

Situation provisoire au 30 juin 2018

BILAN ACTIF

ACTIF	30/06/2018		31/12/2017	
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)				
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus exercic				
. Primes de remboursements des obligations				
IMMO.INCORPORELLES (B)	150 289,00	58 250,53	92 038,47	99 552,92
. Immo.en recherche et développ.				
. Brevets,marques,droits et val.simil.	150 289,00	58 250,53	92 038,47	99 552,92
. Fonds commercial				
. Autres immo incorporelles				
IMMO.CORPORELLES (C)	147 246 500,46	114 147 239,82	33 099 260,64	35 968 593,16
. Terrains	9 445 071,00		9 445 071,00	9 445 071,00
. Constructions	20 602 009,66	12 534 333,91	8 067 675,75	8 520 675,53
. Instal.tech.,matériel et outillages	112 321 623,05	98 042 020,19	14 279 602,86	17 191 818,16
. Matériel de transport	1 393 721,30	1 214 618,70	179 102,60	221 664,81
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	2 847 388,76	2 356 267,02	491 121,74	589 363,66
. Autres immo.corporelles				
. Immo.corporelles en cours	636 686,69		636 686,69	
IMMO.FINANCIERS (D)	235 813,94		235 813,94	235 813,94
. Prêts immobilisés				
. Autres créances financières	235 813,94		235 813,94	235 813,94
. 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)	147 632 603,40	114 205 490,35	33 427 113,05	36 303 960,02
STOCKS (F)	26 610 157,84	2 529 915,20	24 080 242,64	14 419 103,76
. Marchandises	2 832 823,30		2 832 823,30	4 423 331,40
. Matières et fournis.consommaables	7 729 489,00	1 084 641,35	6 644 847,65	6 972 621,47
. Produits en cours				
. Produits interméd.et prod.résiduels				
. Produits finis	16 047 845,54	1 445 273,85	14 602 571,69	3 023 150,89
CRÉANCES (G)	135 072 125,03	15 550 700,00	119 521 425,03	119 249 179,44
. Fournis.débit.,avances et acomptes	5 985 789,00		5 985 789,00	896 666,00
. Clients et comptes rattachés	109 554 202,23	15 550 700,00	94 003 502,23	111 718 645,83
. Personnel	180 022,80		180 022,80	182 160,47
. Etat	18 511 115,54		18 511 115,54	3 946 311,68
. Comptes d'associés				
. Autres débiteurs				1 664 400,00
. Comptes de régularisation-actif	840 995,46		840 995,46	840 995,46
TITRES ET VAL.DE PLACEM. (H)	200 108 577,18		200 108 577,18	177 609 246,51
ECARTS DE CONV.-ACTIF (I)	236 135,96		236 135,96	60 465,47
(éléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	362 026 996,01	18 080 615,20	343 946 380,81	311 337 997,18
TRESORERIE - ACTIF	36 258 810,67		36 258 810,67	24 810 105,60
. Chèques et valeurs à encaisser	4 567 987,33		4 567 987,33	4 608 128,43
. Banques,T.G. ET C.C.P.	30 918 901,39		30 918 901,39	19 364 324,83
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	771 921,95		771 921,95	837 652,34
TOTAL III	36 258 810,67		36 258 810,67	24 810 105,60
TOTAL GENERAL I+II+III	545 918 410,08	132 286 105,55	413 632 304,53	372 452 062,80

BILAN PASSIF

PASSIF	30/06/2018		31/12/2017	
CAPITAUX PROPRES				
. Capital social ou personnel (1)	29 837 500,00		29 837 500,00	29 837 500,00
. - Actionnaires, capital souscrit non appelé				
Capital appelé	29 837 500,00		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	21 520 000,00
. Ecart de réévaluation				
. Réserve légale	2 983 750,00		2 983 750,00	2 983 750,00
. Autres réserves				
. Report à nouveau (2)	164 842 204,96		136 740 951,75	136 740 951,75
. Résultats nets en instance d'affectation (2)				
. Résultat net de l'exercice (2)	32 108 767,60		69 873 753,21	69 873 753,21
Total des capitaux propres (A)	251 292 222,56		260 955 954,96	260 955 954,96
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS				
. Subventions d'investissement				
. Provisions réglementées				
DETTES DE FINANCEMENT				
. Emprunts obligatoires				
. Autres dettes de financement				
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES				
. Provisions pour risques	4 822 362,12		5 804 362,12	5 804 362,12
. Provisions pour charges	5 610 000,00		5 360 000,00	5 360 000,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF				
. Augmentation des créances immobilisées				
. Diminution des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	261 724 584,68		272 120 317,08	272 120 317,08
DETTES DU PASSIF CIRCULANT				
. Fournisseurs et comptes rattachés	130 466 481,49		74 600 321,15	74 600 321,15
. Clients créditeurs, avances et acomptes	63 846 036,41		67 705 578,48	67 705 578,48
. Personnel	261 721,50		261 721,50	261 721,50
. Organismes sociaux	8 527 495,50		962 269,10	962 269,10
. Etat	2 123 564,99		952 335,93	952 335,93
. Comptes d'associés	13 729 689,12		4 489 809,37	4 489 809,37
. Autres créanciers	41 920 480,63		156 113,43	156 113,43
. Comptes de régularisation - passif	57 493,34		72 493,34	72 493,34
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL II (F+G+H)	21 441 238,36		25 506 947,97	25 506 947,97
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H)	151 907 719,85		100 201 470,72	100 201 470,72
TRESORERIE - PASSIF				
. Crédits d'escompte				
. Crédits de trésorerie				
. Banques de régularisation				130 275,00
TOTAL III				130 275,00
TOTAL GENERAL I+II+III	413 632 304,53		372 452 062,80	372 452 062,80

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

COMpte DES PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

NATURE	OPERATIONS		TOTAL L'EXERCICE 30/06/2018	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT 30/06/2017
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
. Vent des marchandises (en l'état)	1 701 027,90		1 701 027,90	3 662 829,49
. Vent des biens et serv.produit C.A.	275 552 804,73		275 552 804,73	279 509 534,55
Chiffre d'affaires	277 253 832,63		277 253 832,63	283 172 364,04
. Variation stocks de produits (+/-) (1)	10 224 239,71		10 224 239,71	6 192 445,90
. Immo.pd.par l'ent.pour elle-même				
. Subventions d'exploitation				
. Autres produits d'exploitation				
. Reprises d'exploit.,transf.charges	20 777 551,24		20 777 551,24	14 869 093,31
TOTAL I	308 255 623,58		308 255 623,58	304 233 903,25
II CHARGES D'EXPLOITATION				
. Charges reven dus (2) marchandises	2 419 486,42		2 419 486,42	2 416 742,28
. Achats consom. (2) mat. Et four.	182 752 202,92		182 752 202,92	180 942 935,41
. Autres charges externes	43 927 150,67	275 532,85	44 202 683,52	34 750 998,06
. Impôts et taxes	356 908,47		356 908,47	271 198,76
. Charges de personnel	18 485 209,53		18 485 209,53	17 162 948,47
. Autres charges d'exploitation	3 465,01		3 465,01	166 613,32
. Dotations d'exploitation	15 974 360,45		15 974 360,45	20 572 294,79
TOTAL II	263 918 783,47	275 532,85	264 194 316,32	256 283 731,09
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	44 336 840,11	-275 532,85	44 061 307,26	47 950 172,16
IV PRODUITS FINANCIERS				
. Prod.titres de part.et titres immo.				
. Gains de change	828 082,08		828 082,08	959 383,41
. Intérêts et autres prod.financiers	1 197 734,10		1 197 734,10	68 388,75
. Reprises financ.,transf.charges	50 534,52		50 534,52	175 479,94
TOTAL IV	2 076 350,70		2 076 350,70	1 203 252,10
V CHARGES FINANCIERES				
. Charges d'intérêts				
. Pertes de change	1 542 152,20		1 542 152,20	136 365,93
. Autres charges financières				
. Dotations financières	236 135,96		236 135,96	
TOTAL V	1 778 288,16		1 778 288,16	136 365,93
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	298 062,54		298 062,54	1 066 886,17
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	44 634 902,65	-275 532,85	44 359 369,80	49 017 058,33
VIII RESULTAT COURANT (reports)	44 634 902,65	-275 532,85	44 359 369,80	49 017 058,33
IX PRODUITS NON COURANTS				
. Produits de cessions d'immo.				
. Subventions d'équilibre				
. Reprise sur subventions d'invest.				
. Autres produits non courants	137 462,49	90 555,31	228 017,80	392,83
. Reprise non cour.,transf.charges				
TOTAL VIII	137 462,49	90 555,31	228 017,80	392,83
X CHARGES NON COURANTES				
. Val.nettes d'amort.immo.cédées				
. Subventions accordées				
. Autres charges non courantes	100,00		100,00	2 700,00
. Dotations non courantes amort.et prov.				
TOTAL IX	100,00		100,00	2 700,00
XI RESULT.NON COURANT (VIII-IX)	137 362,49	90 555,31	227 917,80	-2 307,17
XII RESULT.AVANT IMPOTS (VII+XI)	44 772 265,14	-184 977,54	44 587 287,60	49 014 751,16
XIII IMPOTS SUR LES RESULTATS	12 478 520,00		12 478 520,00	14 805 780,00
XIV RESULTAT NET (XII-XIII)	32 293 745,14	-184 977,54	32 108 767,60	34 208 971,16
XV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	310 469 436,77	90 555,31	310 559 992,08	305 437 548,18
XVI TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	278 175 691,63	275 532,85	278 451 224,48	271 228 577,02
XVII RESULTAT NET (XIV-XV)	32 293 745,14	-184 977,54	32 108 767,60	34 208 971,16

(1) Variation de stocks : stock final - stock initial : augmentation(+)/diminution(-).
(2) Achats revendus ou consommés : achats-variants de stocks.

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

BERRADA & ASSOCIES SARL
22, Avenue de Fès, R'mel
Salé

SOGIFEX SARL
Avenue Allal Ben Ahmed Gueliz
Marrakech

Messieurs les actionnaires de la Société DARI COUSPATE SA à Conseil d'Administration Quartier Ezzahra, Oulja Salé

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SITUATION COMPTABLE DU 1^{er} JANVIER 2018 AU 30 JUIN 2018

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 des produits et charges de la Société « DARI COUSPATE » SA à Conseil d'Administration au terme du 1^{er} semestre couvrant la période du 1^{er} janvier 2018 au 30 juin 2018. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 251 292 222,56 Dhs, dont un bénéfice net de 32 108 767,60 Dhs, relève de la responsabilité des organes de gestion de l'émetteur.

Nous avons effectué notre examen selon les normes de la profession au Maroc et compte tenu des dispositions légales et réglementaires en vigueur.

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 société arrêtés au 30 juin 2018, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Fait à Salé, le 25 Septembre 2018

Les Commissaires aux comptes

M. Mohammed BERRADA
BERRADA & ASSOCIES SARL

M. Abdelali BERRADA