

Société « HEXABYTE »



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
AVIS SUR LES ÉTATS FINANCIERS
INTERMÉDIAIRES AU 30 JUIN 2017**



Messieurs les actionnaires de la société « Hexabyte »

Objet : Avis du commissaire aux comptes sur les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2017.

Messieurs ;

En notre qualité de commissaire aux comptes de la Société « HEXABYTE » et en exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport sur l'examen des états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2017.

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

Tunis, le 20 Septembre 2017

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting

Mr. Wadi TRABELSI



S O M M A I R E

I. RAPPORTS

- AVIS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES.

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIIN 2017.

II- ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU 30 JUIIN 2017

- BILAN

- ÉTAT DE RESULTAT

- ÉTAT DE FLUX DE TRESORERIE

- SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION

- NOTES AUX ETATS FINANCIERS

AVIS SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES AU 30 JUIN 2017

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIÉTÉ « HEXABYTE »**

**OBJET : AVIS SUR LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES ARRÊTÉS AU
30 JUIN 2017.**

En notre qualité de commissaires aux comptes et en application des dispositions de l'Article 21 bis de la Loi 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée par la Loi 2005-96 du 18 Octobre 2005, nous avons procédé à l'examen limité des états financiers individuels intermédiaires de la Société Hexabyte arrêtés au 30 Juin 2017. Ces états financiers comprennent le bilan, l'état de résultat et le tableau de flux de trésorerie, les notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et les autres notes explicatives.

1. Responsabilité de la direction dans l'établissement et la présentation des états financiers :

Ces états financiers qui font apparaître un total net de bilan de 11 279 110 DT et un bénéfice net de 474 124 DT, 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 comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent d'erreurs ou de fraudes, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

2. Responsabilité des Auditeurs :

Notre responsabilité consiste à émettre un avis sur ces états financiers sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué notre examen limité selon les règles professionnelles d'Audit relatives aux missions d'examen limité. Ces règles requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des examens analytiques

appliqués aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

3. Avis sur les états financiers :

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que les états financiers ci-joints ne sont pas sincères et réguliers et ne donnent pas une image fidèle dans tous leurs aspects significatifs de la situation financière, du résultat des opérations de la période et des flux de trésorerie, de la Société Hexabyte arrêtés au 30 Juin 2017, et ce, conformément aux dispositions du Système Comptable des Entreprises.

Tunis, le 20 Septembre 2017

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting
Mr. Wadi TRABELSI



LES ÉTATS FINANCIERS INTERMÉDIAIRES AU 30 JUIN 2017

- **BILAN**
 - **ÉTAT DE RESULTAT**
 - **ÉTAT DE FLUX DE TRESORERIE**
 - **SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION**
 - **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**
-

BILAN ACTIFS

Actifs	NOTES	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
ACTIFS NON COURANTS				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		884 228	882 858	883 308
Moins : Amortissements Incorporelles		-861 357	- 799 049	- 828 582
Immobilisations incorporelles nettes	2-1	22 871	83 809	54 726
Immobilisations corporelles		7 212 895	6 577 974	7 060 710
Moins : Amortissements corpo		- 5 939 970	- 5 347 364	- 5 703 349
Immobilisations corporelles nettes	2-2	1 272 926	1 230 609	1 357 361
Immobilisations financières		175 051	136 863	123 423
Moins : Provisions Immobilisations Financières		-	-	-
Immobilisations financières nettes	2-3	175 051	136 863	123 423
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		1 470 847	1 451 281	1 535 510
Autres actifs non courants	2-4	1	1	1
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 470 848	1 451 282	1 535 511
ACTIFS COURANTS				
Stocks		933 135	1 626 113	1 558 166
Moins : Provisions Stocks		-100 260	-72 567	- 100 260
Stocks nets	2-5	832 875	1 553 546	1 457 906
Clients et comptes rattachés		1 496 414	1 257 384	1 756 641
Moins : Provisions Clients		- 399 680	- 397 918	- 399 680
Clients nets	2-6	1 096 734	859 467	1 356 962
Autres actifs courants		1 073 562	1 235 168	1 261 273
Moins : Provisions AAC		-32 027	-32 027	- 32 027
Autres actifs courants nets	2-7	1 041 534	1 203 141	1 229 245
Placements et autres actifs financiers		1 635 246	1 626 752	1 451 663
Liquidités et équivalents de liquidités	2-8	5 201 872	5 070 602	4 794 237
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		9 808 262	10 313 507	10 290 013
TOTAL DES ACTIFS		11 279 110	11 764 789	11 825 524

BILAN PASSIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES				
Capital social		2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres		3 715 682	4 211 632	3 932 260
Réserves légales		208 333	208 333	208 333
Résultats reportés		1 520 529	1 131 937	1 131 937
		-	-	-
Total des capitaux propres avant résultat		7 527 878	7 635 237	7 355 864
Résultat de l'exercice		474 124	436 790	1 013 592
Total des capitaux propres avant affectation	3-1	8 002 003	8 070 026	8 369 457
PASSIFS				
Passifs non courants				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions		365 779	365 779	365 779
Total des passifs non courants	3-2	365 779	365 779	365 779
Passifs courants				
Fournisseurs et comptes rattachés	3-3	1 174 542	1 547 911	1 539 051
Autres passifs courants	3-4	1 736 786	1 771 561	1 551 238
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-5	-	7 512	-
Total des passifs courants		2 911 328	3 326 983	3 090 288
Total des passifs		3 277 107	3 692 763	3 456 068
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		11 279 110	11 764 789	11 825 524

ÉTAT DE RÉSULTAT

DÉSIGNATION	NOTES	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus		3 099 620	3 231 878	7 085 187
Autres produits d'exploitation		-	-	-
Total des produits d'exploitation	4-1	3 099 620	3 231 878	7 085 187
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations stocks produits finis et encours		-625 031	396 057	328 110
Achats d'approvisionnements consommés	4-2	- 853 600	- 1 947 903	- 3 908 930
Charges de personnel	4-3	- 622 018	- 701 410	- 1 301 017
Dotations aux amortissements et provisions	4-4	- 279 631	- 356 684	- 766 983
Autres charges d'exploitation	4-5	- 352 700	- 274 745	- 607 633
Total des charges d'exploitation		- 2 732 980	- 2 884 685	- 6 256 453
Résultat d'exploitation		366 640	347 193	828 734
Charges financières nettes	4-6	- 2 527	- 19 087	- 33 677
Produits de placements	4-7	160 324	169 790	372 933
Autres gains ordinaires		21	57	13 194
Autres pertes ordinaires		-	-	-
Résultat des activités ordinaires avant impôt		524 459	497 953	1 181 185
Impôt sur les bénéfices		- 50 334	-61 163	- 121 886
Résultat des activités ordinaires après impôt		474 124	436 790	1 059 299
Éléments extraordinaires		-	-	- 45 707
Résultat net de l'exercice		474 124	436 790	1 013 592
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		474 124	436 790	1 013 592

ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE

DÉSIGNATION	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'exercice	474 124	436 790	1 013 592
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	269 396	356 403	771 376
* Reprises sur provisions			
* Variations des :			
- Stocks	625 031	- 396 057	- 328 110
- Créances	260 228	366 834	- 132 423
- Autres Actifs	187 711	- 271 395	- 297 500
- Fournisseurs et autres dettes	- 178 961	104 725	- 124 459
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 637 529	597 300	902 476
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 153 104	- 288 649	- 771 836
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.			
Décassements / acquisition d'immobilisations financières	- 51 628	- 6 400	7 040
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		-	-
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	- 204 732	- 295 049	- 764 796
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes payés	-625 000	- 729 166	- 729 167
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-216 578	-	- 279 372
Décassement provenant des opérations sur les placements	-183 583	369 108	544 197
Décassement provenant des opérations sur les emprunts	-	- 82	- 7 594
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	- 1 025 161	- 360 141	- 471 935
Variation de trésorerie	407 635	- 57 890	- 334 255
Trésorerie au début de l'exercice	4 794 237	5 128 492	5 128 492
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 201 872	5 070 602	4 794 237

ÉTAT DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

DÉSIGNATION	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Revenus	3 099 620	3 231 878	7 085 187
Production	3 099 620	3 231 878	7 085 187
Achats consommés	- 1 478 630	- 1 551 846	- 3 580 820
Autres charges externes	- 352 700	- 274 745	- 607 633
Valeur ajoutée brute	1 268 290	1 405 287	2 896 734
Charges de personnel	- 622 018	- 701 410	- 1 301 017
Impôt et taxes	-	-	-
EBITDA	646 272	703 877	1 595 717
Charges financières nettes	- 2 527	- 19 087	- 33 677
Produits de placement	160 324	169 790	372 933
Dotations aux amortissements	- 269 396	- 286 344	- 692 887
Dotations aux Provisions	- 10 235	- 70 340	- 74 096
Reprise sur provisions clients	-	-	-
Autres pertes ordinaires	-	-	-
Amortissement subventions d'équipements	-	-	-
Autres gains ordinaires	21	57	13 194
Impôt sur les sociétés	- 50 334	-61 163	- 121 886
Éléments extraordinaires	-	-	- 45 707
Résultat de l'exercice	474 124	436 790	1 013 592

1. NOTES D'ORDRE GENERAL

1-1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

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. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers de la société « HEXABYTE », arrêtés au 30 juin 2017, 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 30 juin 2017, 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 ses 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 sur la base d'une estimation du taux des charges restant à engager sur les contrats en cours rapportées au charges d'exploitation 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 des informations disponibles au niveau du système de facturation.

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 365 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, la société a provisionné en 2013 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. EVENEMENTS POSTERIEURS

La société n'a pas relevé des événements significatifs, durant le troisième trimestre 2017, pouvant affecter la lecture et la compréhension des états financiers du premier semestre 2017.

2. NOTES RELATIVES A L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations incorporelles s'élève au 30/06/2017 à 22 871 Dinars. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Logiciels	884 228	882 858	883 308
Total valeurs Brutes	884 228	882 858	883 308
Amortissements Logiciels	-861 357	-799 049	-828 582
Total Amortissements	-861 357	-799 049	-828 582
Valeur Nette Comptable	22 871	83 809	54 726

2-2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles s'élève au 30/06/2017 à 1 272 926 Dinars contre 1 230 609 Dinars au 30/06/2016. Le détail se présente comme suit :

Libellés	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
AAI	382 971	355 494	381 725
Constructions	443 417	443 417	443 417
Équipements de bureaux	186 489	180 300	184 324
Matériels de transport	782 960	677 983	660 119
Matériels industriels	9 882	8 980	9 882
Matériels Informatiques	5 407 175	4 911 800	5 381 242
Total valeurs Brutes	7 212 895	6 577 974	7 060 710
Amortissements AAI	-218 367	-190 022	-203 648
Amortissements constructions	-166 960	-144 911	-156 027
Amortissements Matériels de Transport	-501 012	-437 329	-454 621
Amortissements Matériels Industriels	-6 204	-5 160	-5 743
Amortissements Matériels informatiques	-4 929 062	-4 467 097	-4 772 899
Amortissements équipements de bureaux	-118 364	-102 844	-110 411
Provisions immobilisations	0	0	0
Total Amortissements	-5 939 970	-5 347 364	-5 703 349
Valeur Nette Comptable	1 272 926	1 230 609	1 357 361

2-3. IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières de la société « HEXABYTE » sont essentiellement composées, de titre de participation, pour une valeur de 175 051 Dinars.

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Immobilisations financières	175 051	136 863	123 423
Titre de participation	102 638	102 638	102 638
Cautions & dépôts	72 413	34 225	20 785
Total général	175 051	136 863	123 423

2-4. AUTRES ACTIFS NON COURANTS

Ce poste se présente au 31/06/2017, un solde débiteur net de 1 Dinars

2-5. STOCKS

Cette rubrique présente au 30/06/2017, un solde débiteur net de 832 875 Dinars contre 1 553 546 Dinars à l'issue du même période de l'exercice précédant et elle se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Stocks	933 135	1 626 113	1 558 166
Stocks	933 135	1 626 113	1 558 166
Moins : Provisions Stocks	-100 260	-72 567	-100 260
Provisions stocks	-100 260	-72 567	-100 260
Total général	832 875	1 553 546	1 457 906

2-6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique présente au 30/06/2017, un solde débiteur net de 1 096 734 Dinars contre 859 467 Dinars à l'issue de l'exercice précédant et elle se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Clients et comptes rattachés	1 496 414	1 257 384	1 756 641
Clients	1 496 414	1 257 384	1 756 641
Moins : Provisions Clients	-399 680	-397 918	-399 680
Provisions des comptes clients	-399 680	-397 918	-399 680
Total général	1 096 734	859 467	1 356 962

2-7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants de la société « HEXABYTE » s'élèvent au 30/06/2017, à 1 041 535 Dinars contre 1 203 141 Dinars au 30/06/2016. Ils se présentent comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Autres actifs courants	1 073 562	1 235 168	1 261 273
Charges constatées d'avances	43 631	72 277	169 768
Produit à recevoir	139 885	248 631	265 281
Débiteurs Divers (*)	398 283	335 083	363 730
Trésorerie Générale	6 686	0	6 685
États impôts et taxes	21 943	136 641	3 805
Fournisseurs avances et acomptes (**)	281 823	221 234	259 420
Prêt personnels	39 175	39 175	39 175
Avance Filiales	130 008	146 056	130 008
Avance aux personnels	12 128	36 073	23 401
Moins : Provisions AAC	-32 027	-32 027	-32 027
Provisions des comptes tiers	-32 027	-32 027	-32 027
Total général	1 041 534	1 203 141	1 229 245

(*) 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

2-8. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique comporte, au 30/06/2017, un solde de 5 201 872 Dinars contre 5 070 602 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Liquidités et équivalents de liquidités	5 201 872	5 070 602	4 794 237
Banques	606 152	360 914	603 592
Caisse	21 717	126 836	49 520
CCP	18 305	8 727	7 660
Chèques à encaisser	120 820	70 622	116 546
Placements Bon de trésor	4 400 000	4 500 000	4 000 000
Compte de régularisation	34 878	0	16 912
Traites		3 503	
Total général	5 201 872	5 070 602	4 794 237

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET AUX PASSIFS

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de la société « HEXABYTE » totalisent au 30/06/2017 un montant 7 527 878 Dinars. Ils se détaillent comme ci-dessous :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Capitaux Propres	7 527 878	7 635 236	7 355 864
Capital social	2 083 334	2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres	3 715 682	4 211 632	3 932 260
Réserves légales	208 333	208 333	208 333
Résultats reportés	1 520 529	1 131 937	1 131 937
Total général	7 527 878	7 635 236	7 355 864

En effet, le résultat net par action au 30 juin 2017 passe à 0,228 dt contre 0,210 dt au 30 juin 2016.

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 31/12/2015	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
Affectation du Résultat							
Résultats de la période							
Augmentation du capital							
Dividendes						-625 000	-625 000
Actions propres				-216 578			-216 578
Soldes au 30/06/2017	2 083 334	208 333	4 166 670	-450 988	1 131 937	388 592	7 527 878

3-2. PROVISION POUR RISQUES

Ce poste totalise au 30/06/2017, un montant 365 779 Dinars.

Libellés	30/06/2017	30/06/2016	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 1 174 542 Dinars au 30/06/2017 contre 1 547 911 Dinars au 30/06/2016.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 30/06/2017, un solde de 1 736 786 Dinars contre 1 771 561 Dinars à l'issue du même période l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

Libellés	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Associés	-	94 063	46
Avances clients	97 527	67 659	-
Charges à payer	96 928	95 310	47 914
CNSS	52 414	61 758	52 399
États impôts et taxes	23 350	77 563	68 973
Contribution conjoncturelle 7,5%	-	0	45 707
Personnels congés à payer	41 567	57 030	31 331
Personnels rémunérations à payer	49 806	63 695	2 202
Produits constatés d'avances (*)	1 235 145	1 225 204	1 225 861
TVA	140 050	29 280	76 804
Total	1 736 786	1 771 562	1 551 238

(*) Ce solde correspond au chiffre d'affaires facturé mais se rapportant aux exercices ultérieurs estimé suivant le taux des charges restant à engager.

3-5. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique se détaille comme suit :

Libellés	30/06/2017	30/06/2016
Banques	0	0
Leasing Échéances à moins d'un an	0	7 512
Total	0	7 512

4 - NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 30/06/2017 un montant de 3 099 620 Dinars contre 3 231 878 Dinars au 30/06/2016.

4- 2. LES ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES

Le solde du poste achats d'approvisionnement consommés s'élève, au 30/06/2017 à 853 600 Dinars contre 1 947 903 Dinars au 30/06/2016 et se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Achats d'approvisionnement consommés	853 600	1 947 902	3 908 930
Achats d'approvisionnements	685 158	480 830	1 121 218
Achats de marchandises	112 222	1 298 871	2 621 930
Achats d'études	8 483	26 690	60 757
Fournitures	47 030	46 201	105 025
Charge à payer		95	-
		310	-
Autres achats	707	-	-
Total général	853 600	1 947 902	3 908 930

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2017, à 622 018 Dinars contre 701 410 Dinars au 30/06/2016. Il se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Charges de personnel	622 018	701 410	1 301 017
CNSS		0	3 521
Congés à payer		4 654	-
Cotisations sociales	72 710	89 652	204 168
Salaires	549 308	607 104	1 086 698
Primes d'Aid			6 630
Total général	622 018	701 410	1 301 017

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 30/06/2017, un solde de 279 631 Dinars contre 356 684 Dinars au 30/06/2016. Elle se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Dotations aux amortissements et provisions	766 983	356 684	766 983
Dotations aux amortissements corporelles	236 620	225 950	602 960
Dotations aux amortissements incorporelles	32 775	60 394	89 926
Provisions sur immobilisations		-	-
Provisions clients		70 340	72 102
Provisions sur autres actifs courants	10 235	0	-25 699
Provisions sur articles en stocks		0	27 693
Total général	279 631	356 684	766 983

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2017, à 352 700 Dinars contre 274 745 Dinars au 30/06/2016. Il se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Autres charges d'exploitation	352 700	274 745	607 633
Assurances		11 592	12 610
Autres frais	600	58	4 070
Charges locatives	108 061	87 910	211 029
Entretiens et réparations	16 255	18 616	43 355
États impôts et taxes	36 891	18 065	58 790
Frais de transport & missions	12 874	33 791	60 651
Frais postaux	1 959	9 840	20 494
Honoraires & commissions	46 221	34 692	58 166
Publicités	95 193	24 723	82 108
Services bancaires	3 025	4 048	4 521
Télécommunications	16 076	9 374	23 536
Frais de gestion des placements	4 294	10 787	17 053
Jetons de présence	11 250	11 250	11 250
Total général	352 700	274 745	607 633

4-6. CHARGES FINANCIERES NETTES

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2017, à 2 527 Dinars contre 19 087 Dinars au 30/06/2016. Il se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Charges financières nettes	2 527	19 087	33 677
Charges de leasing			-
Pertes de changes		138	7 625
Pertes de placements	2 527	18 949	26 052
Total général	2 527	19 087	33 677

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 30/06/2017, à 160 324 Dinars contre 169 790 Dinars au 30/06/2016. Il se détaille comme suit :

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
Produits de placements	160 324	169 790	372 933
Produits de placements	160 324	169 790	372 933
Total général	160 324	169 790	372 933

5- NOTES RELATIVES A L'ETAT

DES FLUX DE TRESORERIES

DESIGNATION	30/06/2017	OBSERVATION
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat net de l'exercice	474 124	
Ajustements pour :		
		Total dotations aux amortissements et provisions
* Amortissements et provisions	269 396	
* Retraitement de charges antérieures		
* Variations des :		
- Stocks	625 031	Variation du BFR
- Créances	260 228	Variation du BFR
- Autres Actifs	187 711	Variation du BFR ajusté et des frais préliminaires
- Fournisseurs et autres dettes	- 178 961	Variation du BFR
* Résorption subventions	-	
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	1 637 529	
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	- 153 104	Variation des investissements ajustés des sorties en VB
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.		
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières	-51 628	
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	-204 732	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes payés	-625 000	Dividendes payés
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-216 578	
Décaissement provenant des opérations sur les placements	-183 583	Placements et autres actifs financiers
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	0	Remboursement leasing en principal
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-1 025 161	
Variation de trésorerie	407 635	
Trésorerie au début de l'exercice	4 794 237	
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 201 872	