

ENNAKL

A U T O M O B I L E S

Importateur officiel



Les états financiers intermédiaires arrêtés au 30 Juin 2013 (Référentiel IFRS)

Bilan au 30 / 06 / 2013 - Actifs

En Dinar Tunisien

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Actifs non courants			
Immobilisations incorporelles	930 795	910 957	912 381
Amortissements cumulés	(901 333)	(854 722)	(884 334)
Immobilisations incorporelles nettes (3-1)	29 462	56 235	28 048
Immobilisations corporelles	39 845 920	35 345 443	38 382 448
Amortissements cumulés	(12 673 712)	(10 889 665)	(11 798 642)
Immobilisations corporelles nettes (3-2)	27 172 209	24 455 777	26 583 806
Actifs financiers immobilisés	31 350 246	34 967 185	33 230 617
Dépréciations	-	(2 500 000)	(1 199 642)
Actifs financiers immobilisés nets (3-3)	31 350 246	32 467 185	32 030 975
Total actifs immobilisés	58 551 917	56 979 197	58 642 829
Impôt différé - Actif	472 802	1 017 680	719 322
Total actifs non courants	59 024 718	57 996 878	59 362 152
Actifs courants			
Stocks	50 024 143	27 413 253	35 115 520
Dépréciations	(1 590 024)	-	(1 402 397)
Stocks nets (3-5)	48 434 119	27 413 253	33 713 122
Clients et comptes rattachés	19 156 769	12 525 573	10 859 823
Dépréciations	(1 546 231)	(1 467 389)	(1 492 377)
Clients et comptes rattachés nets (3-6)	17 610 538	11 058 184	9 367 446
Autres actifs courants	17 919 780	7 329 722	14 222 272
Liquidités et équivalents de liquidités	79 752 777	83 882 529	64 932 631
Total actifs courants	163 717 214	129 683 688	122 235 471
Total actifs	222 741 933	187 680 565	181 597 623

Bilan au 30 / 06 / 2013 - Capitaux Propres et Passif

En Dinar Tunisien

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Capitaux propres et passifs			
Capital social	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Réserves	13 570 463	13 570 463	13 570 463
Fonds social	3 403 182	3 431 715	3 140 083
Résultats reportés	13 592 401	12 813 009	12 813 009
Autres capitaux propres	10 105 221	12 402 929	8 754 957
Résultat de l'exercice	7 472 549	4 915 168	11 332 582
Total capitaux propres (3-9)	78 143 817	77 133 283	79 611 094
Passifs			
Passifs non courants			
Impôt différé - Passif	(3-4) 1 545 702	1 822 285	1 533 945
Autres passifs non courants	(3-10) 534 155	2 689 292	845 207
Total passifs non courants	2 079 856	4 511 578	2 379 152
Passifs courants			
Fournisseurs et comptes rattachés	(3-11) 121 592 914	84 573 718	89 605 473
Autres passifs courants	(3-12) 20 657 641	20 977 887	9 621 315
Concours bancaires et autres passifs financiers	(3-13) 267 704	484 099	380 588
Total passifs courants	142 518 259	106 035 704	99 607 376
Total passifs	144 598 115	110 547 282	101 986 528
Total capitaux propres et passifs	222 741 933	187 680 565	181 597 623

Etat de Résultat au 30 / 06 / 2013

En Dinar Tunisien

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Revenus	(4-1) 125 628 653	114 254 349	248 165 973
Coût des ventes	(4-2) 111 075 410	100 652 289	220 506 413
Marge brute	14 553 243	13 602 060	27 659 559
Frais de distribution	(4-3) 2 390 891	2 054 188	5 338 001
Autres produits d'exploitation	(4-4) 2 782 501	1 101 718	2 508 702
Autres charges d'exploitation	(4-5) 2 738 896	1 421 898	3 709 698
Frais d'administration	(4-6) 9 644 508	6 870 495	14 938 381
Autres charges d'exploitation	11 991 794	9 244 863	21 477 379
Résultat d'exploitation	2 561 449	4 357 197	6 182 181
Charges financières nettes	(4-7) 103 549	26 689	75 361
Produit des placements	(4-8) 5 880 960	1 550 864	6 812 118
Autres gains ordinaires	(4-9) 200 895	220 505	623 630
Autres pertes ordinaires	(4-10) 57 404	75 485	184 845
Résultat des activités courantes avant impôt	8 482 351	6 026 392	13 357 723
Impôt sur les sociétés	(4-11) 1 009 802	1 111 225	2 025 141
Résultat net	7 472 549	4 915 168	11 332 582
Effet des modifications comptables	0	0	0
Résultat net après modifications comptables	7 472 549	4 915 168	11 332 582

Etat de Résultat Global au 30 / 06 / 2013

En Dinar Tunisien

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Résultat de l'exercice	7 472 549	4 915 168	11 332 582
Impact de la réévaluation des titres détenus en vue d'être cédés	1 350 264	-1 200 510	-4 848 482
Résultat global	8 822 814	3 714 657	6 484 100

Etat des Flux de Trésorerie au 30 / 06 / 2013

En Dinar Tunisien

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles			
Résultat après impôt	7 472 549	4 915 168	11 332 582
Ajustements pour :	-336 670	701 759	263 915
Amortissements	934 444	562 587	1 831 745
Provisions	(1 271 114)	139 173	(1 567 830)
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles avant variation du BFR	7 135 879	5 616 927	11 596 497
Variation du BFR	5 700 100	4 254 134	(8 417 112)
•Variation des stocks	(14 908 623)	(886 044)	(8 588 312)
•Variations des clients et comptes rattachés	(8 296 946)	(1 554 724)	111 026
•Variation des autres actifs courants	(3 695 806)	2 008 591	-4 894 809
•Variation des fournisseurs et comptes rattachés	21 997 441	(3 900 695)	8 627 113
•Variation des autres passifs courants	11 038 226	10 225 160	(1 131 412)
•Plus ou moins values de cessions	1 017 007	(119 158)	(158 257)
•Résultat des opérations de placement	(1 451 199)	(1 518 996)	(2 382 462)
Variation de l'impôt différé	(180 176)	3 707	239 582
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	13 016 155	9 867 354	2 939 804
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
•Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(1 299 096)	(8 580 240)	(3 847 074)
•Encaissements provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	-	7 937 556	205 059
•Décassement/Encaissement provenant d'acquisition ou de cession d'immobilisations financières	2 300 203	-	-1 920 186
•Encaissements provenant de la cession d'autres actifs financiers	1 468 646	1 518 996	2 382 462
•Décassement/encaissement provenant des prêts au personnel	(252 788)	(135 627)	-206 781
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	2 464 372	740 685	(3 386 521)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
•Décassements provenant de distributions de dividendes	-	-	(7 500 000)
•Décassements provenant des mouvements sur le fond social	(300 090)	(219 424)	(511 056)
•Encaissements provenant des dividendes	-	-	(7 500 000)
Total des flux de trésorerie liés aux activités de financement	(300 090)	(219 424)	(8 011 056)
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	64 552 043	73 009 815	73 009 815
Variation de la trésorerie et équivalents de trésorerie	14 933 030	10 388 614	(8 457 773)
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	79 485 073	83 398 429	64 552 042

	Capital Social	Réserves	Fonds social	Autres capitaux propres	Résultats reportés	Résultat de l'exercice	Total capitaux propres
Situation au 01/01/2012	30 000 000	13 570 463	3 140 083	8 754 957	12 813 009	11 332 582	79 611 094
Affectation de résultat					11 332 582	(11 332 582)	-
Dividendes 2012					(9 990 000)		(9 990 000)
Affectation en fonds social			563 190		(563 190)		-
Mouvements portant sur le fond social			(300 091)				(300 091)
Réserves de réévaluation en juste valeur				1 350 263			1 350 263
Résultat de l'exercice						7 472 549	7 472 549
Situation au 30/06/2013	30 000 000	13 570 463	3 403 182	10 105 221	13 592 401	7 472 549	78 143 817



F.M.B.Z KPMG TUNISIE
Les Jardins du Lac – B.P. n°317
Publiposte Rue Lac Echkel – Les Berges du Lac
1053 Tunis
Tél. 216 (71) 194 344 Fax 216 28
E-mail : mbz@kpmg.com.tn



BUSINESS, AUDITING & CONSULTING

Member Firm of TIAG International
Espace Tunis bloc D 1073 Montplaisir tunis - tunisie
tél : 71 900 583 fax : 71 901 507 E-mail : ckfinfo@hexabyte.tn

Tunis, 30 Août 2013

A l'attention des actionnaires de la société
«ENNAKL»

RAPPORT DE REVUE LIMITEE SUR LES ETATS FINANCIERS ARRETES AU 30 JUIN 2013

Messieurs les Actionnaires,

Rapport sur les états financiers établis conformément au référentiel IFRS

En exécution de la mission que vous avez bien voulu nous confier, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers ci-joints, de la société « ENNAKL », arrêtés au 30 Juin 2013 comprenant le bilan, l'état de résultat, l'état des variations des capitaux propres, l'état des flux de trésorerie ainsi que les notes aux états financiers pour l'exercice clos à cette date.

Responsabilité de la direction pour l'établissement et la présentation des états financiers

L'ensemble des informations présentées dans les états financiers relève de l'unique responsabilité des dirigeants de la société citée en référence. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère des états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, le choix et l'application des principes comptables appropriés, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité des auditeurs

Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires. Nous avons effectué cet examen selon la norme internationale d'examen limité ISRE 2410, «Examen de l'information financière intermédiaire accompli par l'auditeur indépendant de l'entité». Un examen limité de l'information financière intermédiaire consiste à prendre des renseignements, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables ainsi qu'à appliquer des procédures analytiques et autres aux données financières. L'étendue d'un examen limité est considérablement moindre que celle d'un audit effectué conformément aux normes internationales d'audit et par conséquent, il ne nous permet pas d'obtenir une assurance que nous nous rendions compte d'éléments significatifs qui pourraient être relevés par un audit. En conséquence, nous n'exprimons pas une opinion d'audit.

Opinion

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 de la société ENNAKL arrêtés au 30 Juin 2013, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la société, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément au référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne..

Noms et signatures des Commissaires aux Comptes :

FMBZ KPMG

Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI

Managing Partner

BAC

Kaïs FEKIH

Managing Partner