

COMPTES SOCIAUX - SITUATION DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

ACTIF	Exercice 31/12/16			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	18 893 881,29	15 660 214,07	3 233 667,22	6 752 029,70
Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	808 740,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	18 893 881,29	15 660 214,07	3 233 667,22	5 943 289,70
Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	26 733 009,35	15 526 737,84	11 206 271,51	11 246 845,41
Immobilisations en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	19 368 699,5	15 526 737,8	3 841 961,6	3 882 535,5
Fonds commercial	7 364 309,88	0,00	7 364 309,88	7 364 309,88
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	6 230 807 010,11	1 473 251 786,09	4 757 555 224,02	4 935 408 009,09
Terrains	249 770 030,77	14 053 059,02	235 716 971,75	218 570 185,78
Constructions	2 006 363 680,67	321 233 439,12	1 685 130 241,55	1 736 769 017,31
Installations techniques, matériel et outillage	3 824 449 187,56	1 123 553 399,88	2 700 895 787,68	2 875 768 029,65
Matériel de transport	1 029 133,58	377 348,99	651 784,59	857 611,31
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	29 164 414,15	14 034 539,08	15 129 875,07	16 040 498,03
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	120 030 563,38	0,00	120 030 563,38	87 402 667,01
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	47 109 788,03	0,00	47 109 788,03	47 109 788,03
Prêts immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances financières	14 109 788,03	0,00	14 109 788,03	14 109 788,03
Titres de participation	33 000 000,00	0,00	33 000 000,00	33 000 000,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution des créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des dettes de financement	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I (a+b+c+d+e)	6 323 543 688,78	1 504 438 738,00	4 819 104 950,78	5 000 516 672,23
STOCKS (f)	165 940 160,22	10 124 096,61	155 816 063,61	189 129 160,10
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Matières et fournitures consommables	129 051 166,17	10 124 096,61	118 927 069,56	146 358 234,57
Produits en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et produits résiduels	28 582 360,77	0,00	28 582 360,77	34 056 849,40
Produits finis	8 306 633,28	0,00	8 306 633,28	8 714 076,13
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	1 064 382 182,41	31 946 998,13	1 032 435 184,28	1 023 084 965,18
Fournis. débiteurs, avances et acomptes	8 134 852,60	0,00	8 134 852,60	19 873 340,13
Clients et comptes rattachés	639 011 990,84	31 946 998,13	607 064 992,71	609 413 895,01
Personnel	90 634,71	0,00	90 634,71	309 575,37
Etat	235 039 535,59	0,00	235 039 535,59	224 722 663,61
Comptes d'associés	154 786 073,90	0,00	154 786 073,90	143 639 667,00
Autres débiteurs	11 928 449,48	0,00	11 928 449,48	18 928 449,48
Compte de régularisation actif	15 390 645,29	0,00	15 390 645,29	6 197 374,58
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	884 880 452,80	0,00	884 880 452,80	789 887 852,29
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	8 982 718,69	0,00	8 982 718,69	2 432 321,69
(Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	2 124 185 514,12	42 071 094,74	2 082 114 419,38	2 004 534 299,26
TRESORERIE - ACTIF	413 779 388,26	0,00	413 779 388,26	239 015 853,23
Chèques et valeurs à encaisser	16 405 642,14	0,00	16 405 642,14	13 823 175,39
Banques, T.G & CP	396 404 717,28	0,00	396 404 717,28	224 724 802,29
Caisses, régies d'avances et accreditifs	969 028,84	0,00	969 028,84	467 875,55
TOTAL III	413 779 388,26	0,00	413 779 388,26	239 015 853,23
TOTAL GENERAL I+II+III	8 861 508 591,16	1 546 509 832,74	7 314 998 758,42	7 244 066 824,72

PASSIF	Exercice 31/12/16		EXERCICE PRECEDENT
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou personnel (1)	1 200 000 000,00		1 200 000 000,00
moins : Actionnaires, capital souscrit non appelé dont vers..	0,00		0,00
Moins : Capital appelé	0,00		0,00
Moins : Dont versé	1 200 000 000,00		1 200 000 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport	0,00		0,00
Ecart de reevaluation	0,00		0,00
Reserve legale	92 123 692,40		66 028 825,73
Autres reserves	1 250 250 155,56		1 254 447 688,85
Report à nouveau (2)	100 000,00		100 000,00
Résultats nets en instance d'affectation (2)	0,00		0,00
Resultat net de l'exercice (2)	548 482 415,93		521 897 333,38
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	3 090 956 263,89		3 042 473 847,96
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)	0,00		0,00
Subventions d'investissement	0,00		0,00
Provisions réglementées	0,00		0,00
DETTES DE FINANCEMENT (c)	3 005 250 000,00		3 014 250 000,00
Emprunts obligataires	3 000 000 000,00		3 000 000 000,00
Autres dettes de financement	5 250 000,00		14 250 000,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	10 057 626,20		8 203 116,89
Provisions pour risques	0,00		0,00
Provisions pour charges	10 057 626,20		8 203 116,89
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)	0,00		0,00
Augmentation des créances immobilisées	0,00		0,00
Diminution des dettes de financement	0,00		0,00
TOTAL I (a+b+c+d+e)	6 106 263 890,09		6 064 926 964,85
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	786 195 005,83		863 032 400,23
Fournisseurs et comptes rattachés	380 688 006,77		416 197 206,74
Clients créditeurs, avances et acomptes	7 770 690,63		35 930 420,20
Personnel	18 414 703,21		15 441 566,65
Organismes sociaux	12 851 023,33		13 381 910,60
Etat	307 497 876,71		314 296 572,68
Comptes d'associés	0,00		0,00
Autres créances	100 000,00		100 000,00
Comptes de régularisation - passif	58 872 705,18		67 684 723,36
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	8 982 718,69		2 432 321,69
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)(ELEMENTS CIRCULANTS)	25 516 487,68		16 720 739,94
TOTAL II (f+g+h)	820 694 212,20		882 185 461,86
TRESORERIE PASSIF	388 040 656,13		296 954 398,01
Credits d'escompte	0,00		0,00
Credit de trésorerie	0,00		120 000 000,00
Banques (soldes créditeurs)	388 040 656,13		176 954 398,01
TOTAL III	388 040 656,13		296 954 398,01
TOTAL I+II+III	7 314 998 758,42		7 244 066 824,72

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

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)				
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016				
NATURE	OPERATIONS		Totaux de L'exercice 31/12/16 3 = 1 + 2	Totaux de L'exercice Précédent 31/12/15
	Propres à L'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises		0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services produits	2 564 740 498,39		2 564 740 498,39	2 670 682 461,08
Chiffres d'affaires	2 564 740 498,39		2 564 740 498,39	2 670 682 461,08
Variation de stock de produits	-6 008 538,90		-6 008 538,90	-17 506 141,58
Immobilisations produites pour l'Ese p/elle-même	320 619,92		320 619,92	0,00
Subvention d'exploitation	0,00		0,00	0,00
Autres produits d'exploitation	0,00		0,00	0,00
Reprises d'exploitation; transfert de charges	56 161 207,07		56 161 207,07	42 156 627,58
TOTAL I	2 615 213 786,48	0,00	2 615 213 786,48	2 695 332 947,08
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises		0,00	0,00	0,00
Achat consommés de matières et de fournitures	858 061 428,47		858 061 428,47	924 255 782,89
Autres charges externes	358 404 315,34		358 404 315,34	438 637 800,52
Impôts et taxes	19 039 865,23		19 039 865,23	17 355 079,65
Charges de personnel	208 356 086,76		208 356 086,76	189 786 007,79
Autres charges d'exploitation	0,00		0,00	0,00
Dotations d'exploitation	287 884 379,98		287 884 379,98	301 124 506,81
TOTAL II	1 731 746 075,78	0,00	1 731 746 075,78	1 871 159 177,66
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			883 467 710,70	824 173 769,42
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés		0,00	0,00	0,00
Gains de change	5 535 377,78		5 535 377,78	25 232 483,42
Intérêts et autres produits financiers	9 186 700,00		9 186 700,00	8 086 926,87
Reprises financières; transfert de charges	2 432 321,69		2 432 321,69	3 023 490,90
TOTAL IV	17 154 399,47	0,00	17 154 399,47	36 342 901,19
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	118 310 757,37		118 310 757,37	144 592 196,07
Pertes de changes	3 962 173,68		3 962 173,68	14 382 251,89
Autres charges financières	0,00		0,00	0,00
Dotations financières	8 982 718,69		8 982 718,69	2 432 321,69
TOTAL V	131 255 649,74	0,00	131 255 649,74	161 406 769,65
RESULTAT FINANCIER (IV - V)			-114 101 250,27	-125 063 868,46
RESULTAT COURANT (III - VI)			769 366 460,43	699 109 900,96
RESULTAT COURANT (Report)			769 366 460,43	699 109 900,96
PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00	18 250 000,00
Subventions d'équilibre	0,00		0,00	0,00
Reprises sur subventions d'investissement	0,00		0,00	0,00
Autres produits non courants	0,00		0,00	0,00
Reprises non courantes; transferts de charges	0,00		0,00	0,00
TOTAL VIII	0,00	0,00	0,00	18 250 000,00
CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amort. des Immo cédées	13 017 398,50		13 017 398,50	18 908 883,58
Subventions accordées	0,00		0,00	0,00
Autres charges non courantes	0,00		0,00	10 650 967,00
Dotations non courantes aux amortiss. et provision	0,00		0,00	0,00
TOTAL IX	13 017 398,50	0,00	13 017 398,50	29 559 850,58
RESULTAT NON COURANT (VIII- IV)			-13 017 398,50	-11 309 850,58
RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)			756 349 061,93	687 800 050,38
IMPOTS SUR LES RESULTATS			207 866 646,00	165 902 717,00
RESULTAT NET (XI - XII)			548 482 415,93	521 897 333,38
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			2 632 368 185,95	2 749 925 848,27
TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			2 083 885 770,02	2 228 028 514,89
RESULTAT NET (XIV - XV)			548 482 415,93	521 897 333,38

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

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 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 provisoire de la société **CIMENTS DE L'ATLAS S.A** comprenant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 3 090 956 264 MAD, dont un bénéfice net de 548 482 416 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 au 31 décembre 2016, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 28 février 2017

Les Commissaires aux Comptes

Deloitte Audit

 Ahmed Benabdalkhalek
 Associé

A. Saaidi & Associés

 Bahaa Saaidi
 Associé