

AVIS DE SOCIETES

**SOCIETE TUNISIENNE DES INDUSTRIES DE PNEUMATIQUES
-STIP-**

Siège social : Centre Urbain Nord, Boulevard de la Terre 1003- Tunis El Khadra.

La Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques -STIP- publie, ci-dessous, ses états financiers arrêtés au 31 Décembre 2022 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 30 Août 2023. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des commissaires aux comptes, Mr Hassen BOUAITA (FMBZ KPMG TUNISIE) et Mme Nejiba CHOUK (CABINET NEJIBA CHOUK).

BILAN ARRETE AU 31/12/2022
(Montants exprimés en millimes)

ACTIFS	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		9 084 197	8 858 460
Moins : Amortissements		-8 486 897	-8 486 897
	4-1	597 299	371 563
Immobilisations corporelles		271 374 933	260 138 596
Moins : Amortissements		-175 627 524	-173 523 348
	4-2	95 747 409	86 615 247
Immobilisations financières		6 318 198	6 062 608
Moins : Provisions		-5 103 265	-5 103 265
	5	1 214 933	959 343
Total des actifs immobilisés		97 559 641	87 946 154
Autres actifs non courants		0	0
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		97 559 641	87 946 154
ACTIFS COURANTS			
Stocks		79 551 754	46 676 345
Moins : Provisions		-1 081 691	-1 195 528
	6	78 470 063	45 480 817
Clients et comptes rattachés		29 033 197	21 712 061
Moins : Provisions		-14 450 692	-14 404 163
	7	14 582 505	7 307 898
Autres actifs courants		12 080 645	15 885 919
Moins : Provisions		-188 527	0
	8	11 892 119	15 885 919
Placements et autres actifs financiers		7 521 022	4 539 124
Moins : Provisions		0	0
	9	7 521 022	4 539 124
Liquidités et équivalents de liquidités		1 206 797	2 615 580
	10	1 206 797	2 615 580
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		113 672 505	75 829 338
TOTAL DES ACTIFS		211 232 146	163 775 492

BILAN ARRETE AU 31/12/2022
(Montants exprimés en millimes)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		12 623 469	12 623 469
Réserves légales		2 419 912	2 419 912
Réserves spéciales		2 603 050	2 603 050
Réserve spéciale de réévaluation légale 2021		74 247 016	74 247 016
Actions propres		-325 724	-325 724
Autres capitaux propres		7 709 096	7 714 096
Résultats reportés		-94 220 497	-117 741 309
Modifications comptables		-2 686 822	-2 686 822
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		2 369 500	-21 146 312
Résultat de l'exercice		11 020 046	23 520 812
TOTAL DES CX PROPRES AVANT AFFECTION	11	13 389 545	2 374 500
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts	12	7 867 287	12 493 568
Autres passifs non courants	13	12 218 022	25 001 633
Provisions	14	18 348 897	14 913 569
		38 434 206	52 408 771
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	17 267 736	9 008 232
Autres passifs courants	16	60 797 373	50 348 375
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	81 343 285	49 635 613
		159 408 394	108 992 221
TOTAL PASSIFS		197 842 600	161 400 992
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		211 232 146	163 775 492

ETAT DE RESULTAT AU 31/12/2022
(Montants exprimés en millimes)

LIBELLES	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	18	147 670 962	119 512 078
Autres produits d'exploitation	19	955 004	1 102 797
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		148 625 966	120 614 875
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks de produits finis et des encours		-14 238 977	-1 335 258
Achats d'approvisionnements consommés	20	113 277 304	77 777 450
Charges de personnel	21	23 297 634	20 109 428
Dotations aux amortissements & aux provisions	22	2 729 394	2 309 231
Autres charges d'exploitation	23	6 949 289	5 038 294
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		132 014 643	103 899 144
RESULTAT D'EXPLOITATION			
		16 611 323	16 715 731
Charges financières nettes	24	-9 022 488	-6 888 166
Produits des placements		0	0
Autres gains ordinaires	25	4 129 515	16 161 633
Autres pertes ordinaires	26	-352 157	-2 184 770
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		11 366 193	23 804 427
Impôt sur les Sociétés	27	-346 148	-283 615
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		11 020 046	23 520 812
Eléments extraordinaires		-	-
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	28	11 020 046	23 520 812
Effet des modifications comptables		0	0
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		11 020 046	23 520 812

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE AU 31/12/2022
(Montants exprimés en millimes)

LIBELLE	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net		11 020 047	23 520 812
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		5 660 721	10 662 822
- QP des subventions d'inv. inscrites en résultat		-5 000	
- Variations des :			
Stocks		-32 875 409	-12 284 157
Créances		-7 321 135	-471 083
Autres actifs courants		3 805 274	3 622 356
Placements et autres actifs financiers		-2 981 898	2 195 890
Fournisseurs et autres dettes		34 249 508	-9 675 560
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		11 552 106	17 571 080
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassement acquisition d'immob corporelles et incorp.		-11 717 663	-2 800 769
Décassements acquisition d'immobilisations financières		-255 590	-398 474
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		-11 973 252	-3 199 243
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Décassement pour remboursement de s emprunts		-38 473 359	-12 127 651
Encaissements décaissement provenant des emprunts		36 553 137	39 253
Encaissements provenant des subventions		0	-5 000
Total des flux de trésorerie liés aux activités de financement		-1 920 222	-12 093 398
Variation de trésorerie			
		-2 341 368	2 278 439
Trésorerie au début de l'exercice		-1 063 946	-3 342 385
Trésorerie à la clôture de l'exercice		-3 405 314	-1 063 946

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION AU 31/12/2022 (En Dinars)

PRODUITS		CHARGES		SOLDE AU 31/12/2022	
LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS
Revenus et autres produits. d'expl	148 625 966				
Production stockée	0	Stockage de production	14 238 977		
Production immobilisée	0				
Transfert de charges	0				
Total	148 625 966	Total	14 238 977	Production	162 864 943
Production	162 864 943	Achats consommés	113 277 304	Marge sur coût matières	49 587 639
Marge sur coût matière	49 587 639	Autres charges externes	6 468 918	Valeur ajoutée brute	43 118 721
Valeur ajoutée brute	43 118 721	Impôts et taxes	480 370		
		Charges de personnel	23 297 634		
Total	43 118 721	Total	23 778 004	Excédent brute d'exploitation	19 340 717
Excédent brut d'exploitation	19 340 717				
Autres produits ordinaires		Autres charges/gains ordinaires	3 777 358		
Produits financiers		Charges financières	-9 022 488		
Transfert et reprise de charges		Dotations aux amortis et aux provisions	-2 729 394		
		Impôt sur les sociétés	-346 148		
Total	19 340 717	Total	-8 320 671	Résultat des activités ordinaires	11 020 046

I.4. NOTES AUX ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS ARRETEES AU 31 DECEMBRE 2022

NOTE N°1 : PRESENTATION DE LA SOCIETE

La STIP est une société anonyme, créée le 21 Juillet 1980. Son capital a été augmenté à plusieurs reprises pour être porté au 31 Décembre 2003 à 42 078 240 D. Ce capital a été réduit, par l'AGE du 30 Juin 2008, pour un montant de 29 454 768 D ramenant ainsi la valeur nominale de l'action de 10 D à 3 D. La même AGE a décidé une augmentation du capital qui n'a pas été suivie d'effets pour le montant de 42 078 240 D (émission de 14 026 080 nouvelles actions). L'AGE du 19 Juin 2014 a réduit le capital de 3 D pour le ramener de 12 623 472 D à 12 623 469 D et ce, moyennant l'annulation d'une action acquise par la société.

La STIP est une société commerciale régie par la réglementation tunisienne, ainsi que par les dispositions de ses statuts qui prévoient comme objet principal la fabrication et la commercialisation des pneumatiques et de tous autres articles en caoutchouc manufacturé.

Suite à l'acquisition de la société "SONAP", la "STIP" est devenue, à partir de Juillet 1991, l'unique producteur de pneumatiques en Tunisie.

Sur le plan fiscal, la société est régie par les dispositions du droit commun et bénéficie à ce titre des avantages fiscaux relatifs à l'exportation de biens et de services.

L'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 12 Octobre 2001 a décidé l'ouverture du capital par offre publique de vente (OPV). Cette opération a porté sur 382 529 actions représentant, à l'époque, 10 % du capital social.

NOTE N° 2. REFERENTIEL COMPTABLE

2.1. DECLARATION DE CONFORMITE :

Les états financiers ont été établis et arrêtés conformément aux dispositions du Système Comptable des Entreprises. Les règles, méthodes et principes adoptés pour l'enregistrement des opérations courantes ou à la fin de l'exercice ne comportent aucune dérogation significative par rapport à ceux prévus par les normes comptables en vigueur.

2.2. BASES DE MESURES ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES :

2.2.1. Continuité d'exploitation :

La société a enregistré au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2022 un bénéfice net égal à 11.835.402D. Ceci a permis de porter les capitaux propres de +2.374.500 D fin 2021 à +13.556.075 D au 31 Décembre 2022, pour un capital de 12.623.469 D.

Les présents états financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus en matière de continuité de l'exploitation qui prévoient que la STIP sera en mesure

de réaliser ses éléments d'actif et de s'acquitter de ses obligations dans le cours normal des affaires.

En conséquence, les états financiers ont été établis en adoptant le concept de capital financier et en retenant comme procédé de mesure celui du coût historique.

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

2.2 .2. Unité monétaire :

Les états financiers sont établis en Dinars Tunisiens.

2.2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'entrée qui comprend :

- le prix d'achat augmenté des droits et taxes supportés et non récupérables,
- les frais directs tels que les commissions et courtages, les frais de transit, les frais de préparation du site, les frais de livraison, de manutentions initiales et les frais d'installation.

Les amortissements sont calculés linéairement sur les durées d'utilisation effectives de chaque immobilisation et sur la base des taux suivants :

Nature d'immobilisation	Taux d'amortissement
Logiciels informatiques	33 %
Matériel de transport	20 %
Matériel informatique	15 %
Installations, Agencements et Aménagements des constructions	10 %
Matériel et outillage industriel	10 %
Know How	10 %
Mobilier et matériel de bureau	10 %
Fonds de commerce	5 %
Constructions	5 %

La société a réévalué une partie de ses immobilisations au cours de l'exercice 1996.

Cette opération a été faite sur la base des indices de réévaluation fixés par le décret 90-905 du 4 Juin 1990 et a permis de dégager une réserve spéciale de réévaluation égale à 7 724 096 D, inscrite parmi les capitaux propres.

Les valeurs nettes comptables des immobilisations réévaluées sont amorties linéairement aux taux suivants :

Nature d'immobilisations	Taux d'amortissement
Matériel et outillage industriel	20 %
Constructions	2,5 à 5 %

2.2.4. Stocks :

Les stocks (de matières premières, matières consommables, produits en cours et produits finis) sont comptabilisés selon la méthode de l'inventaire intermittent conformément au paragraphe 31 de la norme comptable NC 04 relative aux stocks.

Les stocks sont évalués au coût historique ou à la valeur de réalisation nette si elle est inférieure.

Le coût historique des stocks correspond au coût d'achat pour les éléments achetés et au coût de production pour les éléments produits. Il inclut l'ensemble des coûts encourus pour mettre les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

Les pièces de rechange pouvant être utilisées de manière diversifiée constituent des stocks valorisés au coût d'achat. En revanche, les pièces de rechange spécifiques utilisées exclusivement pour des immobilisations non interchangeables sont traitées en tant qu'immobilisations conformément à la norme comptable NC 05 relative aux immobilisations corporelles.

2.2.5. Emprunts et charges d'emprunts :

Le principal des emprunts est comptabilisé, pour la partie débloquée, au passif du bilan sous la rubrique « Passifs non courants ». La partie à échoir dans un délai inférieur à une année est classée parmi les passifs courants.

Les charges d'emprunts se rapportant à des actifs qualifiés (immobilisations incorporelles, immobilisations corporelles) sont comptabilisées en résultat financier, sous l'intitulé "Charges financière nettes", à mesure qu'elles sont courues.

2.2.6. Opérations en monnaies étrangères :

Les opérations libellées en monnaies étrangères sont converties en dinars, sur la base du cours du jour de l'opération à la date d'engagement et à celui du règlement lors de leur dénouement financier. Les différences de change définitives dégagées sont portées, selon le cas, au niveau des comptes de pertes et gains de change.

A la date de clôture de l'exercice, les actifs et passifs monétaires courants libellés en monnaies étrangères sont actualisés en dinars par référence au taux de change en vigueur à cette date. Les pertes et les gains de change latents découlant de cette actualisation sont portés en résultat conformément aux dispositions de la norme comptable NC N°15 relative aux opérations en monnaies étrangères.

2.2.7. Revenus :

Les revenus provenant de la vente des produits fabriqués par la société sont comptabilisés lorsque l'ensemble des conditions suivantes sont satisfaites :

- La société a transféré à l'acheteur les principaux risques et avantages inhérents à la propriété ;
- Le montant des revenus peut être mesuré de façon fiable ;
- Il est probable que des avantages futurs associés à l'opération bénéficieront à la société ;
- Les coûts encourus ou à encourir concernant l'opération peuvent être mesurés de façon fiable.

2.3. LISTE DES JOURNAUX AUXILIAIRES :

Au 31 Décembre 2022, les journaux auxiliaires mis en place sont les suivants :

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| 1 Ventes M'SAKEN | 30 Effets à recevoir SORTIE |
| 2 Ventes MENZEL BOURGUIBA | 31 Paie |
| 3 Ventes export MB | 32 BH Agence Charguia |
| 03 Achats locaux | 34 BT Rue Turquie 50/300468-2 |
| 04 Achats étrangers | 35 BH ML 700086/7 |
| 05 BFT CC 11394/0 | 36 UBCI AGENCE BOURGUIBA |
| 06 BS CC 03404700319/1 | 37 ATB AGENCE CENTRALE |
| 07 BNA CC 02901154932R | 38 ARAB BANKING CORPORATION |
| 08 STB CC 68740/9 | 39 UIB CHARGUIA |
| 09 STB M'SAKEN 3985/5 | 40 STUSID AGENCE TUNIS |
| 10 Retenue à la source | 41 Caisse M'SAKEN |
| 11 UIB M'SAKEN 5800000246 | 42 Caisse MENZEL BOURGUIBA |
| 12 BNA CC 05601150004356 | 43 Caisse TUNIS |
| 13 BS M'SAKEN 404700102/1 | 44 Caisse transit SOUSSE |
| 14 BNA M'SAKEN 4282 | 48 BFT en Dollars |
| 15 BIAT 603052897/0 | 49 BFT EN Euros |
| 16 BT EL MENZAH 302673 | 50 STB EN Dollars |
| 17 AMEN BANK 0210110662/9 | 51 STB EN Euros |
| 18 UIB SIDI BELHASSEN | 52 BH compte en Devises |
| 19 BH 175124000062/2 | 53 Journal avance locales |
| 20 UBCI 020229738291/000 | 54 Journal avances étrangères |
| 21 BT ROM 22 | 55 BEST BANK EN USD |
| 22 BS ML 61404700113/8 | 56 BH COMPTE BID |
| 23 STB ML 015080581/7 | 57 STB COMPTE BID |
| 24 BT ML CC 307743 | 58 BNA COMPTE BID |
| 25 Effets à recevoir ENTREE | 59 Opérations Div Fournisseurs |
| 26 Effets à payer | 60 STB CPT Créditeur |
| 27 Ventes Diverses | 61 BNA EURO |
| 28 BFT compte professionnel | 62 BH NV |
| 29 Opérations diverses | 63 STB |

3. NOTES RELATIVES AU BILAN

Le bilan de votre société, arrêté au 31 décembre 2022, présente un total égal à 211.232.146D contre 163.775.492D au 31 décembre 2021, enregistrant une augmentation égale à 47.456.655 D détaillée par rubrique comme suit :

DESIGNATION	AU 31/12/2022	31/12/2021	VARIATIONS	
			+	-
ACTIFS :				
ACTIFS NON COURANTS :				
Actifs immobilisés				
- Immobilisations incorporelles	597 299	371 563	225 736	
- Immobilisations corporelles	95 747 409	86 615 247	9 132 162	
- Immobilisations financières	1 214 933	959 343	255 590	
Total actifs immobilisés	97 559 641	87 946 153	9 613 488	
- Autres actifs non courants		-		
TOTAL ACTIFS NON COURANTS	97 559 641	87 946 153	9 613 488	0
ACTIFS COURANTS :				
- Stocks	78 470 063	45 480 817	32 989 246	
- Clients et comptes rattachés	14 582 505	7 307 898	7 274 607	
- Autres actifs courants	11 892 119	15 885 919		3 993 800
- Placements et autres actifs financiers	7 521 022	4 539 124	2 981 898	
- Liquidités et équivalents de liquidités	1 206 797	2 615 580		1 408 783
TOTAL ACTIFS COURANTS	113 672 505	75 829 338	43 245 751	5 402 584
TOTAL ACTIFS	211 232 146	163 775 492	52 859 239	5 402 584
			655 456 47	
CAPITAUX PROPRES :				
- Capital social	12 623 469	12 623 469	0	
- Réserve légale	2 419 912	2 419 912	0	
- Réserves spéciales	2 603 050	2 603 050	0	
- Réserve spéciale de réévaluation	74 247 016	74 247 016	0	
- Actions propres	-325 724	-325 724	0	
- Autres capitaux propres	7 709 096	7 714 096		5 000
- Résultats reportés	-94 220 496	-117 741 309	23 520 813	
- Modifications comptables	-2 686 822	-2 686 822	0	
- Résultat de l'exercice	11 020 046	23 520 812		12 500 766
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 389 547	2 374 500	23 520 813	12 505 766
PASSIFS :				
PASSIFS NON COURANTS :				
- Emprunts	7 867 287	12 493 568		4 626 281
- Autres passifs non courants	12 218 022	25 001 633		12 783 611
- Provisions	18 348 897	14 913 569	3 435 328	
TOTAL PASSIFS NON COURANTS	38 434 206	52 408 770	3 435 328	17 409 891
PASSIFS COURANTS :				
- Fournisseurs et comptes rattachés	17 267 736	9 008 232	8 259 504	
- Autres passifs courants	60 797 373	50 348 375	10 448 998	
- Concours bancaires et autres passifs financiers	81 343 285	49 635 613	31 707 672	
TOTAL PASSIFS COURANTS	159 408 394	108 992 220	50 416 174	0
TOTAL PASSIFS	197 842 600	161 400 992	501 851 53	891 409 17
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	211 232 146	163 775 492	77 372 314	29 915 658
			655 456 47	

4. NOTES RELATIVES AUX IMMOBILISATIONS

4.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles nettes sont passées de 371.563 D au 31 décembre 2021 à 597.299 D au 31 décembre 2022. L'augmentation de 225.736 D enregistrées au cours de l'exercice 2022 correspond aux avances versées au titre de la mise en place du nouvel ERP.

4.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Au 31 Décembre 2022, la valeur nette comptable des immobilisations corporelles est arrêtée à 95.747.409 D contre 86.615.247 D au 31/12/2021 enregistrant une augmentation nette égale à 9.132.162 D détaillée comme suit :

- Acquisitions nettes de l'exercice	13.243.703 D
- Transferts	-1.804.740 D
- Dotations aux amortissements	-2.104.175 D

Variation nette	<u>9.334.788 D</u>

4.3 DETAIL DES VARIATIONS PAR RUBRIQUE D'IMMOBILISATION :

Les mouvements enregistrés par poste d'immobilisation sont détaillés au tableau ci-après :

STIP

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES & AMORTISSEMENTS
AU 31 DECEMBRE 2022**

IMMOBILISATIONS	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS			V C N	Réévaluation 2021
	Solde 31/12/2021	Acquisitions 2022	Transferts 2022	Solde 31/12/2022	Soldes 31/12/2021	Dotations 2022	Soldes 31/12/2022	AU 31/12/2022	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
-Know How	7 004 062			7 004 062	7 004 062	0	7 004 062	0	
-Logiciels	720 139			720 139	720 139	0	720 139	0	
-Fonds commercial	762 697			762 697	762 697	0	762 697	0	
-Immobilisations incorporelles en cours	371 562	225 736		597 298	0	0	0	597 298	-
Sous-total (I)	8 858 460	225 736	0	9 084 196	8 486 898	0	8 486 898	597 298	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
-Terrains	1 517 177			1 517 177	0	0	0	1 517 177	149 079
-Constructions	88 147 352			88 147 352	22 596 919	663 704	23 260 623	64 886 729	63 254 981
-Constructions réévaluées	3 544 316			3 544 316	690 228	12 617	702 845	2 841 471	2 674 286
-Agen -amén des constructions	13 320 513	73 942		13 394 455	3 422 433	363 744	3 786 177	9 608 278	8 168 669
-Matériel & outillage industriel	109 175 495	1 428 117		110 603 612	104 137 832	789 572	104 927 404	5 676 208	
-Matériel & outil indus réévalués	37 454 318			37 454 318	37 454 318	0	37 454 318	0	-
-Matériel de transport	1 664 168	447 566		2 111 734	1 583 435	22 981	1 606 416	505 317	
-Matériel informatique	1 389 134	29 467		1 418 601	1 330 345	7 369	1 337 714	80 887	
-Agent-Amén& Installations	3 030 032	166 553		3 196 585	1 847 588	217 271	2 064 859	1 131 726	
- Equipements de bureaux	523 953	5 198		575 933	460 251	26 916	487 167	88 766	
-Immobilisations corporelles en cours	372 138	10 843 452	1 804 740	9 410 850	0	0	0	9 410 850	-
Sous-total (II)	260 138 596	13 041 077	1 804 740	271 374 933	173 523 349	2 104 175	175 627 524	95 747 409	74 247 016
TOTAL GENERAL (I+II)	268 997 056	13 266 813	1 804 740	280 459 129	182 010 247	2 104 175	184 114 422	96 344 707	74 247 016

Conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, un inventaire physique des immobilisations devrait être réalisé

4.4 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE :

Les dotations aux amortissements de l'exercice 2022 arrêtées à 2.104.175Dau titre des immobilisations corporelles ont été régulièrement calculées sur la base des taux suivants :

LIBELLES	TAUX	DUREE DE VIE
- Fonds commercial	(1)	20 ans
- Know how	(1)	10 ans
- Logiciels	(2)	3 ans
- Constructions	2,5%,5%,100%	40 et 20 ans
- Agencements et Aménagements	10%	10 ans
- Matériel & outillage	20%	5 ans
- Matériel de transport	20%, 100%	5 ans
- Matériel & outillage industriels	10%, 20%, 100%	10 et 5 ans
- Matériel informatique	10%, 15%, 100%	10 et 6 ans

(1) Rubrique totalement amortie depuis le 31/12/2017

(2) Rubrique totalement amortie depuis le 31/12/2021

NOTE N° 5 : LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Cette rubrique se détaille comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
VALEURS BRUTES			
Titres de participation			
<input type="checkbox"/> SOMACOP	594 910	594 910	-
<input type="checkbox"/> SMTP	4 508 355	4 508 355	-
Total des titres de participation	5 103 265	5 103 265	
Cautionnements	1 049 218	959.343	89 875
Prêts au personnel	165 715		165 715
TOTAL VALEURS BRUTES	6 318 198	6 062 608	255 590
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	-5 103 265	-5 103 265	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	1 214 933	959 343	255 590

- Les participations de la STIP au capital de la SOMACOP et au capital de la SMTP, totalement provisionnées depuis 2017, n'ont pas subi de mouvements.
- Les cautionnements donnés : Ce poste arrêté au 31/12/2022 à 1 049 218 D est détaillé comme suit :

- STEG	1 034 172 D
- STOA AIR LIQUIDE	8 169 D
- EUROMED MAERSK	2 134 D
- SONEDE	1 143 D
- PTT	700 D
- LOYERS	2 900 D
TOTAL	1 049 218 D

Les cautions de la STEG correspondent à une avance sur consommation égale à un douzième de la consommation moyenne annuelle ; elle est mise à jours compte tenu de l'augmentation de la consommation ou des tarifs appliqués. Elle est remboursable en cas de rupture du contrat.

NOTE N° 6 : STOCKS :

Au 31 Décembre 2022, la valeur nette comptable des stocks s'élève à 78 470 063 D contre 45 480 817 D au 31/12/2021, enregistrant une augmentation de +32 989 246D (+72,53 %), détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS	
			MONTANTS	%
VALEURS BRUTES				
Matières premières	40.344.124	22.925.198	+17.418.926	75,98
Autres approvisionnements	10.054.446	8.836.940	+1.217.506	13,78
En-cours de production	7.544.214	4.529.179	+3.015.035	66,57
Stock de produits finis	21.608.970	10.385.028	+11.223.942	108,08
TOTAL VALEURS BRUTES	79.551.754	46.676.345	+32.875.409	70,43
PROVISIONS	-1.081.691	-1.195.528	-113.837	-9,52
VALEURS NETTES COMPTABLES	78.470.063	45.480.817	+32.989.246	72,53

Au 31 Décembre 2022, les provisions pour dépréciation des stocks se détaillent comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Pièces de rechange M'saken	500 000	500 000	-
Pièces de rechange Menzel Bourguiba	300 000	300 000	-
Matières Premières	0	113 837	-113 837
Produits finis Msaken	264 814	264 814	-
Produits finis Menzel Bourguiba	16 877	16 877	-
TOTAL	1 081 691	1 195 528	-113 837

NOTE N° 7 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :

Au 31 Décembre 2022, les créances nettes sur les clients s'élèvent à 9.315.191 D contre 7.307.898 D à la clôture de l'exercice précédent, enregistrant une augmentation égale à 2.007.293 D (+27,47 %) détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
VALEURS BRUTES			
- Clients ordinaires	14 714 155	6 834 550	7 879 605
Clients locaux	4 527 554	3 095 020	1 432 534
Clients étrangers	4 752 758	3 739 530	1 013 228
Chèques en caisse*	5 433 843	0	5 433 843
- Clients douteux	14 450 692	14 570 692	-120 000
- Ecart de conversion	-131 650	306 819	-438 469
TOTAL VALEURS BRUTES	29 033 197	21 712 061	7 321 136
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	-14 450 692	-14 404 163	-46 529
VALEURS NETTES COMPTABLES	14 582 505	7 307 898	7 274 607

Au 31 Décembre 2022, les soldes des comptes clients locaux s'élevant à 4.527.554 Dse détaillent comme suit :

- SOMACOP	1 166 122 D
- S.T.T	735 382 D
- CENTRE TECHNIQUE DE LA CHIMIE	377 276 D
- SNDP	398 044 D
- STE KHALFALLAH PNEUS	339 607 D
- SIOC	331 642 D
- ATS AFRICAIN TYPE SKILL	118 755 D
- STAFIM INDUSTRIELLE	562 573 D
- BECHIR LOUATI (SFAX PNEU)	426 376 D
- STATION PNEUX L'ESPOIR	12 854 D
- AFRIQUE GOMME	19 567 D
- RECO PNEU	40 352 D
- I C A R	-996 D

	4 527 554 D

Au 31 Décembre 2022, les clients étrangers s'élevaient à 4752758 D détaillés comme suit :

- AFRICA TRAILER INDUSTRIE	115 011	D
- MAGHREB TRAILER INDUSTRIE SARL	617 387	D
- PNEUS BAB DOUKKALA	606 510	D
- COGIMEX DISTRIBUTION	3 146 982	D
- Ste AKD-THIQA	266 868	D
	4 752 758	D

*Pour une meilleure lecture des états financiers, les chèques en caisse ont été reclassés de la rubrique « liquidités et équivalents de liquidités » à la rubrique « créances clients ». Les chèques en caisse ont été totalement encaissés en 2023.

Les provisions pour créances douteuses ont enregistré une diminution nette égale à 120.000 D suite au recouvrement du même montant auprès de la SOMACOP.

NOTE N° 8. AUTRES ACTIFS COURANTS :

Cette rubrique est analysée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
VALEURS BRUTES			
- Fournisseurs débiteurs	3 534 358	2 494 806	1 039 552
- Sociétés du groupe	2 890 642	3 404 120	-513 478
- Charges constatées d'avance	1 357 751	1 458 005	-100 254
- Avances et prêts au personnel	107 762	427 685	-319 923
- Etat, crédit d'I.S	3 606 131	7 536 144	-3 927 256
- Etat, TVA récupérable	97 661	183 195	-78 815
- Etat, rapport d'impôt	364 315	364 315	-
- Divers	122 025	17 649	94 900
TOTAL VALEURS BRUTES	12 080 645	15 885 919	-3 805 274
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			
- Fournisseurs débiteurs	-188 526	0	-188 526
□			
TOTAL PROVISIONS	-188 526	0	-188 526
VALEURS NETTES COMPTABLES	11 892 119	15 885 919	-3 993 800

- SOCIETES DU GROUPE :

Les créances sur les sociétés du groupe figurant au 31 Décembre 2022 et 2021 respectivement pour 2890642 D et 3404120D se détaillent comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
- SOMACOP	2 363 360	2 882 323	-518 962
- AMINE PLUS	527 282	521 797	5 484
	2 890 642	3 404 120	-513 478

NOTE N° 9 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS :

Cette rubrique, correspondant aux cautions douanières déposées auprès des banques, est arrêtée au 31/12/2022 à 7521022 D contre 4539124 Dau 31/12/2021 enregistant une augmentation égale à 2981898 D.

Ce compte comprend 92 000 D à affecter au règlement du solde de l'accord transactionnel ATTIJARI BANK à la date de présentation des main-levées des quittances de la douane.

NOTE N° 10 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
- Valeurs à l'encaissement	168 830	2 370 958	-2 202 128
- Banques			
· STB TUNIS PORT	406 541	7 124	399 417
· STB M'SAKEN	69 464	30 710	38 754
· STB	35 017	35 017	
· BANQUE ZITOUNA	282 842		282 842
· ATB Agence Centrale	152 508	116 581	35 927
· BH USD	35 584	6	35 578
· BH CCP	181	310	-129
· BH MB	29	3 999	-3 970
· BTKD		1 334	-1 334
· BT		193	-193
· BTL		10 028	-10 028
Total Banques	982 166	205 302	776 864
- Caisses			
· M'SAKEN	37 438	27 704	9 734
· MENZEL BOURGUIBA	9 803	70	9 733
· TUNIS	8 205	10 036	-1 831
· TRANSIT SOUSSE	354	1 510	-1 156
Total Caisses	55 800	39 320	16 480
TOTAL GENERAL	1 206 796	2 615 580	-1 408 784

* Les soldes comptables des comptes bancaires ont été valablement rapprochés des soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 31 Décembre 2022.

* Les espèces en caisse sont conformes aux montants figurant sur les procès-verbaux des arrêtés des caisses datées du 31 Décembre 2022.

* Les valeurs à l'encaissement s'élevant à 168.830 D ont été totalement encaissées en 2023.

NOTES 11 : CAPITAUX PROPRES :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
- Capital social	12 623 469	12 623 469	
- Réserve légale	2 419 912	2 419 912	
- Réserves spéciales	2 603 050	2 603 050	
- Actions propres	-325 724	-325 724	
- Autres capitaux propres	7 709 096	7 714 096	-5 000
- Résultats reportés	-94 220 497	-117 741 309	23 520 812
- Réserves spéciales de réévaluation légale	74 247 016	74 247 016	
- Modifications comptables	-2 686 822	-2 686 822	
Total CP avant résultat de l'exercice	2 369 500	-21 146 312	23 515 812
- Résultat de l'exercice	11 020 046	23 520 812	-12 500 767
Total CP avant Affectation du résultat de l'exercice	13 389 546	2 374 500	11 015 045

CAPITAL SOCIAL :

Au 31 Décembre 2022, la structure du capital social de la STIP se présente comme suit :

ACTIONNAIRES	NOMBRE D'ACTIONS	MONTANTS EN DINARS	% DE PARTICIPATION
- AFRICA HOLDING	2 982 119	8 946 357	70.87%
- AUTRES ACTIONNAIRES	1 225 704	3 677 112	29.13%
	4 207 823	12 623 469	100.00%

Le tableau de variations des capitaux propres se présente comme suit :

TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 31 DECEMBRE 2022

(Montants en Dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserves pour réinvest. exonéré	Réévaluation légale 2021	Réserve pour réguler le cours boursiers	Actions propres	Autres Cx Propres	Amorts différés	Résultats reportés	Modifications Comptables	Résultat de l'exercice	Total
- Cx propres au 31.12.2021	12 623 469	2 419 912	1 903 050	74 247 016	700 000	-325 724	7 714 096	-112 431 271	-5 310 039	-2 686 822	23 520 312	2 374 500
- Affectation résultat 2021								18 210 773	5 310 039		-23 520 812	
- Subvention d'investit :							-5 000					-5 000
- Résultat 31.12.2022											11.020.046	11.020.046
T. Cx Propres au 31.12.2022	12 623 469	2 419 912	1 903 050	74 247 016	700 000	-325 724	7 709 096	-94 220 498	0	-2 686 822	11.020.046	13.389.545

Actions propres :

L'Assemblée Général Ordinaire du 19 Mars 2002 a autorisé le rachat de 32 853 actions propres afin de réguler le cours boursier à un cours moyen égal à 9,917 D soit pour une valeur totale de 325 724 D.

Au 31 Décembre 2022, la STIP détenait encore les 32 845 actions.

Cette situation est contraire aux dispositions de l'article 19 (nouveau) de la loi N° 94-117 qui précise que l'autorisation donnée par l'Assemblée Générale Ordinaire au Conseil d'Administration ne peut être accordée pour une durée supérieure à trois ans.

Il convient de préciser qu'une Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 1er Février 2023 a approuvé la mise à la vente de ces actions.

Situation des capitaux propres :

Compte tenu du résultat bénéficiaire de l'exercice 2022, les capitaux propres ont été arrêtés au 31 décembre 2022 à 13 389 545 D contre seulement 2 374 500 D à fin 2021 enregistrant une amélioration égale à 11 015 046 D.

NOTE N° 12 : EMPRUNTS :

La partie des emprunts bancaires à plus d'un an figure au passif du bilan du 31 Décembre 2022 pour une valeur égale à 7 867 287 D contre 12 493 568 D au 31 Décembre 2021.

La partie échue ou venant à échéance à moins d'un an figure au passif du bilan arrêté au 31 Décembre 2022 sous la rubrique "Concours bancaires et autres passifs financiers" pour 69 210 152 D contre 45 956 087 D au 31 Décembre 2021.

La situation de ces emprunts est résumée dans le tableau suivant :

BAILLEURS DE FONDS	ACCORDS TRANSACTIONNELS 2020			CREDITS A PLUS D'UN AN	CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS						TOTAL GENERAL
	MONTANTS	REGLEMENTS 2020 à 2022	SOLDE AU 31/12/2022		CREDITS A - D'UN AN	ECHUS IMPAYES	CREDITS CT	INTERETS COURUS	SOLDES CC BANCAIRES	TOTAL A MOINS D'UN AN	
STB	19 000 000	11 500 000	7 500 000	3 500 000	4 000 000	0	0	0	401	4 000 401	7 500 401
BNA	13 000 000	8 500 000	4 500 000	2 000 000	2 500 000	0	0	0	0	2 500 000	4 500 000
BS + ATTIJARI BANK	2 500 000	2 408 000	92 000		92 000				0	92 000	92 000
AMEN BANK	4 725 000	4 500 000	225 000		225 000				0	225 000	225 000
BFT	3 000 000	3 000 000	0								
UIB	900 000	900 000	0								
BT									110	110	110
BTK									40	40	40
BH						1 800 000	36 753 963		12 132 270	50 686 233	50 686 233
BANQUE ZITOUNA							14 892 299			14 892 299	14 892 299
Billets de Trésorerie							8 000 000		0	8 000 000	8 000 000
LEASING BH				2 367 287	498 850					498 850	2 866 137
Intérêts courus non échus								448 840		448 840	448 840
DIVERS									311	311	311
TOTAUX	36 725 000	24 500 000	12 317 000	7 867 287	7 315 850	1 800 000	59 646 262	448 840	12 133 132	81 344 084	89 211 371

Le solde de l'accord transactionnel conclu avec ATTIJARI BANK de 92 000 D est compensé par un cautionnement douanier monétaire non encore remboursé par la banque.

NOTE N° 13 : AUTRES PASSIFS NON COURANTS

Les dettes envers l'administration fiscale et la CNSS, venant à échéance à plus d'un an, ont été reclassées parmi les passifs non courants pour un total égal à 12 218 022 D détaillé comme suit :

-Etat impôts et taxes	9.315.619 D
-CNSS	2.902.403D
Total	12.218.022 D

NOTE N° 14 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2022 à 18.348.897 D contre 14.913.569 D au 31/12/2021 enregistrant une augmentation égale à 3.435.327 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
- Provision pour indemnités de départ à la retraite	1.481.802	1.550.207	-68.405
- Autres provisions pour risques et charges :	16.867.095	13.363.363	3.503.732
° Affaires fiscales	16.837.095	13.333.363	3.503.732
° Affaires prud'homales	30 000	30.000	0
Total	18.348.897	14.913.570	3.435.327

La provision pour risque fiscal correspond aux pénalités encourues en cas de non respect du calendrier de l'arrangement fiscal signé.

NOTE N° 15 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2022 à 17.267.737 D contre 9.008.232 D au 31/12/2021 enregistrant une augmentation égale à 8.259.505 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Fournisseurs d'exploitation			
• Fournisseurs locaux	4 298 330	3 768 842	529 488
• Fournisseurs étrangers	8 084 329	2 093 443	5 990 886
• Fournisseurs, factures non parvenues	4 625 702	745 991 2	1 633 957
• Fournisseurs d'exploitation, effets à payer	33 819	711 37	-3 892
S/Total	17 042 180	8 891 741	8 150 439
Fournisseurs d'immobilisations			
• Fournisseurs locaux	116 491	116 491	0
• Fournisseurs étrangers	25 555	0	25 555
• Fournisseurs, retenues de garantie	83 511	0	83 511
S/Total	225 557	116 491	109 066
TOTAL GENERAL	17 267 737	9 008 232	8 259 505

NOTE N° 16 : AUTRES PASSIFS COURANTS :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2022 à 60.797.373 D contre 50.348.37 D au 31/12/2021 enregistrant une augmentation égale à 10.448.998 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
- Clients créditeurs	4 070 404	1 764 947	2 305 457
- Clients RRR à accorder	852 184	1 690 145	-837 961
- Fonds social	777 006	1 328 295	-551 289
- Personnel	3 535 177	3 557 211	-22 034
- Etat, impôts et taxes	35 282 937	25 917 552	9 365 385
- Sociétés du groupe	11 000 227	11 312 177	-311 950
- CNSS	5 279 438	4 778 048	501 390
TOTAUX	60 797 373	50 348 375	10 448 998

Le détail des principales rubriques figurant parmi les « autres passifs courants » se présente au 31/12/2022 comme suit :

LIBELLES	MONTANTS
- Clients créditeurs	
SOCIETE JOMAA SA	756 634
SOCIETE AFRICAINE DISTRIBUTION AUTOCAR	571 993
STE GENERALE DES PNEUS	451 213
STPCI	403 690
EZZAYATINE DES EQUIPEMENTS	386 203
TOUMI PNEUMATIQUE	355 970
SIMATRA	160 851
STE EL WAFA	144 575
TUNICOM	143 755
STE MECHRI DE VENTE PNEUS	97 246
PARENIN	95 200
JAWADI PNEUMATIQUE	85 770
PNEURAMA	69 102
C S P D	62 531
GROS PNEUS	61 864
COMET	56 756
SITAR	42 904
CHAABANE DE COMMERCATION DES PNEUS	42 219
SETCAR	24 786
SOCIETE LE PNEU	24 659
MIG	10 968
Divers clients (soldes inférieurs à 10 000 D)	21 516
Total Clients créditeurs	4 070 405

- Clients RRR à accorder	852 184
- Fonds social	777 006

LIBELLES	MONTANTS
- Personnel	
Provision pour congés à payer et prime de rendement	2 139 523
Provision pour prime exceptionnelle	1 000 000
Rémunérations dues au personnel	388 669
Divers	6 985
	3 535 177
Etat impôts et taxes	
Echéancier fiscal	22 491 673
Droits de douanes	4 040 102
TFP/FOPROLOS sur congés payés et primes	42 790
Impôts à liquider	8 702 274
Divers impôts et taxes	6 098
	35 282 937
- Sociétés du groupe	
Héritiers Abdelkader DRIDI	9 999 227
AFRICA HOLDING	1 001 000
	11 000 227
- CNSS	
Reconnaissance de dettes	2 321 923
Cotisations	2 221 941
Retraite complémentaire	156 125
CNSS sur Congés payés et primes	579 449
	5 279 438

TOTAL GENERAL	60 797 374
----------------------	-------------------

NOTE N° 17 : CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2022 à 81.343.284D contre 49.635.613 D au 31/12/2021 enregistrant une baisse égale à 31.707.671 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Emprunts échus et à moins d'un an			
• Echéances en principal à moins d'un an	7 315 850	17 210 346	-9 894 496
• Echéances en principal impayées	1 800 000	2 650 000	-850 000
• Crédits de gestion	59 646 262	22 009 109	37 637 153
• Intérêts courus	448 040	4 086 632	-3 638 592
S/Total 1	69 210 152	45 956 087	23 254 065
Banques et autres organismes financiers			
- BT			
• BT RUE DE TURQUIE	110		110
- STB			
• STB EN EUROS	401	401	
- B.H			
• B.H AGENCE CHARGUIA	1 914 465	1 144 420	770 045
• BH COMPTE 473506	10 217 805	2 534 392	7 683 413
• BH EN EUROS	2	2	0
□			
- COFIB	311	311	
- BTK	40		40
S/TOTAL 2	12 133 134	3 679 526	8 453 608
TOTAL GENERAL (1+2)	81 343 286	49 635 613	31 707 673

Les soldes comptables des comptes bancaires ont été valablement rapprochés des soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 31 Décembre 2022.

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

Au 31 Décembre 2022, le résultat net bénéficiaire de la STIP est arrêté à 11.186.575 D contre un bénéfice de 23.520.812 Dau 31/12/2021 correspondant à la différence entre les produits et les charges, détaillée par année comme suit :

LIBELLES	31/12/2022		31/12/2021		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
• Revenus	147 670 962	99.36%	119 512 078	99,09%	28 158 884
• Autres produits d'exploitation	955 004	0.64%	1 102 797	0,91%	-147 793
Total des produits d'exploitation	148 625 966	100.00%	120 614 875	100,00%	28 011 091
CHARGES D'EXPLOITATION					
• Variations des stocks de PF et des encours	-14 238 977	-9.58%	-1 335 258	-1,11%	-12 903 719
• Achats d'approvisionnements consommés	113 277 304	76.22%	77 777 450	64,48%	35 499 854
	99 038 327	66.64%	76 442 192	63,38%	22 596 135
• Charges de personnel	23 297 634	15.68%	20 109 428	16,67%	3 188 206
• Dotations aux amortissements et aux provisions	2 729 394	1.84%	2 309 230	1,91%	420 164
• Autres charges d'exploitation	6 949 288	4.68%	5 038 294	4,18%	1 910 994
Total des charges d'exploitation	132 014 643	88.82%	103 899 144	86,14%	28 115 499
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 611 323	11.18%	16 715 731	13,86%	-104 408
• Charges financières nettes	-9 022 488	-6.07%	-6 888 166	-5,71%	-2 134 322
• Autres gains ordinaires	4 129 515	2.78%	16 161 633	13,40%	-12 032 118
• Autres pertes ordinaires	-352 157	-0.24%	-2 184 770	-1,81%	1 832 613
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IS	11 366 193	7.65%	23 804 428	19,74%	-12 271 705
• Impôt sur les sociétés	-346 148	-0.23%	-283 615	-0,24%	-62 533
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	11 020 045	7.41%	23 520 812	19,50%	-12 500 767
• Effets des modifications comptables			-		
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES	11 020 045	7.41%	23 520 812	19,50%	-12 500 767

Du tableau ci-dessus, il y a lieu de souligner les remarques suivantes :

PRODUITS D'EXPLOITATION

NOTES N° 18 : REVENUS :

Le chiffre d'affaires hors T.V.A de la STIP est passé de 119.512.078 D au 31 Décembre 2021 à 147.670.962 D dinars au 31 Décembre 2022, enregistrant une augmentation égale à 28.158.884 D détaillée comme suit :

(En Dinars)

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS	
			MONTANTS	%
CHIFFRE D'AFFAIRES LOCAL				
Produits finis Msaken	117 224 153	100 005 193	17 218 960	17.22%
Produits finis MI Bourguiba	7 037 853	4 134 623	2 903 230	70.22%
Produits intermédiaires	575 376	453 913	121 463	26.76%
Ristournes sur ventes	-605 003		-605 003	
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES LOCAL	124 232 379	104 593 729	19 638 650	18.78%
% DU CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	84.13%	87.52%		
CHIFFRE D'AFFAIRES EXPORT				
Produits finis "All-Steel"	15 825 186	11 587 809	4 237 377	36.57%
Produits finis Msaken	7 511 819	3 330 540	4 181 279	125.54%
Produits finis MI Bourguiba	101 578		101 578	100.00%
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES EXPORT	23 438 583	14 918 349	8 520 234	57.11%
% DU CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	15.87%	12.48%		
-				
CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	147 670 962	119 512 078	28 158 884	

NOTE N° 19 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :

Ce poste est arrêté au 31/12/2022 à 955.004D contre 1.102.797D au 31/12/2021 enregistrant une baisse égale à 147.793 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Revenus des immeubles	52 815	0	52 815
Vente de déchets	897 133	1 097 687	-200 554
Quote-part Subvention d'investissement	5 000	5 000	0
Autres produits	56	110	-54
TOTAUX	955 004	1 102 797	-147 793

CHARGES D'EXPLOITATION :

NOTE N° 20 :ACHATS APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES :

Cette rubrique est arrêtée au 31 décembre 2022 à 113.277.304D, contre 77.777.450 D au 31 décembre 2021, enregistrant une augmentation égale à 35.499.854 D, détaillée comme suit :

(En Dinars)

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Achats d'approvisionnements	107 455 963	67 682 352	39 773 611
Achats de fournitures et matières consommables	9 021 318	8 472 904	548 414
Achats non stockés	12 763 680	11 234 654	1 529 026
Variations de stocks matières premières et fournitures	-15 963 657	-9 612 460	-6 351 197
TOTAL ACHATS APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	113 277 304	77 777 450	35 499 854

MARGE COMMERCIALE :

La marge brute réalisée en 2022 est arrêtée à 48.632.635 D contre 43.069.886 D en 2021 enregistrant une augmentation égale à 5.562.749 D.

Rapportée à la valeur de la production de l'exercice, elle représente 30,04 % en 2022 contre 35,64 % à la clôture de l'exercice précédent, ainsi qu'il résulte du tableau ci-après :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Production de l'exercice			
Chiffre d'affaires	147 670 962	119 512 078	28 158 884
Variations des stocks de produits finis et des encours	14 238 977	1 335 258	12 903 719
Total Production	161 909 939	120 847 336	41 062 603
Achats d'approvisionnements consommés	113 277 304	77 777 450	35 499 854
MARGE BRUTE	48 632 635	43 069 886	5 562 749
% PAR RAPPORT A LA PRODUCTION	30.04%	35.64%	-5.60%

Malgré l'augmentation du tonnage de production de 10.697 tonnes en 2021 à 12.613 tonnes en 2022, la marge brute en pourcentage de la production a baissé de 5,6%. Cette baisse est expliquée à la fois par un stockage de produits finis plus important en 2022 qu'en 2021 et par l'augmentation du prix d'achat de certaines matières premières, augmentation non impactée dans sa totalité sur les prix de vente de 2022.

NOTE N° 21 :CHARGES DE PERSONNEL :

Les charges de personnel ont été arrêtées à 23.297.634D au titre de l'exercice 2022 contre 20.109.428 D à la clôture de l'exercice précédent, enregistrant une augmentation égale à 3.188.206 D soit +15,85 %.

L'analyse des charges de personnel se présente comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Salaires	19 361 868	16 691 793	2 670 075
Charges sociales	3 377 990	2 943 549	434 441
Autres charges sociales (cantine + medecine du travail)	557 776	474 086	83 690
Total	23 297 634	20 109 428	3 188 206

L'augmentation des frais de personnel est essentiellement due à l'augmentation nette de l'effectif de 139 employés (207 recrutements – 68 départs) et à la prime de productivité fixées à, 1 600 000 D.

NOTE N° 22 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent à 2.729.394D au 31/12/2022 contre à 2.309.231 D au 31/12/2021 enregistrant une augmentation égale à 420.163 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
DOTATIONS AUX AMORTS DES IMMOBILISATIONS. CORPORELLES & INCORPORELLES	2 104 176	1 956 672	147 504
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
DP pour dépréciation des titres de participation		82 123	-82 123
DP pour dépréciation des créances clients	166 528	194 948	-28 420
DP des autres actifs courants	285 976	0	285 976
DP pour risques et charges	172 714	75 488	97 226
TOTAL DOTATIONS AUX PROVISIONS	625 218	352 559	272 659
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVISIONS	2 729 394	2 309 231	420 163

NOTE N° 23 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION :

Les autres charges d'exploitation ont été portées de 5.038.294 D à fin 2021 à 6.949.288D à la clôture de l'exercice 2022 enregistrant une augmentation égale à 1.910.993D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
SERVICES EXTERIEURS (gestion des immeubles)			
Location & charges locatives	140 450	132 650	7 800
Entretien et réparations	1 171 575	883 185	288 390
Primes d'assurances	1 295 526	1 144 754	150 772
Autres	582 912	244 306	338 606
TOTAL SERVICES EXTERIEURS (gestion des immeubles)	3 190 463	2 404 895	785 568
AUTRES SERVICES EXTERIEURS D'EXPLOITATION			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	612 535	565 843	46 692
Publicités et propagandes, dons et subventions	455 540	515 932	-60 392
Frets et transport sur ventes	347 953	190 893	157 060
Voyages et déplacements	176 358	111 924	64 434
Missions et réceptions	382 652	88 773	293 879
Frais postaux et de télécommunication	102 406	139 004	-36 598
Commissions bancaires et de Factoring	894 538	564 213	330 325
Jetons de présence	120 750	0	120 750
Allocation spéciale	95 578	0	95 578
Formation professionnelle	91 697	64 087	27 610
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS D'EXPLOITATION	3 280 007	2 240 668	1 039 339
IMPOTS ET TAXES	478 818	392 731	86 087
TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	6 949 288	5 038 294	1 910 994

NOTE N° 24 : CHARGES FINANCIERES NETTES :

Les charges financières nettes totalisent au 31 Décembre 2022 9.022.488 D contre 6.888.166D à la fin de l'exercice 2021 enregistrant une augmentation égale à 2.134.322 D soit +30,99% détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
. Intérêts sur emprunts	637 789	431 096	206 693
. Intérêts sur crédits de gestion	6 607 195	2 453 552	4 153 643
. Intérêts et Pénalités de retard	642 075	3 636 702	-2 994 627
. Pertes de Change réalisées	2 123 963	1 212 820	911 143
. Gains de Change réalisés)	-1 634 387	-789 215	-845 172
. Pertes/Gains de change nets non réalisés	665 684	0	665 684
. Autres produits financiers	-19 830	-56 789	36 959
TOTAL	9 022 489	6 888 166	2 134 322

NOTE N° 25 : AUTRES GAINS ORDINAIRES :

Ce poste arrêté au 31/12/2022 à 4.129.515D est détaillé comme suit :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
- Profits / accord transactionnel AMEN BANK :	0	6 770 505	-6 770 505
- Profits /accord transactionnel ATTIJARI BANK :	0	3 578 522	-3 578 522
- Reprises sur provisions pour risques et charges :	727 650	4 987 476	-4 259 826
- Reprises sur provisions créances :	233 837	407 984	-174 147
- Diverses régularisations :	32 400	357 146	-324 746
- Reprises sur provisions :	0	60 000	-60 000
- Remboursement d'assurances	344 346	0	344 346
- Apurements d'anciens soldes	2 606 891	0	2 606 891
-Gains sur règlements	184 391	0	184 391
TOTAL	4 129 515	16 161 633	-12 032 118

NOTE N° 26 : AUTRES PERTES ORDINAIRES :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021	ECARTS
Apurements SMTP	0	1 638 875	-1 638 875
Diverses Régularisations	352 157	478 395	-126 238
Jetons de présence	Autres charges	67 500	-67 500
TOTAL	352 157	2 184 770	-1 832 613

NOTE N° 27 : IMPOT SUR LES SOCIETES :

Compte tenu du report déficitaire, la STIP reste soumise au minimum d'impôt sur les sociétés qui a été arrêté au 31 Décembre 2022 à 346.148D soit 0,2 % du chiffre d'affaires local et 0,1 % du chiffre d'affaires à l'export contre 283.615D à la clôture de l'exercice précédent enregistrant une augmentation égale à 62.533D en liaison avec l'augmentation des revenus de 2022.

NOTE N° 28 : RESULTAT NET DE L'EXERCICE :

Le bénéfice net de l'exercice 2022 est arrêté à 11.020.046D contre un bénéfice de 23.520.012D en 2021 enregistrant une baisse égale à 12.500.767D.

Les éléments exceptionnels enregistrés en 2021 et notamment les profits résultant des accords transactionnels conclus avec les banques (AMEN BANK et ATTIJARI BANK) pour 10.349.027D expliquent cette situation.

Il convient de rappeler à ce niveau que le résultat d'exploitation dégagé en 2022 est bénéficiaire de 16.611.323 D contre 16.739.044 D à fin 2021.

NOTE N° 29 : ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Les engagements hors bilans sont arrêtés au 31/12/2022 à 345 785 743 D détaillés comme suit :

LIBELLES	MONTANTS
ENGAGEMENTSDONNES	
-HYPOTHEQUESETNANTISSEMENTS	316 741 051
-EFFETSESCOMPTES :	18 077 897
CAUTIONSRECUES	2 500 000
CAUTIONSRECIPROQUES	8 466 795
TOTALENGAGEMENTSHORSBILAN	345 785 743

Le détail des engagements par catégories se présente comme suit :

29.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

29.1.1. HYPOTHEQUES ET NANTISSEMENTS

(En Dinars)

CREDITS	1-TF N°40372 Sousse dénomé ALAMAL	2-TF N° 110803 Tunis dénomé Terrain du Port Etat	3-TF N° 2518 Manouba Tunis dénomé STIP	4-TF N° 16680 Manouba Tunis dénomé AMINE	5-TF N° 186438 Tunis dénomé FORCE DU PNEU	6. FONDS DE COMMERCE	7. MATERIEL	TOTAL
BNA								
10 000 000	10 000 000		10 000 000				10 000 000	10 000 000
10 000 000							10 000 000	10 000 000
8 538 600	8 538 600		8 538 600				8 538 600	8 538 600
7 310 000			7 310 000			7 310 000	7 310 000	7 310 000
7 022 500			7 022 500				7 022 500	7 022 500
7 000 000	7 000 000		7 000 000				7 000 000	7 000 000
5 000 000	5 000 000							5 000 000
5 000 000	5 000 000		5 000 000			5 000 000	5 000 000	5 000 000
5 000 000						5 000 000	5 000 000	5 000 000
4 900 000	4 900 000						4 900 000	4 900 000
4 900 000							4 900 000	4 900 000
3 400 000	3 400 000		3 400 000			3 400 000	3 400 000	3 400 000
1 462 500	1 462 500							1 462 500
1 400 000	1 400 000		1 400 000					1 400 000
1 102 500	1 102 500							1 102 500
950 000	950 000							950 000
625 000	625 000							625 000
382 500	382 500							382 500
200 000	200 000		200 000			200 000	200 000	200 000
200 000							200 000	200 000
84 393 600	49 961 100	0	49 871 100	0	0	20 910 000	66 448 600	84 393 600
STB								
636 000	636 000							636 000
690 000	690 000							690 000
1 085 000	1 085 000							1 085 000
350 000	350 000							350 000
2 000 000	2 000 000						2 000 000	2 000 000
1 865 000	1 865 000							1 865 000
7 737 000	7 737 000							7 737 000
1 160 000	1 160 000							1 160 000
490 000	490 000							490 000
5 000 000	5 000 000					5 000 000	5 000 000	5 000 000
9 000 000	9 000 000					9 000 000	9 000 000	9 000 000
5 000 000	5 000 000					5 000 000	5 000 000	5 000 000
3 265 000	3 265 000						3 265 000	3 265 000
8 673 000	8 673 000						8 673 000	8 673 000
11 042 000	11 042 000			11 042 000		11 042 000		11 042 000
200 000	200 000							200 000
5 000 000	5 000 000							5 000 000
11 000 000	11 000 000		11 000 000	11 000 000		11 000 000	11 000 000	11 000 000
74 193 000	74 193 900	0	11 000 000	22 042 000	0	41 042 000	43 938 000	74 193 000
BDET		0						
3 700 000	3 700 000							3 700 000
3 700 000	3 700 000	0	0	0	0	0	0	3 700 000
BH								
18 580 000	18 580 000		18 580 000			18 580 000		18 580 000
10 986 666	10 986 666		10 986 666			10 986 666		10 986 666
17 650 000	17 650 000			17 650 000	17 650 000			17 650 000
47 216 666	47 216 666	0	29 566 666	17 650 000	17 650 000	29 566 666	0	47 216 666

CREDITS	1-TF N°40372 Soussse dénommmé ALAMAL	2-TF N° 110803 Tunis dénommmé Terrain du Port Etat	3-TF N° 2518 Manouba Tunis dénommmé STIP	4-TF N° 16680 Manouba Tunis dénommmé AMINE	5-TF N° 186438 Tunis dénommmé FORCE DU PNEU	6.FONDS DE COMMERCE	7. MATERIEL	TOTAL
BS								
8 250 000						8 250 000	8 250 000	8 250 000
6 600 000							6 600 000	6 600 000
6 600 000							6 600 000	6 600 000
4 640 000	4 640 000							4 640 000
2 880 000						2 880 000	2 880 000	2 880 000
2 195 000						2 195 000		2 195 000
2 000 000	2 000 000						2 000 000	2 000 000
1 000 000	1 000 000					1 000 000	1 000 000	1 000 000
1 000 000	1 000 000						1 000 000	1 000 000
1 000 000							1 000 000	1 000 000
36 165 000	8 640 000	0	0	0	0	14 325 000	29 330 000	36 165 000
UIB								
4 000 000	4 000 000					4 000 000	4 000 000	4 000 000
4 000 000	4 000 000	0	0	0	0	4 000 000	4 000 000	4 000 000
BFT								
1 760 000	1 760 000							1 760 000
3 890 000	3 890 000	3 890 000						3 890 000
3 000 000	3 000 000					3 000 000	3 000 000	3 000 000
6 531 151				6 531 151				6 531 151
15 181 151	8 650 000	3 890 000	0	6 531 151	0	3 000 000	3 000 000	15 181 151
ATB								
4 000 000	4 000 000						4 000 000	4 000 000
3 050 000	3 050 000					3 050 000	3 050 000	3 050 000
1 650 000							1 650 000	1 650 000
1 650 000							1 650 000	1 650 000
4 000 000							4 000 000	4 000 000
14 350 000	7 050 000	0	0	0	0	3 050 000	14 350 000	14 350 000
BTK+BTKD								
892 393						892 393		892 393
5 770 000	5 770 000							5 770 000
6 000 000						6 000 000		6 000 000
12 662 393	5 770 000	0	0	0	0	6 892 393	0	12 662 393
AMENBANK								
7 000 000	7 000 000					7 000 000		7 000 000
1 200 000	1 200 000				1200000			1 200 000
1 200 000	1 200 000				1200000			1 200 000
850 000						850 000	850 000	850 000
10 250 000	9 400 000	0	0	0	0	7 850 000	850 000	10 250 000
UBCI								
6 000 000							6 000 000	6 000 000
4 000 000							4 000 000	4 000 000
10 000 000	0	0	0	0	0	0	10 000 000	10 000 000
BIAT								
2 500 000	2 500 000					2 500 000	2 500 000	2 500 000
2 500 000	2 500 000	0	0	0	0	2 500 000	2 500 000	2 500 000
ZITOUNA								
10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000		10 000 000
5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000		5 000 000
15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0	15 000 000
BHLEASING								
2 310 392	2 310 392							2 310 392
316 741 051	227 241 158	15 000 000	98 437 766	32 650 000	57 092 000	145 136 059	171 416 600	316 741 051

29.1.2. EFFETS ESCOMPTES	
CLIENTS	MONTANTS
SOMACOP	11 800 000
COMET	672 056
SociétéJOMAA	4 261 377
ICAR	304 329
SITAR	56 681
MEDICAR	191 267
GROSPNEUS	484 650
SIMATRA	186 276
SICAME	61 942
SETCAR	33 434
SIMMA	25 885
TOTAL	18 077 897

29.2. ENGAGEMENTS RECUS :		
CLIENTS	MONTANTS	OBSERVATIONS
Bechir LOUATI	1 000 000	Enregistré à la REAS 1 ^{er} Bureau-Tunis le 17/10/2005 sous le n° 5607406
Mondher ELGHALI TUNICOM	500 000	Enregistré à la recette des finances Rue de Paradis-Ariana le 16/07/2014 sous le n° 14606444
Ahmed SAHNOUN SNP	1 000 000	Enregistré à la recette des finances le 22/10/2002 sous le n° 02604721 (copie)
TOTAL GENERAL	2 500 000	

29.3. CAUTIONS RECIPROQUES

DESIGNATION	MONTANTS	OBSERVATIONS
CAUTIONS DOUANIERES	5 412 234	
CAUTIONS DOUANIERES	1 151 359	
AUTRES CAUTIONS DOUANIERES	500 000	DOUANE MISE A LA CONSOMMATION
TRANSTU	183 401	CAUTION DEFINITIVE / (MARCHE)
REGIE NATIONAL DES ALCOOLS	5 700	
OMPP	300	
LETTRE DE GARANTIE	111 800	
SNCFT	12 000	GARANTIE
CNAM	90 000	
SIOC	1 000 000	BH
TOTAL	8 466 794	

**I.1. RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale en date du 25 Décembre 2020, nous vous présentons notre rapport général sur l'audit des états financiers de la Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques « STIP » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 ainsi que sur les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I- RAPPORT SUR L'AUDIT DES ETATS FINANCIERS

1. Opinion :

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la **Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques** qui comprennent le bilan, l'état de résultat, l'état de flux de trésorerie, Les soldes intermédiaires de gestion ainsi que les notes annexes arrêtés au 31 décembre 2022.

Ces états financiers font apparaître un total net de bilan égal à 211.232.147 D, un résultat net bénéficiaire égal à 11.020.046 D et des flux d'exploitation positifs de 11.552.106D.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 1^{er} Juin 2023 sur la base des éléments disponibles à cette date.

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la STIP arrêtée au 31 décembre 2022 ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie au titre de l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

2. Fondement de l'opinion :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles d'audit applicables en Tunisie. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en Tunisie et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

3. Questions clés d'audit :

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Nous avons estimé que les questions décrites ci-après constituent les questions clés de l'audit qui doivent être communiquées dans notre rapport :

3.1 : Evaluation des créances clients au 31 décembre 2022 :

Le montant brut des créances clients est arrêté au 31 décembre 2022 à 29.033.197 D contre 21.712.061 D au 31/12/2021 enregistrant une augmentation égale à 7.321.135 D.

Les créances douteuses sont ramenées de 14.570.692 D en 2021 à 14.450.692 D au 31/12/2022 enregistrant une diminution égale à 120.000 D correspondant aux règlements intervenus en 2022.

Nos procédures d'audit mises en œuvre ont consisté en l'examen de la situation juridique des clients, la revue de l'ancienneté des créances, l'historique des encaissements (y compris les encaissements postérieurs à la clôture), l'existence d'éventuelles garanties ou accords de paiements ainsi que les éléments qualitatifs retenus par le management (telles que des informations sur les perspectives et performances futures des principaux créanciers)

Nous avons également apprécié le caractère approprié des informations fournies dans les notes aux états financiers concernant ces estimations.

3.2 : Marge commerciale :

La marge brute réalisée par la STIP en 2022 est arrêtée à 48.632.635 D contre 43.069.886 D en 2021 enregistrant ainsi une augmentation égale à 5.562.749 D soit +3,44 % de la production de l'exercice.

Toutefois, le taux de la marge brute est ramené à 30,04% en 2022 contre 35,64 % en 2021. Cette situation s'explique par l'augmentation non proportionnelle des achats d'approvisionnements consommés par rapport à l'évolution de la production et ce, malgré l'augmentation du volume d'activité enregistré par la société. La production est en effet passée de 10 697 tonnes en 2021 à 12 613 tonnes en 2022 soit une progression de +17,91 %.

L'impact de cette performance se trouve traduit sur le résultat d'exploitation positif de 2022 arrêté à 16.898.602 D contre 16.739.044 D fin 2021 en progression de +159.558 D soit +0,95 %.

4 : Observations :

4.1 Notification de redressement douanier :

La STIP a reçu en 2020 une notification de redressement douanier pour un montant égal à 156 649 077 D pour cause de non-rapatriements des produits des exportations au cours de la période 1999 - 2004.

Compte tenu des justificatifs présentés par la société, nous estimons que le risque financier est peu probable.

4.2 Réévaluation légale des immeubles bâtis et non bâtis :

Conformément aux dispositions de l'article 20 du décret-loi N°2021-21 du 28 Décembre 2021 portant loi de finances pour 2022, la STIP a procédé en 2021 à la réévaluation de ses immeubles bâtis et non bâtis sur la base des indices fixés par le décret présidentiel N°2022-297 du 28 Mars 2022.

Cette réévaluation a généré une plus-value égale à 74.247.016 D inscrite parmi les capitaux propres sous la rubrique Réserve spéciale de réévaluation légale 2021. La valeur des immobilisations corporelles a été augmentée d'égal montant.

4.3 Situation des capitaux propres

Les capitaux propres ont été arrêtés au 31 Décembre 2022 à 13.556.075 D contre 2.374.500 D au 31/12/2021 enregistrant une amélioration égale à 11.181.575 D dépassant 50% du capital social à concurrence de 7 077 812 D.

4.4. Acquisition par la société de ses propres actions :

L'Assemblée Générale Ordinaire du 19 Mars 2002 a autorisé le Conseil d'Administration de procéder à l'achat et à la revente des actions émises par la STIP afin de réguler le cours boursier.

Au 31 Décembre 2022, la STIP détenait encore 32 845 de ses titres figurant au niveau des états financiers pour 325 724 D.

Cette situation est contraire aux dispositions de l'article 19 (nouveau) de la loi N°94-117 qui précise que l'autorisation donnée par l'Assemblée Générale Ordinaire au Conseil d'Administration ne peut être accordée pour une durée supérieure à trois ans. Il convient de préciser qu'une Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 1^{er} Février 2023 a approuvé la cession totale et définitive des sus dites actions.

4.5 Evénement postérieur à la date de clôture

Postérieurement au 31 Décembre 2022, la Direction générale de la société a décidé, après consultation des membres du Conseil d'Administration, l'arrêt de l'activité (chômage technique) de ses deux usines pour un mois à partir du 1^{er} Mai 2023.

Cette décision a été prise en raison du niveau du stock de produits finis atteint par la société.

A la clôture de l'exercice 2022, le stock de produits finis s'élevait à 21.608.970 D contre 48.006.057 D à la date de la prise de décision du chômage technique.

En conséquence de cet arrêt :

- la production du mois de Mai 2023 s'est établit à 315 tonnes contre 892 tonnes en Mai 2022.
- Le chiffre d'affaires réalisé en Mai 2023 est arrêté à 10.143 KD contre 12.679 KD fixé au budget.

Il convient de signaler que l'activité commerciale de la société ne s'est pas arrêtée pour autant et que les deux usines ont repris la production à partir du 15 Mai 2023 pour l'usine de M'SAKEN et à partir du 22 Mai 2023 pour l'usine de Menzel Bourguiba.

Notre opinion ne comporte pas de réserves à l'égard de ces points.

5. Rapport de gestion du Conseil d'administration :

La responsabilité du rapport de gestion incombe au Conseil d'Administration de la Société.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas au rapport de gestion et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ce rapport.

Notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la Société dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers.

Nos travaux consistent à lire le rapport et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit.

Ala lumière des nos travaux d'audit, nous avons relevé un effort de la direction dans le domaine sociétal et environnemental à travers des contributions significatives dans les domaines de l'environnement et le développement durable, la rationalisation de l'exploitation des ressources, le développement des compétences et de l'emploi. Une communication sur la RSE de la société à travers le rapport de gestion est recommandée.

6. Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états financiers :

Le Conseil d'Administration est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie, ainsi que du contrôle interne qu'il considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Il incombe au Conseil d'Administration de surveiller le processus d'information financière de la Société.

7. Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers :

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit, réalisé conformément aux normes professionnelles d'audit applicables en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes professionnelles d'audit applicables en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

II- RAPPORT RELATIF AUX OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES :

Dans le cadre de notre mission de commissariat aux comptes, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par les normes publiées par l'Ordre des Experts Comptables de Tunisie et par les textes réglementaires en vigueur en la matière.

II.1. Efficacité du système de contrôle interne :

En application des dispositions de l'article 266 du code des sociétés commerciales, nous devons procéder à des vérifications périodiques portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la Société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception, de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombent à la direction et au Conseil d'Administration.

Au cours de l'exercice 2021, nous avons examiné les procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers.

Il nous a été permis, à travers cet examen, de déceler des insuffisances au niveau de la formalisation des procédures de collecte de l'information financière ainsi que des procédures appropriées permettant notamment de les contrôler.

La stabilisation des structures de la STIP nécessite la finalisation de l'organigramme et la mise en place d'un manuel de procédures répondant aux besoins urgents de la société.

II.2. Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur :

En application des dispositions de l'article 19 du décret n°2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications portant sur la conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières émises par la Société avec la réglementation en vigueur.

La responsabilité de veiller à la conformité aux prescriptions de la réglementation en vigueur incombe au Conseil d'Administration.

Sur la base des diligences que nous avons estimées nécessaires de mettre en œuvre, nous n'avons pas détecté d'irrégularité liée à la conformité des comptes de la Société avec la réglementation en vigueur.

FAIT A TUNIS LE 15 AOUT 2023
Les Commissaires aux comptes

Néjiba CHOUK
DIRECTEUR GENERAL
CABINET NEJIBA CHOUK

Hassen BOUAITA
Directeur Associé
F M B Z KPMG TUNISIE

I.2.RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En application des dispositions de l'article 200 et suivants et de l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons ci-dessous sur les conventions et opérations visées par les textes sus-indiqués.

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte, dans les états financiers.

Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues à travers nos procédures d'audit, leurs caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

I. OPERATIONS RELATIVES AUX NOUVELLES CONVENTIONS REGLEMENTEES :

En application du paragraphe II-1 de l'article 200 du code des sociétés commerciales, sont soumises à autorisation préalable du conseil d'administration :

« Toute convention conclue directement ou par personne interposée, entre la société d'une part et le président du conseil d'administration, son administrateur délégué, son directeur Général, l'un de ses directeurs Généraux adjoints, l'un de ses administrateurs ou l'un des actionnaires personne physique y détenant directement ou indirectement une fraction de droit au vote supérieure à 10%, ou la société la contrôlant au sens de l'article 461 du code des sociétés commerciales, d'autre part ».

Au cours de l'exercice 2022, nous n'avons relevé aucune opération entrant dans ce cadre.

II. POURSUITE DES CONVENTIONS ANTERIEURES A 2022 :

L'exécution des conventions suivantes autorisées au cours des exercices antérieurs et poursuivies au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 a évolué comme suit :

II. 1. OPERATIONS AVEC Mr ABDELKADER DRIDI, PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA STIP JUSQU'AU 22 AOUT 2022 :

Nous soulignons avec tristesse le décès du Président du Conseil d'Administration, Monsieur Abdelkader DRIDI survenu le 22 aout 2022, que Dieu le Tout-Puissant l'accueille dans son éternel Paradis et l'entoure de Son infinie Miséricorde.

En conséquence, le compte courant créditeur de Monsieur Abdelkader DRIDI ouvert sur les livres de la STIP suivant autorisation du Conseil d'Administration en date du 02/11/2016 arrêté à 10 311 178 D au 31 décembre 2021 et à 9 999 228 D au 30 juin 2022 a été transformé en compte « Héritiers Abdelkader Dridi » pour le solde de 9 999 228 D.

II.2. OPERATIONS AVEC LA SOCIETE AFRICA HOLDING :

Le compte courant créditeur de la société AFRICA HOLDING (principal actionnaire de la STIP) ouvert sur les livres de la STIP suivant autorisation du Conseil d'administration en date du 02/11/2016, arrêté à 1 001 000 dinars a été maintenu au 31 décembre 2022.

II.3. OPERATIONS AVEC LA SOMACOP (FILIALE DE LA STIP) :

La STIP détient au 31 Décembre 2022 une participation au capital de la SOMACOP pour un montant égal à 594 910 D représentant 99.99% de son capital social.

Au 31/12/2022, la situation de la SOMACOP auprès de la STIP est arrêtée comme suit :

LIBELLES	2018	2019	2020	2021	2022	VARIATIONS 2021/2022
FOURNISSEUR SOMACOP	-9 053	-9 053	-9 053	0	0	0
OPERATIONS INTER SOCIETES	358 103	358 103	-9 260	15 273	33 548	18 275
CREANCES DOUTEUSES ANTERIEURES A 2016	4 685 631	3 635 975	3 452 716	3 174 216	3 054 216	-120 000
CREANCES DE L'EXERCICE	2 735 825	3 639 757	3 127 628	1 721 090	1 166 122	-554 968
CREDIT A LONG TERME	5 000 000	4 113 711	3 766 695	2 867 049	2 329 813	-537 236
TOTAL ENGAGEMENTS NETS DE LA SOMACOP	12 770 506	11 738 493	10 328 726	7 777 628	6 583 699	-1 193 929

- **Créances douteuses antérieures à 2016 :**

Conformément à l'accord transactionnel en date du 31 Aout 2018, Le solde des créances anciennes arrêté à 4 685 631 D totalement provisionné devrait être réglé au fur et à mesure du recouvrement par la SOMACOP de ses créances douteuses arrêtées au 31/12/2017 au même montant.

Ce solde est arrêté au 31 décembre 2022 à 3 054 216 D enregistrant une baisse égale à 1 631 415 D réparti par année comme suit :

2019 : 1 049 656 D, 2020 : 183 259 D ; 2021 : 278 456 D et 2022 : 120 000 D.

- **Crédit à Long terme :**

Le crédit à long terme fixé par l'accord transactionnel en date du 31 Aout 2018 à 5 000 000 D remboursable sur sept ans portant intérêt au taux de 0.5% à raison d'une mensualité constante égale à 61 000 dinars, est arrêté au 31 décembre 2022 à 2 329 813 D. A la date de notre intervention les mensualités de juillet à décembre 2022 ainsi que les intérêts y afférents respectivement arrêtés à 360 519 D et 5 481 D n'ont pas encore été réglés.

- **Opérations inter sociétés :**

Le solde des opérations inter sociétés arrêté à 33 548 D correspond au solde impayé du loyer de 2022.

II.4. OPERATIONS AVEC LA SMTP (FILIALE MAROCAINE DE LA STIP) :

Au cours de l'exercice 2022 aucune opération commerciale avec la SMTP n'a été réalisée.

Il est à rappeler que suite à l'ouverture de la procédure de règlement judiciaire de la SMTP par jugement du tribunal de commerce de CASABLANCA en date du 25 Septembre 2017, la STIP a constaté en 2017 des provisions pour couvrir la totalité des comptes de la SMTP.

Suite au jugement du tribunal de commerce de CASABLANCA en date du 12 juillet 2018 stipulant la cessation de paiement et le règlement judiciaire de la SMTP, et compte tenu de l'importance des dettes privilégiées de la SMTP, la STIP a annulé toutes ses créances envers la SMTP. Sa participation au capital a été totalement provisionnée.

II.5. OPERATIONS AVEC LA SOCIETE AMINE PLUS (FILIALE DE SOMACOP) :

Au 31/12/2022, la situation de la société AMINE PLUS est arrêtée comme suit :

LIBELLES	SOLDES 2022	SOLDES 2021	VARIATIONS
Frais détachement	142172	142 172	0
Loyers	454 349	379 625	74 724
Client STIP	-69 240		-69 240
TOTAUX	527 281	521 797	5 484

II.6. OPERATIONS AVEC LA SOCIETE INDUSTRIELLE D'OUVRAGES EN CAOUTCHOUC (SIOC) :

La société SIOC dont Monsieur Abdelkader DRIDI était PDG jusqu'au 22 aout 2022 présente au 31 décembre 2022 un solde client débiteur égal à 331 642 contre 2 205 860 au 31/12/2021 enregistrant une diminution égale à 1 874 208 D.

II.7. EMPRUNTS NON COURANTS CONTRACTES PAR LA STIP :

Au 31 décembre 2022, la STIP est en phase avec les échéanciers ayant fait l'objet des accords transactionnels avec les établissements bancaires relatifs à ses engagements antérieurs à 2016 . L'évolution dessus dits accords transactionnels se présente comme suit :

DESIGNATION BANQUES	ACCORDS TRANSACTIONNELS	REGLEMENTS 2020 - 2021	SOLDES AU 31/12/2021	REGLEMENTS 2022	SOLDES AU 31/12/2022
STB :	19 000 000	8 500 000	10 500 000	3 000 000	7 500 000
BNA	13 000 000	7 000 000	6 000 000	1 500 000	4 500 000
AB	4 725 000	1 500 000	3 225 000	3 000 000	225 000
ATTIJARI BANK	2 500 000	1 250 000	1 250 000	1 158 000	92 000
BFT	3 000 000	3 000 000	0		
UIB	900 000	900 000	0		
	43 125 000	22 150 000	20 975 000	8 658 000	12 317 000

III. OPERATIONS SOUMISES A AUTORISATION, APPROBATION ET AUDIT :

En application des dispositions du paragraphe II-5 de l'article 200 du code des sociétés commerciales, toutes obligations et engagements pris vis-à-vis du Président, du Directeur Général et des membres du conseil d'administration relatifs aux éléments de rémunérations, indemnités et avantages qui leur sont attribués sont soumis à l'autorisation du conseil d'administration, à l'approbation de l'assemblée générale et à l'audit du commissaire aux comptes.

- Du PV du conseil d'administration en date du 07/07/2016, il appert que Monsieur Abdelkader DRIDI, PDG de la société puis Président du Conseil d'administration a renoncé à toute rémunération de la part de la STIP.

- Par décision du conseil d'administration en date 21 octobre 2022, Monsieur Montassar DRIDI a été nommé Président du conseil d'administration pour la période restante du mandat de Monsieur Abdelkader DRIDI soit jusqu'à la date de la réunion de l'AGO appelée à statuer sur les Etats financiers de l'exercice 2022.

A ce titre une allocation spéciale nette égale à 15 000 D lui a été attribuée en remplacement de son salaire de vice-président.

Au titre de l'exercice 2022, la rémunération totale attribuée à Monsieur Moutasser DRIDI est arrêtée à 135 000 D.

- Monsieur Khemis BABA, Directeur Général de la société a perçu une rémunération au titre de l'exercice 2022 égale à 96 000 D majorée d'une prime exceptionnelle égale à 60 000 D soit un totale net égale à 156 000 D.

IV. OPERATIONS INTERDITES :

En application du paragraphe III de l'article 200 du code des sociétés commerciales, il est interdit au Président du conseil, au Directeur Général et aux membres du conseil d'administration ainsi qu'aux conjoints, ascendants, descendants et toute personne interposée au profit de l'un d'entre eux, de contracter sous quelque forme que ce soit, des emprunts avec la société, de se faire consentir par elle une avance, un découvert en compte courant ou autrement, ou d'en recevoir des subventions ainsi que de se faire cautionner ou avaliser par elle, leurs engagements envers les tiers sous peine de nullité du contrat.

Au cours de l'exercice 2022, nous n'avons relevé aucune opération entrant dans ce cadre.

FAIT A TUNIS LE 15 AOUT 2023

Les commissaires aux comptes

**Néjiba CHOUK
DIRECTEUR GENERAL
CABINET NEJIBA CHOUK**

**Hassen BOUITA
Directeur Associé
F M B Z KPMG TUNISIE**