

RAPPORT GENERAL SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

BILAN Au 31/12/2020 (Montants exprimés en dinars tunisiens)			
	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
ACTIFS NON COURANTS			
Actifs immobilisés			
Immobilisations incorporelles		3 307 999	2 583 222
Moins : Amortissements		(2 568 459)	(2 478 242)
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(A-1)	739 540	104 980
Immobilisations corporelles		96 246 556	94 558 721
Moins : Amortissements		(32 188 448)	(27 655 800)
Moins : Provisions		(42 440)	(42 440)
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(A-1)	64 015 668	66 860 481
Participations et créances liées à des participations	(A-2)	83 197 212	72 856 687
Autres immobilisations financières	(B-1)	2 706 310	2 444 250
Moins : Provisions		(3 859 414)	(2 747 196)
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		82 044 108	72 553 741
TOTAL ACTIFS IMMOBILISES		146 799 316	139 519 202
ACTIFS COURANTS			
Stocks	(B-2)	71 671 319	63 661 414
Moins : Provisions		(630 502)	(901 814)
TOTAL STOCKS		71 040 817	62 759 600
Clients et comptes rattachés	(B-3)	75 412 458	57 629 579
Moins : Provisions		(1 839 525)	(1 284 775)
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		73 572 933	56 344 804
Autres Actifs courants	(B-4)	6 176 091	10 192 901
Liquidités et équivalents de liquidités	(B-5)	32 498 073	11 272 061
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		183 287 914	140 569 366
TOTAL DES ACTIFS		330 087 230	280 088 568

BILAN Au 31/12/2020 (Montants exprimés en dinars tunisiens)			
	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		30 000 000	30 000 000
Réserves		68 980 463	68 980 463
Fonds social		233 155	439 423
Résultats reportés		10 613 723	4 625
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT RESULTAT DE L'EXERCICE	(B-6)	109 827 341	99 424 511
RESULTAT DE L'EXERCICE		32 803 295	18 669 316
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES AVANT AFFECTATION (I)	(A-3)	142 630 636	118 093 827
PASSIFS			
PASSIFS NON COURANTS			
Provisions pour risques et charges	(B-7)	12 812 383	9 282 121
Emprunt	(B-8)	10 499 895	10 635 072
Dépôts et cautionnements		4 000	4 000
Autres passifs non courants		711 475	578 151
TOTAL DES PASSIFS NON COURANTS		24 027 753	20 499 344
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	(B-9)	139 711 974	121 110 356
Autres passifs courants	(B-10)	10 045 419	9 760 263
Concours bancaires et autres passifs financiers	(B-11)	13 671 448	10 624 778
TOTAL DES PASSIFS COURANTS		163 428 841	141 495 397
TOTAL DES PASSIFS (II)		187 456 594	161 994 741
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS (I+II)		330 087 230	280 088 568

ETAT DE RESULTAT (Modèle de Référence) De la période clôturée au 31/12/2020 (Montants exprimés en Dinars)			
	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Revenus	(R-1)	400 114 783	408 758 370
Coût des ventes	(R-2)	330 532 168	344 424 946
MARGE BRUTE		69 582 615	64 333 424
Frais de distribution	(R-3)	23 512 271	24 927 611
Frais d'administration	(R-3)	14 248 871	14 795 614
Autres charges d'exploitation	(R-4)	1 276 907	590 116
Autres produits d'exploitation	(R-5)	1 788 070	3 469 758
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 332 636	27 489 841
Charges financières nettes	(R-6)	3 068 147	2 870 409
Produits des placements	(R-7)	19 646 515	9 341 585
Autres gains ordinaires	(R-8)	833 979	828 561
Autres pertes ordinaires	(R-9)	5 298 782	6 939 654
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES AVANT IMPOTS		44 446 201	27 849 924
Impôt sur le résultat	(R-10)	11 642 906	9 180 608
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES APRES IMPOTS		32 803 295	18 669 316
RESULTAT NET DE L'EXERCICE		32 803 295	18 669 316

ETAT DES FLUX DE TRESORERIE (Modèle Autorisé) Au 31/12/2020 (Montants exprimés en Dinars)			
	Notes	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'exploitation			
Résultat net après impôts	(A-3)	32 803 295	18 669 316
Ajustements pour :			
- Amortissements	(A-1)	5 182 174	3 925 731
- Provisions	(F-1)	5 588 105	5 175 139
Variations Des :			
- Stocks	(F-2)	(8 009 905)	10 537 192
- Créances	(F-3)	(17 782 879)	(20 737 498)
- Autres actifs courants	(F-4)	3 354 623	(1 061 900)
- Fournisseurs et autres dettes	(F-5)	18 578 699	7 536 705
- Autres passifs		285 156	2 094 892
Plus ou moins-values de cessions d'immobilisations corporelles	(R-8/9)	(239 748)	(159 245)
Plus ou moins-values de cessions d'immobilisations financières	(R-7)	(12 750 645)	-
Résultat des opérations de placement	(R-7)	(45 191)	(59 861)
Flux de trésorerie provenant de l'exploitation		26 963 684	25 920 471
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations	(F-6)	(3 169 954)	(4 767 595)
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations		460 700	400 455
Décassements affectés à l'acquisition d'immobilisations financières	(F-7)	(24 498 543)	-
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations financières	(F-7)	26 248 663	-
Encaissements provenant du remboursement d'emprunt obligataire	(F-7)	660 000	660 000
Encaissements provenant des opérations de placement	(R-7)	45 191	59 861
Encaissements (Décaissements) sur prêts du personnel et cautions		(262 060)	58 751
Flux de trésorerie affectés aux activités d'investissement		(516 003)	(3 588 528)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Dividendes et autres distributions	(A-3)	(7 500 000)	(17 400 000)
Décassements fond social	(A-3)	(633 162)	(1 075 491)
Encaissements provenant des emprunts	(F-8)	6 000 000	-
Décassements affectés aux remboursements d'emprunts	(F-8)	(5 092 878)	(4 448 435)
Encaissements provenant des billets à ordre	(F-8)	27 939 791	21 217 773
Décassements affectés aux remboursements de billets à ordre	(F-8)	(25 935 419)	(20 366 548)
Flux de trésorerie affecté aux activités de financement		(5 221 668)	(22 072 701)
VARIATION DE TRESORERIE	(B-5)	21 226 012	259 242
Trésorerie au début de l'exercice	(B-5)	11 272 061	11 012 819
Trésorerie à la fin de la période	(B-5)	32 498 073	11 272 061



Les commissaires aux comptes associés
M.T.B.F.
Société d'Expertise Comptable
Immeuble PwC, Rue du Lac d'Annecy
Les Berges du Lac - 1053 Tunis
Tél +216 71 963 900 / Fax +216 71 861 789
M.F. : 033432 B



Cabinet Salah Meziou
Expert-comptable
Centre Urbain Nord, Immeuble ICC Mezzanine,
Bureau M.B-04 - 1082 Tunis
Tél. +216 (71) 750 200 / Fax. +216 (71) 767 083
E-mail : csm.bureau@gnet.tn
M.F. : 0186467KAP000

RAPPORT GENERAL SUR LES ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Tunis, le 2 avril 2021
Messieurs les Actionnaires du Groupe
ENNAKL AUTOMOBILES S.A.
Z.I. Ariana – Aéroport
BP 129 – 1080 Tunis

Opinion

En exécution du mandat de commissariat aux comptes qui nous a été confié par votre Assemblée Générale Ordinaire du 15 mai 2018, nous avons effectué l'audit des états financiers individuels de la Société Ennakl Automobiles S.A. (« La société ») qui comprennent le bilan au 31 décembre 2020, l'état de résultat et l'état de flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables. Ces états financiers font ressortir, au 31 décembre 2020, un total bilan de 330 087 230 DT et des capitaux propres positifs de 142 630 636 DT y compris le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 32 803 295 DT.

A notre avis, les états financiers ci-joints présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs, la situation financière de la Société Ennakl Automobiles S.A. au 31 décembre 2020, ainsi que sa performance financière et ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément au système comptable des entreprises.

Cabinet Salah Meziou
Salah MEZIOU
Managing Partner
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Membre de l'Ordre des T.O.E.C.T.
Centre Urbain Nord - Tour des Bureaux
Piscine - Bureau 04 - 1082 Tunis
Tél: 71 236 344 / 71 750 200 - Fax: 71 767 083

Les commissaires aux comptes

Les commissaires aux comptes associés
M.T.B.F.
Mohamed Lassaad BORJI
Partner
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Membre de l'Ordre des T.O.E.C.T.
Centre Urbain Nord - Tour des Bureaux
Piscine - Bureau 04 - 1082 Tunis
Tél: 216 71 750 200 / Fax: 71 767 083