

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

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

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

La Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques -STIP- publie, ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2021 accompagnés du rapport d'examen limité des commissaires aux comptes, Mr Hassen BOUAITA et Mme Néjiba CHOUK.

BILAN AU 30 JUIN 2021
(exprimé en millimes)

	<u>Notes</u>	<u>30-juin 2021</u>	<u>30-juin 2020</u>	<u>31-déc 2020</u>
ACTIFS				
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles		8 486 897,855	8 486 897,855	8 486 897,855
Moins : Amortissements		<8 485 883,697>	(8 480 951,993)	<8 843 417,845>
	4	<u>1 014,158</u>	<u>5 945,862</u>	<u>3 480,010</u>
Immobilisations corporelles		184 565 257,267	-180 997 290,235	183 462 374,281
Moins : Amortissements		<172 530 529, 498>	(170 680 326,840)	<171 570 156,324>
	4			
		<u>12 034 727,774</u>	<u>10 316 963,395</u>	<u>11 892 217,957</u>
Immobilisations financières		5 961 377,382	5 551 770,076	5 664 133,766
Moins : Provisions		<5 103 265,000>	(5 103 265,000)	<5 103 265,000>
	5	<u>858 112,382</u>	<u>448 505,076</u>	<u>560 868,766</u>
<u>Total des actifs immobilisés</u>		<u>12 893 854,314</u>	<u>10 771 414,333</u>	<u>12 456 566,733</u>
Autres actifs non courants			-	
<u>Total des actifs non courants</u>		<u>12 893 854,314</u>	<u>10 771 414,333</u>	<u>12 456 566,733</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		42 380 369,833	28 306 963,890	34 392 188,256
Moins : Provisions		<1 113 405,029>	(1 113 405,029)	<1 113 408,029>
	6	<u>41 266 964,804</u>	<u>27 193 558,861</u>	<u>33 278 783,227</u>
Clients et comptes rattachés		21 639 083,133	49 153 385,526	21 240 978,404
Moins : Provisions		<14 659 327,181>	(33 806 082,841)	<14 707 204,187>
	7	<u>6 979 755,952</u>	<u>15 347 302,685</u>	<u>6 533 774,217</u>
Autres actifs courants		23 255 755,654	15 719 278,102	19 508 275,324
Moins : Provisions		<113 116,298>	(1 806 338,177)	<1 845 258,075>
	8	<u>23 142 639,356</u>	<u>13 912 939,925</u>	<u>17 662 917,249</u>
Placements et autres actifs financiers		4 943 185,515	3 221 689,103	6 735 014,173
Moins : Provisions		0,000	0,000	0,000
	9	<u>4 943 185,515</u>	<u>3 221 689,103</u>	<u>6 735 014,173</u>
	10			
Liquidités et équivalents de liquidités		2 483 813,883	2 882 064,230	3 136 814,515
<u>Total des actifs courants</u>		<u>78 816 359,510</u>	<u>62 557 554,804</u>	<u>67 347 303,381</u>
<u>Total des actifs</u>		<u>91 710 233,824</u>	<u>73 328 969,137</u>	<u>79 803 870,114</u>

BILAN AU 30 JUIN 2021

(exprimé en millimes)

		30-juin <u>2021</u>	30-juin <u>2020</u>	31-déc <u>2020</u>
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital social		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
Actions propres		(325 724,075)	(325 724,075)	(325 724,075)
Autres capitaux propres		7 716 595,946	7 721 595,946	7 719 095,946
Résultats reportés		<120 428 131,881>	(262 590 202,419)	<262.590.202,419>
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		<95 390 827,996>	(237 547 899,163)	<237 550 399,163>
Résultat net de la période		12 049 775,346	(208 902,539)	142 162 071,167
<u>Total des capitaux propres avant affectation</u>	11	<u><83 341 052,650></u>	<u>(237 756 801,702)</u>	<u><95 388 327,996></u>
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
- Emprunts	12	15 781 038,189	18 742 555,272	16 514 003,273
Autres passifs non courants	13	0	844 649,402	0
Provisions	14	2 100 260,108	4 508 527,992	4 141 143,464
		<u>17 881 298,297</u>	<u>24 095 732,666</u>	<u>20 655 146,737</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
- Fournisseurs et comptes rattachés	16	5 688 379,290	9 389 923,944	4 960.201,642
Autres passifs courants	17	91 646 142,123	85 172 169,621	91 899 377,178
Concours bancaires et autres passifs financiers	18	59 835 446,758	192 427 944,608	57 677 472,553
		<u>157 169 968,177</u>	<u>286 990 038,173</u>	<u>154 537 051,373</u>
<u>Total des passifs</u>		<u>175 051 213,474</u>	<u>311085770,879</u>	<u>175 192 198,110</u>
<u>Total des capitaux propres et passifs</u>	-	<u>91 710 213,824</u>	<u>73 328 969,137</u>	<u>79 803 870,114</u>

ETAT DE RESULTAT

AU 30 JUIN 2021

	<u>Notes</u>	<u>30-juin 2021</u>	<u>30-juin 2020</u>	<u>31-déc 2020</u>
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Revenus	19	55 075 866,931	24 561 160,257	72 062 352,782
Autres produits d'exploitation	20	605 468,745	213 241,530	687 920,663
Total des produits d'exploitation		55 681 335,676	<u>24 774 401,787</u>	72 750 273,445
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variations des stocks de produits finis et encours		<4 889 091,146>	(4 641 185,854)	<6 270 664,277>
Achats d'approvisionnements consommés	21	38 021 884,078	20 124 321,265	49 135 464,585
Charges de personnel	22	9 837 722,310	6 855 176,418	16 725 460,379
Dotations aux amortissements & aux provisions	23	1 520 133,471	1 068 660,463	2 548 285,757
Autres charges d'exploitation	24	2 012 144,327	1 163 938,644	3 277 704,985
Total des charges d'exploitation		46 502 793,040	24 570 910,936	65 416 251,429
RESULTAT D'EXPLOITATION		9 178 542,636	203 490,851	7 334 022,016
Charges financières nettes	25	<3 218 826,198>	(1 370 226,618)	<4 364 100,962>
Produits des placements		0,000	0,000	0,000
Autres gains ordinaires	26	7996 000,975	1 019 851,897	158 598 949,598
Autres pertes ordinaires	27	<1 784 147,472>	(30 746,957)	<19 245 640,408>
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		12 171 569,941	(177 630,827)	142 323 230,244
		=		
Impôts sur les Sociétés		<121 794,595>	(31 271,712)	<161 159,077>
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOT		12 049 775,346	(208 902,539)	142 162 071,167
		=		
Eléments extraordinaires		-		
RESULTAT NET DE LA PERIODE		12 049 775,346	(208 902,539)	142 162 071,167
Effet des modifications comptables			-	
RESULTAT APRES MODIFICATION COMPTABLE		12 049 775,346	((208 902,539)	142 162 071,167

**Etat des flux de trésorerie
(Exprimé en Dinars Tunisiens)**

Notes	Période close le		
	30/06/2021	30/06/2020	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net	12 049 775,346	(208 902,539)	142 162 071,167
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions	(2 858 163,118)	1 068 660,463	<15 293 592,343>
- Variations des :			
Stocks	(7 988 181,577)	325 484,751	<10 238 697,964>
Créances	(398 104,729)	2 017 884,354	27 955 938,473
Autres actifs courants	(3 747 480,330)	1 156 477,395	<5 443 902,056>
Placements et autres actifs financiers	1 791 828,658	(1 198 858,004)	<4 435 147,393>
Fournisseurs et autres dettes	474 942,599	(2 956 137,335)	<5 767 964,771>
- Transfert de charges			
- Plus ou moins-value de cession	-	-	<26.000,000>
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>(675 383,151)</u>	<u>204 609,085</u>	<u>128 912 705,113</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(1 102 882,986)	(78 550,760)	<2 812 291,348>
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		26.000.000	26 000,000
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations Financières			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	(297 243,616)		<112 409,467>
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(1 400 126,602)	(52 550,760)	<2 898 700,815>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions		-	
Comptes courants		-	10 000 000,000
Encaissements provenant des emprunts	3 023 145,487	883 382,889	<111 519 614,386>
Encaissements provenant des subventions	(2 500,000)	(2 500,000)	<5 000 000>
Décaissement pour remboursement des emprunts		(1.946.389,425)	
Total des flux de trésorerie liés aux activités de Financement	3 020 645,487	(1 065 506,536)	<101 524 614,386>
Incidence de la variation des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités			-
Variations de trésorerie	945 135,734	(913 448,211)	24.489.389,912
Trésorerie au début de l'exercice	(3 342 384,995)	(27.831.774,907)	<27 831 774,907>
Trésorerie à la clôture de l'exercice	(2 397 249,261)	(28.745.223,118)	<3 342 384,995>

NOTES AUX ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

ARRETES AU 30 JUIN 2021

NOTE N°1 - PRESENTATION DE LA SOCIETE

La STIP est une société anonyme, créée le 21 Juillet 1980. Son capital a été augmenté à plusieurs reprises pour être porté au 31 Décembre 2003 à 42 078 240 D. Ce capital a été réduit, par l'AGE du 30 Juin 2008, pour un montant de 29 454 768 D ramenant ainsi la valeur nominale de l'action de 10 D à 3 D. La même AGE a décidé une augmentation du capital qui n'a pas été suivie d'effets pour le montant de 42078240 D (émission de 14026080 nouvelles actions). L'AGE du 19 Juin 2014 a réduit le capital de 3 D pour le ramener de 12 623 472 D à 12 623 469 D et ce, moyennant l'annulation d'une action acquise par la société.

La société est réputée commerçante et est régie par la réglementation tunisienne, ainsi que par les dispositions 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 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 382529 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%.

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 :

2.2.1. Continuité d'exploitation :

La société a accusé au titre de la période close le 30 juin 2021 un bénéfice net égal à 12 049 775 D, ramenant les capitaux propres arrêtés à cette date à - 83 341 053 D, soit -89 652 788 D en deçà de la moitié du capital social.

En conséquence, une Assemblée Générale Extraordinaire devrait être convoquée dans les quatre mois qui suivent l'approbation des Etats Financiers de l'exercice 2021 en vue de se prononcer sur l'application des dispositions de l'article 388 du Code des Sociétés Commerciales.

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

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

Compte tenu des efforts ci-dessus présentés, les présents Etats Financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus en matière de continuité de l'exploitation qui prévoient que la STIP serait en mesure de réaliser ses éléments d'actif et de s'acquitter de ses obligations dans le cours normal des affaires.

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

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

2.2. 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 bureaux	10 %
Fonds de commerce	5 %
Constructions	5 %

La société a réévalué une partie de ses immobilisations au cours de l'exercice 1996. Cette opération a été faite sur la base des indices de réévaluation fixés par le décret 90-905 du 4 Juin 1990 et a permis de dégager une réserve spéciale de réévaluation égale à 7 705 346 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 %

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 NCT N° 04 relative aux stocks.

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

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

Les pièces de rechange pouvant être utilisées de manière diversifiée constituent des stocks valorisés au coût d'achat.

En revanche, les pièces de rechange spécifiques utilisées exclusivement pour des immobilisations non interchangeables sont traitées en tant qu'immobilisations conformément à la norme comptable NCT N° 05 relative aux immobilisations corporelles.

2.2.5. 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.

Les emprunts antérieurs à 2016 ont fait l'objet en 2020 de négociations ayant donné lieu à l'abandon des intérêts, des intérêts de retard et une quote-part du principal dans le cadre de la loi 36-2018 du 06 juin 2018 et ce, pour les établissements bancaires suivants : BIAT, STB, BNA, BFT et UIB.

Au cours du premier semestre 2021, les négociations avec ATTIJARI BANK ont donné lieu à un abandon d'un montant de 3.578.522 D, portés au crédit du compte Autres gains ordinaire.

A la date de rédaction du présent rapport, les mêmes négociations sont en cours avec l'AMEN BANK.

2.2.6. Opérations en monnaies étrangères;

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

Au 30 juin 2021, 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 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.

NOTE N°3 : BILAN

Le bilan, arrêté au 30 juin 2021, présente un total net égal à 91.710.214D contre 73.328.969 D au 30 juin 2020 et 79.803.870 884 D au 31 décembre 2020, détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	NOTES	AU 30/06/2021	AU 30/06/2020	AU 31/12/2020	VARIATIONS 30/06/2021 et 31/12/2020
ACTIFS :					
ACTIFS NON COURANTS :					
- Immobilisations incorporelles	3-1	1.014	5 946	3.480	-2.466
- Immobilisations corporelles	3-2	12.034.728	10 316 963	11.892.218	142.510
- Immobilisations financières	3-3	858.112	448 505	560.869	297.243
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		12.893.854	10 771 414	12.456.567	437.287
ACTIFS COURANTS :					
- Stocks	3-4	41.266.965	27 193 559	33.278.783	7.988.182
- Clients et comptes rattachés	3-5	6.979.756	15 347 303	6.533.774	445.982
- Autres actifs courants	3-6	23.142.639	13 912 940	17.662.917	5.479.722
- Placements et autres actifs financiers	3-7	4.943.186	3 221 689	6.735.014	-1.791.828
- Liquidités et équivalents de liquidités	3-8	2.483.814	2 882 064	3.136.815	-653.001
TOTAL ACTIFS COURANTS		78.816.360	62 557 555	67.347.303	11 469 057
TOTAL ACTIFS		91.710.214	73 328 969	79.803.870	11 906 344
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		7 721 596	7 721 596	7.719.096	-2.500
- Résultats reportés		-117.741.309	-259 903380	-259.903.380	142 162 071
- Résultat de l'exercice		12.049.775	-208 903	142.162.071	-130 112 296
- Modifications comptables		-2.686822	-2 686 822	-2.686.822	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3-9	-83.341.053	-237 756 802	-95.388.328	12.047 275
PASSIFS :					
PASSIFS NON COURANTS :					
- Emprunts	3-10	15.781.038	18 742 555	16.514.003	-732.965
- Autres passifs non courants		0	844 649	0	-
- Provisions	3-11	2.100.260	4 508 528	4.141.143	-2.040 883
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		17.881.298	24 095 732	20.655.146	-3.773 848
PASSIFS COURANTS :					
- Fournisseurs et comptes rattachés	3-12	5.688.379	9 389 924	4.960.202	728 177
- Autres passifs courants	3-13	91.646.142	85 172 170	91.899.377	-253 235
- Concours bancaires et autres passifs financiers	3-14	59.835.447	192 427 945	57.677.472	2.157 975
TOTAL PASSIFS COURANTS		157.169.968	286 990 038	154.537.051	2 632 917
TOTAL PASSIFS		175.051.266	311 085 771	175.192.198	-140 932
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		91.710.214	73 328 969	79.803.870	11 906 344

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

4. NOTES RELATIVES AUX IMMOBILISATIONS

NOTE N°4 – 1 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 1.015 D contre 3.480 D au 31 décembre 2020, enregistrant une diminution égale à -2 465D correspondant à la dotation aux amortissements de la période, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	VALEURS AU 30/06/2021	VALEURS AU 31/12/2020	VARIATIONS
I. VALEURS BRUTES :			
-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
II. AMORTISSEMENTS :			
-Know How	-7 004 062	-7 004 062	0
-Logiciels	-719 124	-716 659	-2 465
-Fonds commercial	-762 697	-762 697	0
TOTAL VALEURS COMPTABLES NETTES	1.015	3.480	-2 465

NOTE N°4 – 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à un montant net de 12.034.728 D contre 11.892.218D au 31 décembre 2020 enregistrant une augmentation nette égale à 142.510D, détaillée comme suit :

- Acquisitions de la période	1.102.883D
- Dotations aux amortissements de la période	-960.373D

	<u>142.510D</u>

Cette variation est détaillée comme suit :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS ARRETES AU 30 JUIN 2021

IMMOBILISATIONS	VALEURS BRUTES				AMORTISSEMENTS				
	<u>Solde au</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Acquisitions</u> <u>De la période</u>	<u>Cessions&</u> <u>reclassements</u>	<u>Solde</u> <u>30/06/2021</u>	<u>Cumuls au</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Dotation de</u> <u>La période</u>	<u>Cession &</u> <u>Régul</u>	<u>Cumuls au</u> <u>30/06/2021</u>	<u>Valeur</u> <u>comptable</u> <u>nette</u> <u>30/06/2021</u>
<u>IMMO. INCORPORELLES</u>									
-Know How	7 004 062	0	0	7 004 062	7 004 062	0	0	7 004 062	0
-Logiciels	720 139	0	0	720 139	716659	-2 466	0	719 125	1.014
-Fonds commercial	762 697	0	0	762 697	762 697	0	0	762 697	0
Sous-total (I)	8 486 898	0	0	8 486 898	8 483 418	-2 466	0	8 485883	1.014
<u>IMMO. CORPORELLES</u>									
-Terrains	1 368 098	0	0	1 368 098	0	0	0	0	1 368 098
-Constructions	24 892 371	0	0	24.892.371	21.923.718	339.346	0	22.263.064	2.629.307
-Constructions réévaluées	870 030	0	0	870.030	677.610	6.309	0	683.919	186.111
-Agenc. Aménag. des constructions	4.323.152	0	0	4.323.152	3.371.602	25.823	0	3.397.425	925.727
-Matériel & outillages industriels	107.617.762	108.000	1.071.251	108.797.013	103.228.969	442.546	0	103.671.515	5.125.498
-Matériel & outil. industriels réévalués	37.454.318	0	0	37.454.318	37.454.318	-	0	37.454.318	0
-Matériel de transport	1.596.543		39.253	1.635.796	1.496.162	40.902	0	1.537.064	98.732
-Matériel informatique	1.332.753		8.811	1.341.564	1.298.825	18.322	0	1.317.147	24.417
-Agencements-Amén. & Installations	2.574.632		345.922	2.920.554	1.664.716	84.481	0	1.749.197	1.171.357
-Equipement de bureau	481.909	10.098	1.258	493.265	454.236	2.643	0	456.879	36.386
-En cours	950.806	984.785	-1.466.495	469.096	-	-	0	-	469.096
Sous-total (II)	183.462.374	1.102.883	0	184.565.257	171.570.156	960.373	0	172.530.529	12.034.728
Total (I+II)	191.949.272	1.102.883	0	193.052.155	180.053.574	962.839	0	181.016.412	12.035.743

NOTE N°5 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 858.112 D contre 560.869 D au 31 décembre 2020 enregistrant une augmentation égale à 297.243 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Titres de participation SOMACOP	594 910	594 910	0
Titres de participation S M T P Amine	4 508 355	4 508 355	0
Cautionnements	858 112	560 869	297 243
TOTAL VALEURS BRUTES	5 961 377	5 664 134	297 243
PROVISIONS			
Titres de participation SOMACOP	594 910	594 910	0
Titres de participation S M T P Amine	4 508 355	4 508 355	0
TOTAL PROVISIONS	5 103 265	5 103 265	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	858 112	560 869	297 243

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

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

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

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

NOTE N°6 : STOCKS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 41.266.965 dinars contre 33.278.783 D au 31 décembre 2021 enregistrant une augmentation égale à 7.988.182 D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Matières premières	15.796.837	13.580.959	2.215.878
Autres approvisionnements	8.115.493	7.232.280	883.213
Stock des en-cours de production de biens	3.510.135	3.571.772	-61.637
Stock des produits Finis	14.957.905	10.007.177	4.950.728
	42.380.370	34.392.188	7.988.182
PROVISIONS			
Matières premières	31.714	31.714	0
Autres approvisionnements	800.000	800.000	0
Stock des produits Finis	281.691	281.691	0
	1.113.405	1.113.405	0
VALEURS NETTES COMPTABLES	41.266.965	33.278.783	7.988.182

NOTE N°7 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 6.979.756D contre 6.533.774 D au 31 décembre 2020 enregistrant une augmentation égale à 445.982 D détaillée comme suit:

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
Clients locaux et étrangers	6.677.201	6.341.183	336.018
Clients douteux	14.825.855	14.873.733	-47.878
Clients écarts de conversion	136.027	26.063	109.964
VALEURS BRUTES	21.639.083	21.240.978	398.104
PROVISIONS	-14.659.327	-14.707.204	-47.877
VALEURS NETTES COMPTABLES	6.979.756	6.533.774	445.982

3.5.1. CLIENTS LOCAUX ET ETRANGERS:

Cette rubrique arrêtée au 30 juin 2021 à 6.677.201D est détaillée comme suit :

SOMACOP	: 2 371 898 D
COGIMEX DISTRIBUTION	: 1 366 087 D
SARL MAGHREB TRAILER INDUSTRIE	: 647 787 D
CENTRE TECHNIQUE DELA CHIMIE	: 463 092 D
STAFIM INDUSTRIELLE	: 411 105 D
PNEUS BAB DOUKKALA	: 387 635 D
STE ETTAKADOM EZZAHRA	: 180 765 D
SIOC (14.764 D + 113.583 D)	: 128 347 D
SNDP	: 122 108 D
STE JAWAD PNEUMATIQUE EN GROS	: 112 602 D
STE GENERALE DES PNEUS	: 86 043 D
SIMATRA	: 76 342 D
STE MECHRI DE VENTE PNEUS	: 72 363 D
PARC AUTO STIP	: 69 893 D
L.I.N	: 64 399 D
SOCIETE DE COMMERCIALISATION	: 42 809 D
Société TOUMI PNEUMATIQUE	: 34 616 D
Société JOMAA SA	: 18 787 D
STATION PNEU L'ESPOIR	: 14 355 D
COMET	: 5 396 D
Divers	: 772 D
TOTAL	6 677 201 D

3.5.2. CLIENTS DOUTEUX ET PROVISIONS :

La valeur nette des clients douteux est arrêtée au 30 juin 2021 à 166.528D détaillée comme suit :

Valeurs brutes	14.825.856D
Provisions constituées	14.659.327 D
Valeurs nettes	166.529D

Le détail par client se présente comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	VALEURS BRUTES	PROVISIONS	VALEURS NETTES
SOMACOP -Créances courantes	3 452716	3 452716	0
SNP	6 151 364	6 151 364	0
WTC	2 628 190	2 461 661	166 529
STPCM	1 313 272	1 313 272	0
STE CLE DU PORT	1 198 707	1 198 707	0
-STT	43.704	43.704	
-I.C.A.R	32.152	32.152	
-TUBFLEX	5.750	5.750	
TOTAL	14 825 856	14 659327	166 529

NOTE N°8 : AUTRES ACTIFS COURANTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 23.142.639 D contre 17.662.917 D au 31 décembre 2020, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
VALEURS BRUTES			
Fournisseurs débiteurs	6.682.832	1.522.236	5.160.595
Personnel	263.168	136.945	126.223
Etat, impôts et taxes	9.057.711	7.845.746	1.211.965
Sociétés du groupe	3.711.103	5.947.833	-2.236.730
Charges constatées d'avance	3.536.575	3.864.829	-328.254
Avances douanes	-	186.319	-186.319
Autres débiteurs	4.367	4.367	-
TOTAL VALEURS BRUTES	23.255.756	19.508.275	3.747.481
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE CREANCES			
Intérêts sur C/C Associés	-	-1.732.242	1.732.242
Fournisseurs débiteurs	-113.116	-113.116	-
TOTAL PROVISIONS	-113.116	-1.845.358	1.732.242
VALEURS NETTES COMPTABLES	23.142.640	17.662.917	5.479.723

Les créances sur les sociétés du groupe figurant au 30 juin 2021 et au 31 Décembre 2020 respectivement pour 3.711.103D et 5.947.833 D se détaillent comme suit :

LIBELLES	30/06/2021	31/12/2020	ECARTS
SOMACOP	3.226.756	3.766.695	-540.939
SMTF (intérêts sur compte courant)	-	1.732.242	-1.732.242
SOMACOP PLUS	485.347	448.896	36.451
	3.711.103	5.947.833	-2.236.730

3.6.1. ETAT, IMPOTS ET TAXES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à 9.057.711D contre 7.845.746 D au 31/12/2020 détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
Etat, impôt sur les sociétés à reporter	7.604.578	6.698.011	906.567
Etat TVA récupérable	1.028.825	766.147	262.678
Etat Rappel d'impôts	364.315	364.315	-
Etat TFP à reporter	-	17.273	-17.273
Ristourne TFP	59.993	-	59.993
TOTAL	9.057.711	7.845.746	1.211.965

NOTE N°9 : PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique, correspondant aux régies d'avance, est arrêtée au 30 juin 2021 à 4.943.186D contre 6.735.014D au 31 décembre 2020, détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	AU 30/06/2021	AU 31/12/2020	ECARTS
Régies d'avance	4.943.186	6.735.014	-1.791.828
TOTAUX	4.943.186	6.735.014	-1.791.828

NOTE N°10 : LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 2.483.814D contre 3.136.815 D au 31 décembre 2020 enregistrant une baisse égale à -653.001D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2020	31/12/2020	VARIATIONS
VALEUR ^س A L'ENCAISSEMENT	<u>2.267.385</u>	<u>2.952.932</u>	<u>-685.547</u>
BANQUE			
STB MSAKEN	16.721	11.707	5.014
STB CONTENTIEUX	35.017	35.017	-
STB TUNIS PORT	32.157	18.405	13.752
BH DOLLARS	63.993	88.958	24.965
BH LA CARTE	128	566	438
BTK	20	249	229
BTL	7.697	7.697	-
ATB AGENCE CENTRALE	9.358	-	9.358
	165.091	162.599	2.492
CAISSE			
Caisse M'Saken	44.112	16.751	27.361
Caisse ML Bourguiba	2.902	1.378	1.524
Caisse Tunis	3.161	3.152	9
Caisse Transit Sousse	1.163	3	1.160
	51.338	21.284	30.054
TOTAL GENERAL	2.483.814	3.136.815	-653.001

NOTE N°11 : CAPITAUX PROPRES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à -83.341.053 D contre - 95.388.328 D au 31 décembre 2020, enregistrant une variation égale à 12.047.275D détaillée comme suit:

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	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
Actions propres	-325 724	-325 724	0
Autres capitaux propres	7.716.596	7 719 096	-2500
Résultats reportés	-117.741.309	-259 903380	142.162.071
Modifications comptables	-2.686.822	-2.686.822	0
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice	-95.390.828	-237 550399	142.159.571
Résultat de la période	12.049.775	142.162.071	-130.112.296
Total des capitaux propres avant affectation	-83.341.053	-95.388.328	12.047.275

Capital social :

Au 30 juin 2021, 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
OFFICE DU COMMERCE DE TUNISIE	376 373	1 129 119	8,94
AUTRES ACTIONNAIRES DETENANT -5 %	849 331	2 547 993	20,18
TOTAL	4 207 823	12 623 469	100,00

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

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 30 JUIN 2021

(En dinars)

Désignation	Capital social	Réserve légale	Réserves pour réinvestissement exonéré	Réserves pour réguler le cours boursier	Actions propres	Autres capitaux propres	Amortissements différés	Résultats reportés	Modifications comptables	Résultat de l'exercice	Total
- CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2020	12 623 469	2 419 912	1 903 050	700 000	-325 724	7 719 096	-112.431.271	-147.472.116	-2.686.822	142.162.071	-95.388.328
- Affectation résultat 2020								-142.162.071		-142.162.071	0
- Résultat 30 juin 2021										12.049.775	12.049.775
- Subvention d'investissement						-2 500					-2 500
- CAPITAUX PROPRES AU 30.06.2021	12 623 469	2 419 912	1 903 050	700 000	-325 724	7 716 596	-112.431.271	-5.310.039	-2.686.822	12.049.775	-83.341.053

NOTE N°12 : EMPRUNTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 15.781.038D contre 16.514.003 D au 31 décembre 2020 enregistrant une diminution égale à -732.965 D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLE	SOLDES AU 30/06/2021	SOLDES AU 31/12/2020	VARIATIONS
STB	9.500.000	10.500.000	-1.000.000
BNA	5.000.000	6.000.000	-1.000.000
ATTIJARI BANK	1.250.000	-	1.250.000
BH crédit leasing 1.531.660	8.308	14.003	-5.695
B.H crédit leasing 1.574.700	22.730	-	22.730
TOTAL	15.781.038	16.514.003	-732.965

NOTE N°14 : PROVISIONS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 2.100.260D contre 4.141.143 D au 31 décembre 2020 enregistrant une diminution égale à -2.040.883D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	SOLDES AU 30/06/2021	SOLDES AU 31/12/2020	VARIATIONS
Autres Provisions Pour Risques et Charges	595.541	2.454.272	-1.858.731
Indemnités de départ à la retraite	1.504.719	1.686.871	-182.152
TOTAL	2.100.260	4.141.143	-2.040.883

14.1 : AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Les autres provisions pour risques et charges se détaillent comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
Affaires bancaires		2 273 407	-2.273.407
Affaires fiscales	595.541	180.864	414.677
TOTAL	595.541	2.454.272	-1.858.730

NOTE N°16 : FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 5.688.380D contre 4.960.202D au 31 décembre 2020 enregistrant une augmentation égale à 728.178D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
Fournisseurs d'exploitation			
Fournisseurs locaux	3.103.810	3.443.549	-339.739
Fournisseurs, factures non parvenues	1.384.614	406.146	978.468
Fournisseurs locaux, effets à payer	47.152	59.060	-11.908
Fournisseurs étrangers	807.669	824.689	-17.020
Fournisseurs étrangers (écarts de conversion)	43.339	109.706	-66.367
	5.386.584	4.843.150	543.434
Fournisseurs d'immobilisations			
Fournisseurs locaux, retenues de garantie	159.750	561	159.189
Fournisseurs locaux	116.491	116.491	0
Fournisseurs étrangers	25.555	0	25.555
	301.796	117.052	184.744
TOTAL	5.688.380	4.960.202	728.178

NOTE N°17 : AUTRES PASSIFS COURANTS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 91.646.142D contre 91.899.377D au 31 décembre 2020 enregistrant une baisse égale à -253.235D détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
Etat, impôts et taxes	62.901.596	60.445.122	2.456.474
Caisse Nationale de Sécurité Sociale	10.250.417	11.550.540	-1.300.123
Fonds social	1.473.460	1.581.839	-108.379
Clients créditeurs	723.272	1.134.047	-410.775
Clients RRR à accorder	1.439.803	1.462.414	-22.611
Personnel	3.395.262	3.717.418	-322.156
Sociétés du groupe	11.458.429	11.789.260	-330.831
Produits constatés d'avance		218.737	-218.737
Compte d'attente	3.903	-	3.903
TOTAL	91.646.142	91.899.377	-253.235

- Clients créditeurs

· STPCI	:	169 511 D
· TUNICOM	:	141 118 D
· SOCIETE AFRICAINE DISTRIBUTION AUTOCAR	:	96 997 D
· S.C.P	:	86 473 D
· GROS PNEU	:	58 804 D
· SET CAR	:	24 783 D
· RECOPNEU (170.801 D – 148.898 D)	:	21 903 D
· DIVERS CLIENTS	:	17 506 D
· ETS KHALFALLAH	:	13 319 D
· MIG	:	10 968 D
· STE EZZAYATINE DES EQUIP. AGRICOLES	:	10 062 D
· SOCIETE EL Wafa	:	9 802 D
· STE CHAABANE DE COMMERCE PNEUMATIQUE	:	9 220 D
· STIA	:	8 444 D
· PNEURAMA	:	8 314 D
· C.S.P.D	:	8 046 D
· BECHIR LOUATI (SFAX PNEU)	:	7 963 D
· SICAME	:	7 674 D
· MEDICARS	:	7 157 D
· STE LE PNEU	:	3 929 D
· SPG	:	1 279 D
	:	-----
	:	723 272 D
- Fonds social	:	1.473.460 D

- Personnel

· Rémunérations dues au personnel	292.486 D
· Congés à payer	1 799.134 D
· Indemnités de départ CCL	1 280 111 D
· Divers	23.530 D

3.395.261 D

- Etat impôts et taxes

· Retenues à la source s/salaire et autres	777.628 D
· FODEC	208.981 D
· Echéancier fiscal	42.452.197 D
· Droits de douanes	8.945.742 D
· Impôt à liquider	6.331.761 D
· TVA collectée	4.044.481 D
· Divers impôts et taxes (TFP, FOPROLOS...)	140.806 D

62.901.596 D

- Sociétés du groupe

· AFRICAHOLDING	1 001 000 D
· Abdelkader DRIDI	10.456.632 D
· SOMACOP	797 D

11.458.429 D

- CNSS

· Reconnaissance de dettes au 31 12 2016	8.087.559 D
· Cotisations 2021	1.370.489 D
· Retraite complémentaire	444.786 D
· Autres charges à payer	347.583 D

10.250.417 D

NOTE N°18 : CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 59.835.447 D contre 57.677.473 D au 31 décembre 2020 détaillée comme suit:

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
Echéances à moins un an sur crédits non courants	13.788.326	19.190.573	-5.402.247
Echéances impayées sur crédits non courants	4.800.353	11.007.534	-6.207.181
Crédits à courts terme	31.458.763	15.658.016	15.800.747
Intérêts courus	4.906.942	5.342.150	-435.208
Banques	4.881.063	6.479.200	-1.598.137
TOTAL	59.835.447	57.677.473	2.157.974

3.14.1 ECHEANCES IMPAYEES ET ECHEANCES A MOINS D'UN AN SURCREDITS NON COURANTS :

Les échéances impayées et échéances à moins d'un an sur crédits non courants s'élèvent au 30 juin 2021 respectivement à 13.788.326D et 4.800.353D, détaillées par crédits et par banque comme suit:

(En dinars)

BANQUES	SOLDES AU 30/06/2021		TOTAL
	A - D'UN AN	ECHUS IMPAYES	
STB	4.000.000		4.000.000
BNA	2.500.000		2.500.000
ATTIJARI	92.000		92.000
BFT	2.000.000		2.000.000
AMEN BANK Crédit : 7 035 000 D	993.176	4.800.353	5.793.529
AMEN BANK Crédit : 4.180.787 D	4.180.787		4.180.787
CREDIT LEASING BH	22.362		22.362
TOTAL	13.788.328	4.800.353	18.588.681

3.14.1 BANQUES:

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 4.881.063 D contre 6.479.200D au 31 décembre 2020, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2021	31/12/2020	VARIATIONS
S.T.B EN EUROS	401	401	-
B.H Agence Charguia	1.159.576	1.162.884	-3.308
B.H MI Bourguiba	32.796	32.737	59
BH NOUVEAU COMPTE 473.506	2.983.487	4.570.656	-1.587.169
BH EN EUROS	2	2	-
AMEN BANK	700.879	700.879	-
ATB Agence Centrale	-	5.947	-5.947
BT Rue de Turquie	3.612	3.385	227
B.SAv.Med V	-	645	-645
UIB Agence Charguia	-	1.353	-1.353
COFIB	310	310	-
TOTAL	4.881.063	6.479.200	-1.598.137

Les soldes des comptes bancaires ont été valablement rapprochés aux soldes figurant sur les relevés bancaires arrêtés au 30 juin 2021 à l'exception des comptes bancaires suivants :

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

NOTES RELATIVES A L'ETAT DE RESULTAT

Au 30 juin 2021 la STIP a réalisé un bénéfice net de 12.049.775D contre une perte nette de 208.903 D au 30 juin 2020 et une perte nette de -208.903 D au 30 juin 2020, enregistrant une amélioration égale à 12.258.678D par rapport au 30 juin 2020 détaillée comme suit :

(En dinars)

LIBELLES	30/06/2021		30/06/2020		31/12/2020		ECARTS JUN 2021/JUN 2021
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
PRODUITS D'EXPLOITATION							
• Revenus	55.075.867	98,91	24.561.160	99,14	72.062.353	99,05	30.514.707
• Autres produits d'exploitation	605.469	1,09	213.242	0,86	687.921	0,95	392.227
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	55.681.336	100,00	24.774.402	100,00	72.750.274	100,00	30.906.934
CHARGES D'EXPLOITATION							
• Variation stocks PF et encours	-4.889.091	-8,78	-4.641.186	-18,73	-6.270.664	-8,62	-247.905
• Achats d'appro.. Consommés	38.021.884	68,28	20.124.321	81,23	49.135.465	67,54	17.897.563
Total achats consommés	33.132.793	59,50	15.483.135	62,50	42.864.801	58,92	17.649.658
• Charges de personnel	9.837.722	17,67	6.855.176	27,67	16.725.460	22,99	2.982.546
• Dotations aux amortis. et aux provisions	1.520.134	1,88	1.068.661	4,31	2.548.286	3,50	451.473
• Autres charges d'exploitation	2.012.144	3,61	1.163.939	4,70	3.277.705	4,51	848.205
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	13.370.000	23,16	9.087.776	36,68	22.551.451	31,00	4.282.224
RESULTAT D'EXPLOITATION	9.178.543	17	203.491	0,82	7.334.022	10,08	8.975.052
• Charges financières nettes	-3.218.826	-6,64	-1.370.227	-5,53	-4.364.101	-6,00	-1.848.599
• Autres gains ordinaires	7.996.001	14,36	1.019.852	4,12	158.598.950	218,00	6.976.149
• Autres pertes ordinaires	-1.784.148	-3,20	-30.747	-0,12	-19.245.641	-26,45	-1.753.401
R. DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT I.S	12.171.570	21,86	-177.631	-0,71	142.323.230	195,63	12.349.201
• Impôt sur les sociétés	-121.795	-22,00	-31.272	-0,13	-161.159	0,22	-90.523
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	12.049.775	21,64	-208.903	-0,84	142.162.071	195,41	12.258.678
RESULTAT APRES MOD. COMPTABLES	12.049.775	21,64	-208.903	-0,84	142.162.071	195,41	12.258.678

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

NOTE N°19 : PRODUITS D'EXPLOITATION :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à 55.075.867D contre 24.561.160D au 30 juin 2020, enregistrant une augmentation égale à 30.514.707D, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	30/06/2020	ECARTS	
			MONTANTS	%
Chiffre d'affaires local	47.217.067	20.459.990	26.757.077	130,08
Chiffre d'affaires à l'export	7.858.800	4.101.170	3.757.630	91,62
TOTAL	55.075.867	24.561.160	30.514.707	124,24

NOTE N°21 : ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 38.021.884D contre 20.124.321D au 30 juin 2020, détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021		30/06/2020		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
I. VARIATION DES STOCKS DES MATIERES PREMIERES ET APPROVISIONNEMENTS :					
Variations stocks Matières premières	-2.235.648	-4,02	-90.629	-0,36	-2.145.019
II. MATIERES PREMIERES & EMBALLAGES CONSOMMES :					
Achats d'approvisionnements	29.364.066	52,73	14.541.144	58,69	14.822.922
Frais sur importations n (Gardiennage-Stationnement MP)	1.304.607	2,34	701.664	2,83	602.943
Achats de fournitures et matières consommables	3.914.213	7,03	2.385.046	9,63	1.529.167
Frais sur importations (Gardiennage-Stationnement) (MC)	4.697	0,00	964	0,00	3.733
Achats non stockés	5.669.949	10,18	2.586.132	10,44	3.083.817
	40.257.532	72,30	20.214.950	81,59	20.042.582
TOTAL	38.021.884	68,28	20.124.321	81,23	17.897.563

MARGE COMMERCIALE :

La marge brute réalisée au 30 Juin 2021 est arrêtée à 21.943.074 D contre 9.078.025 D au 30 Juin 2020 enregistrant une augmentation égale à +12.865.049 D.

Rapportée à la valeur de la production de l'exercice, elle représente 36,59 % au 30 Juin 2021 contre 31,09 % au 30 Juin 2020, ainsi qu'il résulte du tableau ci-après :

LIBELLES	30/06/2021	31/06/2020	31/12/2020	31/12/2019
Production de l'exercice				
Chiffre d'affaires	55.075.867	24.561.160	72.062.753	61.906.990
Variations des stocks de produits finis et des encours	4.889.019	4.641.186	6.270.664	-8.841.861
Total Production	59.964.958	29.202.346	78.333.017	53.065.129
Achat d'approvisionnements consommés	38.021.884	20.124.321	49.135.465	37.159.790
Marge brute	21.943.074	9.078.025	29.197.552	15.905.339
% par rapport à la production	36,59 %	31,09 %	37,27 %	29,97 %

Cette amélioration de marge s'explique essentiellement par la baisse des prix d'achat des matières premières notamment les gommés naturelles et par l'augmentation du volume de la production.

NOTE N°22 : CHARGES DU PERSONNEL :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à 9.837.722D contre 6.855.176D au 30 juin 2020, détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021		30/06/2020		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
Salaires	8.206.991	14,74	5 727 675	23,12	2.479.316
Charges sociales	1.462.524	2,63	1 030 023	4,16	432.501
Autres charges sociales	168.207	0,30	97 478	0,39	70.729
TOTAL	9.837.722	17,67	6 855 176	27,67	2.982.546

NOTE N°23 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 1.520.133 D contre 1.068.660 D au 30 juin 2020 détaillée comme suit:

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021		30/06/2020		ECARTS
	MONTANTS	% CA	MONTANTS	% CA	
DOTATIONS AUX AMORTIS CORPORELLES ET INCORPORELLES	962 839	1,77	920.761	3,7	42.078
DOTATIONS AUX PROVISIONS					
Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks			16.863	0,07	-16 863
Dotations aux provisions pour dépréciation des Créances clients	81 606	0,15	275.570	1,11	-193 964
Dotations aux provisions pour risques	475 688	0,87			475 688
TOTAL DOTATIONS AUX PROVISIONS	557 294	1,02	292.433	1,18	264 861
REPRISES DE PROVISIONS					
Reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients			-118.997	-0,48	118.997
Reprises sur provisions pour risques et charges			-25.536	-0,1	25.536
TOTAL REPRISES DE PROVISIONS			-144.533	-0,58	144.533
TOTAL	1 520 133	2,79	1 068.660	4,31	451 472

NOTE N°24 : AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION :

Cette rubrique est arrêtée au 30 juin 2021 à 2.012.144D contre 1.163.939D au 30 juin 2020 enregistrant une augmentation égale à 848.205 D détaillée comme suit :

(En dinars)

DESIGNATIONS	30/06/2021		30/06/2020		ECARTS
	MONTANT	% CA	MONTANT	% CA	
Frais et commissions bancaires	306.246	0,55	283 638	1,14	22.608
Publicité et propagandes	207.659	0,37	41 400	0,17	166.259
Impôts et taxes	132.284	0,24	69 612	0,28	62.672
Entretien et réparations	275.596	0,49	76 095	0,31	199.501
Autres services extérieurs	116.748	0,21	63 350	0,26	53.398
Locations et charges locatives	66.576	0,12	132 049	0,53	-65.473
Missions et réceptions	46.371	0,08	7 832	0,03	38.539
Frais postaux et télécommunication	62.208	0,11	37 115	0,15	25.093
Primes d'assurance	455.438	0,82	305 773	1,23	149.665
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	206.610	0,37	113 594	0,46	93.016
Voyages et déplacements	36.650	0,07	31 448	0,13	5.202
Formation professionnelle	10.003	0,02	1 351	0,01	8.652
Foires et expositions	87.755	0,16	-	-	87.755
Dons et subventions	2.000	0,00	683	0,00	1.317
TOTAL	2.012.144	3,61	1 163 939	4,70	848.205

24-1 : Impôts et taxes

Les impôts et taxes arrêtés au 30 juin 2021 à 132.284D contre 69.612D au 30 juin 2020, se détaillent comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021	30/06/2020	ECARTS
TFP	-2.929	-25.529	22.600
FOPROLOS	79.850	56.313	23.537
T.C.L.	40.290	33.633	6.657
Droits d'enregistrement et de timbres	7.375	1.356	6.019
Taxes sur les véhicules	7.699	2.769	4.930
Autres droits, impôts & taxes		1.070	-1.070
TOTAL	132.285	69.612	62.673

NOTE N°25 : CHARGES FINANCIERES NETTES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à 3.694.514D contre 1.370.227D au 30 juin 2020.
Il est détaillé comme suit :

(En dinars)

DESIGNATION	30/06/2021		30/06/2020		ECARTS
	MONTANT	% CA	MONTANT	% CA	
I/ CHARGES FINANCIERES :					
Pénalités et intérêts de retards	2.270.100	4,10	46.275	0,19	2.223.825
Pertes de change non réalisées	.	-	464.719	1,88	-464.719
Intérêts sur emprunts	426.585	0,77	67.781	0,27	358.804
Intérêts des comptes courants (Echelle d'intérêt)	201.788	0,36	104.389	0,42	97.399
Pertes de change	506.027	0,91	17.441	0,39	408.586
Intérêts sur crédits de financement Export	169.972	0,31	-	-	169.972
Intérêts sur crédits d'exploitation	197.512	0,35	464.093	1,87	-266.581
Intérêts sur escomptes effets à recevoir	383.505	0,69	538.627	2,17	-155.122
Intérêts sur crédits financement stocks	402.542	0,72	-	-	402.542
	4.558.031	8,21	1.783.325	7,20	2.774.706
II/ PRODUITS FINANCIERS :					
Gains de Change	-249.065	-0,45	-136.659	-0,55	-112.406
Gains de changes non réalisés	-1.071.275	-1,92	-275.570	1,12	-795.705
Autres produits financiers	-18.865	-0,03	-500	0,00	-18.365
Revenus des autres créances	-	0	-370	0,00	370
	-1.339.205	-2,4	-413.098	-1,67	-926.107
TOTAL	3.218.826	5,81	1.370.227	5,53	1.848.599

NOTE N°27 : AUTRES GAINS ORDINAIRES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à 7.996.001D, provenant essentiellement des reprises de provisions pour 4.378.001 D et de gains exceptionnels pour 3.617.704 D dont 3 578 522 D correspondent à l'accord transactionnel avec ATTIJARI BANK en date du 28 janvier 2021.

NOTE N°28 : AUTRES PERTES ORDINAIRES :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à 1.784.147 D correspondant à concurrence de 1.638.875 D à l'apurement du compte de la SMTP.

NOTE N°29 : RESULTAT NET LA PERIODE :

Ce poste est arrêté au 30 juin 2021 à un bénéfice égal à 12.049.775D contre une perte égale à 208.903 D au 30 juin 2020, détaillé comme suit :

LIBELLE	30/06/2021	30/06/2020
- Résultat avant impôt sur les sociétés	12.171.570 D	-177.631 D
- Impôt sur les sociétés	-121.795 D	-31.272 D
- Résultat net de la période	12.049.775 D	-208.903 D
	(Bénéfice)	(Perte)

**RAPPORT D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX
COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES
ARRETES AU 30 JUIN 2021**

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

Introduction

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre assemblée générale du 25 Décembre 2020 et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi N°94-117 du 14 novembre 1994, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques STIP arrêtés au 30 juin 2021.

Ces états financiers font apparaître un total net de bilan égal à 91.710.214D, un résultat net bénéficiaire égal à 12.049.775 D et des flux de trésorerie d'exploitation négatifs de 675.383 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 de six mois finissant le 30 juin 2021.

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

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

Etendue de l'examen limité :

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

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

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

Conclusion :

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers intermédiaires de la « Société Tunisienne des Industries de Pneumatiques S.A » arrêtés au 30 juin 2021 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 :

- En raison des pertes cumulées, les capitaux propres ont été arrêtés au 30 juin 2021 à -83.341.053 D soit 89.652.788 D en deçà de la moitié du capital social.

- 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 2018, la STIP détenait encore 32845 de ses titres figurant au niveau des états financiers pour 325 724D.

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.

- Le 2 Novembre 2021, la société a reçu une notification de redressement fiscale relative au contrôle approfondi ayant porté sur tous les impôts et taxes de la période allant du 1^{er} Janvier 2017 au 31 Décembre 2019 à l'exception de l'IS ayant couvert la période du 1^{er} Janvier 2013 au 31 Décembre 2019.

Le montant réclamé par l'Administration s'élève à 266 082 Den principal et 148.180 D de pénalités. Soit au total de 414.262 D.

Le crédit d'IS a été arrêté à 5.502.318 D, Les pertes reportables au titre de 2016 et 2017 sont fixées respectivement à 28.802.799 D et 17.839.692 D et les amortissements différés en période déficitaire à 115.119.113 D.

Compte tenu du risque à ce niveau, la société a constitué une provision pour risques et charges de 474.787 D correspondant au montant du redressement majoré du crédit d'IS non admis par le vérificateur (414.262 D + 60.525 D).

- 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, aucun risque financier n'existe à ce titre.

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

TUNIS LE 25 OCTOBRE 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Néjiba CHOUK
DIRECTEUR GENERAL

CABINET NEJIBA CHOUK

Hassen BOUAITA
Directeur Associé

F M B Z KPMG TUNISIE