

RAPPORT FINANCIER

Exercice 2016

1. Présentation de l'association

Raison sociale : Tunisian Automotive Association
Forme juridique : Association
Siège social : Immeuble FIPA

2. Conventions et méthodes comptables

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2016 sont arrêtés conformément aux conventions comptables générales telles que prévues par la législation en vigueur et notamment il a été tenu par le décret 96-2459 portant approbation du cadre conceptuel de la comptabilité.

2.1 Présentation des comptes

Les état financiers qui en découlent :le Bilan ,l'état de résultat, l'état de Flux de trésorerie (sont établis selon le modèle autorisé) ainsi que notes aux états Financiers.

2.2. Conventions et normes comptables appliquées.

Les conventions comptables fondamentales concernant les élément des états financiers et les procédés de prise en compte de l'information financière, sont présentés conformément au cadre conceptuel comptable tunisien

Les conventions comptables de base et les méthodes les plus significatives appliquées pour la préparation des comptes se résument comme suit :

2.2.1 Les immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition en H.T, augmenté des frais directs d'acquisition.

Ces immobilisations sont amorties linéairement et ce selon les taux admis par la législation fiscale en vigueur.
Les taux d'amortissement utilisés sont les suivants:

DÉSIGNATION	TAUX	MÉTHODE
Matériels de transport	20%	linéaire
A.A.Installation	10%	"
Équipements de Bureau	10%	"
Matériels informatique	15%	"

2.3 Unité monétaire

Les États Financiers de "Tunisian Automotive Association" sont établis en dinars tunisiens.

Rubrique	Note	2016
Les Actifs		
Actifs Non Courants		
Immobilisations incorporelles		
Valeur Brûte		*0,000*
Amortissement		*0,000*
Valeur Nette		**0,000**
Immobilisations corporelles		
Valeur Brûte		*3 331,926*
Amortissement		*416,491*
Valeur Nette		**2 915,435**
Immobilisations financières		
Valeur Brûte		*0,000*
Provision		*0,000*
Valeur Nette		**0,000**
Autres actifs non courants		**0,000**
Total Des Actifs Non Courants		**2 915,435**
Actifs Courants		
Stocks		
Valeur Brûte		*0,000*
Provision		*0,000*
Valeur Nette		**0,000**
Clients et comptes rattachés		
Valeur Brûte		*0,000*
Provision		*0,000*
Valeur Nette		**0,000**
Autres actifs courants		**4 357,195**
Liquidités et équivalents de liquidités		**71 785,195**
Total Des Actifs Non Courants		**76 142,390**
Total Des Actifs		**79 057,825**

Rubrique	Note	2016
Capitaux propres et passifs		
Les capitaux propres		
Capitaux propres avant résultat		
Capital social		*0,000*
Autres capitaux propres		*0,000*
Résultats reportés		*0,000*
Total des capitaux propres avant résultat		**0,000**
Résultat de l'exercice		**72 299,029**
Total des capitaux propres		**72 299,029**
Les Passifs		
Les passifs Non Courants		
Emprunts		*0,000*
Autres passifs financiers		*0,000*
Provisions		*0,000*
Total des passifs Non Courants		**0,000**
Passifs courants		
Fournisseurs et comptes rattachés		*1 135,580*
Autres passifs courants		*5 623,216*
Concours bancaires et autres passifs financiers		*0,000*
Total des passifs courants		**6 758,796**
Total des passifs		**6 758,796**
Total Des Capitaux Propres et Passifs		**79 057,825**

Rubrique	Note	2016
Revenus	N.1.	114 000,000
Autres revenus		0,000
Reprise sur provisions		0,000
Produits d'exploitation		**114 000,000**
Variation des stocks		0,000
Achat d'approvisionnement		1 584,414
Charges du personnel		11 205,715
Autres charges d'exploitation	N.2.	28 494,851
Dotation aux comptes d'amortissements		416,491
Charges d'exploitation		**41 701,471**
Résultat d'exploitation		**72 298,529**
Charges financières nettes		0,000
Produits financiers		0,000
Autres gains ordinaires		-0,500
Autres pertes ordinaires		0,000
Résultat ordinaire avant impôt		**72 299,029**
Impôt sur les bénéfices		0,000
Eléments extraordinaires		0,000
Résultat net de l'exercice		**72 299,029**

Rubrique	2016
FLUX DE TRESORERIE LIE A L'EXPLOITATION	
Résultat net	72 299,029
Ajustement pour:	
Amortissements et provisions	*416,491*
Variation des stocks	*0,000*
Variation des créances	*-4 357,195*
Variation des fournisseurs et autres dettes	*6 758,796*
Plus ou moins values sur cessions d'immobilisation	*0,000*
Reprises sur provisions	*0,000*
Flux provenant des activités d'exploitations	**75 117,121**
FLUX DE TRESORERIE LIE A L'INVESTISSEMENT	
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo corporelles	-3 331,926
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo incorporelles	0,000
Décaissements provenant d'acquisition autres actifs non courants	0,000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	0,000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financière	0,000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo incorporelles	0,000
Flux affectés aux opérations d'investissement	**-3 331,926**
FLUX DE TRESORERIE LIE AU FINANCEMENT	
Distribution de dividendes	0,000
Encaissement provenant d'opérations sur le capital	0,000
Encaissements des crédits de gestion	0,000
Remboursement des crédits de gestion	0,000
Encaissements provenant des emprunts	0,000
Remboursement des emprunts	0,000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	**0,000**
Variation de la trésorerie	**71 785,195**
Trésorerie au début de l'exercice	0,000
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**71 785,195**

Notes des immobilisations au 31/12/2016

	2015	Entrée	Sortie	2016
Equipement de bureau	*0,000*	*3 331,926*	*0,000*	*3 331,926*
Valeur Brute	**0,000**	**3 331,926**	**0,000**	**3 331,926**
Amort. Equipement de bureau	*0,000*	*416,491*	*0,000*	*416,491*
Amortissement	**0,000**	**416,491**	**0,000**	**416,491**
Valeur Nette	**0,000**			**2 915,435**

Notes de l'État de Résultat au 31/12/2016

Note 1 : Les Revenues

Entreprise	Nom du premier responsable	Date de Paiement (exercice 2016)	Montant
Cotisation Plastic Electro Mechanic Comapny PEC	Mr. Imed CHARFEDDINE	15-Jun-16	**6000**
Cotisation Société Tunisienne Equipements Automobiles - Faurecia	Madame Henda RKIK	16-Jun-16	**12000**
Cotisation COTREL TUNISIE	Mr. Nabhen BOUCHAALA	20-Jun-16	**12000**
Cotisation Kromberg & Schubert	Mr. Wissem BADRI	28-Jun-16	**12000**
Cotisation Leoni Wiring Systems	Mr. Mohamed Arbi ROUIS	15-Jul-16	**12000**
Cotisation COFAT	Mr. Kaies ELLOUMI	2-Aug-16	**12000**
Cotisation COFICAB	Madame Aouatef Elloumi El Ghou	2-Aug-16	**12000**
Cotisation METS Manufacture Electro-Technique de Sousse	Mr. Sabri BRAHEM	15-Aug-16	**12000**
Cotisation Marquared Auto	Mr. Noureddine YACOUBI	4-Oct-16	**6000**
Cotisation Tunisie Plastiques System TPS	Mr. Chakib DABBABI	11-Oct-16	**6000**
Cotisation SIAM	Mr. Ahmed HENTATI	1-Nov-16	**6000**
Cotisation Yazaki Auto	Mr. Safouen HKIRI	28-Nov-16	**6000**
	TOTAL		**114000**

Note 2 : Les autres charges d'exploitation

	31/12/2016
Réception - MBJ Group	20 721,000
Réception - Autres charges	5 555,000
Autres	2 218,851
Total	**28 494,851**