

AVIS DES SOCIETES

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

SOCIETE CHIMIQUE ALKIMIA

Siège social : 11, rue des Lilas 1082 Tunis Mahrajene.

La Société Chimique ALKIMIA publie, ci-dessous, ses états financiers consolidés arrêtés au 31 décembre 2013 tels qu'ils seront soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire qui se tiendra en date du 08 mai 2014. Ces états sont accompagnés du rapport des commissaires aux comptes, Mr Nasser KADRI et Mr Mohamed Zinelabidine CHERIF.

BILAN

(Exprimé en dinar tunsien arrondi)

		Au 31	Au 31
		décembre	décembre
	Notes	2013	2012
ACTIFS			
ACTIFS NON COURANTS			
Immobilisations incorporelles		3 400 123	3 472 461
- Amortissements des immobilisations incorporelles		(98 812)	(818 174)
	1	3 301 311	2 654 287
Immobilisations corporelles		110 207 980	99 155 298
- Amortissements des immobilisations corporelles		(57 806 767)	(54 452 412)
	2	52 401 213	44 702 887
Immobilisations financières	3	11 102 815	11 080 899
- Provisions des immobilisations financières		(9 605 868)	(9 535 868)
		1 496 947	1 545 031
Actifs d'impôts différés	4	409 183	32 887
Total des actifs immobilisés		57 608 653	48 935 091
Autres actifs non courants		-	-
Goodwill		-	-
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		57 608 653	48 935 091
ACTIFS COURANTS			
Stock	5	32 465 348	33 580 863
- Provisions des stocks		(1 649 307)	(1 516 747)
		30 816 041	32 064 116
Clients et comptes rattachés	6	67 016 012	57 182 252
- Provisions des comptes clients		(609 723)	(1 343 548)
		66 406 289	55 838 704
Autres actifs courants		4 395 566	2 564 572
- Provisions des comptes d'actifs	7	-	-
		4 395 566	2 564 572
Placements et autres actifs financiers	8	250 660	244 794
Liquidités et équivalents de liquidités	9	22 133 675	18 373 004
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		124 002 231	109 085 190
TOTAL DES ACTIFS		181 610 884	158 020 282

Groupe AL-KIMIA

BILAN

(Exprimé en dinars tunisien arrondi)

		<u>Notes</u>	<u>Au 31 décembre</u>	<u>Au 31 décembre</u>
			<u>2013</u>	<u>2012</u>
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS				
CAPITAUX PROPRES				
Capital social			19 472 530	19 472 530
Réserves consolidées			34 738 772	30 095 877
Ecarts de conversion			-	-
Effet des changements de méthodes sur les CP d'ouverture			-	-
Autres capitaux propres			-	-
Total des capitaux propres avant résultat de l'exercice			<u>54 211 302</u>	<u>49 568 407</u>
Résultat consolidé			<u>19 118 265</u>	<u>13 619 054</u>
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION	10		<u><u>73 329 567</u></u>	<u><u>63 187 461</u></u>
Intérêts minoritaires dans les réserves			138	90
Intérêts minoritaires dans le résultat			106	792
PASSIFS				
PASSIFS NON COURANTS				
Emprunts	11		27 024 016	16 206 802
Provisions pour risques et charges	12		1 976 406	1 122 809
Passifs impôts différés			-	-
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS			<u>29 000 422</u>	<u>17 329 612</u>
PASSIFS COURANTS				
Fournisseurs et comptes rattachés	13		58 576 974	43 685 401
Autres passifs courants	14		13 385 973	8 839 800
Concours bancaires et autres passifs financiers	15		7 317 704	24 977 125
TOTAL DES PASSIFS COURANTS			<u>79 280 651</u>	<u>77 502 326</u>
TOTAL DES PASSIFS			<u><u>108 281 073</u></u>	<u><u>94 831 938</u></u>
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET DES PASSIFS			<u><u>181 610 884</u></u>	<u><u>158 020 281</u></u>

Groupe AL-KIMIA
ETAT DE RESULTAT
(Exprimé en dinar tunisien arrondi)

	Notes	<u>Période de 12 mois close le</u>	
		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Revenus	16	246 348 016	202 186 234
Autres produits d'exploitation		-	-
Production immobilisée		-	-
<u>Total produits d'exploitation</u>		<u>246 348 016</u>	<u>202 186 234</u>
Variation des stocks de produits finis et encours	17	(1 196 414)	(13 916 305)
Achat marchandise consommée		-	-
Achat d'approvisionnement consommé	18	179 740 952	163 152 667
Charges de personnel		22 554 585	18 769 201
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 637 294	4 967 963
Autres charges d'exploitation		25 332 528	17 955 223
<u>Total des charges d'exploitation</u>		<u>232 068 946</u>	<u>190 928 750</u>
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>		<u>14 279 071</u>	<u>11 257 484</u>
Charges financières nettes	19	2 716 533	468 912
Produits des placements	20	837 404	621 324
Autres gains ordinaires	21	1 540 350	1 779 892
Autres pertes ordinaires		(171 034)	(154 504)
<u>RESULTAT COURANTS DES SOCIETES CONSOLIDEES</u>		<u>19 202 324</u>	<u>13 973 108</u>
Impôts différés		349 971	(9 660)
Impôts exigibles		(433 924)	(343 602)
<u>RESULTAT NET DES SOCIETES CONSOLIDEES</u>		<u>19 118 371</u>	<u>13 619 846</u>
Part revenant aux intérêts minoritaires		(106)	(792)
<u>RESULTAT NET REVENANT A LA SOCIETE CONSOLIDANTE</u>		<u>19 118 265</u>	<u>13 619 054</u>
Effets des modifications comptables		-	-
<u>RESULTAT NET REVENANT A LA SOCIETE CONSOLIDANTE</u> <u>APRES MODIFICATIONS COMPTABLES</u>		<u>19 118 265</u>	<u>13 619 054</u>

Groupe AL-KIMIA
ETAT DES FLUX DE TRESORERIE
(Exprimé en dinar tunisien arrondi)

	<u>Notes</u>	<u>Exercice clos le</u>	
		<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'exploitation</u>			
Résultat net après modifications comptables		<u>19 118 265</u>	<u>13 619 054</u>
Ajustement pour			
Autres ajustements			
*Part revenant aux intérêts minoritaires		106	792
*Part du groupe dans les réserves		138	90
*Amortissements et provisions		2 956 442	286 191
*Reprises sur provisions			
*Variation des:			
- Stocks		1 115 515	(13 921 790)
- Créances clients		(9 833 760)	(19 817 691)
- Autres actifs		(1 836 860)	2 671 172
- Fournisseurs et autres dettes		1 798 325	22 373 370
*Impôt différé		(376 296)	9 660
*Effet des variations des taux de change			
Total des flux de trésorerie liés aux opérations d'exploitation		<u>12 941 875</u>	<u>5 220 848</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>			
Décaissement pour acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles		(11 000 343)	(23 803 607)
Décaissement pour acquisition d'immobilisations financières		(21 916)	(82 216)
Total des flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		<u>(11 022 260)</u>	<u>(23 885 823)</u>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>			
Encaissement sur emprunts		10 817 213	11 500 920
Encaissement subventions		175 931	
Distribution des dividendes		(9 152 089)	(3 894 506)
Total des flux de trésorerie liés aux opérations de financement		<u>1 841 055</u>	<u>7 606 414</u>
<i>Incidence différence de change</i>			-
Variation de trésorerie		<u>3 760 671</u>	<u>-11 058 560</u>
Trésorerie au début de l'exercice	9	<u>18 373 004</u>	<u>29 431 563</u>
Trésorerie à la clôture de l'exercice	9	<u>22 133 675</u>	<u>18 373 004</u>

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

(Exprimées en dinar tunisien arrondi)

I. Référentiel comptable

Les états financiers annuels du groupe Alkimia, arrêtés au 31 décembre 2013, sont élaborés et présentés conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie tels que définis par la loi 96-112 et le décret 96-2459 du 30 décembre 1996. Il s'agit, entre autres :

- du cadre conceptuel ;
- de la norme comptable générale (NCT 1);
- des normes comptables relatives à la consolidation (NCT 35 à 37);
- de la norme comptable relative aux regroupements d'entreprises (NCT 38) et
- de la norme comptable relative aux informations sur les parties liées (NCT 39).

II. Principes de comptabilisation

Les états financiers consolidés sont libellés en dinars tunisiens et préparés en respectant notamment les hypothèses sous-jacentes et les conventions comptables, plus précisément :

- hypothèse de la continuité de l'exploitation,
- hypothèse de la comptabilité d'engagement,
- convention de la permanence des méthodes,
- convention de la périodicité,
- convention de prudence,
- convention du coût historique, et
- convention de l'unité monétaire.

III. Principes de consolidation

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de la société ALKIMIA et de ses filiales au 31/12/2013.

Les filiales sont consolidées à compter de la date d'acquisition, qui correspond à la date à laquelle le groupe a obtenu le contrôle et ce jusqu'à la date à laquelle l'exercice de ce contrôle cesse.

Les états financiers des filiales sont préparés sur la même période de référence que ceux de la société mère, sur la base de méthodes comptables homogènes.

Tous les soldes, produits et charges intra-groupe ainsi que les profits et pertes latents résultant de transactions internes, sont éliminés en totalité.

Les intérêts minoritaires représentent la part de profits ou de pertes ainsi que les actifs nets, qui ne sont pas détenus par le groupe. Ils sont présentés séparément dans le compte de résultat consolidé et dans les capitaux propres du bilan consolidé, séparément des capitaux propres attribuables à la société mère.

IV. Périmètre et méthodes de consolidation :

Périmètre de consolidation

Les états financiers consolidés comprennent ceux d'Alkimia et ceux des entreprises sur lesquelles la société exerce une influence notable ou un contrôle exclusif ou conjoint.

Méthodes de consolidation

- *L'intégration globale*

Cette méthode s'applique aux entreprises contrôlées de manière exclusive par Alkimia. Elle requiert la substitution du coût d'acquisition des titres de participation détenus dans les filiales par l'ensemble des éléments actifs et passifs de celles-ci tout en dégageant la part des intérêts minoritaires dans les capitaux propres et le résultat.

- *La mise en équivalence*

Selon cette méthode la participation est initialement enregistrée au coût d'acquisition et est ensuite ajustée pour prendre en compte les changements postérieurs à l'acquisition de la quote-part de l'investisseur dans l'actif net de la société consolidée. Cette méthode est appliquée aux sociétés dans les quelles la société mère exerce une influence notable.

L'analyse du portefeuille titres de participation du Groupe ALKIMIA permet d'arrêter le périmètre suivant :

<i>Sociétés</i>	<i>Secteur</i>	<i>Pays de résidence</i>	<i>Qualification</i>	<i>Méthode de consolidation</i>	<i>Pourcentage d'intérêt</i>
ALKIMIA	Industriel	Tunisie	Mère	Intégration globale	100%
ALKIMIA PACKAGING	Industriel	Tunisie	Filiale	Intégration globale	99,997%
LES SALINES DE TATAOUINE	Industriel	Tunisie	Filiale	Intégration globale	100%

- «LES SALINES DE TATAOUINE » est une société anonyme constituée en août 2011 avec un capital de 17 000 000 TND totalement détenu par la société mère Al-Kimia S.A.
- La société KIMIAL Spa : A l'instar de l'exercice 2011, la société KIMIAL Spa, dont le pays de résidence est l'Algérie, a été exclue de la consolidation des états financiers de l'exercice 2013 du fait qu'elle est en phase de liquidation et ce conformément aux dispositions de la norme comptable tunisienne n°35 relative aux états financiers consolidés dans son § 11.

V. Méthodes comptables

Les états financiers consolidés du groupe Alkimia sont élaborés sur la base de la mesure des éléments du patrimoine au coût historique. Les principes comptables les plus significatifs se résument comme suit :

Revenus :

Les revenus sont, soit les rentrées de fonds ou autres augmentations de l'actif d'une entreprise, soit les règlements des dettes de l'entreprise (soit les deux) résultant de la livraison de marchandises, de la prestation de services ou de la réalisation d'autres opérations qui s'inscrivent dans le cadre des activités principales ou centrales des sociétés du Groupe.

Les revenus sont pris en compte au moment de la livraison aux clients ou au moment de la réalisation de services. Ils sont comptabilisés en net des remises et ristournes accordées aux clients.

Des provisions pour dépréciation des créances clients sont constatées lorsque leur recouvrement est jugé improbable.

Evaluation des titres de participation

Les titres sont comptabilisés à la date d'acquisition pour leur coût d'acquisition tous frais et charges exclus à l'exception des honoraires d'étude et de conseil engagés à l'occasion de l'acquisition de titres d'investissement, de participation ou de parts dans les entreprises associées et les co-entreprises et parts dans les entreprises liées.

Conversion des opérations en monnaies étrangères, de réévaluation et de constatation des résultats de change

- Règles de conversion : les charges et produits libellés en devises sont convertis en dinars sur la base du cours de change au comptant à la date de leur prise en compte;
- Réévaluation des comptes de position : à chaque arrêté comptable les éléments d'actif, de passif et de hors bilan sont réévalués sur la base du cours moyen des devises sur le marché interbancaire publié par la BCT à la date d'arrêté.
- Constatation du résultat de change : à chaque arrêté comptable la différence entre, d'une part les éléments d'actif, de passif et de hors bilan et d'autres parts les montants correspondants dans les comptes de contre valeurs position de change sont prises en compte en résultat de la période concernée.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leurs coûts d'acquisition hors taxes récupérables. Les dotations aux amortissements des immobilisations du groupe sont calculées selon la méthode économique.

Homogénéisation et Elimination des soldes et transactions intra-groupe :

Les opérations et transactions internes sont traitées de manière à neutraliser leurs effets. Ces opérations concernant principalement les comptes courants entre sociétés du périmètre.

Les soldes réciproques ainsi que les produits et charges résultant d'opérations internes au groupe sont éliminés lorsqu'ils concernent des filiales faisant l'objet d'une intégration globale ou intégration proportionnel au prorata du pourcentage d'intérêt.

Goodwill

Le Goodwill correspond à la différence entre l'écart de première consolidation et les écarts d'évaluation identifiés. Le Goodwill est inscrit à l'actif du bilan consolidé. Il est amorti sur sa durée d'utilité estimée. Cette durée ne peut en aucun cas excéder 20 ans.

Impôt différé

Les sociétés du Groupe ALKIMIA sont soumises à l'impôt sur les sociétés (IS) selon les règles et les taux en vigueur en Tunisie (pour les sociétés de groupe ALKIMIA et LES SALINES DE TATAOUINE) et en Algérie (pour la société de groupe KIMIAL).

Il a été tenu compte d'un impôt différé pour les retraitements de consolidation ayant une incidence sur le résultat

Un actif d'impôt différé est comptabilisé pour toutes les différences temporelles déductibles dans la mesure où il est probable qu'un bénéfice imposable, sur lequel ces différences temporelles déductibles pourront être imputées, sera disponible.

Un passif d'impôt différé est comptabilisé pour toutes les différences temporelles imposables.

VI. Notes explicatives

Note 1 : Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles nettes se sont élevées à 3 301 311 au 31 décembre 2013 contre 2 654 287 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Réalisation Etudes - encours	1 986 757	1 991 699
Logiciels encours	1 190 345	661 938
Logiciels	223 022	68 823
Savoir faire	-	750 000
Droits au bail	-	
Immobilisations incorporelles brutes	3 400 123	3 472 461
Amortissements	(98 812)	(818 174)
Immobilisations incorporelles nettes	3 301 311	2 654 287

Note 2 : Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles nettes se sont élevées à 52 401 213 DT au 31 décembre 2013 contre 44 702 887 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Installations diverses	50 953 084	49 976 326
Constructions & Bâtiments	17 475 062	15 651 795
Mat & outillage (pool)	2 638 999	2 489 138
P. spécifiques immobilisées	1 902 471	1 751 539
Terrain	2 426 182	1 865 332
Matériel de transport	1 489 646	1 351 333
Immobilisations en cours	31 648 400	24 940 832
Equipements & MMB	1 626 588	1 081 455
Pool non utilisable	44 175	44 175
Projet na2co3	3 373	3 373
Immobilisations corporelles brutes	110 207 980	99 155 298
Amortissements	(57 806 767)	(54 452 412)
Immobilisations corporelles nettes	52 401 213	44 702 887

Note 3 : Immobilisations financières

Les immobilisations financières se sont élevées à 1 496 947 DT au 31 décembre 2013 contre 1 545 031DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Dépôts et cautionnements	995 236	893 084
Prêts	431 711	511 947
Actions	9 675 868	9 675 868
Immobilisations financières brutes	11 102 815	11 080 899
Provision des Titres de participation	(9 605 868)	(9 535 868)
Immobilisations financières nettes	1 496 947	1 545 030

Note 4 : Actifs d'impôts différés

Les actifs d'impôts différés s'élèvent à 409 183 DT au 31 décembre 2013 contre 32 887 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Actif d'impôt différé	409 183	32 887
Actif d'impôt différé	409 183	32 887

Note 5 : Stocks

Les stocks présentent au 31 décembre 2013 un solde net de 30 816 041 DT contre 32 064 116 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Produits finis	20 415 691	21 132 382
Matières premières	1 478 647	3 412 045
Consommables	6 604 424	6 066 756
Pièces de rechange et emballages	1 548 154	2 464 353
Produits résiduels (Boues)	760 483	505 328
Produits semi-finis	1 657 949	0
Total des stocks brut	32 465 348	33 580 863
Provision pour dépréciation des stocks	(1 649 307)	(1 516 747)
Total des stocks net	30 816 041	32 064 116

Note 6 : Clients et comptes rattachés

Le solde net de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2013 à contre 66 406 289 DT contre 55 838 704 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
UNILEVER HENDESTAN	11 810 549	8 665 987
GROUPE DAABOUL - SYRIE	2 021 322	3 126 424
PROCTER & GAMBLE NIGERIA	2 660 842	3 087 916
INDUSTRIES MAROCAINES MODERNES	1 811 997	1 947 872
PROCTER & GAMBLE EGYPT	2 471 802	2 504 673
UNILEVER MAGHREB	0	0
H&D INDUSTRIE S.A.R.L	2 030 806	1 417 404
DISTRA SA	1 495 675	1 636 727
PROCTER & GAMBLE INDIA	(6 501)	373 819
CLIENTS EFFETS A RECEVOIR TUNISIE	1 270 531	823 958
AUTRES	40 839 266	32 253 923
CLIENTS DOUTEUX	609 723	1 343 548
Total brut	67 016 012	57 182 252
Provision sur clients douteux	(609 723)	(1 343 548)
Total net	66 406 289	55 838 704

Note 7 : Autres actifs courants

Le solde net de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2013 à 4 395 566 DT contre 2 564 572 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Taxes	109 509	21 311
Produits à recevoir	3 887 105	1 936 336
Fournisseurs	105 632	411 314
Charges constatées d'avance	9 314	7 599
Personnel avances et prêts	174 425	176 950
Autres actifs courants	109 581	11 061
Total brut	4 395 566	2 564 572

Note 8 : Placements et autres actifs financiers

La rubrique présente un solde de 250 660 DT au 31 décembre 2013 contre 244 794 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Échéance à moins d'un an / prêts	250 660	244 794
Total	250 660	244 794

Note 9 : Liquidités et équivalents de liquidités

Le solde des liquidités et équivalents de liquidité s'élève au 31 décembre 2013 à 22 133 675 DT contre 18 373 004 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Certificats de dépôts	15 000 000	14 500 000
Banques	6 801 952	3 412 035
Caisses	5 014	5 126
Effets à l'encaissement	326 708	455 843
Total	22 133 675	18 373 004

Note 10 : Tableau de variation des capitaux propres :

En DT	31/12/2011	Variation de capital	Dividendes versés	Résultat de l'exercice	Affectation 2011	31/12/2012	Variation de capital	Dividendes versés	Subvention de mise à niveau	Résultat de l'exercice	Affectation 2012	31/12/2013
Capitaux propres sociaux	57 197 072	8 500 047		14 755 652		80 452 771	4 249 965		175 931	22 425 612		107 304 279
RETRAITEMENTS												
Impôts différés	42 547			-9 660		32 887				349 971		382 858
Résorption charges à répartir	-15 977			-126 176		-142 154				-649 033		-791 187
TOTAL RETRAITEMENTS	26 568			-135 836		-109 268			175 931	-299 062		-232 400
CAPITAUX PROPRES RETRAITES	57 223 640	8 500 047		14 619 816		80 343 503	4 249 965	0	175 931	22 126 550	0	107 071 880
ELIMINATION												
Dividendes			-3 894 506	-999 970				-9 152 089		-2 999 910		
Elimination marge										-8 269		
TOTAL ELIMINATIONS	0		-3 894 506	-999 970		-4 894 476	4 249 965	-9 152 089		-3 008 179	0	-7 910 303
Effet du changement de méthodes comptables	0					0						0
ELIMINATION TITRES	-6 249 948	-8 500 047				-14 749 995	-4 249 965					-18 999 960
Part des minoritaires dans les réserves	65		-37		62	90					48	138
Part des minoritaires dans le résultat	-6			792	6	792				107	-792	107
Part des intérêts minoritaires	59		-37	792	68	882	0	0	0	107	-744	245
Capital Social	19 472 530					19 472 530						19 472 530
Part du groupe dans les réserves	27 280 951		-3 894 543		6 709 469	30 095 877		-9 152 089	175 931		13 619 054	34 738 773
Part du groupe dans le résultat	6 709 469			13 619 054	-6 709 469	13 619 054				19 118 265	-13 619 054	19 118 264
Part du groupe dans les capitaux propres	53 462 950	0	-3 894 543	13 619 054	0	63 187 461	0	-9 152 089	175 931	19 118 265	0	73 329 567

Note 11 : Emprunts

Les emprunts bancaires s'élèvent à 27 024 016 DT au 31 décembre 2013 contre 16 206 802 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Emprunt STB	7 375 000	2 187 500
Emprunt BIAT	5 546 218	1 911 765
Emprunt ALBARAKA	14 102 797	12 107 538
Total	27 024 016	16 206 802

Note 12 : Provisions pour risques et charges

Le solde de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2013 à 1 976 406 DT contre 1 122 809 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Provisions pour risques et charges	1 976 406	1 122 809
Total	1 976 406	1 122 809

Note 13 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de cette rubrique s'élève à 58 576 974 DT au 31 décembre 2013 contre 43 685 401 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
ANSAC	25 356 836	15 355 936
GROUPE CHIMIQUE TUNISIEN	14 624 840	8 170 371
FSSEURS EXPLOIT.FRES N.PARVENUES TSIE	3 099 692	3 873 759
AUTRES FOURNISSEURS	15 495 606	16 285 336
Total	58 576 974	43 685 401

Note 14 : Autres passifs courants

Les autres passifs courants ont atteint 13 385 973 DT au 31 décembre 2013 contre 8 839 800 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Personnel	8 801 376	5 318 285
Charges à payer	2 657 187	2 356 015
retenue à la source	684 567	595 324
Impôt	123 284	3 810
Avance des clients	34 261	70 827
Produits constatées d'avance	256 145	94 102
Intérêts sur prêts	21 160	0
Assurances	32 191	22 820
Autres passifs courants	775 801	378 618
Total	13 385 973	8 839 800

Note 15 : Concours bancaires et autres passifs financiers

Le solde de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2013 à 7 317 704 DT contre 24 977 125 DT au 31 décembre 2012 :

Libellé	Solde au 31/12/2013	Solde au 31/12/2012
Mobilisation de créances	5 434 327	24 346 528
Intérêts	562 462	23 980
Banques	11	0
Échéances à moins d'un an	1 320 903	606 618
Total	7 317 704	24 977 125

Note 16 : Revenus

Les revenus ont totalisé un montant de 246 384 016 DT au cours de l'exercice 2013 contre un montant de 202 186 234 DT au cours de l'exercice 2012 :

Libellé	Exercice 2013	Exercice 2012
STPP	205 001 264	175 964 667
NA2CO3	37 203 536	22 355 061
Produits résiduels	4 143 216	3 850 006
Déchets	-	16 500
Total	246 348 016	202 186 234

Note 17 : Variations des stocks de produits finis et encours

Cette rubrique a totalisé un montant de (1 196 414) DT au cours de l'exercice 2013 contre un montant de (13 916 305) DT au cours de l'exercice 2012 :

Libellé	Exercice 2013	Exercice 2012
Variation des stocks de produits finis et encours	(1 196 414)	(13 916 305)
Total	(1 196 414)	(13 916 305)

Note 18 : Achats d'approvisionnements consommés

Les achats d'approvisionnements consommés ont totalisé un montant de 179 740 952 DT au cours de l'exercice 2013 contre un montant de 163 152 667 DT au cours de l'exercice 2012 :

Libellé	Exercice 2013	Exercice 2012
Matières premières	154 711 913	176 172 858
Fournitures et consommables	8 318 662	-23 622 653
Variation stocks	15 883 752	10 438 331
Frais d'approche	826 625	164 131
Total	179 740 952	163 152 667

Note 19 : Produits / Charges financières nettes

Les produits financiers nets ont totalisé un montant de 2 716 533 DT au cours de l'exercice 2013 contre des charges financières nettes d'un montant de 468 912 DT au cours de 2012 :

Libellé	Exercice 2013	Exercice 2012
Gain / Perte de change	3 444 030	990 568
Charges d'intérêts	(727 497)	(521 655)
Total	2 716 533	468 912

Note 20 : Produits des placements

Les produits des placements ont totalisé un montant de 837 404 DT au cours de l'exercice 2013 contre un montant de 621 324 DT au cours de l'exercice 2012 :

Libellé	Exercice 2013	Exercice 2012
Produits des valeurs financières et des placements	778 922	612 965
Intérêts	6 024	4 021
Autres produits financiers	52 458	4 337
Total	837 404	621 324

Note 21 : Autres gains ordinaires

Les autres gains ordinaires ont totalisé un montant de 1 540 350 DT au cours de l'exercice 2013 contre un montant de 1 779 892 DT au cours de 2012 :

Libellé	Exercice 2013	Exercice 2012
Reprises de provisions	1 074 428	1 273 944
Produits sur cessions d'immobilisations	3 100	65 804
Produits sur exercices antérieurs	399 041	433 171
Autres gains	63 781	6 973
Total	1 540 350	1 779 892

Note 22 : Informations sur les parties liées:

Les états financiers consolidés comprennent les états financiers de la société ALKIMIA et des ses filiales présentées ci-dessous.

Société	Pays	% d'intérêt groupe	
		2013	2012
ALKIMIA	Tunisie	Parent	Parent
ALKIMIA PACKAGING	Tunisie	99,997%	99,997%
LES SALINES DE TATAOUINE	Tunisie	100%	100%

GROUPE AL-KIMIA
Rapport des Commissaires aux Comptes
Etats financiers consolidés - Exercice clos le 31 décembre 2013

Messieurs les actionnaires du groupe AL-KIMIA,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 25 Avril 2013, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers consolidés du groupe AL-KIMIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2013, 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 du groupe AL-KIMIA comportant le bilan arrêté au 31 décembre 2013, 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 73 329 567 DT, y compris le résultat consolidé de l'exercice qui s'élève à 19 118 265 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 consolidés 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 consolidés 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 consolidés 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 consolidés. 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 consolidés 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 consolidés.

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 consolidés

A notre avis, les états financiers consolidés annexés au présent rapport sont réguliers et sincères et donnent, pour tout aspect significatif, une image fidèle de la situation financière, du résultat des opérations et des flux de trésorerie de l'ensemble constitué par les entreprises comprises dans la consolidation pour l'exercice clos au 31 décembre 2013, 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 2013.

Tunis, le 21 avril 2014

Les Co-commissaires aux comptes

International Financial Consulting
Nasser KADRI

AMC Ernst & Young
Mohamed Zinelabidine CHERIF