

Situation provisoire

Au 30 juin 2015

Le Conseil d'Administration de la Société Dyar Al Mansour, filiale de la CGI – Groupe CDG, s'est réuni le 22 septembre 2015, sous la présidence de Monsieur Abdellatif HADJ HAMOU, pour examiner l'activité et les résultats sociaux du premier semestre 2015, ainsi que divers points inscrits à l'ordre du jour.

La situation provisoire de la société fait ressortir, à fin juin 2015, un chiffre d'affaires de 121 MDH et un résultat net de 3,6 MDH.

Chiffres en KMAD

ACTIF	EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2015			EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2014
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	7 089	5 427	1 662	1 174
* Frais préliminaires	5 665	4 003	1 662	1 174
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 424	1 424	-	-
* Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	6 042	2 803	3 239	3 775
* Immobilisation en recherche et développement	-	-	-	-
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	5 386	2 803	2 583	3 119
* Fonds commercial	-	-	-	-
* Autres immobilisations incorporelles	656	-	656	656
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	26 024	11 461	14 563	14 970
* Terrains	1 400	-	1 400	1 414
* Constructions	8 028	3 212	4 815	5 093
* Installations techniques, matériel et outillage	1 471	832	638	750
* Matériel transport	34	33	1	0
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	12 553	7 318	5 235	5 866
* Autres immobilisations corporelles	132	65	67	15
* Immobilisations corporelles en cours	2 407	-	2 407	1 831
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	512	-	512	512
* Prêts immobilisés	-	-	-	-
* Autres créances financières	512	-	512	512
* Titres de participation	-	-	-	-
* Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)	-	-	-	-
* Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
* Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL I (A+B+C+D+E)	39 667	19 691	19 976	20 429
STOCKS (F)	2 464 049	29 063	2 434 986	2 104 140
* Marchandises	-	-	-	-
* Matières et fournitures, consommables	-	-	-	-
* Produits en cours	1 649 878	6 874	1 643 004	1 299 836
* Produits intermédiaires et produits résiduels	-	-	-	-
* Produits finis	814 171	22 190	791 982	804 303
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	528 143	12 617	515 525	627 888
* Fournis, débiteurs, avances et acomptes	68 714	-	68 714	49 565
* Clients et comptes rattachés	25 610	317	25 293	38 922
* Personnel	158	-	158	179
* Etat	289 619	-	289 619	302 604
* Comptes d'associés	-	-	-	-
* Autres débiteurs	143 756	12 300	131 457	236 332
* Comptes de régularisation-Actif	286	-	286	286
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	-	-	-	-
TOTAL II (F+G+H+I)	3 104 554	41 681	2 950 511	2 732 027
TRESORERIE - ACTIF	11 408	-	11 408	12 003
* Chèques et valeurs à encaisser	3 638	-	3 638	9 510
* Banques, TG et CCP	7 724	-	7 724	2 491
* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	47	-	47	2
TOTAL III	11 408	-	11 408	12 003
TOTAL GENERAL I+II+III	3 155 630	61 372	2 981 895	2 764 460

PASSIF	EXERCICE CLOS AU 30 JUIN 2015	EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2014
	CAPITAUX PROPRES	
* Capital social	530 000	430 000
* Prime d'émission, de fusion, d'apport	-	-
* Ecart de réévaluation	-	-
* Réserve légale	11 217	7 633
* Autres réserves	-	-
* Report à nouveau	97 582	56 717
* Résultat net de l'exercice	3 589	71 694
Total des capitaux propres (A)	642 389	566 043
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	-	-
* Subvention d'investissement	-	-
* Provisions réglementées	-	-
DETTES DE FINANCEMENT (C)	413 733	339 738
* Emprunts obligataires	-	-
* Autres dettes de financement	413 733	339 738
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)	1 056 121	905 781
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	1 547 163	1 492 698
* Fournisseurs et comptes rattachés	745 738	623 066
* Clients créditeurs, avances et acomptes	410 228	387 185
* Personnel	8 694	8 674
* Organisme sociaux	572	586
* Etat	27 291	50 491
* Comptes d'associés	261 615	334 371
* Autres créanciers	46 729	35 763
* Comptes de régularisation passif	46 296	52 563
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	36 161	36 079
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)	-	-
Total II (F+G+H)	1 583 324	1 528 777
TRESORERIE - PASSIF	342 450	329 901
* Crédits d'escompte	-	-
* Crédits de trésorerie	264 325	246 690
* Banques (soldes créditeurs)	78 124	83 212
Total III	342 450	329 901
TOTAL GENERAL I+II+III	2 981 895	2 764 460

Libellé	DU 01 JANVIER 2015 AU 30 JUIN 2015			
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	TOTAUX AU 30 JUIN 2015 3 = 1+2	TOTAUX AU 30 JUIN 2014 4
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Ventas de marchandises (en l'état)	-	-	-	-
* Ventas de biens et services produits	121 489	-	121 489	314 169
* chiffre d'affaires	121 489	-	121 489	314 169
* Variation de stocks de produits (+/-) (1)	289 519	-	289 519	84 580
* Immobilisations produites par l'Espe pr elle même	-	-	-	-
* Subventions d'exploitation	100	-	100	2 550
* Autres produits d'exploitation	2 542	-	2 542	175
* Reprises d'exploitation ; transferts de charges	15 513	-	15 513	17 218
Total I	429 162	-	429 162	418 692
II CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus de marchandises (2)	-	-	-	-
* Achats consommés de matières et fournitures (2)	394 309	-	394 309	352 445
* Autres charges externes	6 147	25	6 172	5 912
* Impôts et taxes	406	-	406	499
* Charges de personnel	22 573	-	22 573	21 507
* Autres charges d'exploitation	-	0	0	-
* Dotations d'exploitation	2 176	-	2 176	2 266
Total II	425 611	25	425 636	382 629
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 526	36 062
IV PRODUITS FINANCIERS				
* Produits des titres de partiel et autres titres immo	-	-	-	-
* Gains de change	0	-	0	-
* Intérêts et autres produits financiers	3	-	3	2
* Reprises financier ; transfert charges	29 040	-	29 040	30 204
Total IV	29 043	-	29 043	30 206
V CHARGES FINANCIERES				
* Charges d'intérêts	29 043	-	29 043	30 204
* Pertes de change	-	-	-	-
* Autres charges financières	-	-	-	-
* Dotations financières	-	-	-	-
Total V	29 043	-	29 043	30 204
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			0	2
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			3 527	36 064
VIII PRODUITS NON COURANTS				
* Produits des cessions d'immobilisations	175	-	175	349
* Subventions d'équilibre	-	-	-	-
* Reprises sur subventions d'investissement	245	20	265	2 902
* Autres produits non courants	-	-	-	-
* Reprises non courantes ; transferts de charges	-	-	-	-
Total VIII	420	20	440	3 251
IX CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amort des immob cédées	68	-	68	130
* Subventions accordées	-	-	-	-
* Autres charges non courantes	17	0	17	691
* Dotations non courantes aux amort et aux prov	-	-	-	-
Total IX	85	0	85	821
X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			354	2 430
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)			3 881	38 494
XII IMPOTS SUR LES BENEFICES	292	-	292	1 493
XIII RESULTAT NET (XI-XII)			3 589	37 000



Deloitte Audit
235, Boulevard Zerkouni
20000 Casablanca

COOPERS AUDIT

Coopers Audit Maroc S.A.
83, Avenue Hassan II
20109 Casablanca

DYAR AL MANSOUR S.A.

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 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 intermédiaire de la société DYAR AL MANSOUR S.A. comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2015. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de KMAD 642 389, dont un bénéfice net de KMAD 3 589 relève de la responsabilité des organes de gestion de l'émetteur.

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 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 2015, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 22 septembre 2015

Les Commissaires aux Comptes

Deloitte Audit

Ahmed BENABDELKALEK
Associé

Coopers Audit Maroc

COOPERS AUDIT MAROC
Siège: 83 Avenue Hassan II
CASABLANCA
Bureau: 52, Bd Abdellatif Benkaddour
BOULAZGUA MARCHE ATT
Tel: 0522 27 47 34
Fax: 0522 27 47 34