

PROCAN

SARL au capital de 6 000 Dinars

RC : B2491592010

Immeuble Baya, Route Gremda, Sfax

~~~~~\*~~~~~

ETATS FINANCIERS AU 31-12-2015

MF: 1149824K



*N. Lanté*

### **SOMMAIRE**

|                                             | <b>PAGE</b> |
|---------------------------------------------|-------------|
| BILAN                                       | 1           |
| ETAT DE RESULTAT                            | 3           |
| ETAT DE FLUX DE TRESORERIE                  | 4           |
| LES NOTES AUX ETATS FINANCIERS              | 5           |
| ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES      | 12          |
| SCHEMA DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION | 13          |
| LES ETATS FISCAUX                           | 14          |

## BILAN

| ACTIFS                                  | REF<br>NOTE | EXERCICE<br>CLOS AU<br>31/12/2015 | EXERCICE<br>PRECEDENT<br>2014 |
|-----------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| <b>ACTIFS NON COURANTS</b>              |             |                                   |                               |
| <i>ACTIFS IMMOBILISES</i>               |             |                                   |                               |
| Immobilisations incorporelles           | 5           | 0.000                             | 0.000                         |
| Moins : amortissements                  |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Immobilisations corporelles             | 5           | 59 288.299                        | 58 118.799                    |
| Moins : amortissements                  |             | 43 288.965                        | 29 769.798                    |
| Immobilisations financières             |             | 823.529                           | 823.529                       |
| Moins : provisions                      |             |                                   |                               |
| <b>TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES</b>     |             | <b>16 822.863</b>                 | <b>29 172.530</b>             |
| <i>AUTRES ACTIFS NON COURANTS</i>       |             |                                   |                               |
| <b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>    |             | <b>16 822.863</b>                 | <b>29 172.530</b>             |
| <b>ACTIFS COURANTS</b>                  |             |                                   |                               |
| Stoks                                   |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Moins : provisions                      |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Clients et comptes rattachés            | 10          | 28 337.500                        | 34 216.525                    |
| Moins : provisions                      |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Autres actifs courants                  | 11          | 15 105.646                        | 12 392.054                    |
| Placements et autres actifs financiers  |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Liquidités et équivalents de liquidités | 12          | 239 641.832                       | 54 131.688                    |
| <b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>        |             | <b>283 084.978</b>                | <b>100 740.267</b>            |
| <b>TOTAL DES ACTIFS</b>                 |             | <b>299 907.841</b>                | <b>129 912.797</b>            |

## BILAN

| CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS                                    | REF<br>NOTE | EXERCICE<br>CLOS AU | EXERCICE<br>PRECEDENT |
|----------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
|                                                                |             | 31/12/2015          | 2014                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                        |             |                     |                       |
| Capital social                                                 | 13          | 6 000.000           | 6 000.000             |
| Réserves                                                       | 13          | 2 800.000           | 2 800.000             |
| Autres capitaux propres                                        | 13          | 0.000               | 0.000                 |
| Résultats reportés                                             | 13          | 57 324.604          | 55 307.010            |
| <b>Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice</b> |             | <b>66 124.604</b>   | <b>64 107.010</b>     |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                  |             | <b>165 473.679</b>  | <b>57 017.594</b>     |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION</b>            |             | <b>231 598.283</b>  | <b>121 124.604</b>    |
| <b>PASSIFS</b>                                                 |             |                     |                       |
| <b>PASSIFS NON COURANTS</b>                                    |             |                     |                       |
| Emprunts                                                       |             | 0.000               | 0.000                 |
| Autres passifs financiers                                      |             | 0.000               | 0.000                 |
| Provisions                                                     |             | 0.000               | 0.000                 |
| <b>Total des passifs non courants</b>                          |             | <b>0.000</b>        | <b>0.000</b>          |
| <b>PASSIFS COURANTS</b>                                        |             |                     |                       |
| Fournisseurs et comptes rattachés                              | 15          | 213.600             | 6 045.900             |
| Autres passifs courants                                        | 16          | 68 095.958          | 2 742.293             |
| Concours bancaires et autres passifs financiers                |             | 0.000               | 0.000                 |
| <b>Total des passifs courants</b>                              |             | <b>68 309.558</b>   | <b>8 788.193</b>      |
| <b>TOTAL DES PASSIFS</b>                                       |             | <b>68 309.558</b>   | <b>8 788.193</b>      |
| <b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES<br/>ET DES PASSIFS</b>           |             | <b>299 907.841</b>  | <b>129 912.797</b>    |

| ETAT DE RESULTAT                                                | REF<br>NOTE | EXERCICE<br>CLOS AU<br>31/12/2015 | EXERCICE<br>PRECEDENT<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |             |                                   |                               |
| Revenus                                                         | 17          | 283 732.525                       | 130 897.885                   |
| Autres produits d'exploitation                                  |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Production immobilisée                                          |             | 0.000                             | 0.000                         |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                        |             | <b>283 732.525</b>                | <b>130 897.885</b>            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |             |                                   |                               |
| Variation des stocks des produits finis et des encours (en+ou-) |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Achats de marchandises consommées                               |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Achats d'approvisionnements consommées                          | 18          | 24 383.141                        | 4 078.297                     |
| Charges de personnel                                            |             | 56 249.284                        | 38 959.687                    |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                  | 20          | 13 519.167                        | 12 055.114                    |
| Autres charges d'exploitation                                   | 21          | 28 377.550                        | 16 875.703                    |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                         |             | <b>122 529.142</b>                | <b>71 968.801</b>             |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |             | <b>161 203.383</b>                | <b>58 929.084</b>             |
| Charges financières nettes                                      | 22          | -4 546.509                        | 1 089.552                     |
| Produits des placements                                         |             | 0.000                             | 0.000                         |
| Autres gains ordinaires                                         |             | 25.074                            | 101.219                       |
| Autres pertes ordinaires                                        | 24          | 301.287                           | 173.157                       |
| <b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT</b>            |             | <b>165 473.679</b>                | <b>57 767.594</b>             |
| Impôt sur les sociétés                                          | 25          | 0.000                             | 750.000                       |
| <b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT</b>            |             | <b>165 473.679</b>                | <b>57 017.594</b>             |
| Eléments extraordinaires(Gains/Pertes)                          |             |                                   |                               |
| <b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>                               |             | <b>165 473.679</b>                | <b>57 017.594</b>             |

| ETAT DE FLUX DE TRESORERIE                                                                          | REF<br>NOTE | EXERCICE<br>CLOS AU<br>31/12/2015 | EXERCICE<br>PRECEDENT<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION</b>                                                     |             |                                   |                               |
| <b>RESULTAT NET</b>                                                                                 |             | 165 473.679                       | 57 017.594                    |
| Ajustement pour:                                                                                    |             |                                   |                               |
| * Amortissements et provisions                                                                      | 20          | 13 519.167                        | 12 055.114                    |
| * Variation des :                                                                                   |             | 0.000                             | 0.000                         |
| - Stocks                                                                                            |             | 5 879.025                         | -10 408.331                   |
| - Crédances                                                                                         |             | -2 713.592                        | -8 968.520                    |
| - Autres actifs                                                                                     |             | 4 521.365                         | 6 898.338                     |
| - Fournisseurs et autres dettes                                                                     |             | 0.000                             | 0.000                         |
| * Plus ou moins valeur de cession                                                                   |             |                                   |                               |
| <b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE (AFFECTES A)</b>                                                 |             | <b>186 679.644</b>                | <b>56 594.195</b>             |
| <b>L'EXPLOITATION</b>                                                                               |             |                                   |                               |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>                                       |             |                                   |                               |
| - Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles             | 5           | -1 169.500                        | -11 595.860                   |
| - Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles              |             | 0.000                             | 0.000                         |
| - Décaissements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières                              |             | 0.000                             | -823.529                      |
| - Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières                               |             | 0.000                             | 0.000                         |
| <b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX)</b>                                              |             | <b>-1 169.500</b>                 | <b>-12 419.389</b>            |
| <b>ACTIVITES D'INVESTISSEMENT</b>                                                                   |             |                                   |                               |
| <b>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>                                         |             |                                   |                               |
| - Encaissement suite à l'émission d'actions                                                         | 13          | 0.000                             | 0.000                         |
| - Dividendes et autres distributions                                                                | 13          | 0.000                             | -40 000.000                   |
| - Encaissements provenant des emprunts                                                              | 13          | 0.000                             | 0.000                         |
| - Remboursement d'emprunts                                                                          | 13          | 0.000                             | 0.000                         |
| <b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES (AFFECTES AUX)</b>                                              |             | <b>0.000</b>                      | <b>-40 000.000</b>            |
| <b>ACTIVITES DE FINANCEMENT</b>                                                                     |             |                                   |                               |
| <b>INCIDENCES DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES</b> |             |                                   |                               |
| <b>VARIATION DE TRESORERIE</b>                                                                      |             | <b>185 510.144</b>                | <b>4 174.806</b>              |
| <b>TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE</b>                                                            |             | <b>54 131.688</b>                 | <b>49 950.882</b>             |
| <b>TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE</b>                                                        | 26          | <b>239 641.832</b>                | <b>54 131.688</b>             |

## NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Les présents états financiers relatifs à l'exercice clos le 299 907.841 dinars et dégageant une bénéfice net d'impôt de 165 473.679 dinars sont établis par le gérant de la société le 23/03/2016

### I- PRESENTATION DE L'ENTREPRISE :

**Note 1 :** La société exerce ses activités dans le développement des logiciels. Son activité s'étend principalement à l'exportation et puis au marché tunisien .

### II- LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

**Note 2 :** Aucun fait marquant spécifique dont la communication peut influencer la compréhension de la situation de l'entreprise ne s'est dégagé au cours de l'exercice .

### III- APPLICATION DES PRINCIPES COMPTABLES GENERALEMENT ADMIS

**Note 3 :** Les états financiers relatifs à l'exercice clos au 31/12/2015 sont établis selon les principes comptables généralement admis à l'exception des méthodes d'amortissement. En effet, par souci de simplification, les amortissements ont été calculés selon les méthodes et règles reconnues par la réglementation fiscale.

**Note 4 :** Les autres méthodes d'évaluation les plus significatives se résument comme suit:

#### 4 1- Unité monétaire

Les états financiers sont établis en dinars tunisiens. Les soldes des opérations libellées en monnaie étrangères ont été convertis au cours de clôture et les gains et pertes de change ont été imputés directement aux résultats conformément aux dispositions de la norme comptable n°15.

#### 4 2- Immobilisations

Seuls les éléments répondant aux critères de prise en compte d'un actif ont été immobilisés. Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'entrée qui comprend le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables et les frais directs tels que les commissions et courtages les frais d'acte, les honoraires, les frais de transit, les frais de livraison, les frais de manutention et les frais d'installation.

#### 4 3- Stocks

Les stocks sont évalués conformément aux normes tunisiennes selon la méthode du coût moyen pondéré calculé après chaque entrée pour les matières et au coût de production pour les produits fabriqués.

## IV- NOTES COMPLEMENTAIRES SUR LES COMPTES:

## IV-1. NOTES SUR LE BILAN

Note 5 : Immobilisations incorporelles

31/12/2015 31/12/2014

0.000 0.000

Les immobilisations incorporelles totalisent un montant de .....:  
et se détaillent comme suit :

| Immobilisations | Montant au début de l'exercice | Acquisitions | Cessions     | Montant à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice précédent |
|-----------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| * Logiciel      | 0.000                          | 0.000        | 0.000        | 0.000                          | 0.000                                    |
| <b>TOTAL</b>    | <b>0.000</b>                   | <b>0.000</b> | <b>0.000</b> | <b>0.000</b>                   | <b>0.000</b>                             |

Note 6 : Amortissements des immobilisations incorporelles

31/12/2015 31/12/2014

Les amortissements des immobilisations incorporelles totalisent un montant de .....:  
et se détaillent comme suit :

| Immobilisations | Montant au début de l'exercice | Dotation de l'exercice | Amortissements des immob.cédées | Montant à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice précédent |
|-----------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| * Logiciel      | 0.000                          | 0.000                  | 0.000                           | 0.000                          | 0.000                                    |
| <b>TOTAL</b>    | <b>0.000</b>                   | <b>0.000</b>           | <b>0.000</b>                    | <b>0.000</b>                   | <b>0.000</b>                             |

Note 7 : Immobilisations corporelles

31/12/2015 31/12/2014

59 288.299 58 118.799

Les immobilisations corporelles totalisent un montant de .....:  
et se détaillent comme suit :

| Immobilisations         | Montant au début de l'exercice | Acquisitions | Cessions | Montant à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice précédent |
|-------------------------|--------------------------------|--------------|----------|--------------------------------|------------------------------------------|
| * Constructions         | 0.000                          | 0.000        | 0.000    | 0.000                          | 0.000                                    |
| * M & O industriels     | 0.000                          | 0.000        | 0.000    | 0.000                          | 0.000                                    |
| * Matériel de transport | 26 380.000                     | 0.000        | 0.000    | 26 380.000                     | 26 380.000                               |
| * Ag., Am. & Install.   | 1 760.398                      | 0.000        | 0.000    | 1 760.398                      | 1 760.398                                |
| * Equip. De bureau      | 11 628.300                     | 0.000        | 0.000    | 11 628.300                     | 11 628.300                               |
| * Matériel informatique | 18 350.101                     | 1 169.500    | 0.000    | 19 519.601                     | 18 350.101                               |

|                   |                   |                  |              |                   |                   |
|-------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| * Immob. en cours | 0.000             | 0.000            | 0.000        | 0.000             | 0.000             |
| <b>TOTAL</b>      | <b>58 118.799</b> | <b>1 169.500</b> | <b>0.000</b> | <b>59 288.299</b> | <b>58 118.799</b> |

**Note 8 : Amortissements des immobilisations corporelles**

31/12/2015      31/12/2014

Les amortissements des immobilisations corporelles totalisent un montant de ..... : 43 288.965      29 769.798

et se détaillent comme suit :

| Immobilisations         | Montant au début de l'exercice | Dotation de l'exercice | Amortissements des immob.cédées | Montant à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice précédent |
|-------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| * Constructions         | 0.000                          | 0.000                  | 0.000                           | 0.000                          | 0.000                                    |
| * M & O industriels     | 0.000                          | 0.000                  | 0.000                           | 0.000                          | 0.000                                    |
| * Matériel de transport | 16 146.005                     | 5 276.000              | 0.000                           | 21 422.005                     | 16 146.005                               |
| * Ag., Am. & Install.   | 658.575                        | 253.560                | 0.000                           | 912.135                        | 658.575                                  |
| * Equip. De bureau      | 6 561.166                      | 2 307.260              | 0.000                           | 8 868.426                      | 6 561.166                                |
| * Matériel informatique | 6 404.052                      | 5 682.347              | 0.000                           | 12 086.399                     | 6 404.052                                |
| <b>TOTAL</b>            | <b>29 769.798</b>              | <b>13 519.167</b>      | <b>0.000</b>                    | <b>43 288.965</b>              | <b>29 769.798</b>                        |

**Note 9 : Immobilisations financières**

31/12/2015      31/12/2014

Les immobilisations financières totalisent un montant de ..... : 823.529      823.529

et se détaillent comme suit :

| Immobilisations  | Montant au début de l'exercice | Acquisitions | Cessions     | Montant à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice précédent |
|------------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| * Dépôts & Caut. | 823.529                        | 0.000        | 0.000        | 823.529                        | 823.529                                  |
| <b>TOTAL</b>     | <b>0.000</b>                   | <b>0.000</b> | <b>0.000</b> | <b>823.529</b>                 | <b>823.529</b>                           |

**Note 10 : Clients et comptes rattachés**

31/12/2015      31/12/2014

Les clients et comptes rattachés totalisent un montant de ..... : 28 337.500      34 216.525

et se détaillent comme suit :

| Comptes      | Créances > 1 an  | 1an <créance> 6 mois | créances < 6 mois | Total brut        | Exercice précédent |
|--------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| * Clients    | 1 180.500        | 27 157.000           | 0.000             | 28 337.500        | 34 216.525         |
| <b>Total</b> | <b>1 180.500</b> | <b>27 157.000</b>    | <b>0.000</b>      | <b>28 337.500</b> | <b>34 216.525</b>  |

Note 11 : Autres actifs courants

|  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
|  | 15 105.646 | 12 392.054 |

Les autres actifs courants totalisent un montant de .....

et se détaillent comme suit :

|                                      |   |           |            |
|--------------------------------------|---|-----------|------------|
| * Fournisseurs avances sur commandes | : | 4 780.300 | 120.000    |
| * Personnel et comptes rattachés     | : | 2 400.000 | 0.000      |
| * Etat et collectivités publiques    | : | 675.000   | 830.520    |
| * Sociétés de groupe et associés     | : | 7 250.346 | 11 441.534 |
| * Débiteurs divers                   | : | 0.000     | 0.000      |

Note 12 : Liquidités et équivalents de liquidités

|  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

Les liquidités et équivalents de liquidités totalisent un montant de .....

|  |             |            |
|--|-------------|------------|
|  | 239 641.832 | 54 131.688 |
|--|-------------|------------|

et se détaillent comme suit :

|           |   |             |            |
|-----------|---|-------------|------------|
| * Banques | : | 238 365.761 | 53 888.783 |
| * Caisse  | : | 1 276.071   | 242.905    |

Note 13 : Capitaux propres

|  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

Les capitaux propres totalisent un montant de .....

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | 231 598.283 | 121 124.604 |
|--|-------------|-------------|

L'état de leurs changements figure en page

12

Note 14 : Les Fonds propres

Cette note concerne les dividendes à prélever à partir du 01 janvier 2015 sur les capitaux propres distribuables figurant au bilan au 31 décembre 2013, ainsi que les dividendes décidés au cours de l'exercice 2013 à payer à partir du 01 janvier 2015, telle que prévue par le point 7 de l'article 19 de la Loi n°2013-54 du 30 décembre 2013 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014.

| Fonds propres figurant au bilan au 31/12/2013 | Montant initial<br>2014 | Montant utilisé<br>en 2015 | Montant restant<br>disponible au<br>31/12/2015<br>distribuable en<br>exonération de<br>la R/S de 5% |
|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Réserve légale                                | 2 800.000               | 0.000                      | 2 800.000                                                                                           |
| Réserves pour réinvestissements exonérés      | 0.000                   | 0.000                      | 0.000                                                                                               |
| Réserves extraordinaires                      | 0.000                   | 0.000                      | 0.000                                                                                               |
| Résultats reportés créditeurs                 | 13 055.434              | 0.000                      | 13 055.434                                                                                          |
| Bénéfices de l'exercice                       | 42 251.576              | 0.000                      | 57 017.594                                                                                          |

|                                                                                                                                                                       |                   |              |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Total des fonds propres régis par le paragraphe 7 de l'article 19 de la loi n°2013-54 du 30 décembre 2013 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014     | 58 107.010        | 0.000        | 58 107.010        |
| Dividende à payer décidé et prélevé sur les résultats et réserves avant le 31/12/2013                                                                                 | -                 | -            | -                 |
| <b>Total général régis par le point 7 de l'article 19 de la loi de finances n°2013-54 du 30 décembre 2013 portant loi de finances pour la gestion de l'année 2014</b> | <b>58 107.010</b> | <b>0.000</b> | <b>58 107.010</b> |

**Note 15 : Les fournisseurs et comptes rattachés**

31/12/2015 31/12/2014

Les fournisseurs et comptes rattachés totalisent un montant de ..... : 213.600 6 045.900  
et se détaillent comme suit :

\* Fournisseurs d'exploitation : 213.600 6 045.900

**Note 16 : Autres passifs courants**

31/12/2015 31/12/2014

Les autres passifs courants totalisent un montant de ..... : 68 095.958 2 742.293  
et se détaillent comme suit :

|                                   |   |            |           |
|-----------------------------------|---|------------|-----------|
| * Clients, avances et acomptes    | : | 860.160    | 0.000     |
| * Personnels et comptes rattachés | : | 8 555.271  | 0.000     |
| * Etat et collectivités publiques | : | 1 376.324  | 1 356.393 |
| * Sociétés du groupe et associés  | : | 55 000.000 | 0.000     |
| * Créditeurs divers               | : | 1 704.203  | 785.900   |
| * Comptes de régularisation       | : | 600.000    | 600.000   |

**IV-2. NOTES SUR L'ETAT DE RESULTAT****Note 17 : Revenus**

31/12/2015 31/12/2014

Les revenus regroupent le chiffre d'affaires et totalisent un montant de ..... : 283 732.525 130 897.885  
et se détaillent comme suit :

|                     |   |             |             |
|---------------------|---|-------------|-------------|
| * Ventes locales    | : | 0.000       | 1 000.000   |
| * Ventes à l'export | : | 283 732.525 | 129 897.885 |

**Note 18 : Achats d'approvisionnements consommés**

31/12/2015 31/12/2014

Les achats d'approvisionnement consommés totalisent un montant de ..... : 24 383.141 4 078.297  
et se détaillent comme suit :

|                                            |   |            |           |
|--------------------------------------------|---|------------|-----------|
| * Achat matières consommés                 | : | 20 000.000 | 442.297   |
| * Achat non stocké matières et fournitures | : | 4 383.141  | 3 636.000 |

**Note 19 : Charges de personnel**

31/12/2015      31/12/2014

|                                                         |   |            |            |
|---------------------------------------------------------|---|------------|------------|
| Les charges de personnel totalisent un montant de ..... | : | 56 249.284 | 38 959.687 |
|---------------------------------------------------------|---|------------|------------|

et se détaillent comme suit :

|                                  |   |            |            |
|----------------------------------|---|------------|------------|
| * Salaires bruts (contrats SIVP) | : | 54 338.253 | 37 331.174 |
| * Charges sociales légales       | : | 1 911.031  | 1 628.513  |

**Note 20 : Dotations aux amortissements et aux provisions**

31/12/2015      31/12/2014

|                                                                                   |   |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|
| Les dotations aux amortissements et aux provisions totalisent un montant de ..... | : | 13 519.167 | 12 055.114 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|

et se détaillent comme suit :

|                                                   |   |           |           |
|---------------------------------------------------|---|-----------|-----------|
| * Immobilisations incorporelles                   | : | 0.000     | 0.000     |
| * Aménagements des terrains                       | : | 0.000     | 0.000     |
| * Constructions                                   | : | 0.000     | 0.000     |
| * Instal.tech., matériel et outillage industriels | : | 0.000     | 0.000     |
| * Matériel de transport                           | : | 5 276.000 | 5 276.000 |
| * Installat.générales, agencs et aménag. Divers   | : | 253.560   | 462.119   |
| * Equipements de bureau                           | : | 2 307.260 | 2 216.849 |
| * Matériels informatiques                         | : | 5 682.347 | 4 100.146 |

**Note 21 : Autres charges d'exploitation**

31/12/2015      31/12/2014

|                                                                  |   |            |            |
|------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|
| Les autres charges d'exploitation totalisent un montant de ..... | : | 28 377.550 | 16 875.703 |
|------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|

et se détaillent comme suit :

|                               |   |            |           |
|-------------------------------|---|------------|-----------|
| * Services extérieurs         | : | 11 004.573 | 7 446.176 |
| * Autres services extérieurs  | : | 16 000.646 | 8 846.349 |
| * Charges diverses ordinaires | : | 0.000      | 0.000     |
| * Impôts et taxes             | : | 1 372.331  | 583.178   |

**Note 22 : Charges financières nettes**

31/12/2015      31/12/2014

|                                                              |   |            |           |
|--------------------------------------------------------------|---|------------|-----------|
| Les charges finacières nettes totalisent un montant de ..... | : | -4 546.509 | 1 089.552 |
|--------------------------------------------------------------|---|------------|-----------|

et se détaillent comme suit :

|                                   |   | Montant de l'exercice | Exercice précédent |
|-----------------------------------|---|-----------------------|--------------------|
| * Intérêts des dettes et emprunts | : | 0.000                 | 0.000              |
| * Intérêts de découverts          | : | 0.000                 | 0.000              |
| * Frais d'escompte                | : | 0.000                 | 0.000              |
| * Pertes de change                | : | 5 117.914             | 1 174.952          |
| * Gains de change                 | : | -9 664.423            | -85.400            |
| <b>Total</b>                      |   | <b>-4 546.509</b>     | <b>1 089.552</b>   |
| Revenus                           |   | 283 732.525           | 130 897.885        |
| Charges financières en %          |   | -1.602%               | 0.000%             |

**Note 23 : Autres gains ordinaires**

31/12/2015      31/12/2014

Les autres gains ordinaires totalisent un montant de ..... : **25.074**      101.219  
et se détaillent comme suit :

\* Différence de règlement : **25.074**      101.219

**Note 24 : Autres pertes ordinaires**

31/12/2015      31/12/2014

Les autres pertes ordinaires totalisent un montant de ..... : **301.287**      173.157  
et se détaillent comme suit :

|                               |           |         |
|-------------------------------|-----------|---------|
| * Différence de règlement     | : 1.000   | 0.800   |
| * Amendes fiscales et pénales | : 300.287 | 172.357 |

**Note 25 : Impôt sur les sociétés**

31/12/2015      31/12/2014

Le calcul de l'impôt sur les sociétés est déterminé au niveau du tableau de détermination du résultat fiscal figurant en page 16 : **0.000**      750.000

**Note 26 : Trésorerie à la clôture**

31/12/2015      31/12/2014

La trésorerie à la clôture de l' exercice qui apparaît au bilan et se montant à : ..... : **239 641.832**      54 131.688  
diffère de celle découlant de l' état de flux de trésorerie qui se monte à: ..... : **239 641.832**      54 131.688  
soit un écart de : **0.000**      0.000

L'écart apparent correspond aux échéances à moins d'un an des emprunts à moyen terme classées parmi les concours bancaires et autres passifs financiers

## ETATS FINANCIERS AU 31-12-2015

## PROCAN

PAGE N° 12

| Etat de variation des capitaux propres       |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|-----------------|----------------------------------------------|
|                                              | Capital Social   | Prime d'émission | Réserve de réévaluation | Réserves légales | Autres réserves | Résultats reportés et résultat de l'exercice |
|                                              |                  |                  |                         |                  |                 | Autres capitaux propres                      |
| Solde au 31 décembre 2013                    | 6 000.000        | 0.000            | 0.000                   | 2 800.000        | 0.000           | 55 307.010                                   |
| Modifications comptables                     |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| <b>Solde corrigé au 01/01/2014</b>           | <b>6 000.000</b> | <b>0.000</b>     | <b>0.000</b>            | <b>2 800.000</b> | <b>0.000</b>    | <b>55 307.010</b>                            |
| -Subvention d'investissement (net d'impôt)   |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Résultat de l'exercice                      |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Dividendes décidés                          |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Autres afférences du résultat de l'exercice |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Libération des actions anciennement émises  |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Emission d'actions libérées                 |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Incorporation des réserves au capital       |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Réduction du capital                        |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Autres                                      |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| <b>Solde au 31 décembre 2014</b>             | <b>6 000.000</b> | <b>0.000</b>     | <b>0.000</b>            | <b>2 800.000</b> | <b>0.000</b>    | <b>112 324.604</b>                           |
| Modifications comptables                     |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| <b>Solde corrigé au 01/01/2015</b>           | <b>6 000.000</b> | <b>0.000</b>     | <b>0.000</b>            | <b>2 800.000</b> | <b>0.000</b>    | <b>112 324.604</b>                           |
| -Subventions d'investissement (net d'impôt)  |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Résultat de l'exercice                      |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Dividendes décidés                          |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Autres afférences du résultat de l'exercice |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Libération des actions anciennement émises  |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Emission d'actions libérées                 |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Incorporation des réserves au capital       |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Réduction du capital                        |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| -Autres                                      |                  |                  |                         |                  |                 |                                              |
| <b>Solde au 31 décembre 2015</b>             | <b>6 000.000</b> | <b>0.000</b>     | <b>0.000</b>            | <b>2 800.000</b> | <b>0.000</b>    | <b>222 798.283</b>                           |
|                                              |                  |                  |                         |                  |                 | <b>0.000</b>                                 |
|                                              |                  |                  |                         |                  |                 | <b>231 598.283</b>                           |

## Schéma des soldes intermédiaires de gestion - Activité de Production

|                                             | Produits    | Charges                                                       | Soldes     | 2014                                           | 2013                    |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|-------------------------|
| Revenus et autres produits d'expl.          | 283 732.525 | ou (Déstockage de production)                                 | 0.000      |                                                |                         |
| Production stockée                          | 0.000       |                                                               |            |                                                |                         |
| Production immobilisée                      | 0.000       |                                                               |            |                                                |                         |
| Total ....                                  | 283 732.525 | Total ....                                                    | 0.000      | Production                                     | 283 732.525 130 897.885 |
| Production                                  | 283 732.525 | Achats consommés                                              | 24 383.141 | Marges sur coût matière                        | 259 349.384 126 819.588 |
| Marge sur coût matière                      | 259 349.384 | Autres charges externes                                       | 27 005.219 |                                                |                         |
| Subvention d'exploitation                   | 259 349.384 | Total ....                                                    | 27 005.219 | Valeur ajoutée brute                           | 232 344.165 110 527.063 |
| Valeur ajoutée brute                        | 232 344.165 | Impôts et taxes                                               | 1 372.331  |                                                |                         |
|                                             |             | Charges de personnel                                          | 56 249.284 | Excédent brut (ou insuffisance) d'exploitation | 174 722.550 70 984.198  |
| Excédent brut d'exploitation                | 174 722.550 | Ou insuffisance brute d'exploitation                          | 301.287    |                                                |                         |
| Autres produits ordinaires                  | 25.074      | Autres charges ordinaires                                     | -4 546.509 |                                                |                         |
| Produits financiers                         | 0.000       | charges financières                                           |            |                                                |                         |
|                                             |             | dorations aux amortissements et aux provisions ordinaires     |            |                                                |                         |
|                                             |             | impôt sur le résultat ordinaire                               |            |                                                |                         |
| Transfert et reprise de charges             | 174 747.624 | Total ....                                                    | 9 273.945  | Résultat des activités ordinaires              | 165 473.679 57 017.594  |
| Résultat positif des activités ordinaires   | 165 473.679 | Résultat négatif des activités ordinaires                     |            |                                                |                         |
| Gains Extraordinaire                        | 0.000       | Perdes extraordinaire                                         |            |                                                |                         |
| Effets positifs de modifications comptables |             | Effets négatifs de modification comptable                     |            |                                                |                         |
| Total ....                                  | 165 473.679 | Impôt sur éléments extraordinaire et modifications comptables |            | Résultat net après modifications comptables    | 165 473.679 57 017.594  |

*ETATS FISCAUX JOINTS A LA DECLARATION  
ANNUELLE DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES*

**SOMMAIRE**

|                                                     | PAGE      |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS       | <b>15</b> |
| TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL         | <b>16</b> |
| RELEVE DES PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES       | <b>17</b> |
| RELEVE DES PROVISIONS POUR DEPRECIACTION DES STOCKS | <b>18</b> |
| RELEVE DES PROVISIONS DES TITRES                    | <b>19</b> |
| RELEVE DES DONS ET SUBVENTIONS                      | <b>20</b> |
| RELEVE DES PARTICIPATIONS                           | <b>21</b> |

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

## TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

| LIBELLE                                                                 | DETAIL    | MONTANT     |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| <b>1 - RESULTAT COMPTABLE NET D'IMPOT</b>                               |           | 165 473.679 |
| <b>2 - A REINTEGRER</b>                                                 |           | 300.287     |
| * Impôt sur les sociétés .....                                          | 0.000     |             |
| * Pénalités .....                                                       | 120.287   |             |
| * Timbre de voyage .....                                                | 180       |             |
| * Dotations aux provisions .....                                        | 0.000     |             |
| * Intérêts supplétifs sur les comptes courants associés débiteurs.....  | 0.000     |             |
| * Dons excédentaires .....                                              | 0.000     |             |
| * Contribution conjoncturelle .....                                     | 0.000     |             |
| * Frais de mission et de réception dépassant le seuil de 20000 D par an | 0.000     |             |
| <b>3 - A DEDUIRE</b>                                                    |           | 5 489.342   |
| * Gain de change latent.....                                            | 5 489.342 |             |
| * Provisions pour dépréciation des créances douteuses .....             | 0.000     |             |
| <b>4 - RESULTAT CORRIGE DE L'EXERCICE (1)+(2)-(3)</b>                   |           | 160 284.624 |
| <b>5 - BENEFICE PROVENANT DES EXPORTATIONS</b>                          |           | 160 284.624 |
| 160284.624      *      283732.525                                       |           |             |
| 283732.525                                                              |           |             |
| <b>7- BENEFICE FISCAL IMPOSABLE</b>                                     |           | 0.000       |

## LIQUIDATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

|                                                                   |                                  |         |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|
| <b>1- IMPOSITION DU BENEFICE</b>                                  |                                  | 0.000   |
| * Bénéfice local arrondi .....                                    | 0.000                            |         |
| * Impôt sur les sociétés .....                                    | 0.000                            |         |
| <b>Vérification du Minimum d'impôt</b>                            | * CA Local .....                 | 0.000   |
|                                                                   | * Minimum d'impôt 0,2% du CA TTC | 0.000   |
| <b>2 - A DEDUIRE</b>                                              |                                  | 675.000 |
| * Acomptes provisionnels .....                                    | 594.480                          |         |
| * Impôt différé provenant des exercices antérieurs (origine 2014) | 80.520                           |         |
| * Retenues à la sources à imputer sur l' I/S .....                | 0.000                            |         |
| <b>3 - IMPOT SUR LES SOCIETES A REPORTER (1)-(2)</b>              |                                  | 675.000 |

ETATS FINANCIERS AU 31-12-2015

PROCAN

PAGE N° 17

REVIEW DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES D'OUVERTURES

ETATS FINANCIERS AU 31-12-2015

PROCAN

PAGE N° 18

## RELEVE DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS

PROVISIONS SUR TITRES

## RELEVE DES DONS ET SUBVENTIONS

## I-Dons et subventions déductibles en totalité

| Identité des bénéficiaires | Montant accordé |
|----------------------------|-----------------|
|                            |                 |
| Sous-total I               | 0.000           |

## II-Dons déductibles dans la limite de 0,2% du Chiffre d'affaire

| Identité des bénéficiaires    | Montant accordé |
|-------------------------------|-----------------|
|                               |                 |
| Sous-total II                 | 0.000           |
| Total des dons et subventions | 0.000           |

## RELEVE DES PARTICIPATIONS

## I-Participations dépassant les 10% du capital

| Raison sociale | Siège social | Capital | Matricule fiscal | Taux de participation |
|----------------|--------------|---------|------------------|-----------------------|
|                |              |         |                  |                       |

## II-Participations inférieures à 10% du capital

| Raison sociale | Siège social | Capital | Matricule fiscal | Taux de participation |
|----------------|--------------|---------|------------------|-----------------------|
|                |              |         |                  |                       |