



COMMUNICATION FINANCIERE

Situation provisoire au 30/06/2021

LÉGÈRE CROISSANCE DE L'ACTIVITÉ DANS UN CONTEXTE DE CRISE SANITAIRE PERSISTANTE.

Le conseil d'administration de la société DARI COUSPATE s'est réuni en date du 27/09/2021 sous la présidence de Monsieur Mohamed KHALIL en vue d'examiner l'activité de la société et d'arrêter les comptes au 30/06/2021 qui font ressortir les éléments suivants :

En MMAD	S1 2021	S1 2020	Evolution
Chiffre d'affaires	345,07	329,09	4,86%
Résultat d'exploitation	50,92	47,52	7,16%
Résultat net	32,92	31,66	3,95%

CHIFFRE D'AFFAIRES

Au cours du 1^{er} semestre 2021, marqué par la persistance des effets négatifs de la pandémie Covid-19 sur les habitudes de consommation et sur le marché, le chiffre d'affaires s'est établi à 345,07 MDH, en progression de 4,86% par rapport au 1^{er} semestre 2020.

Cette progression est portée par une dynamique commerciale et marketing permettant à DARI de renforcer son positionnement dans un marché marqué par une très forte pression concurrentielle.

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

Le résultat d'exploitation du 1^{er} semestre 2021 s'établit à 50,92 MDH contre 47,52 MDH pour la même période de 2020.

Cette variation s'explique notamment par la non récurrence de certaines charges d'exploitation.

RÉSULTAT NET

Compte tenu de ce qui précède et suite à un résultat financier en baisse et à l'accroissement des charges non courantes, le résultat net au cours de ce 1^{er} semestre 2021 s'établit à 32,92 MDH, en hausse de 3,95% par rapport à la même période de 2020.

IMPACT COVID-19 ET PERSPECTIVES 2021

En cette période de pandémie du Covid-19, DARI COUSPATE continue de veiller au strict respect des procédures sanitaires, d'hygiène et de sécurité mises en place pour préserver la santé et la sécurité de ses collaborateurs.

Les travaux de réalisation de la nouvelle usine « DARI 3 » qui représente un investissement global de de 92 millions de dirhams touchent à leur fin. La nouvelle usine sera opérationnelle avant la fin de l'année 2021.

contact : info@couscousdari.com



DARI COUSPATE



SITUATION PROVISOIRE AU 30 JUIN 2021

ACTIF	30/06/2021		31/12/2020	
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS NON YALEURS (A)	1 558 442,24	571 428,82	987 013,42	1 142 857,64
- Frais préliminaires				
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 558 442,24	571 428,82	987 013,42	1 142 857,64
- Primes de remboursements des obligations				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (B)	699 442,94	243 731,59	455 711,35	490 683,49
- Immo en recherche et developp				
- Recvets, ataqes, droits et val. simil.	699 442,94	243 731,59	455 711,35	490 683,49
- Fonds commercial				
- Autres immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	214 381 880,49	129 916 264,69	84 465 615,80	52 895 334,32
- Terrains	29 116 821,00		29 116 821,00	29 116 821,00
- Constructions	21 879 423,32	15 317 238,69	6 562 184,63	6 998 715,87
- Install. les h. materiel et outillages	124 373 530,63	110 211 806,96	14 161 723,67	15 079 643,57
- Materiel de transport	1 375 994,41	1 272 426,41	2 167,99	11 381,70
- Mobilier, mat. bureau et aménag.	1 068 685,17	3 114 792,61	953 890,56	1 022 099,50
- Autres immo. corporelles				
- Immo. corporelles en cours	33 668 827,96		33 668 827,96	676 682,68
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	334 768,58		334 768,58	334 768,58
- Prêts immobilisés				
- Autres créances financières	334 768,58		334 768,58	334 768,58
- Titres de participation				
- Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONV. ACTIF (E)				
- Diminution créances immobilisées				
- Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	216 974 534,25	130 731 425,10	86 243 109,15	54 863 644,04

STOCKS (F)	30/06/2021		31/12/2020	
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
MARCHANDISES (G)	27 541 243,59	1 452 900,02	26 088 343,57	18 744 789,04
- Marchandises	27 541 243,59	1 452 900,02	26 088 343,57	18 744 789,04
- Matières et fourn. consommables	10 055 182,73	1 187 830,78	8 867 351,95	7 827 533,52
- Produits en cours				
- Produits intermed et prod. résiduels				
- Produits finis	13 934 014,51	265 069,24	13 668 945,27	8 532 814,02
CREANCES (H)	148 627 304,63	30 673 886,01	117 953 418,62	103 728 796,14
- Fourniss. débit. avances et acomptes	117 766 833,95	30 673 886,01	87 091 947,94	91 202 281,46
- Clients et comptes rattachés	137 670,51		137 670,51	148 105,56
- Personnel	28 232 899,75		28 232 899,75	6 810 802,66
- Etat				
- Comptes d'associés				
- Autres débiteurs				
- Comptes de régularisation-actif	2 418 502,52		2 418 502,52	128 272,09
TITRES ET VALEURS PLACEMENTS (I)	325 074 554,13		325 074 554,13	299 575 986,22
- Titres				
- Valeurs				
ECARTS DE CONV. ACTIF (J)	420 590,51		420 590,51	260 635,09
- (éléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I+J)	581 663 692,86	32 126 786,03	469 536 906,83	422 310 206,49
TOTAL GENERAL I+II+III	748 266 803,32	162 858 211,13	586 408 592,19	518 606 412,58

NATURE	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE 2021	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 2020
	Propres à l'exercice	Convenant les exercices précédents		
I-PRODUITS D'EXPLOITATION	376 963 376,23		376 963 376,23	340 255 729,23
- Ventes de marchandises (en état)	4 328 301,74		4 328 301,74	4 213 509,64
- Ventes biens et serv. produit C.A.	340 744 717,27		340 744 717,27	324 876 873,53
- Chiffre d'affaires	345 073 019,01		345 073 019,01	329 090 383,37
- Variation stocks de produits (+/-) (1)	4 587 430,62		4 587 430,62	7 828 226,24
- Immo par part. rent. pour elle-même				
- Subventions d'exploitation	1 875 000,00		1 875 000,00	3 296 383,33
- Autres produits d'exploitation				
- Reprises d'exploit. transf. charges	25 417 926,60		25 417 926,60	20 040 736,29
TOTAL I	376 963 376,23		376 963 376,23	340 255 729,23
II-CHARGES D'EXPLOITATION	325 688 526,78	340 153,86	326 028 680,64	312 732 260,65
- Charges revendus (2) marchandises	3 066 241,47		3 066 241,47	2 695 541,81
- Achats consom. (2) mat. Et hour.	219 287 505,72		219 287 505,72	211 262 370,61
- Autres charges externes	49 004 528,66	340 153,86	49 344 682,52	48 348 108,37
- Impôts et taxes	330 025,21		330 025,21	382 095,69
- Charges de personnel	20 281 144,97		20 281 144,97	19 257 139,79
- Autres charges d'exploitation	509 731,56		509 731,56	151 692,23
- Dotations exploitation	33 189 349,19		33 189 349,19	30 155 312,40
TOTAL II	325 688 526,78	340 153,86	326 028 680,64	312 732 260,65
III-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	51 274 849,45		50 934 695,59	47 523 468,57
IV-PRODUITS FINANCIERS	1 240 984,50		1 240 984,50	1 482 706,74
- Prod. titres de part. et titres immo.				
- Gains de change	980 349,41		980 349,41	1 482 706,74
- Intérêts et autres prod. financiers				
- Reprises financ. transf. charges	260 639,09		260 639,09	918 936,84
TOTAL IV	1 240 984,50		1 240 984,50	1 482 706,74
V-CHARGES FINANCIERES	891 520,91		891 520,91	563 767,91
- Charges d'intérêts				
- Pertes de change	429 160,58		429 160,58	563 767,91
- Autres charges financières	41 769,82		41 769,82	
- Dotations financières	420 590,51		420 590,51	
TOTAL V	891 520,91		891 520,91	563 767,91
VI-RESULTAT FINANCIER (IV-V)	349 463,59		349 463,59	918 936,84
VII-RESULTAT COURANT (III+VI)	51 614 313,04	340 153,86	51 714 159,19	48 442 407,21
VIII-RESULTAT COURANT (report)	51 614 313,04	340 153,86	51 714 159,19	48 442 407,21
IX-PRODUITS NON COURANTS	264 622,69		264 622,69	34 525,48
- Produits de cessions d'immo.	156 900,00		156 900,00	
- Subventions d'équilibre				
- Reprise sur subventions d'invest.				
- Autres produits non courants	107 722,69		107 722,69	34 525,48
- Reprise non cour. transf. charges				
TOTAL IX	264 622,69		264 622,69	34 525,48
X-CHARGES NON COURANTES	2 383 225,60		2 383 225,60	1 253 618,00
- Val. nettes d'actif immo. cédées				
- Subventions accordées				
- Autres charges non courantes	2 383 225,60		2 383 225,60	1 253 618,00
- Dotations non courantes affect. et prov.				
TOTAL X	2 383 225,60		2 383 225,60	1 253 618,00
XI-RESULTAT NON COURANT (IX-X)	2 118 002,91		2 118 002,91	1 219 002,92
XII-RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+XI)	49 495 716,13	340 153,86	49 155 562,27	47 223 114,69
XIII-IMPOTS SUR LES RESULTATS	16 240 321,00		16 240 321,00	15 599 930,00
XIV-RESULTAT NET (XII-XIII)	33 255 395,13	340 153,86	32 915 241,27	31 663 844,69
XV-TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	378 458 983,42		378 458 983,42	361 772 961,45
XVI-TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	345 203 594,29	340 153,86	345 543 748,15	330 109 576,76
XVII-RESULTAT NET (XIV-XVI)	33 255 395,13	340 153,86	32 915 241,27	31 663 844,69

PASSIF	30/06/2021		31/12/2020	
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
CAPITAUX PROPRES				
- Capital social ou personnel (1)			29 837 500,00	29 837 500,00
- Actionnaires capital souscrit non appelé				
- Capital appelé			29 837 500,00	29 837 500,00
- Dont versé	29 837 500,00		29 837 500,00	29 837 500,00
- Prime d'émission de fusion et d'apport			21 520 000,00	21 520 000,00
- Ecarts de réévaluation				
- Réserve légale			2 983 750,00	2 983 750,00
- Autres réserves				
- Report à nouveau (2)			250 273 341,46	227 112 144,48
- Résultats nets en instance d'affectation (2)				0,00
- Résultat net de l'exercice (2)			32 915 235,27	58 666 196,08
Total des capitaux propres (A)			337 529 826,73	340 419 591,46
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)				
- Subventions d'investissement				
- Provisions réglementées				
DETTES DE FINANCEMENT (C)				
- Emprunts obligataires				
- Autres dettes de financement				
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)				
- Provisions pour risques			31 080 699,00	21 042 599,00
- Provisions pour charges			8 145 699,00	8 283 599,00
- Provisions pour pertes			22 835 000,00	12 650 000,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)				
- Augmentation des créances immobilisées				
- Diminution des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)			368 610 525,73	361 462 190,46
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)				
- Fournisseurs et comptes rattachés			174 800 853,86	110 057 087,57
- Clients créditeurs avances et acomptes			109 483 187,82	81 223 423,87
- Personnel			10 137 912,80	5 952 830,79
- Organismes sociaux			2 780 776,62	3 729 113,75
- Etat			16 435 226,19	6 836 068,53
- Comptes d'associés			33 956 430,83	151 430,63
- Autres créanciers				
- Comptes de régularisation - passif			7 320,00	164 200,00
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)			42 997 212,60	47 081 134,55
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (éléments circulants) (H)				
TOTAL II (F+G+H)			217 798 066,46	157 138 222,12
TOTAL GENERAL I+II+III			586 408 592,19	518 606 412,58

(1) Capital personnel débiteur (2) Bénéficiaire (+) déficitaire (-)

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

BERRADA & ASSOCIES SARL
22, Avenue de Fes, R/mc
Salé

SOFIGEX SARL
Avenue Allal Ben Ahmed Gueliez
Marrakech

Messieurs les actionnaires de la Société
DARI COUSPATE SA
Quartier Ezzabara, Oujda
Salé

Attestation des Commissaires aux Comptes sur la situation provisoire du bilan et du compte de produits et charges Période du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021

En exécution de la mission prévue par l'article 17 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 provisoire du bilan et du compte de produits et charges de la Société "DARI COUSPATE" S.A à Conseil d'Administration couvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 30 juin 2021. Cette situation qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 337 529 826,73 Dirhams, dont un bénéfice net de 32 915 235,27 Dirhams, relève de la responsabilité des organes de gestion de la Société "DARI COUSPATE" SA.

Nous avons effectué notre examen limité 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 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 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 provisoire, ci-joint, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtés au 30 juin 2021, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Fait à Salé, le 27 septembre 2021

Les Commissaires aux comptes

M. Mohammed BERRADA
BERRADA et ASSOCIES SARL

M. Abdelali BERRADA
SOFIGEX SARL