

Etats financiers consolidés Arrêtés au 30/06/2017

KPMG

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



CABINET SALAH MEZIOU
Centre Urbain Nord, Immeuble ICC Mezzanine
Bureau M.804-1082 Tunis
Tél. +216 (71) 750 200 / Fax. +216 (71) 767 083
E-mail : csm.bureau@gnet.tn

Bilan consolidé au 30/06/2017

En Dinar Tunisien

Note	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
	Actifs		
	Actifs non courants		
	Actifs immobilisés :		
	Immobilisations incorporelles		
	2 472 309	2 462 774	2 472 309
	(2 281 302)	(1 671 086)	(1 982 338)
2	191 008	791 688	489 971
	Immobilisations corporelles		
	68 076 964	53 274 364	60 831 573
	(22 513 192)	(19 408 833)	(21 015 896)
	(258 299)	-	-
3	45 305 473	33 865 531	39 815 676
4	34 589 647	36 594 732	35 148 773
	Autres immobilisations financières		
	3 295 280	401 190	2 249 300
	37 884 927	36 995 922	37 398 073
	Total actifs immobilisés :		
	83 381 407	71 653 141	77 703 721
	Autres actifs non courants		
	-	84 785	51 705
	Total des actifs non courants :		
	83 381 407	71 737 926	77 755 425
	Actifs courants		
	Stocks		
5	64 135 723	53 825 366	49 873 934
	(3 917 581)	(4 171 934)	(3 988 391)
	60 218 142	49 653 432	45 885 543
6	35 438 898	59 768 037	26 730 890
	(1 621 596)	(1 845 989)	(1 472 566)
	33 817 302	57 922 048	25 258 324
7	5 669 785	6 789 063	4 657 873
8	3 232 405	2 781 574	3 321 569
	68 031 379	78 399 655	75 702 807
	170 969 013	195 545 772	154 826 117
	254 350 420	267 283 697	232 581 542

Tunis, le 11 Août 2014

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

RAPPORT DE REVUE LIMITEE SUR LES ETATS FINANCIERS CONSOLIDES INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2017

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, et en application des dispositions de l'article 21 bis de la loi 94-117 du 14 Novembre 1994 portant réorganisation du marché financier telle que modifiée par la loi 2005-96 du 18 Octobre 2005, nous avons procédé à une revue limitée des états financiers intermédiaires de la société ENNAKL AUTOMOBILES SA pour la période allant du 1er janvier au 30 Juin 2015.

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers consolidés intermédiaires du groupe ENNAKL Automobiles au 30 juin 2017 qui font ressortir un total net bilan consolidé de 254 350 420 TND des capitaux propres consolidés s'élevant à 128 541 111 TND y compris le résultat consolidé de la période qui s'élève à 20 296 961 TND.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers, conformément au système comptable des entreprises. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces états financiers intermédiaires.

Etendue de l'examen

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 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 intermédiaires consolidés ci-joint du groupe ENNAKL Automobiles arrêtés au 30 Juin 2017, ne présentent pas sincèrement dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière du groupe, ainsi que le résultat de ses opérations et les mouvements de trésorerie pour la période close à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

FMBZ KPMG
Moncef BOUSSANOUGA ZAMMOURI
Managing Partner

CABINET SALAH MEZIOU
Salah MEZIOU
Managing Partner




Bilan consolidé au 30/06/2017

En Dinar Tunisien

Note	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
	Capitaux propres et Passifs		
	Capitaux propres		
	Capital social		
	30 000 000	30 000 000	30 000 000
	78 244 150	67 869 892	66 668 848
	20 296 961	24 769 699	31 634 065
9	128 541 111	122 639 591	128 302 913
	663	1459	545
	210	404	398
	872	1863	942
	Passifs		
	Passifs non courants		
	Autres passifs non courants		
	154 811	165 170	187 670
	4 982 109	4 257 081	4 762 943
	4 000	4 000	4 000
10	5 140 920	4 426 251	4 954 613
	Passifs courants		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
11	92 341 146	127 604 679	89 878 880
	178 499	1 375 295	337 742
12	28 147 872	11 236 017	9 106 452
	120 667 517	140 215 992	99 323 074
	125 808 437	144 642 243	104 277 687
	254 350 420	267 283 697	232 581 542

Etat de résultat consolidé de l'exercice clos le 30/06/2017

En Dinar Tunisien

Note	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
10	204 437 584	226 307 246	394 869 576
11	166 513 913	180 862 589	323 540 757
	37 923 671	45 444 656	71 328 819
	11 505 111	11 788 612	21 775 022
12	5 752 556	5 894 306	10 369 524
13	387 436	274 991	1 713 693
14	174 005	461 914	1 355 917
	17 044 236	17 869 841	31 786 770
	20 879 436	27 574 815	39 542 050
15	41 871	21 597	340 234
16	3 871 267	3 758 156	5 752 326
17	2 077 330	388 857	690 225
18	567 114	118 419	190 496
	26 219 047	31 581 812	45 453 870
	(5 921 876)	(6 811 709)	(10 624 508)
	20 297 171	24 770 103	34 829 362
	-	-	3 194 900
	210	404	398
	20 296 961	24 769 699	31 634 065

Etat de flux de trésorerie consolidé de l'exercice clos le 30/06/2017

En Dinar Tunisien

	30/06/2017	30/06/2016	31/12/2016
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
RÉSULTAT NET	20 296 961	24 769 699	31 634 065
Ajustements pour :	4 020 534	1 719 840	4 020 534
- Amortissement	885 495	548 688	365 354
- Provision	-	-	-
Variations Des :			
- Stocks	15 934 081	11 982 649	15 934 081
- Créances	1 507 214	(31 529 933)	1 507 214
- Autres actifs	5 020 975	(2 399 861)	5 153 205
- Fournisseurs et autres dettes	(20 941 769)	36 284 031	(20 941 769)
- Autres passifs	(24 572 413)	2 356 088	(3 122 413)
- Réserves consolidées	-	(18 234 882)	-
Plus ou moins values de cessions	(1 193 876)	(161 465)	(153 448)
Impôt différé	3 053 906	(41 070)	51 155
Part des minoritaires dans le resultat	210	-	398
Opérations sur fond social	(1 039 480)	(1 264 466)	-
FLUX DE TRESORERIE AFFECTÉS À L'EXPLOITATION	2 971 837	24 029 317	34 448 376
FLUX DE TRESORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT			
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(10 257 471)	(2 228 093)	(10 257 471)
Encaissement provenant de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	283 923	228 030	393 380
Encaissement provenant de la cession des immobilisations financières	660 000	(6 000 000)	(6 266 738)
Décassement provenant de l'acquisition d'immobilisations financières	-	-	-
Encaissement / décaissement sur prêts du personnel	1 016 653	3 405 831	1 016 653
FLUX DE TRESORERIE AFFECTÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	(8 296 896)	(4 594 232)	(15 114 176)
FLUX DE TRESORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT			
Dividendes et autres distributions	(1 950 000)	(19 500 000)	(19 500 000)
Opérations sur fond social	(396 369)	1 264 466	(1 331 498)
FLUX DE TRESORERIE DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	(2 346 369)	(18 235 534)	(20 831 498)
VARIATION S DE TRESORERIE	(7 671 427)	1 199 551	(1 497 299)
TRESORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	75 702 807	77 200 104	77 200 104
TRESORERIE À LA FIN DE LA PÉRIODE	68 031 379	78 399 655	75 702 807