

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS

**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 individuels arrêtés au 31 Décembre 2023 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 15 Novembre 2024. 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).

Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques - STIP

BILAN ARRETE AU 31/12/2023
(Montants exprimés en dinars)

ACTIFS	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		9 320 452	9 084 197
Moins : Amortissements		-8 486 898	-8 486 897
	4-1	833 554	597 299
Immobilisations corporelles		277 748 153	271 374 938
Moins : Amortissements		-178 245 255	-175 627 524
	4-2	99 502 898	95 747 409
Immobilisations financières		6 216 085	6 318 198
Moins : Provisions		-4 508 355	-5 103 265
	5	1 707 730	1 214 938
Total des actifs immobilisés		102 044 182	97 559 641
Autres actifs non courants		0	0
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		102 044 182	97 559 641
ACTIFS COURANTS			
Stocks		76 716 937	79 551 754
Moins : Provisions		-1 112 493	-1 081 691
	6	75 604 444	78 470 063
Clients et comptes rattachés		29 839 719	29 033 197
Moins : Provisions C		-13 786 062	-14 450 692
	7	16 053 656	14 582 505
Autres actifs courants		12 166 395	12 080 645
Moins : Provisions AAC		-154 655	-188 527
	8	12 011 740	11 892 119
Placements et autres actifs financiers		7 193 174	7 521 022
Moins : Provisions		0	0
	9	7 193 174	7 521 022
Liquidités et équivalents de liquidités		1 157 280	1 206 797
	10		
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		112 020 295	113 672 506
TOTAL DES ACTIFS		214 064 476	211 232 146

Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques – STIP

BILAN ARRETE AU 31/12/2023
(Montants exprimés en dinars)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
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		74 247 016	74 247 016
Actions propres		-325 724	-325 724
Autres capitaux propres		7 705 346	7 709 096
Résultats reportés		-85 887 272	-94 220 497
Modifications comptables		0	-2 686 822
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		13 385 797	2 369 500
Résultat de l'exercice		613 906	11 020 046
TOTAL DES CX PROPRES AVANT AFFECTATION	11	13 999 702	13 389 546
PASSIFS NON COURANTS			
Emprunts	12	8 326 346	7 867 287
Autres passifs non courants	13	6 836 261	12 218 022
Provisions	14	18 447 154	18 348 897
		33 609 761	38 434 206
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	15	23 981 463	17 267 736
Autres passifs courants	16	54 548 241	60 797 373
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	87 925 310	81 343 285
		166 455 014	159 408 394
TOTAL PASSIFS		200 064 775	197 842 600
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		214 064 476	211 232 147

Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques – STIP

ETAT DE RESULTAT AU 31/12/2023
(Montants exprimés en dinars)

LIBELLES	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Revenus	18	137 369 852	147 670 962
Autres produits d'exploitation	19	950 363	955 004
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		138 320 215	148 625 966
CHARGES D'EXPLOITATION			
Variation des stocks de produits finis et des encours		-8 741 724	-14 238 977
Achats d'approvisionnements consommés	20	101 916 942	113 277 304
Charges de personnel	21	24 148 825	23 297 634
Dotations aux amortissements et aux provisions	22	3 383 342	2 729 394
Autres charges d'exploitation	23	7 403 477	6 949 289
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		128 110 862	132 014 643
RESULTAT D'EXPLOITATION			
		10 209 353	16 611 323
Charges financières nettes	24	-10 892 858	-9 022 488
Produits des placements		0	0
Autres gains ordinaires	25	2 236 796	4 129 515
Autres pertes ordinaires	26	-615 658	-352 157
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		937 633	11 366 193
Impôt sur les sociétés	27	-323 727	-346 148
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		613 906	11 020 045
Eléments extraordinaires		-	-
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	28	613 906	11 020 045
Effet des modifications comptables		0	0
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		613 906	11 020 045

Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques - STIP

Etat des flux de trésorerie
(Montant exprimés en dinars)

LIBELLE	NOTES	31/12/2023	31/12/2022
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net		613 906	11 020 046
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		1 453 379	5 660 721
- QP des subventions d'inv. inscrites en résultat		-3 750	-5 000
- Variations des :			
Stocks		2 834 817	-32 875 409
Créances		-806 522	-4 950 177
Autres actifs courants		-85 749	3 805 274
Placements et autres actifs financiers		327 848	-2 981 898
Fournisseurs et autres dettes		-4 917 166	5 924 891
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	29	-583 237	-14 401 553
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement acquisition d'immob corporelles et incorp.		-6 609 476	-11 462 073
Décaissements acquisition d'immobilisations financières		0	-255 590
Enc. Sur cession d'immobilisations financières		102 113	0
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	30	-6 507 363	-11 717 663
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Décaissement pour remboursement des emprunts		-26 804 417	-17 925 354
Encaissements d'emprunts		33 679 152	36 553 137
Total des flux de trésorerie liés aux activités de financement	31	6 874 734	18 627 784
Variation de trésorerie		-215 866	-7 491 432
Trésorerie au début de l'exercice		-10 926 337	-3 434 905
Trésorerie à la clôture de l'exercice	32	-11 142 203	-10 926 337

N.B : La colonne comparative a été retraitée et ce, afin d'assurer une meilleure lecture des états financiers.

Société Tunisienne des Industries de Pneumatique « STIP »

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION AU 31/12/2023 (En Dinars)

PRODUITS		CHARGES		SOLDE AU 31/12/2022	
LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS
Revenus et autres produits. d'expl	138 320 215				
Production stockée	0	Stockage de production	8 741 724		
Production immobilisée	0				
Transfert de charges	0				
Total	138 320 215	Total	8 741 724	Production	147 061 939
Production	147 061 939	Achats consommés	101 916 942	Marge sur coût matières	45 144 997
Marge sur coût matière	45 144 997	Autres charges externes	6 441 562	Valeur ajoutée brute	38 703 435
Valeur ajoutée brute	38 703 435	Impôts et taxes	961 914		
		Charges de personnel	24 148 825		
Total	38 703 435	Total	25 110 740	Excédent brute d'exploitation	13 592 695
Excédent brut d'exploitation	13 592 695	Autres charges/gains ordinaires	1 621 138		
Autres produits ordinaires		Charges financières	-10 892 858		
Produits financiers		Dotations aux amorts et aux provisions	-3 383 342		
Transfert et reprise de charges		Impôt sur les sociétés	-323 727		
Total	13 592 695	Total	-12 978 789	Résultat des activités ordinaires	613 906

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS
ARRETEES AU 31 DECEMBRE 2023**

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 2023 un bénéfice net égal à 613 906 D. Ceci a permis de porter les capitaux propres de +13 389 546 D au 31 Décembre 2022 à +13 999 702 D au 31 Décembre 2023, 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 est en mesure de réaliser ses éléments d'actif et de s'acquitter de ses obligations dans le cours normal des affaires.

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 %

*Par ailleurs, 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. La valeur des immobilisations corporelles a été augmentée d'égal montant.

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 2023, les journaux auxiliaires mis en place sont les suivants :

1 Ventes M'SAKEN	37 ATB AGENCE CENTRALE
2 Ventes MENZEL BOURGUIBA	38 ARAB BANKING CORPORATION
3 Ventes export MB	39 UIB CHARGUIA
03 Achats locaux	40 STUSID AGENCE TUNIS
04 Achats étrangers	41 Caisse M'SAKEN
05 BFT CC 11394/0	42 Caisse MENZEL BOURGUIBA
06 BS CC 03404700319/1	43 Caisse TUNIS
07 BNA CC 02901154932R	44 Caisse transit SOUSSE
08 STB CC 68740/9	48 BFT en Dollars
09 STB M'SAKEN 3985/5	49 BFT EN Euros
10 Retenue à la source	50 STB EN Dollars
11 UIB M'SAKEN 5800000246	51 STB EN Euros
12 BNA CC 05601150004356	52 BH compte en Devises
13 BS M'SAKEN 404700102/1	53 Journal avance locales
14 BNA M'SAKEN 4282	54 Journal avances étrangères
15 BIAT 603052897/0	55 BEST BANK EN USD
16 BT EL MENZAH 302673	56 BH COMPTE BID
17 AMEN BANK 0210110662/9	57 STB COMPTE BID
18 UIB SIDI BELHASSEN	58 BNA COMPTE BID
19 BH 175124000062/2	59 Opérations Div Fournisseurs
20 UBCI 020229738291/000	60 STB CPT Créiteur
21 BT ROM 22	61 BNA EURO
22 BS ML 61404700113/8	62 BH NV
23 STB ML 015080581/7	63 STB
24 BT ML CC 307743	64 Actualisation frs étrangers
25 Effets à recevoir ENTREE	69 Opérations Div. Clients
26 Effets à payer	70 BH CCB N°2124
27 Ventes Diverses	71 BANQUE ZITOUNA
28 BFT compte professionnel	72 ZITOUNA USD 33636
29 Opérations diverses	73 UBCI MEGRINE EN USD
30 Effets à recevoir SORTIE	99 SOLDE EFFET 99
31 Paie	OD Opérations diverses
32 BH Agence Charguia	VE CPT Vente au comptant M'SAKEN
34 BT Rue Turquie 50/300468-2	BTK BTK
35 BH ML 700086/7	BTL BTL
36 UBCI AGENCE BOURGUIBA	ESSAI VENTE ESSAI PNEU
	00 A-Nouveaux

3. NOTES RELATIVES AU BILAN

Le bilan de votre société, arrêté au 31 décembre 2023, présente un total égal à 214 064 476 D contre 211 232 146 D au 31 décembre 2022, enregistrant une augmentation égale à 2 832 330 D détaillée par rubrique comme suit :

DESIGNATION	AU 31/12/2023	AU 31/12/2022	VARIATIONS	
			+	-
ACTIFS :				
ACTIFS NON COURANTS :				
Actifs immobilisés				
- Immobilisations incorporelles	833 554	597 299	236 255	
- Immobilisations corporelles	99 502 898	95 747 409	3 755 489	
- Immobilisations financières	1 707 730	1 214 933	492 797	
Total actifs immobilisés	102 044 182	97 559 641	4 484 541	
- Autres actifs non courants	0	0	0	
TOTAL ACTIFS NON COURANTS	102 044 182	97 559 641	4 484 541	0
ACTIFS COURANTS :				
- Stocks	75 604 444	78 470 063		2 865 619
- Clients et comptes rattachés	16 053 656	14 582 505	1 471 151	
- Autres actifs courants	12 011 740	11 892 119	119 621	
- Placements et autres actifs financiers	7 193 174	7 521 022		327 848
- Liquidités et équivalents de liquidités	1 157 280	1 206 797		49 517
TOTAL ACTIFS COURANTS	112 020 295	113 672 506	1 590 772	3 242 984
TOTAL ACTIFS	214 064 476	211 232 146	6 075 313	3 242 984
			2 832 329	
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	7 705 346	7 709 096		3 750
- Résultats reportés	-85 887 272	-94 220 497	8 333 224	
- Modifications comptables	0	-2 686 822	2 686 822	
- Résultat de l'exercice	613 906	11 020 046		10 406 140
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 999 702	13 389 546	11 020 047	10 409 890
PASSIFS :				
PASSIFS NON COURANTS :				
- Emprunts	8 326 346	7 867 287	459 059	
- Autres passifs non courants	6 836 261	12 218 022		5 381 761
- Provisions	18 447 154	18 348 897	98 257	
TOTAL PASSIFS NON COURANTS	33 609 761	38 434 206	557 316	5 381 761
PASSIFS COURANTS :				
- Fournisseurs et comptes rattachés	23 981 463	17 267 736	6 713 727	
- Autres passifs courants	54 548 241	60 797 373		6 249 132
- Concours bancaires et autres passifs financiers	87 925 310	81 343 285	6 582 026	
TOTAL PASSIFS COURANTS	166 455 014	159 408 394	13 295 752	6 249 132
TOTAL PASSIFS	200 064 775	197 842 600	13 853 068	11 630 893
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	214 064 476	211 232 146	24 873 115	22 040 783
			2 832 330	

4. NOTES RELATIVES AUX IMMOBILISATIONS

4.1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles nettes sont passées de 597 299 D au 31 décembre 2022 à 833 554 D au 31 décembre 2023. L'augmentation de 236 255 D enregistrées au cours de l'exercice 2023 correspond aux avances versées au titre de la mise en place du nouvel ERP.

4.2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Au 31 Décembre 2023, la valeur nette comptable des immobilisations corporelles est arrêtée à 99 502 898 D contre 95 747 409 D au 31/12/2022 enregistrant une augmentation nette égale à 3 755 489 D détaillée comme suit :

- Acquisitions nettes de l'exercice	11 814 861 D
- Transferts	-5 441 640 D
- Dotations aux amortissements	-2 635 231 D
- Réintégration amortissement suite cession matériel de transport	17 500 D

Variation nette	<u>3 755 489 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 2023**

IMMOBILISATIONS	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS				V C N	Réévaluation	2021
	Solde 31/12/2022	Acquisitions 2023	Transferts & cession 2023	Solde 31/12/2023	Soldes 31/12/2022	Dotations 2023	Reprise 2023	Soldes 31/12/2023	AU 31/12/2023		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES											
-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	597 298	236 256		833 554	-				833 554	-	
Sous-total (I)	9 084 196	236 256		9 320 452	8 486 898			8 486 898	833 554		
									-		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES											
-Terrains	1 517 177			1 517 177	-				1 517 177	149 079	
-Constructions	88 147 352	37 001		88 184 353	23 260 623	705 669		23 966 292	64 218 061	63 254 981	
-Constructions réévaluées	3 544 316			3 544 316	702 845	12 617		715 462	2 828 854	2 674 286	
-Agen -amén des constructions	13 394 455	323 838		13 718 293	3 786 177	328 784		4 114 961	9 603 332	8 168 669	
-Matériel & outillage industriel	110 603 612	4 917 331		115 520 943	104 927 404	1 286 106		106 213 510	9 307 433		
-Matériel & outil indus réévalués	37 454 318			37 454 318	37 454 318			37 454 318	-	-	
-Matériel de transport	2 111 734		17 500	2 094 234	1 606 416	121 764	17 500	1 710 680	383 554		
-Matériel informatique	1 418 601	181 692		1 600 293	1 337 714	49 261		1 386 975	213 318		
-Agent-Amén & Installations	3 196 585	107 116		3 303 701	2 064 859	105 954		2 170 813	1 132 888		
- Equipements de bureaux	575 933	54 378		630 311	487 167	25 076		512 243	118 068		
-Immobilisations corporelles en cours	9 410 850	6 193 506	5 424 140	10 180 216	-				10 180 216	-	
Sous-total (II)	271 374 933	11 814 861	5 441 640	277 748 154	175 627 524	2 635 231	17 500	178 245 254	99 502 901	74 247 016	
TOTAL GENERAL (I+II)	280 459 129	12 051 117	5 441 640	287 068 606	184 114 422	2 635 231	17 500	186 732 152	100 336 455	74 247 016	

Conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, un inventaire physique des immobilisations devrait être réalisé et rapproché des données comptables.

4.4 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE :

Les dotations aux amortissements de l'exercice 2023 arrêtées à 2 635 232 D 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	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	Var.
VALEURS BRUTES				
Titres de participation				
SOMACOP	594 910	594 910	594 910	0
SMTP	4 508 355	4 508 355	4 508 355	0
Total des titres de participation	5 103 265	5 103 265	5 103 265	0
Cautionnements	1 112 820	1 049 218	959	63 602
Prêts au personnel	0	165 715		-165 715
TOTAL VALEURS BRUTES	6 216 085	6 318 198	6 062 608	-102 113
Provisions pour dépréciation	-4 508 355	-5 103 265	-5 103 265	594 910
VALEURS NETTES COMPTABLES	1 707 730	1 214 933	959 343	492 797

- La participation de la STIP au capital de la SMTP, totalement provisionnée depuis 2017, n'a pas subi de mouvements.
- La participation de la STIP au capital de la SOMACOP a fait l'objet d'une reprise sur la provision pour dépréciation précédemment constituée.
Les états financiers de la SOMACOP font en effet apparaître une valeur mathématique de l'action supérieure à sa valeur nominale.

- Les cautionnements donnés :
Ce poste arrêté au 31/12/2023 à 1 112 820 D est détaillé comme suit :

- STEG	1 097 774 D
- STOA AIR LIQUIDE	8 169 D
- EUROMED MAERSK	2 134 D
- SONEDE	1 143 D
- PTT	700 D
- LOYERS	2 900 D
TOTAL	1 112 820 D

Les cautions de la STEG correspondent à une avance sur consommation égale à un douzième de la consommation moyenne annuelle et mise à jour 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 2023, la valeur nette comptable des stocks s'élève à 75 604 444 D contre 78 470 063 D au 31/12/2022, enregistrant une baisse de +2 865 619 D (-3,65 %), détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Variations	
			valeur	%
VALEURS BRUTES				
Matières premières	28 918 083	40 344 124	-11 426 041	-28.32%
Autres approvisionnements	9 903 947	10 054 446	-150 499	-1.50%
En-cours de production	6 253 271	7 544 214	-1 290 943	-17.11%
Stock de produits finis	31 641 637	21 608 970	10 032 667	46.43%
TOTAL VALEURS BRUTES	76 716 937	79 551 754	-2 834 817	-3.56%
Provisions	-1 112 493	-1 081 691	-30 802	2.85%
VALEURS NETTES COMPTABLES	75 604 444	78 470 063	-2 865 619	-3.65%

Au 31 Décembre 2023, les provisions pour dépréciation des stocks se détaillent comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Pièces de rechange M'saken	500 000	500 000	0
Pièces de rechange Menzel Bourguiba	300 000	300 000	0
Matières Premières	30 802	0	30 802
Produits finis Msaken	264 814	264 814	0
Produits finis Menzel Bourguiba	16 877	16 877	0
TOTAL	1 112 493	1 081 691	30 802

NOTE N° 7 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES :

Au 31 Décembre 2023, les créances nettes sur les clients s'élèvent à 16 053 657 D contre 14.582.505 D à la clôture de l'exercice précédent, enregistrant une augmentation égale à 1 471 151 D (+10,09 %) détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
VALEURS BRUTES			
Clients ordinaires	16 481 476	14 714 155	1 767 321
Clients locaux	6 050 961	4 527 554	1 523 407
Clients étrangers	6 760 394	4 752 758	2 007 636
Chèques en caisse	3 670 121	5 433 843	-1 763 722
Clients douteux	13 326 417	14 450 692	-1 124 275
Ecart de conversion	31 825	-131 650	163 475
TOTAL VALEURS BRUTES	29 839 718	29 033 197	806 521
Provisions pour dépréciation C	-13 786 062	-14 450 692	664 630
VALEURS NETTES COMPTABLES	16 053 657	14 582 505	1 471 151

Au 31 Décembre 2023, les soldes des comptes clients locaux s'élevant à 6 050 961 D détaillés comme suit :

-SOMACOP	2 055 368	D
-STAFIM INDUSTRIELLE	746 805	D
-STE GENERALE DES PNEUS	726 932	D
-STE PNEURAMA	593 999	D
-CENTRE TECHNIQUE DE LA CHIMIE	566 597	D
-STT	442 171	D
-SIOC	337 659	D
-STE MECHRI DE VENTE PNEUS	145 319	D
-SNDP	90 191	D
-STE TANZANIT TRADE SARL	89 638	D
-STE AFRIC. DISTRIBUTION AUTO CAR	89 479	D
-STE JOMAA SA	44 183	D
-RECO PNEU	33 880	D
-STE KACEM PNEUMATIQUE	32 399	D
-ICAR	29 147	D
-STATION PNEUS L'ESPOIR	12 855	D
-SSP	5 248	D
-BECHIR LOUATI (SFAX PNEU)	3 488	D
-Divers clients (-de 3.000 D)	5 603	D
	6 050 961	D

Au 31 Décembre 2023, les clients étrangers s'élevaient à 6 760 394 D détaillés comme suit :

-SARL BOUKHELF	2 725 213	D
-COGIMEX DISTRIBUTION	2 374 883	D
-SARL MAGHREB TRAILER INDUSTRIE	912 923	D
-PNEUS BAB DOUKKALA	594 750	D
-STE AKD-THIQA	143 448	D
-BRICO CENTER ABADALY	9 177	D
	6 760 394	D

Les provisions constituées au titre des créances douteuses ont enregistré une diminution nette égale à 664 630 D suite au recouvrement d'un montant de 1 124 275 D auprès de la SOMACOP et à la constitution d'une provision de 459 645 D au titre de la créance détenue sur COGIMEX..

NOTE N° 8. AUTRES ACTIFS COURANTS :

Cette rubrique est analysée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
VALEURS BRUTES			
Fournisseurs débiteurs	4 937 629	3 534 358	1 403 271
Sociétés du groupe	1 607 565	2 890 642	-1 283 077
Charges constatées d'avance	589 647	1 357 751	-768 104
Avances et prêts au personnel	317 015	107 762	209 253
Etat, crédit d'I.S	4 498 811	3 606 131	892 680
Etat, TVA récupérable	69 788	97 661	-27 873
Etat, report d'impôt	592	364 315	-363 723
Divers	145 348	122 025	23 323
TOTAL VALEURS BRUTES	12 166 395	12 080 645	85 750
Provision pour dépréciation des AAC	-154 655	-188 526	33 871
TOTAL PROVISIONS	-154 655	-188 526	33 871
VALEURS NETTES COMPTABLES	12 011 740	11 892 119	119 621

- SOCIETES DU GROUPE :

Les créances sur les sociétés du groupe figurant au 31 Décembre 2023 et 2022 respectivement pour 1 607 565 D et 2 890 642 D se détaillent comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Somacop AAC	1 239 967	2 363 360	-1 123 393
Somacop Plus	367 598	527 282	-159 684
	1 607 565	2 890 642	-1 283 077

NOTE N° 9 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS :

Cette rubrique, correspondant aux cautions douanières déposées auprès des banques, est arrêtée au 31/12/2023 à 7 193 174 D contre 7 521 022 D au 31/12/2022 enregistrant une baisse égale à 327 848 D.

NOTE N° 10 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Valeurs à l'encaissement	0	168 830	-168 830
- Banques			
STB TUNIS PORT	41	406 541	-406 500
STB M'SAKEN	13 217	69 464	-56 247
STB	35 017	35 017	0
BANQUE ZITOUNA	800 350	282 842	517 508
ATB Agence Centrale	0	152 508	-152 508
BH USD	36	35 584	-35 548
BH CCP	0	181	-181
BH MB	7	29	-22
BH CCBN°2124	133	0	133
Blocage saisie arrêt	197 202	0	197 202
Virements Internes	54 000	0	54 000
Total Banques	1 100 005	982 166	117 839
Caisses			
M'SAKEN	39 297	37 438	1 859
MENZEL BOURGUIBA	15 029	9 803	5 226
TUNIS	2 612	8 205	-5 593
TRANSIT SOUSSE	337	354	-17
Total Caisses	57 275	55 800	1 475
TOTAL GENERAL	1 157 280	1 206 797	-49 516

* Les soldes comptables des comptes bancaires ont été valablement rapprochés aux soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 31 Décembre 2023.

* Les espèces en caisse sont conformes aux montants figurant sur les procès-verbaux des arrêtés des caisses datés du 31 Décembre 2023.

NOTE 11 : CAPITAUX PROPRES :

Les capitaux propres sont passés de 13 389 546 D au 31 décembre 2022 à 13 999 702 D au 31 décembre 2023 enregistrant une augmentation de 610 156 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Capital social	12 623 469	12 623 469	0
Réserves légales	2 419 912	2 419 912	0
Réserves spéciales	2 603 050	2 603 050	0
Actions propres	-325 724	-325 724	0
Autres capitaux propres	7 705 346	7 709 096	-3 750
Résultats reportés	-85 887 272	-94 220 497	8 333 225
Réserve spéciale de réévaluation légale	74 247 016	74 247 016	0
Modifications comptables	0	-2 686 822	2 686 822
Total CP avant résultat de l'exercice	13 385 797	2 369 500	11 016 297
Résultat de l'exercice	613 906	11 020 046	-10 406 140
Total CP avant Affectation du résultat de l'exercice	13 999 702	13 389 546	610 156

CAPITAL SOCIAL :

Au 31 Décembre 2023, 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 :

STIP**TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 31 DECEMBRE 2023**

(Montants en Dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserves pour réinvest. exonéré	Réévaluation légale 2021	Réserve pour réguler le cours boursier	Actions propres	Autres Cx Propres	Résultats reportés	Modifications Comptables	Résultat de l'exercice	Total
- 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	-94 220 497	-2 686 822	11 020 046	13 389 546
Affectation résultat 2022								8 333 224	2 686 822	-11 020 046	0
- Subvention d'investit :							-3 750				-3 750
- Résultat 31.12.2023										613 906	613 906
T. Cx Propres au 31.12.2023	12 623 469	2 419 912	1 903 050	74 247 016	700 000	-325 724	7 705 346	-85 887 273	0	613 906	13 999 703

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 2023, 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 2023, les capitaux propres ont été arrêtés au 31 décembre 2023 à 13 999 703 D contre 13 389 546 D à fin 2022 enregistrant une augmentation égale à 610 156 D.

NOTE N° 12 : EMPRUNTS :

La partie des emprunts bancaires à plus d'un an figure au passif du bilan du 31 Décembre 2023 pour une valeur égale à 8 326 346 D contre 7 867 287 D au 31 Décembre 2022.

La partie échue ou venant à échéance à moins d'un an figure au passif du bilan sous la rubrique "Concours bancaires et autres passifs financiers" arrêtée à 75 625 828 D au 31 Décembre 2023 contre 69 210 152 D au 31 Décembre 2022.

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	0	3 500 000	0	0	0	401	3 500 401	3 500 401	
BNA	13 000 000	8 500 000	4 500 000	0	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	
BS + ATTIJARI BANK	2 592 000	2 500 000	92 000						0	0	0	
AMEN BANK	4 725 000	4 500 000	225 000						0	0	0	
BFT	3 000 000	3 000 000	0							0	0	
UIB	900 000	900 000	0							0	0	
BT									474	474	474	
BTK									326	326	326	
BH crédit cogénération				6 516 223						0	6 516 223	
BH					1 800 000	27 162 929			7 761 051	36 723 980	36 723 980	
BH financ. devise						7 462 849				7 462 849	7 462 849	
UBCI						7 000 000			4 536 694	11 536 694	11 536 694	
BANQUE ZITOUNA						16 930 563				16 930 563	16 930 563	
ATC agence centrale									225	225	225	
Billets de Trésorerie						7 500 000				7 500 000	7 500 000	
LEASING BH				1 810 123	564 165					564 165	2 374 288	
Intérêts courus non échus							705 322			705 322	705 322	
Autres									311	311	311	
TOTAUX	43 217 000	30 900 000	12 317 000	8 326 346	7 064 165	1 800 000	66 056 341	705 322	12 299 482	87 925 310	96 251 656	

NOTE N° 13 : AUTRES PASSIFS NON COURANTS

Les dettes envers l'administration fiscale et la CNSS venant à échéance à plus d'un antotalisent 6 836 261 D détaillés comme suit :

-Etat impôts et taxes	6 449 275 D
-CNSS	386 986 D
Total	6 836 261 D

NOTE N° 14 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2023 à 18 447 154 D contre 18 348 897 D au 31/12/2022 enregistrant une augmentation égale à 98 257 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
- Provision pour indemnités de départ à la retraite	1 739 466	1 481 802	257 664
- Autres provisions pour risques et charges :	16 707 688	16 867 095	-159 407
° Affaires fiscales	16 677 688	16 837 095	-159 407
° Affaires prud'homales	30 000	30.000	
Total	18 447 154	18 348 897	98 257

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

NOTE N° 15 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2023 à 23 981 463 D contre 17 267 736 D au 31/12/2022 enregistrant une augmentation égale à 6 713 727 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Fournisseurs d'exploitation			
· Fournisseurs locaux	5 307 671	4 298 330	1 009 341
· Fournisseurs étrangers	15 432 830	8 084 329	7 348 501
· Fournisseurs, factures non parvenues	2 879 276	4 625 702	-1 746 426
· Fournisseurs d'exploitation, effets à payer	33 819	33 819	0
· Fournisseurs retenues de garantie	29 257		29 257
S/Total	23 682 853	17 042 180	6 640 673
Fournisseurs d'immobilisations			
· Fournisseurs locaux	116 491	116 491	
· Fournisseurs étrangers	25 555	25 555	
· Fournisseurs, retenues de garantie	156 565	83 511	73 054
S/Total	298 611	225 557	73 054
TOTAL GENERAL	23 981 463	17 267 736	6 713 727

NOTE N° 16 : AUTRES PASSIFS COURANTS :

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2023 à 54 548 241 D contre 60.797 373 D au 31/12/2022 enregistrant une baisse égale à 6 249 132 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Clients créditeurs	1 008 275	4 070 404	-3 062 129
Clients RRR à accorder	692 508	852 184	-159 676
Fonds social	234 324	777 006	-542 682
Personnel	2 899 411	3 535 177	-635 766
Etat, impôts et taxes	34 793 098	35 282 937	-489 839
Sociétés du groupe	1 001 000	1 001 000	0
Héritiers AD	4 909 500	9 999 227	-5 089 727
CNSS	9 010 125	5 279 438	3 730 687
TOTAUX	54 548 241	60 797 373	-6 249 132

Le détail des principales rubriques figurant parmi les « autres passifs courants » se présente au 31/12/2023 comme suit :

LIBELLES	MONTANTS	LIBELLES	MONTANTS
- Clients créditeurs		- Personnel	
SCP	38 456	Provision pour congés à payer et prime de rendement	2 277 610
STPCI	448 031	Personnel oppositions	425
EZZAYATINE DES EQUIPEMENTS	221 607	Rémunérations dues au personnel	609 734
SIMATRA	13 869	Divers	11 641
TUNICOM	141 114		2 899 410
C S P D	10 439	Etat impôts et taxes	
GROS PNEUS	20 530	Echéancier fiscal	21 429 768
KACEM TYRES Cie KTC	34 100	TFP/FOPROLOS sur congés payés et primes	12 326
SETCAR	24 278	Impôts à liquider	13 324 166
SOCIETE LE PNEU	21 098	Divers impôts et taxes	26 838
MIG	10 968		34 793 098
Divers clients (soldes inférieurs à 10 000 D)	23 785	- Sociétés du groupe	
Total Clients créditeurs	1 008 275	C/C héritiers AD	4 909 500
		AFRICA HOLDING	1 001 000
- Clients RRR à accorder	692 508		5 910 500
- Fonds social	234 324		
- CNSS		TOTAL GENERAL	54 548 241
Reconnaissance de dettes	2 515 417		
Cotisations	4 864 233		
Retraite complémentaire	899 105		
CNSS sur Congés payés et primes	731 370		
	9 010 125		

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

Cette rubrique est arrêtée au 31/12/2023 à 87 925 310 D contre 81 343 285 D au 31/12/2022 enregistrant une augmentation égale à 6 582 064 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Emprunts échus et à moins d'un an			
Echéances en principal à moins d'un an	7 064 164	7 315 850	-251 686
Echéances en principal impayées	1 800 000	1 800 000	0
Crédits de gestion	66 056 341	59 646 262	6 410 079
Intérêts courus	705 322	448 040	257 282
S/Total 1	75 625 828	69 210 152	6 415 676
Banques et autres organismes financiers			
BT			
BT RUE DE TURQUIE	474	110	364
STB			
STB EN EUROS	401	401	0
B.H			
B.H AGENCE CHARGUIA	3 640 552	1 914 465	1 726 087
BH COMPTE 473506	4 120 498	10 217 805	-6 097 307
BH EN EUROS	2	2	0
UBCI			
UBCI Agence Megrine	4 536 694	0	4 536 694
ATB			
ATB Agence Centrale	225	0	225
COFIB			
	311	311	0
BTK			
	326	40	286
S/TOTAL 2	12 299 483	12 133 134	166 349
TOTAL GENERAL (1+2)			
	87 925 310	81 343 285	6 582 024

Les soldes comptables des comptes bancaires ont été valablement rapprochés des soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 31 Décembre 2023.

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

Au 31 Décembre 2023, le résultat net bénéficiaire de la STIP est arrêté à 613 906 D contre un bénéfice de 11 020 046 D au 31/12/2022 correspondant à la différence entre les produits et les charges, détaillée par année comme suit :

LIBELLES	31/12/2023		31/12/2022		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
PRODUITS D'EXPLOITATION					
• Revenus	137 369 852	99.31%	147 670 962	99.36%	-10 301 110
• Autres produits d'exploitation	950 363	0.69%	955 004	0.64%	-4 641
Total des produits d'exploitation	138 320 215	100.00%	148 625 966	100.00%	-10 305 751
CHARGES D'EXPLOITATION					
• Variations des stocks de PF et des encours	-8 741 724	-6.32%	-14 238 977	-9.58%	5 497 253
• Achats d'approvisionnements consommés	101 916 942	73.68%	113 277 304	76.22%	-11 360 362
	93 175 218	67.36%	99 038 327	66.64%	-5 863 109
• Charges de personnel	24 148 825	17.46%	23 297 634	15.68%	851 191
• Dotations aux amortissements et aux provisions	3 383 342	2.45%	2 729 394	1.84%	653 948
• Autres charges d'exploitation	7 403 477	5.35%	6 949 289	4.68%	454 188
Total des charges d'exploitation	128 110 862	92.62%	132 014 644	88.82%	-3 903 782
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 209 353	7.38%	16 611 322	11.18%	-6 401 969
• Charges financières nettes	-10 892 858	-7.88%	-9 022 488	-6.07%	-1 870 370
• Autres gains ordinaires	2 236 796	1.62%	4 129 515	2.78%	-1 892 719
• Autres pertes ordinaires	-615 658	-0.45%	-352 157	-0.24%	-263 501
RESULTAT ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IS	937 633	0.68%	11 366 192	7.65%	-12 271 705
• Impôt sur les sociétés	-323 727	-0.23%	-346 148	-0.23%	22 421
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	613 906	0.44%	11 020 046	7.41%	-10 406 140
• Effets des modifications comptables	-		-		
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES	613 906	0.44%	11 020 046	7.41%	-10 406 140

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 a est passé de 147 670 962 D au 31 Décembre 2022 à 137 369 852 D dinars au 31 Décembre 2023, enregistrant une baisse égale à 10 301 110 D détaillée comme suit :

(En Dinars)

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS	
			MONTANTS	%
CHIFFRE D'AFFAIRES LOCAL				
Produits finis Msaken	102 100 435	117 224 153	-15 123 718	-13%
Produits finis MI Bourguiba	8 374 777	7 037 853	1 336 924	19%
Produits intermédiaires	421 024	575 376	-154 352	-27%
Ristournes sur ventes	-1 341 181	-605 003	-736 178	122%
Total - Chiffre d'affaires local	109 555 056	124 232 379	-14 677 324	-12%
%	80%	0%	142%	
		0		
CHIFFRE D'AFFAIRES EXPORT				
Produits finis "All-Steel"	19 418 090	15 825 186	3 592 904	23%
Produits finis Msaken	8 178 083	7 511 818	666 265	9%
Produits finis MI Bourguiba	218 623	101 578	117 045	115%
Total - Chiffre d'affaires export	27 814 796	23 438 583	4 376 214	19%
%	20%	0%	-42%	
-		0		
CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	137 369 852	147 670 962	-10 301 110	

NOTE N° 19 : AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :

Ce poste est arrêté au 31/12/2023 à 950 363 D contre 955 004 D au 31/12/2022 enregistrant une baisse égale à 4 641 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Revenus des immeubles	93 204	52 815	40 389
Vente de déchets	419 568	897 133	-477 565
Quote-part Subvention d'investissement	3 750	5 000	-1 250
Autres produits	433 841	56	433 785
TOTAUX	950 363	955 004	-4 641

CHARGES D'EXPLOITATION :

NOTE N° 20 : ACHATS APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES :

Cette rubrique est arrêtée au 31 décembre 2023 à 101 916 942 D, contre 113 277 304 D au 31 décembre 2022, enregistrant une baisse égale à 11 360 362 D, détaillée comme suit :

(En Dinars)

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Achats d'approvisionnements	69 715 826	107 455 963	-37 740 137
Achats de fournitures et matières consommables	8 700 153	9 021 318	-321 165
Achats non stockés	13 125 491	12 763 680	361 811
Variations de stocks matières premières et fournitures	10 375 472	-15 963 657	26 339 129
TOTAL ACHATS APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	101 916 942	113 277 304	-11 360 362

MARGE COMMERCIALE :

La marge brute réalisée en 2023 est arrêtée à 44 194 634 D contre 48 632 635 D en 2022 enregistrant une baisse égale à 4 438 001 D.

Rapportée à la valeur de la production de l'exercice, elle représente 30,25 % en 2023 contre 30,04 % à la clôture de l'exercice précédent, ainsi qu'il résulte du tableau ci-après :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Production de l'exercice			
Chiffre d'affaires	137 369 852	147 670 962	-10 301 110
Variations des stocks de produits finis et des encours	8 741 724	14 238 977	-5 497 253
Total Production	146 111 576	161 909 939	-15 798 363
Achats d'approvisionnements consommés	101 916 942	113 277 304	-11 360 362
Marge brute	44 194 634	48 632 635	-4 438 001
% par rapport à la production	30,25%	30,04%	-0,21%

En 2023, le tonnage de production s'établit à 11 179 tonnes contre 12.613 tonnes en 2022 en baisse de – 1 434 tonnes (ou -11,37%) et la marge brute en pourcentage de la production a baissé de 0,21%.

NOTE N° 21 : CHARGES DE PERSONNEL :

Les charges de personnel ont été arrêtées à 24 148 825 D au titre de l'exercice 2023 contre 23.297.634 D à la clôture de l'exercice précédent, enregistrant une augmentation égale à 851 191 D soit +3,65 %.

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

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Salaires	19 723 057	19 361 868	361 189
Charges sociales	3 832 743	3 377 990	454 753
Autres charges sociales (cantine + médecine du travail)	593 025	557 776	35 249
Total	24 148 825	23 297 634	851 191

L'augmentation des frais de personnel est essentiellement due à l'augmentation de la rémunération annuelle moyenne par salarié et ce, malgré la baisse de l'effectif (783 en 2023 contre 815 en 2022) ainsi qu'au recours au fonctionnement en quatre équipes

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

Les dotations aux amortissements et aux provisions s'élèvent au 31/12/2023 à 3 383 342 D contre à 2 729 394 D au 31/12/2022 enregistrant une augmentation égale à 653 948 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
DOTATIONS AUX AMORTS DES IMMOBILISATIONS. CORPORELLES & INCORPORELLES	2 635 232	2 104 176	531 056
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
DP pour dépréciation des stocks	30 801	-	30 801
DP pour dépréciation des créances clients	459 645	166 528	293 117
DP des autres actifs courants	-	285 976	-285 976
DP pour risques et charges	257 664	172 714	84 950
TOTAL DOTATIONS AUX PROVISIONS	748 110	625 218	122 892
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVISIONS	3 383 342	2 729 394	653 948

NOTE N° 23 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION :

Les autres charges d'exploitation sont passées de 6 949 288 D à fin 2022 à 7 403 477 D à la clôture de l'exercice 2023 enregistrant une augmentation égale à 454 189 D détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
SERVICES EXTERIEURS (gestion des immeubles)			
Location & charges locatives	152 297	140 450	11 847
Entretien et réparations	1 069 912	1 171 575	-101 663
Primes d'assurances	1 542 036	1 295 526	246 510
Autres	607 993	582 912	25 081
TOTAL SERVICES EXTERIEURS (gestion des immeubles)	3 372 238	3 190 463	181 775
AUTRES SERVICES EXTERIEURS D'EXPLOITATION			
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	434 013	612 535	-178 522
Publicités et propagandes, dons et subventions	494 808	455 540	39 268
Frets et transport sur ventes	199 250	347 953	-148 703
Voyages et déplacements	198 727	176 358	22 369
Missions et réceptions	485 143	382 652	102 491
Frais postaux et de télécommunication	154 650	102 406	52 244
Commissions bancaires et de Factoring	805 233	894 538	-89 305
Jetons de présence	297 500	120 750	176 750
Allocation spéciale	-	95 578	-95 578
Formation professionnelle	-	91 697	-91 697
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS D'EXPLOITATION	3 069 324	3 280 007	-210 683
IMPOTS ET TAXES	961 914	478 818	483 096
TOTAL AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7 403 477	6 949 288	454 189

NOTE N° 24 : CHARGES FINANCIERES NETTES :

Les charges financières nettes totalisent au 31 Décembre 2023 10 892 858 D contre 9 022 488 D à la fin de l'exercice 2022 enregistrant une augmentation égale à 1 870 370 D soit +20,73% détaillée comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
. Intérêts sur emprunts	694 602	637 789	56 813
. Intérêts sur crédits de gestion	9 491 664	6 607 195	2 884 469
. Intérêts et Pénalités de retard	533 758	642 075	-108 317
. Pertes de Change réalisées	754 380	2 123 963	-1 369 583
. Gains de Change réalisés)	-508 289	-1 634 387	1 126 098
. Pertes/Gains de change nets non réalisés	-43 504	665 684	-709 188
. Autres produits financiers	-29 753	-19 830	-9 923
	10 892 858	9 022 489	1 870 370

NOTE N° 25 : AUTRES GAINS ORDINAIRES :

Ce poste arrêté au 31/12/2023 à 2 236 330 D est détaillé comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	ECARTS
Reprises sur provisions pour risques et charges	159 407	727 650	-568 243
Reprises sur provisions créances	1 753 056	233 837	1 519 219
Diverses régularisations	319 333	32 400	286 933
Remboursement d'assurances	0	344 346	-344 346
Apurements d'anciens soldes	0	2 606 891	-2 606 891
Gains sur règlements	0	184 391	-184 391
Produits nets sur cession d'immobilisations	5 000	0	5 000
TOTAL	2 236 796	4 129 515	-1 892 719

NOTE N° 26 : AUTRES PERTES ORDINAIRES :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Var.
Diverses Régularisations	615 658	352 157	263 501
TOTAL	615 658	352 157	263 501

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 2023 à 323 727 D soit 0,2 % du chiffre d'affaires local et 0,1 % du chiffre d'affaires à l'export contre 346 148 D à la clôture de l'exercice précédent enregistrant une baisse égale à 22 421 D en liaison avec la baisse des revenus de 2023.

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

Le bénéfice net de l'exercice 2023 s'établit à 613 906 D contre un bénéfice de 11 020 046 D en 2022 enregistrant une baisse égale à 10 406 140 D. Cette baisse s'explique par les éléments négatifs et positifs suivants :

Eléments négatifs :	<u>14 332 341 D</u>
°Baisse des produits d'exploitation	10 305 751 D
°Augmentation des charges financières nettes	1 870 370 D
°Baisse des autres gains ordinaires	1 892 719 D
°Augmentation des autres pertes ordinaires	263 501 D
Eléments positifs :	<u>3 926 202 D</u>
°Baisse des charges d'exploitation	3 903 782 D
°Baisse de l'impôt sur les sociétés	22 421 D
Eléments négatifs nets	<u>10 406 140 D</u>

NOTES RELATIVES A L'ETAT DES FLUX DE TRESORERIE

NOTE N° 29 : Flux liés à l'exploitation

Les flux affectés à l'exploitation totalisent -583 237 D en 2023 et se détaillent comme suit :

- **Amortissements et provisions**

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Amortissement des immobilisations incorporelles	8 486 898	8 486 897	0
Amortissement des immobilisations corporelles	178 245 255	175 627 524	2 617 732
Provisions sur immobilisations financières	4 508 355	5 103 265	-594 910
Provisions sur stocks	1 112 493	1 081 691	30 802
Provisions pour créances douteuses	13 786 062	14 450 692	-664 630
Provision pour dépréciation des autres actifs courants	154 655	188 527	-33 872
Provisions pour risques et charges	18 447 154	18 348 897	98 257
TOTAL	224 740 871	223 287 492	1 453 379

- **Variation des stocks**

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Matières premières	28 918 083	40 344 124	-11 426 041
Autres approvisionnements	9 903 947	10 054 446	-150 499
En-cours de production	6 253 271	7 544 214	-1 290 943
Stock de produits finis	31 641 637	21 608 970	10 032 667
TOTAL	76 716 937	79 551 754	-2 834 817

- **Variation des créances clients**

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION
Clients locaux	6 050 961	4 527 554	1 523 407
Clients étrangers	6 760 394	4 752 758	2 007 636
Chèques en caisse	3 670 121	5 433 843	-1 763 722
Clients douteux	13 326 417	14 450 692	-1 124 275
Ecart de conversion	31 825	-131 650	163 475
TOTAL	29 839 718	29 033 197	806 521

- **Variation des autres actifs courants**

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION
Fournisseurs débiteurs	4 937 629	3 534 358	1 403 271
Sociétés du groupe	1 607 565	2 890 642	-1 283 077
Charges constatées d'avance	589 647	1 357 751	-768 104
Avances et prêts au personnel	317 015	107 762	209 253
Etat, crédit d'I.S	4 498 811	3 606 131	892 680
Etat, TVA récupérable	69 788	97 661	-27 873
Etat, report d'impôt	592	364 315	-363 723
Divers	145 348	122 025	23 323
TOTAL	12 166 395	12 080 645	85 749

- **Variation des fournisseurs et des autres dettes**

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION
Fournisseurs locaux	5 307 671	4 298 330	1 009 341
Fournisseurs étrangers	15 432 830	8 084 329	7 348 501
Fournisseurs, factures non parvenues	2 879 276	4 625 702	-1 746 426
Fournisseurs d'exploitation, effets à payer	33 819	33 819	0
Fournisseurs retenues de garantie	29 257		29 257
Fournisseurs d'immob. locaux	116 491	116 491	0
Fournisseurs d'immob. étrangers	25 555	25 555	0
Fournisseurs d'ommo. , retenues de garantie	156 565	83 511	73 054
Total des fournisseurs et Comptes rattachés	23 981 464	17 267 737	6 713 727
Clients créditeurs	1 008 275	4 070 404	-3 062 129
Clients RRR à accorder	692 508	852 184	-159 676
Fonds social	234 324	777 006	-542 682
Personnel	2 899 411	3 535 177	-635 766
Etat, impôts et taxes	34 793 098	35 282 937	-489 839
Sociétés du groupe	1 001 000	1 001 000	0
Héritiers AD	4 909 500	9 999 227	-5 089 727
CNSS	9 010 125	5 279 438	3 730 687
Total des autres passifs courants	54 548 241	60 797 373	-6 249 132
Dettes envers l'Etat	6 449 275	9 315 619	-2 866 344
CNSS	386 987	2 902 404	-2 515 417
Total des autres dettes	6 836 262	12 218 023	-5 381 761
TOTAL	85 365 967	90 283 133	-4 917 166

NOTE N° 30 : FLUX LIES AUX AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT

Les flux affectés aux activités d'investissement totalisent - 6 507 363 D en 2023 et se détaillent comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION
Immobilisations incorporelles	9 320 452	9 084 197	236 255
Immobilisations corporelles	277 748 153	271 374 933	6 373 220
Immobilisations financières	6 216 085	6 318 198	-102 113
TOTAL	293 284 691	286 777 327	6 507 363

NOTE N° 31 : FLUX LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT

Les flux affectés aux activités de financement totalisent 6 874 734 D en 2023 et se détaillent comme suit :

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION
Crédit de consolidation STB	0	3 500 000	-3 500 000
Crédit de consolidation BNA	0	2 000 000	-2 000 000
Crédit BH leasing n° 1574700	0	3 603	-3 603
Crédit BH leasing n° 1599280	122 677	166 373	-43 697
Crédit BH leasing n° 1601960	14 688	46 650	-31 961
Crédit BH leasing n° 1601630	885 128	1 131 749	-246 622
Crédit leasing 1591470	787 630	1 018 911	-231 281
Crédit CMT Cogénération	6 516 223	0	6 516 223
Total emprunts à plus d'un an	8 326 346	7 867 287	459 059
Echéances en principal à moins d'un an	7 064 164	7 315 850	-251 686
Echéances en principal impayées	1 800 000	1 800 000	0
Crédits de gestion	66 056 341	59 646 262	6 410 079
Intérêts courus	705 322	448 040	257 282
Autres passifs financiers	75 625 828	69 210 152	6 415 676
TOTAL	83 952 174	77 077 439	6 874 734

NOTE N° 32 : Rapprochement de la trésorerie de fin d'exercice avec les éléments du bilan

LIBELLES	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION
Valeurs à l'encaissement	0	168 830	-168 830
- Banques			
STB TUNIS PORT	41	406 541	-406 500
STB M'SAKEN	13 217	69 464	-56 247
STB	35 017	35 017	0
BANQUE ZITOUNA	800 350	282 842	517 508
ATB Agence Centrale	0	152 508	-152 508
BH USD	36	35 584	-35 548
BH CCP	0	181	-181
BH MB	7	29	-22
BH CCBN°2124	133	0	133
Blocage saisie arrêt	197 202	0	197 202
Virements Internes	54 000	0	54 000
Total Banques	1 100 005	982 166	117 839
- Caisses			
M'SAKEN	39 297	37 438	1 859
MENZEL BOURGUIBA	15 029	9 803	5 226
TUNIS	2 612	8 205	-5 593
TRANSIT SOUSSE	337	354	-17
Total Caisses	57 275	55 800	1 475
Trésorerie négative			
BT RUE DE TURQUIE	-474	-110	-364
STB EN EUROS	-401	-401	0
B.H AGENCE CHARGUIA	-3 640 552	-1 914 465	-1 726 087
BH COMPTE 473506	-4 120 498	-10 217 805	6 097 307
BH EN EUROS	-2	-2	0
UBCI Agence Megrine	-4 536 694	0	-4 536 694
ATB Agence Centrale	-225	0	-225
COFIB	-311	-311	0
BTK	-326	-40	-286
Total trésorerie négative	-12 299 483	-12 133 134	-166 349
TOTAL	-11 142 203	-10 926 338	-12 182 650

NOTE N° 33 : ENGAGEMENTS HORS BILAN :

Les engagements hors bilan sont arrêtés au 31/12/2023 à 275 006 512 D détaillés comme suit :

LIBELLES	MONTANTS
ENGAGEMENTS DONNES	
- HYPOTHEQUES ET NANTISSEMENTS	251 163 658
- EFFETS ESCOMPTEES :	12 304 203
CAUTIONS RECUES	2 500 000
CAUTIONS RECIPROQUES	9 038 651
TOTAL ENGAGEMENTS HORS BILAN	275 006 512

Le détail des engagements par catégories se présente comme suit :

33.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

33.1.1. HYPOTHEQUES ET
NANTISSEMENTS

CREDITS	1-TF N°40372 Sousse dénomé ALAMAL	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	MAINS LEVEES 2013	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
7 000 000	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	49 871 100	0	0	20 910 000	66 448 600	0	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

CREDITS	1-TF N°40372 Sousse dénomé ALAMAL	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	CREDIT S	1-TF N°40372 Sousse dénomé ALAMAL
BDET								
3 700 000	3 700 000							3 700 000
77 893 000	77 893 000	11 000 000	0	22 042 000	41 042 000	43 938 000	0	77 893 000
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	29 566 666	17 650 000	17 650 000	29 566 666	0	0	47 216 666
BS								
8 250 000					8 250 000	8 250 000	oui	0
6 600 000						6 600 000	oui	0
6 600 000						6 600 000	oui	0
4 640 000	4 640 000						oui	0
2 880 000					2 880 000	2 880 000	oui	0
2 195 000					2 195 000		oui	0
2 000 000	2 000 000					2 000 000	oui	0
1 000 000	1 000 000				1 000 000	1 000 000	oui	0
1 000 000	1 000 000					1 000 000	oui	0
1 000 000						1 000 000	oui	0
36 165 000	8 640 000	0	0	0	14 325 000	29 330 000	0	0
UIB								
4 000 000	4 000 000				4 000 000	4 000 000	oui	0
4 000 000	4 000 000	0	0	0	4 000 000	4 000 000		0
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	3 050 000	14 350 000	0	14 350 000
BTK+BTKD								
892 393					892 393		oui	0
5 770 000	5 770 000						oui	0
6 000 000					6 000 000		oui	0
12 662 393	5 770 000	0	0	0	6 892 393	0	0	0
AMENBANK								
7 000 000	7 000 000				7 000 000		oui	0
1 200 000	1 200 000			1 200 000			oui	0
1 200 000	1 200 000			1 200 000			oui	0
850 000					850 000	850 000	oui	0
10 250 000	9 400 000	0	0	2 400 000	7 850 000	850 000	0	0
CREDITS	1-TF N°40372 Sousse	3-TF N° 2518 Manouba Tunis	4-TF N° 16680	5-TF N° 186438	6. FONDS DE COMMERCE	7. MATERIEL	CREDIT S	1-TF N°40372 Sousse

	dénoté ALAMAL	dénoté STIP	Manouba Tunis dénoté AMINE	Tunis dénoté FORCE DU PNEU				dénoté ALAMAL
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	10 000 000	0	10 000 000
ZITOUNA								
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
15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	0	0	15 000 000
BIAT								
2 500 000	2 500 000				2 500 000	2 500 000	oui	0
2 500 000	4 500 000	0	0	0	2 500 000	2 500 000		0
BHLEASING								
2 310 392	2 310 392							2 310 392
2 310 392	2 310 392							2 310 392
316 741 051	231 741 158	105 437 766	32 650 000	57 092 000	145 136 059	171 416 600	0	251 163 658

33.1.2. EFFETS ESCOMPTEES

CLIENTS	MONTANTS
SOMACOP	8 769 898
COMET	835 681
Société JOMAA	684 342
STE TANZANIT TRADE	680 650
GROS PNEUS	303 213
MEDICAR	302 086
TUNICOM	263 959
SICAME	133 200
SIMATRA	107 605
SETCAR	102 100
ICAR	85 083
SIMMA	23 571
ETS ZOUARI & Cie	7 080
SITAR	5 735
TOTAL	12 304 203

33.2. 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	

33.3. CAUTIONS RECIPROQUES

DESIGNATION	MONTANTS	OBSERVATIONS
CAUTIONS DOUANIERES	5 900 907	
CAUTIONS DOUANIERES	1 362 510	
AUTRES CAUTIONS DOUANIERES	500 000	DOUANE MISE A LA CONSOMMATION
TRANSTU	61 134	CAUTION DEFINITIVE / (MARCHE)
OMPP	300	
LETTRE DE GARANTIE	111 800	
SNCFT	12 000	GARANTIE
CNAM	90 000	
SIOC	1 000 000	BH
TOTAL	9 038 651	

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale en date du 30 août 2023, 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 2023 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 2023.

Ces états financiers font apparaître un total net de bilan égal à 214 064 476 D, un résultat net bénéficiaire égal à 613 906 D et des flux d'exploitation négatifs de -583 237 D.

Ces comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 8 Octobre 2024 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 2023 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 2023 :

Le montant brut des créances clients est arrêté au 31 décembre 2023 à 29 839 719 D contre 29 033 197 D au 31/12/2022 enregistrant ainsi une augmentation nette égale à 806 522 D.

Les créances douteuses sont ramenées de 14 450 692 D en 2022 à 13 326 417 D au 31/12/2023 enregistrant une diminution égale à 1 124 275 D.

Les provisions pour créances clients ont été portées de 14 450 692 au 31/12/2022 à 13 786 062 D Au 31 décembre 2023 dont 13 326 417 D de provisions constituées au titres des exercices antérieurs et 459 645 D dotés en 2023 et correspondant à une partie d'une créance ordinaire à l'export dont le recouvrement a pris du retard.

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 2023 est arrêtée à 44 194 634 D contre 48.632.635 D en 2022 enregistrant ainsi une baisse égale à 4 438 001 D soit -9,13 % essentiellement expliquée par la baisse du chiffre d'affaires.

La production a totalisé 11 179 tonnes en 2023 contre 12 613 tonnes en 2022 soit une régression de -11,37 %.

L'impact de cette contre performance a impacté le résultat d'exploitation qui a baissé à 10 209 353 D en 2023 contre 16 611 323 D fin 2022 (-6 401 970 D soit -38,54 %).

4 : Observations :

4.1 Contrôle CNSS

La société a reçu en Avril 2024 un avis de contrôle de la CNSS portant sur les exercices 2021 à 2023. A la date de la rédaction du présent rapport, aucune notification de redressement n'est parvenue à la société.

4.2 Inventaire physique des immobilisations :

Conformément aux dispositions du système comptable des entreprises, un inventaire physique des immobilisations doit être réalisé et rapproché des données comptables. Ce rapprochement devrait donner lieu à une codification des immobilisations.

4.3 Demande de confirmation externe :

Dans le cadre de nos diligences normales, nous avons demandé aux principaux clients et fournisseurs, aux avocats et aux banques (BT, STB, BH, ZITOUNA BANK, UBCI et ATB) de nous confirmer certaines informations relatives à l'exercice clos le 31 Décembre 2023.

A la date de rédaction du présent rapport, seules les banques BT, STB et BANQUE ZINOUNA ont répondu à notre demande.

4.4 Notification de redressement douanier :

La STIP a reçu en 2020 une notification de redressement de la part de la direction des douanes pour un montant égal à 156 649 077 D pour cause de non-rapatriement des produits des exportations.

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

4.5 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.

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

4.6 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 2023, 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 1er Février 2023 a approuvé la cession totale et définitive de ces actions

4.7 Événement postérieur à la date de clôture

Postérieurement au 31 Décembre 2023, la Direction générale de la société a décidé, après consultation de la Commission Centrale du Contrôle du Licenciement en place auprès du ministère des affaires sociales, l'arrêt de l'activité (chômage technique) des deux usines pour 2 mois à partir du 16 Avril 2024.

Durant cette période, le personnel a bénéficié de 50% de son salaire brut.

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

A la clôture de l'exercice 2023, le stock de produits finis s'élevait à 31 642 KD contre environ 50 000 KD à la date de la prise de décision du chômage technique.

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 22 Mai 2024 pour M'SAKEN et à partir du 29 Avril 2024 pour 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.

A la 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.

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.

II.3. Respect des dispositions de l'article 275 du Code des Sociétés Commerciales

L'Assemblée Générale Ordinaire devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 ne s'est pas réunie dans les 6 mois de la date d'arrêté des comptes.

Ceci est contraire aux dispositions de l'article 275 du Code des Sociétés Commerciales.

TUNIS LE 16 OCTOBRE 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

**Né Néjiba CHOUK
DIRECTEUR GENERAL
CABINET NEJIBA CHOUK**

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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 2023, et suivant le protocole d'accord tripartite en date du 2 janvier 2023 conclu entre la société STIP, la société SOMACOP et Mr. Montacer DRIDI, président du Conseil d'Administration de la STIP, ce dernier a affecté 4 487 930 D de son compte courant ouvert sur les livres de la STIP au règlement des créances détenues par la STIP sur la SOMACOP.

La SOMACOP a accepté la prise en charge de son passif envers la STIP par Mr. Montacer DRIDI et l'a affecté en compte courant associé sur ses livres pour le même montant.

II. POURSUITE DES CONVENTIONS ANTERIEURES A 2023 :

L'exécution des conventions suivantes autorisées au cours des exercices antérieurs et poursuivies au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 a évolué comme suit :

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

Le compte courant créditeur de Feu Mr. Abdelkader DRIDI, ouvert dans les livres de la STIP, suivant autorisation du Conseil d'Administration en date du 02/11/2016, et transformé en compte « Héritiers Abdelkader DRIDI » suite à son décès, survenu le 22 août 2022, a été affecté entre ses héritiers suivant acte notarié daté du 2 juin 2024 enregistré sur le registre du premier notaire sous le numéro 24/111, pages 67/68 comme suit :

-Madame Nadia DRIDI	: 1 400 000 D
-Madame Sonia Dridi	: 1 400 000 D
-Madame Basma Dridi	: 1 400 000 D
-Monsieur Safouen DRIDI	: 1 400 000 D
-Monsieur Mohamed Dridi	: 1 400 000 D
-Monsieur Montacer Dridi	: 3 000 000 D

Les soldes des comptes courants des héritiers de feu Mr. Abdelkader DRIDI, après imputation des avances perçues, se détaillent comme suit :

-Madame Nadia DRIDI	: 1 300 000 D
-Madame Sonia Dridi	: 1 300 000 D
-Madame Basma Dridi	: 1 300 000 D
-Monsieur Safouen DRIDI	: 1 200 000 D
-Monsieur Mohamed Dridi	: 1 400 000 D
-Monsieur Montacer Dridi	: 3 000 000 D

Suivant acte d'échange en date du 6 septembre 2024 enregistré, Mesdames Nadia, Sonia, et Basma DRIDI ont transféré les soldes de leurs comptes courants ouverts sur les livres de la STIP à Monsieur Montacer DRIDI avec pour date d'effet la date du décès de feu Mr. Abdelkader DRIDI soit le 22 août 2022 portant les soldes des comptes courants des héritiers de feu Mr. Abdelkader DRIDI à :

-Madame Nadia DRIDI	: 0 D
-Madame Sonia Dridi	: 0 D
-Madame Basma Dridi	: 0 D
-Monsieur Safouen DRIDI	: 1 200 000 D
-Monsieur Mohamed Dridi	: 1 400 000 D
-Monsieur Montacer Dridi	: 6 900 000 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 2023.

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

La STIP détient au 31 Décembre 2023 une participation au capital de la SOMACOP pour un montant égal à 594 910 D représentant 99.99% de son capital social.

Au 31/12/2023, la situation de la SOMACOP auprès de la STIP est arrêtée comme suit :

LIBELLES	2018	2019	2020	2021	2022	2023	VARIATIONS 2022/2023
FOURNISSEUR SOMACOP	-9 053	-9 053	-9 053	0	0	0	0
OPERATIONS INTER SOCIETES	358 103	358 103	-9 260	15 273	33 548	0	33548
CREANCES DOUTEUSES ANTERIEURES A 2016	4 685 631	3 635 975	3 452 716	3 174 216	3 054 216	1 929 942	1 124 274
CREANCES DE L'EXERCICE (HORS EFFETS ESCOMPTEES)	2 735 825	3 639 757	3 127 628	1 721 090	1 166 122	2 065 368	-899 246
CREDIT A LONG TERME	5 000 000	4 113 711	3 766 695	2 867 049	2 329 813	1 239 967	1 089 846
TOTAL ENGAGEMENTS NETS DE LA SOMACOP	12 770 506	11 738 493	10 328 726	7 777 628	6 583 699	5 235 277	1 348 422

- **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 2023 à 1 929 942 D enregistrant une baisse égale à 2 755 689 D détaillé par année comme suit :

2019 : 1 049 656 D,

2020 : 183 259 D ;

2021 : 278 500 D ;

2022 : 120 000 D

2023 : 1 124 274 D.

- **Créances de l'exercice**

Les créances de la SOMACOP totalisent 2 065 368 D au 31 décembre 2023, hors les effets escomptés non échus d'un montant de 8 769 898 D à la même date, soit un total de 10 835 266 D.

- **Crédit à Long terme :**

Le crédit à long terme fixé par l'accord transactionnel en date du 31 Août 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 2023 à 1 239 966,519 D conformément à l'accord transactionnel.

- **Opérations inter sociétés :**

Au 31 décembre 2023, le solde des opérations inter sociétés est nul.

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

Au cours de l'exercice 2023 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 31/12/2023, la situation de la société AMINE PLUS est arrêtée comme suit :

LIBELLES	SOLDES 2023	OPERATIONS 2023	SOLDES 2022
Frais détachement	142 172	0	142 172
Loyers	530 895	76 546	454 349
Client STIP	-305 470	-236 230	-69 240
TOTAUX	367 597	-159 684	527 281

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

Le compte de la société SIOC, dans laquelle Monsieur Montasser DRIDI est administrateur, présente au 31 décembre 2023 un solde client débiteur égal à 337 659 D contre 331 642 D au 31/12/2022, enregistrant une diminution égale à 6 018 D.

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

Au 31 décembre 2023, 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 des sus dits accords transactionnels se présente comme suit :

DESIGNATION BANQUES	ACCORDS TRANSACTIONNELS	REGLEMENTS 2020 - 2022	SOLDES AU 31/12/2022	REGLEMENTS 2023	SOLDES AU 31/12/2023
STB :	19 000 000	11 500 000	7 500 000	4 000 000	3 500 000
BNA	13 000 000	8 500 000	4 500 000	1 500 000	3 000 000
AB	4 725 000	4 500 000	225 000	225 000	0
ATTIJARI BANK	2 500 000	2 408 000	92 000	92 000	0
BFT	3 000 000	3 000	0		0
UIB	900 000	900	0		
	43 125 000	30 808 000	12 317 000	5 817 000	6 500 000

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.

1/ Par décision du Conseil d'Administration en date du 30 août 2023, Monsieur Montasser DRIDI a été nommé président du Conseil pour un mandat qui prendra fin à l'assemblée générale ordinaire qui aura à statuer sur les comptes de l'exercice 2025. Le Conseil d'Administration, tenu le jour même, a décidé d'allouer au titre de l'exercice de ses fonctions de président du Conseil d'Administration des jetons de présence à hauteur de 200 000 D par année et ce, à partir de sa nomination en tant que Président du Conseil soit le 21 Octobre 2022.

En 2023, Monsieur Montasser DRIDI a perçu :

- 50 000 D au titre des jetons de présence relatifs à la période allant d'octobre à décembre 2022.
- 200 000 D au titre des jetons de présences relatifs à l'exercice 2023.

2/ Par décision du Conseil d'Administration, tenu en date du 30 août 2023, la rémunération de Monsieur Khemis BABA, Directeur Général de la société a été portée à 10 000 D nets par mois (soit 120 000 D nets par an) avec attribution d'une voiture de service et de bons de carburant à raison de 500 litres par mois à titre d'avantages en nature laquelle décision a pris effet à partir du 1er janvier 2023.

Monsieur Khemis BABA, Directeur Général de la société a perçu une rémunération au titre de l'exercice 2023 égale à 120 000 D majorée d'une prime de bilan égale à 70 000 D soit un total net égal à 190 000 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 2023, nous n'avons relevé aucune opération entrant dans ce cadre.

FAIT A TUNIS, LE 16 OCTOBRE 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Néjiba CHOUK
DIRECTEUR GENERAL
CABINET NEJIBA CHOUK**

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