

ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES DE LA SOCIETE ENNAKL AUTOMOBILES AU 30 JUIN 2013 ET RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan au 30/06/2013

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
En Dinar Tunisien			
ACTIFS NON COURANTS			
ACTIFS IMMOBILISABLES			
Immobilisations incorporelles	930 790	910 957	912 341
Moins: Amortissements	960 330	854 223	884 234
Total immobilisations incorporelles	29 462	56 734	28 008
Immobilisations corporelles	39 845 300	39 345 343	38 862 446
Moins: Amortissements	(2 673 712)	(10 889 665)	(11 796 642)
Total immobilisations corporelles	27 172 200	28 455 777	26 583 806
Participations et cotisations liées à des participations	19 945 232	20 623 048	22 345 332
Moins: Provisions	-	(2 350 000)	(1 199 642)
Autres immobilisations financières	(8-1)	1 079 868	601 029
Actes actifs non courants	10 275 180	19 728 084	22 172 819
Total des actifs non courants	47 496 270	43 460 381	48 784 524
ACTIFS COURANTS			
Stocks	(8-3)	50 204 143	27 413 253
Moins: Provisions		(1 590 036)	-
Total stocks	48 614 110	27 413 253	27 413 253
Crédits et comptes rattachés	(8-4)	19 156 700	12 523 571
Moins: Provisions		(1 546 233)	(1 467 389)
Total crédits et comptes rattachés	17 610 467	11 056 164	9 945 864
Actes Actifs courants	(8-5)	17 934 147	7 340 113
Liquidités et équivalents de liquidités	(8-7)	79 752 777	83 880 529
Total des actifs courants	143 791 362	128 694 079	132 291 541
Total des actifs	211 227 892	173 097 460	171 096 065

Bilan au 30/06/2013

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
En Dinar Tunisien			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Reserves	13 370 483	15 579 483	15 370 483
Fonds social	3 403 182	3 403 713	3 140 863
Résultats reports	13 119 746	12 609 121	12 409 121
TOTAL CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE	60 203 391	60 611 296	59 919 867
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 882 048	4 761 165	11 263 815
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION (8-1)	(8-1)	68 175 438	64 372 464
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Provision pour risques et charges	(8-3)	385 385	2 541 731
Dépôts et cautionnements		5 560	-
Autres passifs non courants	(8-10)	142 670	143 561
Total des passifs non courants	530 615	2 689 292	405 292
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	(8-11)	121 992 914	84 373 718
Autres passifs courants	(8-12)	20 857 641	29 977 887
Cotisations bancaires et autres passifs financiers	(8-13)	267 794	484 000
Total des passifs courants	143 118 249	104 635 794	99 835 676
TOTAL DES PASSIFS (8-1)	(8-1)	143 656 414	105 728 997
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS (8-1)	(8-1)	211 227 892	171 097 460

Etat de Résultat (Modèle de référence) de la période close au 30/06/2013

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
En Dinar Tunisien			
Revenus	(8-1)	328 628 633	114 254 228
Coût des ventes		(11 075 400)	(100 652 280)
Marge brute	(8-2)	14 533 243	14 602 960
Charges de distribution	(8-3)	2 390 891	2 054 168
Actes produits d'exploitation	(8-4)	2 782 501	1 107 718
Autres charges d'exploitation	(8-5)	2 738 896	1 421 096
Frais d'administration	(8-6)	4 432 613	7 033 780
Produits d'exploitation	(8-7)	2 773 324	1 911 912
Autres produits courants	(8-8)	122 549	-
Moins: Provisions	(8-9)	200 895	220 505
Autres gains ordinaires	(8-10)	57 404	58 645
Autres gains extraordinaires		-	-
Resultat des activités ordinaires avant impôts	(8-11)	8 711 673	8 868 683
Impôt sur les sociétés		829 626	1 107 517
Resultat des activités ordinaires après impôts	(8-12)	7 882 048	4 761 165

Etat de flux de trésorerie (Modèle autorisé) au 30/06/2012

	30/06/2013	30/06/2012	31/12/2012
En Dinar Tunisien			
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Resultat net avant impôts	7 882 048	4 761 165	11 263 815
Adjustement pour:			
- Amortissement et réajustements	722 589	727 871	1 831 745
(27 114)	139 173	(1 367 890)	
Variations de:			
- Stocks	(14 908 621)	(880 042)	(8 588 211)
- Créances	(8 296 946)	(1 554 728)	(11 631 626)
- Autres actifs	(3 095 806)	2 017 849	(1 894 543)
- Fournisseurs et autres dettes	21 997 441	(3 000 095)	1 136 917
Flux de trésorerie provenant des opérations de placement	11 038 236	19 225 168	6 367 887
Flux de trésorerie affectés à l'exploitation	(8-1)	1 0 577 007	11 938 198
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(8-2)	(431 799)	(5 119 996)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
- Décaissement/Encaissement de l'acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	(1 209 096)	(8 580 238)	(3 047 074)
- Encaissement/Prépaiement de la cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		1 797 535	305 559
- Décaissement/Encaissement provenant de l'acquisition ou de la cession d'immobilisations financières	2 300 203	-	(1 923 186)
- Encaissement/Prépaiement de la cession d'autres actifs financiers	1 451 199	1 518 996	2 382 462
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(223 788)	(509 828)	(276 540)
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement	(8-3)	2 199 518	723 383
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
- Dividendes et autres distributions			(7 500 000)
- Décaissement/Prépaiement social	(500 000)	(223 371)	(523 840)
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	(8-4)	14 833 030	10 386 615
Flux de trésorerie liés aux activités de trésorerie	(8-5)	64 552 043	73 009 815
Trésorerie au début de l'exercice	(8-6)	79 485 073	83 398 439
Trésorerie à la fin de la période			443 52 043

TABLAU DES MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES AU 30/06/2013

	Capital	Reserve légale	Autres réserves	Reserve spéciale pour réserves	Résultats reports	Fonds social	Resultat de la période	Total
Capitaux propres au 31 Décembre 2011								
Pr d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31/12/2012								
Assemblée Générale Ordinaire du 13 Juin 2013								
Affectation en résultats reportés								
					11 263 815	-	(11 263 815)	
					563 190	563 190	-	1 126 380
					(9 998 000)	-	-	(9 998 000)
Mouvements sur fonds propres								
Résultat de la période								
					4 761 165	3 000 000	7 882 048	15 643 213
Capitaux propres au 31 Décembre 2012								
					3 000 000	10 223 632	3 403 182	13 219 746
					3 403 182	3 403 182	7 882 048	8 117 409



KPMG
MEMBER FIRM OF THE
MEMBERSHIP TUNISIE
Société de droit tunisien - 1st étage de Lot
100 Lux
Sb. 216 270 161 Saraya 21/26
Email: ekpmg@kpmg.com



TIAG
BUSINESS, AUDITING &
CONSULTING
Member firm of IAG International
Super Tower floor 17 107 Housniyah bldg - Saraya
tel: 71 988 081 fax: 71 981 581 E-mail: info@tiag.com

TUNIS, le 29 Août 2013

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

RAPPORT D'EXAMEN LIMITE SUR LES ETATS FINANCIERS INTERMEDIAIRES ARRETES AU 30 JUIN 2013

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 pour la période allant du 1er janvier au 30/06/2013.

Introduction

Nous avons effectué l'examen limité des états financiers intermédiaires de la société ENNAKL AUTOMOBILES au 30 juin 2013 qui fait ressortir des capitaux propres s'élevant à 68 175 438 DT y compris le résultat de la période qui s'élève à 7 882 048 DT.

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers intermédiaires, 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 arretée 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'événements 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 ci-joints de la société ENNAKL AUTOMOBILES 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 aux principes comptables généralement admis en Tunisie.

KPMG
Moufouk BOUSSAOUA ZAMMOURI
Managing Partner

BAC
Kaïs FEKIH
Managing Partner