

Association Attaâouen

***LES ETATS FINANCIERS AU TITRE
DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2013***

Effectué par : Khalfallah Sakhri

Expert Comptable Diplômé

Membre de l'Ordre Des Experts Comptables de Tunisie

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

(Exprimé en dinars)

<u>ACTIFS</u>	NOTES	31-12-2013	31-12-2012
❖ <u>ACTIFS NON COURANTS</u>	I-1		
<u>Actifs Immobilisé</u>			
➤ Immobilisations corporelles	I-1-1	16 137	15 537
➤ Amortissements		000	000
• <u>Total des actifs immobilisés</u>		16 137	15 537
➤ Immobilisations financières.....		000	000
➤ Autres actifs non courants.....		000	000
<u>Total des actifs non courants :</u>		16 137	15 537
❖ <u>ACTIFS COURANTS</u>	I-2		
➤ Stocks		000	000
➤ Clients et comptes rattachés		000	000
➤ Autres actifs courants....	I-2-1	80 500	95 500
➤ Liquidités et équivalent de liquidités	I-2-2	635 953	499 405
• <u>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</u>		716 453	594 905
<u>TOTAL DES ACTIFS</u>		732 590	610 442

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

(Exprimé en dinars)

 <u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>	NOTE	31-12-2013	31-12-12
❖ <u>CAPITAUX PROPRES</u>	II-1		
➤ Capital social		000	000
➤ Réserves.....		000	000
➤ Autres capitaux propres		1 000	1 000
➤ Résultats reportés.....		200 516	147 051
• <u>Total des capitaux propres avant Résultat de l'exercice</u>		201 516	148 051
➤ Résultat de l'exercice.....		13 504	53 465
• <u>Total des capitaux propres avant affectation</u>		215 020	201 516
❖ <u>PASSIFS NON COURANTS</u>	II-2		
➤ Emprunts		000	000
<u>TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS</u>		000	000
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
➤ Fournisseurs et comptes rattachés	II-2-1	37 741	44 274
➤ Autres passifs courants	II-2-2	479 624	364 474
➤ Concours bancaires et autres passifs	II-2-3	205	178
• <u>TOTAL DES PASSIFS COURANTS</u>		517 570	408 926
• <u>TOTAL DES PASSIFS</u>		517 570	408 926
<u>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>		732 590	610 442

Etat De Résultat du 01/01/2013 Au 31/12/2013

(Exprimé en dinars)

	Notes	2013	2012
❖ <u>Produits d'exploitation</u>	III-1		
➤ Revenus		1 621 101	1 660 192
➤ Autres produits d'exploitation			
❖ <u>Total des produits d'exploitation</u>		1 621 101	1 660 192
❖ <u>Charges d'exploitation</u>	III-2		
➤ Achats de matières consommées		000	000
➤ Achat d'approvisionnements consommés	III-2-1	(1 516 874)	(1 514 933)
➤ Charges du personnel	III-2-2	(40 125)	(39 026)
➤ Dotation aux provisions et amortissement		000	000
➤ Autres charges d'exploitation	III-2-3	(51 814)	(54 470)
❖ <u>Total charges d'exploitation</u>		(1 608 813)	(1 608 429)
➤ <u>Résultat d'exploitation</u>		12 288	51 763
➤ Charges financières nettes		000	000
➤ Autres gains ordinaires		000	000
➤ Autres pertes ordinaires		000	(26)
➤ Produits des placements	III-2-4	1 216	1 728
❖ <u>Résultat des activités ordinaires avant impôt</u>		13 504	53 465
➤ Impôt sur le Bénéfice		000	000
❖ <u>Résultat des activités ordinaires après impôt</u>		13 504	53 465
❖ <u>Résultat net de l'exercice</u>		13 504	53 465

Etat De Flux de Trésorerie du 01/01/2013 Au 31/12/2013

(Exprimé en dinars)

	2013	2012
Flux de trésorerie liés à l'exploitation		
Résultat de l'exercice	13 504	53 465
Ajustement pour		
• Amortissements et provisions	000	000
• Variation des :		
➤ Stocks	000	000
➤ Créances	000	000
➤ Autres actifs	15 000	(88 000)
➤ Fournisseurs et Autres dettes	108 616	(415 404)
Flux de trésorerie provenant de (affectés à) l'exploitation	137 120	(449 939)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
• Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(600)	(4 349)
• Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	000	000
• Décaissement provenant de l'acquisition des autres actifs non courants	000	000
• Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières	000	000
Flux de trésorerie provenant des (affectés à) activités d'investissement	(600)	(4 349)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
• Encaissement suite à l'émission des actions	000	000
• Dividendes et autres distributions	000	000
• Encaissement provenant des emprunts	000	000
• Remboursement d'emprunts	000	000
Flux de trésorerie provenant des (affectés aux) activités de financement	000	000
Variation de trésorerie	136 520	(454 288)
Trésorerie au début de l'exercice	499 228	953 516
Trésorerie fin de l'exercice	635 748	499 228



Association Attaaouen

Annexe 2

Page 1/2

Etat des Résultats au 31/12/2013 (en Dinars)

Association Attaaouen

Annexe 3

Page 1/2

Etat des Flux de Trésorerie au 31/12/2013 (en Dinars)

	Notes	2 013	2 012
Produits D'Exploitation			
Revenus	B-1	1 621 101,494	1 660 192,414
Autres Produits d'Exploitation	B-2	0,000	0,000
Production Immobilisable	B-3	0,000	0,000
Total des Produits d'Exploitation		1 621 101,494	1 660 192,414
Charges D'Exploitation			
Variation de Stocks des Produits Finis et des Emboues	B-4	0,000	0,000
Achats de Marchandises Consommées	B-5	0,000	0,000
Achats d'Approvisionnements Consommés	B-6	1 516 874,620	1 514 832,901
Charges de Personnel	B-7	40 125,123	39 025,800
Dotations aux Amortissements et aux Provisions	B-8	0,000	0,000
Autres Charges d'Exploitation	B-9	61 814,025	64 479,804
Total des Charges d'Exploitation		1 608 813,748	1 608 428,505
Résultat D'Exploitation		12 287,746	51 763,909
Résultat des Activités Ordinaires Avant Impôt			
Charges Financières Nettes	B-10	0,000	0,000
Produits des Placements	B-11	1 216,708	1 727,706
Autres Gains Ordinaires	B-12	0,000	0,000
Autres Pertes Ordinaires	B-13	0,000	25,845
Résultat des Activités Ordinaires Avant Impôt		13 504,434	53 464,832
Impôt sur les Bénéfices	B-14	0,000	0,000
Résultat des Activités Ordinaires Après Impôt		13 504,434	53 464,832
Éléments Extraordinaires	B-15	0,000	0,000
Résultat Net de l'Exercice		13 504,434	53 464,832
Résultat Net de l'Exercice		13 504,434	53 464,832
Effets des Modifications Comptables (Net d'Impôt)	B-16	0,000	0,000
Résultats Après Modifications Comptables		13 504,434	53 464,832

Association Attaaouen

Annexe 1

Page 1/2

Bilan clos au 31/12/2013 (en Dinars)

	Notes	2 013	2 012
ACTIF			
Actifs Non Courants			
Actifs Immobilisés			
Immobilisations Incorporables	B-1	0,000	0,000
Amortissements	B-2	0,000	0,000
		0,000	0,000
Immobilisations Corporelles	B-3	16 137,263	15 636,853
Amortissements	B-4	0,000	0,000
		16 137,263	15 636,853
Immobilisations Financières	B-5	0,000	0,000
Provisions	B-6	0,000	0,000
		0,000	0,000
Total des Actifs Immobilisés		16 137,263	15 636,853
Autres Actifs Non Courants	B-7	0,000	0,000
Total des Actifs Non Courants		16 137,263	15 636,853
Actifs Courants			
Stocks	B-8	0,000	0,000
Provisions	B-9	0,000	0,000
		0,000	0,000
Crédits et Comptes Rattachés	B-10	0,000	0,000
Provisions	B-11	0,000	0,000
		0,000	0,000
Autres Actifs Courants	B-12	84 500,000	88 500,000
Placements et Autres Actifs Financiers	B-13	0,000	0,000
Liquides et Équivalents de Liquidité	B-14	635 852,227	499 405,447
Total des Actifs Courants		719 452,227	587 905,447
Total des Actifs Courants		719 452,227	587 905,447

Total des Actifs

735 589,490

645 422,290

	Notes	2 013	2 012
Flux de Trésorerie liés à l'Exploitation			
Résultat Net		13 504,434	51 763,909
Ajustements pour :			
Amortissements et Provisions	B-1	0,000	0,000
Variations des Stocks	B-2	0,000	0,000
Variations des Créances	B-3	15 000,000	15 000,000
Variations des Autres Actifs	B-4	106 616,427	106 616,427
Variations Fournisseurs et Autres Dettes	B-5	0,000	0,000
Plus ou Moins valeur de Gestion	B-6	0,000	0,000
Transfert de charges	B-7	0,000	0,000
Flux de Trésorerie provenant de l'activité d'Exploitation		137 120,861	137 120,861
Flux de Trésorerie liés aux activités d'Investissement			
Décaissements / Acquisition Immobilisations Corporelles / Incorporables	B-8	-600 400	-600 400
Encaissements / Cession Immobilisations Corporelles / Incorporables	B-9	0,000	0,000
Décaissements / Acquisition Immobilisations Financières	B-10	0,000	0,000
Encaissements / Cession Immobilisations Financières	B-11	0,000	0,000
Flux de Trésorerie provenant des (affectés aux) Activités d'Investissement		-600 400	-600 400
Flux de Trésorerie liés aux activités de Financement			
Encaissements suite à l'émission d'Actions	B-12	0,000	0,000
Dividendes et Autres Distributions	B-13	0,000	0,000
Encaissements provenant des Emprunts	B-14	0,000	0,000
Remboursement d'Emprunts	B-15	0,000	0,000
Flux de Trésorerie provenant des (affectés aux) Activités de Financement		0,000	0,000
Incidence Variations Taux de Change / des Liquidités et Équivalents Liquidités	B-16	0,000	0,000
Variation de Trésorerie		136 520,461	136 520,461
Trésorerie à la clôture de l'exercice		816 747,775	498 327,314
Trésorerie au début de l'exercice		498 327,314	136 520,461
Variation de Trésorerie		136 520,461	136 520,461

Association Attaaouen

Annexe 1

Page 2/2

Bilan clos au 31/12/2013 (en Dinars)

	Notes	2 013	2 012
Capitaux Propres et Passifs			
Capitaux Propres			
Capital Social	B-1	0,000	0,000
Reserves	B-2	0,000	0,000
Autres Capitaux Propres	B-3	1 000,000	1 000,000
Résultats Reportés	B-4	200 513,722	147 050,400
Total des Capitaux Propres (avant résultat de l'exercice)		200 513,722	147 050,400
Résultat de l'exercice	B-5	13 504,434	53 464,832
Total des Capitaux Propres (après résultat de l'exercice)		214 018,156	200 515,232
Passifs Non Courants			
Emprunts	B-6	0,000	0,000
Autres Passifs Financiers	B-7	0,000	0,000
Provisions	B-8	0,000	0,000
Total des Passifs Non Courants		0,000	0,000
Passifs Courants			
Fournisseurs et Comptes Rattachés	B-9	37 740,763	44 274,155
Autres Passifs Courants	B-10	479 624,102	304 474,312
Concours Bancaires et Autres Passifs Financiers	B-11	204,702	176,120
Total des Passifs Courants		517 569,567	348 924,587
Total des Passifs		517 569,567	348 924,587

Total des Capitaux Propres et des Passifs

735 589,490

645 422,290