

Bilan actif au 30/06/2013 (En dirhams : MAD)

ACTIF	30/06/13			31/12/12
	Brut	Amortissement et provisions	Net	
IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	30 754 557,38	16 275 852,70	14 478 704,68	16 998 049,32
* Frais préliminaires	8 154 576,50	4 580 379,55	3 574 196,95	4 389 654,60
* Charges à répartir	22 599 980,88	11 695 473,15	10 904 507,73	12 608 394,72
* Primes de remboursements des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	737 613,00	409 196,76	328 416,24	378 380,71
* Immo. en recherche et dévelop.	-	-	-	-
* Brevets, marques, droits et val. simil.	737 613,00	409 196,76	328 416,24	378 380,71
* Lociciels	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	-	-	-	-
* Fonds commercial	-	-	-	-
* Autres immobilis. incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	13 181 994,93	3 787 879,14	9 394 115,77	6 983 889,70
* Terrains	-	-	-	-
* Constructions	134 143,93	17 805,19	116 338,74	123 045,94
* Instal. tech. matériel et outillage	956 613,86	182 343,26	773 270,60	759 280,67
* Matériel de transport	99 142,59	33 963,24	65 179,35	44 610,73
* Mobilier, mat. bureau et aménag.	11 734 644,55	3 553 767,47	8 180 877,08	5 798 502,36
* Autres immobilis. corporelles	258 450,00	-	258 450,00	258 450,00
* Immo. corporelles en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	1 098 715 077,97	245 237 711,41	853 477 366,56	879 628 975,65
* Prêts immobilisés	-	-	-	-
* Autres créances financières	185 000,00	-	185 000,00	185 000,00
* Titres de participation	1 098 530 077,97	245 237 711,41	853 292 366,56	879 443 975,65
* Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ÉCARTS DE CONV.-ACTIF (E)	-	-	-	-
* Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
* Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL (A+B+C+D+E)	1 143 389 243,28	245 710 640,03	877 678 603,25	903 989 295,38
STOCKS (F)	1 546 648 387,22	6 953 353,39	1 539 695 033,83	1 143 057 749,55
* Terrains	-	-	-	-
* Matières et fourn. consommables	-	-	-	-
* Produits en cours	1 546 648 387,22	6 953 353,39	1 539 695 033,83	1 143 057 749,55
* Produits intermédiaires et prod. résiduels	-	-	-	-
* Produits finis	-	-	-	-
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	3 81 542 601,52	2 247 355,75	3 379 295 245,77	3 181 413 425,29
* Fournis débit, avances et acomptes	184 920 082,23	795 705,75	184 124 376,48	148 106 793,36
* Clients et comptes rattachés	972 063 051,62	-	972 063 051,62	981 568 848,64
* Créances liés à des contrats de construction	-	-	-	-
* Prêts accordés aux membres de la direction	-	-	-	-
* Personnel	260 855,71	-	260 855,71	64 740,98
* Etat	158 395 213,85	-	158 395 213,85	167 379 056,34
* Comptes d'associés	1 572 609 404,85	-	1 572 609 404,85	1 526 483 261,68
* Autres Débiteurs	489 507 232,87	1 451 650,00	488 055 582,87	350 777 940,33
* Comptes de régularisation-Actif	3 786 760,39	-	3 786 760,39	7 032 783,96
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	33 181 115,27	-	33 181 115,27	46 963 235,82
ÉCARTS DE CONV.-ACTIF (I) (Éléments circulants)	-	-	-	-
TOTAL II (F+G+H+I)	4 961 372 104,01	9 200 709,14	4 952 171 394,87	4 371 434 410,66
TREASORERIE-ACTIF	24 027 899,77	-	24 027 899,77	13 219 549,59
* Chèques et valeurs à encaisser	-	-	-	-
* Banques, TG et CCP	23 992 301,23	-	23 992 301,23	13 168 871,64
* Caisse, Regie d'avances et accreditifs	35 598,54	-	35 598,54	50 677,95
* Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie	-	-	-	-
TOTAL III	24 027 899,77	-	24 027 899,77	13 219 549,59
TOTAL GÉNÉRAL I+II+III	6 128 789 247,06	274 911 349,17	5 853 877 897,89	5 288 643 255,63

Bilan passif au 30/06/2013 (En dirhams : MAD)

PASSIF	30/06/13	31/12/12
CAPITAUX PROPRES		
* Capital social ou personnel [1]	857 000 000,00	857 000 000,00
* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé capital appelé	-	-
* Actions d'autocontrôle	-	-
* Prime d'émission, de fusion, d'apport	-	-
* Écarts de réévaluation	-	-
* Réserve légale	46 457 000,21	26 650 456,72
* Autres réserves	-	-
* Report à nouveau [2]	214 884 247,55	44 239 921,33
* Résultat en instance d'affectation [2]	0,00	0,00
* Résultat net [2]	26 639 426,57	396 130 869,70
Total des capitaux propres (A)	1 144 980 674,33	1 324 021 247,75
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)	-	-
* Subvention d'investissement	-	-
* Provisions réglementées	-	-
DETTES DE FINANCEMENTS (C)	1 381 355 832,40	1 405 824 708,00
* Emprunts obligataires	1 000 000 000,00	1 000 000 000,00
* Autres dettes de financement	381 355 832,40	405 824 708,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	-	-
* Provisions pour risques	-	-
* Provisions pour charges	-	-
ÉCART DE CONVERSION PASSIF (E)	-	-
* Augmentation de créances immobilisées	-	-
* Diminution des dettes de financement	-	-
Total I (A+B+C+D+E)	2 526 336 506,73	2 729 845 955,75
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	2 175 292 363,08	1 493 178 174,65
* Fournisseurs et comptes rattachés	886 752 909,22	512 945 919,89
* Clients, créanciers, avances et acomptes	175 959 192,38	164 017 482,00
* Personnel	6 045 082,45	2 618 081,30
* Organisme sociaux	2 820 953,87	4 086 450,71
* Etat : Impôts sur les sociétés	10 691 598,00	-
* Etat : Autres impôts et taxes	77 173 498,75	98 249 612,07
* Comptes d'associés	212 955 294,11	13 957 548,94
* Autres créanciers	641 543 589,24	606 233 420,46
* Comptes de régularisation-passif	161 350 245,06	91 069 659,28
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	-	-
ÉCARTS DE CONVERSION-PASSIF (Éléments circulants) (H)	-	-
Total II (F+G+H)	2 175 292 363,08	1 493 178 174,65
TREASORERIE-PASSIF	1 152 249 028,08	1 065 619 125,23
* Crédits d'escompte et de trésorerie	-	-
* Crédit de trésorerie	1 100 000 000,00	1 000 000 000,00
* Banques (soldes créditeurs)	52 249 028,08	65 619 125,23
Total III	1 152 249 028,08	1 065 619 125,23
TOTAL GÉNÉRAL I+II+III	5 853 877 897,89	5 288 643 255,63

(1) si capital personnel débiteur (-) [2] bénéficiaire (+), déficitaire (-)

Compte de produits et charges du 01/01/2013 au 30/06/2013 (En dirhams : MAD)

Compte de produits et charges du 01/01/2013 au 30/06/2013 (En dirhams : MAD)

NATURE	OPERATIONS		Totaux au 30/06/13 3 = 1 + 2	Totaux au 30/06/12 4
	Propres à la période 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Ventes de marchandises	-	-	-	-
* Ventes de biens et services produits	311 407 017,04	-	311 407 017,04	386 823 016,47
* Chiffre d'affaires	311 407 017,04	-	311 407 017,04	386 823 016,47
* Variation de stocks de produits [1]	403 590 637,67	-	403 590 637,67	481 584 317,02
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	-	-	-	-
* Subventions d'exploitation	-	-	-	-
* Autres produits d'exploitation	-	-	-	-
* Reprises d'exploitation : transferts de charges	-	-	-	-
Total I	714 997 654,71	-	714 997 654,71	868 407 333,49
II CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus [2] de marchandises	-	-	-	-
* Achats consommés de matières et fournitures [2]	479 022 373,42	-	479 022 373,42	595 112 216,91
* Autres charges externes	33 631 137,99	360,00	33 631 497,99	30 430 953,90
* Impôts et taxes	8 512 422,80	-	8 512 422,80	1 038 423,82
* Charges de personnel	34 815 295,67	-	34 815 295,67	22 254 949,46
* Autres charges d'exploitation	-	-	-	-
* Dotations d'exploitation	11 194 891,03	-	11 194 891,03	3 951 594,78
Total II	567 176 120,91	360,00	567 176 480,91	652 788 138,87
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	147 821 533,80	-360,00	147 821 173,80	215 619 194,62
III PRODUITS FINANCIERS				
* Prod. titres de part et autres titres immo	-	-	-	130 000 000,00
* Gains de change	4 106,80	-	4 106,80	-
* Intérêts et autres prod. financiers	6 186 332,78	-	6 186 332,78	13 127 563,13
* Reprise financ. transf. charges	-	-	-	74 947,74
Total III	6 190 439,58	-	6 190 439,58	143 202 510,87
CHARGES FINANCIÈRES				
* Charges d'intérêts	84 020 244,08	710,96	84 020 955,04	42 412 973,46
* Pertes de change	-	-	-	37 301,33
* Autres charges financières	-	-	-	-
* Dotations financières	32 335 499,00	-	32 335 499,00	34 300 000,00
Total IV	116 355 743,08	710,96	116 356 454,04	76 750 274,79
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-110 165 303,50	-710,96	-110 166 014,46	66 452 236,08
VII RÉSULTAT COURANT (III+VI)	37 656 230,30	-	37 656 230,30	282 071 430,70

NATURE	OPERATIONS		Totaux au 30/06/13 3 = 1 + 2	Totaux au 30/06/12 4
	Propres à la période 1	Concernant les exercices précédents 2		
VII RÉSULTAT COURANT (reports)	37 656 230,30	-1 070,96	37 655 159,34	282 071 430,70
VIII PRODUITS NON COURANTS				
* Produits de cessions d'immo.	-	-	-	-
* Subventions d'équilibre	-	-	-	-
* Reprise sur subventions d'invest.	-	-	-	-
* Autres produits non courants	18 900,00	94 834,10	113 734,10	20 201,69
* Reprise non cour. transf. charges	0,00	0,00	0,00	-
Total VIII	18 900,00	94 834,10	113 734,10	20 201,69
CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs d'amort. immo. cédées	-	-	-	-
* Subventions accordées	-	-	-	-
* Autres charges non courantes	423 327,10	14 541,77	437 868,87	3 850 760,49
* Dot. non courantes amort. et prov.	-	-	-	-
Total IX	423 327,10	14 541,77	437 868,87	3 850 760,49
RÉSULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-404 427,10	80 292,33	-324 134,77	-3 830 558,80
XI RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	37 251 803,20	79 221,37	37 331 024,57	278 240 871,90
XII IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS	-	-	-	10 691 598,00
XIII RÉSULTAT NET (XII-XI)	37 251 803,20	79 221,37	26 639 426,57	247 591 750,90
XIV TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			721 301 828,39	1 011 630 046,05
XV TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			694 662 401,82	764 038 295,15
XVI RÉSULTAT NET (TOTAL DES PRODUITS-TOTAL DES CHARGES)			26 639 426,57	247 591 750,90

Deloitte.

Aux Actionnaires de la société
Alliances Darna S.A.
16, Rue Ali Abderrazak
CasablancaA. SAAIDI ET ASSOCIÉS
Carrés aux Comptes
4, Place Ménéclaire
Casablanca
Maroc

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMÉDIAIRE DE LA SOCIÉTÉ ALLIANCES DARNA S.A. (COMPTE SOCIAL)

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 Alliances Darna S.A. concernant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2013 au 30 juin 2013. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 1 144 980 674,33 MAD, dont un bénéfice net de 26 639 426,57 MAD, 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'anomalies significatives. 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 2013, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 25 septembre 2013

Deloitte Audit

Les Commissaires aux Comptes

A. SAAIDI ET ASSOCIÉS

1) Variation de stocks : stock final - stock initial augmentation [+]; diminution [-]

2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks