

ENNAKL

A U T O M O B I L E S

Importateur officiel de



ETATS FINANCIERS INDIVIDUELS IFRS - ARRÊTÉS AU 30 JUIN 2019

Etat de la situation financière au 30/06/2019 (En dinars tunisiens)			
	Note	30 / 06 / 2019	31 / 12 / 2018
Actifs			
Immobilisations incorporelles	A1	155 739	216 615
Immobilisations corporelles	A1	62 307 446	62 543 150
Immeubles de placement	A2	7 104 927	7 111 459
Actifs financiers à la juste valeur par le biais des AERG	A3	80 013 623	88 207 376
Actifs financiers au coût amorti	A4	2 333 732	2 987 104
Titres de participation dans les filiales	A5	7 668 779	10 858 815
Actif d'impôt différé	P4	1 190 476	-
Actifs non courants		160 774 722	171 924 519
Stocks	A6	75 625 584	70 413 890
Créances clients	A7	80 328 611	61 656 445
Actifs financiers au coût amorti (CT)	A8	1 479 006	1 335 736
Actif d'impôt courant	P4	-	764 882
Autres actifs courants	A9	13 489 993	7 729 382
Actifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net	A10	97 451	1 004 541
Liquidités et équivalents de liquidités	A11	5 821 178	8 767 210
Actifs courants		176 841 823	151 672 086
Total des actifs		337 616 545	323 596 605

Etat de la situation financière au 30/06/2019 (En dinars tunisiens)			
	Note	30 / 06 / 2019	31 / 12 / 2018
Capitaux propres			
Capital social		30 000 000	30 000 000
Réserves et AERG		91 771 127	94 070 620
Résultat de l'exercice		13 154 120	22 676 427
Total des capitaux propres	C1	134 925 247	146 747 047
Passifs			
Emprunts	P1	13 061 890	15 408 625
Provision pour indemnité de départ à la retraite	P2	583 632	619 212
Provisions pour risques et charges	P3	5 882 376	5 679 954
Passif d'impôt différé	P4	-	159 426
Passifs non courants		19 527 898	21 867 217
Dettes fournisseurs	P5	107 908 446	114 141 055
Autres passifs courants	P6	34 514 562	7 669 373
Provision pour indemnité de départ à la retraite	P2	12 188	62 205
Passif d'impôt courant	P4	366 124	-
Emprunts et dettes financières	P1	36 010 193	32 610 101
Passifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat net	P7	4 351 887	499 607
Passifs courants		183 163 400	154 982 341
Total passifs		202 691 298	176 849 558
Total des capitaux propres et passifs		337 616 545	323 596 605

Etat de la situation financière (Montants exprimés en dinars tunisiens)			
	Note	30 / 06 / 2019	30 / 06 / 2018
Activités poursuivies			
Produits issus des contrats avec les clients	R-1	187 234 902	160 320 080
Coûts des ventes	R-2	(155 803 923)	(136 217 041)
Marge brute		31 430 979	24 103 039
Autres gains	R-3	1 554 205	1 135 664
Frais de commercialisation et de distribution	R-4	(5 319 664)	(4 672 692)
Charges administratives	R-5	(10 158 596)	(8 988 012)
Autres pertes	R-6	(3 442 113)	(117 109)
Résultat opérationnel		14 064 811	11 460 890
Produits financiers	R-7	9 102 669	9 220 548
Charges financières	R-8	(7 276 536)	(1 137 132)
Résultat financier net		1 826 133	8 083 416
Résultat avant impôt		15 890 944	19 544 306
Charge d'impôt sur le résultat		(2 736 825)	(2 830 091)
Résultat après impôt des activités poursuivies		13 154 120	16 714 214
Résultat net de la période		13 154 120	16 714 214
Résultat de base par action		0,438	0,557
Résultat dilué par action		0,438	0,557
Autres éléments du résultat global			
Instruments financiers à la juste valeur par le biais des AERG	A4	(7 660 888)	17 697 873
Ecart actuariel (OCI)	P-2	84 969	13 753
Autres éléments du résultat global de la période, nets d'impôt		(7 575 920)	17 711 626
Résultat global de la période		5 578 200	34 425 840
Résultat global de base par action		0,186	1,148
Résultat global dilué par action		0,186	1,148

Etat des flux de trésorerie au 30/06/2019 (En dinars tunisiens)		
	30 / 06 / 2018	30 / 06 / 2018
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat avant impôt	15 890 944	19 544 306
Ajustements pour:		
Amortissements	1 720 098	1 793 550
Indemnité de départ à la retraite	(85 598)	32 695
Provisions	3 449 318	174 550
Charge d'impôt	(2 736 825)	(2 830 091)
Variation du BFR:		
Variation des stocks	(5 268 554)	(19 455 601)
Variation des créances clients	(18 672 166)	(13 441 968)
Variation des autres actifs courants	(5 711 301)	(3 433 864)
Variation des dettes fournisseurs	(6 232 609)	12 663 114
Variation des autres passifs courants	9 445 190	1 944 441
Variation de l'impôt différé	(732 069)	(476 071)
Variation de l'impôt courant	1 131 006	1 106 516
Plus-value sur cession des actifs financiers par le biais du résultat net	-	3 856 254
Plus ou moins-value sur instruments de couverture	4 759 370	41 769
Plus-value sur cession d'immobilisations corporelles	(3 293)	(72 579)
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(3 046 489)	1 447 020
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations	(1 626 022)	(4 513 579)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations	158 277	188 950
Décaissement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-	(11 787 688)
Encaissements/Décaissements provenant des prêts au personnel	(148 527)	222 686
Encaissement sur prêt obligataire	660 000	660 000
Encaissement provenant des opérations de placement	3 373	-
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(952 899)	(15 229 631)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Encaissements provenant des billets à ordre	10 442 042	-
Décaissements affectés aux remboursements d'emprunts	(2 189 778)	(2 040 991)
Décaissements affectés aux billets à ordre	(9 889 981)	-
Encaissements sur effets escomptés non échus	25 852 740	-
Décaissements sur effets escomptés non échus	(23 161 666)	-
Total des flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 053 357	(2 040 991)
Variations de la trésorerie	(2 946 031)	(15 823 602)
Trésorerie et équivalents de trésorerie en début de période	8 767 210	19 449 876
Trésorerie et équivalents de trésorerie en fin de période	5 821 178	3 626 274



Les commissaires aux comptes associés
M.T.B.F.
Société d'Expertise Comptable
Tél +216 71 963 900 / Fax +216 71 861 789



Cabinet Salah Meziou
Expert-comptable
Tél. +216 (71) 750 200 / Fax. +216 (71) 767 083
E-mail : csm.bureau@gnet.tn

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES INDIVIDUELS ARRETES AU 30 JUIN 2019 ET ETABLIS CONFORMEMENT AU REFERENTIEL IFRS

Tunis, le 30 août 2019

Messieurs les Actionnaires de la société

En exécution de la mission que vous avez bien voulu nous confier, nous avons effectué un examen limité des états financiers individuels intermédiaires, ci-joints, de la société «ENNAKL automobiles SA», arrêtés conformément au référentiel IFRS tel qu'adopté par l'Union européenne, comprenant l'état de la situation financière au 30 juin 2019, l'état de résultat global, le tableau des variations des capitaux propres et l'état des flux de trésorerie pour la période de six mois se terminant à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

Ces états financiers individuels font apparaître, au 30 juin 2019, un total net bilan de 337 616 545 TND, un total des capitaux propres de 134 925 247 TND y compris un résultat bénéficiaire de 13 154 120 TND.

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

L'ensemble des informations présentées dans les états financiers individuels relève de l'unique responsabilité des dirigeants de la société. La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au référentiel IFRS tel qu'adopté par 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 d'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 individuels 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 procédures d'examen limité. 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.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les états financiers individuels intermédiaires ci-joints de la société ENNAKL AUTOMOBILES S.A. arrêtés au 30 Juin 2019, 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 par l'Union européenne.

Paragraphe d'observation

Sans remettre en cause notre conclusion, nous attirons votre attention sur la situation décrite au niveau de la note « F » aux états financiers se rapportant au contrôle fiscal en cours.

Notre conclusion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

Les commissaires aux comptes

Cabinet Salah Meziou

Salah MEZIOU
Managing Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Les commissaires aux comptes associés

M.T.B.F.
Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner

Mohamed LASSAUD BORJI
Partner