

AVIS DE SOCIETES

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES

LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR –ICF-

Siège social : 06, Rue Amine El Abbassi 1002 Tunis.

Les industries Chimiques du Fluor -ICF- publie ci-dessous, ses états financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2022 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : M. Mohamed Oussama HAMROUNI (EFAC) et M. Islem RIDANE(CNBA).

LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A.

BILAN ARRETE AU 30 JUIN 2022

(Exprimé en dinar tunisien)

<u>ACTIFS</u>	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Immobilisations incorporelles	3	888 285	888 285	888 285
Moins amortissements		<888 285>	<884 543>	<888 285>
		-	3 742	-
Immobilisations corporelles	3	99 928 768	98 483 592	99 621 929
Moins amortissements		<76 808 834>	<71 862 477>	<74 363 816>
		23 119 934	26 621 115	25 258 113
Immobilisations financières		24 391 278	24 631 767	24 363 435
Moins provisions		<843 228>	<946 601>	<947 659>
	4	23 548 050	23 685 166	23 415 776
Total des actifs immobilisés		<u>46 667 984</u>	<u>50 310 023</u>	<u>48 673 889</u>
Autres actifs non courants		-	-	-
Total des actifs non courants		<u>46 667 984</u>	<u>50 310 023</u>	<u>48 673 889</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		47 880 628	36 308 242	46 579 851
Moins provisions		<450 900>	<924 751>	<1 080 232>
	5	47 429 728	35 383 491	45 499 619
Clients et comptes rattachés	6	22 028 508	25 157 125	30 321 497
Autres actifs courants		5 289 917	4 961 637	5 045 995
Moins provisions		-	-	-
	7	5 289 917	4 961 637	5 045 995
Placements et autres actifs financiers	8	142 952	180 599	288 758
Liquidités et équivalents de liquidités	9	38 327 912	8 928 339	10 704 632
Total des actifs courants		<u>113 219 017</u>	<u>74 611 191</u>	<u>91 860 501</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>159 887 001</u>	<u>124 921 214</u>	<u>140 534 390</u>
		=====	=====	=====

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A.

BILAN ARRETE AU 30 JUIN 2022

(Exprimé en dinar tunisien)

<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>CAPITAUX PROPRES</u>				
Capital social	10	21 000 000	21 000 000	21 000 000
Réserves	11	36 859 433	36 859 433	36 859 433
Autres capitaux propres	12	3 026 424	3 305 310	3 165 867
Résultats reportés	13	24 257 422	23 012 333	23 012 333
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		<u>85 143 279</u>	<u>84 177 076</u>	<u>84 037 633</u>
Résultat net		23 543 196	6 349 523	9 015 089
Total des capitaux propres avant affectation		<u>108 686 475</u>	<u>90 526 599</u>	<u>93 052 722</u>
<u>PASSIFS</u>				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunt		-	324 476	-
Provisions	14	3 189 683	2 649 018	2 811 554
Total des passifs non courants		<u>3 189 683</u>	<u>2 973 494</u>	<u>2 811 554</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	15	34 998 996	23 092 088	28 386 441
Autres passifs courants	16	13 011 847	7 355 459	5 667 542
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	-	973 574	10 616 131
Total des passifs courants		<u>48 010 843</u>	<u>31 421 121</u>	<u>44 670 114</u>
Total des passifs		<u>51 200 526</u>	<u>34 394 615</u>	<u>47 481 668</u>
Total des capitaux propres et des passifs		<u>159 887 001</u>	<u>124 921 214</u>	<u>140 534 390</u>

LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A.

ETAT DE RESULTAT ARRETE

AU 30 JUIN 2022

(Exprimé en dinar tunisien)

	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
Revenus		109 877 914	66 569 760	148 047 650
Coût des ventes	Tableau de passage	<80 153 632>	<59 226 060>	<129 656 607>
Marge brute		29 724 282	7 343 700	18 391 043
Autres produits d'exploitation	18	1 911 625	2 014 616	2 692 119
Frais de distribution	Tableau de passage	<5 506 337>	<2 990 479>	<7 283 449>
Frais d'administration	Tableau de passage	<2 568 718>	<2 270 578>	<4 791 339>
Autres charges d'exploitation	19	<4 349 033>	<3 224 744>	<5 701 676>
Résultat d'exploitation		19 211 819	872 515	3 306 698
Charges financières nettes	20	2 223 431	655 067	926 686
Produits des placements	21	5 530 460	4 670 984	4 679 771
Autres gains ordinaires	22	31 905	217 750	250 007
Résultat avant impôt		26 997 615	6 416 316	9 163 162
Impôt sur les bénéfices		<3 454 419>	<66 793>	<148 073>
Résultat des activités ordinaires après impôts		23 543 196	6 349 523	9 015 089
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		23 543 196	6 349 523	9 015 089

LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A.
ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
ARRETEAU 30 JUIN 2022
(Exprimés en dinar tunisien)

<u>NOTES</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	118 331 687	48 888 443	124 531 82
Encaissements reçus des débiteurs divers	850 169	823 657	1 440 89
Sommes versées aux fournisseurs	<71 739 391>	<31 788 997>	<103 237 764>
Sommes versées au personnel	<10 242 484>	<9 821 293>	<18 845 329>
Charges financières	<16 585>	<94 729>	<137 197>
Impôts sur les bénéfices	<40 494>	<39 000>	<75 512>
<u>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</u>	37 142 902	7 968 081	3 676 069
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</u>			
Decaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	<761 705>	<819 105>	<1 766 275>
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	-	690	690
Decaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	0	0	0
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	65	14	< 1 136>
Flux de trésorerie provenant des prêts personnels	<58 990>	<52 081>	<111 981>
Flux de trésorerie provenant des produits de placement	5 514 603	4 650 226	4 696 175
<u>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</u>	4 693 973	3 779 744	2 817 473
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Dividendes et autres distributions	<5 672 703>	<152 040>	<3 153 609>
Encaissements provenant des subventions	-	-	-
Remboursement d'emprunts	<10 615 961>	<27 497 274>	<245 442>
Encaissements provenant des emprunts	-	17 855 910	-
Encaissements suite émission des nouvelles actions	-	-	-
Encaissements en plus auprès des actionnaires	-	-	-
<u>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</u>	<16 288 664>	<9 793 404>	<3 399 051>
Incidences des variations des taux de change	23	2 075 069	878 836
VARIATION DE TRÉSORERIE	27 623 280	2 197 134	3 973 427
TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	10 704 632	6 731 205	6 731 205
TRÉSORERIE A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	38 327 912	8 928 339	10 704 632

LES NOTES CI-JOINTES FONT PARTIE INTEGRANTE DES ETATS FINANCIERS

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION AUX CHARGES PAR NATURE

Charges par Destination	Montant	Ventilation				
		Achats consommés	Charges de personnel	Amortissements et provisions	Autres charges	Production stockée/ Déstockage de production
Coût des ventes	80 153 632	74 379 819	7 539 010	2 287 836	679 960	<4 732 992>
Frais de distribution	5 506 337	-	404 135	-	5 102 202	-
Frais d'administration	2 568 718	76 917	2 039 080	124 610	328 112	-
Autres charges	4 349 033	3 629	588 304	2 723 755	1 033 344	-
Total	92 577 720	74 460 365	10 570 529	5 136 201	7 143 618	<4 732 992>

LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A.

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

ARRETES AU 30 JUIN 2022

(Exprimés en dinar tunisien)

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société a été créée en 1971 sous la forme d'une société anonyme. Elle a pour objet la production et la vente à l'exportation de fluorure d'aluminium. L'usine a été construite à Gabès dans le cadre d'un contrat de fourniture d'usine clés en main en date du 8 Décembre 1973, modifié par deux avenants ultérieurs. Elle a été mise en service en Juin 1976.

A l'origine, l'intégralité du chiffre d'affaires de la société était réalisée à l'exportation jusqu'à l'exercice 2009 où elle a commencé à vendre l'anhydrite aussi bien à l'export que sur le marché local, et ce suite à la réalisation d'un projet de valorisation de ce déchet industriel.

2. PRINCIPES COMPTABLES

La société a opté pour la présentation de ses états financiers pour le modèle de référence, conformément à la norme comptable générale tunisienne numéro 1.

Les principes comptables les plus significatifs qui ont servi à l'élaboration des états financiers sont les suivants :

2.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition incluant principalement le prix d'achat, les droits et taxes non récupérables et les frais directs tels que les commissions, les frais d'actes, les honoraires des architectes et ingénieurs.

Les frais généraux ne sont admis à être inclus dans le coût d'acquisition d'une immobilisation que s'il est démontré que ces frais se rapportent directement à l'acquisition et à la mise en état d'utilisation de ce bien.

Les dépenses postérieures relatives à une immobilisation sont ajoutées à la valeur comptable nette du bien lorsqu'il est probable que des avantages futurs, supérieurs au niveau de la performance initialement évaluée du bien existant bénéficieront à la société. Toutes les autres dépenses ultérieures sont inscrites en charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

Les immobilisations sont amorties linéairement sur la durée de leur utilisation. Les grosses réparations sont amorties sur une durée moyenne de trois ans à partir de la date d'utilisation de l'immobilisation objet de la réparation.

2.2. Les stocks de matières premières et produits finis.

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

Les stocks de produits finis sont évalués mensuellement selon le coût moyen pondéré.

Le coût historique des stocks correspond au coût d'acquisition 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 il se trouve.

Le coût d'acquisition des stocks comprend le prix d'achat, les droits de douane à l'importation et les taxes non récupérables, ainsi que les frais de transport, d'assurances liés au transport, de réception et autres coûts liés à l'acquisition des éléments achetés.

Toutes les réductions commerciales et autres éléments analogues, sont déduits du coût d'acquisition et ce à l'exception des subventions se rapportant aux biens stockés.

Le coût de production des stocks comprend le coût d'acquisition des matières consommées dans la production, et une juste part des coûts directs et indirects de production pouvant être raisonnablement rattachée à la production.

Les coûts directs et indirects de production comprennent les coûts de main d'œuvre directe, de main d'œuvre indirecte, d'amortissements et d'entretiens de bâtiments et équipements industriels.

Actuellement, l'usine est en plein emploi de sa capacité normale de production conduisant l'incorporation de tous les frais généraux fixes de production au coût de production des stocks.

2.3. Les opérations en monnaies étrangères.

Tout actif, passif, produit ou charge résultant d'une opération en monnaie étrangère effectuée par la société est converti en dinars à la date de l'opération, selon le taux de change en vigueur à cette date.

Lorsque le règlement de l'opération survient pendant l'exercice au cours duquel l'opération a été conclue la différence de change entre le montant enregistré initialement et le montant effectif du règlement constitue un gain ou une perte dans le résultat de l'exercice.

A chaque date de clôture de l'exercice :

* Les éléments monétaires en monnaies étrangères sont évalués en utilisant le taux de change en vigueur à la date de clôture ;

* Le gain ou la perte de change sont considérés comme étant le résultat de la fluctuation du cours de l'exercice considéré, et sont pris en compte dans la détermination du résultat net pour cet exercice sauf si la société se trouve dans la situation où la durée de vie prédéterminée ou prévisible de l'élément monétaire libellé en monnaies étrangères s'étend au-delà de la fin de l'exercice subséquent, dans ce cas, l'écart de conversion est résorbé sur la durée de vie restante de l'élément monétaire ;

* Les éléments non monétaires, qui sont comptabilisés au coût historique exprimé en monnaies étrangères restent évalués au taux de change en vigueur à la date de l'opération.

2.4. Les titres de participation

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Sont exclus, les frais d'acquisition, tels que les commissions d'intermédiaires, honoraires, droits et frais de banque. Ces frais sont inscrits directement en charges. Toutefois, les honoraires d'étude et de conseil engagés à l'occasion de l'acquisition des titres peuvent être, le cas échéant, inclus dans le coût d'acquisition desdites participations. A la date de clôture, il est procédé à l'évaluation des titres de participation à leur valeur d'usage. Les moins values par rapport au coût font l'objet de provisions. Les plus-values par rapport au coût ne sont pas constatées. Pour déterminer la valeur d'usage, il est tenu compte de plusieurs facteurs tels que la valeur de marché, l'actif net.

2.5. Contentieux fiscal

Courant l'exercice 2000, la société a fait l'objet d'une vérification fiscale approfondie en matière d'impôts directs et indirects. L'arrêté de taxation d'office qui portait sur un montant de 632 104 dinars (dont 41 755 dinars en matière de retenues à la source), a été annulé par un jugement de la cour d'appel et ramené à 71 112 dinars. Il est à signaler que l'administration s'est pourvue en cassation devant le tribunal administratif. Ce dernier a prononcé son jugement le 30 Mai 2008, en acceptant la demande de l'administration, renvoyant ainsi l'affaire auprès de la cour d'appel. Cependant, durant l'exercice 2014, la cour d'appel a prononcé à l'encontre de la société un jugement définitif fixant le montant de la taxation d'office à 519 000 TND. Toutefois, la société n'a pas encore reçu le jugement définitif.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les variations des valeurs brutes et des amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles se détaillent comme suit :

Désignation	Valeurs Brutes			Amortissements				Valeurs Nettes au 30/06/2022	
	Valeur au 31/12/2021	Acquisitions	Cession / Redressement	Valeur au 30/06/2022	Cumul au 31/12/2021	Reprise / Redressement	Dotations de l'exercice		Cumul au 30/06/2022
Logiciels	480 495	-	-	480 495	480 495	-	-	480 495	-
Brevets licences procédés	407 790	-	-	407 790	407 790	-	-	407 790	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des immobilisations incorporelles	888 285	-	-	888 285	888 285	-	-	888 285	-
Terrains	3 977 043	-	-	3 977 043	31 125	-	3 750	34 875	3 942 168
Constructions	15 954 427	21 655	-	15 976 082	10 816 405	-	326 837	11 143 242	4 832 840
Installations techniques, matériel et outillage industriel	71 694 242	706 681	-	72 400 923	59 401 360	-	1 943 618	61 344 978	11 055 945
Matériel de transport	764 292	-	-	764 292	562 048	-	64 914	626 963	137 329
Autres immobilisations corporelles	4 265 084	51 801	-	4 316 885	3 552 878	-	105 898	3 658 776	658 109
Immobilisations en cours	2 966 841	490 674	963 971	2 493 544	-	-	-	-	2 493 544
Total des immobilisations corporelles	99 621 929	1 270 811	963 971	99 928 768	74 363 816	-	2 445 017	76 808 834	23 119 934
Total des immobilisations corporelles & incorporelles	100 510 214	1 270 811	963 971	100 817 054	75 252 101	-	2 445 017	77 697 119	23 119 934

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Prêts à plus d'un an au personnel	258 421	498 910
Participations	23 578 708	23 578 708
Dépôts et cautionnement	554 149	554 149
	<hr/>	<hr/>
	24 391 278	24 631 767
Moins provisions *	<843 228>	<946 601>
	<hr/>	<hr/>
	23 548 050	23 685 166
	=====	=====

* Les provisions pour dépréciation des titres sont destinées à couvrir la perte de la valeur des participations dans chacune des sociétés suivantes :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
ACMG	150 000	150 000
SOTAC	500	500
UNIMED	12 594	11 344
CIMENT DE BIZERTE	131 772	127 248
STB	448 362	557 509
AMARRAGE,DESAMARRAGE NAVIRES	100 000	100 000
ALKIMIA	-	-
BIAT	-	-
	<hr/>	<hr/>
	843 228	946 601

5. STOCKS

Les stocks se répartissent comme suit :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Stocks matières premières	30 739 081	18 505 810
Stock matières production vapeur	2 019	5 920
Stocks matières consommables	5 335 694	4 985 260
Stocks emballages commerciaux	1 163 830	605 653
Stocks produits finis ALF 3	5 290 636	9 183 441
Stocks produits finis ANHYDRITE	50 170	86 412
Stocks produits intermédiaire	5 299 198	2 935 746
	<hr/>	<hr/>
	47 880 628	36 308 242
Moins provisions *	<450 900>	<924 751>
	<hr/>	<hr/>
	47 429 728	35 383 491
	=====	=====

* Les provisions pour dépréciations des stocks se détaillent comme suit:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Provision pour dépréciation de produit fini AIF3	20 780	601 422
Provision pour dépréciation de matière première	110 970	4 179
Provision pour dépréciation des pièces de rechange	319 150	319 150
	<hr/>	<hr/>
	450 900	924 751
	=====	=====

6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
QATAR ALUMINIUM (QATALUM)	3 041 743	1 035 629
STEG	9 732	78
STE DES CIMENTS DE GABES	27 125	32 485
SOHAR ALUMINIUM OMAN	8 775 361	3 982 952
EMIRATES ALUMINIUM COMPANY LIMITED	1 686 218	3 930 028
DUNK ALUMUMINIUM DUNKERQUE FRANCE	1 151 268	394 774
EGYPTALUM ALUMINIUM	-	9 710 360
DUBAI ALUMINIUM COMPANY LTD	2 810 363	3 465 906
RUSAL TRADING HOUSE (RTI LIMITED)	-	2 604 913
ALCOA ALUMINIO BRASIL	1 406 755	-
SOUTH32 MINERALS BRAZIL	781 865	-
COMPANHIA BRASILEIRA DE ALUMINO	2 230 931	-
ANHYDRITEC	107 147	-
	-----	-----
	22 028 508	25 157 125
	=====	=====

7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Emballage à rendre	5 149	5 149
Personnels-avances/salaires	99 102	47 755
Etat, impôts et taxes	2 246 249	2 508 365
Etat, subvention à recevoir	1 994 200	1 994 200
Charges payées d'avance	190 566	118 887
Compte d'attente	86 918	-
Débiteurs divers	72 463	96 944
Produits financiers à recevoir	75 691	65 600
Avances sur commandes	519 579	124 737
	-----	-----
	5 289 917	4 961 637
Moins provisions	-	-
	-----	-----
	5 289 917	4 961 637
	=====	=====

8. PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique se présente comme suit :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Prêts à moins d'un an au personnel	142 952	180 599
	<hr/>	<hr/>
	142 952	180 599
	<hr/>	<hr/>

9. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Certificats de dépôts	32 726 297	4 823 097
Banques en D.T	1 515 450	2 753 595
Banques en devises	4 080 853	1 346 482
Caisses	5 312	5 165
	<hr/>	<hr/>
	38 327 912	8 928 339
	<hr/>	<hr/>

10. CAPITAL SOCIAL

Le capital de la société est composé de 2 100 000 actions d'une valeur nominale de 10 dinars chacune totalement libérées.

11. RESERVES

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Réserves légales	2 100 000	2 100 000
Réserves facultatives	34 759 433	34 759 433
	<hr/>	<hr/>
	36 859 433	36 859 433
	<hr/>	<hr/>

12. AUTRES CAPITAUX PROPRES

Il s'agit des subventions d'équipement et des subventions pour frais d'étude relatives à la mise à niveau accordées par l'Etat.

13. RESULTATS REPORTEES

Le résultat de l'exercice 2021 (bénéfice de 9 015 089 dinars) a été affecté conformément à la résolution de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31 Mars 2022 comme suit :

Résultat 2021	9 015 089
Résultat reporté 2020	23 012 333
	<hr/>
Résultat distribuable	32 027 422
Réserves légales	-
Dividendes	<7 770 000>
	<hr/>
Résultat reporté	24 257 422
	=====

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Réserves Légales	Réserves facultatives	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Modifications comptables	Total des capitaux propres avant affectation	ion
Situation au 31 Décembre 2021	21 000 000	2 100 000	34 759 433	3 165 867	23 012 333	9 015 089	-	93 052 722	722
Modifications comptables 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soldes après modifications comptables	21 000 000	2 100 000	34 759 433	3 165 867	23 012 333	9 015 089	-	93 052 722	722
Augmentation de capital souscrite appelée versée	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Augmentation de capitale souscrite non appelée	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actionnaires capital non appelé	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes & autres distributions	-	-	-	-	-	<7 770 000>	-	<7 770 000>	<7 770 000>
Affectation en réserves Légales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Affectation en réserves facultatives	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Affectation en résultats reportés	-	-	-	-	1 245 089	(1 245 089)	-	-	-
Obtention de subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Présorption des subventions d'investissement	-	-	-	<139 443>	-	-	-	<139 443>	<139 443>
Résultat au 30 juin 2022	-	-	-	-	-	23 543 196	-	23 543 196	196
Modifications comptables au 30 juin 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 30 Juin 2022	21 000 000	2 100 000	34 759 433	3 026 424	24 257 422	23 543 196	-	108 686 475	475

14. PROVISIONS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Provisions litiges pollution	343 202	366 692
Provisions pour amendes et pénalités d'impôt	519 237	519 237
Provisions pour départ à la retraite	2 327 244	1 763 089
	<hr/>	<hr/>
	3 189 683	2 649 018
	<hr/>	<hr/>

15. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	2.295.502	963 107
Fournisseurs d'exploitation étrangers	28 338 734	17 778 360
Fournisseurs d'immobilisations locaux	124 637	87 581
Fournisseurs d'immobilisations étrangers	955	82 841
Fournisseurs factures non parvenues	4 085 640	3 969 792
Fournisseurs, retenues de garantie	153 528	210 407
	<hr/>	<hr/>
	34 998 996	23 092 088
	<hr/>	<hr/>

16. AUTRES PASSIFS COURANTS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Personnel	2 379 367	1 426 139
Etat impôts et taxes	4 133 479	765 327
Actionnaires – dividendes à payer	2 106 796	3 011 706
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 041 997	1 477 446
Créditeurs divers	206 934	425 762
Charges à payer	21 000	129 406
Produits constatés d'avance	122 274	119 673
Provision	2 000 000	-
libération de capital		
	<hr/>	<hr/>
	13 011 847	7 355 459
	<hr/>	<hr/>

17. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Echéance à moins d'un an sur emprunts bancaires	-	973 574
Intérêts courus sur Effets préfinancement importation	-	-
Effets préfinancement importation	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	973 574

18. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Location des immeubles	296 689	275 525
Production immobilisée	954	288 635
Cessions diverses	53 850	176 000
Remboursements divers	189 865	79 161
Produit sur déchargement SPATH et ALF 3	288 268	123 272
Produits divers ordinaires liés à une modification comptable	170	40 146
Reprise sur provisions	942 386	892 434
Jetons de présence	-	-
Quote-part des subventions inscrite en résultat	139 443	139 443
	<hr/>	<hr/>
	1 911 625	2 014 616
	=====	=====

19. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Frais personnels	-	971 212
Charges relatives à l'immeuble	33 468	37 736
Dons et subventions	168 220	122 613
Jetons de présence	147 500	155 500
Provisions	2 691 183	622 577
Pénalités	103 818	45 707
Autres charges d'exploitation	1 119 154	977 002
Charges diverses ordinaires liées à une modification comptable	85 690	292 397
	<hr/>	<hr/>
	4 349 033	3 224 744
	=====	=====

20. CHARGES FINANCIERES NETTES

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Intérêts bancaires	<16 476>	<94 729>
Pertes de change	<2 128 990>	<1 033 026>
Dotation aux provisions pour dépréciation de titres de participation	<12 741>	<47 391>
Gain de change	4 264 051	1 608 834
Reprise sur provision pour dépréciation de titres de participation	117 173	221 379
Produits financiers liés à une modification comptable	414	-
	<hr/>	<hr/>
	2 223 431	655 067
	<hr/>	<hr/>

21. PRODUIT DES PLACEMENTS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Revenus des titres de placement monétaire	134 704	40 936
Dividendes	5 393 023	4 626 656
Produits/prêts personnel	2 733	3 392
	<hr/>	<hr/>
	5 530 460	4 670 984
	<hr/>	<hr/>

22. AUTRES GAINS ORDINAIRES

Les autres gains ordinaires se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Produits financiers sur compte courant	26 717	9 137
Autres produits financiers	5 188	208 613
	<hr/>	<hr/>
	31 905	217 750
	<hr/>	<hr/>

23. INCIDENCES DES VARIATIONS DE TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

La fluctuation des cours des devises au cours du premier semestre de l'exercice 2022 a engendré des gains de change sur les comptes bancaires de 2 075 069 DT.

24. STATUT FISCAL

La société bénéficie des avantages fiscaux prévus par la loi 93-120 du 27 décembre 1993 telle que modifiée par les textes subséquents, du fait qu'elle produit exclusivement pour l'exportation. La société a bénéficié de la déduction totale des bénéfices provenant de l'exportation réalisés jusqu'au 31 décembre 2013 et ce, conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi n° 2012-27 du 29 décembre 2012 portant loi de finances pour l'année 2013.

Les bénéfices provenant de l'export réalisés à partir du 1^{er} Janvier 2014 sont soumis à l'impôt sur les sociétés au taux de 10%. Les produits accessoires réalisés sur le marché local sont soumis à l'impôt sur les sociétés au taux de 25%.

Toutefois, il est à signaler que suivant l'article 14 de Loi n° 2020-46 du 23 décembre 2020, portant loi des finances pour l'année 2021. La société I.C.F sera soumise à l'impôt sur les sociétés aux taux de 15% à partir de l'année 2021 sur les différentes catégories de ses activités.

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

Messieurs les actionnaires de la
Société LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A. - TUNIS.

En application des dispositions de l'article 21 bis de la loi n° 94-117 du 14 novembre 1994 portant réorganisation du marché financier tel que modifié par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, nous avons procédé à l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société « LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A. » arrêtés au 30 juin 2022.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de cette information financière intermédiaire conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie. Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur les états financiers intermédiaires sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession applicables en Tunisie et relatives aux missions d'examen limité d'informations financières intermédiaires. Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les normes d'audit 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 ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société « LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR S.A. » au 30 juin 2022, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux normes comptables généralement admises en Tunisie.

Fait à Tunis, le 31 Aout 2022
Les commissaires aux comptes

CNBA
Représentée par

L'EFAC
Représentée par

Islem RIDANE

Mohamed Oussama HAMROUNI