



AFRIC INDUSTRIES

De la qualité naît la confiance

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2012

ACTIF

ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	370 944,18	380 236,94	10 707,22	17 146,48
Frais préliminaires	283 908,50	283 908,50		133,34
Charges à répartir sur plusieurs exercices	87 035,66	76 328,44	10 707,22	17 013,14
Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	3 688 080,00	157 802,00	3 530 478,00	3 500 000,00
Autres immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits, et valeurs similaires	188 080,00	157 602,00	30 478,00	
Fonds commercial	3 500 000,00		3 500 000,00	3 500 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	24 570 109,50	17 354 548,54	7 215 560,96	8 207 430,07
Terrains	664 115,00	270 235,00	393 880,00	393 880,00
Constructions	7 296 908,43	5 024 102,20	2 272 806,23	2 384 420,76
Installations techniques, matériel et outillage	12 270 587,63	9 251 807,79	3 018 779,84	4 421 906,31
Matériel de transport	1 198 676,35	981 555,00	217 121,35	1 65 389,83
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	2 512 436,47	1 789 953,86	722 482,61	764 200,83
Autres immobilisations corporelles	127 405,62	37 094,69	90 310,93	22 296,59
Immobilisations corporelles en cours				55 335,75
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	7 955 396,81		7 955 396,81	1 855 396,81
Prêts immobilisés	7 850 000,00		7 850 000,00	1 750 000,00
Autres créances financières	105 396,81		105 396,81	105 396,81
Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (E)				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	36 584 530,47	17 872 387,48	18 712 142,99	13 579 973,36
STOCKS (F)	10 317 184,99		10 317 184,99	9 748 948,23
Marchandises				
Matières et fournitures consommables	6 134 716,79		6 134 716,79	6 166 189,55
Produits en cours	494 374,85		494 374,85	1 133 295,98
Produits intermédiaires et produits résiduels				
Produits finis	3 688 093,35		3 688 093,35	2 400 450,65
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	14 369 823,38	305 645,15	14 063 878,23	16 029 854,15
Fournisseurs, débiteurs, avances et acomptes	76 247,05		76 247,05	
Clients et comptes rattachés	13 576 655,00	305 645,15	13 271 009,85	14 636 746,87
Personnel	3 470,96		3 470,96	5 994,57
Etat	712 655,37		712 655,37	1 349 150,71
Comptes d'associés				
Autres débiteurs				
Compte de régularisation Actif	495,00		495,00	37 962,00
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENTS (H)				
Autres titres				
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	3 033,20		3 033,20	
(Eléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	24 689 741,57	305 645,15	24 384 096,42	25 778 802,38
TRESORERIE-ACTIF				
Chèques et valeurs à encaisser	134 426,40		134 426,40	909 897,03
Banque, T.G. et C.C.P.	1 592 388,90		1 592 388,90	11 309 321,83
Caisse, Régies avances et accredits	2 311,97		2 311,97	1 224,87
TOTAL III	1 729 127,27		1 729 127,27	12 220 443,73
TOTAL GENERAL I+II+III	63 003 399,31	18 178 032,63	44 825 366,68	51 579 219,47

PASSIF

PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CAPITAUX PROPRES (1)	14 575 000,00
Capital social ou personnel (1)		
moins actionnaires capital souscrit non appelé		
Capital appelé		
dont versé		
Prime d'émission, sur fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 839 082,75	1 839 082,75
Autres réserves	3 418 150,00	3 418 150,00
Report à nouveau (2)	11 186 805,59	13 481 239,33
C Résultats nets en instance d'affectation (2)		
E Résultat net de l'exercice (2)	6 558 997,64	6 159 066,26
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (3)	37 578 035,98	39 472 538,34
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)		
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement		
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (E)		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	37 578 035,98	39 472 538,34
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	6 756 054,38	11 683 873,12
Fournisseurs et comptes rattachés	3 042 167,07	7 582 735,29
Clients créditeurs, avances et acomptes	1 149 576,73	1 149 576,73
Personnel		
Organismes sociaux	461 199,57	516 790,15
Etat	3 015 464,58	3 309 155,89
Comptes d'associés		
Autres créanciers	90 960,50	88 460,90
Compte de régularisation-passif	12 966,98	37 154,14
Autres provisions pour risques et charges (G)	490 960,20	407 814,00
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants) (H)	326,12	16 194,01
TOTAL II (F+G+H)	7 247 330,70	12 106 681,13
TRESORERIE-PASSIF		
Crédits d'escompte		
Crédits de trésorerie		
Banques (écrites créditeurs)		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL I+II+III	44 825 366,68	51 579 219,47

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORSTAXES)

NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	3=1+2	4
I PRODUITS D'EXPLOITATION			256 289,60	
Ventes de marchandises en l'état				
Ventes de biens et services produits	37 893 860,86		37 893 860,86	38 994 905,77
Chiffre d'affaires	37 893 860,86		37 893 860,86	39 251 195,37
Variation de stocks de produits (-) (1)	599 709,52		599 709,52	-247 064,87
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				122 058,00
Subventions d'exploitation	34 595,11		34 595,11	20 090,45
Autres produits d'exploitation	502 469,20		502 469,20	93 200,00
Reprises d'exploitations/transferts de charges				
TOTAL I	39 030 634,69		39 030 634,69	39 239 478,95
II CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus (2) de marchandises				
Achats consommés (2) de matières et fournitures	18 459 001,94		18 459 001,94	19 166 269,65
Autres charges externes	2 821 030,32	536,09	2 821 566,41	2 719 346,49
Impôts et taxes	220 774,08		220 774,08	215 657,32
Charges de personnel	8 615 189,74		8 615 189,74	8 133 291,12
Autres charges d'exploitation	1 776 078,53		1 776 078,53	1 762 395,23
Dotations d'exploitation				
TOTAL II	31 892 674,61	536,09	31 892 674,61	32 198 614,05
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			7 137 960,08	7 040 864,90
IV PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	72 482,07	1 586,13	74 068,20	69 965,08
Intérêts et autres produits financiers	272 344,00		272 344,00	439 308,99
Reprises financières/transferts de charges				6 392,65
TOTAL IV	344 826,07	1 586,13	346 412,20	515 666,72
V CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	23 088,25		23 088,25	23 871,23
Pertes de change	17 098,41		17 098,41	72 028,78
Autres charges financières				
Dotations financières	3 033,20		3 033,20	
TOTAL V	43 219,86		43 219,86	95 700,01
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			303 192,34	419 966,71
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			7 441 216,33	7 460 831,61
Variation de stocks: stock final-stock initial (augmentation) (-) diminution (-)				
2) Achats revendus ou consommés/achats-variation de stocks				

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORSTAXES)

NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	3=1+2	4
VIII RESULTAT COURANT (rapport)			7 441 216,33	7 460 831,61
PRODUITS NON COURANTS				
Produits de cession d'immobilisations	1 040 000,00		1 040 000,00	1 000 000,00
Subventions d'investissement				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	112 086,85		112 086,85	2 251 992,19
Reprises non courantes/transferts de charges				112 147,80
TOTAL VIII	1 152 086,85		1 152 086,85	2 264 139,70
CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes amortissables des immobilisations déduites	151 967,09		151 967,09	26 980,21
Autres charges non courantes	2 241,45		2 241,45	2 198 973,93
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
TOTAL IX	154 208,54		154 208,54	2 225 954,14
X RESULTAT AVANT IMPOTS (VIII-IX)			997 878,31	238 179,56
IMPOTS SUR LES RESULTATS				
XI RESULTAT NET (X-III)			8 438 094,64	7 700 011,25
TOTAL DES PRODUITS (VII+VIII+IX+X)			1 880 097,00	1 840 097,00
TOTAL DES CHARGES (V+VI+VII+VIII+IX+X)			40 829 133,74	42 219 276,46
TOTAL DES CHARGES (V+VI+VII+VIII+IX+X)			33 870 136,10	36 060 213,20
RESULTAT NET (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)			6 558 997,64	6 159 066,26

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

MOORE STEPHENS BERNOSSI
A. SAAIDI ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

AFRIC INDUSTRIES S.A.
ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 31 DECEMBRE 2012

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 provisoire de la Société AFRIC INDUSTRIES S.A. comprenant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 37 578 035,98, dont un bénéfice net de MAD 6 558 997,64, relève de la responsabilité des organes de gestion de la Société AFRIC INDUSTRIES S.A.

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 provisoire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société AFRIC INDUSTRIES S.A. au 31 décembre 2012, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Tanger, le 22 février 2013.

Les Commissaires aux Comptes

Moore Stephens Bernossi

A. Saaidi & Associés

Abdelhadi BERNOSSI
Expert Comptable

Kawfal AMAR
Expert Comptable

ETAT DES SOLDES DE GESTION

I. TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (C.F.R.)		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
1	Ventes de marchandises en l'état		256 289,60
2	Achats revendus de marchandises		201 654,24
3	= MARQUE BRUTE SUR VENTE EN L'ETAT		54 635,36
4	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	38 493 570,38	38 869 896,90
5	Variation de stocks de produits	37 893 860,86	39 994 905,77
6	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	599 709,52	-247 064,87
7	Autres produits d'exploitation		122 058,00
8	= CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)	21 280 568,35	21 885 616,14
9	Achats consommés de matières et fournitures	18 459 001,94	19 166 269,65
10	Autres charges externes	2 821 566,41	2 719 346,49
11	Impôts et taxes	17 213 062,03	17 038 918,12
12	Charges de personnel	8 615 189,74	8 133 291,12
13	Autres charges d'exploitation	1 776 078,53	1 762 395,23
14	Dotations d'exploitation		
15	= RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)	7 138 023,99	7 040 864,90
16	= RESULTAT FINANCIER	303 192,34	419 966,71
17	= RESULTAT COURANT (+ ou -)	7 441 216,33	7 460 831,61
18	= RESULTAT NON COURANT	997 878,31	238 179,56
19	Impôts sur les résultats	1 880 097,00	1 840 097,00
20	= RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)	6 558 997,64	6 159 066,26
II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)-AUTOFINANCEMENT			
1	Résultat net de l'exercice		
2	+ Bénéfice +	6 558 997,64	6 159 066,26
3	+ Parts		</