

COMMUNICATION FINANCIÈRE

اوتو هول

Auto Hall

COMPTES SOCIAUX

EXERCICE DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF	EXERCICE			Exercice 2020
	BRUT	AMORT & PROV	NET	NET
Immobilisation en non valeurs(A)	59 820 733,90	27 137 635,96	32 683 097,94	38 440 304,48
*frais préliminaires	203 943,20	182 672,00	21 271,20	42 542,40
*charges à répartir sur plusieurs exercices	59 616 790,70	26 954 963,96	32 661 826,74	38 397 762,08
*primes de remboursement des obligations				
Immobilisations incorporelles(B)	140 000,00	0,00	140 000,00	1 820 000,00
*immobilisation en recherche et développement	0,00		0,00	1 680 000,00
*brevets, marques, droits et valeurs similaires	0,00		0,00	0,00
*fonds commercial	140 000,00		140 000,00	140 000,00
*autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles (c)	831 394 255,93	431 411 326,18	399 982 929,75	445 882 583,59
*terrains	147 398 889,50		147 398 889,50	179 115 549,50
*constructions	467 704 453,48	325 384 762,28	142 319 691,20	165 185 640,88
*installations techniques, matériel et outillage	51 039 610,50	36 638 090,43	14 401 520,07	13 560 144,17
*matériel de transport	85 235 698,80	21 285 000,34	63 950 698,46	59 065 134,42
*mobiliers, matériel de bureau	66 774 323,28	48 103 473,13	18 670 850,15	14 562 879,47
*autres immobilisations corporelles			0,00	0,00
*immobilisations corporelles en cours	13 241 280,37		13 241 280,37	14 393 235,15
Immobilisations financières(D)	792 119 105,00	0,00	792 119 105,00	607 119 105,00
*prêts immobilisés	36 215,00		36 215,00	36 215,00
*autres créances financières				
*titres de participation	792 082 890,00		792 082 890,00	607 082 890,00
*autres titres immobilisés				
Ecarts de conversion, actif(E)				
*diminution des créances immobilisées				
*augmentation des dettes de finance				
total I (A+B+C+D+E)	1 683 474 094,83	458 548 962,14	1 224 925 132,69	1 093 261 993,07
Stocks(F)	95 146 699,02	16 105 743,67	79 040 955,35	37 865 778,13
*marchandises	92 356 979,48	16 060 300,78	76 296 678,70	35 201 660,02
*Matières et fournitures consommables				
*produits en cours	2 789 719,54	45 442,89	2 744 276,65	2 664 118,11
*produits intermédiaires et produits résid.				
*produits finis				
Créances de l'actif circulant(G)	1 239 472 938,54	70 379 398,48	1 169 093 540,06	1 413 766 306,72
*fournis, débiteurs, avances et acomptes	44 924 013,68		44 924 013,68	25 912 808,13
*clients et comptes rattachés	670 855 474,38	70 379 398,48	600 476 075,90	893 147 376,13
*personnel	5 693 527,88		5 693 527,88	5 719 890,22
*Etat	64 635 565,95		64 635 565,95	77 649 509,25
*comptes associés et sociétés du groupe	430 670 812,78		430 670 812,78	407 047 678,82
*autres débiteurs	10 391 000,00		10 391 000,00	1 000 000,00
*comptes de régularis. Actif	12 302 543,87		12 302 543,87	3 289 044,17
Titres et valeurs de placement (H)			0,00	0,00
Ecarts de conversion, actif(I) (éléments circulants)	2 992,00		2 992,00	
total II (F+G+H+I)	1 334 622 629,56	86 485 142,15	1 248 137 487,41	1 451 632 084,85
Trésorerie, actif				
*chèques et valeurs à encaisser	326 579,93		326 579,93	212 076,67
*banques TG et CP	55 966 569,72		55 966 569,72	111 902 448,14
*caisse, régie d'avance et accreditifs	4 409 830,74		4 409 830,74	4 397 477,19
total III	60 702 980,39	0,00	60 702 980,39	116 512 002,00
total général I+II+III	3 078 799 704,78	545 034 104,29	2 533 765 600,49	2 661 406 079,92

Passif	Exercice	Exercice 2020
	Capitaux propres	
Capital social	502 945 280,00	502 945 280,00
Moins: actionnaires, capital souscrit non appelé capital appelé		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	251 021 566,80	251 021 566,80
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 294 528,00	50 294 528,00
Autres réserves	454 402 127,57	496 402 127,57
Report à nouveau (2)	279 354,25	3 785 705,31
Résultats nets en instance d'affectation (2)		
Résultat net de l'exercice	229 263 337,53	130 524 496,94
Résultat avant impôts		
total des capitaux propres (A)	1 488 206 194,15	1 434 973 704,62
Capitaux propres assimilés (B)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
total des capitaux assimilés (B)	0,00	
Dettes de financement (C)		
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement		
total des dettes de financement (C)	0,00	
Provisions durables pour risques et charges(D)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Ecarts de conversion, passif (E)		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
total I (A+B+C+D+E)	1 488 206 194,15	1 434 973 704,62
Dettes du passif circulant (F)		
Fournisseurs et comptes rattachés	294 683 280,90	794 211 467,22
Client créditeurs, avances et acomptes	17 868 658,99	36 548 845,07
Personnel	3 660 692,14	8 108 829,69
Organismes sociaux	9 205 900,77	10 149 081,37
Etat	39 535 855,24	7 364 121,57
Comptes associés et sociétés du groupe	486 815 061,14	114 274 705,99
Autres créances	4 266 020,25	3 554 570,70
Comptes de régularisation passif	89 520 751,91	52 220 753,69
total II (F+G+H)	945 556 221,34	1 026 432 375,30
Autres provisions pour risques et charges (G)	2 992,00	
Ecarts de conversion, passif (éléments circulants) (I)	193,00	
total III (F+G+H+I)	945 559 406,34	1 026 432 375,30
Trésorerie, passif		
Crédits d'escompte		
Crédits de trésorerie	100 000 000,00	200 000 000,00
Banques (soldes créditeurs)		
total IIII	100 000 000,00	200 000 000,00
total général (I+II+III+IIII)	2 533 765 600,49	2 661 406 079,92

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

	opérations propre à l'exercice 1	des exercices précédents 2	totaux de l'exercice 3=1+2	totaux de l'exercice 3=1+2
produits d'exploitation				
*ventes de marchandises (en l'état)	3 666 221 174,08		3 666 221 174,08	3 031 166 711,23
*ventes de biens et services produits	175 717 238,75		175 717 238,75	142 401 871,13
*chiffre d'affaires	3 841 938 412,83	0,00	3 841 938 412,83	3 173 568 582,36
*variation de stocks de produits (+) (I)			0,00	0,00
*immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même			0,00	0,00
*subventions d'exploitation			0,00	0,00
*autres produits d'exploitation	3 776 000,00		3 776 000,00	4 031 200,00
*reprises d'exploitation, transfert de charges	3 284 711,44		3 284 711,44	39 969 756,05
total I	3 848 999 124,27	0,00	3 848 999 124,27	3 217 569 538,41
charges d'exploitation				
*achats revendus(2) de marchandises	3 182 629 734,40	87 182,87	3 182 716 917,27	2 703 493 358,94
*achats consommés(2) de matières et fournitures	41 687 841,34	2 575 141,90	44 262 983,24	31 681 954,35
*autres charges externes	183 048 859,53	482 331,69	183 531 191,22	173 384 323,64
*impôts et taxes	11 159 226,57	559 338,84	11 718 565,41	10 088 751,71
*charges de personnel	192 168 251,05	6 398,72	192 174 649,77	160 825 700,13
*autres charges d'exploitation	5 050 961,48		5 050 961,48	3 366 521,65
*dotations d'exploitation	65 574 306,73		65 574 306,73	58 642 789,12
total II	3 681 319 181,10	3 710 394,02	3 685 029 575,12	3 141 483 399,54
produits financiers				
*produits des titres de partic. et autres titres immobilisés	18 500 000,00	-3 710 394,02	18 500 000,00	16 000 000,00
*gains de change	13 109,05		13 109,05	647 186,41
*intérêts et autres produits financiers	9 071 312,45		9 071 312,45	14 729 591,94
*reprises financières, transferts de charges			0,00	0,00
total IV	27 584 421,50	0,00	27 584 421,50	31 376 778,35
charges financières				
*charges d'intérêts	10 098 500,39		10 098 500,39	15 183 026,17
*pertes de change	2 647,99		2 647,99	0,00
*autres charges financières			0,00	0,00
*dotations financières	2 992,00		2 992,00	0,00
total V	10 104 140,38	0,00	10 104 140,38	15 183 026,17
résultat financier (IV-V)	17 480 281,12	0,00	17 480 281,12	16 193 752,18
résultat courant (III+VI)	185 160 224,29	-3 710 394,02	181 449 830,27	92 279 891,05
produits non courant				
*produits des cessions d'immobilisations	218 396 297,82		218 396 297,82	111 680 283,33
*autres produits non courants	6 902 095,43		6 902 095,43	2 105 844,70
*reprises sur subventions d'investissements				
*reprises non courantes; transferts de charges				
total VIII	225 298 393,25	0,00	225 298 393,25	113 786 128,03
charges non courantes				
*valeurs nettes d'amortis. des immobilisations cédées	75 507 750,44		75 507 750,44	12 587 589,75
*subventions accordées			0,00	0,00
*autres charges non courantes	7 550 856,55	0,00	7 550 856,55	4 790 886,39
*dotations non courantes aux amortis. et aux prov.			0,00	0,00
total IX	83 058 606,99	0,00	83 058 606,99	17 378 476,14
résultat non courant (VIII-IX)	142 239 786,26	0,00	142 239 786,26	96 407 651,89
résultat avant impôts (VII+X)	327 400 010,55	-3 710 394,02	323 689 616,53	188 687 542,94
impôts sur les résultats	94 426 279,00	0,00	94 426 279,00	58 163 046,00
résultat net (XI-XII)	232 973 731,55	-3 710 394,02	229 263 337,53	130 524 496,94
total des produits (I+IV+VIII)	4 101 881 939,02	0,00	4 101 881 939,02	3 362 732 444,79
total des charges (II+V+IX+XIII)	3 868 908 207,47	3 710 394,02	3 872 618 601,49	3 232 207 947,85
résultat net (total des produits-total des charges)	232 973 731,55	-3 710 394,02	229 263 337,53	130 524 496,94

COMPTES CONSOLIDÉS SELON LES NORMES IFRS

EXERCICE DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2021

BILAN CONSOLIDÉ (IFRS) AU 31 DECEMBRE 2021

En MAD		
ACTIF	31-déc-21	31-déc-20
Good Will	22 148 218,93	0,00
Immobilisations incorporelles	55 456 900,00	49 540 000,00
Immobilisations corporelles	1 715 904 354,92	1 632 704 024,03
Autres Instruments Financiers	576 396,03	49 315,00
Impôts différés Actif	31 640 860,97	31 510 643,78
Actifs non courants	1 825 726 730,84	1 713 803 982,81
Stocks	819 076 633,90	912 862 631,27
Comptes Clients	647 410 533,83	1 058 199 629,41
Autres créances d'exploitation	308 937 691,13	290 089 418,90
Trésorerie et équivalents de trésorerie	107 267 171,61	172 155 730,26
Actifs courants	1 882 692 030,47	2 433 307 409,84
Total Actif	3 708 418 761,31	4 147 111 392,65

PASSIF	31-déc-21	31-déc-20
Capital social	502 945 280,00	502 945 280,00
Prime d'émission	251 021 566,80	251 021 566,80
Réserves consolidées	758 328 042,66	790 761 214,16
Résultats consolidés de l'exercice	264 072 991,51	144 273 236,20
Capitaux propres part groupe	1 776 367 880,97	1 689 001 297,16
Intérêts minoritaires		
Capitaux propres	1 776 367 880,97	1 689 001 297,16
Autres passifs non courants	308 896 501,35	365 592 181,66
Impôts différés Passif	109 207 314,03	92 565 772,01
Passifs non courants	2 194 471 696,35	2 147 159 250,83
Dettes fournisseurs	569 830 318,57	419 926 146,64
Autres passifs courants	295 417 991,80	180 854 148,90
Autres passifs financiers à court terme	648 698 754,59	1 399 171 846,28
Passifs courants	1 513 947 064,96	1 999 952 141,82
Total Passif	3 708 418 761,31	4 147 111 392,65

COMPTE DE RÉSULTATS CONSOLIDÉ IFRS AU 31 DÉCEMBRE 2021

	31-déc-21	31-déc-20
Chiffre d'affaires	5 084 338 394,68	3 947 784 392,06
Coût des biens vendus	4 174 269 532,66	3 235 826 586,31
Charges externes	137 470 651,16	129 888 099,61
Charges de personnel	266 950 627,73	225 376 309,25
Impôts et taxes	22 553 503,87	20 854 365,62
Dotations d'exploitations	185 346 849,60	173 640 083,99
Reprises d'exploitations	19 120 973,60	13 481 223,77
Autres produits	296 839 802,92	177 332 461,07
Autres charges	153 993 216,80	57 748 396,06
RESULTAT OPERATIONNEL	459 714 789,38	295 264 236,06
Produits financiers	14 755 283,31	18 010 229,95
Charges financières	71 035 884,65	88 808 173,64
RESULTAT FINANCIER	-56 280 601,34	-70 797 943,69
RESULTAT CONSOLIDÉ AVANT IMPOT	403 434 188,04	224 466 292,37
Charges d'impôt	139 361 196,53	80 193 056,17
- Impôt exigible	122 094 584,74	84 146 718,00
- Impôt différé	17 266 611,79	-3 953 661,83
RESULTAT NET CONSOLIDÉ	264 072 991,51	144 273 236,20

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 de l'AMMC, les comptes consolidés du groupe Auto Hall ont été établis en conformité avec les normes comptables internationales IFRS (International Financial Reporting Standards) telle qu'adoptés par la commission européenne.

Sociétés	Activité
Auto Hall	Assemblage et commercialisation de véhicules industriels de marque Fuso et la distribution de voitures particulières, de véhicules utilitaires matériel agricole et de matériel industriel et de T.P.
SCAMA	Importation et Commercialisation des véhicules de marque Ford.
Diamond Motors	Importation et Commercialisation des véhicules de marque Mitsubishi
SOMMA (fusion absorption de SOBERMA)	Importation et Commercialisation de matériel agricole, TP et mines de New Holland, Casa, Belaz et autres.
Leader Location LD	Location longue durée de véhicules sans chauffeur
Auto Hall.com'	Société de communication
SMAA	Importation et commercialisation des véhicules de marque Opel
Auto Hall Véhicules Industriels	Assemblage et commercialisation de véhicules industriels
Auto Hall Capital Développement	Fonds d'investissement
Auto Hall Immobilier	Fonds d'investissement ou autres opérations immobilières
SMVN	Importation et commercialisation des véhicules de marque Nissan
Africa Motors	Importation et Commercialisation de véhicules de marque DFSK
Leader Location Camions	Location longue durée de camions >3,5t,
Auto Hall Luxry Motors	Importation et commercialisation des véhicules de marque Maserati

PERIMETRE ET METHODES DE CONSOLIDATION

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

PRINCIPALES REGLES APPLIQUEES

- Immobilisations incorporelles -IAS 38-

Elles comprennent exclusivement un fonds commercial, non amortissable. La comptabilisation de ce fond 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.

- 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 actuaire indépendant.

- Retraitement 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.

- Contrats de location -IFRS 16-

Le Groupe a établi un diagnostic et une étude d'impact pour la mise en œuvre de la norme IFRS 16, entrée en vigueur à partir du 1er janvier 2019 et qui vient remplacer la norme IAS 17 portant sur les contrats de location financement. Les contrats de location simple dont dispose le groupe sont conclus entre entités appartenant au périmètre de consolidation. En conséquence les charges et produits qui en résultent s'annulent dans les comptes consolidés.

Par ailleurs, le groupe Auto Hall dispose de contrats de leasing. Ces contrats continuent de faire l'objet de retraitement conformément à la norme IFRS 16.

- Incertitude relative aux traitements fiscaux -IFRIC 23-

Le Groupe a établi un diagnostic et une étude d'impact pour la mise en œuvre de l'interprétation IFRIC 23, entrée en vigueur à partir du 1er janvier 2019, en procédant par une revue des sources d'incertitudes fiscales (IS) déterminées par la Direction, puis par l'évaluation et le chiffrage des risques liés à ces incertitudes afin de refléter au mieux le montant décaissable lors d'un contrôle fiscal.