

Avis des sociétés

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

**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 intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2024 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes, Mr Hassen BOUAITA (FMBZ KPMG TUNISIE) et Mme Nejiba CHOUK (CABINET NEJIBA CHOUK)

BILAN
(Exprimé en millimes)

	NOTES	30-juin 2024	30-juin 2023	31-déc 2023
ACTIFS				
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	3-1	9 393 126 267	9 238 224 963	9 320 452 147
Moins : Amortissements		<8 486 897 855>	<8 486 897 855>	<8 486 897 855>
		<u>906 228 412</u>	<u>751 327 108</u>	<u>833 554 292</u>
Immobilisations corporelles	3-2	285 955 352 091	274 449 573 524	277 748 153 125
Moins : Amortissements	-	<179 572 399 575>	<176 875 375 721 >	<178 245 255 342>
-	-	<u>106 382 952 516</u>	<u>97 574 197 803</u>	<u>99 502 897 783</u>
Immobilisations financières		6 216 126 647	6 483 244 012	6 216 085 317
Moins : Provisions	3-3	<4 508 355 000>	<5 103 265 000>	<4 508 355 000>
		<u>1 707 771 647</u>	<u>1 379 979 012</u>	<u>1 707 730 317</u>
<u>Total des actifs immobilisés</u>		<u>108 996 952 575</u>	<u>99 705 503 923</u>	<u>102 044 182 392</u>
Autres actifs non courants				
<u>Total des actifs non courants</u>		<u>108 996 952 575</u>	<u>99 705 503 923</u>	<u>102 044 182 392</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks	3-4	65 014 332 189	90 253 961 544	76 716 937 193
Moins : Provisions		<1 112 492 789>	<1 081 691 049>	<1 112 492 789>
		<u><63 901 839 400></u>	<u>89 172 270 495</u>	<u>75 604 444 404</u>
Clients et comptes rattachés	3-5	33 486 049 357	34 084 342 153	29 839 718 519
Moins : Provisions		<13 786 062 108>	<14 450 691 488>	<13 786 062 108>
		<u>19 699 987 249</u>	<u>19 633 650 665</u>	<u>16 053 656 411</u>
Autres actifs courants	3-6	16 586 625 746	19 160 829 653	12 166 394 581
Moins : Provisions		<154 654 523>	<188 526 585>	<154 654 523>
		<u>16 431 971 223</u>	<u>18 972 303 068</u>	<u>12 011 740 058</u>
Placements et autres actifs financiers	3-7	7 239 283 311	9 208 776 434	7 193 173 994
Moins : Provisions		0 000	0 000	0 000
		<u>7 239 283 311</u>	<u>9 208 778 434</u>	<u>7 193 173 994</u>
Liquidités et équivalents de liquidités	3-8	<u>123 312 575</u>	<u>752 848 407</u>	<u>1 157 279 924</u>
<u>Total des actifs courants</u>	-	<u>107 396 393 758</u>	<u>137 739 849 069</u>	<u>112 020 294 791</u>
TOTAL DES ACTIFS		216 393 346 333	237 445 352 992	214 064 477 183

BILAN
(Exprimé en millimes)

		30-juin <u>2024</u>	30-juin <u>2023</u>	31-déc <u>2023</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	74 247 015 532
Actions propres		<325 724 075>	<325 724 075>	<325 724 075>
Autres capitaux propres		7 705 345 946	7 709 095 946	7 705 395 946
Résultats reportés		<85 273 366 400>	<85 887 272 047>	<85 887 272 047>
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		13 999 702 388	13 389 546 741	13 385 796 741
Résultat net de la période		<443 791 367>	4 102 260 104	613 905 647
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>		<u>13 555 911 021</u>	<u>17 491 806 845</u>	<u>13 999 702 388</u>
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
-				
- Emprunts	3-10	12 394 050 456	5 596 267 162	8 326 345 954
Autres passifs non courants	3-11	37 406 230 467	9 431 840 837	6 836 261 272
Provisions	3-12	17 154 272 194	18 189 489 573	18 447 153 573
		<u>66 954 553 117</u>	<u>33 217 597 572</u>	<u>33 609 760 799</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
-				
- Fournisseurs et comptes rattachés	3-13	21 753 493 881	23 265 072 357	23 981 462 965
Autres passifs courants	3-14	24 906 150 511	63 387 623 103	54 548 240 893
Concours bancaires et autres passifs financiers	3-15	89 223 237 803	100 083 253 115	87 925 310 138
		135 882 882 195	<u>186 735 948 575</u>	<u>166 455 013 996</u>
=				
=				
<u>Total des passifs</u>		202 837 435 312	<u>219 953 546 147</u>	<u>200 064 774 795</u>
-				
<u>Total des capitaux propres et passifs</u>		216 393 346 333	<u>237 445 352 992</u>	<u>214 064 477 183</u>

**ETAT DE
RESULTAT**

(Exprimé en millimes)

		<u>30-juin</u> <u>2024</u>	<u>30-juin</u> <u>2023</u>	<u>31-déc</u> <u>2023</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	3-16	59 950 877 533	66 266 640 986	137 369 851 935
Autres produits d'exploitation		400 429 107	332 352 251	950 362 722
Total des produits d'exploitation		60 351 306 640	66 598 993 237	138 320 214 657
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations des stocks de produits finis et encours		4 216 250 792	<8 383 841 394>	<8 741 724 106>
Achats d'approvisionnements consommés	3-17	36 190 859 681	50 359 808 651	101 916 941 691
Charges de personnel	3-18	10 712 095 899	11 749 925 218	24 148 825 273
Dotations aux amortissements & aux provisions	3-19	1 069 480 233	1 247 852 111	3 383 342 472
Autres charges d'exploitation	3-20	4 868 214 390	3 030 321 828	7 403 476 715
Total des charges d'exploitation		57 056 900 995	58 004 066 414	128 110 862 045
RESULTAT D'EXPLOITATION				
		3 294 405 645	8 594 926 823	10 209 352 612
Charges financières nettes	3-21	<4 436 753 213>	<4 665 692 154>	<10 892 858 014
Produits des placements		0,000	0,000	0,000
Autres gains ordinaires	3-22	1 074 188 649	308 190 252	2 236 796 415
Autres pertes ordinaires	3-23	<233 986 448>=	<12 994 183>	<615 658 355>
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		<302 145 367>	4 250 419 104	937 632 647
Impôt sur les Sociétés		= <141 646 000>	<148 159 000>	<323 727 000>
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT	3-24	<443 791 367>	4 102 260 104	613 905 647
Eléments extraordinaires				
RESULTAT NET DE LA PERIODE	3-24	<443 791 367>	4 102 260 104	613 905 647
Effet des modifications comptables				
RESULTAT APRES MODIFICATION COMPTABLE		<443 791 367>	4 102 260 104	613 905 647

Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques SA
Etat des flux de trésorerie
(Exprimé en millimes)

Notes	<u>Période close le</u>		31/12/2023
	30/06/2024	30/06/2023	
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	<443 791 367>	4 102 260 104	613 905 647
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions	34 263 000	1 088 445 053	1 453 379 000
-QP subv. D'inves. Inscrite en résultat		<3 750 000>	<3 750 000>
- Variations des :			
Stocks	11 702 605 004	<10 702 207 280>	2 834 817 071
Créances	<3 646 330 838>	<5 051 145 153>	806 521 519
Autres actifs courants	<4 420 231 165>	<7 080 184 270>	<85 749 198>
Placements et autres actifs financiers	<46 109 317>	<1 687 754 390>	327 848 050
Fournisseurs et autres dettes	<1 300 090 000>	5 801 405 755	<4 917 166 319>
-Transfert de charges	-	-	-
- Plus ou moins-value de cession	-	-	-
Total des flux de trésorerie liés aux activités D'exploitation	1 880 314 900	<13 532 930 181>	<583 237 268>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	<8 279 873 086>	<3 228 669 075>	<6 609 475 860>
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations Corporelles et incorporelles			
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations Financières			102 112 544
Décaissements provenant de l'acquisition D'immobilisations financières	<41 330>	<165 046 151>	
Total des flux de trésorerie liés aux activités D'investissement	<8 279 914 416>	<3 393 715 226>	<6 507 363 316>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions			
Comptes courants			
Encaissements provenant des emprunts	18 913 421 765	19 978 833 214	33 679 151 631
Encaissements provenant des subventions			
Décaissement pour remboursement des emprunts	<13 683 066 268>	<5 891 868 119>	<26 804 417 370>
Total des flux de trésorerie liés aux activités de Financement	5 230 355 497	14 086 965 095	6 874 734 261
Incidence de la variation des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités			
Variation de trésorerie	<1 169 244 019>	<2 839 680 312>	<215 866 323>
Trésorerie au début de l'exercice	<11 142 203 323>	<10 926 337 000>	<10 926 337 000>
Trésorerie à la clôture de l'exercice	<12 311 447 342>	<13 766 017 312>	<11 142 203 323>

**NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2024**

NOTE N°1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

La STIP est une société anonyme, créée le 21 juillet 1980. Son capital a été augmenté et réduit à plusieurs reprises pour être porté par décision de l'AGE du 19 Juin 2014 à 12 623 469 D divisé en 4 207 823 actions de 3 dinars chacune.

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. FAITS MARQUANTS DE LA PERIODE :

* Au cours du 1^{er} semestre 2024, 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.

Le personnel ayant assuré le fonctionnement normal des usines a bénéficié de son salaire habituel. Cette décision a été prise en raison du niveau du stock de produits finis atteint par la société.

A la date de la prise de décision du chômage technique, le stock de produits finis s'élevait à 50.000 KD D. Au 31 Décembre 2023, le stock de produits finis s'établit à 31.642 KD.

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

** La société a enregistré au titre du premier semestre 2024 une perte nette égale à -443 791 D contre un bénéfice net égal à 4 102 260 D au cours de la période close au 30 Juin 2023 en baisse de 4 546 052 D.

Cette situation s'explique notamment par les éléments suivants :

-Baisse du chiffre d'affaires de -6 315 763 D (ou -9,53%)

-Augmentation des prix des matières premières à partir de juillet 2024

-Reprise de provisions pour risques et charges à concurrence de -1 292 862 D

* Au cours de 2024, la société a fait l'objet d'un contrôle CNSS portant sur les exercices 2021 à 2023. Une notification de redressement a été signifiée à la société portant sur un montant égal à 318.454 D dont 96.789 D de pénalités de retard.

La société a contesté, le 23 Décembre 2024, certains des points retenus par la CNSS.

La charge définitive résultant d'un acquiescement arrêté à 219 772 D en principal a été enregistrée fin juin 2024.

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 :

Les états financiers ont été établis au 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 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 7 705 346 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 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 bâti 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.

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

Au 30 juin 2024, 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 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.

NOTE N°3 : BILAN

Le bilan, arrêté au 30 juin 2024, présente un total net égal à 216 393 346 D contre 237 445 353 D au 30 juin 2023 et 214 064 477 D au 31 décembre 2023, détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	NOTES	AU 30/06/2024	AU 30/06/2023	AU 31/12/2023	VARIATIONS 30/06/2024 et 31/12/2023
ACTIFS :					
ACTIFS NON COURANTS :					
- Immobilisations incorporelles	3-1	906 228	751 327	833 554	72 674
- Immobilisations corporelles	3-2	106 382 953	97 574 198	99 502 898	6 880 055
- Immobilisations financières	3-3	1 707 772	1 379 979	1 207 730	42
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		108 996 953	99 705 544	102 044 182	6 952 771
ACTIFS COURANTS :					
- Stocks	3-4	63 901 839	89 172 270	75 604 445	-11 702 606
- Clients et comptes rattachés	3-5	19 699 987	19 633 651	16 053 656	3 646 331
- Autres actifs courants	3-6	16 431 971	18 972 303	12 011 740	4 420 231
- Placements et autres actifs financiers	3-7	7 239 283	9 208 776	7 193 174	46 109
- Liquidités et équivalents de liquidités	3-8	123 313	752 848	1 157 280	-1 033 967
TOTAL ACTIFS COURANTS		107 396 394	137 739 849	112 020 295	-4 623 901
TOTAL ACTIFS		216 393 346	237 445 353	214 064 477	2 328 869
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		7 705 346	7 709 096	7 705 346	-
- Résultats reportés		-85 273 366	-85 887 272	-85 887 272	613 905
- Résultat de l'exercice		-443 791	4 102 260	613 905	-1 057 696
- Réserve spéciale de réévaluation légale		74 247 016	74.247.016	74.247.016	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3-9	13 555 911	17 491 807	13 999 702	-443 791
PASSIFS :					
PASSIFS NON COURANTS :					
- Emprunts	3-10	12 394 050	5 596 267	8 326 346	4 067 704
- Autres passifs non courants	3-11	37 406 230	9 431 841	6 836 261	30 569 969
- Provisions	3-12	17 154 272	18 189 490	18 447 154	-1 292 882
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		66 954 553	33 217 598	33 609 761	33 344 791
-PASSIFS COURANTS :					
- Fournisseurs et comptes rattachés	3-13	21 753 494	23 265 972	23 981 463	-2 227 969
-Autres passifs courants	3-14	24 906 151	63 387 623	54 548 241	-29 642 090
- Concours bancaires et autres passifs financiers	3-15	89 223 238	100 083 253	87 925 310	1 297 928
TOTAL PASSIFS COURANTS		135 882 882	186 735 948	166 455 014	30 572 132
TOTAL PASSIFS		202 837 435	219 953 546	200 064 775	2 772 660
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		216 393 346	237 445 353	214 064 477	2 328 869

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

NOTE N°3 – 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 906 229 D contre 833 555 D au 31 décembre 2023, enregistrant une augmentation égale à 72 674 D correspondant aux avances sur commandes de la période ainsi qu'il résulte du tableau ci-après :

(En dinars)

DESIGNATIONS	VALEURS AU 30/06/2024	VALEURS AU 31/12/2023	VARIATIONS
I. VALEURS BRUTES :			
- Know How	7 004 062	7 004 062	0
- Logiciels	720 139	720 139	0
- Logiciels en cours	906 228	833 554	72 674
- Fonds commercial	762 697	762 697	0
	9 393 126	9 320 452	
II. AMORTISSEMENTS :			
-Know How	-7 004 062	-7 004 062	0
-Logiciels	-720 139	-720 139	0
-Fonds commercial	-762 697	-762 697	0
	-8 486 898	-8 486 898	0
TOTAL VALEURS COMPTABLES NETTES	906 229	833 554	72 674

NOTE N°3 – 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à un montant net égal à 106 382 953 D contre 99 502 898 D au 31 décembre 2023 enregistrant une augmentation nette égale à 6 880 055 D, détaillée comme suit :

- Acquisitions de la période	8 207 199 D
- Dotations aux amortissements de l'exercice	-1 327 144 D

	6 880 055 D

Cette variation est détaillée comme suit :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS ARRETES AU 30 JUIN 2024

IMMOBILISATIONS	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS			
	Soldes 31/12//2023	Acquisitions De la période	Transferts De la période	Soldes 30/06/2024	Soldes 31/12/2023	Dotations De la période	Soldes 30/06/2024	V C N AU 30/06/2024
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	833 554	72 674		906 228			906 228	906 228
Sous-total (I)	9 320 452	72 674	-	9 393 126	8 486 898	-	8 486 898	906 228
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
-Terrains	(1) 1 517 177			1 517 177	0	0	0	1 517 177
-Constructions	(2) 88 184 353		265 837	88 450 190	23 966 292	89 911	24 056 203	64 393 987
-Constructions réévaluées	(3) 3 544 316			3 544 316	715 462	6 398	721 860	2 822 456
-Agen. Aménagements des constructions	(4) 13 718 293		1 254 352	14 972 645	4 114 961	194 039	4 309 000	10 663 645
-Matériel & outillages industriels	115 520 943		3 167 304	118 688 247	106 213 510	810 472	107 023 982	11 664 265
-Matériel & outillages industriels réévalués	37 454 318			37 454 318	37 454 318		37 454 318	-
-Matériel de transport	2 094 234			2 094 234	1 710 680	63 041	1 773 721	320 513
-Matériel informatique	1 600 293		17 098	1 617 391	1 386 975	47 854	1 434 829	182 562
- Agen. Aménagements & Installations	3 303 701			3 303 701	2 170 813	99 011	2 269 824	1 033 877
-Equipements de bureau	630 311		692	631 003	512 243	16 420	528 663	102 340
-Immobilisations en cours	10 180 216	8 207 199	-4 705 283	13 682 132				13 682 132
Sous-total (II)	277 748 153	8 207 199	0	285 955 352	178 245 254	1 327 146	179 572 399	106 382 953
TOTAL GENERAL (I+II)	287 068 605	8 279 873	0	295 348 478	186 732 152	1 327 146	188 059 297	107 289 181

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 2024 à 1 707 772 D contre 1 707 730 D au 31 décembre 2023 enregistrant une augmentation égale à 42 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Titres de participation SOMACOP	594 910	594 910	-
Titres de participation S M T P Amine	4 508 355	4 508 355	-
Cautionnements	1 112 862	1 112 820	42
TOTAL VALEURS BRUTES	6 216 127	6 216 085	42
PROVISIONS			
Titres de participation S M T P Amine	4 508 355	4 508 355	-
Total provision	4 508 355	4 508 355	-
VALEURS NETTES COMPTABLES	1 707 772	1 707 730	42

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

Les états financiers audités arrêtés au 31 Décembre 2023 font apparaître une valeur mathématique de l'action SOMACOP supérieure à sa valeur nominale.

* 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 2024 à 63 901 839 D contre 75 604 444 D au 31 décembre 2023 enregistrant une baisse égale à 11 702 605 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Matières premières	21 724 518	28 918 083	-7 193 565
Autres approvisionnements	9 611 157	9 903 947	-295 790
Stock des en-cours de production de biens	6 719 115	6 253 271	+465 844
Stock des produits Finis	26 959 542	31 641 637	-4 682 095
Total valeurs brutes	65 014 332	76 716 937	-11 702 605
PROVISIONS			
Matières premières	30 802	30 802	-
Autres approvisionnements	800 000	800 000	-
Stock des produits Finis	281 691	281 691	-
Total des provisions	1 112 493	1 112 493	-
VALEURS NETTES COMPTABLES	63 901 839	75 604 444	-11 702 605

NOTE N°3– 5 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 19 699 987 D contre 16 053 657 D au 31 décembre 2023 enregistrant une augmentation égale à 3 646 330 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
Clients étrangers	5 043 668	6 760 394	- 1 716 726
Clients locaux	11 412 881	6 050 961	5 361 920
Chèques en caisse	3 221 161	3 670 121	- 448 960
Clients douteux	13 786 062	13 326 417	459 645
Clients écart de conversion	22 277	31 825	--9 548
TOTAL VALEURS BRUTES	33 486 049	29 839 718	3 646 330
PROVISIONS	- 13 786 062	- 13 786 062	-
VALEURS NETTES COMPTABLES	19 699 987	16 053 657	3 646 330

* Au 30 Juin 2024, les soldes des comptes clients locaux s'élevant à 11 412 881 D se détaillent comme suit :

- SOMACOP	6.692.577	D
- STAFIM INDUSTRIELLE	1.078.639	D
- STE GENERALE DES PNEUS	1.068.065	D
- STE JAWAD PNEUMATIQUE EN GROS	611.556	D
- CENTRE TECHNIQUE DE LA CHIMIE	589.216	D
- STT	442.170	D
- SIOC	337.659	D
- SNDP	90.191	D
- ICAR	84.090	D
- GLOULOU PNEUS EXPERT	77.274	D
- STE EZZAYATINE DES EQUIP. AGRICOLE	72.410	D
- STE MECHRI DE VENTES PNEUS	52.086	D
- STE AFRICAINE DISTRIBUTION AUTOCAR	38.982	D
- Société TOUMI PNEUMATIQUE	35.290	D
- KACEM TYRES Cie KTC	32.399	D
- RECOPNEU	31.230	D
- STE TANZANIT TRADE SARL	19.446	D
- DIVERS	15.854	D
- STPCI	13.647	D
- STATION PNEUS L'ESPOIR	12 855	D
- AFRIQUE GOMME	6.843	D
- LIN	5.294	D
- STE EL Wafa	5.108	D
	11.412.881	D

* Au 30 Juin 2024, les clients étrangers s'élèvent à 5 043 668 D, détaillés comme suit :

- SARL BOUKHELF	2 923 416 D
- COGIMEX DISTRIBUTION	1 760 262 D
- STE AKD-THIQA	143 448 D
- PNEUS BAB DOUKKALA	129 583 D
- MAR MACCHINE	75 623 D
- BRICO CENTER ABADALY	9 176 D
- CAR IA GOMME SRL	<u>2 160 D</u>
	5 043 668 D

- Les clients douteux arrêtés au 30 juin 2024 à 13 786 062 D sont totalement dotés d'une provision pour dépréciation se détaillant comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	VALEURS BRUTES	PROVISIONS	VNC
- SNP	6 151 364	6 151 364	0
- SOMACOP -Créances courantes	1 929 942	1 929 942	0
- WTC	2 628 190	2 628 190	0
- STPCM	1 313 272	1 313 272	0
- STE CLE DU PORT	1 198 707	1 198 707	0
- COGIMEX	459 645	459 645	
- STT	43 704	43 704	0
- I.C.A.R	32 152	32 152	0
- STAFIM INDUSTRIELLE	23 336	23 336	0
- TUBFLEX	5 751	5 751	0
TOTAL	13 786 062	13 786 062	0

NOTE N°3 – 6 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 16 431 971 D contre 12 011 740 D au 31 décembre 2023, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Fournisseurs débiteurs	5 083 570	4 937 629	145 941
Personnel	315 138	317 015	-1 877
Etat, crédit d'IS	4 665 367	4 498 811	166 556
Etat, TVA récupérable	319 015	69 788	249 227
Etat, report d'impôt	-	592	-592
Etat TFP	35 282	-	35 282
Etat Droits de douanes	184 708	-	184 708
Société du groupe	2 085 659	1 607 565	478 094
Charges constatées d'avance	3 892 136	589 647	3 302 489
Débiteurs divers	5 750	145 348	-139 598
TOTAL VALEURS BRUTES	16 586 626	12 166 395	4 420 231
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE CREANCES			
Fournisseurs débiteurs	-154 655	-	154 655
TOTAL PROVISIONS	-154 655	-	154 655
VALEURS NETTES COMPTABLES	16 431 971	12 011 740	4 420 231

Les créances sur les sociétés du groupe figurant au 30 juin 2024 et au 31 Décembre 2023 respectivement pour 2 085 659 D et 1 607 565 D se détaillent comme suit :

LIBELLES	30/06/2024	31/12/2023	ECARTS
SOMACOP	1 718 061	1 239 967	478 094
SOMACOP PLUS	367 598	367 598	-
	2 085 659	1 607 565	478 094

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

Cette rubrique, correspondant aux régies d'avance et d'accréditifs (7 062 583 D) et aux blocages saisie arrêt (176 700 D), est arrêtée fin juin 2024 à 7 239 283 D contre 7 193 174 D au 31 décembre 2023, enregistrant ainsi une augmentation égale à 46 109 D.

Il convient de préciser qu'à la date de notre intervention, l'apurement des avances, engagé avec le transitaire, était en cours.

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

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 123 312 D contre 1 157 280 D au 31 décembre 2023 enregistrant une baisse égale à 1 033 968 D, détaillée comme suit

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
VALEURS A L'ENCAISSEMENT	<u>0</u>	0	0
BANQUES	-	-	-
STB M'SAKEN	14 696	13 217	1 478
STB CONTENTIEUX	35 017	35 017	-
STB TUNIS PORT	274	42	232
Blocage saisie arrêt	0	197 202	-197 202
BH DOLLARS	36	36	-
BH MENZEL BOURGUIBA	7	7	-
BH Compte N°2124	287	133	154
UBCI USD	313	-	313
BANQUE ZITOUNA DT	8 839	800 351	-791 512
BANQUE ZITOUNA USD	7 123	0	7 123
Virement interne	0	54 000	-54 000
TOTAL BANQUES	66 592	1 100 005	-1 033 413
CAISSES			
Caisse M'SAKEN	45 597	39 297	6 300
Caisse ML BOURGUIBA	7 278	15 029	-7 751
Caisse TUNIS	3 024	2 612	412
Caisse Transit SOUSSE	822	337	485
TOTAL CAISSES	56 721	57 275	-554
TOTAL GENERAL	123 312	1 157 280	-1 033 968

NOTE N°3 – 9 : CAPITAUX PROPRES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 13 555 911 D contre 13 999 702 D au 31 décembre 2023, enregistrant une baisse égale à 443 791 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
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 2021	74 247 016	74 247 016	0
Actions propres	-325 724	-325 724	0
Autres capitaux propres	7 705 346	7 705 346	0
Résultats reportés	-85 273 366	-85 887 272	613 906
Modifications comptables	0	0	0
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	13 999 702	13 385 797	613 906
Résultat de la période	-443 791	613 906	-1 057 697
Total des capitaux propres avant affectation	13 555 911	13 999 702	-443 791

Capital social :

Au 30 juin 2024, 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 :

STIP

TABLEAU DE VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2024

(En dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement exonéré	Réserve spéciale de réévaluation spéciale 2021	Réserves pour réguler le cours boursier	Actions propres	Réserve spéciale de réévaluation 1996	Amortissements Différés	Résultats reportés	Modifications comptables	Résultat de l'exercice	Total
- CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2023	12 623 469	2 419 912	1 903 050	74.247.016	700 000	-325 724	7 705 346	-85 887 272	0	0	613 906	13 999 702
- Affectation résultat 2023								613 906	0		-613 906	0
- Résultat 30 juin 2024											-443 791	-443 791
- Subvention d'investissement												
- CAPITAUX PROPRES AU 30.06.2024	12 623 469	2 419 912	1 903 050	74.247.016	700 000	-325 724	7 705 346	-85 273 366	0	0	-443 791	13 555 911

NOTE N°3 – 10 : EMPRUNTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 12 394 050 D contre 8 326 346 D au 31 décembre 2023 enregistrant une augmentation égale à 4 067 704 D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	SOLDES AU 30/06/2024	SOLDES AU 31/12/2023	VARIATIONS
BH crédit cogénération	10 583 928	6 516 223	4 067 705
BH crédit leasing N°1.601.630	885 128	885 128	-
BH crédit leasing N°1.591.470	787 630	787 630	-
BH crédit leasing N°1.599.280	122 677	122 677	-
BH crédit leasing N°1.601.960	14 688	14 688	-
TOTAL	12 394 050	8 326 346	4 067 705

NOTE N°3 – 11 : AUTRES PASSIFS NON COURANTS

Les autres emprunts et dettes, venant à échéance à plus d'un an, totalisent au 30 Juin 2024 la somme de 37 406 230 D détaillé comme suit :

Etat impôts et taxes	31 402 483
CNSS	6 003 746
TOTAL	37 406 229

NOTE N°3 – 12 : PROVISIONS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 17 154 272 D contre 18 447 154 D au 31 décembre 2023 enregistrant une diminution égale à -1 292 882 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	SOLDES AU 30/06/2024	SOLDES AU 31/12/2023	VARIATIONS
Provision indemnité départ à la retraite	1 281 969	1 739 466	-457 497
Autres provisions pour risques et charges	15 872 303	16 707 688	-835 385
· Risque Fiscal	15 842 303	16 677 688	-835 385
· Risque prud'homme	30 000	30 000	-
TOTAL	17 154 272	18 447 154	-1 292 882

NOTE N°3 – 13 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 21 753 494 D contre 23 981 464 D au 31 décembre 2023 enregistrant une baisse égale à 2 227 970 D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
Fournisseurs d'exploitation			
Fournisseurs locaux	6 569 112	5 307 671	1 261 441
Fournisseurs, factures non parvenues	1 224 152	2 879 276	-1 655 124
Fournisseurs locaux, effets à payer	-	33 819	-33 819
Fournisseurs effets impayés	33 819	0	33 819
Fournisseurs, retenues de garantie	0	29 257	-29 257
Fournisseurs écart de conversion	-120 434		120 434
Fournisseurs étrangers	13 777 492	15 432 830	-1 655 338
	21 484 141	23 682 853	-2 198 713
Fournisseurs d'immobilisations			
Fournisseurs locaux	116 491	116 491	-
Fournisseurs étrangers	25 555	25 555	-
Fournisseurs locaux, retenues de garantie	127 308	156 565	-29 257
	269 354	298 611	-29 257
TOTAL	21 753 494	23 981 464	-2 227 970

NOTE N°3 – 14 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 24 906 151 D contre 54 548 241 D au 31 décembre 2023 enregistrant une baisse égale à 29 642 090 D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
Etat, impôts et taxes	10 313 107	34 793 098	-24 479 991
Héritiers AD		4 909 500	-4 909 500
C/C Associés	4 909 500		4 909 500
Caisse Nationale de Sécurité Sociale	3 307 017	9 010 125	-5 703 108
Personnel	2 266 559	2 899 411	-632 852
Clients créditeurs	1 458 563	1 008 275	450 288
Sociétés du groupe	1 001 000	1 001 000	-
Autres charges à payer	884 702	-	884 702
Clients RRR à accorder	805 848	692 508	113 340
Charges à payer CNSS	219 771	-	219 771
Fonds social M'SKEN	-259 916	234 324	-494 240
TOTAL	24 906 151	54 548 241	-29 642 090

- Clients créditeurs

· TUNICOM	140 931 D
· STE JOMAA SA	259 466 D
· PNEURAMA	157 610 D
· SITAR	2 093 D
· PG SALUS SRL	187 800 D
· STE FERZ SA	2 266 D
· S.C.P	544 047 D
· PARENIN	2 806 D
· KACEM TYRES Cie	34 375 D
· GROS PNEU	25 963 D
· STE CHAABANE DE COMMERCE PNEU	3 166 D
· C.S.P. D	12 948 D
· SET CAR	24 275 D
· STE LE PNEU	21 093 D
· SIMATRA	13 869 D
· MIG	10 968 D
· STIA	8 444 D
· SIMMA	6 283 D
· ITUREP	159 D
	1 458 562 D

- Clients RRR

805 848 D

- Personnel	
· Congés à payer	2 277 610 D
· Rémunérations dues au personnel	-69 530 D
· Divers (oppositions diverses)	54 479 D
	2 266 559 D
- Etat impôts et taxes	
· Echancier fiscal	6 496 978 D
· TVA collectée	2 604 250 D
· Impôt à liquider	473 581 D
· Retenues à la source s/salaires et autres	383 610 D
· FODEC	326 723 D
· Divers impôts et taxes (TFP, FOPROLOS)	27 965 D
·	
	10 313 107 D
- Sociétés du groupe	
· AFRICA HOLDING	1 001 000 D
.C/C Associés	
· Montasser DRIDI	2 309 500 D
· Mohamed DRIDI	1 400 000 D
· Salouen DRIDI	1 200 000 D
	4 909 500 D
- CNSS	
· Reconnaissance de dettes	2 334 791 D
· Cotisations	956 080 D
· Retraites complémentaires	16 146 D
	3 307 017 D

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

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 89 223 238 D contre 87 925 310 D au 31 décembre 2023 détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
Echéances à moins un an sur crédits non courants	5 493 123	7 064 164	-1 571 041
Echéances impayées sur crédits non courants	1 800 000	1 800 000	-
Crédits à court terme	68 318 042	66 056 341	2 261 701
Intérêts courus	1 177 313	705 322	471 991
Banques	12 434 760	12 299 483	135 277
TOTAL	89 223 238	87 925 310	1 297 928

3.15.1 ECHEANCES IMPAYEES ET ECHEANCES A MOINS D'UN AN SUR CREDITS NON COURANTS :

Les échéances à moins d'un an et les échéances impayées sur les crédits non courants s'élèvent au 30 juin 2024 respectivement à 5 493 123 D et 1 800 000 D, détaillées par crédits et par banque comme suit :

(En dinars)

BANQUE	SOLDES AU 30/06/2024		TOTAL
	A - D'UN AN	IMPAYES	
STB	3 200 000		3 200 000
BNA	2 000 000		2 000 000
BH	-	1 800 000	1 800 000
CREDIT LEASING BH	293 123		293 123
TOTAL	5 493 123	1 800 000	7 293 123

3.15.2 BANQUES :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 12 434 760 D contre 12 299 483 D au 31 décembre 2023, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2024	31/12/2023	VARIATIONS
ATB Agence Centrale	611	225	386
BH NOUVEAU COMPTE 473.506	4 928 104	4 120 498	807 606
BH Agence Charguia	4 601 422	3 640 552	960 870
BH EN EUROS	2	2	-
UBCI	2 902 788	4 536 694	-1 633 906
S.T.B EN EUROS	401	401	-
COFIB	311	311	-
BT Rue de Turquie	691	474	217
BTK	430	326	104
Total	12 434 760	12 299 483	135 277

Les soldes des comptes bancaires ont été valablement rapprochés aux soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 30 juin 2024 à l'exception des comptes bancaires suivants :

Intitulé du compte	Commentaires
- BT Rue de Turquie - STB en Euros	Relevé non disponible : compte gelé Relevé non disponible : compte clôturé.

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

Au 30 Juin 2024, la STIP a enregistré une perte nette égale à -443 791 D contre un bénéfice net de 4 102 260 D au 30 Juin 2023, d'où une régression de -4 546 051 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2024		30/06/2023		31/12/2023		ECARTS 06/24 - 06/23
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
PRODUITS D'EXPLOITATION							
· Revenus	59 950 878	99,34%	66 266 641	99,50%	137 369 852	99,31%	-6 315 763
· Autres produits d'exploitation	400 429	0,66%	332 352	0,50%	950 363	0,69%	68 077
Total des produits d'exploitation	60 351 307	100,00%	66 598 993	100,00%	138 320 215	100,00%	-6 247 686
CHARGES D'EXPLOITATION							
· Variation stocks produits finis et encours	4 216 251	6,99%	-8 383 841	-12,59%	-8 741 724	-6,32%	12 600 092
· Achats Appro. Consommés	36 190 860	59,97%	50 359 809	75,62%	101 916 942	73,68%	-14 168 949
Total achats consommés	40 407 111	66,96%	41 975 968	63,03%	93 175 218	67,36%	-1 568 857
· Charges du personnel	10 712 096	17,75%	11 749 925	17,64%	24 148 825	17,46%	-1 037 829
· Dotations aux Amort. Et aux provisions	1 069 480	1,77%	1 247 852	1,87%	3 383 342	2,45%	-178 372
· Autres charges d'exploitation	4 868 214	8,06%	3 030 322	4,55%	7 403 477	5,35%	1 837 892
Total des charges d'exploitation	57 056 901	94,54%	58 004 067	87,09%	128 110 862	92,62%	-947 166
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 294 406	5,46%	8 594 926	12,91%	10 209 353	7,38%	-5 300 520
· Charges financières nettes	-4 436 753	-7,35%	-4 665 692	-7,01%	-10 892 858	-7,88%	-228 939
· Autres gains ordinaires	1 074 189	1,78%	321 184	0,48%	2 236 796	1,62%	753 005
· Autres pertes ordinaires	-233 986	-0,39%	0	0,00%	-615 658	-0,45%	-233 986
R.DES ACTIVITES ORD.AVANT I. S	-302 145	-0,50%	4 250 418	6,38%	937 633	0,68%	-4 552 563
· Impôt sur les sociétés	-141 646	-0,23%	-148 159	-0,22%	-323 727	-0,23%	-6 513
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-443 791	-0,73%	4 102 259	6,16%	613 906	0,44%	-4 546 050
° Modification comptable	0		0		0		0
R. APRES MOD. COMPTABLES	-443 791	-0,73%	4 102 259	6,16%	613 906	0,44%	-4 546 050

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 2024 à 59 950 878 D contre 66 266 641 D au 30 juin 2023, enregistrant une baisse égale à -6 315 763 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	30/06/2023	ECARTS	
			MONTANTS	%
Chiffre d'affaires local	50 721 120	50 753 596	-32 476	0,06%
Chiffre d'affaires à l'export	9 229 758	15 513 045	-6 283 287	40,50%
TOTAL	59 950 878	66 266 641	-6 315 763	9,53%

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

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 36 190 860 D contre 50 359 808 D au 30 juin 2023, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024		30/06/2023		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
I. VARIATION DES STOCKS DES MATIERES PREMIERES ET APPROVISIONNEMENTS :					
Variations stocks Matières premières	5 438 441	9,01%	-2 366 031	-3,55%	7 804 472
II. ACHATS MATIERES 1ERES & EMBALLAGES CONSOMMES :					
Achats d'approvisionnement	21 315 641	35,32%	39 954 564	59,99%	-18 638 923
Frais / importations n (Gardiennage-Stationnement MP)	174 201	0,29%	2 452 891	3,68%	-2 278 690
Achats de fournitures et matières consommables	4 091 713	6,78%	3 932 585	5,90%	159 128
Frais/ importations (Gardiennage-Stationnement) (MC)	0	-%	11 950	0,02%	-11 950
Achats non stockés	5 170 864	8,57%	6 373 849	9,57%	-1 202 985
	30 752 419	50,96%	52 725 839	79,17%	-21 973 420
TOTAL	36 190 860	59,97%	50 359 808	75,62%	-14 168 948

MARGE COMMERCIALE :

La marge brute réalisée au 30 Juin 2024 est arrêtée à 19 543 767 D contre 24 290 674 D au 30 Juin 2023 enregistrant une baisse égale à -4 746 907 D.
Rapportée à la valeur de la production de l'exercice, elle représente 35,06 % au 30 Juin 2024 contre 32,54 % au 30 Juin 2023, ainsi qu'il résulte du tableau ci-après :

LIBELLES	30/6/2024	30/6/2023	31/12/2023	31/12/2022
Production de l'exercice				
Chiffre d'affaires	59 950 878	66 266 641	137 369 852	147 670 962
Variation stocks produits finis et encours	-4 216 251	8 383 841	8 741 724	14 238 977
Total production	55 734 627	74 650 482	146 111 576	161 909 939
Achats d'approvisionnements consommés	36 190 860	50 359 808	101 916 942	113 277 304
Marge brute	19 543 767	24 290 674	44 194 634	48 632 635
% par rapport à la production	35,06%	32,54%	30,25%	30,04%

NOTE N°3 – 18 : CHARGES DU PERSONNEL :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2024 à 10 712 096 D contre 11 749 925 D au 30 juin 2023, détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024		30/06/2023		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
Salaires	8 850 859	14,67	9 735 664	14,62	-884 805
Charges sociales	1 597 538	2,64	1 720 112	2,58	-122 574
Autres charges sociales	263 699	0,44	294 149	0,44	- 30 450
TOTA	10 712 096	17,75	11 749 925	17,64	-1 037 829

NOTE N°3– 19 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 1 069 480 D contre 1 247 852 D au 30 juin 2023 détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024		30/06/2023		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CORPORELLES ET INCORPORELLES	1 327 144	2,20%	1 247 852	1,87%	79 292
DOTATIONS AUX PROVISIONS					
Dotations aux provisions pour dépréciation des autres actifs courants	0		0		
Dotations aux provisions pour risques et charges	-257 664	0,43%	0		-257 664
TOTAL DOTATIONS AUX PROVISIONS	-257 664	0,43%	0	0%	-257 664
TOTAL	1 069 480	1,77%	1 247 852	1,87%	-178 372

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

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2024 à 4 868 214 D contre 3 030 322 D au 30 juin 2023 enregistrant une augmentation égale à 1 837 892 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2024		30/06/2023		ECARTS
	MONTANT	% CA	MONTANT	% CA	
Frais et commissions bancaires	1 039 481	1,72%	407 704	0,61%	631 777
Primes d'assurance	754 257	1,25%	711 298	1,07%	42 959
Entretien et réparations	681 128	1,13%	433 303	0,65%	247 825
Autres services extérieurs	596 701	0,99%	337 029	0,51%	259 672
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	439 305	0,73%	95 250	0,14%	344 055
Publicité et propagande	390 116	0,65%	72 812	0,11%	317 304
Impôts et taxes	279 832	0,46%	329 855	0,50%	-50 024
Missions et réceptions	188 564	0,31%	266 224	0,40%	-77 660
Voyages et déplacements	183 115	0,30%	107 673	0,16%	75 442
Frets et transports sur ventes	122 367	0,20%	0	0%	122 367
Jetons de présence	80 000	0,13%	0	0%	80 000
Locations et charges locatives	75 695	0,12%	67 909	0,10%	7 786
Frais postaux et télécommunication	37 653	0,06%	64 692	0,10%	-27 039
Formations professionnelles	-	-%	27 879	0,04%	-27 879
Foires et expositions	-	-%	108 694	0,16%	-108 694
TOTAL	4 868 214	8,06%	3 030 322	4,24%	1 837 892

3.20-1 : Impôts et taxes

Les impôts et taxes arrêtés au 30 juin 2024 à 279 831 D contre 329 855 D au 30 juin 2023, se détaillent comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	30/06/2023	ECARTS
TFP	-34 690	-12 564	-22 126
FOPROLOS	85 583	93 723	-8 140
T.C.L.	77 609	86 051	-8 442
Droits d'enregistrement et de timbres	141 794	152 667	-10 873
Taxes sur les véhicules	5 906	9 978	-4 072
Autres droits, impôts & taxes	3 629	0	3 629
TOTAL	279 831	329 855	-50 024

NOTE N°3 – 21 : CHARGES FINANCIERES NETTES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2024 à 4 436 753 D contre 4 665 692 D au 30 juin 2023
Il est détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2024	30/06/2023	ECARTS
	MONTANT	MONTANT	
I/ CHARGES FINANCIERES :			
Intérêts sur crédits d'exploitation	5 156 977	3 941 481	1 215 496
Intérêts sur escomptes des effets à recevoir	-	674 825	-674 825
Pertes de change	178 125	276 187	-98 062
Pénalités et intérêts de retards	-490 840	117 407	-608 247
	4 844 262	5 009 900	-165 638
II/ PRODUITS FINANCIERS :			
Gains de Change	-198 989	- 262 076	-63 087
Gains de changes non réalisés	-201 474	- 73 698	127 776
Autres produits financiers	-7 044	- 8 434	- 1 390
	-407 507	- 344 208	-63 299
TOTAL	4 436 753	4 665 692	228 939

NOTE N°3 – 22 : AUTRES GAINS ORDINAIRES :

Ce poste arrêté au 30 juin 2024 à 1 074 188 D comprend des reprises de provisions pour risques et charges pour 1 035 217 D et diverses régularisations s'élevant à 38 971 D.

NOTE N°3 – 23 : AUTRES PERTES ORDINAIRES :

Le montant de 233 986 D, logé sous cette rubrique, correspond au redressement CNSS pour 219 772 D et à une perte de 14 315 D résultant de l'ajustement d'éléments non récurrents et exceptionnels

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

La perte nette enregistrée au 30 juin 2024 est de 443 791 D contre un bénéfice net égal à 4 102 260 D au 30 juin 2023, détaillé comme suit :

	30/06/2024	30/06/2023	ECARTS
Bénéfice avant impôt sur les sociétés		4 250 419	-4 250 419
Perte nette avant impôt sur les sociétés	-302 145	-	-302 145
Impôt sur les sociétés	-141 646	-148 159	-6 513
Bénéfice net de la période	-443 791	4 102 260	-4 546 051



93, Rue de Palestine Tunis ; Tel : (216) 71 782 058
E-mail : chouk.nejiba@cabinet-chouk.tn



F.M.B.Z - KPMG TUNISIE
6, Rue du Riyal Immeuble KPMG
Les Berges du Lac 1053 Tunis

TUNIS LE 22 Janvier 2025

**MESDAMES ET MESSIEURS LES ACTIONNAIRES
DE LA SOCIETE TUNISIENNE DES INDUSTRIES DE
PNEUMATIQUES « STIP » SA.
BOULEVARD DE LA TERRE CENTRE URBAIN NORD
BP N°77 TUNIS - 1003 EL KHADRA.**

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES AU 30 JUIN 2024**

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale du 30 Août 2023 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 2024.

Ces états financiers font apparaître un total net de bilan égal à **216 393 346 D**, un résultat net déficitaire égal à **-443 791 D** et des flux de trésorerie positifs liés aux activités d'exploitation de **+1 880 315 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 2024.

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.

L'étendue d'un examen limité est substantiellement inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes ISA, en conséquence, il ne permet pas d'obtenir l'assurance de relever 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 2024 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 :

1- 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 2024, la STIP détenait encore 32 845 de ses titres figurant au niveau des états financiers pour 325 724 D.

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

Il convient de préciser qu'une Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement le 1^{er} février 2023 a approuvé la cession totale et définitive des susdites actions.

2- 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.

3- Au cours du 1^{er} semestre 2024, 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.

Le personnel ayant assuré le fonctionnement normal des usines a bénéficié de son salaire habituel. Cette décision a été prise en raison du niveau élevé du stock de produits finis atteint par la société.

A la date de la prise de décision du chômage technique, le stock de produits finis s'élevait à 50.000 KD. Au 31 Décembre 2023, le stock de produits finis s'établit à 31.642 KD.

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

4- La société a enregistré au titre du premier semestre 2024 une perte nette égale à -443 791 D contre un bénéfice net égal à 4 102 260 D au cours de la période close au 30 Juin 2023 en baisse de 4 546 052 D. Cette situation s'explique notamment par les éléments suivants :

- Baisse du chiffre d'affaires de -6 315 763 D (ou -9,53%)
- Augmentation des prix des matières premières à partir de juillet 2024

Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ces points.

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nejiba CHOUK
Directeur Général
Cabinet Nejiba Chouk



NEJIBA CHOUK
Expert Comptable
93, Rue de Palestine-1002 Tunis
Tél:(216) 71 782 126 / 71 798 058 / 71 841 684
Fax:(216) 71 787 555
E-mail:chouk.nejiba@planet.tn

Hassen BOUAITA
Directeur Associé
FMBZ KPMG TUNISIE



FMBZ KPMG TUNISIE
IMMEUBLE KPMG
6, Rue de Riyad- Les Berges du Lac II- 1053- Tunis
NIF: 810663T / A / M / 000 - RC: 8148992002
Tél: 71.194.344 / Fax: 71.194.320
E-mail: hassen.fmbz@kpmg.com