

RAPPORT SEMESTRIEL 2021



[haulotte.com](https://www.haulotte.com)

Haulotte 
LET'S DARE TOGETHER

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

HAULOTTE GROUP

Société Anonyme au capital 4.078.265,62 euros
Siège social : Rue Emile Zola – 42420 Lorette
332 822 485 RCS SAINT ETIENNE

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL ETABLI EN APPLICATION DE L'ARTICLE L.451-1-2 III DU CODE MONETAIRE ET FINANCIER ET DE L'ARTICLE 222-4 DU REGLEMENT GENERAL DE L'AMF

Conformément aux dispositions des articles L.451-1-2 III du Code monétaire et financier et 222-4 et suivants du Règlement Général de l'Autorité des Marchés Financiers, nous avons établi le présent rapport.

I. ATTESTATION DU RESPONSABLE

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes condensés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la société et de l'ensemble des entreprises comprises dans la consolidation, et que le rapport semestriel d'activité figurant ci-dessous présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice. »

Paris, le 15 septembre 2021



Alexandre SAUBOT
Directeur Général Délégué

II. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ

RESULTATS SEMESTRIELS DU GROUPE AU 30 JUIN 2021

La situation comptable semestrielle consolidée du groupe HAULOTTE intègre les résultats de la Société et des 39 sociétés qu'elle contrôle.

La situation comptable semestrielle consolidée au 30 juin 2021 ainsi que l'activité de la Société et de ses filiales au cours du 1^{er} semestre 2020 est la suivante :

En millions d'euros	Chiffres Groupe		Hors IAS 29 et Hors IFRS 16	
	S1 2021	S1 2020	S1 2021	S1 2020
Produits des activités ordinaires	243,3	222,4	243,2	222,7
Résultat opérationnel courant	11,6	4,8	11,6	4,4
Résultat avant impôt	9,3	(8,2)	8,1	(8,9)
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	5,6	(8,7)	4,4	(9,4)
RESULTAT NET PART DU GROUPE	5,6	(8,7)	4,4	(9,4)

Les chiffres présentés ci-dessous sont hors IAS 29 et hors IFRS 16.

Le résultat opérationnel courant (hors gains et pertes de change) atteint 11,4 M€, soit +4,7% des ventes, contre +2,3% au cours du premier semestre de l'année dernière. Il est notamment porté par une croissance de toutes les activités du Groupe, une hausse du prix des composants encore peu sensible sur le 1^{er} semestre et une bonne maîtrise du niveau des coûts fixes.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

Le résultat opérationnel s'élève à 7,4 M€, soit 3,0% du chiffre d'affaires, contre 3,1 M€ l'année précédente, une charge exceptionnelle de (4,2) M€ passée au 30 juin 2021 expliquant l'écart avec le résultat opérationnel courant. Le résultat net du Groupe ressort à +4,4M€ soit +1,8% du chiffre d'affaires, impacté positivement dans son résultat financier par les impacts de change (+3M€).

La croissance d'activité ainsi que la bonne maîtrise du niveau de besoin en fonds de roulement, en baisse de -9 jours, ont permis de réduire la dette nette du Groupe (hors garanties et IFRS 16) de -9,9 M€ à 123,1 M€.

Au 30 juin 2021, Haulotte respecte l'ensemble de ses covenants bancaires et a obtenu, de l'ensemble des prêteurs du crédit syndiqué, une prolongation d'une année supplémentaire du contrat de crédit syndiqué, portant son échéance au 17 juillet 2026.

ACTIVITE DU GROUPE AU COURS DU PREMIER SEMESTRE DE L'EXERCICE EN COURS

La répartition par secteur d'activité du produit des activités ordinaires et poursuivies consolidé du 1^{er} semestre de l'exercice se présente comme suit :

En millions d'euros	S1 2021	S1 2020	Variation
Production / distribution de machines	208,8	195,5	+7%
Location de machines	8,1	6,6	+23%
Services et financement	26,4	20,3	+30%
Total	243,3	222,4	+9%

Les variations présentées ci-après sont à taux de change constant et hors IAS 29 (hyperinflation en Argentine) :

Dans un marché mondial de la nacelle en forte reprise dans la très grande majorité des zones, mais qui reste toutefois contraint par les difficultés d'approvisionnement de composants, le Groupe a réalisé un chiffre d'affaires de 243,2 M€ sur le premier semestre 2021, en hausse de +12%, par rapport au semestre de l'année précédente.

En Europe, les ventes du Groupe ont connu une forte accélération sur le deuxième trimestre, lui permettant d'afficher une croissance de +9% sur le semestre par rapport à l'année précédente. En Asie-Pacifique, le chiffre d'affaires semestriel est en recul de -18% par rapport au premier semestre 2020. Dans un marché nord-américain en forte croissance, les ventes semestrielles du Groupe sont en hausse de +39% sur l'ensemble de ses activités, la vente de nacelles affichant une hausse de +48% sur la période. En Amérique Latine, malgré un environnement toujours incertain, l'activité du groupe progresse de +57% par rapport au 1^{er} semestre 2020, tiré par la quasi-totalité des marchés.

Au premier semestre, la vente d'engins progresse de +9% sur la période, l'activité de location de +29% et enfin l'activité de services, qui dépasse son niveau de 2019, affiche une croissance de +32%.

PRINCIPALES TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées sont décrites dans la note 25 des comptes consolidés semestriels.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DU 1^{ER} SEMESTRE DE L'EXERCICE EN COURS

En application de l'article 222-6 du Règlement Général de l'AMF, les événements importants survenus entre le 1^{er} janvier 2021 et le 30 juin 2021 (1^{er} semestre de l'exercice en cours) et/ou susceptibles d'avoir une incidence sur les comptes semestriels sont repris dans la note 2 des comptes consolidés semestriels.

PRINCIPAUX RISQUES ET PRINCIPALES INCERTITUDES POUR LES SIX MOIS A VENIR

Les risques relatifs à la société sont précisés dans le chapitre 6 du rapport de gestion inclut dans le rapport financier annuel 2020 de la société disponible à l'adresse suivante : <http://www.haulotte.com/fr>

Le niveau des risques n'a pas évolué au cours du semestre depuis la publication du rapport financier annuel précité ci-dessus.

Porté par une dynamique commerciale soutenue sur la très grande majorité des marchés, Haulotte devrait être en mesure d'afficher une croissance de ses ventes supérieure à 15% en 2021.

III. LES COMPTES CONDENSES CONSOLIDES AU TITRE DU SEMESTRE CLOS LE 30 JUIN 2021

Annexés ci-dessous

IV. LE RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONDENSES AU 30 JUIN 2021

Annexé ci-dessous

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

PricewaterhouseCoopers Audit

Grand Hôtel Dieu
3 Cour du Midi - CS 30259
69287 Lyon cedex 02

BM&A

11, rue de Laborde
75008 Paris

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'INFORMATION FINANCIÈRE SEMESTRIELLE (PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2021 AU 30 JUIN 2021)

Aux Actionnaires
Haulotte group SA
Rue Emile Zola
42420 Lorette

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, et en application de l'article L. 451-1-2 III du code monétaire et financier, nous avons procédé à :

- l'examen limité des comptes semestriels consolidés résumés de la société Haulotte group SA, relatifs à la période du 1er janvier 2021 au 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'examen limité des comptes semestriels consolidés. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre de nos travaux.

Ces comptes semestriels consolidés résumés ont été établis sous la responsabilité du conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

I. CONCLUSION SUR LES COMPTES

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard du référentiel IFRS tel qu'adopté dans l'Union européenne, la régularité et la sincérité des comptes semestriels consolidés résumés et l'image fidèle qu'ils donnent du patrimoine et de la situation financière à la fin du semestre ainsi que du résultat du semestre écoulé de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

II. VÉRIFICATION SPÉCIFIQUE

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels consolidés résumés sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels consolidés résumés.

Fait à Paris, le 15 septembre 2021
Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Matthieu Moussy

BM&A

Pascal Rhoumy

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

BILAN CONSOLIDÉ - ACTIF

En milliers d'euros	Note	30/06/2021	31/12/2020
Ecart d'acquisition	4	16 860	18 411
Immobilisations incorporelles	5	33 523	34 557
Immobilisations corporelles	6	79 800	74 583
Actifs au titre de droits d'utilisation		18 969	20 021
Autres actifs financiers		3 389	3 464
Impôts différés actifs		16 478	15 165
Clients sur opérations de financements > 1 an	8	48 791	53 764
Autres actifs non courants		1 170	7 845
ACTIFS NON COURANTS (A)		218 980	227 810
Stocks	7	137 911	134 236
Clients	8	103 049	78 372
Clients sur opérations de financements < 1 an	8	20 532	22 039
Autres actifs courants		33 575	29 265
Trésorerie et équivalents de trésorerie		24 300	26 177
ACTIFS COURANTS (B)		319 367	290 089
TOTAL DES ACTIFS (A+B)		538 347	517 899

Les notes 1 à 26 font partie intégrante des comptes consolidés semestriels résumés

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

BILAN CONSOLIDÉ - PASSIF

En milliers d'euros	Note	30/06/2021	31/12/2020
Capital	10	4 078	4 078
Primes d'émission	10	71 902	71 902
Réserves et résultat consolidés		147 422	142 901
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE) (A)		223 402	218 881
Intérêts minoritaires (B)		(306)	(329)
CAPITAUX PROPRES (DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ)		223 096	218 552
Dettes financières à long terme	11	118 517	130 261
Passifs de loyer non courants		14 949	15 855
Impôts différés passifs		9 424	8 831
Provisions	14	7 469	7 286
PASSIFS NON COURANTS (C)		150 359	162 233
Fournisseurs	13	67 816	45 301
Autres passifs courants		26 982	19 898
Dettes financières à court terme	11	54 113	58 095
Passifs de loyer courants		4 660	4 581
Provisions	14	11 321	9 239
PASSIFS COURANTS (D)		164 892	137 114
TOTAL DES PASSIFS ET CAPITAUX PROPRES (A+B+C+D)		538 347	517 899

Les notes 1 à 26 font partie intégrante des comptes consolidés semestriels résumés

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

COMPTE DE RÉSULTAT

En milliers d'euros	Note	30/06/2021		30/06/2020	
Produits des activités ordinaires	15	243 277	100,0%	222 442	100,0%
Coût des ventes	16	(186 196)	-76,5%	(170 944)	-76,8%
Frais commerciaux		(14 386)	-5,9%	(14 259)	-6,4%
Frais administratifs et généraux	17	(25 382)	-10,4%	(26 570)	-11,9%
Frais de recherche et développement		(5 845)	-2,4%	(5 132)	-2,3%
Gains / (Pertes) de change	18	169	0,1%	(779)	-0,4%
RESULTAT OPERATIONNEL COURANT		11 637	4,8%	4 758	2,1%
Autres produits et charges opérationnels	19	(4 163)	-1,7%	(1 227)	-0,6%
RESULTAT OPERATIONNEL		7 474	3,1%	3 531	1,6%
Coût de l'endettement financier net		(1 962)	-0,8%	(1 904)	-0,9%
Gains / (Pertes) de change	18	4 509	1,9%	(8 861)	-4,0%
Autres produits et charges financiers		(743)	-0,3%	(930)	-0,4%
RESULTAT AVANT IMPOTS		9 278	3,8%	(8 164)	-3,7%
Impôts sur le résultat	20	(3 671)	-1,5%	(524)	-0,2%
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ		5 607	2,3%	(8 688)	-3,9%
dont Résultat net part du groupe		5 584		(8 696)	
dont Résultat net part des minoritaires		23		8	
RÉSULTAT NET PAR ACTION		0,19		(0,29)	
RÉSULTAT NET DILUÉ PAR ACTION		0,19		(0,29)	

Les notes 1 à 26 font partie intégrante des comptes consolidés semestriels résumés

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

ETAT DU RÉSULTAT GLOBAL CONSOLIDÉ

En milliers d'euros	30/06/2021	30/06/2020
RÉSULTAT NET (A)	5 607	(8 688)
ELEMENTS RECYCLABLES EN RESULTAT		
Ecart de conversion relatifs aux éléments monétaires faisant partie d'investissement net dans des activités à l'étranger	3 812	(8 024)
Ecart de conversion des états financiers des filiales	(5 824)	3 062
ELEMENTS NON RECYCLABLES EN RESULTAT		
Gains et pertes actuariels sur avantages au personnel		
Impôts	(215)	(384)
Total des autres éléments du résultat global (B)	(2 227)	(5 346)
Total du résultat global (A+B)	3 380	(14 034)
dont part du Groupe	3 357	(14 041)
dont part des minoritaires	23	7

Les notes 1 à 26 font partie intégrante des comptes consolidés semestriels résumés

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

En milliers d'euros	Note	30/06/2021	30/06/2020
RÉSULTAT NET CONSOLIDÉ		5 607	(8 688)
Dotations aux amortissements		10 702	10 026
Dotations / (Reprises) sur provisions (sauf sur actif circulant)		2 265	(1 251)
Pertes et gains de change latents		(5 063)	7 882
Variation des impôts différés		1 501	(879)
Plus et moins values de cession		(83)	(337)
Intérêts sur emprunts		1 962	1 904
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT		16 891	8 657
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	22	2 609	(5 165)
Variation des créances sur opérations de financement	23	5 196	(6 419)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'ACTIVITE		24 696	(2 927)
Acquisitions d'immobilisations		(12 034)	(11 965)
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôt		1 396	1 039
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		(10 638)	(10 926)
Emissions d'emprunts		8 210	14 926
Remboursements d'emprunts et autres		(19 509)	(2 609)
Remboursements des passifs de loyers		(2 965)	(3 354)
Actions propres		(5)	(2)
FLUX NET DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		(14 269)	8 961
VARIATION DE TRESORERIE		(211)	(4 892)
Trésorerie d'ouverture		(10 804)	2 112
Trésorerie variation cours devises		(378)	(1 076)
Trésorerie de clôture		(11 393)	(3 856)
TOTAL VARIATION DE TRESORERIE		(211)	(4 892)

Les notes 1 à 26 font partie intégrante des comptes consolidés semestriels résumés

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En milliers d'euros	Capital	Primes	Réserve conso- lidées*	Résultat de l'exercice	Actions propres **	Actions gratuites ***	Ecart de conversion	Gains et pertes actuariels sur avantages au personnel	Total part du groupe	Intérêts minori- taires	Total
Situation au 31 décembre 2019	4 078	81 627	211 699	21 387	(14 424)	853	(38 061)	(2 441)	264 718	(372)	264 346
Variation de capital de la société consolidante									-		-
Affectation du résultat de l'exercice 2019		(2 823)	24 210	(21 387)					-		-
Dividendes distribués par la société consolidante		(6 902)							(6 902)		(6 902)
Résultat net de l'exercice				(8 696)					(8 696)	8	(8 688)
Gains et pertes comptabilisés directement en autres éléments du résultat global							(5 345)		(5 345)	(1)	(5 346)
Total du résultat global				(8 696)			(5 345)		(14 041)	7	(14 034)
Actions propres					(3)	237			234		234
Autres mouvements****			646						646	4	650
Situation au 30 juin 2020	4 078	71 902	236 555	(8 696)	(14 427)	1 090	(43 406)	(2 441)	244 655	(361)	244 294

En milliers d'euros	Capital	Primes	Réserves conso- lidées*	Résultat de l'exercice	Actions propres **	Actions gratuites ***	Ecart de conversion	Gains et pertes actuariels sur avantages au personnel	Total part du groupe	Intérêts minori- taires	Total
Situation au 31 décembre 2020	4 078	72 310	237 176	(26 057)	(14 336)	1 326	(53 137)	(2 479)	218 881	(329)	218 552
Variation de capital de la société consolidante									-		-
Affectation du résultat de l'exercice 2020			(26 057)	26 057					-		-
Dividendes distribués par la société consolidante									-		-
Résultat net de l'exercice				5 584					5 584	23	5 607
Gains et pertes comptabilisés directement en autres éléments du résultat global							(2 227)		(2 227)		(2 227)
Total du résultat global				5 584			(2 227)		3 357	23	3 380
Actions propres					(5)	105			100		100
Autres mouvements****			1 064						1 064		1 064
Situation au 30 juin 2021	4 078	72 310	212 183	5 584	(14 341)	1 431	(55 364)	(2 479)	223 402	(306)	223 096

*Les réserves consolidées sont essentiellement composées de report à nouveau.

**Pour les trois périodes, le montant présenté dans la colonne "actions propres" a été ramené à la valeur d'inventaire, avec pour contrepartie les réserves consolidées.

***Voir note 19 des comptes consolidés du 31 Décembre 2020.

****Les autres mouvements incluent les effets de l'hyperinflation en Argentine.

Les notes 1 à 26 font partie intégrante des comptes consolidés semestriels résumés

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

TABLE DES MATIÈRES

BILAN CONSOLIDÉ - ACTIF	5
BILAN CONSOLIDÉ - PASSIF	6
COMPTE DE RÉSULTAT	7
ÉTAT DU RÉSULTAT GLOBAL CONSOLIDÉ	8
TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS	9
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	10
NOTE 1 INFORMATIONS GÉNÉRALES	12
NOTE 2 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	12
2.1 Un marché mondial de la nacelle en forte reprise	12
2.2 Difficultés d'approvisionnement et hausse du prix des composants	12
2.3 Contrat de crédit syndiqué	12
NOTE 3 PRINCIPES COMPTABLES	13
NOTE 4 ECARTS D'ACQUISITION	14
NOTE 5 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14
NOTE 6 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15
NOTE 7 STOCKS ET EN-COURS	15
NOTE 8 CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	16
NOTE 9 GESTION DU RISQUE DE CHANGE	17
NOTE 10 CAPITAL SOCIAL ET PRIMES D'ÉMISSION	18
NOTE 11 EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	18
NOTE 12 GESTION DU RISQUE DE TAUX	19
NOTE 13 DETTES PAR ÉCHÉANCE	20
NOTE 14 PROVISIONS	20
NOTE 15 PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	21
NOTE 16 COÛTS DES VENTES	21
NOTE 17 FRAIS ADMINISTRATIFS ET GÉNÉRAUX	21
NOTE 18 GAINS ET PERTES DE CHANGE	22
NOTE 19 AUTRES PRODUITS ET CHARGES OPÉRATIONNELS	22
NOTE 20 IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS	22
NOTE 21 INFORMATION SECTORIELLE	23
21.1 Répartition du chiffre d'affaires	23
21.2 Principaux indicateurs par secteur d'activité	23
NOTE 22 DÉTAIL DE LA VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	23
NOTE 23 DÉTAIL DE LA VARIATION DES CRÉANCES SUR OPÉRATIONS DE FINANCEMENT	24
NOTE 24 ENGAGEMENTS HORS BILAN	24
24.1 Engagements donnés	24
24.2 Engagements reçus	24
NOTE 25 TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIÉES	24
NOTE 26 ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE	24

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 1 - INFORMATIONS GÉNÉRALES

Haulotte Group S.A. fabrique et distribue par l'intermédiaire de ses filiales (constituant ensemble « le Groupe ») des nacelles et des plateformes élévatrices de personnes.

Haulotte Group est également présent sur le secteur de la location de matériel d'élévation de personnes et de levage.

Haulotte Group S.A. est une société anonyme enregistrée à Saint-Etienne (France) et son siège social est à Lorette. La société est cotée à la Bourse de Paris Compartiment B (Mid-caps).

Les états financiers consolidés résumés au 30 juin 2021 ainsi que les notes y afférentes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de Haulotte Group S.A le 15 septembre 2021. Ils sont exprimés en milliers d'Euros (K€).

NOTE 2 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

2.1 UN MARCHÉ MONDIAL DE LA NACELLE EN FORTE REPRISE

Au premier semestre 2021, le marché mondial de la nacelle est en forte reprise sur l'ensemble des zones. Le marché chinois reste le premier marché mondial. La forte reprise du marché nord-américain se confirme après plusieurs semestres de ralentissement. Enfin, un niveau de reprise plus contrasté selon les marchés est observé dans le reste du monde.

Le Groupe a bénéficié de la reprise de ce marché lui permettant d'afficher une croissance de ses ventes de 12% sur le premier semestre 2021 et un niveau de carnet de commandes historique.

2.2 DIFFICULTÉS D'APPROVISIONNEMENT ET HAUSSE DU PRIX DES COMPOSANTS

La soudaineté de la reprise constatée depuis le début de l'hiver, dans l'ensemble des secteurs d'activité, a généré des difficultés à se procurer des composants et des tensions sur la chaîne logistique qui ont engendré une forte hausse du prix des composants dont l'impact sur le premier semestre a finalement été peu significatif.

Ces différents éléments ont eu pour effet un allongement des délais de livraisons des machines sur le premier semestre 2021.

2.3 CONTRAT DE CRÉDIT SYNDIQUÉ

En date du 30 juin 2021, le Groupe a obtenu la prorogation d'une année supplémentaire prévue au contrat de crédit, selon les dispositions du contrat signé le 17 Juillet 2019, portant ainsi son échéance au 17 juillet 2026.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 3 - PRINCIPES COMPTABLES

Les principes comptables IFRS retenus et les modalités de calcul adoptés pour l'élaboration des comptes consolidés semestriels résumés au 30 juin 2021 d'Haulotte Group sont identiques à ceux retenus dans les comptes consolidés au 31 décembre 2020 et décrits dans le rapport annuel 2020.

Les états financiers consolidés semestriels résumés au 30 juin 2021 sont établis conformément à la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire » qui permet de présenter une sélection de notes annexes. Ces comptes consolidés semestriels résumés doivent être lus conjointement avec les comptes de l'exercice 2020.

Utilisation d'estimations et hypothèses

La préparation des états financiers implique que les directions du Groupe ou des filiales procèdent à des estimations et retiennent certaines hypothèses qui ont une incidence significative sur les montants d'actifs et de passifs inscrits au bilan consolidé, les informations relatives à ces actifs et passifs, les montants de charges et produits du compte de résultat et les engagements relatifs à la période arrêtée. Les résultats réels ultérieurs pourraient être différents.

Dans le cadre de la préparation des états financiers consolidés semestriels résumés, les jugements significatifs exercés par la Direction du Groupe ou des filiales pour appliquer les méthodes comptables du Groupe et les sources principales d'incertitude relatives aux estimations sont identiques à ceux et celles décrits dans les états financiers consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Amendements et interprétations aux normes publiées entrant en vigueur en 2021

Le Groupe a appliqué pour l'exercice ouvert le 1er janvier 2021 les textes suivants qui sont d'application obligatoire pour l'exercice 2021 :

Norme ou interprétation	Nature du changement attendu dans les principes et méthodes comptables	Impact de première application pour Haulotte Group
Amendements à IFRS 4	Ces amendements visent à remédier aux conséquences comptables temporaires du décalage entre la date d'entrée en vigueur de la norme IFRS 9 (soit le 1er janvier 2018) et celle de la nouvelle norme sur les contrats d'assurance IFRS 17 remplaçant la norme actuelle IFRS 4 (soit le 1er janvier 2021).	Ce nouveau texte est non applicable sur les comptes du groupe.
Amendements à IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 et IFRS 16	Ces amendements complètent ceux publiés en 2019 et se concentrent sur les effets sur les états financiers lorsqu'une entreprise remplace l'ancien taux d'intérêt de référence par un autre taux de référence du fait de la réforme.	Ce nouveau texte est non applicable sur les comptes du groupe.
Attribution des droits d'Indemnités de Départ à la Retraite aux années d'ancienneté (IAS 19)	L'IFRS IC a publié dans son update d'avril 2021 une décision clarifiant la façon dont sont calculés les engagements relatifs à certains régimes à prestations définies comportant une obligation de présence au moment du départ en retraite et un plafonnement des droits à partir d'un certain nombre d'années d'ancienneté.	Non applicable au 30 juin 2021. Les impacts de cette décision sur les engagements du Groupe sont en cours d'analyse.

Le Groupe n'a pas retenu par anticipation les normes et interprétations dont l'utilisation n'est pas obligatoire au 30 juin 2021.

Nouveaux textes non encore adoptés par l'Union Européenne

Le Groupe n'a pas anticipé et ne prévoit pas à ce stade d'anticipation pour les autres nouveaux textes publiés par l'IASB ou l'IFRIC mais n'ayant pas encore fait l'objet d'une adoption par l'Union Européenne en date de clôture.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 4 - ECARTS D'ACQUISITION

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Transferts et autres	Variations de change	30/06/2021
UGT Amérique du Nord	16 241				529	16 770
UGT Acarlar	14 243				(1 667)	12 576
UGT Horizon	154				(14)	140
UGT N.D.U	772					772
UGT distribution/production hors Amérique du Nord et Turquie	54					54
<i>Haulotte France</i>	54					54
VALEURS BRUTES	31 464				(1 152)	30 312
UGT Amérique du Nord	(12 227)				(398)	(12 625)
UGT N.D.U	(772)					(772)
UGT distribution/production hors Amérique du Nord et Turquie	(54)					(54)
<i>Haulotte France</i>	(54)					(54)
DÉPRÉCIATIONS	(13 053)				(398)	(13 451)
VALEURS NETTES	18 411				(1 550)	16 860

UGT « Amérique du Nord »

Le dernier test de dépréciation a été réalisé au 31 décembre 2020.

Il n'a pas été identifié d'indice de perte de valeur sur le premier semestre 2021.

En l'absence d'indicateurs remettant en cause les principales hypothèses clés retenues pour réaliser ce test, celui-ci n'a pas été renouvelé au 30 juin 2021.

UGT « Acarlar »

Le dernier test de dépréciation a été réalisé au 31 décembre 2020.

Il n'a pas été identifié d'indice de perte de valeur sur le premier semestre 2021.

En l'absence d'indicateurs remettant en cause les principales hypothèses clés retenues pour réaliser ce test, celui-ci n'a pas été renouvelé au 30 juin 2021.

NOTE 5 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Transferts et autres *	Variations de change	30/06/2021
Frais de développement	37 484	2 227	-	-	92	39 803
Portefeuille clients	6 539	-	-	-	(766)	5 773
Concessions, brevets, licences	18 915	61	(7)	442	22	19 433
Autres immobilisations incorporelles et encours	2 256	518	-	(442)	30	2 362
VALEURS BRUTES	65 194	2 806	(7)	-	(622)	67 371
Amortissements frais de développement	15 023	1 402	-	-	1	16 426
Amortissements portefeuille clients	1 472	313	-	-	(197)	1 588
Amortissements concessions, brevets	13 727	1 246	(7)	-	13	14 979
Amortissement autres immob. incorp. et encours	414	431	-	-	9	854
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	30 636	3 392	(7)	-	(174)	33 847
VALEURS NETTES	34 557	(586)	-	-	(448)	33 523

*Les montants indiqués en colonne « Transferts et autres » correspondent principalement au transfert des immobilisations en cours.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Transferts et autres *	Variations de change	30/06/2021
Terrains	11 956	-	-	(1 693)	199	10 462
Constructions	61 428	42	-	926	250	62 646
Installations techniques	41 386	195	(540)	1 102	214	42 357
Parc d'équipements en location	18 328	542	(563)	973	1 955	21 235
Autres immobilisations corporelles	16 195	286	(275)	(77)	207	16 336
Immobilisations corporelles en cours	8 520	9 065	(46)	(2 924)	125	14 740
VALEURS BRUTES	157 813	10 130	(1 424)	(1 693)	2 950	167 776
Amortissements constructions	29 034	955	-	7	290	30 286
Amortissements installations techniques	32 904	1 066	(479)	(32)	118	33 577
Amortissement parc d'équipements en location	8 911	1 145	(261)	-	794	10 589
Amortissements autre immobilisations corporelles	12 381	1 178	(191)	25	131	13 524
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	83 230	4 344	(931)	-	1 333	87 976
VALEURS NETTES	74 583	5 786	(493)	(1 693)	1 617	79 800

*Les montants indiqués en colonne « Transferts et autres » correspondent principalement au transfert des immobilisations en cours.

La variation du poste terrains est principalement expliquée par une subvention reçue en 2021 dans le cadre de la construction de notre nouvelle usine chinoise.

Le poste autres immobilisations corporelles en cours relève principalement de la construction de notre nouvelle usine chinoise.

Lorsque la valeur comptable des immobilisations corporelles est inférieure à leur valeur recouvrable, une provision pour dépréciation est comptabilisée. La valeur recouvrable des équipements de location est estimée à partir de la valeur d'écoulement sur le marché.

NOTE 7 - STOCKS ET EN-COURS

	31/12/2020	Mouvements de la période	Variations de change	30/06/2021
Matières premières	43 260	3 321	(420)	46 160
En cours de production	2 310	2 694	(12)	4 992
Produits intermédiaires et finis	73 549	252	(1 268)	72 532
Marchandises	19 600	(620)	(175)	18 806
VALEURS BRUTES	138 719	5 647	(1 875)	142 490
Matières premières	(953)	(292)	(8)	(1 254)
En cours de production	(4)	2	(0)	(2)
Produits intermédiaires et finis	(928)	67	(8)	(869)
Marchandises	(2 598)	163	(20)	(2 455)
DÉPRÉCIATIONS	(4 483)	(61)	(35)	(4 579)
VALEURS NETTES	134 236	5 586	(1 911)	137 911

Les coûts liés à la sous-activité ont été exclus de la valorisation des stocks.

La variation de stocks de 3 675 KEUR au 30 Juin 2021, contre (16 144) KEUR au 30 juin 2020 est comptabilisée en coûts des ventes du compte de résultat.

Les dépréciations des stocks s'établissent comme suit :

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Variations de change	30/06/2021
Dépréciation des stocks	4 483	1 083	(1 022)	35	4 579

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 8 - CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS

30/06/2021	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
ACTIFS NON COURANTS			
Créances sur opérations de financement à plus d'un an	48 791		48 791
<i>dont créances de location financement</i>	32 170		32 170
<i>dont garanties données</i>	16 621		16 621
SOUS-TOTAL	48 791		48 791
ACTIFS COURANTS			
Créances clients	118 146	(15 096)	103 049
Créances sur opérations de financement à moins d'un an	20 731	(199)	20 532
<i>dont créances de location financement</i>	12 173	(199)	11 974
<i>dont garanties données</i>	8 558		8 558
SOUS-TOTAL	138 876	(15 295)	123 581
TOTAL	187 668	(15 295)	172 373

31/12/2020	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
ACTIFS NON COURANTS			
Créances sur opérations de financement à plus d'un an	54 205	(441)	53 764
<i>dont créances de location financement</i>	35 375	(441)	34 934
<i>dont garanties données</i>	18 830		18 830
SOUS-TOTAL	54 205	(441)	53 764
ACTIFS COURANTS			
Créances clients	92 326	(13 954)	78 372
Créances sur opérations de financement à moins d'un an	22 486	(447)	22 039
<i>dont créances de location financement</i>	12 184	(447)	11 737
<i>dont garanties données</i>	10 302		10 302
SOUS-TOTAL	114 812	(14 401)	100 411
TOTAL	169 017	(14 842)	154 175

L'ensemble des échéances sont à moins de 5 ans.

Au 30 juin 2021, le montant des créances cédées dans le cadre du contrat de factoring représente 12,0 MEUR contre 8,4 MEUR au 31 décembre 2020.

Sur un encours cédé aux organismes de financement s'élevant à ce jour à 145 MEUR, le risque résiduel conservé par Haulotte s'élève à 13,5 MEUR et figure en Créances sur opérations de financement au bilan et en Dettes Financières sous les lignes « Garanties ».

Les dépréciations sur comptes clients s'établissent ainsi à :

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	Variations de change	30/06/2021
Dépréciation des créances	(14 842)	(549)	421	(325)	(15 295)

Les créances clients nettes de provision sont détaillées par échéance dans le tableau ci-dessous :

	Total	Non échues ou à moins de 30 jours	Echues		
			moins de 60 jours	60 à 120 jours	plus de 120 jours
Créances clients nettes 30/06/2021	172 373	164 269	1 909	1 509	4 686
Créances clients nettes 31/12/2020	154 175	144 955	2 700	1 807	4 713

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 9 - GESTION DU RISQUE DE CHANGE

Le tableau ci-dessous présente les positions en devises des créances et des dettes commerciales :

Au 30/06/2021 - Données en milliers d'euros	EUR	AUD	GBP	USD	RMB	Autres	TOTAL
Créances commerciales	71 246	10 567	5 255	41 212	45 407	13 979	187 668
Dettes fournisseurs	(48 908)	(688)	(552)	(11 250)	(3 846)	(2 574)	(67 816)
POSITION NETTE	22 338	9 879	4 703	29 962	41 561	11 405	119 848

Au 31/12/2020 - Données en milliers d'euros	EUR	AUD	GBP	USD	RMB	Autres	TOTAL
Créances commerciales	58 597	15 109	5 200	32 079	47 002	11 030	169 017
Dettes fournisseurs	(27 542)	(926)	(459)	(8 106)	(5 919)	(2 349)	(45 301)
POSITION NETTE	31 055	14 183	4 741	23 973	41 083	8 681	123 716

Une appréciation de l'euro de 10% envers la livre sterling représenterait, hors prise en compte d'effets de couverture, une charge supplémentaire dans les comptes consolidés de l'ordre de 428 KEUR.

Une appréciation de l'euro de 10% envers le dollar US représenterait, hors prise en compte d'effets de couverture, une charge supplémentaire dans les comptes consolidés de l'ordre de 2 724 KEUR.

Une appréciation de l'euro de 10% envers le dollar australien représenterait, hors prise en compte d'effets de couverture, une charge supplémentaire dans les comptes consolidés de l'ordre de 898 KEUR.

Une appréciation de l'euro de 10% envers le renminbi chinois représenterait, hors prise en compte d'effets de couverture, une charge supplémentaire dans les comptes consolidés de l'ordre de 3 778 KEUR.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 10 - CAPITAL SOCIAL ET PRIMES D'ÉMISSION

	30/06/2021	31/12/2020
Nombre d'actions	31 371 274	31 371 274
Valeur nominale en euros	0,13	0,13
CAPITAL SOCIAL EN EUROS	4 078 266	4 078 266
PRIME D'EMISSION EN EUROS	71 901 865	71 901 865

La situation des actions auto-détenues au 30 juin 2021 est la suivante :

	30/06/2021	31/12/2020
Nombre d'actions autodétenues	1 842 263	1 839 251
Pourcentage du capital autodétenu	5,87%	5,86%
Valeur de marché des titres autodétenus en K€*	11 790	11 164

* Au cours du dernier jour ouvré de l'exercice

NOTE 11 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES

	30/06/2021	31/12/2020
Crédit syndiqué	56 467	69 381
Emprunts divers	37 960	33 995
Avances diverses	7 469	8 053
Garanties	16 621	18 830
DETTES FINANCIÈRES À LONG TERME	118 517	130 261
Crédit syndiqué	-	-
Emprunts divers	8 683	9 673
Avances diverses	1 013	1 013
Garanties	8 558	10 302
Autres	166	127
Crédit syndiqué - ligne de découverts	24 456	24 610
Autres découverts	11 237	12 371
DETTES FINANCIÈRES À COURT TERME	54 113	58 095
TOTAL ENDETTEMENT FINANCIER BRUT	172 630	188 356

La ligne emprunts divers inclut 14,1 MEUR relatifs au financement du nouveau siège.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

Les mouvements sur le crédit syndiqué au cours du premier semestre de l'exercice 2021 peuvent être synthétisés de la façon suivante :

	31/12/2020	Rembour- sement d'échéances	Net des mouvements de l'exercice sur la ligne revolving	Net des mouvements de l'exercice sur la ligne découvert	Amortissement / Activation des commissions	30/06/2021	Montant disponible non utilisé au 30 juin 2021
Revolving	70 000		(13 000)			57 000	33 000
TOTAL HORS DÉCOUVERT	70 000	-	(13 000)	-	-	57 000	33 000
Découvert	24 610			(154)		24 456	15 544
Commissions et honoraires	(619)				86	(533)	
TOTAL	93 991	-	(13 000)	(154)	86	80 923	48 544

Le contrat de crédit syndiqué prévoit par ailleurs un certain nombre d'obligations classiques que se doit de respecter le Groupe pendant toute la durée du contrat. Des ratios sont mesurés semestriellement sur la base des comptes consolidés arrêtés au 30 juin et au 31 décembre de chaque année, basés sur certains agrégats issus des états financiers, tels que l'EBITDA, les capitaux propres, la dette nette du Groupe entre autres.

Au 30 juin 2021, l'ensemble des ratios sont respectés.

Les emprunts du Groupe hors garanties données sont, en synthèse, libellés dans les monnaies suivantes :

En contre valeurs KEuros	30/06/2021	31/12/2020
Euros	136 097	150 545
Autres	11 354	8 678
TOTAL	147 451	159 223

NOTE 12 - GESTION DU RISQUE DE TAUX

Une augmentation des taux de 1% entrainerait une charge financière supplémentaire maximum, hors prise en compte de l'effet d'une éventuelle couverture de l'ordre de 843 KEUR.

	30/06/2021	31/12/2020
Taux fixe	63 163	56 648
Taux variable	84 288	102 575
TOTAL	147 451	159 223

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 13 - DETTES PAR ÉCHÉANCE

30/06/2021	Montant brut	à un an au plus	à + d'un an et – de 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts et dettes financières	136 937	18 420	45 459	73 058
<i>dont garanties données</i>	25 179	8 558	16 621	-
Découverts bancaires	35 693	35 693	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 816	67 816	-	-
Passifs de loyers	19 609	4 660	10 737	4 212
Autres passifs courants	26 982	26 982	-	-
TOTAL	287 037	153 571	56 196	77 270

31/12/2020	Montant brut	à un an au plus	à + d'un an et – de 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts et dettes financières	151 375	21 114	117 467	12 794
<i>dont garanties données</i>	29 132	10 302	18 830	-
Découverts bancaires	36 981	36 981	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 301	45 301	-	-
Passifs de loyers	20 436	4 581	10 989	4 867
Autres passifs courants	19 898	19 898	-	-
TOTAL	273 991	127 875	128 456	17 661

NOTE 14 - PROVISIONS

	31/12/2020	Dotation	Reprise avec utilisation	Reprise sans utilisation	Variations de change	30/06/2021
Provisions garantie clients	6 249	712	(354)	(273)	46	6 380
Provisions pour restructuration	-	3 100	-	-	-	3 100
Autres provisions pour litiges	2 972	-	(1 032)	(180)	63	1 823
Part à court terme des provisions engagements de retraite	18	-	-	-	-	18
PROVISIONS COURT TERME	9 239	3 812	(1 385)	(453)	109	11 321
Part à long terme des provisions engagements de retraite	7 286	231	(13)	(22)	(13)	7 469
PROVISIONS LONG TERME	7 286	231	(13)	(22)	(13)	7 469
TOTAL DES PROVISIONS	16 525	4 043	(1 398)	(475)	96	18 790

La provision pour garantie client varie principalement par les effets de la diminution du parc de machines maintenues sous garantie et une amélioration des indicateurs qualité.

Provision pour restructuration

Au cours de la période, une provision a été comptabilisée dans le cadre de la réorganisation industrielle d'un site de production français sur lequel a été mis en place un plan de sauvegarde de l'emploi. Les coûts liés à cette opération sont repris dans la note 19.

Autres provisions

Au cours de la période, un appel en garantie provisionné au 31 décembre 2020 a été versé pour 0,6 MEUR et a donc été repris avec utilisation.

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

Passif éventuel

Dans le cadre de la gestion de ses activités courantes, le Groupe est impliqué dans diverses procédures inhérentes à ses activités. Le Groupe estime que les provisions constituées au titre de ces risques, litiges ou situations contentieuses connus ou en cours à la date de la clôture, sont d'un montant suffisant pour que la situation financière consolidée ne soit pas affectée de façon significative en cas d'issue défavorable.

- a) Depuis la clôture 2017, le Groupe a identifié des actifs financiers relatifs à un client dont le remboursement n'interviendrait pas selon les échéanciers initiaux. Au cours du second semestre 2018, une situation de litige a été identifiée et se traduit par une assignation en mai 2019. A ce jour, l'avancée du litige conduit toujours le Groupe à le considérer comme un passif éventuel.
- b) Le passif éventuel relatif à la filiale de distribution du Groupe Haulotte au Brésil, Haulotte do Brasil n'a pas évolué par rapport au 31 décembre 2020.

NOTE 15 - PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES

La note 21 sur l'information sectorielle présente le détail des produits des activités ordinaires.

NOTE 16 - COÛTS DES VENTES

	30/06/2021	30/06/2020
Coûts de production des ventes	(182 541)	(168 386)
Dotation nette sur dépréciation des stocks	(51)	(602)
Coûts de garantie	(3 604)	(1 956)
TOTAL	(186 196)	(170 944)

NOTE 17 - FRAIS ADMINISTRATIFS ET GÉNÉRAUX

	30/06/2021	30/06/2020
Frais administratifs	(20 613)	(20 157)
Dotation nette sur dépréciation des créances clients	284	(1 418)
Frais de direction	(5 053)	(4 995)
TOTAL	(25 382)	(26 570)

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 18 - GAINS ET PERTES DE CHANGE

en résultat opérationnel	30/06/2021	30/06/2020
Pertes et gains de change réalisés	(359)	(480)
Pertes et gains de change latents	528	(299)
TOTAL	169	(779)

en résultat financier	30/06/2021	30/06/2020
Pertes et gains de change réalisés	(23)	(1 275)
Pertes et gains de change latents	4 532	(7 586)
TOTAL	4 509	(8 861)

TOTAL	4 678	(9 640)
-------	-------	---------

Les gains et pertes de change liés à des sous-jacents considérés comme des éléments de financement (principalement de nos filiales) sont présentés au sein du résultat financier. Pour l'exercice clos au 30 juin 2021, l'application de la norme IAS 29 pour les entités argentines du Groupe (réévaluation des éléments "non monétaires" en pesos et conversion du compte de résultat au taux de clôture) a généré un produit de 1,5 MEUR dans les gains et pertes de change comptabilisés en résultat financier.

NOTE 19 - AUTRES PRODUITS ET CHARGES OPÉRATIONNELS

	30/06/2021	30/06/2020
Coûts de réorganisation industrielle	(3 700)	-
Coûts des litiges nets de dotations / reprises sur provisions	(412)	(995)
Autres	(51)	(232)
TOTAL	(4 163)	(1 227)

Sur la période, des coûts ont été comptabilisés en lien avec la réorganisation industrielle mentionnée en Note 14. Ils sont composés d'une provision pour restructuration de (3,1) MEUR et de (0,6) MEUR de mise au rebut d'actifs incorporels et corporels.

NOTE 20 - IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS ET IMPÔTS DIFFÉRÉS

	30/06/2021	30/06/2020
Impôts exigibles	(2 170)	(1 403)
Impôts différés	(1 501)	879
TOTAL	(3 671)	(524)

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 21 - INFORMATION SECTORIELLE

21.1 RÉPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Chiffre d'affaires par activité	30/06/2021	%	30/06/2020	%
Vente d'engins de manutention et de levage*	208 805	86%	195 475	88%
Locations d'engins de manutention et de levage	8 032	3%	6 663	3%
Services	26 440	11%	20 304	9%
CHIFFRE D'AFFAIRES CONSOLIDÉ	243 277	100%	222 442	100%

* Les ventes financées s'élèvent à 24,3 M€ (contre 43,2 M€ au 30 Juin 2020) et les produits d'intérêts sur ventes financées s'élèvent à 1,5 M€ (contre 0,9 M€ au 30 Juin 2020).

21.2 PRINCIPAUX INDICATEURS PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

La colonne « Autres » comprend les éléments non affectés aux trois secteurs d'activité du Groupe ainsi que les éléments intersecteurs.

En k€	30/06/2021					30/06/2020				
	Prod. - Distrib. de machines	Location de machines	Services	Autres	Total	Prod. - Distrib. de machines	Location de machines	Services	Autres	Total
ÉLÉMENTS DU COMPTE DE RÉSULTAT										
Produits des activités ordinaires	208 805	8 032	26 440	-	243 277	195 475	6 663	20 304	-	222 442
Résultat Opérationnel Courant	12 552	1 309	3 431	(5 654)	11 637	8 859	357	142	(4 600)	4 758

En k€	30/06/2021					31/12/2020				
	Prod. - Distrib. de machines	Location de machines	Services	Autres	Total	Prod. - Distrib. de machines	Location de machines	Services	Autres	Total
ACTIFS SECTORIELS										
Stocks	124 811	-	13 100	-	137 911	120 075	-	14 161	-	134 236
Créances clients*	154 487	5 281	12 604	-	172 372	138 364	3 986	11 826	-	154 175

* Inklus les créances sur opérations de financement

Les notes 22 à 23 détaillent les variations du tableau de flux de trésorerie.

NOTE 22 - DÉTAIL DE LA VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	30/06/2021	30/06/2020
Variations des stocks	(2 262)	10 703
Variations des dépréciations des stocks	61	665
Variations des créances clients	(24 187)	17 832
Variation de la dépréciation des créances clients	127	(5 040)
Variations des dettes fournisseurs	22 018	(28 793)
Variations des autres dettes et autres créances	6 852	(532)
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	2 609	(5 165)

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 30 JUIN 2021

NOTE 23 - DÉTAIL DE LA VARIATION DES CRÉANCES SUR OPÉRATIONS DE FINANCEMENT

	30/06/2021	30/06/2020
Variations des créances brutes	5 196	(6 414)
Variations des dépréciations		(5)
VARIATIONS DES CRÉANCES SUR OPÉRATIONS DE FINANCEMENT	5 196	(6 419)

NOTE 24 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

24.1 ENGAGEMENTS DONNÉS

Au 30 juin 2021, les engagements donnés n'ont pas varié de manière significative par rapport au 31 décembre 2020.

24.2 ENGAGEMENTS REÇUS

Au 30 juin 2021, le Groupe n'a pas d'engagements reçus significatifs.

NOTE 25 - TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIÉES

Les transactions avec les parties liées sont restées comparables à celles de l'exercice 2020. Haulotte Group a réalisé avec Solem des produits à hauteur de 1,9 MEUR (contre 0 MEUR au 30 juin 2020).

NOTE 26 - ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration, le 15 septembre 2021, aucun événement postérieur à la clôture n'est survenu.

