

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 2021 accompagnés de l'avis des commissaires aux comptes : M. Mohamed Oussama HAMROUNI (EFAC) et M. Islem RIDANE(CNBA).

BILAN ARRETE AU 30 JUIN 2021
(Exprimé en dinar tunisien)

<u>ACTIFS</u>	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
<u>ACTIFS NON COURANTS</u>				
Immobilisations incorporelles	3	888 285	888 285	888 285
Moins amortissements		<884 543>	<871 817>	<880 800>
		3 742	16 468	7 485
Immobilisations corporelles	3	98 483 592	97 556 842	97 505 344
Moins amortissements		<71 862 477>	<66 453 629>	<69 201 545>
		26 621 115	31 103 213	28 303 799
Immobilisations financières		24 631 767	24 782 239	24 613 961
Moins provisions		<946 601>	<1 171 894>	<1 120 590>
	4	23 685 166	23 610 345	23 493 371
Total des actifs immobilisés		<u>50 310 023</u>	<u>54 730 026</u>	<u>51 804 655</u>
Autres actifs non courants		-	-	-
Total des actifs non courants		<u>50 310 023</u>	<u>54 730 026</u>	<u>51 804 655</u>
<u>ACTIFS COURANTS</u>				
Stocks		36 308 242	49 388 531	43 053 244
Moins provisions		<924 751>	<1 184 085>	<1 007 867>
	5	35 383 491	48 204 446	42 045 377
Clients et comptes rattachés	6	25 157 125	18 293 726	6 919 907
Autres actifs courants		4 961 637	4 711 549	4 889 609
Moins provisions		-	-	-
	7	4 961 637	4 711 549	4 889 609
Placements et autres actifs financiers	8	180 599	185 156	369 425
Liquidités et équivalents de liquidités	9	8 928 339	19 443 849	6 731 205
Total des actifs courants		<u>74 611 191</u>	<u>90 838 726</u>	<u>60 955 523</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>124 921 214</u>	<u>145 568 752</u>	<u>112 760 178</u>

BILAN ARRETE AU 30 JUIN 2021
(Exprimé en dinar tunisien)

<u>CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS</u>	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</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	3 305 310	3 588 145	3 444 753
Résultats reportés	13	23 012 333	37 529 096	37 529 096
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice		<u>84 177 076</u>	<u>98 976 674</u>	<u>98 833 282</u>
Résultat net		6 349 523	<2 821 386>	<11 366 764>
Total des capitaux propres avant affectation		<u>90 526 599</u>	<u>96 155 288</u>	<u>87 466 518</u>
<u>PASSIFS</u>				
<u>PASSIFS NON COURANTS</u>				
Emprunt		324 476	2 271 623	324 476
Provisions	14	2 649 018	2 352 207	2 405 978
Total des passifs non courants		<u>2 973 494</u>	<u>4 623 830</u>	<u>2 730 454</u>
<u>PASSIFS COURANTS</u>				
Fournisseurs et comptes rattachés	15	23 092 088	12 730 417	6 061 889
Autres passifs courants	16	7 355 459	23 333 327	5 886 379
Concours bancaires et autres passifs financiers	17	973 574	8 725 890	10 614 938
Total des passifs courants		<u>31 421 121</u>	<u>44 789 634</u>	<u>22 563 206</u>
Total des passifs		<u>34 394 615</u>	<u>49 413 464</u>	<u>25 293 660</u>
Total des capitaux propres et des passifs		<u>124 921 214</u>	<u>145 568 752</u>	<u>112 760 178</u>

ETAT DE RESULTAT ARRETE
AU 30 JUIN 2021
(Exprimé en dinar tunisien)

	<u>NOTES</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
Revenus		66 569 760	56 797 704	117 519 304
Coût des ventes	Tableau de passage	<59 226 060>	<54 619 962>	<115 364 604>
Marge brute		7 343 700	2 177 742	2 154 700
Autres produits d'exploitation	18	2 014 616	1 023 736	3 344 322
Frais de distribution	Tableau de passage	<2 990 479>	<2 130 582>	<4 870 430>
Frais d'administration	Tableau de passage	<2 270 578>	<2 445 199>	<4 762 979>
Autres charges d'exploitation	19	<3 224 744>	<1 886 714>	<7 744 890>
Résultat d'exploitation		872 515	<3 261 017>	<11 879 277>
Charges financières nettes	20	655 067	<275 462>	<204 952>
Produits des placements	21	4 670 984	874 427	923 741
Autres gains ordinaires	22	217 750	39 991	97 883
Résultat avant impôt		6 416 316	<2 622 061>	<11 062 605>
Impôt sur les bénéfices		<66 793>	<199 325>	<304 159>
Résultat des activités ordinaires après impôts		6 349 523	<2 821 386>	<11 366 764>
Effets des modifications comptables		-	-	-
Résultat après modifications comptables		6 349 523	<2 821 386>	<11 366 764>

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
ARRETEAU30 JUIN 2021
(Exprimés en dinar tunisien)

<u>NOTES</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>31/12/2020</u>
<u>Flux de trésorerie liés à l'exploitation</u>			
Encaissements reçus des clients	48 888 443	67 531 126	140 661 206
Encaissements reçus des débiteurs divers	823 657	595 498	1 447 679
Sommes versées aux fournisseurs	<31 788 997>	<60 254 945>	<117 365 587>
Sommes versées au personnel	<9 821 293>	<9 495 955>	<20 728 028>
Charges financières	<94 729>	<86 684>	<125 458>
Impôts sur les bénéfices	39 000	2 286 776	1 654 846
<u>Flux de trésorerie provenant de l'exploitation</u>	7 968 081	575 816	5 544 658
<u>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissements</u>			
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	<819 105>	<1 328 997>	<2 080 251>
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	690	67 529	246 732
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	0	0	0
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	14	-	12 097
Flux de trésorerie provenant des prêts personnels	<52 081>	<285 600>	<510 689>
Flux de trésorerie provenant des produits de placement	4 650 226	854 500	966 740
<u>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement</u>	3 779 744	<692 568>	<1 365 371>
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
Dividendes et autres distributions	<152 040>	<810 880>	<16 791 626>
Encaissements provenant des subventions	-	-	-
Remboursement d'emprunts	<27 497 274>	<1 666 788>	<2 751 048>
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>	<9 793 404>	<2 477 668>	<19 542 674>
Incidences des variations des taux de change	242 713	275 745	332 068
VARIATION DE TRÉSORERIE	2 197 134	<2 318 675>	<15 031 319>
TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	6 731 205	21 762 524	21 762 524
TRÉSORERIE A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	8 928 339	19 443 849	6 731 205

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	59 226 060	56 999 882	6 378 232	2 217 502	923 863	<7 293 419>
Frais de distribution	2 990 479	-	358 186	-	2 632 293	-
Frais d'administration	2 270 578	68 960	1 735 152	146 731	319 735	-
Autres charges	3 224 744	677 491	964 157	923 019	660 077	-
Total	67 711 861	57 746 333	9 435 727	3 287 252	4 535 968	<7 293 419>

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 30 JUIN 2021
(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.

2.6. Impact de la pandémie COVID-19

Malgré les circonstances extrêmement difficiles et sans précédent dues à l'épidémie du Coronavirus, la société a maintenu une politique de vente qui repose principalement sur des contrats à moyen et long terme et sa mise en œuvre et sa concrétisation sur de bonnes bases. D'ailleurs, I.C.F est parvenue, en ces circonstances très difficiles, à renouveler la plupart de ses contrats de vente de fluorure d'aluminium à moyen terme.

La société a veillé à ce que la totalité de son programme de production soit commercialisée en 2021 malgré la forte baisse de la demande mondiale et les stocks élevés des concurrents.

A l'instar des états financiers annuels précédents, la pandémie n'a pas entraîné des changements dans les hypothèses et les jugements retenus pour l'établissement des états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2021.

Les états financiers ont été établis sur la base des éléments disponibles en ces circonstances dans un contexte évolutif de crise liée au COVID-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

La direction estime qu'aucun indice, n'est à signaler, indiquant que la continuité d'exploitation de la société serait remise en cause.

Il est à signaler que les perspectives économiques restent tributaires de l'évolution de la pandémie COVID-19 à l'échelle mondiale. En l'état actuel des choses, et sur la base des informations disponibles, l'impact éventuel de la pandémie COVID-19 sur l'activité et la situation financière future de la société ne présente pas un risque élevé.

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 30/06/2021
	Valeur au 31/12/2020	Acquisitions	Cession / Redressement	Valeur au 30/06/2021	Cumul au 31/12/2020	Reprise / Redressement	Dotations de l'exercice	Cumul au 30/06/2021	
Logiciels	480 495	-	-	480 495	473 010	-	3 743	476 753	3 742
Brevets licences procédés	407 790	-	-	407 790	407 790	-	-	407 790	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total des immobilisations incorporelles	888 285	-	-	888 285	880 800	-	3 743	884 543	3 742
Terrains	3 977 043	-	-	3 977 043	23 625	-	3 750	27 375	3 949 668
Constructions	15 616 349	-	-	15 616 349	10 182 761	-	314 004	10 496 765	5 119 584
Installations techniques, matériel et outillage industriel	70 438 397	278 868	-	70 717 265	55 250 411	-	2 153 265	57 403 676	13 313 589
Matériel de transport	764 292	-	-	764 292	419 153	-	71 448	490 601	273 691
Autres immobilisations corporelles	4 221 661	52 142	-	4 273 804	3 325 594	-	118 465	3 444 060	829 744
Immobilisations en cours	2 487 602	697 274	50 036	3 134 840	-	-	-	-	3 134 840
Total des immobilisations corporelles	97 505 345	1 028 284	50 036	98 483 592	69 201 545	-	2 660 932	71 862 477	26 621 115
Total des immobilisations corporelles & incorporelles	98 393 630	1 028 284	50 036	99 371 877	70 082 345	-	2 664 675	72 747 020	26 624 857

4. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Prêts à plus d'un an au personnel	498 910	644 282
Participations	23 578 708	23 580 923
Dépôts et cautionnement	554 149	557 034
	<hr/>	<hr/>
	24 631 767	24 782 239
Moins provisions *	<946 601>	<1 171 894>
	<hr/>	<hr/>
	23 685 166	23 610 345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
ACMG	150 000	150 000
SOTAC	500	500
UNIMED	11 344	-
CIMENT DE BIZERTE	127 248	133 358
STB	557 509	508 212
AMARRAGE,DESAMARRAGE NAVIRES	100 000	100 000
ALKIMIA	-	126 607
BIAT	-	153 217
	<hr/>	<hr/>
	946 601	1 171 894

5. STOCKS

Les stocks se répartissent comme suit :

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Stocks matières premières	18 505 810	27 228 534
Stock matières production vapeur	5 920	7 153
Stocks matières consommables	4 985 260	4 274 131
Stocks emballages commerciaux	605 653	378 181
Stocks produits finis ALF 3	9 183 441	16 291 319
Stocks produits finis ANHYDRITE	86 412	-
Stocks produits intermédiaire	2 935 746	1 209 213
	<hr/>	<hr/>
	36 308 242	49 388 531
Moins provisions *	<924 751>	<1 184 085>
	<hr/>	<hr/>
	35 383 491	48 204 446
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Provision pour dépréciation de produit fini AIF3	601 422	414 442
Provision pour dépréciation de matière première	4 179	449 973
Provision pour dépréciation des pièces de rechange	319 150	319 670
	<hr/>	<hr/>
	924 751	1 184 085
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
QATAR ALUMINIUM (QATALUM)	1 035 629	-
STEG	78	4 557
STE DES CIMENTS DE GABES	32 485	32 686
SOHAR ALUMINIUM OMAN	3 982 952	1 872 652
EMIRATES ALUMINIUM COMPANY LIMITED	3 930 028	6 251 519
DUNK ALUMINIUM DUNKERQUE FRANCE	394 774	-
EGYPTALUM ALUMINIUM	9 710 360	-
DUBAI ALUMINIUM COMPANY LTD	3 465 906	3 731 187
RUSAL TRADING HOUSE (RTI LIMITED)	2 604 913	6 218 834
SALAKTA FERTILIZER COMPANY	-	63 750
SOCIETE TUNISIENNE DES PRODUITS ALUMINEUX STPA	-	118 543
	-----	-----
	25 157 125	18 293 726
	=====	=====

7. AUTRES ACTIFS COURANTS

Les autres actifs courants se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Emballage à rendre	5 149	5 149
Personnels-avances/salaires	47 755	37 500
Etat, impôts et taxes	2 508 365	1 992 476
Etat, subvention à recevoir	1 994 200	1 994 200
Charges payées d'avance	118 887	107 252
Compte d'attente	-	406 580
Débiteurs divers	96 944	85 792
Produits financiers à recevoir	65 600	76 339
Avances sur commandes	124 737	6 261
	-----	-----
	4 961 637	4 711 549
Moins provisions	-	-
	-----	-----
	4 961 637	4 711 549
	=====	=====

8. PLACEMENTS ET AUTRES ACTIFS FINANCIERS

Cette rubrique se présente comme suit :

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Prêts à moins d'un an au personnel	180 599	185 156
	<u>180 599</u>	<u>185 156</u>
	=====	=====

9. LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Certificats de dépôts	4 823 097	14 000 000
Banques en D.T	2 753 595	527 373
Banques en devises	1 346 482	4 910 661
Caisses	5 165	5 815
	<u>8 928 339</u>	<u>19 443 849</u>
	=====	=====

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>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Réserves légales	2 100 000	2 100 000
Réserves facultatives	34 759 433	34 759 433
	<u>36 859 433</u>	<u>36 859 433</u>
	=====	=====

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 2020 (déficit de 11 366 763dinars) a été affecté conformément à la résolution de l'Assemblée Générale Ordinaire du 08Avril 2021 comme suit :

Résultat 2020	<11 366 763>
Résultat reporté 2019	37 529 096
	<hr/>
Résultat distribuable	26 162 333
Réserves légales	-
Dividendes	<3 150 000>
	<hr/>
Résultat reporté	23 012 333
	<hr/> <hr/>

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 2020	21 000 000	2 100 000	34 759 433	3 444 753	37 529 097	<11 366 764>	-	87 466 519
Modifications comptables 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Soldes après modifications comptables	21 000 000	2 100 000	34 759 433	3 444 753	37 529 097	<11 366 764>	-	87 466 519
Augmentation de capital souscrite appelée versée	-	-	-	-	-	-	-	-
Augmentation de capitale souscrite non appelée	-	-	-	-	-	-	-	-
Actionnaires capital non appelé	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes & autres distributions	-	-	-	-	<3 150 000>	-	-	<3 150 000>
Affectation en réserves Légales	-	-	-	-	-	-	-	-
Affectation en réserves facultatives	-	-	-	-	-	-	-	-
Affectation en résultats reportés	-	-	-	-	<11 366 764>	11 366 764	-	-
Obtention de subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-
Résorption des subventions d'investissement	-	-	-	<139 443>	-	-	-	<139 443>
Résultat au 30 juin 2021	-	-	-	-	-	6 349 523	-	6 349 523
Modifications comptables au 30 juin 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Situation au 30 Juin 2021	21 000 000	2 100 000	34 759 433	3 305 310	23 012 333	6 349 523	-	90 526 599

14. PROVISIONS

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Provisions litiges pollution	366 692	336 711
Provisions pour amendes et pénalités d'impôt	519 237	519 237
Provisions pour départ à la retraite	1 763 089	1 496 259
	<hr/>	<hr/>
	2 649 018	2 352 207
	<hr/>	<hr/>

15. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Fournisseurs d'exploitation locaux	963 107	921 882
Fournisseurs d'exploitation étrangers	17 778 360	8 616 111
Fournisseurs d'immobilisations locaux	87 581	89 782
Fournisseurs d'immobilisations étrangers	82 841	65 367
Fournisseurs factures non parvenues	3 969 792	2 836 131
Fournisseurs, retenues de garantie	210 407	201 144
	<hr/>	<hr/>
	23 092 088	12 730 417
	<hr/>	<hr/>

16. AUTRES PASSIFS COURANTS

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Personnel	1 426 139	4 299 204
Etat impôts et taxes	765 327	655 257
Actionnaires – dividendes à payer	3 011 706	15 994 969
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 477 446	1 787 948
Créditeurs divers	425 762	229 140
Charges à payer	129 406	129 406
Produits constatés d'avance	119 673	168 026
ARMICO ARAB MINING COMP, trop perçu sur libération de capital	-	69 377
	<hr/>	<hr/>
	7 355 459	23 333 327
	<hr/>	<hr/>

17. CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Echéance à moins d'un an sur emprunts bancaires	973 574	973 574
Intérêts courus sur Effets préfinancement importation	-	6 286
Effets préfinancement importation	-	7 746 030
	<hr/>	<hr/>
	973 574	8 725 890

18. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Location des immeubles	275 525	263 296
Production immobilisée	288 635	17 709
Cessions diverses	176 000	99 676
Remboursements divers	79 161	26 613
Produit sur déchargement SPATH et ALF 3	123 272	178 358
Produits divers ordinaires liés à une modification comptable	40 146	30 972
Reprise sur provisions	892 434	263 514
Jetons de présence	-	-
Quote-part des subventions inscrite en résultat	139 443	143 598
	<hr/>	<hr/>
	2 014 616	1 023 736
	=====	=====

19. AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Frais personnels	971 212	600 040
Charges relatives à l'immeuble	37 736	37 228
Dons et subventions	122 613	224 538
Jetons de présence	155 500	153 500
Provisions	622 577	365 510
Pénalités	45 707	19 060
Autres charges d'exploitation	977 002	352 546
Charges diverses ordinaires liées à une modification comptable	292 397	134 292
	<hr/>	<hr/>
	3 224 744	1 886 714
	=====	=====

20. CHARGES FINANCIERES NETTES

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Intérêts bancaires	<94 729>	<235 749>
Pertes de change	<1 033 026>	<1 520 908>
Dotation aux provisions pour dépréciation de titres de participation	<47 391>	<335 546>
Gain de change	1 608 834	1 800 912
Reprise sur provision pour dépréciation de titres de participation	221 379	880
Produits financiers liés à une modification comptable	-	14 949
	<u>655 067</u>	<u><275 462></u>

21. PRODUIT DES PLACEMENTS

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Revenus des titres de placement monétaire	40 936	843 657
Dividendes	4 626 656	27 549
Produits/prêts personnel	3 392	3 221
	<u>4 670 984</u>	<u>874 427</u>

22. AUTRES GAINS ORDINAIRES

Les autres gains ordinaires se détaillent comme suit :

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Produits financiers sur compte courant	9 137	39 991
Autres produits financiers	208 613	-
	<u>217 750</u>	<u>39 991</u>

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 2021a engendré des gains de change sur les comptes bancaires de 242 713 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 2021

**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 2021.

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 2021, 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 Juillet 2021

Les commissaires aux comptes

CNBA

Représentée par

Islem RIDANE

L'EFAC

Représentée par

**Mohamed Oussama
HAMROUNI**