

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

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

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

La Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques -STIP- publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes, Mr Hassen BOUAITA et Mme Néjiba CHOUK.

BILAN
(Exprimé en millimes)

ACTIFS	NOT ES	30-juin <u>2022</u>	-	30-juin <u>2021</u>	31-déc <u>2021</u>
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>					
Actifs immobilisés					
Immobilisations incorporelles	3-1	8.866.275,240		8 486 897,855	8.858.460,455
Moins : Amortissements		<8.486.897,855>		<8 485 883,697>	<8.486.897,436>
		<u>379.377,385</u>		<u>1 014,158</u>	<u>371.563,019</u>
Immobilisations corporelles	3-2	263.582245,231		184 565 257,267	260.138.595,811
Moins : Amortissements		<174.544.677,892>		<172 530 529, 493>	<173.523.348,378>
		<u>89.037.567,339</u>		<u>12 034 727,774</u>	<u>86.615.247,433</u>
Immobilisations financières		6.164.982,066		5 961 377,382	6.062.608,201
Moins : Provisions	3-3	<5.103.265.000>		<5 103 265,000>	<5.103.265,000>
		<u>1.061.717,066</u>		<u>858 112,382</u>	<u>959.343,201</u>
<u>Total des actifs immobilisés</u>		<u>90.478.661,790</u>		<u>12 893 854,314</u>	<u>87.946.153,653</u>
Autres actifs non courants					
<u>Total des actifs non courants</u>		<u>90.478.661,790</u>		<u>12 893 854,314</u>	<u>87.946.153,653</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>					
Stocks	3-4	57.209.317,698		42 380 369,833	46.676.345,259
Moins : Provisions		<1.195.527,968>		<1 113 405,029>	<1.195.527,968>
		<u>56.013.789,730</u>		<u>41 266 964,804</u>	<u>45.480.817,291</u>
Clients et comptes rattachés	3-5	28.375.723,734		21 639 083,133	21.712.061,493
Moins : Provisions		<14.404.163,354>		<14 659 327,181>	<14.404.163,354>
		<u>13.971.560,380</u>		<u>6 979 755,952</u>	<u>7.307.898,139</u>
Autres actifs courants	3-6	17.432.049,835		23 255 755,654	15.885.919,249
Moins : Provisions		<97.449,000>		<113 116,298>	0
		<u>17.334.600,835</u>		<u>23 142 639,356</u>	<u>15.885.919,249</u>
Placements et autres actifs financiers	3-7	6.661.488,021		4 943 185,515	4.539.123,725
Moins : Provisions		0,000		0,000	0,000
		<u>6.661.488,021</u>		<u>4 943 185,515</u>	<u>4.539.123,725</u>
Liquidités et équivalents de liquidités	3-8	1.186.301,406		2 483 813,883	2.615.579,818
<u>Total des actifs courants</u>		<u>95.167.740,372</u>		<u>78 816 359,510</u>	<u>75.829.338,222</u>
<u>Total des actifs</u>		<u>185.646.402,162</u>		<u>91 710 213,824</u>	<u>163.775.491,875</u>

BILAN

(Exprimé en millimes)

		30-juin <u>2022</u>	30-juin <u>2021</u>	31-déc <u>2021</u>
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS				
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital social	3-9	12.623.469,000	12 623 469,000	12.623.469,000
Réserve légale		2.419.912,385	2 419 912,385	2.419.912,385
Réserves spéciales		2.603.050,000	2 603 050,000	2.603.050,000
Réserve spéciale de réévaluation légale		74.247.015,532	-	74.247.015,532
Actions propres		<325.724,075>	<325 724,075>	<325.724,075>
Autres capitaux propres		7.714.095,946	7 716 595,946	7.714.095,946
Résultats reportés		<96.907.318,870>	<120 428 131,252>	<120 428 131,252>
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		2.374.499,918	<95 390 827,996>	<21.146.312,464>
Résultat net de la période		10.202.028,149	12 049 775,346	23.520.812,382
Total des capitaux propres avant affectation		<u>12.576.528,062</u>	<u><83 341 052,650></u>	<u>2.374.499,918</u>
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
-				
Emprunts	3-10	9 482 613,715	15 781 038,18 9	12.493.568,293
Autres passifs non courants	3-11	18 448 336,000	0	25.001.633,405
Provisions	3-12	14.599.752,624	2 100 260,108	14.913.569,469
		<u>42.530.702,339</u>	<u>17 881 298,297</u>	<u>52.408.771,167</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
-				
Fournisseurs et comptes rattachés	3-13	13.089.681,138	5 688 379,296	9.008.232,361
Autres passifs courants	3-14	59.360.260,415	91 646 142,123	50.348.374,997
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-15	58.089.230,203	59 835 446,758	49.635.613,432
		<u>130.539.171,756</u>	<u>157 169 968,177</u>	<u>108.992.220,790</u>
Total des passifs		<u>173.069.874,095</u>	<u>175 051 266,474</u>	<u>161.400.991,957</u>
-				
Total des capitaux propres et passifs		<u>185.646.402,162</u>	<u>91 710 213,824</u>	<u>163.775.491,875</u>

ETAT DE RESULTAT

(Exprimé en millimes)

		<u>30-juin</u> <u>2022</u>	<u>30-juin</u> <u>2021</u>	<u>31-déc</u> <u>2021</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	3-16	70.308.012,340	55 075 866,931	119.512.077,655
Autres produits d'exploitation		393.426,214	605 468,745	1.102.797,450
Total des produits d'exploitation		70.701.438,554	55 681 335,676	120.614.875,105
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations des stocks de produits finis et encours		<6.452.589,108>	<4 889 091,146>	<1.335.258,122>
Achats d'approvisionnements consommés	3-17	50.504.689,316	38 021 884,078	77.777.449,790
Charges de personnel	3-18	10.724.431,001	9 837 722,310	20.109.427,760
Dotations aux amortissements & aux provisions	3-19	1.291.493,283	1.044.445,422	2.309.230,581
Autres charges d'exploitation	3-20	2.997.857,782	2 012 144,327	5.038.294,430
Total des charges d'exploitation		59.065.882,274	46 027.104,991	103.899.144,439
RESULTAT D'EXPLOITATION		11.635.556,280	9.654.230,685	16.715.730,666
Charges financières nettes	3-21	<3.160.078,581>	<3.694.514,247>	<6.888.165,838>
Produits des placements	3-22	0,000	0,000	0,000
Autres gains ordinaires	3-23	1.928.474,117	7 996 000,975	16.161.632,709
Autres pertes ordinaires		<33.035,667>	<1 784 147,472>	<2.184.770,155>
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		10.370.916,149	12 171 569,941	23.804.427,382
Impôts sur les Sociétés	3-24	<168.888,000>	<121 794,595>	<283.615,000>
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		10.202.028,149	12 049 775,346	23.520.812,382
Eléments extraordinaires				
RESULTAT NET DE LA PERIODE		10.202.028,149	12 049 775,346	23.520.812,382
Effet des modifications comptables				
RESULTAT APRES MODIFICATION COMPTABLE		10.202.028,149	12 049 775,346	23.520.812,382

Etat des flux de trésorerie
(Exprimé en millimes)

Notes	Période close le		31/12/2021
	30/06/2022	30/06/2021	
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	10.202.028,149	12 049 775,346	23.520.812,382
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions	804 962,088	<2.858.163,118>	10.662.821,681
- Variations des :			
Stocks	<10 532 972,439>	<7.988.181,577>	<12.284.157,003>
Créances	<6 663 662,241>	<398.104,729>	<471.083,089>
Autres actifs courants	<1 546 130,586>	<3.747.480,330>	3.622.356,075
Placements et autres actifs financiers	<2 122 364,296>	1.791.828,658	2.195.890,448
Fournisseurs et autres dettes	13 093 334,195	474.942,599	<9.675.560,351>
-Transfert de charges	-	-	-
- Plus ou moins-value de cession	-	-	-
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	3 235 194,870	<675.383,151>	<u>17.571.080,143</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	<3 451 464,205>	<1.102.882,986>	<2.800.768,598>
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles			
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations financières		-	<398.474,435>
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	<102 373,865>	<297.243,616>	-
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<3 553 838,070>	<1.400.126.602>	<3.199.243.033>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions			
Comptes courants			
Encaissements provenant des emprunts		3.020.645,487	39.252,936
Encaissements provenant des subventions		<2.500,000>	<5.000,000>
Décaissement pour remboursement des emprunts	2 248 526,413>	-	<12.127.651,347>
Total des flux de trésorerie liés aux activités de financement	<2 248 526,413)	3.020.645,487	12.093.398,411
Incidence de la variation des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités			
Variation de trésorerie	<2 567 169,613>	945.135,734	2.278.438,699
Trésorerie au début de l'exercice	<1.063.946,296>	<3.342.384,995>	<3.342.384,995>
Trésorerie à la clôture de l'exercice	<3.631.115,909>	<2.397.249,261>	<1.063.946,296>

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUN 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 42078240 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 société est réputée commerçante et est régie par la réglementation tunisienne, ainsi que par les dispositions des statuts qui prévoient comme objet principal la fabrication et la commercialisation des pneumatiques et de tous autres articles en caoutchouc manufacturé.

Suite à son 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.

Au cours de l'exercice 2016, la Société AFRICA HOLDING a acheté à travers la BVMT 2 982 119 actions sur les 4 207 823 actions composant le capital social soit 70.87%.

1.1. FAIT MARQUANT DE LA PERIODE :

La société a enregistré au titre de la période close le 30 juin 2022 un bénéfice net égal à 10.202.028 D, portant les capitaux propres à un montant net positif de 12.576.528 D pour un capital social de 12.623.469 D.

NOTE N°2 -REFERENTIEL COMPTABLE

NOTE 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 courant ou à la fin de l'exercice ne comportent aucune dérogation significative par rapport à ceux prévus par les normes comptables en vigueur.

NOTE 2.2. BASES DE MESURE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES :

Suite à l'acquisition en 2016 par la société AFRICAHOLDING de 70,87% du capital de la société, un plan de restructuration a été établi et mis en application en 2017 prévoyant notamment:

- Le financement du cycle d'exploitation par l'injection de fonds propres et par la garantie de crédits de financement d'importation des matières premières ;
- La rationalisation des charges d'exploitation ;
- La négociation d'un plan de restructuration sociale ;
- Le recrutement de personnel technique qualifié ;
- La production de nouvelles dimensions de pneumatiques ;
- La rationalisation des relations avec les partenaires commerciaux locaux et étrangers ;
- La recherche d'un partenaire stratégique nouveau.

Compte tenu des efforts ci-dessus présentés, les présents Etats Financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus en matière de continuité de l'exploitation qui prévoient que la STIP serait 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 :

2.2.1. Unité monétaire :

Les états financiers sont établis en Dinars Tunisiens.

2.2.2. 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 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 bureaux	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 7 705 346D, 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 outillages industriels	20 %
Constructions	2,5 à 5 %

En 2021 et en application des 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 à la réévaluation de ses immeubles d'exploitation 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 de 74.247.016 D, inscrite parmi les capitaux propres sous la rubrique Réserve spéciale de réévaluation légale.

La valeur des immobilisations corporelles a été augmentée d'égal montant.

Conformément aux dispositions prévues par le décret susmentionné, les immobilisations, objet de la réévaluation, n'ont pas donné à la constitution d'amortissement.

2.2.3. 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 NCT N° 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 NCT N° 05 relative aux immobilisations corporelles.

2.2.4 Emprunts et charges d'emprunts :

Le principal des emprunts est comptabilisé, pour la partie débloquée, au passif du bilan sous la rubrique des 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.

2.2.5 Opérations en monnaies étrangères ;

Les opérations libellées en monnaies étrangères sont converties en dinars, au niveau des comptes de la société, sur la base du cours du jour de l'opération en date d'engagement et 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 dechanges.

Au 30 juin 2022, les actifs et passifs monétaires courants libellés en monnaies étrangères sont actualisés en dinars par référence aux 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 NCT N° 15 relatives aux opérations en monnaies étrangères.

2.2.6 Revenus :

Les revenus provenant de la vente des produits fabriqués par les sociétés ont 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.

NOTE N°3 : BILAN

Le bilan, arrêté au 30 juin 2022, présente un total net égal à 185.646.402D contre 91.710.214D au 30 juin 2021 et 163.775.492D au 31 décembre 2021, détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	NOTES	AU 30/06/2022	AU 30/06/2021	AU 31/12/2021	VARIATIONS 30/06/2022 et 31/12/2021
ACTIFS :					
ACTIFS NON COURANTS :					
- Immobilisations incorporelles	3-1	379.377	1.014	371.563	7.814
- Immobilisations corporelles	3-2	89.037.567	12.034.728	86.615.248	2.422.319
- Immobilisations financières	3-3	1.061.717	858.112	959.343	102.374
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		90.478.661	12.893.854	87.946.154	2.532.507
ACTIFS COURANTS :					
- Stocks	3-4	56.013.790	41.266.965	45.480.817	10.532.973
- Clients et comptes rattachés	3-5	13.971.560	6.979.756	7.307.898	6.663.662
- Autres actifs courants	3-6	17.334.601	23.142.639	15.885.919	1.448.682
- Placements et autres actifs financiers	3-7	6.661.488	4.943.186	4.539.124	2.122.364
- Liquidités et équivalents de liquidités	3-8	1.186.301	2.483.814	2.615.580	-1.429.279
TOTAL ACTIFS COURANTS		95.167.740	78.816.360	75.829.338	19.338.402
TOTAL ACTIFS		185.646.402	91.710.214	163.775.492	21.870.910
CAPITAUX PROPRES :					
- Capital social		12.623.469	12.623.469	12.623.469	-
- Réserve légale		2.419.912	2.419.912	2.419.912	-
- Réserves spéciales		2.603.050	2.603.050	2.603.050	-
- Actions propres		-325.724	-325.724	-325.724	-
- Autres capitaux propres		7.714.096	7.716.596	7.714.096	-
- Résultats reportés		-96.907.319	-120.428.131	-120.428.131	23.520.812
- Résultat de l'exercice		10.202.028	12.049.775	23.520.812	-13.318.784
- Réserve spéciale de réévaluation légale		74.247.016	-	74.247.016	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3-9	12.576.528	-83.341.053	2.374.500	10.202.028
PASSIFS :					
PASSIFS NON COURANTS :					
- Emprunts	3-10	9.482.614	15.781.038	12.493.568	-3.010.954
- Autres passifs non courants	3-11	18.448.336	0	25.001.633	-6.553.297
- Provisions	3-12	14.599.752	2.100.260	14.913.570	-313.818
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		42.530.702	17.881.298	52.408.771	-9.878.069
PASSIFS COURANTS :					
- Fournisseurs et comptes rattachés	3-13	13.089.681	5.688.379	9.008.232	4.081.449
- Autres passifs courants	3-14	59.360.261	91.646.142	50.348.375	9.011.886
- Concours bancaires et autres passifs financiers	3-15	58.089.230	59.835.447	49.635.614	8.453.616
TOTAL PASSIFS COURANTS		130.539.172	157.169.968	108.992.221	21.546.951
TOTAL PASSIFS		173.069.874	175.051.266	161.400.992	11.668.882
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		185.646.402	91.710.214	163.775.492	21.870.910

Nous vous présentons ci-après des notes d'informations sur les différentes rubriques du susdit bilan, à chaque fois que celles-ci nous paraîtront utiles.

NOTE N°3 – 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 379.377 D contre 371.563 D au 31 décembre 2021, enregistrant une augmentation égale à 7.814D correspondant à l'acquisition de la période, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	VALEURS AU 30/06/2022	VALEURS AU 31/12/2021	VARIATIONS
I. VALEURS BRUTES :			
- Know How	7 004 062	7 004 062	0
- Logiciels	720 139	720 139	0
- Logiciels en cours	379.377	371.563	7.814
- Fonds commercial	762 697	762 697	0
	8.866.275	8 858 461	7.814
II. AMORTISSEMENTS :			
-Know How	-7.004.062	-7 004 062	0
-Logiciels	-720.139	-720 139	0
-Fonds commercial	-762.697	-762 697	0
TOTAL VALEURS COMPTABLES NETTES	379.377	371.563	7.814

NOTE N°3 – 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à un montant net de 89.037.567 D contre 86.615.247D au 31 décembre 2021 enregistrant une augmentation nette égale à 2.422.320D, détaillée comme suit :

- Acquisitions de la période	3.443.649D
- Dotations aux amortissements de l'exercice	-1.021.329D

	<u>2.422.320D</u>

Cette variation est détaillée comme suit :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS ARRETES AU 30 JUIN 2022

IMMOBILISATIONS	VALEURS BRUTES			AMORTISSEMENTS			Valeur comptable nette 30/06/2022
	Solde au 31/12/2021	Acquisitions De la période	Solde 30/06/2022	Cumuls au 31/12/2021	Dotations de La période	Cumuls au 30/06/2022	
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>							
-Know How	7.004.062		7.004.062	7.004.062	-	7.004.062	-
-Logiciels	720.139		720.139	720.139	-	720.139	-
-Fonds commercial	762.697		762.697	762.697	-	762.697	-
-Immobilisations incorporelles en cours	371.562	7.815	379.377		-		379.377
Sous-total (I)	8.858.460	7.815	8.866.275	8.486.898	-	8.486.898	379.377
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>							
-Terrains	⁽¹⁾ 1.517.177		1.517.177.	-	-	-	1.517.177
-Constructions	⁽²⁾ 88.147.352		88.147.352	22.596.919	331.175	22.928.094	65.219.258
-Constructions réévaluées	⁽³⁾ 3.544.316		3.544.316	690.228	6.309	696.537	2.847.779
-Agenc. Aménag. des constructions	⁽⁴⁾ 13.320.513	73.942	13.394.455	3.422.433	90.623	3.513.056	9.881.399
-Matériel & outillages industriels	109.175.495	2.910	109.178.405	104.137.832	452.615	104.590.447	4.587.958
-Matériel & outillage industriels réévalués	37.454.318		37.454.318	37.454.318	-	37.454.318	-
-Matériel de transport	1.664.168	391.684	2.055.852	1.583.435	18.292	1.601.727	454.125
-Matériel informatique	1.389.134		1.389.134	1.330.345	10.053	1.340.398	48.736
-Agencements-Amén. & Installations	3.030.032	48.219	3.078.251	1.847.588	105.842	1.953.430	1.124.821
-Equipement de bureau	523.953	35.906	559.859	460.251	6.421	466.672	93.187
-En cours	372.138	2.890.988	3.263.126	-	-		3.263.126
Sous-total (II)	260.138.596	3.443.649	263.582.245	173.523.349	1.021.330	174.544.679	89.037.566
Total (I+II)	268.997.056	3.451.464	272.448.520	182.010.247	1.021.330	183.031.577	89.416.943

Dont réserve de réévaluation 2021 (1) 149.079 D ; (2) 63.254.981 D ; (3) 2.674.286 D ; (4) 8.168.669 D = 74.247.015 D.

NOTE N°3 – 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 1.061.717 D contre 959.343 D au 31 décembre 2021 enregistrant une augmentation égale à 102.374 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Titres de participation SOMACOP	594 910	594 910	0
Titres de participation S M T P Amine	4 508 355	4 508 355	0
Cautionnements	977.979	959.343	18.636
Crédits à long terme au personnel	83.738	-	83.738
TOTAL VALEURS BRUTES	6.164.982	6.062.608	102.374
PROVISIONS			
Titres de participation SOMACOP	594 910	594 910	0
Titres de participation S M T P Amine	4 508 355	4 508 355	0
TOTAL PROVISIONS	5 103 265	5 103 265	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	1.061.717	959.343	102.374

Le capital de SOMACOP est arrêté à 595 000 D dont 99,99 % soit 594 910 D est détenu par la STIP.

La valeur mathématique de l'action SOMACOP étant négative, la participation de la STIP dans cette société a été dotée d'une provision pour dépréciation d'égale montant.

* La SMTP Amine, filiale marocaine de la STIP, est en redressement judiciaire suite à des difficultés financières aigues.

La participation de la STIP au capital de cette dernière soit 4 508 355 D a été intégralement provisionnée.

NOTE N°3– 4 : STOCKS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 56.013.790 dinars contre 45.480.817 D au 31 décembre 2021 enregistrant une augmentation égale à 10.532.973 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Matières premières	21.934.908	22.925.198	-990.290
Autres approvisionnements	9.831.624	8.836.940	994.684
Stock des en-cours de production de biens	4.900.504	4.529.179	371.325
Stock des produits Finis	16.466.293	10.385.028	6.081.265
Stock matières premières au port	4.075.989		4.075.989
Total valeurs brutes	57.209.318	46.676.345	10.532.973
PROVISIONS			
Matières premières	113.837	113.837	-
Autres approvisionnements	800.000	800.000	-
Stock des produits Finis	281.691	281.691	-
Total des provisions	1.195.528	1.195.528	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	56.013.790	45.480.817	10.532.973

NOTE N°3- 5 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 13.971.561D contre 7.307.898 D au 31 décembre 2021 enregistrant une augmentation égale à 6.663.663 D détaillée comme suit:

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
Clients étrangers	3.170.079	3.739.530	-569.451
Clients locaux	10.276.127	3.095.020	7.181.107
Clients douteux	14.570.692	14.570.692	0
Clients écart de conversion	358.826	306.819	52.007
VALEURS BRUTES	28.375.724	21.712.061	6.663.663
PROVISIONS	-14.404.163	14.404.163	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	13.971.561	7.307.898	6.663.663

* Au 31 Juin 2022, les soldes des comptes clients locaux s'élevant à 10.276.127 D se détaillent comme suit :

- SOMACOP	3.817.750 D
- STE GENERALE DES PNEUS	704.641 D
- PARENIN	903.103 D
- STPCI	940.672 D
- Société TOUMI PNEUMATIQUE	535.840D
- BECHIR LOUATI (SFAX PNEU)	521.378D
- STE JAWAD PNEUMATIQUE EN GROS	488.157D
- STE AFRICAINE DISTRIBUTION AUTOCAR	449.175D
- STE EL WAFI	375.214D
- CENTRE TECHNIQUE DELA CHIMIE	439.569D
- SIOC	196.953D
- STAFIM INDUSTRIELLE	175.563D
- STT	231.091D
- ICAR	85.224D
- SNDP	86.885 D
- STE MECHRI DE VENTE PNEUS	71.579 D
- STE CHAABANE DE COMMERCIALISATION DE PNEU	75.877 D
- SPG	60.718 D
- STE EZZAYATINE DES EQUIPEMENTS AGRICOLES	50.905 D
- ATS AFICAN TYPE SKILL	44.999 D
- Divers	<u>20.834 D</u>
	10 276 127 D

* Au 30 Juin 2022, les clients étrangers s'élèvent à 3.170.079 D, détaillés comme suit :

- MAGHREB TRAILER INDUSTRIE SARL	1.098.645 D
- PNEUS BAB DOUKKALA	350.746 D
- COGIMEX DISTRIBUTION	1.289.114 D
- MONTEBELLO TYRES LTD	141.513 D
- STE AKD-THIQA	290.061 D

	<u>3.170.079 D</u>

- La valeur nette des clients douteux est arrêtée au 30 juin 2022 à 166.529 D détaillée comme suit :

Valeurs brutes	14.570.692D
Provisions constituées	14.404.163 D

Valeurs nettes	<u>166.529D</u>

Le détail par client se présente comme suit :

(En dinars)			
DESIGNATION	VALEURS BRUTES	PROVISIONS	VALEURS NETTES
- SOMACOP -Créances courantes	3 197553	3 197553	0
- SNP	6 151 364	6 151 364	0
- WTC	2 628 190	2 461 661	166 529
- STPCM	1 313 272	1 313 272	0
- STE CLE DU PORT	1 198 707	1 198 707	0
- STT	43.704	43.704	
- I.C.A.R	32.152	32.152	
- TUBFLEX	5.750	5.750	
TOTAL	14 570692	14 404163	166 529

NOTE N°3 – 6 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 17.334.601 D contre 15.885.919 D au 31 décembre 2021, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Fournisseurs débiteurs	4.140.321	2.494.806	1.645.515
Personnel	896.383	427.685	468.698
Etat, impôts et taxes	7.560.139	8.083.654	-523.515
Sociétés du groupe	3.298.381	3.404.120	-105.739
Charges constatées d'avance	1.530.716	1.458.005	72.711
Autres débiteurs	6.110	17.649	-11.539
TOTAL VALEURS BRUTES	17.432.050	15.885.919	1.546.131
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE CREANCES			
Fournisseurs débiteurs	97.449	-	97.449
TOTAL PROVISIONS	97.449	-	97.449
VALEURS NETTES COMPTABLES	17.334.601	15.885.919	1.448.682

Les créances sur les sociétés du groupe figurant au 30 juin 2022 et au 31 Décembre 2021 respectivement pour 3.298.381 D et 3.404.120 D se détaillent comme suit :

LIBELLES	30/06/2022	31/12/2021	ECARTS
SOMACOP	2.740.133	2.882.323	-142.190
SOMACOP PLUS	558.248	521.797	36.451
	3.298.381	3.404.120	-105.739

3.6.1. ETAT, IMPOTS ET TAXES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2022 à 7.560.139D contre 8.083.654 D au 31/12/2021 détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
Etat, impôt sur les sociétés à reporter	3.609.668	7.536.144	-3.926.476
Etat TVA récupérable	3.565.566	183.195	3.382.371
Etat Rappel d'impôts	364.315	364.315	-
Ristourne TFP	20.590	-	20.590
TOTAL	7.560.139	8.083.654	-523.515

NOTE N°3 – 7 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique, correspondant aux régies d'avance, est arrêtée au 30 juin 2022 à 6.661.488 D contre 4.539.124 D au 31 décembre 2021, détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	AU 30/06/2022	AU 31/12/2021	ECARTS
Régies d'avance et d'accréditif	6.661.488	4.539.124	2.122.364
TOTAUX	6.661.488	4.539.124	2.122.364

NOTE N°3 – 8 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 1.186.301 D contre 2.615.580 D au 31 décembre 2021 enregistrant une baisse égale à -1.429.279D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
VALEURS A L'ENCAISSEMENT		<u>2.370.958</u>	<u>-2.370.958</u>
BANQUES			
STB MSAKEN	259.719	30.710	229.009
STB CONTENTIEUX	35.017	35.017	-
STB TUNIS PORT	207.985	7.124	200.861
BH DOLLARS	117.220	6	117.214
BH LA CARTE	36	193	-157
BH MENZEL BOURGUIBA	-9.995	3.999	-13.994
BH Compte N° 21.24	-	310	-310
BANQUE ZITOUNA DT	51.963	-	51.963
BANQUE ZITOUNA	209.342	-	209.342
BTK	-90	1.334	-1.424
BTL	-	10.028	-10.028
ATB AGENCE CENTRALE	260.096	116.581	143.515
	1.131.293	205.302	925.991
CAISSES			
Caisse Msaken	25.272	27.704	-2.432
Caisse ML Bourguiba	73	70	3
Caisse Tunis	8.229	10.036	-1.807
Caisse Transit Sousse	21.434	1.510	19.924
	55.008	39.320	15.688
TOTAL GENERAL	1.186.301	2.615.580	-1.429.279

NOTE N°3 – 9 : CAPITAUX PROPRES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 12.576.528 D contre 2.374.500 D au 31 décembre 2021, enregistrant une augmentation égale à 10.202.028D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
Capital social	12 623 469	12 623 469	-
Réserve légale	2 419 912	2 419 912	-
Réserve spéciale	2 603 050	2 603 050	-
Réserve spéciale de réévaluation 2021	74.247.016	74.247.016	-
Actions propres	-325 724	-325 724	-
Autres capitaux propres	7.714.096	7.714.096	-
Résultats reportés	-96.907.319	-120.428.131	23.520.812
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	2.374.500	-21.146.312	23.520.812
Résultat de la période	10.202.028	23.520.812	-13.318.784
Total des capitaux propres avant affectation	12.576.528	2.374.500	10.202.028

Capital social :

Au 30 juin 2022, la structure du capital social de la STIP se présente comme suit :

(En dinars)

ACTIONNAIRES	NOMBRE D'ACTIONS	MONTANTS EN DINARS	% DE PARTICIPATION
AFRICA HOLDING	2 982 119	8 946 357	70,87
MAHDI DRIDI	615.288	1.845.864	14,62
AUTRES ACTIONNAIRES DETENANT -5%	610.416	1.831.248	14,51
TOTAL	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 30 JUIN 2022

(En dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement ent exonéré	Réserve spéciale de réévaluation spéciale 2021	Réserves pour réguler le cours boursier	Actions propres	Réserve spéciale de réévaluation spéciale 1996	Amortissements Différés	Résultats reportés	Modifications comptables	Résultat de l'exercice	Total
- CAPITAUX 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	23.520.812	2.374.500
- Affectation résultat 2021								18.210.773	5.310.039		-23.520.812	0
- Résultat 30 juin 2022											10.202.028	10.202.028
- Subvention d'investissement												
- CAPITAUX PROPRES AU 30.06.2022	12 623 469	2 419 912	1 903 050	74.247.016	700 000	-325 724	7 714 096	-94.220.498	0	-2.686.822	10.202.028	12.576.528

NOTE N°3 – 10 : EMPRUNTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 9.482.614 D contre 12.493.568 D au 31 décembre 2021 enregistrant une diminution égale à -3.010.954 D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLE	SOLDES AU 30/06/2022	SOLDES AU 31/12/2021	VARIATIONS
STB	6.000.000	7.000.000	-1.000.000
BNA	3.000.000	4.000.000	-1.000.000
ATTIJARI BANK	-	1.250.000	-1.250.000
AMEN BANK	225.000	225.000	-
BH crédit leasing N° 1.531.660	-	1.745	-1.745
B.H crédit leasing N° 1.574.700	10.459	16.823	-6.364
BH crédit leasing N° 1.599.280	186.117	-	186.117
BH crédit leasing N° 1.601.960	61.038	-	61.038
TOTAL	9.482.614	12.493.568	-3.010.954

NOTE N°3 – 11 : AUTRES PASSIFS NON COURANTS

Les dettes envers le Trésor et la CNSS, venant à échéance à plus d'un an, ont été reclassées parmi les passifs non courants pour un total de 18.448.336 D, détaillé comme suit :

- Etat impôts et taxes	14.578.464 D
- CNSS	3.869.872 D

	<u>18.448.336 D</u>

NOTE N°3 – 12 : PROVISIONS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 14.599.753 D contre 14.913.570 D au 31 décembre 2021 enregistrant une diminution égale à - 313.817 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	SOLDES AU 30/06/2022	SOLDES AU 31/12/2021	VARIATIONS
Provision pour indemnité de départ à la retraite	1.722.921	1.550.207	172.714
Autres provisions pour risques et charges	12.876.832	13.363.363	-486.531
• Affaires fiscales	12.846.832	13.333.363	-486.531
• Affaires prud'homales	30.000	30.000	-
TOTAL	14.599.753	14.913.570	-313.817

NOTE N°3 – 13 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 13.089.681D contre 9.008.232 D au 31 décembre 2021 enregistrant une augmentation égale à 4.081.449 D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
Fournisseurs d'exploitation			
Fournisseurs locaux	4.102.717	3.768.842	333.875
Fournisseurs, factures non parvenues	4.499.512	2.991.745	1.507.767
Fournisseurs locaux, effets à payer	37.711	37.711	-
Fournisseurs étrangers	4.147.945	2.093.443	2.054.502
	12.787.885	8.891.741	3.896.144
Fournisseurs d'immobilisations			
Fournisseurs locaux	116.491	116.491	
Fournisseurs étrangers	25.555		25.555
Fournisseurs locaux, retenues de garantie	159.750		159.750
	301.796	116.491	185.305
TOTAL	13.089.681	9.008.232	4.081.449

NOTE N°3 – 14 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 59.360.260 D contre 50.348.375 D au 31 décembre 2021 en registrant une augmentation égale à 9.011.885D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
Etat, impôts et taxes	34.871.446	25.917.552	8.953.894
Caisse Nationale de Sécurité Sociale	4.730.609	4.778.048	-47.439
Fonds social	1.361.353	1.328.295	33.058
Clients créditeurs	2.192.918	1.764.947	427.971
Clients RRR à accorder	2.063.655	1.690.145	373.510
Personnel	3.140.051	3.557.211	-417.160
Sociétés du groupe	11.000.228	11.312.177	-311.949
TOTAL	59.360.260	50.348.375	9.011.885

- Clients créditeurs

· C.T.C	66.718 D
· TUNICOM	52.941 D
· S.C.P	51.699 D
· GROS PNEU	43.498 D
· SET CAR	25.124 D
· RECOPNEU	30.700 D
· SIMMA	18.628 D
· ETS KHALFALLAH	21.128 D
· MIG	10.968 D
· SOCIETE JOMAA SA	1.724.667 D
· STIA	8.444 D
· PNEURAMA	19.440 D
· C.S.P.D	23.769 D
· SIMATRA	13.867 D
· SICAME	7.679 D
· MEDICARS	5.846 D
· STE LE PNEU	47.404 D
· WALLYSCAR	8.384 D
· DIVERS CLIENTS	12.014 D

	2.192.918 D

-Clients RRR **2 063 656 D**

- Fonds social M'SAKEN **1.361.353 D**

- Personnel	
· Rémunérations dues au personnel	292.486 D
· Congés à payer	2.816.094 D
· Divers (oppositions diverses)	31.471 D

	<u>3.140.051 D</u>
 - Etat impôts et taxes	
· Retenues à la source s/salaires et autres	151.562 D
· FODEC	521.309 D
· Echancier fiscal	18 118 893 D
· Droits de douanes	5.327.897 D
· Impôt à liquider	566.603 D
· TVA collectée	10.134.036 D
· Divers impôts et taxes (TFP, FOPROLOS...)	51.146 D

	<u>34.871.446 D</u>
 - Sociétés du groupe	
· AFRICAHOLDING	1 001 000 D
· Feu Abdelkader DRIDI	9.999.228 D

	<u>11.000.228 D</u>
 - CNSS	
· Reconnaissance de dettes	2.515.416 D
· Cotisations	1.514.289 D
· Retraites complémentaires	293.582 D
· Autres charges à payer	407.322 D

	<u>4.730.609 D</u>

NOTE N°3 – 15 : CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 58.089.230 D contre 49.635.613 D au 31 décembre 2021 détaillée comme suit :

(En dinars)			
DESIGNATIONS	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
Echéances à moins un an sur crédits non courants	9.544.000	17.210.346	-7.666.346
Echéances impayées sur crédits non courants	2.700.000	2.650.000	50.000
Crédits à courts terme	37.037.550	22.009.109	15.028.441
Intérêts courus	3.990.263	4.086.632	-96.369
Banques	4.817.417	3.679.526	1.137.891
TOTAL	58.089.230	49.635.613	8.453.617

3.15.1 ECHÉANCES IMPAYÉES ET ECHÉANCES A MOINS D'UN AN SURCREDITS NON COURANTS :

Les échéances impayées et échéances à moins d'un an sur les crédits non courants s'élèvent au 30 juin 2022 respectivement à 2.700.000D et 9.544.000D, détaillées par crédits et par banque comme suit:

(En dinars)

BANQUE	SOLDES AU 30/06/2022		TOTAL
	A - D'UN AN	ECHUS IMPAYES	
STB	4.500.000		4.500.000
BNA	3.000.000		3.000.000
ATTIJARI	92.000		92.000
BH		2.700.000	2.700.000
AMEN BANK Crédit : 7 035 000 D	1.875.000		1.875.000
CREDIT LEASING BH	77.000		77.000
TOTAL	9.544.000	2.700.000	12.244.000

3.15.2 BANQUES :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 4.817.417 D contre 3.679.526D au 31 décembre 2021, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2022	31/12/2021	VARIATIONS
S.T.B EN EUROS	401	401	-
B.H Agence Charguia	1.456.818	1.144.420	312.398
B.H MI Bourguiba			
BH NOUVEAU COMPTE 473.506	3.359.869	2.534.392	825.477
BH EN EUROS	2	2	-
AMEN BANK			
ATB Agence Centrale			
BT Rue de Turquie	16		16
B.S Av. MedV			
UIB Agence Charguia			
COFIB	311	311	-
TOTAL	4.817.417	3.679.526	1.137.891

Les soldes des comptes bancaires ont été valablement rapprochés aux soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 30 juin 2022 à l'exception des comptes bancaires suivants :

Intitulé du compte	Commentaires
- AMEN BANK	Relevé non disponible : compte ayant fait l'objet d'une saisie arrêt en mars 2008
- BT Rue de Turquie	Relevé non disponible : compte gelé
- STB en Euros	Relevé non disponible : compte clôturé.

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

Au 31 Juin 2022, la STIP a réalisé un bénéfice net de 10.202.028 D contre un bénéfice net de 12.049.775 D au 30 Juin 2021, enregistrant une diminution égale à -1.847.747 D par rapport au 30 Juin 2021, détaillé comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2022		30/06/2021		31/12/2021		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	30/06/2022 30/06/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION							
• Revenus	70.308.012	99,44	55.075.867	98,9 1	119.512.078	99,09	15.232.145
• Autres produits d'exploitation	393.426	0,56	605.469	1,09	1.102.797	0,91	-212.043
Total des produits d'exploitation	70.701.438	100	55.681.336	100	120.614.875	100	15.020.102
CHARGES D'EXPLOITATION							
• Variation stocks produits finis et encours	-6.452.589	-9,13	-4.889.091	-8,78	-1.335.258	-1,1	-1.563.498
• Achats appro. Consommés	50.504.689	71,43	38.021.884	68,2 8	77.777.450	64,48	12.482.805
Total achats consommés	44.052.100	62,3	33.132.793	59,5	76.442.192	63,38	10.919.307
• Charges du personnel	10.724.431	15,17	9.837.722	17,6 7	20.109.428	16,67	886.709
• Dotations aux amorts et aux provisions	1.291.493	1,83	1.044.446	1,88	2.309.231	1,91	247.047
• Autres charges d'exploitation	2.997.858	4,24	2.012.144	3,61	5.038.294	4,18	985.714
Total des charges d'exploitation	59.065.882	83,54	46.027.105	82,6 6	103.899.144	86,14	13.038.777
RESULTAT D'EXPLOITATION	11.635.556	16,46	9.654.231	17,3 4	16.715.731	13,86	1.981.325
• Charges financières nettes	-3.160.079	-4,47	-3.694.514	-6,64	-6.888.166	-5,71	534.435
• Autres gains ordinaires	1.928.474	2,73	7.996.001	14,36	16.161.632	13,4	-6.067.527
• Autres pertes ordinaires	-33.035	-0,05	-1.784.148	-3,2	-2.184.770	1,81	1.751.113
R.DES ACTIVITES ORD.AVANT I.S	10.370.916	14,67	12.171.570	21,86	23.804.427	19,74	-1.800.654
• Impôt sur les sociétés	-168.888	-0,24	-121.795	-0,22	-283.615	-0,24	-47.093
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	10.202.028	14,43	12.049.775	21,64	23.520.812	19,5	-1.847.747
RESULTAT APRES MOD. COMPTABLES	10.202.028	14,43	12.049.775	21,64	23.520.812	19,5	-1.847.747

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

NOTE N° 3-16: PRODUITS D'EXPLOITATION :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2022 à 70.308.012 D contre 55.075.867 D au 30 juin 2021, enregistrant une augmentation égale à 15.232.145D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	30/06/2021	ECARTS	
			MONTANTS	%
Chiffre d'affaires local	62.255.590	47.217.067	15.038.523	31,85
Chiffre d'affaires à l'export	8.052.422	7.858.800	193.622	2,46
TOTAL	70.308.012	55.075.867	15.232.145	27,66

NOTE N°3 – 17 : ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 50.504.689 D contre 38.021.884 D au 30 juin 2021, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022		30/06/2021		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
I. VARIATION DES STOCKS DES MATIERES PREMIERES ET APPROVISIONNEMENTS :					
Variations stocks Matières premières	-1.340.833	-1,89	-2.235.648	-4,02	894.815
II. MATIERES PREMIERES & EMBALLAGES CONSOMMES :					
Achats d'approvisionnement	39.883.896	56,42	29.364.066	52,73	10.519.830
Frais sur importations n (Gardiennage-Stationnement MP)	1.595.784	2,26	1.304.607	2,34	291.177
Achats de fournitures et matières consommables	4.259.244	6,02	3.914.213	7,03	345.031
Frais sur importations (Gardiennage-Stationnement) (MC)	44.454	0,06	4.697	-	39.757
Achats non stockés	6.062.143	8,57	5.669.949	10,18	392.194
	51.845.521	73,33	40.257.532	72,30	11.587.989
TOTAL	50.504.689	71,44	38.021.884	68,28	12.482.804

MARGE COMMERCIALE :

La marge brute réalisée au 30 Juin 2022 est arrêtée à 26.255.912 D contre 21.943.074 D au 30 Juin 2021 enregistrant une augmentation égale à 4.312.838 D.
 Rapportée à la valeur de la production de l'exercice, elle représente 34,20% au 30 Juin 2022 contre 36,59 % au 30 Juin 2021, ainsi qu'il résulte du tableau ci-après :

LIBELLES	30/06/2022	31/06/2021	31/12/2021	31/12/2020
Production de l'exercice				
Chiffre d'affaires	70.308.012	55.075.867	119.512.078	72.062.753
Variations des stocks de produits finis et des encours	6.452.589	4.889.019	1.335.258	6.270.664
Total Production	76.760.601	59.964.958	120.847.336	78.333.017
Achats d'approvisionnements consommés	50.504.689	38.021.884	77.777.450	49.135.465
Marge brute	26.255.912	21.943.074	43.069.886	29.197.552
% par rapport à la production	34,20 %	36,59 %	35,64 %	37,27 %

Cette baisse de la marge s'explique essentiellement par l'augmentation des prix d'achat des matières premières.

NOTE N°3 – 18 : CHARGES DU PERSONNEL :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2022 à 10.724.431 D contre 9.837.722 D au 30 juin 2021, détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022		30/06/2021		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
Salaires	8.919.439	12,62	8.206.991	14,74	712.448
Charges sociales	1.470.849	2,08	1.462.524	2,63	8.325
Autres charges sociales	334.143	0,47	168.207	0,30	165.936
TOTA	10.724.431	15,17	9.837.722	17,67	886.709

**NOTE N°3- 19 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS
ET AUX PROVISIONS :**

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 1.291.493 D contre 1.044.446 D au 30 juin 2021 détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022		30/06/2021		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CORPORELLES ET INCORPORELLES	1.021.330	1,45	962.839	1,73	58.491
DOTATIONS AUX PROVISIONS					
Dotations aux provisions pour dépréciation des autres actifs courants	97.492	-			
Dotations aux provisions pour dépréciation des clients		-	81.607		
Dotations aux provisions pour risques et charges	172.714				
TOTAL DOTATIONS AUX PROVISIONS	270.163	0,38	81.607	0,15	188.556
REPRISES DE PROVISIONS					
Reprise sur provisions pour dépréciation des créances	-	-			
Reprise sur provisions pour risques et charges	-	-			
TOTAL REPRISES DE PROVISIONS	-	-			
TOTAL	1.291.493	1,83	1.044.446	1,88	247.047

NOTE N°3 – 20 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2022 à 2.997.858 D contre 2.012.144 D au 30 juin 2021 enregistrant une augmentation égale à 985.714 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2022		30/06/2021		ECARTS
	MONTANT	% CA	MONTANT	% CA	
Frais et commissions bancaires	418.962	0,59	306.246	0,55	112.716
Publicités et propagandes	88.991	0,13	207.659	0,37	-118.668
Impôts et taxes	219.421	0,31	132.284	0,24	87.137
Entretiens et réparations	560.901	0,79	275.596	0,49	285.305
Autres services extérieurs	301.076	0,42	116.748	0,21	184.328
Locations et charges locatives	70.722	0,10	66.576	0,12	4.146
Missions et réceptions	168.001	0,24	46.371	0,08	121.630
Frais postaux et télécommunication	42.900	0,06	62.208	0,11	-19.308
Primes d'assurance	615.625	0,87	455.438	0,82	160.187
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	231.215	0,33	206.610	0,37	24.605
Voyages et déplacements	70.348	0,10	36.650	0,07	33.698
Formations professionnelles	26.255	0,04	10.003	0,02	16.252
Foires et expositions	174.847	0,25	87.755	0,16	87.092
Dons et subventions	8.594	0,01	2.000	0,00	6.594
TOTAL	2.997.858	4,24	2.012.144	3,61	985.714

3.20-1 : Impôts et taxes

Les impôts et taxes arrêtés au 30 juin 2022 à 219.421 D contre 132.284 D au 30 juin 2021, se

détaillent comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	30/06/2021	ECARTS
TFP	-16.088	-2.929	-13.159
FOPROLOS	81.096	79.850	1.246
T.C.L.	70.904	40.290	30.614
Droits d'enregistrement et de timbres	69.638	7.375	62.263
Taxes sur les véhicules	12.708	7.699	5.009
Autres droits, impôts & taxes	1.163	-	1.163
TOTAL	219.421	132.285	87.134

NOTE N°3 – 21 : CHARGES FINANCIERES NETTES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2022 à 3.160.078 D contre 3.694.514D au 30 juin 2021. Il est détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2022	30/06/2021	ECARTS
	MONTANT	MONTANT	
I/ CHARGES FINANCIERES :			
Pénalités et intérêts de retards	557.491	2.745.788	-2.188.297
Intérêts sur emprunts	2.281.384	426.585	1.854.799
Intérêts des comptes courants (Echelle d'intérêt)	-	201.788	-201.788
Pertes de change	497.363	506.027	-8.664
Intérêts sur crédits de financement Export	-	169.972	-169.972
Intérêts sur crédits d'exploitation	-	197.512	-197.512
Intérêts sur escomptes des effets à recevoir	754.850	383.505	371.345
Intérêts sur crédits financement stocks	176	402.542	402.366
	4.091.264	5.033.719	-942.455
II/ PRODUITS FINANCIERS :			
Gains de Change	-866.971	-249.065	617.906
Gains de changes non réalisés	-52.007	-1.071.275	-1.019.268
Autres produits financiers	-12.208	-18.865	-6.657
	-931.186	1.339.205	-408.019
TOTAL	3.160.078	3.694.514	534.436

NOTE N°3 – 22 : AUTRES GAINS ORDINAIRES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2022 à 1.928.474D, provenant essentiellement des apurements de comptes anciens et des reprises de provisions.

NOTE N°3 – 23 : AUTRES PERTES ORDINAIRES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2022 à 33.036 D correspondant à des pertes exceptionnelles diverses

NOTE N°3 – 24 : RESULTAT NET LA PERIODE :

Le bénéfice est arrêté au 30 juin 2022 à 10.202.028D contre un bénéfice égal à 12.049.775 D au 30 juin 2021, détaillé comme suit :

	30/06/2022	30/06/2021
Bénéfice avant impôt sur les sociétés	10 370 916	12 171 570
Impôt sur les sociétés	-168 888	-121 795
Bénéfice net de la période	10 202 028	12 049 775

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2022

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale du 25 Décembre 2020 et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi N°94-117 du 14 novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques STIP arrêtés au 30 juin 2022.

Ces états financiers font apparaître un total net de bilan égal à 185.646.402D, un résultat net bénéficiaire égal à 10.202.028 D et des flux de trésorerie provenant de l'exploitation positifs de 3 235 195 D.

Nous avons effectué l'examen limité du bilan, ainsi que de l'état de résultat, de l'état des flux de trésorerie et des notes aux Etats Financiers de la STIP, pour la période des six mois finissant le 30 juin 2022.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation de cette information financière intermédiaire conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie, aux lois et réglementations en vigueur notamment la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée et complétée par les textes subséquents.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur cette information financière intermédiaire sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité :

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes professionnelles applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité. Un examen limité d'états financiers intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et en la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité.

L'étendue d'un examen limité est substantiellement inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier.

En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion :

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la « Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques S.A » arrêtés au 30 juin 2022 ne présentent pas sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, le résultat de ses opérations ainsi que ses mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables édictés par le système comptable des entreprises en vigueur en Tunisie.

Paragraphes d'observations :

- 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 30 juin 2022, la STIP détenait encore 32845 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.

- La STIP a reçu en 2020 une notification de redressement de la Direction des douanes portant sur un montant de 156.649.077 D pour non-rapatriement des produits des exportations.

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

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

TUNIS LE 31 OCTOBRE 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Néjiba CHOUK
DIRECTEUR GENERAL
CABINET NEJIBA CHOUK

Hassen BOUITA
Directeur Associé
F M B Z KPMG TUNISIE