



RÉSULTATS SOCIAUX AU 30-06-2016

	SEMESTRE AU 30-06-2016			EXERCICE 2015 Net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	
Bilan (actif) SEMESTRE 30/06/2015				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)	17 203 223,66	11 240 868,16	5 962 355,50	5 344 685,57
Frais préliminaires	-	-	-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	17 203 223,66	11 240 868,16	5 962 355,50	5 344 685,57
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	3 810 602,76	2 260 180,72	1 550 422,04	1 071 119,30
Immobilisations en recherche et de développement	-	-	-	-
Brevets, marques, droits, et valeurs similaires	3 278 602,76	2 260 180,72	1 018 422,04	539 119,30
Fonds commercial	532 000,00	-	532 000,00	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	387 240 922,65	150 117 008,07	237 123 914,58	245 358 290,39
Terrains	10 000 681,50	-	10 000 681,50	10 000 681,50
Constructions	265 564 158,11	58 965 454,66	206 598 703,45	213 273 740,50
Installations techniques, matériel et outillage	103 916 320,68	85 577 383,77	18 338 936,91	19 608 876,10
Matériel transport	1 842 260,73	1 677 529,77	164 730,96	113 711,50
Mobilier, matériel de bureau et aménagements	5 901 501,63	3 896 639,87	2 004 861,76	2 187 251,09
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	16 000,00	-	16 000,00	174 029,70
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	34 215 198,27	-	34 215 198,27	34 183 198,27
Prêts immobilisés	-	-	-	-
Autres créances financières	563 413,77	-	563 413,77	582 413,77
Titres de participation	33 651 784,50	-	33 651 784,50	33 600 784,50
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)	-	-	-	-
Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL I (A+B+C+D+E)	442 469 947,34	163 618 056,95	278 851 890,39	285 957 293,53
ACTIF CIRCULANT (hors trésorerie)				
STOCK (F)	635 823 345,28	1 474 308,33	634 349 036,95	657 886 922,72
Marchandises	-	-	-	-
Matériaux et fournitures consommables	38 088 054,30	1 474 308,33	36 613 745,97	39 043 113,88
Produits en cours	597 735 290,98	-	597 735 290,98	618 843 808,84
Produits intermédiaires, et produits résiduels	-	-	-	-
Produits finis	-	-	-	-
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	717 393 479,79	11 045 081,95	706 348 397,84	629 985 104,06
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	660 376 538,23	11 045 081,95	649 331 456,28	574 800 005,83
Personnel	3 114 605,01	-	3 114 605,01	3 724 567,31
Etat	39 547 073,37	-	39 547 073,37	40 473 813,14
Comptes d'associés	4 527 845,00	-	4 527 845,00	1 237 085,00
Autres débiteurs	8 594 421,12	-	8 594 421,12	9 544 960,50
Comptes de régularis. Actif	1 232 997,06	-	1 232 997,06	204 672,28
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	133 960,15	-	133 960,15	180 961,57
(Éléments circulants)	-	-	-	-
TOTAL II (F+G+H+I)	1 353 350 785,22	12 519 390,28	1 340 831 394,94	1 288 052 988,35
TRESORERIE - ACTIF				
Chèques et valeurs à encaisser	-	-	-	-
Banque, trésorerie générale, chèques postaux	22 870 902,31	-	22 870 902,31	22 877 895,49
Caisses, régies d'avances et accredités	237 391,64	-	237 391,64	98 036,36
TOTAL III	23 108 293,95	-	23 108 293,95	22 975 931,85
TOTAL GENERAL I + II + III	1 818 929 026,51	176 137 447,23	1 642 791 579,28	1 596 986 213,73

	SEMESTRE AU 30-06-2016		EXERCICE 2015
	SEMESTRE AU 30-06-2016	EXERCICE 2015	
Bilan (passif) SEMESTRE 30/06/2016			
FINANCEMENT PERMANENT			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou personnel	125 000 000,00	-	125 000 000,00
moins : actionnaires, capital souscrit non appelé	-	-	-
capital appelé/dont versé	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	16 125 000,00	-	16 125 000,00
Ecart de réévaluation	-	-	-
Réserve légale	9 213 178,52	-	8 548 502,48
Autres réserves	-	-	-
Reserves d'investissements	2 000 000,00	-	2 000 000,00
Report à nouveau	74 541 369,04	-	68 787 524,26
Resultats nets en instance d'affectation	-	-	-
Résultat net de l'exercice	9 294 915,53	-	13 293 520,82
Total des capitaux propres (A)	236 174 463,09	-	233 754 547,56
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-
DETTES DE FINANCEMENT (C)	100 943 120,62	-	83 247 742,78
Emprunts obligataires	-	-	-
Autres dettes de financement	100 943 120,62	-	83 247 742,78
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 (A+B+C+D+E)	337 117 583,71	-	317 002 290,34
Passif circulant (hors trésorerie)			
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	868 156 953,15	-	790 503 751,49
Fournisseurs et comptes rattachés	255 746 997,70	-	247 956 708,56
Clients crédeurs, avances et acomptes	484 092 222,92	-	427 494 157,15
Personnel	461 118,34	-	440 279,05
Organismes sociaux	10 644 527,16	-	10 842 117,82
Etat	99 321 112,32	-	92 333 293,03
Comptes d'associés	10 875 642,25	-	3 689 642,25
Autres créanciers	1 459 883,77	-	1 349 835,88
Comptes de régularisation-passif	5 555 448,69	-	6 397 717,75
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	178 211,53	-	180 961,57
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (éléments circulants) (H)	244 868,17	-	231 475,88
TOTAL (F+G+H)	868 580 032,85	-	790 916 188,94
TRESORERIE			
TRESORERIE - PASSIF			
Crédits d'escompte	-	-	467 532,00
Crédits de trésorerie warrants industriels	130 557 630,10	-	185 477 844,79
Banques (soldes créditeurs)	306 536 332,62	-	303 122 357,66
TOTAL III	437 093 962,72	-	489 067 734,45
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 642 791 579,28	-	1 596 986 213,73

	Compte de produits et charges (HT) SITUATION DU 1/1/2016 au 30/06/2016			
	Propres au semestre 30/06/2016 1	Des exercices précédents 2	SITUATION AU 30/06/2016 3 = 1 + 2	SITUATION AU 30/06/2015
EXPLOITATION				
I - PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises en l'état	-	-	-	-
Ventes des biens et services prod.	317 288 436,91	-	317 288 436,91	324 220 416,26
Chiffres d'affaires	317 288 436,91	-	317 288 436,91	324 220 416,26
Variation des stocks de produits	-21 108 517,86	-	-21 108 517,86	-34 188 843,94
Immob. prod. p/ l'entreprise pour elle-même	-	-	-	-
Subventions d'exploitation	-	-	-	-
Autres produits d'exploitation	-	132 488,49	132 488,49	-
Reprises d'exploitation & transfert de charges	-	-	-	-
TOTAL I	296 179 919,05	132 488,49	296 312 407,54	290 031 572,32
II - CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus(2) marchandises	-	-	-	-
Achats consommables(2) de matières et fournitures	99 527 611,27	-	99 527 611,27	89 839 055,36
Autres charges externes	86 948 338,50	-	86 948 338,50	91 828 281,80
Impôts et taxes	1 004 573,03	-	1 004 573,03	420 453,59
Charges de personnel	67 800 286,83	-	67 800 286,83	66 724 423,71
Autres charges d'exploitation	500 000,00	-	500 000,00	500 000,00
Dotations d'exploitation	11 162 059,26	-	11 162 059,26	11 639 736,76
TOTAL II	266 972 868,89	-	266 972 868,89	260 951 951,22
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	29 207 050,16	132 488,49	29 339 538,65	29 079 621,10
FINANCIER				
III - PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés BE	-	-	-	-
Gains de change	293 499,69	-	293 499,69	1 618 527,36
Intérêts et autres produits financ.	-	-	-	-
Reprises financ. & transf. de charges	180 961,57	-	180 961,57	1 707 309,20
TOTAL III	474 461,26	-	474 461,26	3 325 876,56
V - CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	15 620 491,64	-	15 620 491,64	16 814 327,25
Perles de change	473 434,26	-	473 434,26	3 712 453,50
Autres charges financières	-	-	-	-
Dotations financières	133 960,15	-	133 960,15	968 239,46
TOTAL V	16 227 886,05	-	16 227 886,05	21 495 020,21
VI - RESULTAT FINAN. (I - II - III + V)	-15 757 424,79	132 488,49	-15 624 936,30	-18 169 143,65
VII - RESULTAT COURANT (III + VI)	13 449 634,36	132 488,49	13 582 122,85	10 910 477,45
VIII - PRODUITS NON COURANT				
Produit des cessions d'immob.	-	-	-	-
Subventions d'équilibre	-	-	-	-
Reprises / subventions d'investis.	-	-	-	-
Autres produits non courant	-	-	-	337 182,55
Reprises non courantes transferts de charges	-	-	-	-
TOTAL VIII	-	-	-	337 182,55
IX - CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations créées	-	-	-	-
Subventions accordées	-	-	-	-
Autres charges non courantes	126 368,33	-	126 368,33	21,31
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	-	-	-	-
TOTAL IX	126 368,33	-	126 368,33	21,31
X - RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)	-126 368,33	-	-126 368,33	337 161,24
XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)	13 449 266,03	132 488,49	13 581 754,53	11 247 638,69
XII - IMPOT SUR LES RESULTATS	4 164 830,00	-	4 164 830,00	4 017 540,00
XIII - RESULTAT NET (XI - XII)	9 284 436,03	132 488,49	9 416 924,53	7 230 098,69
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	296 786 868,80	132 488,49	296 919 357,29	293 694 631,43
TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	287 491 953,27	-	287 491 953,27	286 464 532,74
RESULTAT NET (XIV - XV)	9 294 915,53	132 488,49	9 416 924,53	7 230 098,69

Fiduciarier
Grant Thornton
47, rue Abdou Moukoko
30 000 Casablanca
Maroc

FIDUMAC
89, rue Chamaï
Casablanca

DELATTRE LEVIER MAROC S.A.

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE DES COMPTES SOCIAUX
PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2016

En application des dispositions du Décret 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 DELATTRE LEVIER MAROC S.A. comprenant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2016. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 337.117.583,71 dont un bénéfice net de MAD 9.294.915,53 relève de la responsabilité des organes de gestion de l'entité.

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.

La société dispose de deux contrats en cours en stocks qui présentent des risques de pertes à termination. La société estime que des discussions sont en cours avec les clients concernés pour réviser les termes contractuels permettant ainsi de rendre ces contrats bénéficiaires. De ce fait, aucune provision n'a été constituée dans les comptes au 30 juin 2016. A ce stade, nous ne pouvons pas nous prononcer sur l'impact éventuel de cette situation sur les comptes à cette date.

Sur la base de notre examen limité, et sous réserve de la situation décrite dans le paragraphe ci-dessus, 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 DELATTRE LEVIER MAROC S.A. arrêtés au 30 juin 2016, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Par ailleurs, nous attirons l'attention sur le fait que la société DLM a changé, à partir du 1^{er} janvier 2016, de méthode de comptabilisation du chiffre d'affaires de l'échéance à l'avancement sur les contrats conclus à partir de cette date. Ainsi, le chiffre d'affaires comptabilisé à l'avancement courant ce semestre s'élève à KMAD 57.096.

Casablanca, le 28 septembre 2016

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON
MOROC GRANT THORNTON
Membre du Réseau Grant Thornton International (GTI)
47, Rue Abdou Moukoko, Casablanca
Tél : +212 31 10 00 00 - Fax : +212 31 10 00 00

Faïçal MEKOUAR
Associé

FIDUMAC
MOROC FIDUMAC
Membre du Réseau Fidumac International (FI)
89, Rue Chamaï, Casablanca
Tél : +212 31 10 00 00 - Fax : +212 31 10 00 00

Mohamed FOUJLALI
Associé