

International Financial Consulting Ltd.

Société inscrite au tableau de l'ordre de l'OECT
Espace Tunis, Bloc I Montplaisir
1073 Tunis- Tunisie
Tél : + 216 71 903 377 – Fax : + 216 71 903 791
e-mail : ifconsulting@gnet.tn

AMC Ernst & Young

Société inscrite au tableau de l'OECT
Bd de la terre, Centre Urbain Nord
1003 Tunis- Tunisie
Tél : + 216 70 749 111 – Fax : + 216 70 749 045
e-mail : tunisoffice@tn.ey.com

SOCIETE CHIMIQUE ALKIMIA S.A**RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES****ETATS FINANCIERS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012****© Avril 2013**

SOMMAIRE

	Page
I. Rapport général des co-commissaires aux comptes	3
II. Rapport spécial des co-commissaires aux comptes	5
III. Etats financiers	8

International Financial Consulting Ltd.

Société inscrite au tableau de l'ordre de l'OECT
Espace Tunis, Bloc I Montplaisir
1073 Tunis- Tunisie
Tél : + 216 71 903 377 – Fax : + 216 71 903 791
e-mail : ficonsulting@gnet.tn

AMC Ernst & Young

Société inscrite au tableau de l'OECT
Bd de la terre, Centre Urbain Nord
1003 Tunis- Tunisie
Tél : + 216 70 749 111 – Fax : + 216 70 749 045
e-mail : tunisoffice@tn.ey.com

SOCIÉTÉ CHIMIQUE ALKIMIA S.A.
Rapport Général des Commissaires aux Comptes
Etats financiers - Exercice clos le 31 décembre 2012

Messieurs les actionnaires de la Société Chimique ALKIMIA S.A,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 06 mai 2010, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers de la Société Chimique ALKIMIA S.A relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2012, tels qu'annexés au présent rapport, ainsi que sur les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

I. Rapport sur les états financiers

Nous avons audité les états financiers de la Société Chimique ALKIMIA S.A comportant le bilan arrêté au 31 décembre 2012, l'état de résultat et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date ainsi qu'une description des principes et méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Ces états financiers font ressortir des capitaux propres positifs de 57 693 508,205 DT, y compris le résultat bénéficiaire net de l'exercice compte tenu de l'effet des modifications comptables qui s'élève à 10 179 410,853 DT.

1. Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers conformément au Système Comptable des Entreprises. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne qu'elle juge nécessaire pour permettre l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

2. Responsabilité du commissaire aux comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Tunisie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états financiers contiennent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les travaux que nous avons accomplis, dans ce cadre, constituent une base raisonnable pour supporter l'expression de notre opinion.

3. Opinion sur les états financiers

A notre avis, les états financiers annexés au présent rapport sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de la situation financière de la Société Chimique ALKIMIA S.A, ainsi que des résultats de ses opérations et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 décembre 2012, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

II. Rapport sur les vérifications spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles.

Sur la base de ces vérifications, nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers des informations d'ordre comptable données dans le rapport du conseil d'administration sur la gestion de l'exercice 2012.

Nous avons également, dans le cadre de notre audit, procédé à l'examen des procédures de contrôle interne relatives au traitement de l'information comptable et à la préparation des états financiers. Nous signalons, conformément à ce qui est requis par l'article 3 de la loi 94-117 du 14 novembre 1994 telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 octobre 2005, que nous n'avons pas relevé, sur la base de notre examen, d'insuffisances majeures susceptibles d'impacter notre opinion sur les états financiers.

Par ailleurs, et en application des dispositions de l'article 19 du décret n° 2001-2728 du 20 novembre 2001, nous avons procédé aux vérifications nécessaires et nous n'avons pas d'observations à formuler sur la conformité de la tenue des comptes en valeurs mobilières émises par la société à la réglementation en vigueur.

Tunis, le 04 avril 2013

Les Co-commissaires aux comptes

International Financial Consulting Ltd.

Nasser KADRI

AMC Ernst & Young

Mohamed Zinelabidine CHERIF

International Financial Consulting Ltd.

Société inscrite au tableau de l'ordre de l'OECT
Espace Tunis, Bloc I Montplaisir
1073 Tunis - Tunisie
Tél : + 216 71 903 377 – Fax : + 216 71 903 791
e-mail : ifconsulting@gnet.tn

AMC Ernst & Young

Société inscrite au tableau de l'OECT
Bd de la terre, Centre Urbain Nord
1003 Tunis- Tunisie
Tél : + 216 70 749 111 – Fax : + 216 70 749 045
e-mail : tunisoffice@tn.ey.com

SOCIÉTÉ CHIMIQUE ALKIMIA S.A
Rapport Spécial des Commissaires aux Comptes
Etats financiers - Exercice clos le 31 décembre 2012

Messieurs les actionnaires de la Société Chimique ALKIMIA S.A,

En application de l'article 200 et suivants et l'article 475 du code des sociétés commerciales, nous reportons, ci-dessous, sur les conventions conclues et opérations réalisées au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2012 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 dans les états financiers. Il ne nous appartient pas, de rechercher spécifiquement 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, leurs 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 vu de leur approbation.

I. Opérations relatives à des conventions antérieures (autres que les rémunérations des dirigeants)

L'exécution des conventions suivantes, conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2012 :

- 1- La Société Chimique Al-Kimia S.A a conclu avec le Groupe Chimique Tunisien une convention en date du 26 novembre 1993, modifiée par deux avenants signés respectivement en date du 22 octobre 1998 et 27 septembre 2009, selon laquelle ce dernier s'engage à vendre à partir de ses unités de production, à la Société Chimique Al-Kimia S.A, qui accepte, l'acide phosphorique concentré dont elle a besoin pour son exploitation.

Au titre de l'année 2012, les achats d'acide phosphorique par Société Chimique Al-Kimia S.A, rentrant dans le cadre de cette convention se sont élevés à un montant net de 96 499 846,222 DT et les avoirs qui lui ont été accordé par le Groupe Chimique Tunisien au titre des coûts de traitement de l'acide s'élèvent à un total de 1 260 794,869 DT.

- 2- Le Groupe Chimique Tunisien continue à mettre à la disposition de la société chimique AL-Kimia S.A une villa située à la cité des cadres à Gabès. Au titre de l'exercice 2012, seules les charges inhérentes à cette villa (eau, électricité et gaz), s'élevant à 1 516,625 DT ont été facturées à la Société Chimique Alkimia S.A.

Cette convention a été autorisée par le conseil d'administration de la société Chimique Alkimia S.A en date du 02 avril 2013.

- 3- La Société Chimique Al-Kimia S.A a conclu avec sa filiale Al-Kimia Packaging S.A une convention en date du 03 janvier 2011 qui prévoit son approvisionnement auprès de cette dernière en carbonate de sodium nécessaire à son exploitation. Cette convention a été autorisée par le conseil d'administration de la société chimique Al-Kimia S.A tenu en date du 10 mai 2011.

Les achats de carbonate de sodium réalisés par la Société Al-Kimia S.A dans le cadre de cette convention, s'élèvent au titre de l'exercice 2012 à 30 976 781,052 DT.

- 4- La Société Chimique Al-Kimia S.A a facturé à sa filiale Al-Kimia Packaging S.A un montant de 185 025,132 DT correspondant à diverses prestations rendues à cette dernière au titre de l'exercice 2012.

- 5- La Société Chimique Al-Kimia S.A a facturé à sa filiale les Salines de Tataouine S.A un montant de 13 720,984 DT correspondant à diverses prestations rendues à cette dernière au titre de l'exercice 2012 ainsi que des notes de débit d'un montant de 17 000,000 DT.

- 6- La société Chimique Al-Kimia S.A continue à assurer tous ses risques auprès de la Compagnie d'Assurance et de Réassurance Tuniso-Européenne. La prime d'assurance supportée par la société dans le cadre de cette convention au titre de l'année 2012 s'élève à 1 230 742,685 DT.

III- Obligations et engagements vis-à-vis des dirigeants

1. Les obligations et engagements envers les dirigeants tels que visés à l'article 200 (nouveau) II § 55 du code des sociétés commerciales se détaillent comme suit :

- Le Président directeur général a été nommé par le conseil d'administration du 15 mai 2012 et sa rémunération a été fixée le 21/07/2009 par le comité de rémunération désigné par décision du Conseil d'Administration du 04 Novembre 2008. Au titre de l'exercice 2012, le président directeur général a perçu un salaire mensuel brut de 14 293,089 DT et a bénéficié d'une voiture de fonction ainsi que de la prise en charge par la société des frais et dépenses afférents à cette voiture, des frais d'électricité, de gaz et de téléphone de son logement de fonction et des frais de télécommunication relatifs à une ligne GSM.
- Les administrateurs sont rémunérés par des jetons de présence déterminés par le conseil d'administration et soumis annuellement à l'approbation de l'assemblée générale annuelle.

2. Les obligations et engagements de la société chimique ALKIMIA S.A envers ses dirigeants, tels qu'ils ressortent des états financiers relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2012 se présentent comme suit :

Libellé	Président directeur général		Administrateurs	
	Charges de l'exercice	Passif	Charges de l'exercice	Passif
Salaire brut	171 517,067	0		
Avantages en nature (voiture de fonction, assurance groupe, carburant, téléphone, frais d'électricité et de gaz)	14 057,838	0		
Total rémunération du Président directeur général	185 574,905	0		
Jetons de présence pour les administrateurs			110.000,000	110.000,000
Rémunérations des membres du comité permanent d'audit			24.000,000	24.000,000
Total rémunération des membres du conseil			134.000,000	134.000,000

Par ailleurs, 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 l'article 475 du code des sociétés commerciales.

Tunis, le 04 avril 2013

Les Co-commissaires aux comptes

International Financial Consulting Ltd.

Nasser KADRI

AMC Ernst & Young

Mohamed Zinelabidine CHERIF

Etats financiers

	Page
▪ Bilan	09
▪ Etat de résultat	11
▪ Etat des flux de trésorerie	12
▪ Notes aux états financiers	13

Société Chimique AL-KIMIA S.A**BILAN**
(Exprimé en Dinars)

	Notes	Au 31 décembre	
		2012	2011
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
ACTIFS IMMOBILISES			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	A ₁	1 480 761,776	1 002 801,719
MOINS : AMORTISSEMENTS	A ₂	(818 173,791)	(846 027,040)
		662 587,985	156 774,679
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	A ₃	69 383 855,986	69 382 859,324
MOINS : AMORTISSEMENTS	A ₄	(53 561 688,746)	(54 183 744,982)
		15 822 167,240	15 199 114,342
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	A ₅	25 819 771,882	17 239 193,697
MOINS : PROVISIONS	A _{5'}	(9 535 868,343)	(9 535 868,343)
		16 283 903,539	7 703 325,354
TOTAL DES ACTIFS IMMOBILISES		32 768 658,764	23 059 214,375
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		32 768 658,764	23 059 214,375
ACTIFS COURANTS			
STOCKS	A ₆	19 181 300,866	13 247 713,835
MOINS : PROVISIONS	A ₇	(1 516 747,227)	(1 717 561,911)
		17 664 553,639	11 530 151,924
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	A ₈	52 357 462,077	31 694 036,112
MOINS : PROVISIONS	A ₉	(1 343 547,577)	(572 670,000)
		51 013 914,500	31 121 366,112
AUTRES ACTIFS COURANTS	A ₁₀	2 565 323,207	3 228 074,004
AUTRES ACTIFS FINANCIERS	A ₁₁	244 793,629	196 323,004
LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	A ₁₂	15 619 271,872	26 309 885,670
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		87 107 856,847	72 385 800,714
TOTAL DES ACTIFS		119 876 515,611	95 445 015,089

Société Chimique AL-KIMIA S.A**BILAN**
(Exprimé en Dinars)

	Notes	Au 31 décembre	
		2012	2011
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS			
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
CAPITAL SOCIAL	C	19 472 530,000	19 472 530,000
RESERVES	C	22 507 253,000	22 507 253,000
RESULTATS REPORTES	C	5 534 314,352	1 960 920,241
MODIFICATIONS COMPTABLES			2 489 301,920
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AV.RESULTAT DE L'EX.		47 514 097,352	46 430 005,161
RESULTAT DE L'EXERCICE		10 179 410,853	4 978 598,191
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AV. AFFECTATION	C	57 693 508,205	51 408 603,352
<u>PASSIFS</u>			
PASSIFS NON COURANTS			
PROVISIONS	P ₂	1 122 809,298	1 171 963,319
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		1 122 809,298	1 171 963,319
PASSIFS COURANTS			
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	P ₃	31 329 752,134	27 368 000,640
AUTRES PASSIFS COURANTS	P ₄	8 201 460,846	7 666 502,664
CONCOURS BANCAIRES ET AUTRES PASSIFS FINANCIERS	P ₅	21 528 985,128	7 829 945,114
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		61 060 198,108	42 864 448,418
TOTAL DES PASSIFS		62 183 007,406	44 036 411,737
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS		119 876 515,611	95 445 015,089

Société Chimique AL-KIMIA S.A**ETAT DE RESULTAT**

(Exprimé en Dinars)

	Notes	Au 31 décembre	
		2012	2011
PRODUITS D'EXPLOITATION			
REVENUS	R ₁	179 831 172,597	122 000 116,043
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	R ₂	0,000	0,000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		179 831 172,597	122 000 116,043
CHARGES D'EXPLOITATION			
VARIATION DES STOCKS	R ₃	(6 173 839,697)	1 432 761,283
ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	R ₄	142 520 793,486	94 010 154,164
CHARGES DE PERSONNEL	R ₅	18 147 424,003	11 823 518,272
DOTAT. AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	R ₆	4 426 499,774	4 383 737,472
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	R ₇	15 088 037,535	9 586 268,854
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		(174 008 915,101)	(121 236 440,045)
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 822 257,496	763 675,998
CHARGES FINANCIERES NETTES	R ₈	1 395 763,138	641 421,874
PRODUITS FINANCIERS ET PROD.DES PLACEMENTS	R ₉	1 584 403,326	486 316,460
AUTRES GAINS ORDINAIRES	R ₁₀	1 758 359,894	4 899 517,702
AUTRES PERTES ORDINAIRES	R ₁₁	(139 703,530)	(1 637 653,680)
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOT		10 421 080,324	5 153 278,354
IMPÔT SUR LES BENEFICES	R ₁₂	(241 669,471)	(174 680,163)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		10 179 410,853	4 978 598,191
EFFET DES MODIFICATIONS COMPTABLES (NET D'IMPOT)	R ₁₃	0,000	2 489 301,920
RESULTAT APRES MODIFICATIONS COMPTABLES		10 179 410,853	7 467 900,111

Société Chimique AL-KIMIA S.A**ETAT DES FLUX DE TRESORERIE**

(Exprimé en Dinars)

	Au 31 décembre	
	2012	2011
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
ENCAISSEMENTS RECUS DES CLIENTS	157 406 035,031	135 194 914,203
SOMMES VERSEES AUX FOURNISSEURS ET AU PERSONNEL	(162 467 272,498)	(116 031 559,077)
INTERETS PAYES	(214 274,773)	(235 424,569)
IMPOTS ET TAXES PAYES A L'ETAT	(3 179 568,935)	(2 344 236,541)
AUTRES FLUX D'EXPLOITATION	(773 257,597)	(879 597,138)
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	(9 228 338,772)	15 704 096,878
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOB.CORPORELLES ET INCORPORELLES	(3 814 070,231)	(3 605 201,560)
ENCAISSEMENTS PROVENANT DE LA CESSION D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	65 804,000	6 700,000
DECAISSEMENTS AFFECTES A L'ACQUISITION D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	(8 549 970,000)	(4 269 985,000)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS	(12 298 236,231)	(7 868 486,560)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
DIVIDENDES ET AUTRES DISTRIBUTIONS	(2 892 118,000)	(88 000,000)
VARIATION DES MOBILISATIONS CREANCES	13 699 040,014	(2 257 264,618)
REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS EN PRINCIPAL	0,000	0,000
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT	10 806 922,014	(2 345 264,618)
INCIDENCE DES VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE SUR LES LIQUIDITES ET EQUIVALENTS DE LIQUIDITES	29 039,191	13 379,518
VARIATION DE TRESORERIE	(10 690 613,798)	5 503 725,218
TRESORERIE AU DEBUT DE L'EXERCICE	26 309 885,670	20 806 160,452
TRESORERIE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	15 619 271,872	26 309 885,670

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 31/12/2012

I – PRESENTATION GENERALE DE LA SOCIETE CHIMIQUE ALKIMIA

La Société Chimique ALKIMIA, société totalement exportatrice régie par la loi N° 93-120 du 27 Décembre 1993, a été fondée en Septembre 1972, et a démarré sa production en 1976 à la capacité nominale théorique de 30 000 tonnes par an de Tripolyphosphate de Sodium (STPP; $\text{Na}_5 \text{P}_3 \text{O}_{10}$) obtenu par la neutralisation de l'acide phosphorique ($\text{H}_3 \text{PO}_4$) par la lessive de soude caustique (NaOH) ou par du carbonate de sodium (Na_2CO_3).

Le Tripolyphosphate de Sodium est une matière première de base pour la fabrication des poudres détergentes.

Le démarrage de l'usine et les mises au point ont été très difficiles et très longs ce qui a occasionné de graves difficultés à la Société et la fermeture de l'usine en 1980 et 1981.

La capacité annuelle nominale de 30 000 tonnes n'ayant jamais été atteinte avant 1983 pour des raisons essentiellement techniques, il a fallu d'abord résoudre un certain nombre de points en vue d'augmenter la production et d'améliorer la qualité du produit.

A partir de 1990 une première augmentation de la capacité de 30 000 à 45 000 tonnes a été effectuée puis en 1995/1996, suite à des optimisations de la Partie Humide, la capacité annuelle a été portée à 60 000 tonnes.

La partie séchage-calcination étant à 60 000 tonnes saturée, le Conseil d'Administration a, en sa réunion du 02 Août 1996, décidé une nouvelle extension de la capacité annuelle de 60 000 à 100 000 tonnes qui a démarré le 15 Avril 1998.

En 2002 et toujours grâce à des optimisations la capacité nominale de production de STPP de l'usine à Gabès a été portée à 115 000 tonnes par an, toutes qualités confondues.

En 2004, la production nominale de l'usine a été portée à 140 000 tonnes de STPP par an suite au revamping et l'augmentation de la capacité de production de l'unité U-1000 et à l'optimisation de la capacité de production de l'unité U-1500.

Données Générales :

Forme juridique :	Société Anonyme
Capital social :	19 472 530 Dinars
Nombre d'actions:	1 947 253 actions de 10 Dinars chacune.
Siège social :	11 Rue des Lilas; 1082 Tunis – Mahrajène
Usine :	Zone Industrielle de Ghannouch – Gabès
Registre de commerce :	Tunis – B – 125941996
Matricule fiscal :	001716L/A/M/000
Code en douane :	121 508 M
N° d'employeur (CNSS) :	50047/92
Président Directeur Général :	Ali MHIRI
Commissaires aux comptes :	AMC - ERNST & YOUNG et International Financial Consulting (I.F.C)

II - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2012 :

- L'activité de la Société s'est améliorée par rapport à l'exercice 2011, mais reste en deçà des résultats de production et de ventes réalisés durant les exercices antérieurs. En effet la marche de l'usine n'a pas renoué avec la capacité habituelle à cause du climat social tendu qui a marqué le pays depuis la révolution ainsi qu'aux bouleversements qu'a connus le marché international du STPP.
- La production a atteint 116 695 tonnes de STPP contre 82 675 tonnes en 2011.
- Les ventes de l'année s'élevant à 112 086,650 tonnes ont enregistré une augmentation de 36,68%.
- Le chiffre d'affaires a enregistré une importante croissance compte tenu de l'augmentation du volume de ventes et de l'augmentation du cours du Dollar US.
- Les investissements réalisés concernent :
 - ☞ le renouvellement et la maintenance de l'outil de production pour 1 575 749 DT
 - ☞ la Construction du nouveau siège social et l'acquisition d'un ensemble immobilier pour abriter la direction régionale à Gabès pour un montant total de 1 743 272 DT
 - ☞ L'acquisition d'un nouveau système d'information (logiciel) : 507 740 DT
 - ☞ La libération des 2^e et 3^e quarts du Capital de la filiale les Salines de Tataouine pour 8 499 970 DT
- les travaux de construction de l'Unité de production de sulfate de sodium à Sebkhate Oum El Khialate par la filiale « Les Salines de Tataouine » avancent avec un léger retard au niveau du Génie civil, compte tenu de la situation sociale qui prévaut. Les équipements principaux ont été livrés.

III – REFERENTIEL COMPTABLE :

Les états financiers sont exprimés en dinars tunisiens et ont été préparés conformément aux principes et normes comptables tels que prévus par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 portant promulgation du système comptable des entreprises.

IV – NOTES SUR LES BASES DE MESURE ET LES PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES :**1 – Immobilisations Incorporelles :**

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût historique et sont constituées de "savoir-faire" et de "logiciels". Ces derniers sont amortis sur trois ans alors que le « savoir faire » est totalement amorti.

2 – Immobilisations corporelles :

a – méthode de comptabilisation : coût historique.

Ce coût englobe le prix d'acquisition, les droits de douanes s'il y a lieu, le fret, l'assurance...

b – méthode d'amortissement :

La Société Chimique ALKIMIA pratique la méthode d'amortissement linéaire aux taux suivants :

• Constructions	:	5% l'an
• Installations techniques, matériels et outillage	:	10% l'an
• Matériel de transport	:	20% l'an
• Installations générales, agencements et aménagements divers	:	10% l'an
• Equipements de bureaux	:	10% l'an
• Matériel pool.....	:	10% l'an
• Matériel informatique.....	:	33,34% l'an

3 – Participations :

Les participations de la Société sont comptabilisées au coût d'acquisition.

4 – Créances libellées en devises :

Les créances libellées en devises ont été actualisées sur la base du cours de la devise étrangère tel que publié par la BCT au 31/12/2012.

5 – Dettes libellées en devises :

Les dettes libellées en devises ont été actualisées sur la base du cours de la devise étrangère tel que publié par la BCT au 31/12/2012.

6- Les stocks :

- Coût d'entrée :

Les stocks de matières premières et pièces de rechange sont évalués au coût moyen pondéré.
Les stocks de produits finis sont évalués au coût moyen pondéré annuel de production.

- Valorisation à la date de clôture :

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

7 – Revenus :

Les revenus libellés en monnaies étrangères sont comptabilisés au cours moyen du mois de facturation ou du mois précédent.

V - INFORMATIONS AFFERENTES AUX ELEMENTS FIGURANT DANS LE CORPS DES ETATS FINANCIERS :**A – Les actifs :****A₁ – A₂ – Immobilisations incorporelles :**

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Fonds de commerce et Savoir-faire	750 000,000	750 000,000
Logiciels au	98 603,593	98 603,593
Mise en rebut	(29 780,192)	0,000
Logiciel en cours	154 198,126	154 198,126
Acquisitions logiciels	507 740,249	0,000
Amortissements	(818 173,791)	(846 027,040)
Immobilisations incorporelles nettes	662 587,985	156 774,679

A₃ – A₄ – Immobilisations Corporelles :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Immobilisations brutes année précédente	69 382 859,324	66 727 485,288
Mise en rebut	(3 153 809,244)	(579 435,634)
Cession	(135 469,273)	(36 690,523)
Acquisitions	3 315 099,479	3 269 400,442
Reclassements	(24 824,300)	2 099,751
Amortissements	(53 561 688,746)	(54 183 744,982)
Immobilisations corporelles nettes	15 822 167,240	15 199 114,342

A₅ – Immobilisations financières :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Participations à la F.I.G	20 000,000	20 000,000
Participation à la B.T.S	50 000,000	50 000,000
Participation KIMIAL spa	9 535 868,343	9 535 868,343
Participation ALKIMIA Packaging SA	1 999 947,500	1 999 947,500
Participation Les salines de Tataouine	16 999 940,000	4 249 985,000
Participation S.E.P.J.	20 000,000	20 000,000
Participation S.T.M.C.I	50 000,000	-
Action Les Salines capital non appelé	(4 249 985,000)	-
Prêts au personnel à plus d'un an	511 947,000	481 925,129
Cautionnements versés	882 054,039	881 467,725
Provisions	(9 535 868,343)	(9 535 868,343)
Immobilisations financières nettes	16 283 903,539	7 703 325,354

La Société Chimique ALKIMIA est, depuis le 17 Avril 2006, l'actionnaire majoritaire dans le capital de la Société KIMIAL SpA à Annaba en Algérie en détenant 55% de son capital social. La prise de participation a été réalisée suite à une augmentation de capital en numéraire décidée par l'AGE du 17 Avril 2006.

Une deuxième augmentation du capital de 490 000 000 DA à 670 000 000 DA a été décidée par l'assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires de la Société tenue le 12 Octobre 2008.

Compte tenu des problèmes commerciaux et techniques rencontrés, depuis la date de prise de participation, ayant engendré la perte de plus des trois quart du capital, l'Assemblée Générale Extraordinaires des actionnaires de la Société tenue le 15 Septembre 2011 a décidé la dissolution anticipée de la Société et a désigné, à cet effet, un liquidateur pour procéder à sa liquidation

conformément à la réglementation algérienne.

Par ailleurs, la Société Chimique ALKIMIA a procédé au 19 Novembre 2009, à la suite d'une Assemblée Générale, à la constitution d'une Société filiale à 100% dénommée « ALKIMIA-Packaging », Société anonyme au capital de 2 000 000 DT ayant pour objet social le conditionnement du carbonate de sodium et de tout autre produit chimique.

Le capital a été libéré en deux tranches, la première portant sur le quart a été libérée en Octobre 2009 et la deuxième a été libérée en Février 2011.

Au mois d'Août 2011, la Société Chimique ALKIMIA a procédé à la constitution de sa nouvelle filiale « Les salines de Tataouine » société anonyme au capital de 17 000 000 dinars divisé en 1 700 000 actions d'une valeur nominale de 10 Dt chacune. La Société Chimique ALKIMIA ayant souscrits à 1 699 994 actions a procédé à la libération, au 31.12.2012, du quart du capital soit 12 749 955DT.

A₆ – A₇ – Stocks :

Les stocks au 31/12/2012 sont constitués de :

Désignation	31.12.2012		31.12.2011	
	Tonnage	Montants	Tonnage	Montants
acide phosphorique	2 473,000	2 894 082,656	2 336,000	3 315 998,720
lessive de soude (NaOH)	1 731,000	517 961,937	1 912,000	572 122,024
carbonate de sodium (Na ₂ CO ₃)	0,000	0,000	0,000	0,000
STPP	5 629,635	7 259 662,036	1 219,285	1 461 442,317
matières consommables		1 544 328,353		2 304 683,134
fournitures consommables		4 485 406,276		4 429 749,461
Emballages		1 806 728,960		871 048,358
Toiles de filtre		167 803,021		162 962,172
Produits résiduels (Boues)	7 417,000	505 327,627	1 863,000	129 707,649
Provisions		(1 516 747,227)		(1 717 561,911)
Total net		17 664 553,639		11 530 151,924

A₈ – A₉ – Clients et comptes rattachés :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Clients locaux	614 262,400	139 944,400
Clients étrangers	49 762 695,115	30 361 164,174
Clients douteux	1 343 547,578	572 670,000
Effets à recevoir	636 956,984	620 257,538
Provision	(1 343 547,577)	(572 670,000)
Solde	51 013 914,500	31 121 366,112

Les provisions pour clients douteux s'élevant à 1 343 547,577 DT concernent :

- d'anciennes ventes effectuées sur le marché local pour 98 442,000 DT et non payées à ce jour.
- deux factures impayées sur KIMIAL SpA relatives au transfert du Savoir-faire.
- deux factures sur clients export suite avarie commune déclarée par le bateau transportant la marchandise.

A₁₀ – Autres actifs courants :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Diverses avances fournisseurs	103 903,017	70 311,280
Avances au personnel	179 624,287	190 024,291
Etat impôt et taxes à liquider	58 997,635	163 984,933
Produits à recevoir *	1 936 336,288	718 061,159
Compte courant ALKIMIA-Packaging	91 597,377	86 620,834
Compte courant Les Salines de Tataouine	13 720,984	1 906 615,000
SNCFT	152 344,273	0,000
Divers	28 799,346	92 456,507
Solde	2 565 323,207	3 228 074,004

(*) Les produits à recevoir concernent notamment le montant du redressement du prix d'achat d'acide phosphorique du 4^e trimestre.

A₁₁ – Autres actifs financiers :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Echéances de l'année 2011 des prêts accordés au personnel.	244 793,629	196 323,004
Solde	244 793,629	196 323,004

A₁₂ – Liquidités et équivalents de liquidités :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Placement (certificats de dépôt) Effets remis à l'encaissement	14 500 000,000	24 000 000,000
Dépôts en banque	194 307,745	337 363,203
Caisses	922 815,260	1 968 462,623
	2 179,547	4 059,844
Solde	15 619 302,552	26 309 885,670

B – Capitaux propres et passifs :

C- Capitaux propres : Le tableau de variation des capitaux propres à la date du 31 Décembre 2012 se présente comme suit :

Désignation	Capital Social	Réserve Légale	Réserve spéciale	Réserves pour fonds social	Résultats reportés	Résultat	Total
						de l'exercice	
Solde au 31/12/2010 avant modification comptable	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	671 818,716	1 289 101,525	43 940 703,241
Modification comptable					974 475,420	1 514 826,500	2 489 301,920
Solde au 31/12/2010 après modification comptable	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	1 646 294,136	2 803 928,025	46 430 005,161
Affectation résultat 2010							
Résultat reporté					2 803 928,025	- 2 803 928,025	-
Résultat 2011						4 978 598,191	4 978 598,191
Solde 31/12/11	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	4 450 222,161	4 978 598,191	51 408 603,352
Affectation résultat 2011							
Dividendes distribués						- 3 894 506,000	- 3 894 506,000
Résultat reporté					1 084 092,191	- 1 084 092,191	-
Résultat au 31.12.2012						10 179 410,853	10 179 410,853
Solde au 31.12.2012	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	5 534 314,352	10 179 410,853	57 693 508,205

P₂ – Provisions :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent au 31/12/2012 à 1 122 809,298 DT.

P₃ – Fournisseurs et comptes rattachés :

Fournisseurs	31.12.2012	31.12.2011
Groupe Chimique Tunisien	8 170 370,649	4 060 948,858
ALKIMIA Packaging	5 212 104,155	2 718 256,783
CMA CGM	55 408,334	23 067,260
Plastic Indust. Lasheen	198 430,282	0,000
STEG	1 030 141,224	0,000
GMGA	145 846,249	161 061,080
Effets à payer (GCT)	12 211 742,459	17 444 461,536
Four. Fact. non Parvenues	3 188 540,673	2 068 590,439
Autres fournisseurs	1 117 168,109	891 614,684
Solde	31 329 752,134	27 368 000,640

P₄ – Autres passifs courants :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Charges à payer	4 325 254,924	2 074 189,821
Etat impôts et taxes	562 046,865	432 019,305
CNSS	1 346 763,202	1 027 525,533
Charges sociales provisionnées	1 438 957,847	712 831,126
Rémunérations dues au personnel	21 298,937	685 689,664
Autres	78 409,856	313 614,482
Avance/Clients étrangers	70 827,476	1 885 004,060
R.R.R à accorder	357 901,739	535 628,673
Solde	8 201 460,846	7 666 502,664

P₅ – Concours bancaires et autres passifs financiers :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Créances mobilisées	21 528 985,128	7 829 945,114
Solde	21 528 985,128	7 829 945,114

C – L'état de résultat :**R₁ – Revenus :**

Les revenus totalisent un solde de 179 831 172,597 DT au 31 décembre 2012 contre un solde de 122 000 116,043 DT au 31 décembre 2011 et se détaillent comme suit :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Vente de STPP sur le marché local	5 763 949,050	4 997 552,900
Vente de STPP à l'export	170 200 717,653	111 611 442,177
Vente de produits résiduels (boues)	3 850 005,894	5 816 708,725
Vente déchets d'emballage	16 500,000	6 500,000
R.R.R Accordés/Ventes STPP	0,000	(432 087,759)
Solde	179 831 172,597	122 000 116,043

R₃ – Variation des stocks :

La variation des stocks de produits finis se détaille comme suit :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Stock au 31/12/n-1	1 591 149,966	3 023 911,249
Stock au 31/12/n	7 764 989,663	1 591 149,966
Variation	6 173 839,697	(1 432 761,283)

R₄ – Achats d'approvisionnements consommés :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Achats consommés	142 520 793,486	94 010 154,164
Solde	142 520 793,486	94 010 154,164

R₅ – Charges de personnel :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Charges de personnel	18 147 424,003	11 823 518,272
Solde	18 147 424,003	11 823 518,272

R₆ – Dotations aux amortissements et aux provisions :

Les dotations aux amortissements et aux provisions se détaillent comme suit :

Dotations aux	31.12.2012	31.12.2011
Amort. Immobilisations Incorporelles	1 926,943	3 857,276
Amort. Immobilisations Corporelles	2 993 882,960	2 861 700,132
Provisions pour risques	323 758,350	614 542,625
provisions pour dépréciation stocks provisions pour risques et charges	316 418,000	519 838,578
	0,000	16 994,732
Provisions pour dépréciation Immo. Corp.	19 635,944	366 804,129
Provisions pour dépréciation créance	770 877,577	0,000
Solde	4 426 499,774	4 383 737,472

R₇ – Autres charges d'exploitation :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Sous-traitance main d'œuvre	0,000	99 282,038
Commissions/ventes	1 089 071,988	774 157,207
Frêt et transport sur ventes STPP	8 069 866,746	3 927 397,891
Primes d'assurances	1 521 324,445	1 079 645,961
Manutention sur ventes STPP	309 760,058	322 486,521
Frais sur ventes boues	403 632,590	623 344,948
Autres charges	3 694 381,708	2 759 954,288
Solde	15 088 037,535	9 586 268,854

R₈ – Charges financières nettes :

Les autres charges financières se présentent ainsi :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Intérêts sur financement CT	(218 475,226)	(240 408,107)
Pertes de change	(1 103 545,670)	(995 932,918)
Gains de change	2 717 784,034	1 877 762,899
Solde	1 395 763,138	641 421,874

R₉ – Produits financiers et produits des placements :

Les produits financiers se présentent ainsi :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Intérêts des placements et comptes	584 433,326	486 316,460
Produits des placements	999 970,000	0,000
Solde	1 584 403,326	486 316,460

R₁₀ – Autres gains ordinaires :

Les autres gains ordinaires se présentent ainsi :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Produits sur cession d'immobilisation	65 804,000	0,000
Produits sur exercices antérieurs	413 929,964	312 384,434
Reprises de provisions	1 273 943,916	4 577 824,501
Autres produits	4 682,014	9 308,767
Solde	1 758 359,894	4 899 517,702

R₁₁ – Autres pertes ordinaires :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Pertes sur créances irrécouvrables	0,000	1 582 450,658
charges sur exercices antérieurs	139 703,530	55 203,022
Solde	139 703,530	1 637 653,680

R₁₂ – Impôt sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés s'élève au 31/12/2012 à 241 669,471 DT.

D – Etat des flux de trésorerie :Flux provenant de l'exploitation :

Les flux de trésorerie provenant de l'exploitation s'élèvent au 31 Décembre 2012 à **(9 228 338,772)** DT, contre 15 704 096,878 DT au 31/12/2011, résultant de l'encaissement auprès des clients de la somme de 157 406 035,031 DT et des décaissements d'exploitation de 162 467 272,498 DT.

Flux provenant des activités d'investissements :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
- Investissements de renouvellement et de maintenance.		
- Libération 2 ^{ème} et 3 ^{ème} quart du capital de la filiale les Salines de Tataouine	(3 814 070,231)	(3 605 201,560)
- Libération du capital de la Société d'environnement	(8 499 970,000)	(4 249 985,000)
- Libération 50% du capital de la Société STMCI		
- Cession d'immobilisation	0,000	(20 000,000)
	(50 000,000)	0,000
	65 804,000	6 700,000
Flux provenant des activités d'investissements	(12 298 236,231)	(7 868 486,560)

Flux provenant des activités de financement :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
- Dividendes et autres distributions (jetons de présence)	(2 892 118,000)	(88 000,000)
- Encaissements provenant de la mobilisation des créances à l'export		(2 257 264,618)
- Remboursement emprunts bancaires	13 699 040,014	0,000
	0,000	
Les flux provenant des activités de financement	10 806 922,014	2 345 264,618

Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidité :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
- Gains de change	50 950,845	85 135,048
- pertes de change	(21 911,654)	(71 755,530)
Les flux provenant des activités de financement	29 039,191	13 379,518

Trésorerie au 31 Décembre 2012 :

Au 31 Décembre 2012, la trésorerie s'élève à **15 619 271,872** DT contre **26 309 885,670** dinars au 31/12/2011.

E – Les engagements hors bilan :**Engagements reçus**

Donneur d'ordre	2012	2011
- Cautions reçues de nos fournisseurs	138 165,190	177 675,990
Total	138 165,190	177 675,990

Engagements émis

Bénéficiaire	2012	2011
- Caution en faveur de l'OMMP	179,055	179,055
- Caution en faveur de la douane	100 000,000	100 000,000
- Caution en faveur du G.M.G.A	10 000,000	10 000,000
- Caution en faveur du ANGED	1 000,000	1 000,000
- Caution en faveur Egyptian salt&soda co	0,000	28 794,638
Total	111 179,055	139 973,693

F - Transactions avec les parties liées :

1 - Groupe Chimique Tunisien :

- Achat acide phosphorique : 96 499 846,222
- charges locatives d'une villa : 1 516,625 DT
- Coût du traitement de l'acide (avoir) : 1 260 794,869 DT

2- Compagnie d'Assurance et de Réassurance Tuniso-Européenne :

- Primes d'assurance : 1 230 742,685 DT

3- ALKIMIA-Packaging :

- Achat carbonate de sodium vrac : 30 976 781,052 DT
- Avances et Prestations diverses : 185 025,132 DT

4- Les Salines de Tataouine :

- Avances et Prestations diverses : 13 720,984 DT
- Note de crédit : 17 000,000 DT

G – Evènements postérieurs à la date de clôture :

Ces états financiers sont arrêtés par le Conseil d'Administration du 02 avril 2013. Par conséquent, ils ne reflètent pas les évènements survenus postérieurement à cette date.

NOTES AUX ETATS FINANCIERS
ARRETES AU 31/12/2012

I – PRESENTATION GENERALE DE LA SOCIETE CHIMIQUE ALKIMIA

La Société Chimique ALKIMIA, société totalement exportatrice régie par la loi N° 93-120 du 27 Décembre 1993, a été fondée en Septembre 1972, et a démarré sa production en 1976 à la capacité nominale théorique de 30 000 tonnes par an de Tripolyphosphate de Sodium (STPP; Na₅ P₃ O₁₀) obtenu par la neutralisation de l'acide phosphorique (H₃ PO₄) par la lessive de soude caustique (NaOH) ou par du carbonate de sodium (Na₂CO₃).

Le Tripolyphosphate de Sodium est une matière première de base pour la fabrication des poudres détergentes.

Le démarrage de l'usine et les mises au point ont été très difficiles et très longs ce qui a occasionné de graves difficultés à la Société et la fermeture de l'usine en 1980 et 1981.

La capacité annuelle nominale de 30 000 tonnes n'ayant jamais été atteinte avant 1983 pour des raisons essentiellement techniques, il a fallu d'abord résoudre un certain nombre de points en vue d'augmenter la production et d'améliorer la qualité du produit.

A partir de 1990 une première augmentation de la capacité de 30 000 à 45 000 tonnes a été effectuée puis en 1995/1996, suite à des optimisations de la Partie Humide, la capacité annuelle a été portée à 60 000 tonnes.

La partie séchage-calcination étant à 60 000 tonnes saturée, le Conseil d'Administration a, en sa réunion du 02 Août 1996, décidé une nouvelle extension de la capacité annuelle de 60 000 à 100 000 tonnes qui a démarré le 15 Avril 1998.

En 2002 et toujours grâce à des optimisations la capacité nominale de production de STPP de l'usine à Gabès a été portée à 115 000 tonnes par an, toutes qualités confondues.

En 2004, la production nominale de l'usine a été portée à 140 000 tonnes de STPP par an suite au revamping et l'augmentation de la capacité de production de l'unité U-1000 et à l'optimisation de la capacité de production de l'unité U-1500.

Données Générales :

Forme juridique :	Société Anonyme
Capital social :	19 472 530 Dinars
Nombre d'actions:	1 947 253 actions de 10 Dinars chacune.
Siège social :	11 Rue des Lilas; 1082 Tunis – Mahrajène
Usine :	Zone Industrielle de Ghannouch – Gabès
Registre de commerce :	Tunis – B – 125941996
Matricule fiscal :	001716L/A/M/000
Code en douane :	121 508 M
N° d'employeur (CNSS) :	50047/92
Président Directeur Général :	Ali MHIRI
Commissaires aux comptes :	AMC - ERNST & YOUNG et International Financial Consulting (I.F.C)

II - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2012 :

- L'activité de la Société s'est améliorée par rapport à l'exercice 2011, mais reste en deçà des résultats de production et de ventes réalisés durant les exercices antérieurs. En effet la marche de l'usine n'a pas renoué avec la capacité habituelle à cause du climat social tendu qui a marqué le pays depuis la révolution ainsi qu'aux bouleversements qu'a connus le marché international du STPP.
- La production n'a atteint que 24 910 tonnes de STPP au 4^e trimestre 2012 contre 27 820 tonnes produites au 3^e trimestre 2012.
- Les ventes de l'année s'élevant à 112 034,650 tonnes ont enregistré une augmentation de 36,17%.
- Le chiffre d'affaires a enregistré une importante croissance compte tenu de l'augmentation du volume de ventes et de l'augmentation du cours du Dollar US.
- Les investissements réalisés concernent :
 - ☞ le renouvellement et la maintenance de l'outil de production pour 1 575 749 DT
 - ☞ la Construction du nouveau siège social et l'acquisition d'un ensemble immobilier pour abriter la Direction régionale à Gabès pour un montant total de 1 743 272 DT
 - ☞ L'acquisition d'un nouveau système d'information (logiciel) : 507 740 DT
 - ☞ La libération des 2^e et 3^e quarts du Capital de la filiale les Salines de Tataouine pour 8 499 970 DT
- les travaux de construction de l'Unité de production de sulfate de sodium à Sebkhath Oum El Khialate par la filiale « Les Salines de Tataouine » avancent avec un léger retard au niveau du Génie civil, compte tenu de la situation sociale qui prévaut. Les équipements principaux ont été livrés.

III – REFERENTIEL COMPTABLE :

Les états financiers sont exprimés en dinars tunisiens et ont été préparés conformément aux principes et normes comptables tels que prévus par la loi 96-112 du 30 décembre 1996 portant promulgation du système comptable des entreprises.

IV – NOTES SUR LES BASES DE MESURE ET LES PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES :

1 – Immobilisations Incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées au coût historique et sont constituées de "savoir-faire" et de "logiciels". Ces derniers sont amortis sur trois ans alors que le « savoir faire » est totalement amorti.

2 – Immobilisations corporelles :

a – méthode de comptabilisation : coût historique.

Ce coût englobe le prix d'acquisition, les droits de douanes s'il y a lieu, le fret, l'assurance...

b – méthode d'amortissement :

La Société Chimique ALKIMIA pratique la méthode d'amortissement linéaire aux taux suivants :

• Constructions	:	5% l'an
• Installations techniques, matériels et outillage	:	10% l'an
• Matériel de transport	:	20% l'an
• Installations générales, agencements et		

aménagements divers	:	10% l'an
• Equipements de bureaux	:	10% l'an
• Matériel pool.....	:	10% l'an
• Matériel informatique.....	:	33,34% l'an

3 – Participations :

Les participations de la Société sont comptabilisées au coût d'acquisition.

4 – Créances libellées en devises :

Les créances libellées en devises ont été actualisées sur la base du cours de la devise étrangère tel que publié par la BCT au 31/12/2012.

5 – Dettes libellées en devises :

Les dettes libellées en devises ont été actualisées sur la base du cours de la devise étrangère tel que publié par la BCT au 31/12/2012.

6- Les stocks :

▪ Coût d'entrée :

Les stocks de matières premières et pièces de rechange sont évalués au coût moyen pondéré.

Les stocks de produits finis sont évalués au coût moyen pondéré annuel de production.

▪ Valorisation à la date de clôture :

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

7 – Revenus :

Les revenus libellés en monnaies étrangères sont comptabilisés au cours moyen du mois de facturation ou du mois précédent.

V - INFORMATIONS AFFERENTES AUX ELEMENTS FIGURANT DANS LE CORPS DES ETATS FINANCIERS :**A – Les actifs :****A₁ – A₂ – Immobilisations incorporelles :**

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Fonds de commerce et Savoir-faire	750 000,000	750 000,000
Logiciels au	98 603,593	98 603,593
Mise en rebut	(29 780,192)	0,000
Logiciel en cours	154 198,126	154 198,126
Acquisitions logiciels	507 740,249	0,000
Amortissements	(818 173,791)	(846 027,040)
Immobilisations incorporelles nettes	662 587,985	156 774,679

A₃ – A₄ – Immobilisations Corporelles :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Immobilisations brutes année précédente	69 382 859,324	66 727 485,288
Mise en rebut	(3 153 809,244)	(579 435,634)
Cession	(135 469,273)	(36 690,523)
Acquisitions	3 315 099,479	3 269 400,442
Reclassements	(24 824,300)	2 099,751
Amortissements	(53 561 688,746)	(54 183 744,982)
Immobilisations corporelles nettes	15 822 167,240	15 199 114,342

A₅ – Immobilisations financières :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Participations à la F.I.G	20 000,000	20 000,000
Participation à la B.T.S	50 000,000	50 000,000
Participation KIMIAL spa	9 535 868,343	9 535 868,343
Participation ALKIMIA Packaging SA	1 999 947,500	1 999 947,500
Participation Les salines de Tataouine	16 999 940,000	4 249 985,000
Participation S.E.P.J.	20 000,000	20 000,000
Participation S.T.M.C.I	50 000,000	-
Action Les Salines capital non appelé	(4 249 985,000)	-
Prêts au personnel à plus d'un an	511 947,000	481 925,129
Cautionnements versés	882 054,039	881 467,725
Provisions	(9 535 868,343)	(9 535 868,343)
Immobilisations financières nettes	16 283 903,539	7 703 325,354

La Société Chimique ALKIMIA est, depuis le 17 Avril 2006, l'actionnaire majoritaire dans le capital de la Société KIMIAL SpA à Annaba en Algérie en détenant 55% de son capital social. La prise de participation a été réalisée suite à une augmentation de capital en numéraire décidée par l'AGE du 17 Avril 2006.

Une deuxième augmentation du capital de 490 000 000 DA à 670 000 000 DA a été décidée par l'assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires de la Société tenue le 12 Octobre 2008.

Compte tenu des problèmes commerciaux et techniques rencontrés, depuis la date de prise de participation, ayant engendré la perte de plus des trois quart du capital, l'Assemblée Générale Extraordinaires des actionnaires de la Société tenue le 15

Septembre 2011 a décidé la dissolution anticipée de la Société et a désigné, à cet effet, un liquidateur pour procéder à sa liquidation conformément à la réglementation algérienne.

Par ailleurs, la Société Chimique ALKIMIA a procédé au 19 Novembre 2009, à la suite d'une Assemblée Générale, à la constitution d'une Société filiale à 100% dénommée « ALKIMIA-Packaging », Société anonyme au capital de 2 000 000 DT ayant pour objet social le conditionnement du carbonate de sodium et de tout autre produit chimique. Le capital a été libéré en deux tranches, la première portant sur le quart a été libérée en Octobre 2009 et la deuxième a été libérée en Février 2011.

Au mois d'Août 2011, la Société Chimique ALKIMIA a procédé à la constitution de sa nouvelle filiale « Les salines de Tataouine » société anonyme au capital de 17 000 000 dinars divisé en 1 700 000 actions d'une valeur nominale de 10 Dt chacune. La Société Chimique ALKIMIA ayant souscrits à 1 699 994 actions a procédé à la libération, au 31.12.2012, du quart du capital soit 12 749 955DT.

A₆ – A₇ – Stocks :

Les stocks au 31/12/2012 sont constitués de :

Désignation	31.12.2012		31.12.2011	
	Tonnage	Montants	Tonnage	Montants
acide phosphorique	2 473,000	2 894 082,656	2 336,000	3 315 998,720
lessive de soude (NaOH)	1 731,000	517 961,937	1 912,000	572 122,024
carbonate de sodium (Na ₂ CO ₃)	0,000	0,000	0,000	0,000
STPP	5 629,635	7 259 662,036	1 219,285	1 461 442,317
matières consommables		1 544 328,353		2 304 683,134
fournitures consommables		4 485 406,276		4 429 749,461
Emballages		1 806 728,960		871 048,358
Toiles de filtre		167 803,021		162 962,172
Produits résiduels (Boues)	7 417,000	505 327,627		129 707,649
Provisions		(1 516 747,227)		(1 717 561,911)
Total net		17 664 553,639		11 530 151,924

A₈ – A₉ – Clients et comptes rattachés :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Clients locaux	614 262,400	139 944,400
Clients étrangers	49 762 695,115	30 361 164,174
Clients douteux	1 343 547,578	572 670,000
Effets à recevoir	636 956,984	620 257,538
Provision	(1 343 547,577)	(572 670,000)
Solde	51 013 914,500	31 121 366,112

Les provisions pour clients douteux s'élevant à 1 343 547,577 DT concernent :

- d'anciennes ventes effectuées sur le marché local pour 98 442,000 DT et non payées à ce jour.
- deux factures impayées sur KIMIAL SpA relatives au transfert du Savoir-faire.
- deux factures sur clients export suite avarie commune déclarée par le bateau transportant la marchandise.

A₁₀ – Autres actifs courants :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Diverses avances fournisseurs	103 903,017	70 311,280
Avances au personnel	179 624,287	190 024,291
Etat impôt et taxes à liquider	58 997,635	163 984,933
Produits à recevoir *	1 936 336,288	718 061,159
Compte courant ALKIMIA-Packaging	91 597,377	86 620,834
Compte courant Les Salines de Tataouine	13 720,984	1 906 615,000
SNCFT	152 344,273	0,000
Divers	28 799,346	92 456,507
Solde	2 565 323,207	3 228 074,004

(*) Les produits à recevoir concernent notamment le montant du redressement du prix d'achat d'acide phosphorique du 4^e trimestre.

A₁₁ – Autres actifs financiers :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Echéances de l'année 2011 des prêts accordés au personnel.	244 793,629	196 323,004
Solde	244 793,629	196 323,004

A₁₂ – Liquidités et équivalents de liquidités :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Placement (certificats de dépôt)	14 500 000,000	24 000 000,000
Effets remis à l'encaissement	194 307,745	337 363,203
Dépôts en banque	922 815,260	1 968 462,623
Caisses	2 179,547	4 059,844
Solde	15 619 302,552	26 309 885,670

B – Capitaux propres et passifs :

Le tableau de variation des capitaux propres à la date du 31 Décembre 2012 se présente comme suit :

Désignation	Capital Social	Réserve Légale	Réserve spéciale	Réserves pour fonds social	Résultats reportés	Résultat	Total
						de l'exercice	
Solde au 31/12/2010 avant modification comptable	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	671 818,716	1 289 101,525	43 940 703,241
Modification comptable					974 475,420	1 514 826,500	2 489 301,920
Solde au 31/12/2010 après modification comptable	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	1 646 294,136	2 803 928,025	46 430 005,161
Affectation résultat 2010							
Résultat reporté					2 803 928,025	- 2 803 928,025	-
Résultat 2011						4 978 598,191	4 978 598,191
Solde 31/12/11	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	4 450 222,161	4 978 598,191	51 408 603,352
Affectation résultat 2011							
Dividendes distribués						- 3 894 506,000	- 3 894 506,000
Résultat reporté					1 084 092,191	- 1 084 092,191	-
Résultat au 31.12.2012						10 179 410,853	10 179 410,853
Solde au 31.12.2012	19 472 530,000	1 947 253,000	19 410 000,000	1 150 000,000	5 534 314,352	10 179 410,853	57 693 508,205

P₂ – Provisions :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent au 31/12/2012 à
1 122 809,298 DT.

P₃ – Fournisseurs et comptes rattachés :

Fournisseurs	31.12.2012	31.12.2011
Groupe Chimique Tunisien	8 170 370,649	4 060 948,858
ALKIMIA Packaging	5 212 104,155	2 718 256,783
CMA CGM	55 408,334	23 067,260
Plastic Indust. Lasheen	198 430,282	0,000
STEG	1 030 141,224	0,000
GMGA	145 846,249	161 061,080
Effets à payer (GCT)	12 211 742,459	17 444 461,536
Four. Fact. non Parvenues	3 188 540,673	2 068 590,439
Autres fournisseurs	1 117 168,109	891 614,684
Solde	31 329 752,134	27 368 000,640

P₄ – Autres passifs courants :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Charges à payer	4 325 254,924	2 074 189,821
Etat impôts et taxes	562 046,865	432 019,305
CNSS	1 346 763,202	1 027 525,533
Charges sociales provisionnées	1 438 957,847	712 831,126
Rémunérations dues au personnel	21 298,937	685 689,664
Autres	78 409,856	313 614,482
Avance/Clients étrangers	70 827,476	1 885 004,060
R.R.R à accorder	357 901,739	535 628,673
Solde	8 201 460,846	7 666 502,664

P₅ – Concours bancaires et autres passifs financiers :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Créances mobilisées	21 528 985,128	7 829 945,114
Solde	21 528 985,128	7 829 945,114

C – L'état de résultat :**R₁ – Revenus :**

Les revenus totalisent un solde de 179 917 553,685 DT au 31 décembre 2012 contre un solde de 122 000 116,043 DT au 31 décembre 2011 et se détaillent comme suit :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Vente de STPP sur le marché local	5 763 949,050	4 997 552,900
Vente de STPP à l'export	170 200 717,653	111 611 442,177
Vente de produits résiduels (boues)	3 850 005,894	5 816 708,725
Vente déchets d'emballage	16 500,000	6 500,000
R.R.R Accordés/Ventes STPP	0,000	(432 087,759)
Solde	179 831 172,597	122 000 116,043

R₃ – Variation des stocks :

La variation des stocks de produits finis se détaille comme suit :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Stock au 31/12/n-1	1 591 149,966	3 023 911,249
Stock au 31/12/n	7 764 989,663	1 591 149,966
Variation	6 173 839,697	1 432 761,283

R₄ – Achats d'approvisionnements consommés :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Achats consommés	142 520 793,486	94 010 154,164
Solde	142 520 793,486	94 010 154,164

R₅ – Charges de personnel :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Charges de personnel	18 147 424,003	11 823 518,272
Solde	18 147 424,003	11 823 518,272

R₆ – Dotations aux amortissements et aux provisions :

Les dotations aux amortissements et aux provisions se détaillent comme suit :

Dotations aux	31.12.2012	31.12.2011
Amort. Immobilisations Incorporelles	1 926,943	3 857,276
Amort. Immobilisations Corporelles	2 993 882,960	2 861 700,132
Provisions pour risques	323 758,350	614 542,625
provisions pour dépréciation stocks	316 418,000	519 838,578
provisions pour risques et charges	0,000	16 994,732
Provisions pour dépréciation Immo. Corp.	19 635,944	366 804,129
Provisions pour dépréciation créance	770 877,577	0,000
Solde	3 792 569,976	4 383 737,472

R₇ – Autres charges d'exploitation :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Sous-traitance main d'œuvre	0,000	99 282,038
Commissions/ventes	1 089 071,988	774 157,207
Frêt et transport sur ventes STPP	8 069 866,746	3 927 397,891
Primes d'assurances	1 521 324,445	1 079 645,961
Manutention sur ventes STPP	309 760,058	322 486,521
Frais sur ventes boues	403 632,590	623 344,948
Autres charges	3 694 381,708	2 759 954,288
Solde	15 088 037,535	9 586 268,854

R₈ – Charges financières nettes :

Les autres charges financières se présentent ainsi :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Intérêts sur financement CT	(218 475,226)	(240 408,107)
Pertes de change	(1 103 545,670)	(995 932,918)
Gains de change	2 717 784,034	1 877 762,899
Solde	1 395 763,138	641 421,874

R₉ – Produits financiers et produits des placements :

Les produits financiers se présentent ainsi :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Intérêts des placements et comptes	584 433,326	486 316,460
Produits des placements	999 970,000	0,000
Solde	1 584 403,326	486 316,460

R₁₀ – Autres gains ordinaires :

Les autres gains ordinaires se présentent ainsi :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Produits sur cession d'immobilisation	65 804,000	6 700,000
Produits sur exercices antérieurs	413 929,964	312 384,434
Reprises de provisions	1 273 943,916	4 577 824,501
Autres produits	4 682,014	9 308,767
Solde	1 758 359,894	4 899 517,702

R₁₁ – Autres pertes ordinaires :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
Pertes sur créances irrécouvrables	0,000	1 582 450,658
charges sur exercices antérieurs	139 703,530	55 203,022
Solde	139 703,530	1 637 653,680

R₁₂ – Impôt sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés s'élève au 31/12/2012 à 241 669,471 DT.

D – Etat des flux de trésorerie :Flux provenant de l'exploitation :

Les flux de trésorerie provenant de l'exploitation s'élèvent au 31 Décembre 2012 à (9 228 308,092) DT, contre 15 704 096,878 DT au 31/12/2011, résultant de l'encaissement auprès des clients de la somme de 157 406 035,031 DT et des décaissements d'exploitation de 162 467 272,498 DT.

Flux provenant des activités d'investissements :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
- Investissements de renouvellement et de maintenance.	(3 814 070,231)	(3 605 201,560)
- Libération 2 ^{ème} et 3 ^{ème} quart du capital de la filiale les Salines de Tataouine	(8 499 970,000)	(4 249 985,000)
- Libération du capital de la Société d'environnement	0,000	(20 000,000)
- Libération 50% du capital de la Société STMCI	(50 000,000)	0,000
- Cession d'immobilisation	65 804,000	6 700,000
Flux provenant des activités d'investissements	(12 298 236,231)	(7 868 486,560)

Flux provenant des activités de financement :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
- Dividendes et autres distributions (jetons de présence)	(2 892 118,000)	(88 000,000)
- Encaissements provenant de la mobilisation des créances à l'export	13 699 040,014	(2 257 264,618)
- Remboursement emprunts bancaires	0,000	0,000
Les flux provenant des activités de financement	10 806 922,014	2 345 264,618

Incidence des variations des taux de change sur les liquidités et équivalents de liquidité :

Désignation	31.12.2012	31.12.2011
- Gains de change	50 950,845	85 135,048
- pertes de change	21 911,654	(71 755,530)
Les flux provenant des activités de financement	29 039,191	13 379,518

Trésorerie au 31 Décembre 2012 :

Au 31 Décembre 2012, la trésorerie s'élève à 26 309 885,670 DT contre 20 806 160,452 dinars au 31/12/2011.

E – Les engagements hors bilan :**Engagements reçus**

Donneur d'ordre	2012	2011
- Cautions reçues de nos fournisseurs	138 165,190	177 675,990
Total	138 165,190	177 675,990

Engagements émis

Bénéficiaire	2012	2011
- Caution en faveur de l'OMMP	179,055	179,055
- Caution en faveur de la douane	100 000,000	100 000,000
- Caution en faveur du G.M.G.A	10 000,000	10 000,000
- Caution en faveur du ANGED	1 000,000	1 000,000
- Caution en faveur Egyptian salt&soda co	0,000	28 794,638
Total		139 973,693

F - Transactions avec les parties liées :

1 - Groupe Chimique Tunisien :

- Achat acide phosphorique : 96 499 846,222
- charges locatives d'une villa : 1 516,625 DT
- Coût du traitement de l'acide (avoir) : 1 260 794,869 DT

2- Compagnie d'Assurance et de Réassurance Tuniso-Européenne :

- Primes d'assurance : 1 230 742,685 DT

3- ALKIMIA-Packaging :

- Achat carbonate de sodium vrac : 30 976 781,052 DT
- Avances et Prestations diverses : 185 025,132 DT

4- Les Salines de Tataouine :

- Avances et Prestations diverses : 13 720,984 DT
- Note de crédit : 17 000,000 DT

G – Evènements postérieurs à la date de clôture :

Ces états financiers sont arrêtés par le Conseil d'Administration du **Mars 2013**. Par conséquent, ils ne reflètent pas les évènements survenus postérieurement à cette date.