

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30/06/2019

BILAN (Montants exprimés en dinars tunisiens)

ACTIFS	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
ACTIFS NON COURANTS			
Immobilisations incorporelles	35 218	35 218	35 218
Moins : amortissements	(33 261)	(21 523)	(27 393)
	1 957	13 695	7 825
Immobilisations corporelles	129 044	127 479	127 479
Moins : amortissements	(64 852)	(39 632)	(52 203)
	64 192	87 847	75 276
Immobilisations financières	556 899 048	556 891 048	556 891 048
Moins : Provisions	-	(1 042 000)	(1 042 000)
	556 899 048	555 849 048	555 849 048
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES	556 965 197	555 950 590	555 932 149
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS	556 965 197	555 950 590	555 932 149
ACTIFS COURANTS			
Clients et comptes rattachés	-	1 457 756	2 112 256
Moins : Provisions	-	-	-
	-	1 457 756	2 112 256
Autres Actifs courants	27 360 209	24 508 056	4 429 267
Placements financiers	9 000 000	11 500 000	18 500 000
Liquidités et équivalents de liquidités	4 150 928	9 519	138 215
TOTAL DES ACTIFS COURANTS	40 511 137	37 475 331	25 179 738
TOTAL DES ACTIFS	597 476 334	593 425 921	581 111 887

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	549 072 620	549 072 620	549 072 620
Réserves et primes liées au capital	324	324	324
Reserves légales	6 866 944	5 665 686	5 665 685
Résultats Reportés	311 939	175 056	175 056
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT	556 251 827	554 913 686	554 913 685
Résultat de l'exercice	18 659 289	23 742 881	23 850 120
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	574 911 116	578 656 567	578 763 805
PASSIFS			
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS	-	-	-
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et Comptes rattachés	31 231	180 750	51 928
Autres passifs courants	22 533 987	14 588 604	2 172 926
Concours bancaires et autres passifs financiers	-	-	123 228
TOTAL DES PASSIFS COURANTS	22 565 218	14 769 354	2 348 082
TOTAL DES PASSIFS	22 565 218	14 769 354	2 348 082
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	597 476 334	593 425 921	581 111 887

ETAT DE RESULTAT (Montants exprimés en dinars tunisiens)

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Produits d'exploitation			
Dividendes	22 223 363	23 554 894	23 554 894
Management fees	981 369	1 225 000	2 450 000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 204 732	24 779 894	26 004 894
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats services et prestations	101 628	500 767	758 474
Charges de Personnel	727 399	831 764	1 715 147
Dotations aux amortissements et aux provisions	(1 023 481)	18 440	36 881
Autres Charges d'exploitation	176 555	304 563	573 504
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(17 899)	1 655 534	3 084 006
RESULTAT D'EXPLOITATION	23 222 631	23 124 360	22 920 888
Charges Financières nettes			(138)
Produits des placements	681 194	684 572	1 032 100
Autres gains/ pertes ordinaires	(5 242 000)	-	1 000
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT	18 661 825	23 808 932	23 953 850
Impôt sur les bénéfices	(2 336)	(63 511)	(99 740)
Contribution sociale de solidarité	(200)	(2 540)	(3 990)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT	18 659 289	23 742 881	23 850 120

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE (Montants exprimés en dinars tunisiens)

	30/06/2019	30/06/2018	31/12/2018
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	18 659 289	23 742 881	23 850 120
Ajustements pour :			
* Amortissements et provisions	(1 023 481)	18 440	36 881
* Variation des :			
Créances	2 112 256	(631 753)	(1 286 253)
Autres actifs	(22 930 943)	(21 589 361)	(1 510 572)
Fournisseurs d'exploitation	(20 697)	109 144	(19 678)
Autres passifs courants	(950 918)	3 249	1 187 571
Autres éléments sans impact sur la trésorerie	5 242 000	-	(600 000)
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation	1 087 506	1 652 600	21 658 069
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(1 565)	-	-
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	(5 250 000)	(330 000)	(330 000)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités d'investissement	(5 251 565)	(330 000)	(330 000)
(*) Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de placement	9 500 000	7 000 000	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions	(1 200 000)	(8 911 977)	(21 911 978)
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement	(1 200 000)	(8 911 977)	(21 911 978)
(*) Variation de trésorerie	4 135 941	(589 377)	(583 909)
(*)Trésorerie au début de l'exercice	14 987	598 896	598 896
(*)Trésorerie à la clôture de l'exercice	4 150 928	9 519	14 987

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2019

Messieurs les Actionnaires de la société « DELICE HOLDING »,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la Société «Délice Holding SA» pour la période allant du premier janvier au 30 Juin 2019. Ces états financiers font apparaître un total bilan de 597 476 334 dinars et un bénéfice net de la période de 18 659 289 dinars.

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers ci-joints de la Société «Délice Holding SA», comprenant le bilan arrêté au 30 Juin 2019, ainsi que l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie et des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

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

La direction de la société est responsable de l'arrêté, de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au système comptable des entreprises. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires.

Responsabilité de l'auditeur

Nous avons effectué cet examen selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Un examen limité de l'information financière intermédiaire consiste à prendre des renseignements, principalement auprès des personnes responsables des affaires financières et comptables ainsi qu'à appliquer des procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité aux données financières.

L'étendue d'un examen limité est considérablement moindre que celle d'un audit effectué conformément aux normes internationales d'audit et par conséquent, il ne nous permet pas d'obtenir une assurance que nous nous rendons compte d'éléments significatifs qui pourraient être relevés par un audit. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Avis

Sur la base de notre examen limité nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la société «Délice Holding SA» arrêtés au 30 Juin 2019, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que la performance financière et les flux de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

Tunis le 30 Août 2019

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet M.S.Louzir

Membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited
Mohamed LOUZIR

FINOR

Karim DEROUICHE


