

BILAN ACTIF

Exercice clos le : 30/06/2018

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRÉCÉDENT	
		Brut	Amortissement & Provision	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATION EN NON VALEUR (A)	29 030 806,87	28 588 867,63	441 939,24	539 653,44	
	Frais Préliminaires	-	-	-	-	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	29 030 806,87	28 588 867,63	441 939,24	539 653,44	
	Primes de Remboursement des Obligations	-	-	-	-	
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	718 176 406,72	417 806,72	717 758 600,00	713 000 000,00	
	Immobilisations en recherche & développement	-	-	-	-	
	Brevets, Marques, Droits & Valeurs assimilées	5 176 406,72	417 806,72	4 758 600,00	-	
	Fonds Commercial	713 000 000,00	-	713 000 000,00	713 000 000,00	
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	4 679 249 679,68	2 445 675 550,67	2 233 574 129,01	2 164 197 363,64	
	Terrains	76 628 839,56	-	76 628 839,56	76 628 839,56	
	Constructions	767 910 875,32	296 787 814,78	471 123 060,54	486 270 699,69	
	Installations techniques, matériel et outillage	3 680 972 859,23	2 091 251 464,48	1 589 721 394,75	1 560 409 408,21	
	Matériel de Transport	19 401 873,72	15 721 623,14	3 680 250,58	2 989 099,28	
	Mobilier, Matériel de Bureau et aménagements	49 620 290,14	41 793 608,27	7 826 681,87	7 292 815,78	
	Autres Immobilisations corporelles	121 040,00	-	-	-	
	Immobilisations Corporelles en Cours	84 593 901,71	-	84 593 901,71	30 606 501,12	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	310 685 645,97	5 438 152,00	305 247 493,97	305 247 493,97	
	Prêts immobilisés	-	-	-	-	
	Autres Créances Financières	487 704,24	-	487 704,24	487 704,24	
	Titres de Participation	310 197 941,73	5 438 152,00	304 759 789,73	304 759 789,73	
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	
	ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)	-	-	-	-	
	Diminution de créances immobilisées	-	-	-	-	
	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-	
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	5 737 142 539,24	2 480 120 377,02	3 257 022 162,22	3 182 984 511,05	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS (F)	204 071 649,25	2 539 534,58	201 532 114,67	394 909 604,10
		Marchandises	201 532 114,67	2 539 534,58	198 992 580,09	394 909 604,10
		Matières et fournitures consommables	2 539 534,58	-	2 539 534,58	-
		Produits en cours	-	-	-	-
Produits intermédiaires et produits résiduels		-	-	-	-	
Produits Finis		-	-	-	-	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)		3 113 108 317,60	47 323 566,21	3 065 784 751,39	2 216 764 833,98	
Fournis, débiteurs, avances et acomptes		-	-	-	-	
Clients et comptes rattachés		841 670 502,48	47 323 566,21	794 346 936,27	865 652 058,52	
Personnel		3 719 546,65	-	3 719 546,65	5 812 782,13	
Etat		1 975 396 908,29	-	1 975 396 908,29	1 117 073 592,29	
Comptes d'associés		-	-	-	-	
Autres Débiteurs		262 502 165,54	-	262 502 165,54	226 272 901,04	
Comptes de régularisation Actif		29 819 194,64	-	29 819 194,64	1 953 500,00	
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)		-	-	-	-	
ECART DE CONVERSION - ACTIF (I)		152 106,47	-	152 106,47	261 765,37	
Eléments circulants		152 106,47	-	152 106,47	261 765,37	
TOTAL II (F+G+H+I)		3 317 332 073,32	49 863 100,79	3 267 468 972,53	2 611 936 203,45	
TRÉSORERIE		TRESORERIE - ACTIF	288 485 520,80	-	288 485 520,80	819 911 146,26
		Chèques et valeurs à encaisser	195 365 400,57	-	195 365 400,57	63 632 294,47
	Banque, T.G et C.C.P	92 698 322,72	-	92 698 322,72	755 648 720,05	
	Caisse, Régies d'avances et accreditifs	421 797,51	-	421 797,51	630 131,74	
	TOTAL III	288 485 520,80	-	288 485 520,80	819 911 146,26	
	TOTAL GENERAL I + II + III	9 342 960 133,36	2 529 983 477,81	6 812 976 655,55	6 614 831 860,76	

BILAN PASSIF

Exercice clos le : 30/06/2018

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRÉCÉDENT
FINANCEMENT PERMANENT	CAPITAUX PROPRES		
	Capital social ou personnel (1)	343 750 000,00	343 750 000,00
	moins : actionnaires, capital souscrit non appelé	-	-
	capital appelé dont versé	-	-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	882 423 153,52	882 423 153,52
	Ecart de réévaluation	-	-
	Réserve légale	34 375 000,00	34 375 000,00
	Autres Réserves	485 140 000,00	485 140 000,00
	Report à nouveau (2)	207 970 827,66	94 253 480,27
	Résultats nets en instance d'affectation (2)	-	-
	Résultat net de l'exercice (2)	287 584 682,39	543 404 847,39
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	2 241 243 663,57	2 383 346 481,18
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)	-	-
	Subventions d'investissement	-	-
	Provisions réglementées	-	-
	DETTES DE FINANCEMENTS (C)	1 118 032 731,81	1 119 280 651,17
	Emprunts obligataires	600 000 000,00	600 000 000,00
	Autres dettes de financement (C MT)	72 288 463,77	81 736 073,14
	Autres dettes de financement: CONSIGNATION RESERVOIRS	176 789 966,81	168 590 276,80
	Autres dettes de financement: C F S	268 954 301,23	268 954 301,23
	Autres dettes	-	-
	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	21 934 600,00	21 934 600,00
	Provisions pour risques	21 934 600,00	21 934 600,00
	Provisions pour charges	-	-
	ECART DE CONVERSION - PASSIF (E)	-	-
	Augmentation des créances immobilisées	-	-
	Diminution des dettes de financement	-	-
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	3 381 210 995,38	3 524 561 732,35
	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	3 408 071 777,41	3 052 099 048,73
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 075 598 164,71	2 810 778 911,42
Clients créditeurs, avances et acomptes	-	-	
Personnel	6 447 454,30	4 530 122,10	
Organismes sociaux	8 578 128,91	8 219 953,25	
Etat	237 438 862,36	208 996 188,97	
Comptes d'associés	4 051,00	3 176,00	
Autres Créanciers	146 378,77	158 239,32	
Comptes de régularisation - Passif	79 858 737,36	19 412 457,67	
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	1 211 677,47	1 321 336,37	
ECART DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)	106 082,52	-	
TOTAL II (F+G+H)	3 409 389 537,40	3 053 420 385,10	
TRESORERIE PASSIF	22 376 122,77	36 849 743,31	
Crédits d'escompte	-	-	
Crédit de Trésorerie	-	-	
Banques (solde créditeur)	22 376 122,77	36 849 743,31	
TOTAL III	22 376 122,77	36 849 743,31	
TOTAL GENERAL I + II + III	6 812 976 655,55	6 614 831 860,76	

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

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (hors taxes)

Exercice clos le : 30/06/2018

	NATURE	OPÉRATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
EXPLOITATION	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	Ventes de marchandises (en l'état)	3 144 279 434,72	-	3 144 279 434,72	2 586 014 425,24
	Ventes de biens et services produits	3 574 357,84	-	3 574 357,84	1 401 555,16
	CHIFFRE D'AFFAIRES	3 147 853 792,56	-	3 147 853 792,56	2 587 415 980,40
	Variation de stocks de produits (±) (1)	-	-	-	-
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	-	-	-	-
	Subventions d'exploitation	-	-	-	-
	Autres produits d'exploitation	18 828 773,56	-	18 828 773,56	17 001 365,53
	Reprises d'exploitation, transfert de charges	1 292 823,36	-	1 292 823,36	224 973,00
	TOTAL I	3 167 975 389,48	-	3 167 975 389,48	2 604 642 318,93
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	Achats revendus (2) de marchandises	2 312 238 021,54	-	2 312 238 021,54	1 837 521 714,86
	Achats consommés (2) de matières et fournitures	88 511 961,97	-	88 511 961,97	52 705 885,30
	Autres charges externes	207 835 505,04	-	207 835 505,04	177 099 644,12
	Impôts et taxes	1 593 515,22	6 760,46	1 600 275,68	3 380 516,37
Charges de personnel	73 983 872,59	-	73 983 872,59	66 526 188,92	
Autres charges d'exploitation	750 000,00	-	750 000,00	750 000,00	
Dotations d'exploitation	115 846 669,12	-	115 846 669,12	116 328 693,38	
TOTAL II	2 800 759 545,48	6 760,46	2 807 520 305,94	2 254 312 642,95	
III RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-	-	360 455 083,54	350 329 675,98	
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS				
	Produits des titres de participation et autres titres assimilés	47 944 618,00	-	47 944 618,00	28 865 833,50
	Gain de change	1 227 755,25	-	1 227 755,25	455 909,46
	Intérêts et autres produits financiers	3 828 855,83	-	3 828 855,83	6 058 819,93
	Reprises financières, transferts de charges	261 765,37	-	261 765,37	-
	TOTAL IV	53 262 994,45	-	53 262 994,45	35 380 562,89
	V CHARGES FINANCIÈRES				
	Charges d'intérêts	18 088 747,40	-	18 088 747,40	19 866 735,57
	Pertes de change	459 535,90	-	459 535,90	249 799,89
	Autres charges financières	26 703,00	-	26 703,00	7 610,94
Dotations financières	152 106,47	-	152 106,47	138 695,61	
TOTAL V	18 727 092,77	-	18 727 092,77	20 262 842,01	
VI RÉSULTAT FINANCIER (IV-V)	-	-	34 535 901,68	15 117 720,88	
VII RÉSULTAT COURANT (VI + III)	-	-	401 744 985,22	365 447 396,86	
NON COURANT	VIII PRODUITS NON COURANTS				
	Produits de cessions d'immobilisations	-	-	-	31 358 224,00
	Subventions d'équilibre	-	-	-	-
	Reprises sur subventions d'investissement	-	-	-	-
	Autres produits non courants	1 122 755,91	-	1 122 755,91	408 483,78
	Reprises non courantes, transferts de charges	-	-	-	-
	TOTAL VIII	1 122 755,91	-	1 122 755,91	31 766 707,78
	IX CHARGES NON COURANTES				
	Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations cédées	-	-	-	30 743 143,06
	Subventions accordées	300 000,00	-	300 000,00	300 000,00
Autres charges non courantes	149 562,74	-	149 562,74	91 670,95	
Dotations non courantes aux amortissements et provisions	-	-	-	-	
TOTAL IX	449 562,74	-	449 562,74	31 134 814,01	
X RÉSULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-	-	673 193,17	631 893,77	
XI RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	-	-	402 418 178,39	366 079 290,63	
XII IMPÔT SUR LES RÉSULTATS	-	-	114 833 496,00	104 522 626,00	
XIII RÉSULTAT NET	-	-	287 584 682,39	261 556 664,63	
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	-	-	3 222 361 139,84	2 671 789 589,60	
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	-	-	2 934 776 457,45	2 410 232 924,97	
XVI RÉSULTAT NET (XIV-XV)	-	-	287 584 682,39	261 556 664,63	

(1) Variation de stocks: stock final - stock initial; augmentation (+); Diminution (-)
(2) Achats revendus ou consommés: achats - variation de stocks

Abdelaziz ALMECHATT
COOPERS AUDIT
83, Bd Hassan II
20 000 Casablanca

Abdellah RHALLAM
FIDECO AUDIT ET CONSEIL
124, Bd. Rahal El Meskini
20 000 Casablanca

AFRIQUIA GAZ S.A

**ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LA SITUATION INTERMÉDIAIRE DES COMPTES SOCIAUX**

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2018

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 société AFRIQUIA GAZ S.A comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2018. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 2 241 243 664 dont un bénéfice net de MAD 287 584 682, relève de la responsabilité des organes de gestion de la société.

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

Casablanca, le 19 septembre 2018.

Les Commissaires aux Comptes

COOPERS AUDIT MAROC S.A

COOPERS AUDIT MAROC
Siège Social: 83 Avenue Hassan II
Casablanca
Tél: 0522 42 11 90 - Fax: 0522 27 47 3
Abdelaziz ALMECHATT
Associé

FIDECO AUDIT ET CONSEIL

FIDECO AUDIT ET CONSEIL
Siège Social: 124, Bd. RAHAL EL MESKINI
Casablanca
Abdellah RHALLAM
Associé