Rapport Financier 2017

Consulting & Financial Firm
Société d'Expertise Comptable
Inscrite à l'O.E.C.T
Tél: 71 711 793
Fax: 71 711 773
29, Avenue de l'Indépendance - 2080 Tunis

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 2017 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 (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 et les normes spécifiques aux associations

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, augmentées 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	2017	2016
Les Actifs			
Actifs Non Courants			
Immobilisations incorporelles			*0,000*
Valeur Brûte			*0,000*
Amortissement			**0,000**
Valeur Nette			
Immobilisations corporelles		*3 331,926*	*3 331,926*
Valeur Brûte		*1 527,133*	*416,491*
Amortissement		**1 804,793**	**2 915,435**
Valeur Nette			
Immobilisations financières		*0,000*	*0,000*
Valeur Brûte		*0,000*	*0,000*
Provision		**0,000**	**0,000**
Valeur Nette			
Total Des Actifs Non Courants		**1 804,793**	**2 915,435**
Actifs Courants			
Stocks		*0,000*	*0,000*
Valeur Brûte		*0,000*	*0,000*
Provision		*0,000*	*0,000*
Valeur Nette			
Clients et comptes rattachés		*9 000,000*	*0,000*
Valeur Brûte		*0,000*	*0,000*
Provision		*9 000,000*	*0,000*
Valeur Nette			
Autres actifs courants		*9 561,352*	*4 357,195*
Liquidités et équivalents de liquidités		*80 000,127*	*71 785,195*
Total Des Actifs Non Courants		**98 561,352**	**76 142,390**

Total Des Actifs	100 366,272	79 057,825

Rubrique	Note	2017	2016
Capitaux propres et passifs			
Les capitaux propres			
Capitaux propres avant résultat			
Capital social			*0,000*
Autres capitaux propres			*0,000*
Résultats reportés		*72 299,029*	*0,000*
Total des capitaux propres avant résultat		**72 299,029**	**0,000**
Résultat de l'exercice		**14 412,632**	**72 299,029**
Total des capitaux propres		**86 711,661**	**72 299,029**
Les Passifs			
Les passifs Non Courants			
Emprunts		*0,000*	*0,000*
Provisions		*0,000*	*0,000*
Total des passifs Non Courants		**0,000**	**0,000**
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés		*0,000*	*1 135,580*
Autres passifs courants		*13 654,611*	*5 623,216*
Concours bancaires et autres passifs financiers		*0,000*	*0,000*
Total des passifs courants		***13 654,611***	**6 758,796**
Total des passifs		***13 654,611***	**6 758,796**
Total Des Capitaux Propres et Passifs		**100 366,272**	**79 057,825**

Rubrique	Note	2017	2016
Revenus	N.1.	79 350,000	114 000,000
Autres revenus		0,000	0,000
Reprise sur provisions		0,000	0,000
Produits d'exploitation		**79 350,000**	**114 000,000**
Variation des stocks		0,000	0,000
Achat d'approvisionnement		649,373	1 584,414
Charges du personnel	N.2.	33 214,150	11 205,715
Autres charges d'exploitation	N.3.	30 065,695	28 494,851
Dotation aux comptes d'amortissements		1 110,642	416,491
Charges d'exploitation		**65 039,860**	**41 701,471**
Résultat d'exploitation		**14 310,140**	**72 298,529**
Charges financières nettes		0,000	0,000
Produits financiers		0,000	0,000
Autres gains ordinaires		-102,492	-0,500
Autres pertes ordinaires		0,000	0,000
Résultat ordinaire avant impôt		**14 412,632**	**72 299,029**
Impôt sur les bénéfices		0,000	0,000
Eléments extraordinaires		0,000	0,000
Résultat net de l'exercice		**14 412,632**	**72 299,029**

Rubrique	2017	2016
FLUX DE TRESORERIE LIE A L'EXPLOITATION		
Résultat net	14 412,632	72 299,029
Ajustement pour :		
Amortissements et provisions	*1 110,642*	*416,491*
Variation des stocks	*0,000*	*0,000*
Variation des créances	*-14 204,157*	*-4 357,195*
Variation des fournisseurs et autres dettes	*6 895,815*	*6 758,796*
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisation	*0,000*	*0,000*
Reprises sur provisions	*0,000*	*0,000*
Flux provenant des activités d'exploitations	**8 214,932**	**75 117,121**
FLUX DE TRESORERIE LIE A L'INVESTISSEMENT		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo corporelles	*0,000*	-3 331,926
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo incorporelles	*0,000*	0,000
Décaissements provenant d'acquisition autres actifs non courants	*0,000*	0,000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles	*0,000*	0,000
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financière	*0,000*	0,000
Décaissements provenant de l'acquisition d'immo incorporelles	*0,000*	0,000
Flux affectés aux opérations d'investissement	***0,000***	**-3 331,926**
FLUX DE TRESORERIE LIE AU FINANCEMENT		
Remboursement des crédits de gestion	*0,000*	0,000
Encaissements provenant des emprunts	*0,000*	0,000
Remboursement des emprunts	*0,000*	0,000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	***0,000***	**0,000**
Variation de la trésorerie	**8 214,932**	**71 785,195**
Trésorerie au début de l'exercice	*71 785,195*	0,000
Trésorerie à la clôture de l'exercice	**80 000,127**	**71 785,195**

Notes des immobilisations au 31/12/2017

	2016	Entrée	Sortie	2017
Equipement de bureau	***3 331,926***	*0,000*	*0,000*	***3 331,926***
Valeur Brute	**3 331,926**	**0,000**	**0,000**	**3 331,926**
Amort. Equipement de bureau	***416,491***	*1 110,642*	*0,000*	***1 527,133***
Amortissement	**416,491**	**1 110,642**	**0,000**	**1 527,133**
Valeur Nette	2 915,435			1 804,793

Notes de l'État de Résultat au 31/12/2017

Note 1 : Les Revenus

	31/12/2017	31/12/2016
Cotisation METS Manufacture Electro-Technique de Sousse		12 000,000
Cotisation COTREL TUNISIE	6 000,000	12 000,000
Cotisation Kromberg & Schubert		12 000,000
Cotisation Marquared Auto	6 000,000	6 000,000
Cotisation Tunisie Plastiques System TPS		6 000,000
Cotisation Yazaki Auto		6 000,000
Cotisation Leoni Wiring Systems	6 000,000	12 000,000
Cotisation Société Tunisienne Equipements Automobiles - Faurecia	6 000,000	12 000,000
Cotisation Plastic Electro Mechanic Comapny PEC	3 000,000	6 000,000
Cotisation SIAM		6 000,000
Cotisation COFAT	6 000,000	12 000,000
Cotisation COFICAB		12 000,000
Cotisation Hutchinson	6 000,000	
Cotisation Autoliv	6 000,000	
Cotisation MISFAT	6 000,000	
Cotisation FUBA	6 000,000	
Cotisation TTEI	6 000,000	
Cotisation Focus	6 000,000	
Cotisation LTM	3 000,000	
Cotisation Fondinor	3 000,000	
Cotisation C2ETN	1 200,000	
Cotisation AMPHENOL	1 200,000	
Cotisation POLYMERES	1 200,000	
Cotisation SKG Krichen	750,000	
Total	**79 350,000**	**114 000,000**

Note 2 : Les charges du personnels

	31/12/2017	31/12/2016
Salaires Brutes	28 395,442	9 612,865
CNSS- contribution patronale	4 818,707	1 592,850
Total	**33 214,150**	**11 205,715**

Note 3 : Les autres charges d'exploitation

	31/12/2017	31/12/2016
Réception - MBJ Group	19 000,762	20 721,000
Réception & Missions	10 238,767	5 555,000
Autres	826,166	2 218,851
Total	**30 065,695**	**28 494,851**

