



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIKES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams
Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Nationale n°1

RÉSULTATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2023

Le Conseil d'Administration de la Société de Réalisations Mécaniques s'est réuni en date du 15 septembre 2023 et a approuvé les comptes arrêtés au 30 juin 2023.

Les comptes révèlent une diminution du chiffre d'affaires de 14%, s'établissant à 126 067 790,76 MAD par rapport à la période du 30 juin 2022. Cette baisse s'explique principalement par un retard dans la facturation et par le fait qu'au premier semestre de 2022, un chiffre d'affaires significatif avait été généré grâce à la livraison du matériel lié au contrat avec Renault, une situation qui ne se reproduit pas en 2023.

Le résultat d'exploitation est également en baisse, pour s'établir à -5 636 680,07 MAD comparé au 30 juin 2022.

Le portefeuille commande reste très élevé et s'élève à près de 100 Millions MAD.

« Cette publication sera insérée sur notre site Internet »

BILAN (ACTIF)

Exercice au 30/06/2023

ELEMENTS	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET AU 30/06/2023	NET AU 31/12/2022
IMMOBILISATION EN NON VALEURS				
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	210 010,65	204 067,54	5 943,11	37 280,60
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	210 010,65	204 067,54	5 943,11	37 280,60
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 940 373,67	9 422 381,06	517 992,61	468 789,44
Terrains				
Concessions	1 205 681,39	1 199 596,39	6 175,00	
Installations techniques, matériel et outillage	5 391 203,76	5 171 584,96	273 618,80	313 649,48
Matériel de transport	279 623,68	274 525,92	2 447,36	
Matériel, Matériel de bureau et aménagement divers	3 068 684,88	2 830 763,79	238 101,07	140 702,60
Autres immobilisations corporelles				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 064 636,09	3 064 636,09	3 064 636,09	3 064 636,09
Prêts immobiliers				
Autres créances financières	3 064 636,09	3 064 636,09	3 064 636,09	3 064 636,09
Titres de participation				
Autres titres immobilisés				
EGARTS DE CONVERSION ACTIF				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentations des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	13 215 020,41	9 626 448,69	3 588 571,81	3 588 776,13
Stocks	93 923 314,30	16 789 816,60	76 833 496,70	87 514 937,42
Marchandises	54 935 220,00	1 218 937,94	52 985 940,86	39 483 339,29
Matières et fournitures consommables	32 594 827,00	15 190 686,48	17 434 157,52	12 566 722,42
Produits en cours	6 093 269,30	379 402,08	5 713 797,22	5 468 025,74
Produits intermédiaires et produits résiduels				
ACTIF CIRCULANT	267 484 401,93	10 313 380,85	257 171 021,08	329 759 582,56
Produits finis				
Fournisseurs d'actif circulant	18 473 135,84	2 339 325,91	16 133 809,93	28 012 297,96
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	168 802 265,94	7 974 054,94	160 858 510,79	230 251 054,07
Clients et comptes rattachés	1 162 469,31		1 162 469,31	904 735,81
Personnel	22 503 728,22		22 503 728,22	17 433 153,81
Etat				
Comptes d'associés	55 506 839,04		55 506 839,04	55 002 717,58
Autres débiteurs	895 663,88		895 663,88	81 333,33
Comptes de régularisation - Actif				
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT				
EGARTS DE CONVERSION - ACTIF	398 682,71		398 682,71	246 842,00
Diminution des créances immobilisées	398 682,71		398 682,71	246 842,00
Augmentations des dettes de financement				
TOTAL II (F+G+H+I)	361 508 398,34	27 103 199,45	334 403 198,66	387 523 115,88
TRÉSORERIE - ACTIF	5 615 393,57	5 615 393,57	5 615 393,57	6 584 576,08
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G et C.P	4 944 388,46		4 944 388,46	4 988 071,12
Caisses, trésorerie et équivalents	271 005,11		271 005,11	1 205 440,09
Autres débiteurs				
TOTAL III	5 615 393,57	5 615 393,57	5 615 393,57	6 584 576,08
TOTAL GENERAL I+II+III	380 235 812,92	36 729 648,95	343 507 164,87	397 667 424,19

BILAN (PASSIF)

Exercice au 30/06/2023

ELEMENTS	NET AU 30/06/2023	NET AU 31/12/2022
Capital des capitaux propres (A)		
Total social ou personnel (1)	163 132 294,87	172 446 567,16
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
Moins : Capital appelé	32 000 000,00	32 000 000,00
Moins : Drott versé	32 000 000,00	32 000 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport	20 500 000,00	20 500 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserves légales	3 200 000,00	3 200 000,00
Autres réserves		
Report à nouveau (2)	110 946 507,16	114 255 340,39
Résultats nets en instance d'affectation (2)		
Résultat net de l'exercice (2)	-9 314 272,49	2 691 226,77
Capitaux propres assimilés (B)		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Provisions pour amortissements dérogatoires		
Provisions pour plus-values en instance d'affectation		
Provisions pour investissements		
Provisions pour acquisition et construction de logement		
Autres provisions réglementées		
Dettes de financement (C)	26 861 060,45	29 641 308,26
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement	26 861 060,45	29 641 308,26
Provisions durables pour risques et charges (D)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Ecart de conversion-passif (E)		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	188 983 395,12	202 087 876,42
Dettes du passif circulant (F)		
Fournisseurs et comptes rattachés	50 500 739,44	73 267 347,16
Clients créanciers, avances et acomptes	9 640 572,34	931 446,53
Personnel	1 566 071,93	634 234,29
Organismes sociaux	1 074 506,97	1 351 805,94
Etat	45 763,73	893 865,58
Comptes d'associés		
Autres créanciers	961 709,91	2 680 693,50
Comptes de régularisation passif		
Autres provisions pour risques et charges (G)	2 017 972,69	2 281 640,00
EGARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)	859 797,28	1 138 872,57
Diminution des créances immobilisées	859 797,28	1 138 872,57
Augmentations des dettes de financement		
TOTAL II (F+G+H)	66 867 182,97	83 339 064,96
TRÉSORERIE - PASSIF		
CRÉDITS D'ESCOMPTE	87 856 628,78	112 240 143,82
Crédits d'escompte	2 686 221,73	12 350 115,79
Crédits de trésorerie	32 506 838,90	62 472 374,19
Banques (soldes créditeurs)	32 663 568,15	37 417 653,84
TOTAL III	87 856 628,78	112 240 143,82
TOTAL GENERAL I+II+III	343 507 164,87	397 667 424,19

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Exercice au 30/06/2023

MODELE NORMAL	OPERATIONS PROPRES A L'EXERCICE	OPERATIONS EXERCICE PRECEDENT	Totaux 30/06/2023	Totaux 30/06/2022
I - PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	127 693 339,64	127 693 339,64	151 681 193,41	151 681 193,41
Ventes de biens et services produits	125 977 937,12	125 977 937,12	147 000 014,21	147 000 014,21
Chiffre d'affaires	489 833,64	489 833,64	216 790,12	216 790,12
Variations des stocks de produits (1) (+)	120 067 790,75	120 067 790,75	147 318 043,33	147 318 043,33
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	248 971,48		3 620 510,97	
Subventions d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				
Reprises d'exploitation, transferts de charges	1 208 577,30	1 208 577,30	741 878,11	741 878,11
TOTAL I	127 623 339,64	127 623 339,64	151 681 193,41	151 681 193,41
II - CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises (2)	97 533 376,85	97 533 376,85	116 419 949,16	116 419 949,16
Achats consommés de matières et de fournitures (2)	11 786 931,85	11 786 931,85	11 853 290,97	11 853 290,97
Autres charges externes	6 182 455,65	292 240,03	6 474 693,68	6 382 064,75
Impôts et taxes	193 686,84	193 686,84	203 051,71	203 051,71
Charges de personnel	15 251 698,69	15 251 698,69	14 074 584,22	14 074 584,22
Autres charges d'exploitation				40,00
Dotations d'exploitation	2 469 438,30	2 469 438,30	3 104 681,27	3 104 681,27
TOTAL II	132 667 776,88	292 240,03	133 160 018,61	161 039 661,88
III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 544 440,04	292 240,03	5 503 880,07	541 531,53
IV - PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	1 535 351,64	1 535 351,64	1 773 108,88	1 773 108,88
Gains de change	464 632,64	464 632,64	365 333,71	365 333,71
Intérêts et autres produits financiers	821 079,08	821 079,08	789 900,90	789 900,90
Reprises financières, transferts de charges	249 640,00	249 640,00	617 885,17	617 885,17
TOTAL IV	1 535 351,64	1 535 351,64	1 773 108,88	1 773 108,88
V - CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	4 967 402,76	4 967 402,76	4 401 355,26	4 401 355,26
Perles de change	3 271 646,72	3 271 646,72	2 030 390,03	2 030 390,03
Autres charges financières	954 377,30	954 377,30	646 054,20	646 054,20
Dotations financières	342 392,08	342 392,08	223 932,43	223 932,43
TOTAL V	4 967 402,76	4 967 402,76	4 401 355,26	4 401 355,26
VI - RESULTAT FINANCIER (IV - V)	- 3 432 051,12	- 2 924 240,03	- 3 432 051,12	- 2 628 240,03
VII - RESULTAT COURANT (III + VI)				
TOTAL VII	- 2 767 491,16	- 292 240,03	- 2 767 491,16	- 1 886 914,95
VIII - PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations	335 736,16	335 736,16	1 027 964,45	1 027 964,45
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	335 736,16	335 736,16	1 027 964,45	1 027 964,45
Reprises non courantes, transferts de charges				
TOTAL VIII	335 736,16	335 736,16	1 027 964,45	1 027 964,45
IX - CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées	67 416,66	194 019,89	261 430,46	108 837,02
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	67 416,66	194 019,89	261 430,46	108 837,02
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
TOTAL IX	67 416,66	194 019,89	261 430,46	108 837,02
X - RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)	288 325,50	- 194 019,89	74 205,70	919 127,43
XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII - X)	- 8 506 188,66	- 486 259,83	- 8 462 425,49	- 1 067 487,52
XII - IMPOTS SUR LES RESULTATS	219 847,00	219 847,00	319 847,00	747 510,00
XIII - RESULTAT NET (XI - XII)	- 8 286 341,66	- 486 259,83	- 8 142 578,49	- 1 814 997,52
XIV - TOTAL DES PRODUITS (= IV + VII)	129 394 427,34	129 394 427,34	154 462 265,74	154 462 265,74
XV - TOTAL DES CHARGES (= V + IX + XII)	133 222 440,90	486 259,83	133 789 826,83	156 297 244,56
XVI - RESULTAT NET (XIV - XV)	- 3 827 913,56	- 486 259,83	- 3 327 561,09	- 1 814 997,52

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



SOCIETE DES REALISATIONS MECANIKES « SRM » S.A

Attestation d'examen limité des commissaires aux comptes sur la situation intermédiaire

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023

En application des dispositions du Dahir portant loi n° 1-93-212 du 21 septembre 1993, tel que modifié et complété, nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire de la SOCIETE DES REALISATIONS MECANIKES « SRM » S.A. comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 163 132 294,87, compte tenu d'une perte de MAD 9 314 272,49 relève de la responsabilité des organes de gestion de l'émetteur.

Nous avons effectué notre mission selon les normes de la profession au Maroc relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation intermédiaire ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation intermédiaire ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations du semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SOCIETE DES REALISATIONS MECANIKES « SRM » S.A. arrêtés au 30 juin 2023, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 25 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre du réseau Grant Thornton
7 Bd. d'El Jadida - Casablanca
Tél: 0522 46 25 00 - 0522 23 58 78

COOPERS AUDIT MAROC S.A

COOPERS AUDIT MAROC
Siège Social: 8 Avenue Hassan II
Tél: 0522 21 11 90 - 0522 27 47 34

Faïçal MEKOUAR
Associé

Hicham CHERKAOUJ
Associé