

## **AVIS DES SOCIETES**

### **ETATS FINANCIERS**

#### **SOCIETE INDUSTRIELLE DES TEXTILES « SITEX »**

Siège social : Avenue Habib Bourguiba - KSAR HELLAL

La Société Industrielle des Textiles -SITEX- publie, ci-dessous, ses Etats financiers arrêtés au 31 décembre 2022 tel qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra le 22 juin 2023. Ces états sont accompagnés des rapports général et spécial des Commissaires aux Comptes : Mr Moncef Boussanouga Zammouri (MBZ Audit & Consulting) et Mr Abdelaziz MAMA (CAM & Associés).

**BILAN ARRETE AU 31/12/2022***(Exprimé en milliers de Dinars)*

<b>ACTIFS</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>ACTIFS NON COURANTS</b>	<b>1</b>		
<i>Actifs immobilisés</i>			
Immobilisations incorporelles		2 549	2 525
Moins : Amortissements		-1 512	-1 669
<b>Immobilisations incorporelles nettes</b>	<b>1.1</b>	<b>1 037</b>	<b>856</b>
Immobilisations corporelles		168 578	171 351
Moins : Amortissements		-126 538	-129 679
<b>Immobilisations corporelles nettes</b>	<b>1.2</b>	<b>42 040</b>	<b>41 672</b>
Immobilisations financières		842	796
<b>Immobilisations financières nettes</b>	<b>1.3</b>	<b>842</b>	<b>796</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>		<b>43 919</b>	<b>43 324</b>
<i>Autres actifs non courants</i>	<b>1.4</b>	1 383	2 505
<b>TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS</b>		<b>45 302</b>	<b>45 829</b>
<b>ACTIFS COURANTS</b>	<b>2</b>		
Stocks		45 537	32 444
Moins : Provisions		-1 766	-2 026
<b>Stocks nets</b>	<b>2.1</b>	<b>43 771</b>	<b>30 418</b>
Clients et comptes rattachés		8 254	11 085
Moins : Provisions		-659	-659
<b>Clients nets</b>	<b>2.2</b>	<b>7 595</b>	<b>10 426</b>
<b>Autres Actifs Courants</b>	<b>2.3</b>	<b>3 721</b>	<b>4 012</b>
<b>Placements courants Nets</b>	<b>2.4</b>	<b>99</b>	<b>103</b>
<b>Liquidités et équivalents de liquidités</b>	<b>2.5</b>	<b>2 008</b>	<b>7 463</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS COURANTS</b>		<b>57 194</b>	<b>52 422</b>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>		<b>102 496</b>	<b>98 251</b>

**BILAN ARRETE AU 31/12/2022**  
(*Exprimé en milliers Dinars*)

<b>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>	<i>Notes</i>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b><u>3</u></b>		
Capital Social		23 063	23 063
Réserves	<b>3.1</b>	13 826	13 860
Autres Capitaux propres	<b>3.2</b>	4 491	4 687
Résultats reportés		-18 098	-18 888
<b>Capitaux propres avant résultat de l'exercice</b>		<b>23 282</b>	<b>22 722</b>
Résultat de l'exercice		-3 119	790
<b>Capitaux propres avant affectation</b>	<b>3.3</b>	<b>20 163</b>	<b>23 512</b>
<b>PASSIFS</b>	<b><u>4</u></b>		
<b>Passifs non courants</b>			
Emprunts	<b>4.1</b>	10 170	16 071
Provisions non courantes	<b>4.2</b>	1 451	1 255
<b>Total des passifs non courants</b>		<b>11 621</b>	<b>17 326</b>
<b>Passifs courants</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>4.3</b>	5 263	3 079
Autres passifs courants	<b>4.4</b>	2 737	2 849
Concours bancaires et autres passifs financiers	<b>4.5</b>	62 712	51 485
<b>Total des passifs courants</b>		<b>70 712</b>	<b>57 413</b>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>		<b>82 333</b>	<b>74 739</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</b>		<b>102 496</b>	<b>98 251</b>

## ETAT DE RESULTAT ARRETE AU 31/12/2022

(Exprimé en milliers de Dinars)

	Notes	31/12/2022	31/12/2021
	<u>5</u>		
Revenus	5.1	83 358	71 820
Cout des ventes	5.2	-72 043	-60 486
<b>Marge Brute</b>		<b>11 315</b>	<b>11 334</b>
Autres produits d'exploitation	5.3	1 997	3 277
Frais de distribution		-449	-445
Frais d'administration		-3 951	-3 799
Sous Activité	5.4	-2 230	-2 572
Autres Charges d'Exploitation	5.5	-4 600	-5 417
<b>Résultat d'Exploitation</b>		<b>2 082</b>	<b>2 378</b>
Charges financières nettes	5.6	-4 475	-4 042
Autres gains ordinaires	5.7	3 147	4 912
Autres pertes ordinaires	5.8	-3 699	-2 308
<b>Résultat des activités ordinaires avant impôt</b>		<b>-2 945</b>	<b>940</b>
Impôts sur Les Bénéfices		-174	-150
<b>Résultat provisoire après impôts</b>		<b>-3 119</b>	<b>790</b>
Effets des modifications comptables			
<b>RESULTAT APRES MODIF. COMPTABLES</b>		<b>-3 119</b>	<b>790</b>

## ETAT DES FLUX DE TRESORERIE ARRETE AU 31/12/2022

(Exprimé en milliers de Dinars)

<b>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</b>	<b>Notes</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Encaissement reçus des clients		90 953	73 538
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		-79 824	-60 203
Intérêts payés		-5 350	-4 618
<b>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</b>		<b>5 779</b>	<b>8 717</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>			
Décaissements / acquisition d'immob. corpor. et incorpor.		-4 773	-2 933
Encaissements prov.de la cession d'immob.corp. et incorp		16	200
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières		-	-
Encaissements / cessions d'immobilisations financières		-	-
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>		<b>-4 757</b>	<b>-2 733</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>			
Dividendes et autres distributions versés		-40	-83
Dividendes et autres distributions Reçus		2	2
Encaissements provenant des emprunts		650	0
Encaissements provenant des crédits de gestion		55 183	54 083
Remboursements des emprunts		-6 088	-7 177
Remboursements des crédits de gestion		-55 183	-54 083
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		<b>-5 476</b>	<b>-7 258</b>
Incidences des variations des taux de change		-1 479	-1 480
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>		<b>-5 933</b>	<b>-2 754</b>
Trésorerie au début de l'exercice		3 113	5 867
Ajustement de la trésorerie		-	-
<b>Trésorerie à la fin de l'exercice</b>		<b>-2 820</b>	<b>3 113</b>

# **NOTES AUX ETATS FINANCIERS**

## **1. NOTES D'ORDRE GENERAL**

### **REFERENTIEL D'ELABORATION DES ETATS FINANCIERS**

Les états financiers de la société ont été établis et présentés conformément aux dispositions des Normes Comptables Tunisiennes telles que définies par la Loi n°96-112 et le Décret 96-2459 du 30 Décembre 1996.

Les états financiers se composent du :

- Bilan,
- Etat de résultat,
- Etat de flux de trésorerie,
- et des présentes notes aux états financiers.

### **NOTE SUR L'EXERCICE SOCIAL**

L'exercice social commence le premier janvier et finit le trente et un décembre de la même année.

### **BASE DE MESURE ET METHODES COMPTABLES PERTINENTES**

Les états financiers ont été préparés par référence à l'hypothèse de continuité de l'exploitation ainsi qu'aux conventions comptables de base et notamment :

- Convention du coût historique ;
- Convention de la périodicité ;
- Convention de rattachement des charges aux produits ;
- Convention de prudence ;
- Convention de permanence des méthodes.

Les bases de mesure et les principes comptables les plus pertinents se résument comme suit :

## **Les immobilisations incorporelles**

Cette rubrique comprend :

Les logiciels informatiques acquis ou développés par la société pour son usage interne. Ces logiciels sont amortis selon la méthode linéaire sur 3 ans, soit 33% par an.

## **Les immobilisations corporelles**

Les immobilisations acquises par la société SITEX, sont comptabilisées à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat facturé, majoré de tous autres éléments de coût supportés à l'occasion de l'acquisition et font l'objet d'un amortissement linéaire selon les taux suivants :

- Construction : 20 ans.
- Installations Techniques, matériels & Outillages Industriels : 10 et 15 ans.
- Matériels de transport : 5 ans.
- Mobilier & matériels de bureau : 5 et 10 ans.
- Agencements & installations divers : 10 ans.

Les intérêts significatifs liés au financement des nouveaux investissements sont immobilisés avec le prix de revient des équipements concernés non encore entrés en production. (NCT 13).

## **Les stocks**

Les éléments de stock achetés par la société (matières premières, matières consommables, matières auxiliaires et emballages commerciaux) sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat, les frais de transport, l'assurance liée au transport sur achats et autres coûts directement liés à l'acquisition. La méthode de valorisation des matières premières retenue est celle du Coût Moyen Pondéré.

Les éléments de stock produits par la société (les produits finis et les produits en cours) sont valorisés au coût de production qui comprend l'ensemble des charges directes et indirectes rattachées à la dite production et selon la méthode du coût moyen pondéré sans les coûts liés à la sous activité.

### ➤ **Les Provisions des Stocks :**

Les produits auxiliaires inutilisés depuis plus de cinq ans, font l'objet d'une provision pour dépréciations des stocks.

Les pièces de rechanges ont fait l'objet d'un examen approfondi par l'équipe de la maintenance de la société qui a abouti à la révision de la période de prise en compte de la provision à partir de 15 ans vu l'âge des équipements utilisés dans le processus de fabrication.

Pour les produits finis, une provision est constatée pour les articles dont la valeur de réalisation est inférieure au prix de revient, hors sous-activité.

Les provisions pour dépréciation des stocks des produits finis sont reprises dans l'exercice de vente des produits finis provisionnés. Lorsque les produits finis sont vendus au-dessus du prix de revient, la reprise de la provision correspondante est qualifiée de non utilisée devenu sans objet.

### **Provisions non courantes :**

Provisions pour litiges & contentieux : les litiges avec les administrations fiscales, sociales ainsi qu'avec des tiers non régularisés à la clôture de l'exercice font l'objet d'une provision pour litiges et contentieux.

### **Produits d'exploitation :**

Les produits de la vente des tissus, des produits semi-ouvrés, des coupons ainsi que les produits de transport des marchandises sont évalués à la juste valeur de contrepartie des liquidités reçues et à recevoir.

### **Autres charges d'exploitation :**

Les coûts additionnels encourus dans le cadre du plan de restructuration du Personnel approuvée par la commission consultative de licenciement sont répartis sur trois années conformément à la Norme (NCT 10). La charge de l'exercice figure en « Autre charges d'exploitation », le solde, en « autres actifs non courants ».



### **Frais de recherche & développement :**

Les frais de recherche & développement sont comptabilisés en frais généraux et sont supportés dans l'exercice.

### **Opérations libellées en monnaies étrangères :**

Les éléments d'actif et de passif libellés en monnaies étrangères sont convertis aux taux de change en vigueur à la date de l'arrêté comptable. Les gains et les pertes de changes observés sont inclus dans la détermination du résultat net de la période.

Les pertes de change relatives à l'actualisation du crédit en devise (SWIFT) d'un montant de 0.411 million de dinar sont répartis et amortis sur la durée de vie restante de crédit en question soit deux ans, et ce conformément à la Norme comptable Tunisienne N° 15.

### **Sous activité :**

Il y a sous activité, lorsque le niveau réel de production est inférieur à la capacité normale de la production.

Le coût de la sous activité correspond aux frais généraux fixes de production, tels que les charges d'amortissements et de main d'œuvre directe non imputées au cout de production.

### **Etat des flux de trésorerie :**

L'état de flux de trésorerie, faisant partie des états financiers renseigne sur la manière avec laquelle la SITEX a obtenu et dépensé des liquidités à travers ses activités d'exploitation, de financement et des investissements

La SITEX utilise le modèle de référence pour l'établissement de l'état de flux de trésorerie.

## NOTES RELATIVES A L'ACTIF

### 1. LES ACTIFS NON COURANTS

#### Les Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles se composent exclusivement de logiciels informatiques. Au 31 décembre 2022, la valeur brute de cette rubrique s'élève à 2.549 MD.

Détail	2022	2021
Logiciels	2 549	2 525
<b>Valeur Brute</b>	<b>2 549</b>	<b>2 525</b>
Amortissements	1 512	1 669
<b>Valeur nette des Immobilisations Incorporelles</b>	<b>1 037</b>	<b>856</b>

Immobilisations Incorporelles	Montant
Brute 2021	2 525
Acquisitions 2022	198
Apurement 2022	-174
<b>Total Général</b>	<b>2 549</b>

#### Les Immobilisations Corporelles

Cette rubrique présente une valeur nette de 42.040 MD au 31 décembre 2022, contre 41.672 MD au 31 décembre 2021.

La variation des immobilisations corporelles durant l'exercice 2022 se résume comme suit :

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

DESIGNATIONS	Valeur brute au 31/12/2021	Acquis/ reclass de l'exercice 2022	Reclassement 2022	Sortie 2022	Valeur au 31/12/2022	Cumul au 31/12/2021	Dotation 2022	Régularisation 2022	Cumul au 31/12/2022	V.C.N au 31/12/2022
-Terrain	1 557				1 557	-			-	1 557
-Bâtiment	18 162			77	18 085	17 720	51	77	17 695	390
-Matériels de transport	1 200	88		40	1 248	983	134	40	1 076	171
-Matériels industriels	99 393	3 151	3 628	5 600	100 571	77 214	2 626	5 600	74 238	26 332
-Installations techniques	28 828	20	1 493	1 116	29 226	22 500	1 203	1 116	22 588	6 637
-Agenc. Amenag. Construc	11 206		519		11 725	6 954	573		7 527	4 198
-Equipements de bureau	1 339	8		16	1 331	1 321	4	14	1 312	19
-Matériels divers	59				59	59			59	-
-Matériels informatiques	3 924	14		1 141	2 796	2 926	256	1 141	2 043	754
-Immobilisations En Cours	5 683	1 937	-	5 640	1 980	-			-	1 980
Total	171 351	5 218	-	7 990	168 578	129 679	4 848	7 989	126 538	42 040

### Les Immobilisations Financières :

Les immobilisations financières présentent un solde net de 0.842 MD au 31 décembre 2022, contre un solde net de 0.796 MD au titre de l'année précédente. Ces immobilisations se détaillent comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Titres de Participations	60	60
Prêts au Personnel	157	185
Dépôts & Cautionnement	625	551
<b>Valeur Brute</b>	<b>842</b>	<b>796</b>
Provisions sur Immobilisations Financières	-	-
<b>Valeur nette des Immobilisations Financières</b>	<b>842</b>	<b>796</b>

### Les Autres Actifs non courants :

Les autres actifs non courants présentent un solde net de 1.383 MD au 31 décembre 2022, ce solde représente des charges à répartir sur 3 ans engagées dans le cadre d'un licenciement pour des raisons économiques. (NCT 10) et l'écart de conversion sur les pertes de change sur le crédit SWIFT en devises (NCT 15).

Désignation	En mille dinars		
	Montant Brut	Résorption 2022	VCN
Charges à répartir (CCL)	4 691	-3 373	1 318
Charges à répartir (Ecart de Conversion)	148	-83	65
<b>Total</b>	<b>4 839</b>	<b>-3 456</b>	<b>1 383</b>

## 2. LES ACTIFS COURANTS

### Stocks

Les stocks présentent un solde net de 43.771 MD au 31 décembre 2022, contre un solde net de 30.418 MD au titre de l'année précédente. Cette variation se détaille comme suit :

	En mille dinars	
Désignation	2022	2021
Matières Premières	10 892	7 205
Provisions	-	-
<b>Matières premières nettes des provisions</b>	<b>10 892</b>	<b>7 205</b>
Matières Auxiliaires & consommables	14 917	13 206
Provisions	1 337	1 348
<b>Matières auxiliaires et consommables nettes des provisions</b>	<b>13 580</b>	<b>11 858</b>
Produits Finis et encours	19 728	12 033
Provisions	429	678
<b>Produits Finis et encours nettes de provisions</b>	<b>19 299</b>	<b>11 355</b>
<b>Valeur Brute des stocks</b>	<b>45 537</b>	<b>32 444</b>
Total des Provisions	1 766	2 026
<b>Total net des stocks</b>	<b>43 771</b>	<b>30 418</b>

## Clients et Comptes Rattachés

Le solde de cette rubrique présente une valeur nette de 7.595 MD au 31 décembre 2022 contre 10.426 MD au titre de l'année précédente, ce solde se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
<b>Clients</b>	<b>6 294</b>	<b>8 126</b>
Clients Étrangers	5 711	7 343
Clients Locaux	583	783
<b>Clients Douteux ou Litigieux</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Clients douteux ou Litigieux Locaux	184	184
Provisions Clients douteux	184	184
<b>Clients Effets à Recevoir</b>	<b>1 109</b>	<b>2 065</b>
Clients Effets à Recevoir Locaux	1 109	2 065
<b>Effets &amp; Chèques Impayés</b>	<b>192</b>	<b>235</b>
Effets & Chèques Impayés Locaux	667	710
Provisions Effets	475	475
<b>Valeur Brute</b>	<b>8 254</b>	<b>11 085</b>
Total des Provisions	659	659
<b>Total net des clients et comptes rattachés</b>	<b>7 595</b>	<b>10 426</b>

## Autres actifs courants :

Le solde de cette rubrique présente une valeur de 3.721 MD au 31 décembre 2022 contre 4.012 MD au titre de l'année précédente. Ce solde se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Fournisseurs (avances, emballages à rendre, ristournes,)	2	2
Personnel	1 232	1 550
Etat impôts & taxes	2 218	2 285
Débiteurs divers	17	37
Charges constatées d'avance	252	138
<b>Total Net des autres actifs courants</b>	<b>3 721</b>	<b>4 012</b>

### Placements Courants

La rubrique « placements courants » présente un solde de 0.099 MD au 31 décembre 2022 contre 0.103 MD au début de l'année. Ce solde se détaille comme suit :

Détail	En mille dinars	
	2022	2021
Prêts au personnel - d'un an	99	101
Intérêts Courus à Recevoir	0	2
<b>Valeur Comptable Nette</b>	<b>99</b>	<b>103</b>

### Liquidités et Equivalents de Liquidités

La rubrique « Liquidités et équivalents de liquidités » présente un solde de 2.008 MD au 31 décembre 2022 contre 7.463 MD au 31 décembre 2021. Ce solde se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Valeurs à l'encaissement	750	1 211
Banques & caisse	1 257	6 250
Compte régie Avances & Accréditifs	2	89
<b>Total Général</b>	<b>2 009</b>	<b>7 550</b>
Provisions	-1	-87
<b>Valeur Comptable Nette</b>	<b>2 008</b>	<b>7 463</b>

## NOTES RELATIVES AUX CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

### 3. LES CAPITAUX PROPRES

#### Réserves :

La rubrique « réserves » présente un solde à fin 2022 de 13.826 MD, contre 13.860 MD à fin 2021. Le détail de cette rubrique se présente comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Réserves Légales	2 306	2 306
Réserves pour Investissements	11 056	11 056
Réserves pour Fonds social	408	408
Autres Réserves	56	90
<b>Total des réserves</b>	<b>13 826</b>	<b>13 860</b>

#### Autres Capitaux Propres :

Cette rubrique comporte la prime d'émission et les subventions d'investissements. Ce solde se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Prime d'émission	3 193	3 193
Subvention d'investissements	1 298	1 494
<b>Total Autres Capitaux Propres</b>	<b>4 491</b>	<b>4 687</b>

Les subventions d'équipement sont accordées à une entreprise, l'Etat, les collectivités publiques ou tout autre organisme public pour la création ou l'acquisition d'immobilisations techniques (matériels industriels, outillages, matériels divers...). Ces subventions sont utilisées pour la création ou l'acquisition d'une immobilisation amortissable. La résorption (amortissement) de ces subventions d'équipements s'effectue sur le même nombre d'années que l'amortissement de l'équipement y rattaché, à compter de la date d'achat ou de mise en service de l'équipement.

Les subventions d'investissements s'élèvent à 1.298 MD à fin 2022 contre 1.494 MD à fin 2021.



## Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission	Réserve légale	Réserve pour fonds	Autres réserves	Subventions d'investissement	Réserve pour Investissement	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total
Soldes au 31/12/2021 Après affectation	23 063	3 193	2 306	408	90	1 494	11 056	- 18 888	790	23 512
Résultat de l'exercice 2022									- 3 119	
Soldes au 31/12/2022 Avant affectation	23 063	3 193	2 306	408	56	1 298	11 056	- 18 098	- 3 119	20 163

### 4. LES PASSIFS :

#### Les Emprunts

Ce poste enregistre les emprunts non courants dont l'échéance dépasse une année et il présente un solde de 10.170 MD au 31 décembre 2022 contre 16.071 MD à l'issue de l'exercice précédent et se présente comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Emprunt	18 230	23 697
Moins : échéances à moins d'un an	-8 060	-7 626
<b>Emprunt à échéances plus d'un an</b>	<b>10 170</b>	<b>16 071</b>

#### Provisions non courantes :

Ce poste enregistre les provisions pour prime de fin de carrière et provisions pour litiges. Il présente un solde de 1.451MD au 31 décembre 2022 contre 1.255 MD à l'issue de l'exercice précédent et se présente comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Provisions Pour Charges & litiges	1 451	1 255
<b>Total des provisions non courantes</b>	<b>1 451</b>	<b>1 255</b>

## LES PASSIFS COURANTS

### Fournisseurs et Comptes Rattachés

Cette rubrique présente un solde net de 5.263 MD au 31 décembre 2022, contre 3.079 MD à la fin de l'exercice précédent, ce solde au se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Fournisseurs	2 715	1 898
Fournisseurs retenus de Garantie	35	29
Fournisseurs Effets à Payer	2 155	627
Fournisseurs factures non encore parvenue	358	525
<b>Total fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>5 263</b>	<b>3 079</b>

### Autres passifs courants

Le solde de ce poste s'élève au 31 décembre 2022, à 2.737 MD et se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Personnel	778	669
État Impôts et Taxes	566	676
Créditeurs Divers	1 393	1 504
<b>Total des autres passifs courants</b>	<b>2 737</b>	<b>2 849</b>

### Concours bancaires & autres passifs financiers :

Le poste « Concours bancaires & autres passifs financiers » présente un solde de 62.712 MD au 31 décembre 2022, et se détaille comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Emprunts moins d'un an	8 060	7 625
Concours bancaires	53 526	43 167
<i>Financement en devises</i>	32 376	23 102

<i>Banques (soldes débiteurs)</i>	5 267	4 182
<i>Préfinancement Export</i>	15 883	15 883
Intérêts Courus sur emprunts non courants	1 071	629
Compte de régie Avances & Accréditifs	55	64
<b>Total des concours bancaires &amp; autres passifs financiers</b>	<b>62 712</b>	<b>51 485</b>

## 5. Notes relatives à l'état des Résultats :

### Revenus :

Les revenus de l'année 2022 s'élèvent à 83.935 MD contre 72.186 MD en 2021. Le chiffre d'affaires global se présente comme suit :

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
<b>Revenus</b>	<b>83 358</b>	<b>71 820</b>
<i>Chiffre d'Affaires Tissu</i>	<i>82 009</i>	<i>70 847</i>
<i>Produit des activités annexes</i>	<i>1 349</i>	<i>973</i>
<b>Ventes déchets</b>	<b>577</b>	<b>366</b>
<b>Chiffre d'Affaires Global</b>	<b>83 935</b>	<b>72 186</b>

Les ventes de déchets ont été déduites des coûts de production.

### Coût des ventes :

Le coût des ventes de l'année 2022 s'élève à 72.043 MD contre 60.486 MD en 2021. Le détail de coût des ventes se résume dans le tableau suivant :

En mille dinars

Désignation	2022	2021
Consommation matières	55 444	35 677
Main d'œuvre (hors sous-activité)	8 222	7 126
Frais généraux Variables	13 062	11 841
Frais généraux fixes (hors sous-activité)	3 676	2 815
<b>Total des Frais</b>	<b>80 404</b>	<b>57 459</b>
Autres Ventes (déchets)	-577	-366
Variation des produits en cours	-7 784	3 393
<b>Cout des Ventes</b>	<b>72 043</b>	<b>60 486</b>

#### Autres produits d'exploitation :

Le solde de la rubrique « autres produits d'exploitation » de l'année 2022 s'élève à 1.997 MD contre 3.277 MD en 2021. Le détail de cette rubrique se résume dans le tableau suivant :

En mille dinars

Désignation	2022	2021
Reprises sur amortissements & provisions non utilisées	1 839	3 135
Production Immobilisée	158	142
<b>Total des Autres Produits d'exploitations</b>	<b>1 997</b>	<b>3 277</b>

#### Sous activité

La rubrique de la sous activité totalise à la clôture de l'exercice 2022 la somme de 2.230 MD contre 2.572 MD à la clôture de l'exercice 2021. Elle correspond à la partie des charges fixes non incorporées aux couts de production.

Le montant des amortissements au niveau de cette rubrique totalise le montant de 0.749 MD en 2022.

En mille dinars

Désignation	2022	2021
Personnel	1 481	972
Amortissement	749	1 600
<b>Total de Sous Activité</b>	<b>2 230</b>	<b>2 572</b>

### Autres Charges d'exploitation :

Les autres charges d'exploitation représentent essentiellement les charges de départ à la retraite du personnel et se détaillent comme suit :

En mille dinars

Désignation	2022	2021
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>1 688</b>	<b>2 789</b>
Dépréciation des Stocks	1 571	2 196
Risques & Charges	117	593
Autres Charges	2 912	2 628
<b>Total des autres charges d'exploitation</b>	<b>4 600</b>	<b>5 417</b>

Les autres charges s'élèvent à 2.912 MD incluent un montant de 1.502 MD relatif à la résorption de licenciement.

Autres charges d'exploitation	2022	2021
Achats non stockés Gaz	1 172	759
Frais généraux	238	470
Amortissement CCL	1 502	1 400
<b>Total Général</b>	<b>2 912</b>	<b>2 628</b>

### Charges financières nettes :

Les charges financières nettes représentent essentiellement les intérêts des emprunts contractés pour financer le plan d'investissement de la société et les charges financières liées au financement de l'activité.

Désignation	En mille dinars	
	2022	2021
Intérêts des Emprunts	1 452	1 830
Intérêts Bancaires & Autres	3 023	2 212
<b>Total</b>	<b>4 475</b>	<b>4 042</b>

#### Autres Gains Ordinaires :

Les autres produits ordinaires représentent essentiellement le gain de change et les ristournes et se présentent comme suit.

Désignations	En mille dinars	
	2022	2021
<b>Gain de Change</b>	<b>2 253</b>	<b>2 400</b>
<i>Gain de Change réalisé</i>	2 216	2 649
<i>Gain de Change non réalisé</i>	37	-249
Produits sur Cession des Immobilisations	3	209
Autres Produits Ordinaires	891	2 303
<b>Total des autres gains ordinaires</b>	<b>3 147</b>	<b>4 912</b>

Les « autres Produits Ordinaires » contiennent la ristourne assurance du moteur.

#### Autres Pertes Ordinaires :

Les autres Pertes ordinaires représentent essentiellement les pertes de change et se présentent comme suit :

Désignations	En mille dinars	
	2022	2021
<b>Pertes de change</b>	<b>3 414</b>	<b>2 293</b>
<i>Pertes de Change réalisé</i>	1 219	208
<i>Pertes de Change non réalisé</i>	2 195	2 085
Modifications comptables	285	15
<b>Total des autres pertes ordinaires</b>	<b>3 699</b>	<b>2 308</b>

Les pertes de change enregistrent l'actualisation des soldes des comptes libellés en monnaie étrangère. Il enregistre notamment la partie de l'actualisation du crédit SWIFT relatif à l'exercice 2022 ainsi que l'effet de la variation de l'écart de conversion qui totalise la somme de -0.083 millions de dinars et ce conformément aux dispositions de la norme comptable N° 15.

#### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE**

Des faits et des données significatifs se sont accentués entre la date de clôture de l'exercice 2022 et celle de l'arrêté des états financiers, menaçant la société SITEX de poursuivre son activité.

La société SITEX est en situation difficile et elle risque de ne pas honorer ses engagements vis-à-vis des banques, fournisseurs, Administration, Personnel et autres.

#### **7. NOTES RELATIVES AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN :**

Les engagements hors bilan à fin décembre 2022 se présentent comme suit :

En mille dinars

<b>Banque</b>	<b>2022</b>	<b>Total</b>
Crédits documentaires	713	713
Cautions	1 602	1 602
<b>Total Général</b>	<b>2 315</b>	<b>2 315</b>

#### **Suretés Consenties par la Société :**

La société a consenti à l'ensemble des banques auprès desquelles elle a bénéficié des crédits les garanties suivantes :

- Une hypothèque sur les titres fonciers appartenant à la société
- Un nantissement sur fonds de commerce.

La situation des CMLT au 31 décembre 2022 se présente comme suit :

- Montant initiaux : 16.071 MD.
- Soldes au 31 décembre 2022 : 10.170 MD.

**TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022**

PRODUITS	MONTANT	CHARGES	MONTANT	SOLDES	2022	2021
Revenus	82 009	Achats consommés	55 445			
Autres produits d'exploitations	1 926	Déstockage de Production (Variation)	7 784			
Production Immobilisée	158					
<b>Total</b>	<b>84 093</b>	<b>Total</b>	<b>47 661</b>	<b>Production</b>	<b>84 093</b>	<b>72 328</b>
<b>Production</b>	<b>84 093</b>	<b>Achats consommés</b>	<b>47 661</b>	<b>Marge sur coût matières</b>	<b>36 432</b>	<b>33 257</b>
Marges sur coût matières	<b>36 432</b>					
Subventions d'exploitations	0	Autres charges externes	15 694			
<b>Total</b>	<b>36 432</b>	<b>Total</b>	<b>15 694</b>	<b>* Valeur Ajoutée brute</b>	<b>20 738</b>	<b>18 970</b>
Valeur Ajoutée Brute	<b>20 738</b>	Impôts et taxes	<b>403</b>	<b>* Excédent brut</b>	<b>8 297</b>	<b>8 258</b>
		Charges de personnel	12 038	<b>(ou Insuffisance)</b>		
<b>Total</b>	<b>20 738</b>	<b>Total</b>	<b>12 441</b>	<b>d'exploitation</b>		
- Excédent brut d'exploitation	<b>8 297</b>	Charges financières	<b>5 635</b>			
Autres produits ordinaires	895	Dotations aux amortissements et aux provisions ordinaires	8 056			
Produits financiers	0	Autres pertes				
<b>Total</b>	<b>895</b>	<b>Total</b>	<b>13 690</b>	<b>Résultat ordinaires avant impôt sur les so</b>	<b>-2 660</b>	<b>956</b>
Reprises de charges	<b>1 839</b>	Impôt sur le résultat ordinaire	<b>174</b>	<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>-2 834</b>	<b>806</b>
Résultat positif des activités ordinaires	-	Résultat négatif des activités ordinaires	-			
Gains extraordinaires	-	Pertes extraordinaires	-			
		Effet négatif des modif.comptables	285			
Effet positifs des modifications comptables	-	Impôt sur éléments extraordinaires et modifications comptables	-			
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>Résultat net après modification comptable</b>	<b>-3 119</b>	<b>790</b>



## Tableau de Passage des Charges par Destination aux Charges par Nature

En mille dinars

Charges par Destination	Achats Consommés	Charges du Personnel	Amortissements & Provision	Autres Charges (FG +Conso)	Total	
Frais de Production	62 401	8 222	3 676	6 105	<b>80 404</b>	(*)
Frais de Distribution		322	35	92	<b>449</b>	
Frais d'Administration	16	2 014	404	1 517	<b>3 951</b>	
Autres Charges d'exploitation				1 410	<b>1 410</b>	
Charges Financières				7 902	<b>7 902</b>	
Sous-Activité		1 481	749		<b>2 230</b>	(**)
Autres charges			1 502		1 502	(***)
<b>Total Général</b>	<b>62 417</b>	<b>12 039</b>	<b>6 366</b>	<b>17 026</b>	<b>97 848</b>	

(\*) *Voir note 5.2.*

(\*\*) *Voir note 5.4.*

(\*\*\*) *Voir note 5.5.*

MESSIEURS LES ACTIONNAIRES DE LA SOCIETE  
INDUSTRIELLE DES TEXTILES.  
Avenue Habib Bourguiba - KSAR HELLAL  
MONASTIR- TUNISIE

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

Messieurs les Actionnaires,

***Opinion***

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des états financiers de la Société Industrielle des Textiles "SITEX SA" qui comprennent le bilan au 31 Décembre 2022, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers font ressortir un total net du bilan de **102.496.249 DT**, un déficit de **-3.118.622 DT**, des capitaux propres avant affectation du résultat de l'exercice de **20.163.525 DT** et des flux de trésorerie positifs affectés aux activités d'exploitation de **5.779.380 DT** pour l'exercice clos à cette date.

Ces états financiers ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 04 Mai 2023, dont la séance s'est prorogée le 11 Mai 2023.

A notre avis, les états financiers ci-joints, présentent sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société au 31 Décembre 2022, ainsi que sa performance et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Principes Comptables Généralement admis en Tunisie.

***Fondement de l'Opinion***

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

***Questions clés d'audit***

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

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

### **1) Les stocks :**

Les stocks de la société, figurant au bilan du 31 Décembre 2022 pour un montant brut de 45.537.200 Dinars, représentent un des postes les plus importants du bilan et sont composés de stocks de matières premières, matières consommables, matières auxiliaires et emballages commerciaux et des stocks de produits finis et des produits en cours.

Les éléments des stocks sont valorisés au prix d'achat unitaire, majoré des droits de douane à l'importation et des frais de transport, d'assurances liés au transport et des autres coûts directement liés à l'achat de ces éléments.

Les éléments des stocks produits par la société sont valorisés au coût de production qui comprend l'ensemble des charges directes et indirectes rattachées à ladite production.

La méthode de valorisation des stocks est la méthode du coût moyen pondéré.

Les provisions des stocks de la société s'élèvent au bilan du 31 Décembre 2022 à un total de 1.766.609 Dinars. En fait à chaque fin de période, la société procède à l'identification de l'âge des articles en stocks et veille à ce que les provisions constatées correspondent aux dépréciations de valeurs réelles

Nous avons procédé à la vérification des éléments des coûts des stocks de la société existants au 31 décembre 2022 conformément à la norme comptable tunisienne relative aux stocks en s'assurant des dépréciations de valeur, comptabilisées en provision.

### **2) Les Revenus :**

Les revenus, figurant à l'état de résultat au 31 décembre 2022 pour un montant de 83.358.350 Dinars et représentant un des postes les plus importants de l'état de résultat, sont comptabilisés à la juste valeur des contre parties reçues ou à recevoir au titre de la vente des produits de la société

Nous avons adopté une approche qui consiste à valider l'exhaustivité et l'exactitude des revenus de la société en rapprochant les différents éléments probants avec la comptabilité.

### ***Rapport de gestion du conseil d'administration***

La responsabilité du rapport de gestion incombe au conseil d'administration.

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

En application des dispositions de l'Article 266 du Code des Sociétés Commerciales, notre responsabilité consiste à vérifier l'exactitude des informations données sur les comptes de la Société **SITEX S.A** dans le rapport de gestion par référence aux données figurant dans les états financiers.

Nos travaux consistent à lire le rapport de gestion et ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celui-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si le rapport de gestion semble autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans le rapport de gestion, nous sommes tenus de signaler ce fait.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration arrêté le 04 Mai 2023 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale des actionnaires.

### ***Responsabilités du conseil d'administration pour les états financiers***

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

Lors de la préparation des états financiers, c'est au conseil d'administration qu'il incombe d'évaluer la capacité de la Société **SITEX S.A** à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de cette continuité d'exploitation.

### ***Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états financiers***

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs et de délivrer un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux Normes de révision comptable généralement admises en Tunisie, permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux Normes de révision comptable généralement admises en Tunisie, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le conseil d'administration, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le conseil d'administration du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation ;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la forme et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance, notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.
- Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes s'il y a lieu.
- Parmi les questions communiquées aux responsables de la gouvernance, nous déterminons quelles ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée : ce sont les questions clés de l'audit. Nous décrivons ces questions dans notre rapport, sauf si des textes légaux ou réglementaires en empêchent la publication ou si, dans des circonstances extrêmement rares, nous déterminons que nous ne devrions pas communiquer une question dans notre rapport parce que l'on peut raisonnablement s'attendre à ce que les conséquences néfastes de la communication de cette question dépassent les avantages pour l'intérêt public.

### ***Rapport relatif aux obligations légales et réglementaires***

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

### ***Efficacité du système de contrôle interne***

En application des dispositions de l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994, telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, portant réorganisation du marché financier, nous avons procédé à une évaluation générale portant sur l'efficacité du système de contrôle interne de la société. A ce sujet, nous rappelons que la responsabilité de la conception et de la mise en place d'un système de contrôle interne ainsi que la surveillance périodique de son efficacité et de son efficience incombe à la direction et au conseil d'administration.

Sur la base de notre examen, nous n'avons pas identifié des déficiences importantes du contrôle interne. Un rapport traitant des faiblesses et des insuffisances identifiées au cours de notre audit a été remis à la Direction Générale de la société.

### ***Conformité de la tenue des comptes des valeurs mobilières à la réglementation en vigueur***

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

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

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

### **Les co-commissaires aux comptes :**

**Moncef Boussanouga ZAMMOURI**  
**Cabinet MBZ**

Immeuble Babel Bloc C 5<sup>ème</sup> étage

**Abdelaziz MAMA**  
**CAM & Associés**

09, Rue Yahia TURKI - Tunis

**TUNIS, le : 23 mai 2023**

**Messieurs les actionnaires de la société  
Industrielle des Textiles "SITEX - SA."**

**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX  
COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE SOCIAL  
ALLANT DU 1<sup>er</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE  
2022**

Messieurs les actionnaires,

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

Notre responsabilité est de nous assurer du respect des procédures légales d'autorisation et d'approbation de ces conventions ou opérations et de leur traduction correcte in fine dans les états financiers. Il ne nous appartient pas de rechercher spécifiquement et de façon étendue l'existence éventuelle de telles conventions ou opérations mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données et celles obtenues au travers de nos procédures d'audit, leur caractéristiques et modalités essentielles, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions et la réalisation de ces opérations en vue de leur approbation.

**A- Conventions conclues au cours des exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice 2022.**

1. Le Conseil d'Administration du 24 Avril 2014 a autorisé le nantissement du fonds de commerce et l'hypothèque des propriétés de la SITEX, objet des titres fonciers n° 41240 Sousse, 13517 Sousse et 216 Monastir en garantie des crédits octroyés.
2. L'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires tenue extraordinairement le 1<sup>er</sup> Décembre 2016 a approuvé une convention d'emprunt entre la société « SITEX » et la société « SWIFT TEXTILES EUROPE LTD » pour un montant de 3.413.000 Euros.

Les versements reçus jusqu'au 31/12/2022 dudit emprunt totalisent 2.594.077 Euros (soit 8.626.862 DT).

Les règlements versés jusqu'au 31/12/2022 dudit emprunt totalisent 1.297.038 Euros (soit 4.171.490 DT).

Les intérêts conventionnels courus au cours de l'exercice 2022 s'élèvent à 62.452 DT.

3. Un contrat d'emprunt entre la société « SITEX » et la banque « TSB » a été signé le 21 septembre 2018 pour un montant de 4.000.000 DT.

Les échéances à plus d'un an au 31/12/2022 dudit emprunt totalisent 1.681.355 DT ;

Les échéances à moins d'un an au 31/12/2022 dudit emprunt totalisent 720.581 DT ;

Les échéances impayées au 31/12/2022 dudit emprunt totalisent 240.194 DT ;

Les intérêts courus au cours de l'exercice 2022 s'élèvent à 281.326 DT.

Le solde comptable du compte « TSB financement en devise coton » est créditeur de 2.276.295 DT ;

Par ailleurs, les comptes comptables TSB présentent les soldes suivants au 31/12/2022:

Compte	Débit	Crédit
TSB Euro	6 804	
TSB Dinars		83 827

#### **B- Conventions nouvellement conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.**

##### **Opérations avec la société *SWIFT TEXTILES EUROPE LTD***

La société « SITEX » a réalisé des ventes avec la société « *SWIFT TEXTILES EUROPE LTD* » au titre de l'exercice 2022, pour un montant HT de **71 149 743 DT**.

Par ailleurs, le solde actualisé au 31/12/2022 du compte client « *SWIFT TEXTILES EUROPE LTD* » est débiteur pour un montant de 6 287 156 DT.

#### **C- Obligations et engagements de la société envers les dirigeants**

Les obligations et engagements de la société envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 5 du code des sociétés commerciales, se détaillent comme suit :

1. La rémunération et avantages de l'exercice 2022 du Président Directeur Général ont été révisés par le Conseil d'Administration du 13 Mai 2022. Ils se présentent comme suit :
  - Une rémunération annuelle nette de 171.802 DT,
  - Une voiture de fonction et les frais y afférents,
  - Les frais de télécommunications.
2. Des jetons de présence d'un montant global brut annuel de 72.000 DT ont été alloués aux membres du Conseil d'Administration selon décision de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 Juin 2022.
3. La rémunération brute annuelle d'un montant total de 13.500 DT a été allouée aux membres du Comité Permanent d'Audit (CPA) et ce, suivant décision de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 Juin 2022. Cette rémunération est à répartir entre les membres du CPA.



Par ailleurs, et en dehors des conventions et opérations précitées, nos travaux n'ont pas révélé l'existence d'autres conventions ou opérations rentrant dans le cadre des dispositions de l'article 200 et suivants et 475 du code des sociétés commerciales.

**Les co-commissaires aux comptes :**

Moncef Boussanouga Zammouri  
Cabinet MBZ

Immeuble Babel Bloc C 5<sup>ème</sup> étage

Abdelaziz MAMA  
CAM & Associés

09, Rue Yahia TURKI - Tunis

TUNIS, le : 23 Mai 2023