

COMPTES SOCIAUX - SITUATION DU 01/01/2015 AU 31/12/2015

ACTIF	Exercice 31/12/15			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	51 769 629,71	45 017 600,01	6 752 029,70	12 520 332,02
Frais préliminaires	12 161 622,42	11 352 882,42	808 740,00	1 617 480,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	39 608 007,29	33 664 717,59	5 943 289,70	10 902 852,02
Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	24 178 504,11	12 931 658,70	11 246 845,41	13 703 263,29
Immobilisations en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	16 814 194,23	12 931 658,70	3 882 535,53	6 338 953,41
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)	6 143 317 704,09	1 207 909 695,00	4 935 408 009,09	5 160 044 443,68
Terrains	230 249 700,77	11 679 514,99	218 570 185,78	213 174 940,62
Constructions	1 999 835 078,37	263 066 061,06	1 736 769 017,31	1 784 422 877,84
Installations techniques, matériel et outillage	3 797 664 416,61	921 896 386,96	2 875 768 029,65	3 056 842 776,76
Matériel de transport	1 029 133,58	171 522,27	857 611,31	0,00
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	27 136 707,75	11 096 209,72	16 040 498,03	15 793 062,18
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	87 402 667,01	0,00	87 402 667,01	89 810 786,28
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	47 109 788,03	0,00	47 109 788,03	46 759 788,03
Prêts immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances financières	14 109 788,03	0,00	14 109 788,03	13 759 788,03
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)	6 266 375 625,94	1 265 858 953,71	5 000 516 672,23	5 233 027 827,02
STOCKS (f)	197 171 503,55	8 042 343,45	189 129 160,10	200 388 871,17
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Matières et fournitures consommables	154 400 578,02	8 042 343,45	146 358 234,57	139 148 014,30
Produits en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et produits résiduels	34 056 849,40	0,00	34 056 849,40	52 406 150,67
Produits finis	8 714 076,13	0,00	8 714 076,13	8 834 706,20
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	1 051 467 105,67	28 382 140,49	1 023 084 965,18	838 957 815,72
Fournis. débiteurs, avances et acomptes	19 873 340,13	0,00	19 873 340,13	5 573 332,11
Clients et comptes rattachés	637 796 035,50	28 382 140,49	609 413 895,01	579 197 484,86
Personnel	309 575,37	0,00	309 575,37	332 052,25
Etat	224 722 663,61	0,00	224 722 663,61	193 455 348,29
Comptes d'associés	143 639 667,00	0,00	143 639 667,00	10 000 000,00
Autres débiteurs	18 928 449,48	0,00	18 928 449,48	46 128 449,48
Compte de régularisation actif	6 197 374,58	0,00	6 197 374,58	4 271 148,73
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	789 887 852,29	0,00	789 887 852,29	149 982 248,59
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	2 432 321,69	0,00	2 432 321,69	3 023 490,90
(Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	2 040 958 783,20	36 424 483,94	2 004 534 299,26	1 192 352 426,38
TRESORERIE - ACTIF	239 015 853,23	0,00	239 015 853,23	266 397 580,40
Chèques et valeurs à encaisser	13 823 175,39	0,00	13 823 175,39	12 866 502,56
Banques, T.G & CP	224 724 802,29	0,00	224 724 802,29	253 227 714,15
Caisses, régies d'avances et accreditifs	467 875,55	0,00	467 875,55	303 363,69
TOTAL III	239 015 853,23	0,00	239 015 853,23	266 397 580,40
TOTAL GENERAL I+II+III	8 546 350 262,37	1 302 283 437,65	7 244 066 824,72	6 691 777 833,80

PASSIF	Exercice 31/12/15	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..		
Moins : Capital appelé		
Moins : Dont versé	1 200 000 000,00	1 200 000 000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de reévaluation		
Reserve légale	66 028 825,73	44 367 147,46
Autres réserves	1 254 447 688,85	0,00
Report à nouveau (2)	100 000,00	842 975 801,71
Résultats nets en instance d'affectation (2)	0,00	0,00
Resultat net (2)	521 897 333,38	433 233 565,41
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	3 042 473 847,96	2 520 576 514,58
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)	3 014 250 000,00	3 027 703 478,36
Emprunts obligataires	3 000 000 000,00	3 000 000 000,00
Autres dettes de financement	14 250 000,00	27 703 478,36
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	8 203 116,89	6 180 401,41
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	8 203 116,89	6 180 401,41
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)	6 064 926 964,85	5 554 460 394,35
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	863 032 400,23	921 373 650,96
Fournisseurs et comptes rattachés	416 197 206,74	405 603 768,37
Clients créanciers, avances et acomptes	35 930 420,20	18 346 883,12
Personnel	15 441 566,65	13 138 887,43
Organismes sociaux	13 381 910,60	11 284 178,34
Etat	314 296 572,68	298 673 871,36
Comptes d'associés	0,00	106 008 985,86
Autres créances	100 000,00	100 000,00
Comptes de régularisation - passif	67 684 723,36	68 217 076,48
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	2 432 321,69	3 023 490,90
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)(ELEMENTS CIRCULANTS)	16 720 739,94	18 770 748,99
TOTAL II (f+g+h)	882 185 461,86	943 167 890,85
TRESORERIE PASSIF	296 954 398,01	194 149 548,60
Credits d'escompte	0,00	0,00
Credit de trésorerie	120 000 000,00	50 000 000,00
Banques (soldes créditeurs)	176 954 398,01	144 149 548,60
TOTAL III	296 954 398,01	194 149 548,60
TOTAL I+II+III	7 244 066 824,72	6 691 777 833,80

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

NATURE	OPERATIONS		Totaux de L'exercice 31/12/15 3 = 1 + 2	Totaux de L'exercice Précédent 31/12/14
	Propres à L'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)				
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de biens et services produits	2 670 682 461,08		2 670 682 461,08	2 398 913 942,30
Chiffres d'affaires	2 670 682 461,08		2 670 682 461,08	2 398 913 942,30
Variation de stock de produits	-17 506 141,58		-17 506 141,58	11 527 332,12
Immobilisations produites pour l'Ese p/elle-même				
Subvention d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				
Reprises d'exploitation; transfert de charges	42 156 627,58		42 156 627,58	89 984 709,03
TOTAL I	2 695 332 947,08		2 695 332 947,08	2 500 425 983,45
I- CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises				
Achat consommés de matières et de fournitures	924 255 782,89		924 255 782,89	908 040 772,96
Autres charges externes	438 637 800,52		438 637 800,52	354 068 272,93
Impôts et taxes	17 355 079,65		17 355 079,65	17 662 861,14
Charges de personnel	189 786 007,79		189 786 007,79	166 227 055,64
Autres charges d'exploitation				
Dotations d'exploitation	301 124 506,81		301 124 506,81	289 142 528,93
TOTAL II	1 871 159 177,66		1 871 159 177,66	1 735 141 491,60
III- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			824 173 769,42	765 284 491,85
IV- PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	25 232 483,42		25 232 483,42	5 940 269,71
Intérêts et autres produits financiers	8 086 926,87		8 086 926,87	2 336 276,85
Reprises financières; transfert de charges	3 023 490,90		3 023 490,90	2 999 328,76
TOTAL IV	36 342 901,19		36 342 901,19	11 275 875,32
V- CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	144 592 196,07		144 592 196,07	163 607 047,19
Pertes de changes	14 382 251,89		14 382 251,89	5 925 877,30
Autres charges financières				
Dotations financières	2 432 321,69		2 432 321,69	3 023 490,90
TOTAL V	161 406 769,65		161 406 769,65	172 556 415,39
VI- RESULTAT FINANCIER (IV - V)			-125 063 868,46	-161 280 540,07
VII- RESULTAT COURANT (III - VI)			699 109 900,96	604 003 951,78
VII- RESULTAT COURANT (Report)			699 109 900,96	604 003 951,78
VIII- PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations	18 250 000,00		18 250 000,00	
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants				
Reprises non courantes; transferts de charges				
TOTAL VIII	18 250 000,00		18 250 000,00	
IX- CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amort. des Immo cédées	18 908 883,58		18 908 883,58	492 162,62
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	10 650 967,00		10 650 967,00	8 854 943,75
Dotations non courantes aux amortiss. et provision				
TOTAL IX	29 559 850,58		29 559 850,58	9 347 106,37
X- RESULTAT NON COURANT (VIII- IX)			-11 309 850,58	-9 347 106,37
XI- RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)			687 800 050,38	594 656 845,41
XII- IMPOTS SUR LES RESULTATS			165 902 717,00	161 423 280,00
XIII- RESULTAT NET (XI - XII)			521 897 333,38	433 233 565,41
XIV- TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			2 749 925 848,27	2 511 701 858,77
XV- TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			2 228 028 514,89	2 078 468 293,36
XVI- RESULTAT NET (XIV - XV)			521 897 333,38	433 233 565,41

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 2015

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 2015 au 31 décembre 2015. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 3 042 473 847,96 MAD, dont un bénéfice net de 521 897 333,38 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 2015, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 28 mars 2016

Les Commissaires aux Comptes

Deloitte Audit
 28 rue de la Liberté
 Casablanca
 Tél : 05 22 67 75 00
 Fax : 05 22 35 26 53

A. Saadi & Associés
 Nawfal Amar
 Associé
 A. SAADI ET ASSOCIÉS
 Commissaires aux Comptes
 4, Place Mohammed VI, Casablanca
 Tél : 05 22 67 75 00