

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 2024 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes M. Khaled REKIK et M. Walid MOUSSA.

BILAN
Exercice clos au 30/06/2024
(Exprimé en dinars tunisiens)

ACTIFS

	Note	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
ACTIFS NON COURANTS				
<i>Actifs Immobilisés</i>				
Immobilisations incorporelles	1	888 285	888 285	888 285
Moins : Amortissements		-888 285	-888 285	-888 285
		0	0	0
Immobilisations corporelles	2	104 070 591	102 076 051	103 780 835
Moins : Amortissements		-85 975 748	-81 465 009	-83 786 453
		18 094 843	20 611 042	19 994 382
Immobilisations financières	3	29 148 891	29 319 351	29 165 626
Moins : provisions		-1 388 415	-884 707	-803 710
		27 760 476	28 434 644	28 361 916
Total des actifs immobilisés		45 855 319	49 045 686	48 356 298
Autres actifs non courants		0	0	0
Total des actifs non courants		45 855 319	49 045 686	48 356 298
ACTIFS COURANTS				
Stocks	4	54 010 335	95 631 868	51 572 363
Moins : provisions		-568 887	-536 716	-718 872
		53 441 448	95 095 152	50 853 491
Clients et comptes rattachés	5	22 719 081	26 037 817	18 229 055
Moins : provisions		0	0	0
		22 719 081	26 037 817	18 229 055
Autres actifs courants	6	6 858 828	4 419 655	7 068 643
Moins : provisions		0	0	0
		6 858 828	4 419 655	7 068 643
Placements et actifs financiers		73 513	184 669	169 022
Liquidités et équivalents de liquidités	7	37 662 763	7 159 361	7 856 211
Moins : provisions		0	0	0
Total des actifs courants		120 755 633	132 896 654	84 176 422
TOTAL DES ACTIFS		166 610 952	181 942 340	132 532 720

BILAN
Exercice clos au 30/06/2024
(Exprimé en dinars tunisiens)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS

	Note	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Capitaux propres	8			
Capital social		21 000 000	21 000 000	21 000 000
Réserves		36 859 433	36 859 433	36 859 433
Autres capitaux propres		2 500 098	2 756 273	2 625 565
Résultats reportés		41 668 021	39 597 462	39 597 462
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		102 027 552	100 213 168	100 082 460
Résultat de l'exercice		16 582 126	10 190 101	7 320 560
Total des capitaux propres avant affectation		118 609 678	110 403 269	107 403 020
Passifs				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunts		-	-	-
Autres passifs financiers		-	-	-
Provisions	9	4 456 666	3 731 095	4 068 977
Total des passifs non courants		4 456 666	3 731 095	4 068 977
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	10	28 187 305	33 787 405	11 974 127
Autres passifs courants	11	15 357 303	23 677 691	9 086 597
Concours bancaires et Autres passifs financiers	12	-	10 342 880	-
Total des passifs courants		43 544 608	67 807 976	21 060 723
Total des passifs		48 001 274	71 539 071	25 129 700
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		166 610 952	181 942 340	132 532 720

ETAT DE RÉSULTAT
Exercice clos au 30/06/2024
(Exprimé en dinars tunisiens)

	<i>Note</i>	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Revenus	13	73 556 843	80 733 509	146 579 725
Cout des ventes	<i>Tableau de passage</i>	-57 219 376	-69 121 255	-127 488 977
<i>Marge brute</i>		16 337 467	11 612 254	19 090 748
Autres produits d'exploitation	14	2 441 045	1 074 725	1 988 956
Frais de distribution	<i>Tableau de passage</i>	-3 236 818	-3 480 832	-5 726 775
Frais d'administration	<i>Tableau de passage</i>	-2 313 718	-2 377 272	-4 446 738
Autres charges d'exploitation	15	-3 212 481	-2 381 231	-9 533 714
<i>Résultat d'exploitation</i>		10 015 495	4 447 644	1 372 477
Charges financières nettes	16	30 738	-707 530	-1 042 282
Produits des placements	17	7 970 932	7 051 829	7 123 653
Autres gains ordinaires	18	50 354	191 125	274 714
Autres pertes ordinaires		-	-	-
<i>Résultat des activités ordinaires avant impôt</i>		18 067 519	10 983 068	7 728 562
Impôt sur les bénéfices		-1 485 393	-792 967	-408 002
<i>Résultat des activités ordinaires après impôt</i>		16 582 126	10 190 101	7 320 560
Eléments extraordinaires (gains/pertes)		-	-	-
<i>Résultat net de l'exercice</i>		16 582 126	10 190 101	7 320 560
Effet des modifications comptables (net d'impôt)		-	-	-
<i>Résultats après modifications comptables</i>	19	16 582 126	10 190 101	7 320 560

ETAT DE FLUX DE TRESORERIE*Exercice clos au 30/06/2024**(Exprimé en dinars tunisiens)*

	<i>Note</i>	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Flux de trésorerie liés à l'exploitation				
Encaissements reçus des clients		69 355 806	72 716 070	146 043 664
Encaissements reçus des débiteurs divers		888 300	1 119 485	1 761 738
Sommes versées aux fournisseurs		-39 077 910	-90 814 438	-128 900 013
Sommes versées au personnel		-8 873 305	-9 636 990	-17 283 333
Charges financières		0	-67 885	-230 213
Impôts sur les bénéfices		-60 179	-5 582 084	-8 607 251
<i>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</i>	20	22 232 712	-32 265 842	-7 215 408
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements				
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		-639 536	-1 094 504	-2 301 408
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		0	0	0
Encaissements / cession d'immobilisations financières		0	0	0
Décassements / acquisition d'immobilisations financières		0	-5 250 000	-5 250 000
SICAV		0	0	-317
Flux de trésorerie provenant des prêts personnels		-4 500	-209 300	-230 800
Flux de trésorerie provenant des produits de placement		7 836 778	7 014 455	7 265 829
<i>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</i>	21	7 192 742	460 651	-516 696
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes et autres distributions		-5 830	-2 702 760	-15 741 555
Encaissements provenant des subventions		3 751	3 950	3 950
Remboursement d'emprunts		0	-7 813 920	-41 784 207
Encaissements provenant des emprunts		0	18 114 372	41 784 207
Encaissement suite à l'émission de nouvelles actions		0	0	0
<i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i>	22	-2 079	7 601 642	-15 737 605
Incidences des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidités		383 177	258 087	221 097
<i>Variation de trésorerie</i>		29 806 552	-23 945 462	-23 248 612
<i>Trésorerie au début de l'exercice</i>		7 856 211	31 104 823	31 104 823
<i>Trésorerie à la clôture de l'exercice</i>		37 662 763	7 159 361	7 856 211

TABLEAU DE PASSAGE DES CHARGES PAR DESTINATION AUX CHARGES PAR NATURE

Le tableau de passage des charges par destination aux charges par nature au cours de la situation au 30/06/2024 se présente comme suit :

Charges par Destination	Montant	Ventilation				Production stockée ou déstockage de production
		Achats consommés	Charges de personnel	Amortissements et provisions	Autres charges	
Coût des ventes	57 219 376	68 950 098	6 620 471	2 097 891	610 162	-21 059 246
Frais de distribution	3 236 818	0	410 657	0	2 826 161	0
Frais d'administration	2 313 718	69 281	1 828 967	58 833	356 637	0
Autres charges	3 212 481	46 354	333 720	1 547 168	1 285 239	0
Total	65 982 393	69 065 733	9 193 815	3 703 892	5 078 199	-21 059 246

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

(Exprimé en dinar tunisien)

A/ 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 non seulement à l'export mais aussi dans le marché local, après la réalisation d'un projet de valorisation de ce déchet industriel.

B/ PRINCIPES COMPTABLES ET EVENEMENTS DE L'EXERCICE.

La société a opté pour la présentation de ses états financiers selon le modèle de référence, conformément à la norme comptable générale tunisienne numéro 01.

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

B.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.

B.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 selon le dernier coût moyen pondéré mensuel.

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 ils se trouvent.

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 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.

B.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 libellés 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.

B.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...

B.5 Evénements postérieurs à la clôture.

L'impact des événements qui constituent un élément complémentaire de la valeur des éléments de l'actif ou du passif de la société tels qu'ils existaient à la date de clôture est traduit dans les états financiers chaque fois qu'il revêt un caractère significatif et qu'il survient, entre la date de clôture de l'exercice et la date de leur publication.

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Logiciels	480.495	480.495	480.495
Brevets licences procédés	407.790	407.790	407.790
Sous Total	888 285	888 285	888 285
Moins amortissements	<888 285>	<888 285>	<888 285>
	-	-	-

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Terrains	3.977.043	3.977.043	3.977.043
Constructions	16.421.765	15.976.082	15.976.082
Installations techniques, matériel et outillage industriel	74.235.999	73.313.987	74.098.993
Matériel de transport	764.292	764.292	764.292
Autres immobilisations corporelles	4.338.953	4.317.578	4.334.855
Immobilisations en cours	4.332.540	3.727.069	4.629.570
Sous Total	104.070.591	102.076.051	103.780.835
Moins amortissements	(85.975.748)	(81.465.009)	(83.786.453)
	18.094.843	20.611.042	19.994.382

Le tableau de variation des immobilisations corporelles et incorporelles se présente comme suit :

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

Désignation	Valeurs Brutes			Amortissements				Valeurs Nettes au	
	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions	Cession / Redressement	Valeur Brute au 30/06/2024	Cumul des amortissements au 31/12/2023	Reprise / Redressement	Dotations de l'exercice	Cumul des amortissements au 30/06/2024	30/06/2024
Logiciels	480 495	-	-	480 495	480 495	-	-	480 495	-
Brevets licences procédés	407 790	-	-	407 790	407 790	-	-	407 790	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Total des immobilisations incorporelles</i>	888 285			888 285	888 285	-	-	888 285	-
Terrains	3 977 043	-	-	3.977.043	46.125	-	3.750	49.875	3.927.168
Constructions	15 976 082	445.683	-	16.421.765	12.123.225	-	344.319	12.467.544	3.954.221
Installations techniques, matériel et outillage industriel	74 098 993	137.006	-	74.235.999	66.988.500	-	1.787.933	68.776.433	5.459.566
Matériel de transport	764 292	-	-	764.292	763.115	-	589	763.704	588
Autres immobilisations corporelles	4 334 855	4.098	-	4.338.953	3.865.488	-	52.705	3.918.193	420.760
Immobilisations en cours	4 629 570	295.542	-592.572	4.332.540	-	-	-	-	4.332.540
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	103 780 835	882.329	-592.572	104.070.591	83.786.453	-	2.189.296	85.975.748	18.094.843
Total des immobilisations corporelles & incorporelles	104 669 120	882.329	-592.572	104.958.877	84.674.738	-	2.189.296	86.864.034	18.094.843

3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Prêts au personnel	180.999	351.824	197.850
Participations*	28.333.708	28.333.708	28.333.708
Dépôts et cautionnements	634.183	633.819	634.068
Sous Total	29.148.891	29.319.351	29.165.626
Moins provisions	(1.388.415)	(884.707)	(803.710)
	27.760.476	28.434.644	28.361.916

Les provisions pour dépréciation des titres de participation se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
- ACMG	150.000	150.000	150.000
- SOTAC	500	500	500
- Société ALKIMIA	539.499	0	0
- Société de Ciment de Bizerte	141.418	135.568	138.025
- STB	542.973	490.517	503.915
- STEENNAKL	202	0	0
- STE D'ECRYPTAGE ETAMARRAGE NAVIRES	0	100.000	0
- UNIMED	13.823	8.122	11.270
	1.388.415	884.707	803.710

* Le poste titres de participations est détaillé dans le tableau suivant :

Titres	Nbre d'actions	Cout	Valeur au 31/12/2023	Valeur au 30/06/2024	Taux de participation	Dividendes distribués	Valeur de participation	Valeur au 30/06/2024	Provisions	
									au 31/12/2023	au 30/06/2024
ATTIJARI BANK	1.618.783	7,666	44,54	55	3,85	7.284.524	12.409.444	88.223.674	-	-
MARHABA BELVEDERE	45.182	100	100	100	11,30	-	4.518.200	4.518.200	-	-
BIAT	45.066	52.150	90,846	101	0,13	270.396	2.350.184	4.565.186	-	-
STE ALKIMIA	76.940	25	27,501	18	1,95	-	1.924.419	1.384.920	-	(539.499)
STB	63.200	11,641	3,668	3	0,04	-	735.733	192.760	(503.915)	(542.973)
ESSALAMA SICAF	69.700	10	10	10	8,71	69.700	697.000	697.000	-	-
A.C.M.G	15.000	10	0	0	6,00	-	150.000	150.000	(150.000)	(150.000)
FOIRE DE GABES	200	50	50	50	0,91	-	10.000	10.000	-	-
BANQUE DE SOLIDARITE	1.000	10	10	10	0,02	-	10.000	10.000	-	-
SOTAC	5	100	0	0	0,02	-	500	500	-500	-500
STE DE STOCKAGE PETROLIERS	5.000	1	1	1	27,78	-	5.000	5.000	-	-
POULINA HOLDING	1.607	5,513	7,594	9	0,00	578	8.860	14.608	-	-
SOTRAPIL	25.298	7.749	14,812	16	0,61	35.417	196.026	401.985	-	-
CIMENTS DE BIZERTE	13.000	11,498	0,881	1	0,03	-	149.478	8.060	(138.025)	(141.418)
ENNAKL	2.017	10,7	11,713	11	0,01	1.412	21.582	21.380	-	-202
AMARAGE ET DESAMARAGE	10.000	10	10	10	20,00	-	100.000	100.000	-	-
UNIMED	4.957	9,539	7,265	6.750	0,02	-	47.283	33.460	(11.270)	(13.823)
Ste MARHABA PROM TOURISTIQUE	5.000	1.000,0000	1.000,000	1.000,000	16,67	-	5.000.000	5.000.000	-	-
TOTAL						7.662.027	28.333.708	105.336.7333	(803.710)	(1.388.415)

4. STOCKS.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Matières premières	8.395.250	39.202.143	23.420.568
Matières consommables	5.536.816	5.556.840	5.983.832
Emballages commerciaux	871.102	502.243	691.488
Produits finis ALF3	38.081.101	48.615.880	20.025.513
Produit finis ANHYDRITE	157.270	107.774	84.964
Produits intermédiaires H2SO4 et Oléum	968.796	1.646.988	1.365.998
Sous Total	54.010.335	95.631.868	51.572.363
Moins provisions pour dépréciation *	(568.887)	(536.716)	(718.872)
	53.441.448	95.095.152	50.853.491

* Les provisions se détaillent comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Provision pour dépréciation de produit fini AIF3	43.206	0	122.947
Provision pour dépréciation de matière première	1.032	248.729	146.375
Provision pour dépréciation des pièces de rechange	445.777	287.987	449.550
Provision pour dépréciation de produit vendable Andryte	77.332	0	0
Provision pour dépréciation d'autres matières consommables	1.540	0	0
	568.887	536.716	718.872

5. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
STE CIMENTS DE GABES	0	18.547	0
STEG	1.123	32	30
ALUMINIUM DUNKERQUE FRANCE	483.802	0	0
MYTILINEOS S.A GREECE	7.136.220	0	0
ALCOA ALUMINIO BRASIL	0	1.841.096	0
DUBAI ALUMINIUM COMPANY LTD.	4.867.199	5.254.848	4.432.542
COMPANHIA BRASILEIRA DE ALUMINIO(CBA)	0	1.953.036	1.707.350
RIO TINTO ALCAN CANADA	6.564.824	0	0
EMIRATES ALUMINIUM COMPANY LIMITED	0	5.808.861	4.925.047
SOHAR ALUMINIUM OMAN	0	7.348.829	0
QATAR ALUMINIUM (QATALUM)	2.177.320	2.578.831	7.164.086
SOUTH32 MINERALS BRASIL	0	1.104.657	0
ANHYDRITEC LIMITED	0	129.080	0
TEOTRADE S.A.	1.488.593	0	0
	22.719.081	26.037.817	18.229.055

6. AUTRES ACTIFS COURANTS.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Débiteurs divers	88.595	86.735	128.787
Etat	6.466.028	3.798.160	6.823.175
Fournisseurs, avances sur commandes	31.691	44.680	43.827
Charges comptabilisées d'avance	5.797	260.697	34.945
Personnel, avances et acomptes	87.570	123.068	32.760
Produits à recevoir	173.997	101.166	0
Emballages à rendre	5.149	5.149	5.149
Sous Total	6.858.828	4.419.655	7.068.643
Moins : provisions	-	-	-
	6.858.828	4.419.655	7.068.643

7. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Certificats de dépôts	27.770.860	317	0
Banques (DT)	613.868	3.950.141	580.885
Banques (devises)	9.272.974	3.203.408	7.269.455
Caisses	5.061	5.495	5.871
	37.662.763	7.159.361	7.856.211

8. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres avant affectation au 30/06/2024 s'élèvent à 118.609.679 dinars contre 107 403 020 dinars au 31/12/2023 soit une augmentation de 11.206.659 dinars.

Le tableau de variation des capitaux propres au cours de la situation au 30/06/2024 se présente comme suit :

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
Situation au 31 Décembre 2023	21 000 000	2 100 000	34 759 433	2 625 565	39 597 462	7 320 560	0	107 403 020
Modifications comptables 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Soldes après modifications comptables	21 000 000	2 100 000	34 759 433	2 625 565	39 597 462	7 320 560	0	107 403 020
Augmentation de capital souscrite appelée versée	-	-	-	-	-	-	-	-
Augmentation de capitale souscrite non appelée	-	-	-	-	-	-	-	-
Actionnaire capital non appelé	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes & autres distributions	-	-	-	-	-	(7.320.560)	-	(7.320.560)
Affectation en réserves Légales	-	-	-	-	-	-	-	-
Affectation en réserves facultatives	-	-	-	-	-	-	-	-
Affectation en résultats reportés	-	-	-	-	2.070.559	-	-	2.070.559
Obtention de subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-
Résorption des subventions d'investissement	-	-	-	(125.467)	-	-	-	(125.467)
Résultat au 30/06/2024	-	-	-	-	-	16.582.126	-	16.582.126
Modifications comptables 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 30 juin 2024	21.000.000	2.100.000	34.759.433	2.500.098	41.668.021	16.582.126	0	118.609.678

9. PROVISIONS.

Les provisions se présentent comme suit :

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisions litiges pollution (a)	687.054	498.567	602.157
Provisions pour contentieux fiscal (b)	519.237	519.237	519.237
Provision pour indemnité de départ à la retraite (C)	3.250.376	2.713.291	2.947.583
	4.456.666	3.731.095	4.068.977

- (a) Ces provisions sont constituées dans le but de couvrir les risques de dédommagement des citoyens de la zone industrielle ayant subi un préjudice à cause de la pollution.
- (b) Cette provision se rapporte à un litige opposant la société à l'administration fiscale suite à une vérification fiscale approfondie effectuée par les services de contrôle au cours de l'exercice 2000.
- (c) A partir de 2009, la société a opté pour la constatation d'une provision pour indemnité de départ à la retraite pour les indemnités à supporter dans les années à venir en cas de départ à la retraite.

10. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	2.451.929	2.197.729	2.746.975
Fournisseurs d'exploitation étrangers	22.194.512	27.751.732	6.173.954
Fournisseurs d'immobilisations locaux	80.626	87.648	133.666
Fournisseurs d'immobilisations étrangers	81.017	0	0
Fournisseurs factures non parvenues	3.172.010	3.586.887	2.712.185
Fournisseurs, retenues de garantie	207.212	163.409	207.346
	28.187.305	33.787.405	11.974.126

11. AUTRES PASSIFS COURANTS.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

<u>Désignation</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Personnel et comptes rattachés	2.665.972	4.887.388	3.730.377
Etat et collectivités publiques	2.384.611	1.393.203	941.534
Produits constatés d'avance	143.749	136.904	136.904
Actionnaires dividendes à payer	5.257.791	13.055.403	16.608
CNSS et organismes sociaux	1.318.778	1.315.494	1.692.448
Provisions courantes pour risque et charge	2.917.475	2.192.996	2.196.145
Créditeurs divers	668.927	696.303	372.581
	15.357.303	23.677.691	9.086.597

12. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Intérêts courus sur Effets préfinancement importation	0	21.624	0
Effets préfinancement importation	0	10.321.256	0
	0	10.342.880	0

13. REVENUS

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
VENTE DES PRODUITS FINIS	70.476.560	79.018.824	144.317.660
VENTE PRODUIT INTERMEDIAIRE H2SO4 ETRANGERS	1.475.800	420	420
VENTE PRODUIT INTERMEDIAIRE ENERGIE	918	1	20
VTE LOCAL PROD.RESID.ANHYDRITE	0	15.430	26.455
VTE ETRANGERES PROD.RESID.ANHYDRITE	145.072	128.367	246.697
TRANSP&FRET	1.458.493	1.570.467	1.988.473
	73.556.843	80.733.509	146.579.725

14. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Revenus loyers	316.424	293.245	601.121
Production immobilisée	590	1.480	5.692
Cessions ALUMINE	111.300	0	79.500
Cessions Divers	0	330	330
Remboursements divers	73.637	73.687	141.715
Produit sur déchargement SPATH et ALF3	87.407	263.661	384.372
Reprise de provision pour affaire pollution	184.180	89.719	182.651
Reprise de provisions sur stock pièces de rechange	0	31.158	30.992
Reprise de provisions sur stock matières premières	145.343	0	0
Reprise de provisions sur stock Produits finis	122.946	0	0
Reprise de provision pour indemnité de départ à la retraite	67.740	182.287	292.717
Reprise de provision pour risques et charges	2.233	0	0
Reprise de provision pour prime d'encouragement	1.200.000	0	0
Quote-part des subventions inscrites au résultat de l'exercice	125.467	130.708	261.416
Jeton de présence	0	4.500	4.500
Subvention reçue sur formation	3.751	3950	3.950
Produits liés à une modification comptable	27	0	0
	2.441.045	1.074.725	1.988.956

15. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Charges de personnel et frais non inclus au cout de production	194.984	0	5.972.802
Provision pour risque de pollution	269.077	218.328	414.851
Provisions sur stocks	120.538	168.558	189.150
Provisions pour départ à la retraite	370.533	425.556	770.278
Provisions pour risques sociaux	721.330	0	0
Provisions pour risques et charges	0	6.298	9.447
Cout d'alumine vendu	143.296	0	102.354
CSS	297.079	158.593	81.600
Charges liées à des modifications comptables	(122.847)	(28.158)	(45.705)
Dons et aides	87.907	203.406	227.406
Jetons de présence	182.500	147.500	305.000
Taxes sur CA à l'export	73.556	80.718	146.553
Indemnités pour départ à la retraite	17.720	172.719	245.964
Autres charges d'exploitation	856.808	827.713	1.114.014
	3.212.481	2.381.231	9.533.714

16. CHARGES FINANCIERES NETTES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Charges d'intérêts	-	-58.796	-230.213
Pertes de change	-441.589	-1.902.550	-3.117.238
Provisions sur actions	-584.704	-7.371	-17.096
Reprise sur provisions sur actions	0	9.808	100.530
Charge financières liée à la modification comptable	55	0	0
Gains de change	1.056.976	1.251.379	2.221.735
	30.738	-707.530	-1.042.282

17. PRODUITS DES PLACEMENTS.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Placements	307.694	214.423	214.423
Autres produits financiers	1.211	2.725	4.850
Dividendes	7.662.027	6.834.681	6.904.381
	7.970.932	7.051.829	7.123.653

18. AUTRES GAINS ORDINAIRES.

Le solde de cette rubrique se détaille comme suit :

Désignation	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Gains sur abandon de dettes	0	128.777	128.777
Autres gains ordinaires	9.300	0	0
Revenus des comptes courants	41.054	62.348	145.937
	50.354	191.125	274.714

19. LE RESULTAT NET.

Désignation	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Marge brute	16.337.467	11.612.254	19.090.748
Résultat d'exploitation	10.015.495	4.447.644	1.372.477
Produits de placement	7.970.932	7.051.829	7.123.653
Résultat avant impôts	18.067.519	10.983.068	7.728.562
Impôts sur les bénéfices	(1.485.393)	(792.967)	(408.002)
Résultat net	16.582.126	10.190.101	7.320.560

20. FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION

Le flux de trésorerie provenant de l'exploitation et qui s'élève au 30/06/2024 à 22 232 712 DT résultant de :

<i>1) Encaissements :</i>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
- encaissements auprès des clients	69 355 806	72 716 070	146 043 664
- encaissement reçu des débiteurs divers (autres)	888 300	1 119 485	1 761 738
<i>2) Décaissements :</i>			
Sommes versées aux fournisseurs	-39 077 910	-90 814 438	-128 900 013
Sommes versées au personnel	-8 873 305	-9 636 990	-17 283 333
Charges financières	0	-67 885	-230 213
Impôts sur les bénéfices	-60 179	-5 582 084	-8 607 251
<i>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</i>	<u>22 232 712</u>	<u>-32 265 842</u>	<u>-7 215 408</u>

21. FLUX DE TRESORERIE LIES AUX INVESTISSEMENTS

Les flux de trésorerie provenant des activités d'investissements s'élèvent à 7 192 742 DT au 30/06/2024. Ce montant correspond au solde des encaissements et décaissements se rapportant aux activités d'investissements au cours de l'exercice et se détaille comme suit :

<i>1) Encaissements</i>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Flux de trésorerie provenant des produits de placement	7 836 778	7 014 455	7 265 829
<i>2) Décaissements</i>			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations Corporelles et incorporelles	-639 536	-1 094 504	-2 301 408
Décaissements / acquisition d'immobilisations financières SICAV	0	-5 250 000	-5 250 000
	0	0	-317
Flux de trésorerie provenant des prêts personnels	-4 500	-209 300	-230 800
<i>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</i>	<i>7 192 742</i>	<i>460 651</i>	<i>-516 696</i>

22. FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT

Les flux de trésorerie liés aux activités de financement s'élèvent à -2 079 DT au 30/06/2024 et se détaillent comme suit :

<i>1) Encaissements</i>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Encaissements provenant des subventions	3 751	3 950	3 950
Encaissements provenant des emprunts	0	18 114 372	41 784 207
<i>2) Décaissements</i>			
Dividendes et autres distributions	-5 830	-2 702 760	-15 741 555
- Règlement des financements	0	-7 813 920	-41 784 207
<i>Flux de trésorerie provenant des activités de financement</i>	<i>-2 079</i>	<i>7 601 642</i>	<i>-15 737 605</i>

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 a engendré des gains de change sur les comptes bancaires, de 383 177 DT.

24. LES PARTIES LIEES :

Les parties liées se présentent à la date du 30 JUIN 2024 comme suit :

LIBELLE	NBRE ACTIONS	POURCENTAGE
ARMICO	560 000	26,67%
MARHABA INTERNATIONAL	396 838	18,90%
MARHABA BEACH	360 368	17,16%
SOHOTO SALEM	101 360	4,83%
TOUR KHALEF	94 351	4,49%
SPDIT SICAF	67 646	3,22%
C.N.P.	58 835	2,80%
BEN NASR FRERES	75 999	3,62%
COMAR	24 036	1,14%
SAAD HADJ KHALIFA	48 572	2,31%
DRISS HICHEM	20 584	0,98%
MARHABA	23 355	1,11%
DIVERS	268 056	12,76%
Total	2 100 000	100,00%

25. ENGAGEMENTS.

Engagements de financement donnés

Aucun engagement de financement donné n'est constaté à la date de clôture des états financiers arrêtés au 30 juin 2024 et qui nécessite d'être porté en notes aux états financiers.

26. STATUT FISCAL.

La société I.C.F est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux du droit commun.

27. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE.

Les états financiers ont été arrêtés par le Conseil d'administration au cours de sa réunion du 26 juillet 2024. Par conséquent, ils ne reflètent, pas les événements survenus postérieurement à cette date.

Aucun événement, entrant dans le cadre de la NCT 14 relative aux éventualités et événements postérieurs à la date de clôture, n'est survenu après la date de clôture des états financiers arrêtés au 30 juin 2024 et qui nécessite d'être porté en notes aux états financiers.

SOCIETE LES INDUSTRIES CHIMIQUES DU FLUOR

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE

Etats financiers intermédiaires arrêtés au 30 juin 2024

Mesdames et Messieurs les actionnaires de la société,

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. » comprenant le bilan établi au 30 juin 2024, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Ces états financiers intermédiaires font apparaître des capitaux propres totalisant 118 609 678 dinars tunisiens y compris le bénéfice de la période s'élevant à 16 582 126 dinars tunisiens.

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 cette information intermédiaire 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. » arrêtée au 30 juin 2024, 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.

Tunis, le 20/08/2024

P/ Cabinet MOORE AR Tunisia
Khaled REKIK

P/ Cabinet Walid MOUSSA
Walid MOUSSA