

Communication financière

Exercice au 30 Juin 2016

BILAN ACTIF

PERIODE DU 01/01/16 AU 30/06/16

ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	0,00	0,00	0,00	0,00
* Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	0,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	120 117 151,66	4 868 110,02	115 249 041,64	115 358 305,39
* Immobilisations en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	5 121 836,42	4 868 110,02	253 726,40	362 990,15
* Fonds commercial	114 995 315,24		114 995 315,24	114 995 315,24
* Autres immobilisations incorporelles			0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	33 588 524,36	30 005 144,61	3 583 379,75	4 024 031,29
* Terrains				
* Constructions	7 815 520,75	6 761 073,30	1 054 447,45	1 234 885,47
* Installations techniques			0,00	0,00
* Matériel de transport	2 671 750,75	1 644 810,57	1 026 940,18	1 166 032,48
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	23 101 252,86	21 599 260,74	1 501 992,12	1 623 113,34
* Autres immobilisations corporelles				
* Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	10 128 761,11	50 000,00	10 078 761,11	10 078 761,11
* Prêts immobilisés			0,00	0,00
* Autres créances financières	79 261,11		79 261,11	79 261,11
* Titres de participation				
* Autres titres immobilisés	10 049 500,00	50 000,00	9 999 500,00	9 999 500,00
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (E)				
* Diminution des créances immobilisées				
* Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	163 834 437,13	34 923 254,63	128 911 182,50	129 461 097,79
STOCKS (F)				
* Marchandises				
* Matériel et fournitures consommables				
* Produits en cours				
* Produits intermédiaires et produits résiduels				
* Produits finis				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	221 777 722,28		221 777 722,28	141 608 726,10
* Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	516 343,60		516 343,60	407 833,60
* Clients et comptes rattachés	172 672 501,77		172 672 501,77	123 084 994,08
* Personnel			0,00	1 157,40
* Etat	8 225 954,11		8 225 954,11	2 479 389,36
* Comptes d'associés	32 346 277,00		32 346 277,00	5 087 770,00
* Autres débiteurs			0,00	0,00
* Compte de régularisation Actif	8 016 645,80		8 016 645,80	10 547 581,66
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)			0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (I)			0,00	0,00
(Eléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	221 777 722,28		221 777 722,28	141 608 726,10
TRESORERIE - ACTIF				
* Chèques et valeurs à encaisser	26 871,40		26 871,40	24 019,69
* Banque, T.G. et C.C.P	8 608 865,33		8 608 865,33	24 015 176,65
* Caisse, Régies d'avances et accreditifs	1 973 084,97		1 973 084,97	2 194 528,06
TOTAL III	10 608 821,70		10 608 821,70	26 233 724,40
TOTAL GENERAL I+II+III	396 220 981,11	34 923 254,63	361 297 726,48	297 303 548,29

BILAN PASSIF

PERIODE DU 01/01/16 AU 30/06/16

PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	F CAPITAUX PROPRES	
I Capital social ou personnel (1)	20 000 000,00	20 000 000,00
N Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
A Capital appelé		
N dont versé . . .		
C Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 915,08	12 915,08
E Ecarts de réévaluation		
M Réserve légale	2 000 000,00	2 000 000,00
N Réserve facultative	23 000 000,00	23 000 000,00
N Autres réserves	620 050,00	620 050,00
T Report à nouveau (2)	2 154 030,14	4 940 085,78
* Résultat net en instance d'affectation (2)		
* Résultat net de l'exercice (2)	19 640 867,91	38 213 944,36
P TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	67 427 863,13	88 786 995,22
E CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	0,00	0,00
R Subventions d'investissement		
M Provisions réglementées	0,00	0,00
N DETTES DE FINANCEMENT (C)		
E Emprunts obligataires		
N Autres dettes de financement	0,00	0,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	687 814,30	687 814,30
* Provisions pour risques	687 814,30	687 814,30
* Provisions pour charges		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)		
* Augmentation de créances immobilisées		
* Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	68 115 677,43	89 474 809,52
P DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	292 859 549,05	202 120 249,43
* Fournisseurs et comptes rattachés	273 989 450,53	193 445 480,60
* Personnel	3 240 218,26	3 056 125,44
* Organismes sociaux	3 702 615,36	2 871 478,64
* Etat	9 599 255,16	541 452,31
* Comptes d'associés	24 099,32	22 254,32
* Autres créanciers	259 089,71	236 886,85
* Comptes de régularisation - passif	2 044 820,71	1 946 571,27
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	322 500,00	708 489,34
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (éléments circulants) (H)		
TOTAL II (F+G+H)	293 182 049,05	202 828 738,77
TRESORERIE PASSIF		
* Crédits d'escompte		
* Crédits de trésorerie		
* Banques (soldes créditeurs)		5 000 000,00
TOTAL III	0,00	5 000 000,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	361 297 726,48	297 303 548,29

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)

PERIODE DU 01/01/16 AU 30/06/16

NATURE	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Ventes de marchandises (en l'état)				
* Ventes de biens et services produits				
Chiffres d'affaires	56 007 262,87		56 007 262,87	59 105 055,25
* Variation de stocks de produits				
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
* Subventions d'exploitation				
* Autres produits d'exploitation	1 597 619,14		1 597 619,14	1 589 761,64
* Reprises d'exploitation : transferts de charges	385 989,34		385 989,34	454 286,07
TOTAL I	57 990 871,35		57 990 871,35	61 149 102,96
II CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus (2) de marchandises				
* Achats consommés (2) de matières et fournitures	475 960,70		475 960,70	377 826,64
* Autres charges externes	6 004 313,43		6 004 313,43	5 053 847,50
* Impôts et taxes	1 030 029,80		1 030 029,80	1 097 713,86
* Charges de personnel	22 249 774,44		22 249 774,44	20 536 978,26
* Autres charges d'exploitation				
* Dotations d'exploitation	872 329,35		872 329,35	872 323,36
TOTAL II	30 632 407,72		30 632 407,72	27 938 689,62
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			27 358 463,63	33 210 413,34
IV PRODUITS FINANCIERS				
* Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
* Gains de change				
* Intérêts et autres produits financiers	1 152 580,38		1 152 580,38	1 541 839,90
* Reprises financières : transferts de charges				
TOTAL IV	1 152 580,38		1 152 580,38	1 541 839,90
V CHARGES FINANCIERES				
* Charges d'intérêts				
* Pertes de change				
* Autres charges financières				
* Dotations financières				
TOTAL V				
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			1 152 580,38	1 541 839,90
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			28 511 044,01	34 752 253,24
VIII PRODUITS NON COURANTS				
* Produits de cessions d'immobilisations	12 000,00		12 000,00	
* Subventions d'équilibre				
* Reprises sur subventions d'investissement				
* Autres produits non courants				100 000,00
* Reprises non courantes : transferts de charges				
TOTAL VIII	12 000,00		12 000,00	100 000,00
IX CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations cédées				
* Subventions accordées				
* Autres charges non courantes	6 136,50		6 136,50	102 634,34
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
TOTAL IX	6 136,50		6 136,50	102 634,34
X RESULTAT NON COURANT (VII-IX)			5 863,50	-2 634,34
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)			28 516 907,51	34 749 618,90
XII IMPOTS SUR LES BENEFICES			8 876 039,60	10 416 741,75
XIII RESULTAT NET (XI-XII)			19 640 867,91	24 332 877,15
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+V+VIII)			59 155 451,73	62 790 942,86
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			39 514 583,82	38 458 065,71
XVI RESULTAT NET (TOTAL DES PRODUITS-TOTAL DES CHARGES)			19 640 867,91	24 332 877,15

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

PRICEWATERHOUSECOOPERS
Price Waterhouse
101, Bd Massira Al Khadra
20 100 CASABLANCA

Deloitte
288, Boulevard Zerktouni
CASABLANCA

AGMA LAHLOU TAZI
ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR
LA SITUATION INTERMEDIAIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET
CHARGES AU 30 JUIN 2016

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 AGMA LAHLOU TAZI comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2016. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 67 427 863,13 dont un bénéfice net de MAD 19 640 867,91 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 Agma Lahlou-Tazi arrêtés au 30 juin 2016, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 22 Septembre 2016

Les Commissaires aux Comptes

Price Waterhouse

Deloitte Audit

Price Waterhouse
Aziz Bidah
Associé
101, Bd Massira Al Khadra - Casablanca
Tél: 0522 98 40 40 / 0522 77 90 00
Fax: 0522 77 90 90 / 0522 99 11 96
I.F. 01031195 - R.C. 34533 - CNSS: 1618620

Deloitte Audit
288 Boulevard Zerktouni
CASABLANCA
Tél: 05 22 22 40 25/26/34/41
Fax: 05 22 22 40 78
Fawzi Britel
Associé