17 693 |
| Charge à payer | - | 117 360 | - 117 360 |
| Autres achats | - | - | - |
| Total général | 3 908 930 | 2 786 473 | 1 122 457 |

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2016, à 1 301 017 Dinars contre 1 417 906 Dinars au 31/12/2015. Il se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Charges de personnel | 1 301 017 | 1 417 906 | -116 889 |
| CNSS | 3 521 | 1 567 | 1 954 |
| Congés à payer | - | 4 682 | - 4 682 |
| Cotisations sociales | 204 168 | 187 483 | 16 685 |
| Salaires | 1 086 698 | 1 218 994 | - 132 296 |
| Primes d'Aid | 6 630 | 5 180 | 1 450 |
| Total général | 1 301 017 | 1 417 906 | -116 889 |

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 31/12/2016, un solde de 766 983 Dinars contre 699 633 Dinars au 31/12/2015. Elle se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Dotations aux amortissements et provisions | 766 983 | 699 633 | 67 350 |
| Dotations aux amortissements corporelles | 602 960 | 493 061 | 109 899 |
| Dotations aux amortissements incorporelles | 89 926 | 154 377 | - 64 451 |
| Provisions sur immobilisations | - | - | - |
| Provisions clients | 72 102 | 43 618 | 28 484 |
| Rep. Provisions sur autres actifs courants | - 25 699 | - | - 25 699 |
| Provisions sur articles en stocks | 27 693 | 8 577 | 19 116 |
| Total général | 766 983 | 699 633 | 67 350 |

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2016, à 607 633 Dinars contre 786 559 Dinars au 31/12/2015. Il se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Autres charges d'exploitation | 607 633 | 786 559 | - 178 926 |
| Assurances | 12 610 | 12 267 | 343 |
| Autres frais | 4 070 | 7 836 | - 3 766 |
| Charges locatives | 211 029 | 223 567 | - 12 538 |
| Entretiens et réparations | 43 355 | 46 720 | - 3 365 |
| États impôts et taxes | 58 790 | 60 596 | - 1 806 |
| Frais de transport & missions | 60 651 | 67 470 | - 6 819 |
| Frais postaux | 20 494 | 17 497 | 2 997 |
| Honoraires & commissions | 58 166 | 77 993 | - 19 827 |
| Publicités | 82 108 | 202 354 | - 120 246 |
| Services bancaires | 4 521 | 8 769 | - 4 248 |
| Télécommunications | 23 536 | 20 777 | 2 759 |
| Frais de gestion des placements | 17 053 | 29 464 | - 12 411 |
| Jetons de présence | 11 250 | 11 250 | - |
| Total général | 607 633 | 786 559 | - 178 926 |

4-6. CHARGES FINANCIÈRES NETTES

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2016, à 33 677 Dinars contre 71 258 Dinars au 31/12/2015. Il se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Charges financières nettes | 33 677 | 71 258 | -37 581 |
| Charges de leasing | - | 609 | - 609 |
| Pertes de changes | 7 625 | - | 7 625 |
| Pertes de placements | 26 052 | 70 649 | - 44 597 |
| Total général | 33 677 | 71 258 | -37 581 |

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2016, à 372 933 Dinars contre 425 289 Dinars au 31/12/2015. Il se détaille comme suit :

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Produits de placements | 372 933 | 425 289 | -52 356 |
| Produits de placements | 372 933 | 425 289 | -52 356 |
| Total général | 372 933 | 425 289 | -52 356 |

4-8. AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2016, à 13 194 Dinars.

5- NOTES RELATIVES À L'ÉTAT

DES FLUX DE TRÉSORERIES

| DÉSIGNATION | 31/12/2015 | Observations |
|---|------------------|--|
| Résultat net de l'exercice | 1 013 592 | |
| Ajustements pour : | | |
| | | Total dotations aux amortissements et aux provisions |
| * Amortissements et provisions | 771 376 | |
| * Variations des : | | |
| - Stocks | - 328 110 | Variation du BFR |
| - Créances | - 132 423 | Variation du BFR |
| - Autres Actifs | - 297 500 | Variation du BFR ajusté des frais préliminaires |
| - Fournisseurs et autres dettes | - 124 459 | Variation du BFR |
| Flux de trésorerie provenant de l'exploitation | 902 476 | |
| Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor. | - 771 836 | Variation des investissements ajustés des sorties en VB |
| Décassements / acquisition d'immobilisations financières | 7 040 | Variation des cautions données et de la nouvelle participation |
| Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement | - 764 796 | |
| Dividendes payés | - 729 167 | Dividendes distribués en 2016 |
| Encaissements provenant des opérations sur le placement | 544 197 | Placements bancaires |
| Encaissements provenant des opérations sur le capital | - 279 372 | Opérations sur le capital- Actions propres |
| Décaissement provenant des opérations sur les emprunts | - 7 594 | Remboursement leasing |
| Flux de trésorerie provenant des activités de financement | - 471 935 | |
| Variation de trésorerie | - 334 255 | |
| Trésorerie au début de l'exercice | 5 128 492 | |
| Trésorerie à la fin de l'exercice | 4 794 237 | |

6 NOTES SUR LES PARTIES LIÉES

6-1. RÉMUNÉRATIONS DES DIRIGEANTS

Les rémunérations perçues par le Directeur Général au titre de l'exercice 2016 se détaillent comme suit :

| | Salaire Brut de l'exercice | Passif au 31/12/2016 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Avantages à court terme | 115 155 | 10 000 |
| Avantages postérieurs à l'emploi | | |
| Autres avantages à long terme | | |
| Paiements en actions | | |
| Total | 115 155 | 10 000 |

6-2. OPERATIONS AVEC D'AUTRES PARTIES LIÉES

Durant l'exercice 2016, « Hexabyte » n'a pas réalisé un chiffre d'affaires avec la société « E-serve » (le DG de la société « Hexabyte » est un actionnaire au niveau de « E-serve »).

Au 31/12/2016, le solde de la société « E-serve » se présente comme suit :

| Libellés | Montant |
|----------------------------|--------------|
| Solde au 31/12/2015 | 2 376 |
| Ventes 2016 | 0 |
| Avoir 2016 | 0 |
| Reclassement | 0 |
| Solde au 31/12/2016 | 2 376 |

Opération d'achats auprès de "Hexatrade"

| Libellés | Montant |
|----------------------------|----------------|
| Solde au 31/12/2015 | 52 860 |
| Achats 2016 | 2 562 313 |
| Avoir 2016 | 0 |
| Paiements 2016 | 2 413 040 |
| Solde au 31/12/2016 | 202 133 |

Opération de ventes à de "Hexatrade"

| Libellés | Montant |
|----------------------------|----------------|
| Solde au 31/12/2015 | 0 |
| Ventes 2016 | 330 036 |
| Avoir 2016 | |
| Encaissements 2016 | 0 |
| Solde au 31/12/2016 | 330 036 |

7 NOTES ENGAGEMENTS HORS BILAN

7-1. CAUTIONS

Les engagements hors bilan recensés par « Hexabyte » au 31 Décembre 2016 se présentent comme suit :

| NATURE | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variation |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| CAUTIONS PROVISOIRES | 0 | 0 | 0 |
| CAUTIONS DÉFINITIVES | 6 200 | 6 200 | 0 |
| Total | 6 200 | 6 200 | 0 |