

COMMUNICATION FINANCIÈRE

أوتوهال

Auto Hall

COMPTES CONSOLIDÉS SELON LES NORMES IFRS

AU 30 JUIN 2015

PRINCIPES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES
En application de l'avis n° 5 du Conseil National de la Comptabilité (CNC) du 26 mai 2005 et conformément aux dispositions de la circulaire du Conseil Déontologique des Valeurs Mobilières (CDVM), les comptes consolidés du groupe Auto Hall ont été établis en conformité avec les normes comptables internationales IFRS (International Financial Reporting Standards) telle que adoptées par la commission européenne.

PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

Toutes les sociétés entrant dans le périmètre sont contrôlées exclusivement par le groupe et donc consolidées par intégration globale.

Sociétés	Activité	% contrôle
Auto Hall	Assemblage et commercialisation de véhicules industriels et la distribution de voitures particulières, de véhicules utilitaires légers, de matériel agricole et de matériel industriel et de T.P.	100%
SCAMA	Importation et Commercialisation des véhicules de marque Ford.	100%
Diamond Motors	Importation et Commercialisation des véhicules de marque Mitsubishi.	100%
SOMMA	Importation et Commercialisation de matériel agricole de marque New Holland et divers.	100%
SOBERMA	Importation et Commercialisation de matériel de bâtiments, de travaux publics, des mines et d'industrie.	100%
Leader Location LD	Location longue durée de véhicules sans chauffeur	100%
Auto Hall.com'	Société de communication	100%
SNGU	Commercialisation de véhicules de marque : Fiat, Lancia et Alfa Roméo	100%
Auto Hall Véhicules Industriels	Assemblage et commercialisation de véhicules industriels	100%
Auto Hall Capital Développement	Fonds d'investissement	100%
Auto Hall Immobilier	Achat et vente d'immeubles ou autres opérations immobilières	100%
SMVN	Importation et Commercialisation des véhicules de marque NISSAN.	100%

PRINCIPALES REGLES APPLIQUEES

- *Immobilisations incorporelles -IAS 38-*

Eilles comprennent un fonds commercial, et des droits non amortissable. La comptabilisation de ces éléments est effectuée au coût historique diminué de la perte de valeur éventuelle estimée à chaque clôture par le management du groupe.

- *Immobilisations corporelles -IAS 16-*

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au bilan pour leur coût d'acquisition ou de revient, diminué des amortissements et des pertes de valeur éventuellement constatées. Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire, en fonction de la durée de vie estimée des actifs concernés en tenant compte également des valeurs résiduelles pour le cas du matériel de transport.

Il est à noter également que les sociétés du groupe ne disposent pas de frais financiers qui peuvent faire l'objet d'une intégration dans le coût des immobilisations corporelles.

En plus, aucune subvention d'investissement n'a été reçue par le groupe pour l'acquisition d'immobilisations. De ce fait, aucun retraitement n'a été effectué par le groupe pour ce cas.

Les durées de vie retenues des immobilisations sont les suivantes :

Constructions (gros œuvres)	30 ans
Aménagements des constructions	3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	2 à 15 ans
Matériel informatique	5 ans
Matériel de transport	4 à 10 ans
Matériel, mobilier de bureau	10 ans

Enfin, le groupe n'a pas opté pour la réévaluation des immobilisations corporelles.

- *Contrats de location financement -IAS 17-*

Le groupe Auto Hall dispose de contrats de leasing. Ces contrats ont fait l'objet de retraitement conformément à la norme IAS 17.

- *Avantages au personnel -IAS 19-*

Conformément à la norme IAS 19, les obligations au titre des avantages postérieurs à l'emploi du régime à prestations définies sont calculées annuellement par un actuarié indépendant.

- *Retraitements des impôts -IAS 12-*

Les impôts différés résultant de la neutralisation des différences temporaires introduites par les règles fiscales et des retraitements de consolidation sont calculés société par société.

- *Actions propres -IAS 32-*

Les actions de la société Auto Hall détenues par elle ou par ses filiales sont portées en diminution des capitaux propres consolidés. Les résultats de cessions réalisés sur ces titres sont exclus du résultat net et sont imputés aux capitaux propres.

BILAN CONSOLIDÉ (IFRS) AU 30 JUIN 2015

ACTIF	30-juin-15	31-déc-14
Immobilisations incorporelles	58 522 277,44	60 311 240,58
Immobilisations corporelles	838 369 389,85	748 033 424,86
Instruments Financiers	26 490,00	26 490,00
Autres Instruments Financiers	45 815,00	45 815,00
Impôts différés Actif	2 338 959,61	3 686 676,53
Actifs non courants	899 302 931,89	812 103 646,96
Stocks	1 246 597 204,12	744 295 929,37
Comptes Clients	679 463 443,24	742 752 084,54
Autres créances d'exploitation	520 838 392,01	397 522 060,50
Tresorerie et équivalents de tresorerie	133 350 740,61	260 962 198,29
Actifs courants	2 580 249 779,98	2 145 532 272,70
Total Actif	3 479 552 711,87	2 957 635 919,66
PASSIF	30-juin-15	31-déc-14
Capital social	481 197 900,00	481 197 900,00
Prime d'émission	67 823 104,00	67 823 104,00
Reserves consolidées	1 037 637 278,93	986 524 941,90
Résultats consolidés de l'exercice	118 514 583,14	219 850 774,23
Capitaux propres part groupe	1 705 172 866,07	1 755 396 720,13
Intérêts minoritaires		
Capitaux propres	1 705 172 866,07	1 755 396 720,13
Autres passifs non courants	226 365 212,09	187 411 114,22
Impôts différés Passif	12 223 182,43	11 015 059,25
Passifs non courants	1 943 761 260,59	1 953 822 893,60
Dettes fournisseurs	751 136 959,94	618 120 646,95
Autres passifs courants	245 367 666,95	151 549 039,13
Autres passifs financiers à court terme	539 286 824,39	234 143 339,99
Passifs courants	1 535 791 451,28	1 003 813 026,07
Total Passif	3 479 552 711,87	2 957 635 919,67

COMPTE DE RÉSULTATS CONSOLIDÉ IFRS AU 30 JUIN 2015

	30-juin-15	30-juin-14
Chiffre d'affaires	1 993 732 461,34	1 629 032 318,05
Cout des biens vendus	1 616 213 682,63	1 287 098 801,75
Charges externes	58 584 911,04	57 102 154,78
Charges de personnel	83 302 494,52	71 529 391,52
Impôts et taxes	8 106 179,91	6 647 082,82
Dotations d'exploitation	43 161 005,16	33 217 764,16
Reprises d'exploitations&Transfert Charges	8 857 071,13	12 668 210,79
Autres produits	5 549 697,88	133 401 543,56
Autres charges	12 159 792,68	144 573 180,80
RESULTAT OPERATIONNEL	186 611 164,42	174 933 696,57
Produits financiers	16 665 406,29	8 110 349,17
Charges financières	25 865 210,13	15 294 549,56
RESULTAT FINANCIER	-9 199 803,84	-7 184 200,39
Charges d'impôt	58 896 777,43	57 478 859,25
- Impôt exigible	56 834 926,37	55 893 091,10
- Impôt différé	2 061 851,06	1 585 768,15
RESULTAT NET CONSOLIDÉ	118 514 583,14	110 270 636,93
RESULTAT PAR ACTION	2,46	2,29

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital	Prime d'émission	Réserves consolidées	Résultat consolidé	Total Part du groupe	Intérêt minoritaire	Total
Capitaux propres au 31 décembre 2014	481 198	67 823	986 525	219 851	1 755 397		1 755 397
Dividendes			(168 419)		(168 419)		(168 419)
Affectation de résultat			219 851	(219 851)			
Résultat net de l'exercice				118 515	118 515		118 515
Impôts différés en réserves						-	-
Augmentation/Reduction du capital						-	-
Annulation des actions d'auto contrôle						-	-
Autres Mouvements sur les capitaux propres			(320)		(320)		(320)
Capitaux propres au 30 juin 2015	481 198	67 823	1 037 637	118 515	1 705 173		1 705 173

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDÉE AU 30 JUIN 2015

	30-juin-15	30-juin-14	31-déc-14
Flux de trésorerie d'exploitation			
Résultat net consolidé	(178 281)	343 117	455 796
Dotations aux amortissements	118 196	110 271	219