

Résultats Financiers au 31 décembre 2012

BILAN ACTIF

Exercice du : 01/01/2012 au : 31/12/2012				
ACTIF	31/12/12		31/12/11	
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)	393 808,99	363 778,99	30 030,00	60 060,00
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus exercic	393 808,99	363 778,99	30 030,00	60 060,00
. Primes de rembourse.des obligations				
IMMO.INCORPORELLES (B)				
. Immo.en recherche et dévelop.				
. Brevets,marques,droits et val.simil.				
. Fonds commercial				
. Autres immo.incorporelles				
IMMO.CORPORELLES (C)	139 105 533,80	66 242 099,96	72 863 433,84	73 452 033,35
. Terrains	9 445 071,00		9 445 071,00	9 445 071,00
. Constructions	17 409 543,28	7 186 358,58	10 223 184,70	11 062 302,12
. Instal.tech.,matériel et outillages	105 568 799,67	56 517 287,06	49 051 512,61	52 275 525,96
. Matériel de transport	1 282 672,27	1 282 672,27		18 796,07
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	1 753 224,35	1 255 782,05	497 442,30	650 338,20
. Autres immo.corporelles				
. Immo.corporelles en cours	3 646 223,23		3 646 223,23	
IMMO.FINANCIERS (D)	176 713,94		176 713,94	176 713,94
. Prêts immobilisés				
. Autres créances financières	176 713,94		176 713,94	176 713,94
. Titres de participation				
. Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONV.-ACTIF (E)				
. Diminution créances immobilisées				
. Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	139 676 056,73	66 605 878,95	73 070 177,78	73 688 807,29
STOCKS (F)	12 873 090,72	1 256 400,81	11 616 689,91	10 245 825,18
. Marchandises	601 620,50		601 620,50	534 608,00
. Matières et fournit.consomposables	4 859 445,14	742 848,72	4 116 596,42	2 972 812,68
. Produits en cours				
. Produits interméd.et prod.résiduels				
. Produits finis	7 412 025,08	513 552,09	6 898 472,99	6 738 404,50
CREANCES (G)	80 738 562,90	2 546 411,52	78 192 151,38	88 393 279,08
. Fournis.débit.,avances et acomptes				
. Clients et comptes rattachés	76 310 280,00	2 546 411,52	73 763 868,48	79 565 798,44
. Personnel	139 653,27		139 653,27	167 463,18
. Etat	3 160 103,14		3 160 103,14	3 696 268,66
. Comptes d'associés				
. Autres débiteurs				
. Comptes de régularisation-actif	1 128 526,49		1 128 526,49	2 113 017,30
TITRES ET VAL. DE PLACEM. (H)				
ECARTS DE CONV.-ACTIF (I)				
(éléments circulants)	15 118,62		15 118,62	103 312,58
TOTAL II (F+G+H+I)	93 626 772,24	3 802 812,33	89 823 959,91	98 742 416,84
TRESORERIE - ACTIF	29 257 378,28		29 257 378,28	30 859 935,44
. Chèques et valeurs à encaisser	3 138 926,00		3 138 926,00	2 938 128,79
. Banques.T.G. ET C.C.P.	25 503 404,47		25 503 404,47	27 792 685,26
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	615 047,81		615 047,81	129 121,39
TOTAL III	29 257 378,28		29 257 378,28	30 859 935,44
TOTAL GENERAL I+II+III	262 560 207,25	70 408 691,28	192 151 515,97	203 291 159,57

BILAN PASSIF

Exercice du : 01/01/2012 au : 31/12/2012				
PASSIF	31/12/12		31/12/11	
	CAPITAUX PROPRES			
. Capital social ou personnel (1)		29 837 500,00		29 837 500,00
. - Actionnaires, capital souscrit non appelé				
. Capital appelé		29 837 500,00		29 837 500,00
. Dont versé :	29 837 500,00			
. Prime d'émission, de fusion et d'apport		21 520 000,00		21 520 000,00
. Ecarts de réévaluation				
. Réserve légale		2 983 750,00		2 983 750,00
. Autres réserves		65 252 088,22		62 960 366,36
. Report à nouveau (2)				
. Résultats nets en instance d'affectation (2)		15 233 012,62		11 242 971,86
. Résultat net de l'exercice (2)				
Total des capitaux propres (A)		134 826 350,84		128 544 588,22
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)				
. Subventions d'investissement				
. Provisions réglementées				
DETTES DE FINANCEMENT (C)		15 084 580,35		19 984 008,53
. Emprunts obligatoires				
. Autres dettes de financement		15 084 580,35		19 984 008,53
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		600 000,00		925 000,00
. Provisions pour risques				
. Provisions pour charges		600 000,00		925 000,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)				
. Augmentation des créances immobilisées				
. Diminution des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)		150 510 931,19		149 453 596,75
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)		39 967 201,92		53 603 975,24
. Fournisseurs et comptes rattachés		34 812 365,36		51 708 086,19
. Clients créiteurs, avances et acomptes				
. Personnel		651 813,12		389 135,15
. Organismes sociaux		165 925,01		143 496,97
. Etat		2 981 885,00		698 667,51
. Comptes d'associés		153 213,43		131 789,42
. Autres créanciers				
. Comptes de régularisation - passif		1 202 000,00		532 800,00
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		15 118,62		103 312,58
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)		41 271,55		
TOTAL II (F+G+H)		40 023 592,09		53 707 287,82
TRESORERIE - PASSIF				
. Crédits d'escompte				
. Crédits de trésorerie				
. Banques de régularisation		1 616 992,69		130 275,00
TOTAL III		1 616 992,69		130 275,00
TOTAL GENERAL I+II+III		192 151 515,97		203 291 159,57

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

COMPTE DES PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

Exercice du : 01/01/2012 au : 31/12/2012				
NATURE	OPERATIONS		TOTALS L'EXERCICE 31/12/12	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 31/12/11
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
. Ventes de marchandises (en l'état)	6 557 954,97		6 557 954,97	5 109 915,00
. Ventes biens et serv.produit C.A.	345 942 986,50		345 942 986,50	290 101 919,86
. Chiffre d'affaire	352 500 941,47		352 500 941,47	295 211 834,86
. Variation stocks de produits (+/-) (1)	323 620,58		323 620,58	-4 037 347,48
. Immo.pd.par l'ent.pour elle-même				
. Subventions d'exploitation				
. Autres produits d'exploitation				
. Reprises d'exploit.,transf.charges	1 598 312,58		1 598 312,58	73 726,86
TOTAL I	354 422 874,63		354 422 874,63	291 248 214,24
II CHARGES D'EXPLOITATION				
. Charges revendus (2) marchandises	4 984 538,38		4 984 538,38	4 500 179,52
. Achats consom. (2) mat. Et fourm.	267 321 492,37		267 321 492,37	219 709 858,23
. Autres charges externes	29 845 081,41	669 138,91	30 514 220,32	29 155 780,41
. Impôts et taxes	409 111,62		409 111,62	378 301,24
. Charges de personnel	12 656 421,06		12 656 421,06	10 663 324,27
. Autres charges d'exploitation	12 901,75	2 271 428,55	2 284 330,30	817 079,82
. Dotations d'exploitation	13 019 195,66		13 019 195,66	9 934 168,20
TOTAL II	328 248 742,25	2 940 567,46	331 189 309,71	275 158 691,69
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			23 233 564,92	16 089 522,55
IV PRODUITS FINANCIERS				
. Prod.titres de part.et titres immo.				
. Gains de change	414 324,89		414 324,89	273 413,85
. Intérêts et autres prod.financiers	249 307,33		249 307,33	199 833,00
. Reprises financ.,transf.charges				
TOTAL IV	663 632,22		663 632,22	473 246,85
V CHARGES FINANCIERES				
. Charges d'intérêts	1 177 056,54		1 177 056,54	1 315 696,77
. Pertes de change	424 987,97		424 987,97	192 574,45
. Autres charges financières				
. Dotations financières	15 118,62		15 118,62	
TOTAL V	1 617 163,13		1 617 163,13	1 508 271,22
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			-953 530,91	-1 035 024,37
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			22 280 034,01	15 054 498,18
VIII PRODUITS NON COURANTS				
. Produits de cessions d'immo.				
. Subventions d'équilibre				
. Reprise sur subventions d'invest.				
. Autres produits non courants	5 215,61		5 215,61	888 955,68
. Reprise non cour.,transf.charges				
TOTAL VIII	5 215,61		5 215,61	888 955,68
IX CHARGES NON COURANTES				
. Val.nettes d'amort.immo.cédées				
. Subventions accordées				
. Autres charges non courantes	12 865,00		12 865,00	45 017,00
. Dotations non courantes amort.et prov.				
TOTAL IX	12 865,00		12 865,00	45 017,00
X RESULT.NON COURANT (VIII-IX)			-7 649,39	843 938,68
XI RESULT.AVANT IMPOTS (VII+X)			22 272 384,62	15 898 436,86
XII IMPOTS SUR LES RESULTATS	7 039 372,00		7 039 372,00	4 655 465,00
XIII RESULTAT NET (XI-XII)			15 233 012,62	11 242 971,86
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			355 091 722,46	292 610 416,77
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			339 858 709,84	281 367 444,91
XVI RESULTAT NET (XIV-XV)			15 233 012,62	11 242 971,86

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

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

BERRADA & ASSOCIES SARL
22, Avenue de Fès, R'mel
Salé

SOGIFEX SARL
Avenue Allal Ben Ahmed Gueliz
Marrakech

Messieurs les actionnaires de la Société
DARI COUSPATE SA
Quartier Ezzahra, Oulja
Salé

Attestation des Commissaires aux Comptes sur la situation du bilan et du compte de produits et charges Période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

En Exécution de la mission prévue par l'article 17 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 du bilan et du compte de produits et charges de la Société « DARI COUSPATE » s.A à Conseil d'Administration couvrant la période du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012. Cette situation qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 134 826 350,84 Dirhams, dont un bénéfice net de 15 233 012,62 Dirhams, relève de la responsabilité des organes de gestion de la Société « DARI COUSPATE » SA.

Nous avons effectué notre examen limité 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 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 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-joint, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtés au 31 décembre 2012, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Fait à Salé, le 20 Mars 2013

M. Mohammed BERRADA
BERRADA & ASSOCIES SARL

Les Commissaires aux comptes

M. Abdelhadi BERRADA
SOGIFEX SARL
Expertise SARL