

Groupe « HEXABYTE »
HexaByte
Connecting the dots

**LES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS ARRÊTÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2017**

**MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIÉTÉ « HEXABYTE »****OBJET : RAPPORT GENERAL SUR LES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS ARRÊTÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2017.**

Messieurs les actionnaires de la société Hexabyte

I- Rapport sur l'audit des états financiers**Opinion**

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des états financiers du Groupe Hexabyte qui comprennent le bilan au 31 Décembre 2017, l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

Ces états financiers font apparaître un total du bilan de 14 198 062 DT et un bénéfice net de 1 104 443 DT.

A notre avis, les états financiers consolidés ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du Groupe au 31 décembre 2017, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants lors de l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traités dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons déterminé que la question décrite ci-après constitue une question clé d'audit qui doit être communiquée dans notre rapport.

Contrôle fiscal

La société Hexabyte (société mère) a fait l'objet de deux contrôles fiscaux. L'élément majeur de ses contrôles est la remise en cause de l'avantage de déduction des bénéfices de l'assiette imposable au titre des investissements réalisés dans des zones de développement régional.

La société Hexabyte n'ayant pas accepté la position de l'administration fiscale, a intenté des

actions en justice pour défendre ses intérêts. Les affaires contentieuses sont pendantes.

Au 31 décembre 2017, et au vu des jugements prononcés, la société a maintenu les provisions pour risque constituées de l'ordre de 366 Mille Dinars correspondant au montant en principal de la première taxation.

Compte tenu de l'exposition de la société au risque fiscal dont l'estimation obéit à des critères quantitatifs et qualitatifs nécessitant un niveau de jugement élevé, nous avons considéré l'évaluation des provisions au titre de ce risque comme un point clé dans notre audit.

Notre approche

Nous avons, à partir d'entretiens avec la direction et de l'examen des procédures de contrôle mises en place par la société, pris connaissance de la méthode d'évaluation du risque de contrepartie et la constatation des provisions nécessaires compte tenu des garanties obtenues. La méthode de classification des engagements de la société repose principalement sur l'antériorité de la créance.

Nos travaux ont consisté à :

- Rapprocher la situation des engagements aux données comptables ;
- Apprécier la pertinence de la méthodologie retenue par la société par rapport aux règles édictées par la Banque Centrale de Tunisie ;
- Apprécier la fiabilité du système de classification des créances, de couverture des risques et de réservation des produits ;
- Vérifier la prise en compte de certains critères qualitatifs issus des opérations réalisées et du comportement de la relation durant l'exercice ;
- Examiner les garanties retenues pour le calcul des provisions et apprécier leurs valeurs, eu égard aux règles édictées et aux méthodes adoptées ;
- Vérifier que les ajustements proposés ont été pris en compte par la société.

Rapport de gestion

La responsabilité du rapport de gestion incombe au conseil d'administration.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers. Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers

Le conseil d'administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers du groupe, conformément au système comptable des entreprises, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts

d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe au conseil d'administration de surveiller le processus d'information financière du Groupe.

Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes internationales d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation.
- Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les

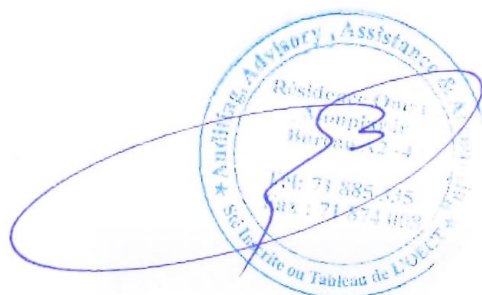
éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation;

- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit ;
- Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y a lieu ;
- Parmi les questions communiquées aux responsables de la gouvernance, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers consolidés de la période considérée : ce sont les questions clés de l'audit. Nous décrivons ces questions dans notre rapport d'audit, sauf si la loi ou la réglementation n'en interdit la publication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous ne devrions pas communiquer un point dans notre rapport d'audit parce que l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de cette question dépassent les avantages pour l'intérêt public.

Tunis, le 28 Mars 2018

Auditing, Advisory, Assistance & Accounting

Mr. Wadi TRABELSI



BILAN ACTIFS

Actifs	NOTES	31/12/2017	31/12/2016
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		886 815	883 342
Moins : Amortissements Incorporelles		- 879 471	- 828 582
Immobilisations incorporelles nettes	2-1	7 344	54 760
Immobilisations corporelles		7 387 175	7 070 502
Moins : Amortissements corpo		- 6 165 005	- 5 703 349
Immobilisations corporelles nettes	2-1	1 222 170	1 367 153
Immobilisations financières		60 480	20 785
Moins : Provisions Immobilisations Financières		-	-
Immobilisations financières nettes		60 480	20 785
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		1 289 994	1 442 698
Autres actifs non courants		-	1
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 289 994	1 442 699
ACTIFS COURANTS			
Stocks		895 129	1 686 391
Moins : Provisions Stocks		- 128 617	- 100 260
Stocks nets	2-2	766 511	1 586 132
Clients et comptes rattachés		2 209 872	1 445 405
Moins : Provisions Clients		- 472 046	- 404 910
Clients nets	2-3	1 737 826	1 040 495
Autres actifs courants		2 670 990	1 398 402
Moins : Provisions AAC		- 32 027	- 32 027
Autres actifs courants nets	2-4	2 638 963	1 366 375
Placements et autres actifs financiers		2 112 460	1 451 663
Liquidités et équivalents de liquidités		5 652 305	4 892 556
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		12 908 065	10 337 220
TOTAL DES ACTIFS		14 198 062	11 779 920

BILAN PASSIFS

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		2 083 334	2 083 334
Autres capitaux propres		3 522 647	3 892 086
Réserves légales		210 045	210 045
Résultats reportés		1 568 074	1 127 388
Écart de conversion		- 5 110	1 874
Réserves minoritaires		5 782	- 1 202
Total des capitaux propres avant résultat		7 384 773	7 313 526
Résultat des Intérêts minoritaires		- 2 397	6 984
Résultat de l'exercice		1 106 840	1 010 982
Total des capitaux propres avant affectation	3-1	8 489 216	8 331 492
PASSIFS			
Passifs non courants			
Emprunts		-	-
Autres passifs financiers	3-2	216 265	148 545
Provisions		365 779	365 779
Total des passifs non courants		582 044	514 324
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	3-3	2 425 647	1 337 612
Autres passifs courants	3-4	2 701 155	1 596 492
Concours bancaires et autres passifs financiers		-	-
Total des passifs courants		5 126 802	2 934 104
Total des passifs		5 708 846	3 448 428
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		14 198 062	11 779 920

ÉTAT DE RÉSULTAT

DÉSIGNATION	NOTES	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION	4-1		
Revenus		7 365 398	7 226 605
Autres produits d'exploitation		-	-
Total des produits d'exploitation		7 365 398	7 226 605
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variations stocks produits finis et encours		-791 263	204 130
Achats d'approvisionnements consommés	4-2	-2 877 196	- 3 628 387
Charges de personnel	4-3	-1 420 322	- 1 461 610
Dotations aux amortissements et provisions	4-4	- 735 787	- 816 923
Autres charges d'exploitation	4-5	- 735 322	- 674 277
Total des charges d'exploitation		- 6 559 889	- 6 377 067
Résultat d'exploitation		805 509	849 538
Charges financières nettes	4-6	- 63 744	- 35 396
Produits de placements	4-7	485 522	377 069
Autres gains ordinaires	4-8	10 196	17 546
Autres pertes ordinaires		-	- 6 121
Résultat des activités ordinaires avant impôt		1 237 482	1 202 636
Impôt sur les bénéfices		- 133 040	- 137 962
Résultat des activités ordinaires après impôt		1 104 443	1 064 674
Eléments extraordinaires		-	- 46 707
Résultat net de l'exercice		1 104 443	1 017 967
Effets des modifications comptables			
Résultat après modifications comptables		1 104 443	1 017 967

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

DÉSIGNATION	NOTES	31/12/2017	31/12/2016
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net de l'exercice		1 104 443	1 031 504
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions		608 039	821 316
* Retraitement de charges antérieures			
* Variations des :			
- Stocks		892 411	-204 130
- Créances		-673 300	- 319 574
- Autres Actifs		- 1 204 869	- 404 083
- Fournisseurs et autres dettes		2 091 015	- 18 194
* Résorption subventions		-	-
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		2 817 740	893 300
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.		- 410 778	- 770 306
Encaissements / cessions d'immob.corpor.et incorpor.			
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières		-	-
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		- 39 695	7 040
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		- 450 473	- 763 266
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes payés		- 595 636	- 729 167
Encaissements provenant des opérations sur le capital		- 351 084	- 279 372
Encaissement provenant des opérations sur les placements		-660 797	544 197
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts		-	- 11 189
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		- 1 607 517	-475 530
Variation de trésorerie		759 750	-345 496
Trésorerie au début de l'exercice		4 892 556	5 238 051
Trésorerie à la fin de l'exercice		5 652 305	4 892 556

1. NOTES D'ORDRE GENERAL

1-1. PRÉSENTATION DU GROUPE

Le Groupe « HEXABYTE » est composé d'une société mère, « Hexabyte » et de deux sociétés sous contrôle. Compte tenu des pourcentages d'intérêt et de contrôle détenus par « HEXABYTE », les sociétés consolidables se présentent comme suit :

- « **Hexabyte** » : Société mère.
- **Hexatrade** : Société filiale avec une participation directe de 99,99 % du capital.
- **Hexabyte Africa** : Société filiale avec une participation directe de 80 % du capital.

C'est un groupe de droit tunisien opérant dans le secteur de l'internet et des produits dérivés, régie par les dispositions du Code des Sociétés Commerciales tel que complété par la loi N° 2001-117 du 06 Décembre 2001.

1-2. PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS

Les états financiers de groupe « 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 du Groupe « 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, le Groupe 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 le Groupe « 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%

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.

LES PRODUITS D'EXPLOITATION

Ils sont constitués exclusivement des revenus du Groupe provenant des activités qui s'inscrivent dans le cadre de son exploitation centrale ou principale.

1-5. FAITS MARQUANTS**1-5-1 Redressement fiscal**

Au cours de l'exercice 2009, la société mère 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 mère, 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.

1-6. ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS

Le Groupe n'a pas enregistré des évènements postérieurs à la clôture de l'exercice 2017 qui suscitent une attention particulière.

2. NOTES RELATIVES À L'ACTIF

2-1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Le solde net des immobilisations corporelles et incorporelles s'élève au 31/12/2017 à 1 229 514 Dinars. Le détail se présente comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Immobilisations corporelles & incorporelles	8 264 164	7 953 843	310 321
Logiciels	884 228	883 342	886
AAI	392 754	391 517	1 237
Constructions	443 417	443 417	0
Équipements de bureaux	189 887	184 324	5 563
Matériels de transport	719 420	660 119	59 301
Matériels industriels	9 882	9 882	0
Matériels Informatiques	5 624 576	5 381 242	243 334
Moins : Amortissements corpo	-7 034 650	-6 531 931	-502 719
Amortissements Logiciels	-878 853	-828 582	-50 271
Amortissements AAI	-233 707	-203 648	-30 059
Amortissements constructions	-188 537	-156 027	-32 510
Amortissements Matériels de Transport	-479 522	-454 621	-24 901
Amortissements Matériels Industriels	-6 674	-5 743	-931
Amortissements Matériels informatiques	-5 122 520	-4 772 899	-349 621
Amortissements équipements de bureaux	-124 837	-110 411	-14 426
Provisions immobilisations			0
Total général	1 229 514	1 421 912	-192 398

2-2. LES STOCKS

Les stocks nets totalisent, au 31/12/2017, la somme de 766 511 dinars contre 1 586 132 au 31/12/2016.

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Stocks	895 129	1 686 391	-791 262
Stocks	895 129	1 686 391	-791 262
Moins : Provisions	-128 617	-100 260	-28 357
Provisions stocks	-128 617	-100 260	-28 357
Total général	766 511	1 586 132	-819 621

2-3. CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS

Cette rubrique présente au 31/12/2017, un solde débiteur net de 1 737 826 Dinars contre 1 040 495 Dinars à l'issue de l'exercice précédent et elle se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Clients et comptes rattachés	2 209 872	1 445 405	752 021
Clients	2 169 072	1 404 605	764 467
Clients douteux	40 800	40 800	0
Moins : Provisions Clients	-472 046	-404 910	-67 136
Provisions des comptes clients	-472 046	-404 910	-67 136
Total général	1 737 826	1 040 495	697 331

2-4. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants du groupe « HEXABYTE » s'élèvent au 31/12/2017, à 2 638 963 Dinars contre 1 366 375 Dinars au 31/12/2016. Ils se présentent comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Autres actifs courants	2 670 990	1 398 402	1 272 588
Charges constatées d'avances	40 619	169 768	-129 149
Produit à recevoir (*)	297 223	307 761	-10 538
Créditeurs divers (**)	417 954	363 730	54 224
Débiteurs Divers	6 685	6 685	0
États impôts et taxes	251 819	140 948	110 871
Fournisseurs avances et acomptes (***)	1 396 801	259 420	1 137 381
Prêt personnels	29 666	39 175	-9 509
TVA	200 782	87 514	113 268
Avance aux personnels	29 440	23 401	6 039
Avances Filiales	0	0	0
Moins : Provisions AAC	-32 027	-32 027	0
Provisions des comptes tiers	-32 027	-32 027	0
Total général	2 638 963	1 366 375	1 272 588

3. NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET AUX PASSIFS

3-1. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de groupe « HEXABYTE » totalisent au 31/12/2017 un montant de 8 489 216 Dinars contre 8 331 492 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Ils se détaillent comme ci-dessous :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Capitaux Propres	8 489 215	8 331 492	157 723
Capital social	2 083 334	2 083 334	0
Autres capitaux propres	3 522 647	3 892 086	-369 439
Réserves légales	210 045	210 045	0
Résultats reportés	1 568 074	1 127 388	440 686
Écart de conversion	-5110	1874	-6 984
Réserves Minoritaires	5782	-1202	6 984
Résultat des Intérêts Minoritaires	-2 397	6 984	-9 381
Résultat du Groupe	1 106 840	1 010 982	95 858
Total général	8 489 216	8 331 492	157 723

3-2. AUTRE PASSIFS FINANCIERS

Au 31/12/2017 le passif financier du groupe se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Autres passifs financiers	216 265	148 545	67 720
Total général	216 265	148 545	67 720

Il s'agit du compte courant de l'associé minoritaire au niveau de Hexabyte Africa.

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 2 425 647 Dinars au 31/12/2017 contre 1 337 612 Dinars au 31/12/2016.

3- 4. AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique présente, au 31/12/2017, un solde de 2 701 155 Dinars contre 1 596 492 Dinars à l'issue de l'exercice précédent. Elle se compose des éléments suivants :

Libellés	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Associés	-	46	- 46
Avances clients	609 808	-	609 808
Charges à payer (2)	353 336	48 519	304 817
CNSS	61 882	59 858	2 024
Contribution conjoncturelle 7,5%	-	45 707	- 45 707
États impôts et taxes	10 471	69 426	- 58 955
Personnels congés à payer	54 990	31 331	23 659
Personnels rémunérations à payer	11 887	2 202	9 685
Créditeur divers	144 522		144 522
TVA	36 738	113 542	- 76 804
Produits constatés d'avances	1 417 520	1 225 861	191 659
Total	2 701 155	1 596 492	1 104 663

4 - NOTES RELATIVES À L'ÉTAT

DE RÉSULTAT

4-1. PRODUITS D'EXPLOITATION

Ces produits totalisent au 31/12/2017 un montant de 7 365 398 Dinars contre 7 226 605 Dinars au 31/12/2016.

4- 2. LES ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS

Le solde du poste achats d'approvisionnement consommés s'élève, au 31/12/2017, à 2 877 196 Dinars contre 3 628 387 Dinars au 31/12/2016 et se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Achats d'approvisionnement consommés	2 877 196	3 628 387	-751 191
Achats d'approvisionnements	2 679 484	3 462 605	-783 121
Achats d'études	75 886	60 757	15 129
Fournitures	121 826	105 025	16 801
Charge à payer		0	0
Total général	2 877 196	3 628 387	-751 191

4- 3. CHARGES DE PERSONNEL

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2017, à 1 420 322 Dinars contre 1 461 610 Dinars au 31/12/2016. Il se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Charges de personnel	1 420 322	1 461 610	-41 288
CNSS	2 465	3 521	-1 056
Congés à payer	0	0	0
Cotisations sociales	139 114	268 157	-129 043
Salaires	1 272 644	1 181 902	90 742
Primes d'Aid	6 099	8 030	-1 931
Total général	1 420 322	1 461 610	-41 288

4- 4. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

Cette rubrique présente, au 31/12/2017, un solde de 735 787 Dinars contre 816 923 Dinars au 31/12/2016. Elle se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Dotations aux amortissements et provisions	735 787	816 923	-81 136
Dotations aux amortissements corporelles	566 363	602 960	-36 597
Dotations aux amortissements incorporelles	50 271	89 926	-39 655
Dotations aux provisions	119 153	74 096	45 057
Résorption Frais IPO	0	49 941	-49 941
Total général	735 787	816 923	-81 136

4- 5. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2017, à 735 322 Dinars contre 674 277 Dinars au 31/12/2016. Il se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Autres charges d'exploitation	735 322	674 277	61 045
Assurances	12 688	12 610	78
Autres frais	4 634	12 518	-7 884
Charges locatives	189 103	211 029	-21 926
Entretiens et réparations	38 889	43 355	-4 466
États impôts et taxes	80 183	68 272	11 911
Frais de transport & missions	94 937	89 019	5 918
Frais postaux	19 164	20 494	-1 330
Honoraires & commissions	85 603	68 887	16 716
Publicités	143 898	88 712	55 186
Services bancaires	24 945	7 542	17 403
Télécommunications	24 832	23 536	1 296
Frais de gestion des placements	5 196	17 053	-11 857
Jetons de présence	11 250	11 250	0
Total général	735 322	674 277	61 045

4-6. CHARGES FINANCIÈRES NETTES

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2017, à 63 744 Dinars contre 35 396 Dinars au 31/12/2016. Il se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Charges financières nettes	63 744	35 396	28 348
Charges de leasing	0	0	0
Pertes de changes	1 330	9 344	-8014
Pertes de placements	62 414	26 052	36362
Total général	63 744	35 396	28 348

4-7. PRODUITS DE PLACEMENTS

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2017, à 485 522 Dinars contre 377 069 Dinars au 31/12/2016. Il se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Produits de placements	485 522	377 069	108 453
Produits de placements	485 522	377 069	108 453
Total général	485 522	377 069	108 453

4-8. AUTRES GAINS ORDINAIRES

Le solde de ce poste s'élève, au 31/12/2017, à 10 196 Dinars contre 17 546 Dinars au 31/12/2016. Il se détaille comme suit :

	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Autres gains ordinaires	10 196	17 546	-7 350
Plus values de cessions	0	0	0
Autres produits	10 196	17 546	-7 350
Autres	0	0	0
Total général	10 196	17 546	-7 350

5- NOTES RELATIVES À L'ÉTAT

DES FLUX DE TRÉSORERIES

DÉSIGNATION	31/12/2016	Observations
Résultat net de l'exercice	1 104 443	
Ajustements pour :		
* Amortissements et provisions	608 039	Total dotations aux amortissements et aux provisions
* Variations des :		
- Stocks	892 411	Variation du BFR
- Créances	- 673 300	Variation du BFR
- Autres Actifs	- 1 204 869	Variation du BFR ajusté des frais préliminaires
- Fournisseurs et autres dettes	2 091 015	Variation du BFR
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation	2 817 740	
Décassements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.	-410 778	Variation des investissements ajustés des sorties en VB
Décassements / acquisition d'immobilisations financières	- 39 695	Variation des cautions données et de la nouvelle participation
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	- 450 473	
Dividendes payés	- 595 636	Dividendes distribués 2016
Encaissements provenant des opérations sur le placement	-660 797	Placements bancaires
Encaissements provenant des opérations sur le capital	-351 084	Opérations sur le capital- Actions propres
Décaissement provenant des opérations sur les emprunts	-	Remboursement leasing
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	- 1 607 517	
Variation de trésorerie	759 750	
Trésorerie au début de l'exercice	4 892 556	
Trésorerie à la fin de l'exercice	5 652 305	