Communication Financière

AFRIC INDUSTRIES

De la qualité naît la confiance

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

ACTIF

Exercice du 01/01/16 Au 31/12/16

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
	IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	**496 025,74**	**245 365,17**	**250 660,57**	**139 495,85**
	. Frais préliminaires				
	. Charges à répartir sur plusieurs exercices	496 025,74	245 365,17	250 660,57	139 495,85
	. Primes de remboursement des obligations				
A	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)**	**3 714 080,00**	**193 091,33**	**3 520 988,67**	**3 533 652,67**
C	. Immobilisations en recherche et développement				
T	. Brevets, marques,droits, et valeurs similaires	214 080,00	193 091,33	20 988,67	33 652,67
I	. Fonds commercial	3 500 000,00		3 500 000,00	3 500 000,00
F	. Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	**25 728 674,75**	**21 789 676,54**	**3 938 998,21**	**5 294 640,51**
I	. Terrains	864 115,00	291 901,66	572 213,34	592 213,34
M	. Constructions	7 362 908,43	6 076 337,64	1 286 570,79	1 528 094,23
M	. Installations techniques,matériel et outillage	12 903 605,39	11 944 551,83	959 053,56	1 616 828,26
O	. Matériel de transport	1 822 808,02	1 162 181,46	660 626,56	976 161,71
B	. Mobilier,matériel de bureau et aménagements	2 645 082,29	2 230 267,51	414 814,78	527 493,79
I	divers				
L	. Autres immobilisations corporelles	130 155,62	84 436,44	45 719,18	53 849,18
I	. Immobilisations corporelles en cours				
S	**IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)**	**13 911 249,83**	**227 678,58**	**13 683 571,25**	**13 057 051,25**
E	. Prêts immobilisés	227 678,58	227 678,58		1 062 500,00
	. Autres créances financières	5 997 291,25		5 997 291,25	4 308 271,25
	. Titres de participation	7 686 280,00		7 686 280,00	7 686 280,00
	. Autres titres immobilisés				
	ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (E)				
	. Diminution des créances immobilisées				
	. Augmentation des dettes financières				
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	**43 850 030,32**	**22 455 811,62**	**21 394 218,70**	**22 024 840,28**
	STOCKS (F)	**11 142 752,60**		**11 142 752,60**	**10 117 305,09**
	. Marchandises				
	. Matières et fournitures consommables	6 219 274,60		6 219 274,60	7 564 209,04
A	. Produits en cours	434 830,00		434 830,00	453 082,50
C	. Produits intermédiaires et produits résiduels				
T	. Produits finis	4 488 648,00		4 488 648,00	2 100 013,55
I	**CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANTS (G)**	**17 094 048,35**	**34 679,73**	**17 059 368,62**	**20 870 250,30**
F	. Fournis. débiteurs,avances et acomptes	51 193,00		51 193,00	2 554,17
	. Clients et comptes rattachés	16 159 432,95	34 679,73	16 124 753,22	19 797 856,42
C	. Personnel	10 110,84		10 110,84	22 029,70
I	. Etat	863 792,42		863 792,42	991 630,58
R	. Comptes d'associés				
C	. Autres débiteurs				
U	. Compte de régularisation. Actif	9 519,14		9 519,14	56 179,43
L	**TITRES ET VALEURS DE PLACEMENTS (H)**				
A					
N	**ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)**	**2 319,11**		**2 319,11**	**3 446,37**
T	(Eléménts circulants)				
	TOTAL II (F+G+H+I)	**28 239 120,06**	**34 679,73**	**28 204 440,33**	**30 991 001,76**
T	**TRESORERIE-ACTIF**				
R	. Chèques et valeurs à encaisser				
E	. Banque, T.G. et C.C.P.	164 003,98		164 003,98	82 081,96
S	. Caisse,Régies d'avances et accréditifs	7 366,00		7 366,00	8 137,50
O	**TOTAL III**	**171 369,98**		**171 369,98**	**90 219,46**
	TOTAL GENERAL I+II+III	**72 260 520,36**	**22 490 491,35**	**49 770 029,01**	**53 106 061,50**

PASSIF

Exercice du 01/01/16 Au 31/12/16

	PASSIF	EXERCICE AU 30/09/16	EXERCICE PRECEDENT
	CAPITAUX PROPRES		
	. Capital social ou personnel (1)	14 575 000,00	14 575 000,00
	. moins :actionnaires,capital souscrit non appelé		
	Capital appelé		
	dont versé		
	. Prime d'émission, de fusion, d'apport		
F	. Ecarts de réevaluation		
I	. Réserve légale	1 839 082,75	1 839 082,75
N			
A	. Autres réserves	3 418 150,00	3 418 150,00
N	. Report à nouveau (2)	15 229 798,62	14 106 948,26
C	. Résultats nets en instance d'affectation (2)		
E	. Résultat net de l'exercice (2)	5 398 511,30	6 952 850,36
M	**Total des capitaux propres (A)**	**40 460 542,67**	**40 892 031,37**
E	**CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)**		
N	. Subvention d'investissement		
T	. Provisions réglementées		
P			
E			
R			
M	**DETTES DE FINANCEMENT (C)**		
A	. Emprunts obligataires		
N	. Autres dettes de financement		
E			
N			
T			
	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)	**40 460 542,67**	**40 892 031,37**
P	**DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)**	**6 939 129,71**	**8 462 607,31**
A	. Fournisseurs et comptes rattachés	3 242 470,23	4 729 606,48
S	. Clients créditeurs, avances et acomptes		200,95
S	. Personnel		
I	. Organismes sociaux	525 922,50	460 162,09
F	. Etat	3 152 433,78	3 249 357,26
	. Comptes d'associés		
C	. Autres créanciers		
I	. Comptes de régularisation-passif	18 303,20	23 280,53
R	**AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)**	**995 976,11**	**687 412,76**
C	**ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants) (H)**		**133,48**
U	**TOTAL II (F+G+H)**	**7 935 105,82**	**9 150 153,55**
T	**TRESORERIE-PASSIF**		
R	. Crédits d'escompte	450 059,18	2 589 394,28
E	. Crédits de trésorerie		
S	. Banques (soldes créditeurs)	924 321,34	474 482,30
O	**TOTAL III**	**1 374 380,52**	**3 063 876,58**
	TOTAL GENERAL I+II+III	**49 770 029,01**	**53 106 061,50**

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Exercice du 01/01/16 Au 31/12/16

		NATURE	OPERATIONS Propres à l'exercice 1	OPERATIONS Concernant es exercices précédents 2	EXERCICE AU 30/09/16 3=1+2	EXERCICE PRECEDENT 4
	I	**PRODUITS D'EXPLOITATION**				
E		. Ventes de marchandises(en l'état)				
X		. Ventes de biens et services produits	42 318 913,12		42 318 913,12	45 304 374,62
P		Chiffre d'affaires	42 318 913,12		42 318 913,12	45 304 374,62
L		. Variation de stocks de produits (+-) (1)	2 370 381,95		2 370 381,95	-1 307 117,49
O		. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
I		. Subventions d'exploitation				
T		. Autres produits d'exploitation				
A		. Reprise d'exploitations;transferts de charges	683 966,39		683 966,39	568 281,87
T		**TOTAL I**	**45 373 261,46**		**45 373 261,46**	**44 565 539,00**
I	II	**CHARGES D'EXPLOITATION**				
O		. Achats revendus (2) de marchandises				
N		. Achats consommés (2) de matières et fournitures	22 045 990,34		22 045 990,34	21 187 822,24
		. Autres charges externes	3 042 427,35	5 906,72	3 048 334,07	3 226 018,46
		. Impôts et taxes	204 905,04		204 905,04	199 153,60
		. Charges de personnel	9 494 396,89		9 494 396,89	8 851 903,78
		. Autres charges d'exploitation				
		. Dotations d'exploitation	2 032 303,31		2 032 303,31	2 166 790,43
		TOTAL II	**36 820 022,93**	**5 906,72**	**36 825 929,65**	**35 631 688,51**
	III	**RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)**			**8 547 331,81**	**8 933 850,49**
	IV	**PRODUITS FINANCIERS**				
F		. Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
I		. Gains de change	46 572,60		46 572,60	111 433,20
N		. Intérêts et autres produits financiers	259 579,36		259 579,36	133 496,27
A		. Reprises financières;transferts de charges	3 446,37		3 446,37	409,49
N		**TOTAL IV**	**309 598,33**		**309 598,33**	**245 338,96**
C	V	**CHARGES FINANCIERES**				
I		. Charges d'intérêts	157 550,20		157 550,20	122 314,04
E		. Pertes de change	65 632,22		65 632,22	75 195,98
R		. Autres charges financières				
		. Dotations financières	229 997,69		229 997,69	3 446,37
		TOTAL V	**453 180,11**		**453 180,11**	**200 956,39**
	VI	**RESULTAT FINANCIER (IV-V)**			**-143 581,78**	**44 382,57**
	VII	**RESULTAT COURANT (III+VI)**			**8 403 750,03**	**8 978 233,06**

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (SUITE)

Exercice du 01/01/16 Au 31/12/16

		NATURE	OPERATIONS Propres à l'exercice 1	OPERATIONS Concernant es exercices précédents 2	EXERCICE 3=1+2	EXERCICE PRECEDENT 4
	VII	**RESULTAT COURANT(reports)**			**8 403 750,03**	**8 978 233,06**
	VIII	**PRODUITS NON COURANTS**				
		. Produits de cessions d'immobilisations	35 000,00		35 000,00	
		. Subventions d'équilibre				
N		. Reprises sur subventions d'investissement				
O		. Autres produits non courants		57 149,27	57 149,27	104 101,30
N		. Reprises non courantes;transferts de charges	305 645,15		305 645,15	
C		**TOTAL VIII**	**340 645,15**	**57 149,27**	**397 794,42**	**104 101,30**
O	IX	**CHARGES NON COURANTES**				
U		. Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
R		. Subventions accordées				
A		. Autres charges non courants	383 429,15		383 429,15	79 047,00
N		. Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	503 561,00		503 561,00	
T		**TOTAL IX**	**886 990,15**		**886 990,15**	**79 047,00**
	X	**RESULTAT NON COURANT(VIII-IX)**			**-489 195,73**	**25 054,30**
	XI	**RESULTAT AVANT IMPOTS(VII+-X)**			**7 914 554,30**	**9 003 287,36**
	XII	**IMPOTS SUR LES RESULTATS**	**2 516 043,00**		**2 516 043,00**	**2 050 437,00**
	XIII	**RESULTAT NET(XI-XII)**			**5 398 511,30**	**6 952 850,36**

XIV	**TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)**	**46 080 654,21**	**44 914 979,26**
XV	**TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)**	**40 682 142,91**	**37 962 128,90**
XVI	**RESULTAT NET (total des produits-total des charges)**	**5 398 511,30**	**6 952 850,36**

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

MOORE STEPHENS BERNOSSI
AUDIT ET CONSEIL JURIDIQUE

Résidence Paradise B – Rue Abdellah Habti
90 000 Tanger
Maroc

A. SAAIDI ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

4, Place Maréchal
20 070 Casablanca
Maroc

Aux actionnaires de la société
AFRIC INDUSTRIES S.A.
Z.I. Route de Tétouan lot 107 B.P. 368
Tanger

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
PERIODE DU 1ER JANVIER 2016 AU 31 DECEMBRE 2016

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 1cr janvier 2016 au 31 décembre 2016. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 40 460 542,67 MAD, dont un bénéfice net de 5 398 511,30 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 provisoire 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** arrêtés au 31 décembre 2016, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Le 7 mars 2017.

Les Commissaires aux Comptes

Moore Stephens Bernossi

MOORE STEPHENS BERNOSSI
4, Rue Abdellah Habti
Résidence « Paradise A »
2ème étage
Tanger

Abdellatif BERNOSSI
Expert Comptable

A. Saaïdi & Associés

A. Saaïdi & Associés
Commissaires aux comptes
4, Place maréchal Casablanca
Tél: 05 22 27 99 16 - Fax: 05 22 20 58 90

Bahaa SAAIDI
Expert Comptable