

COMPTES SOCIAUX DE M2M GROUP AU 30-06-2017

BILAN (ACTIF)

AU 30/06/2017

(en dirhams)

ACTIF	30/06/17			31/12/16
	Brut	Amort et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	0,00	0,00	0,00	-0,01
* Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	-0,01
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	56 363 817,59	42 105 120,17	14 258 697,42	13 742 727,69
* Immobilisation en recherche et développement	54 524 942,99	40 649 418,77	13 875 524,22	13 374 565,25
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	1 838 874,60	1 455 701,40	383 173,20	368 162,44
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	3 632 009,77	2 915 970,14	716 039,63	740 415,20
* Terrains				
* Constructions				
* Installations techniques, matériel et outillage				
* Matériel transport	41 578,02	40 714,23	863,79	2 023,69
* Mobilier, matériel de bureau et aménagement divers	3 582 380,25	2 871 419,90	710 960,35	733 773,45
* Autres immobilisations corporelles	8 051,50	3 836,01	4 215,49	4 618,06
* Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	71 165 496,00	0,00	71 165 496,00	71 156 803,00
* Prêts immobilisés				
* Autres créances financières	311 796,00		311 796,00	303 103,00
* Titres de participation	70 853 700,00		70 853 700,00	70 853 700,00
* Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)				
* Diminution des créances immobilisées				
* Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	131 161 323,36	45 021 090,31	86 140 233,05	85 639 945,88
STOCKS (F)	283 148,70	29 582,87	253 565,83	268 115,93
* Marchandises	283 148,70	29 582,87	253 565,83	268 115,93
* Matières et fournitures, consommables				
* Produits en cours				
* produits intermédiaires et produits résiduels				
* Produits finis				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	163 769 480,09	41 242 073,75	122 527 406,34	102 125 637,27
* Fournis, débiteurs, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	15 321,03
* Clients et comptes rattachés	129 796 502,44	41 242 073,75	88 554 428,69	88 741 370,03
* Personnel	94 500,00		94 500,00	94 500,00
* Etat	6 268 059,39		6 268 059,39	7 914 688,91
* Comptes d'associés				0,00
* Autres débiteurs	16 810 122,40		16 810 122,40	3 310 122,40
* Comptes de régularisation-Actif	10 800 295,86		10 800 295,86	2 049 634,90
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	33 173 382,56		33 173 382,56	0,00
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	717 723,82		717 723,82	1 155 850,06
(Eléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	197 943 735,17	41 271 656,62	156 672 078,55	103 549 603,26
TRESORERIE-ACTIF	8 358,00	0,00	8 358,00	34 555 782,43
* Chèques et valeurs à encaisser				0,00
* Banques, TG et CCP	0,00	0,00	0,00	34 547 424,43
* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	8 358,00		8 358,00	8 358,00
TOTAL III	8 358,00	0,00	8 358,00	34 555 782,43
TOTAL GENERAL I+II+III	329 113 416,53	86 292 746,93	242 820 669,60	223 745 331,57

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

AU 30/06/2017

(en dirhams)

NATURE	OPERATIONS		30/06/17	30/06/16
	Propres à l'exercice	exercice précédent	30/06/17	30/06/16
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Ventes de marchandises (en l'état)	2 881 067,84		2 881 067,84	3 679 139,25
* Ventes de biens et services produits	33 923 835,38		33 923 835,38	29 719 851,82
Chiffre d'affaires	36 804 903,22		36 804 903,22	33 398 991,07
* Variation de stocks de produits (1)				
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
* Subventions d'exploitation				
* Autres produits d'exploitation				
* Reprises d'exploitation: transferts de charges	3 156 545,00		3 156 545,00	3 700 084,00
Total I	39 961 448,22		39 961 448,22	37 099 075,07
II CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus(2) de marchandises	1 962 840,74		1 962 840,74	2 571 839,07
* Achats consommés(2) de matières et fournitures	3 768 746,40		3 768 746,40	4 281 741,84
* Autres charges externes	4 969 202,19		4 969 202,19	5 567 187,39
* Impôts et taxes	177 687,63		177 687,63	505 131,76
* Charges de personnel	12 577 041,05		12 577 041,05	17 148 577,84
* Autres charges d'exploitation				
* Dotations d'exploitation	5 043 064,54		5 043 064,54	4 868 848,00
Total II	28 498 582,55		28 498 582,55	34 943 325,90
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				
IV PRODUITS FINANCIERS				
* Produits des titres de particip. et autres titres immobilisés	7 802 865,00		7 802 865,00	11 270 805,00
* Gains de change	117 471,60		117 471,60	305 835,46
* Intérêts et autres produits financiers	941 794,54		941 794,54	290 172,36
* Reprises financier : transferts de charges	1 155 850,06		1 155 850,06	836 694,92
Total IV	10 017 981,20		10 017 981,20	12 703 507,74
V CHARGES FINANCIERES				
* Charges d'intérêts	199 434,54		199 434,54	10 296,70
* Pertes de change	68 277,56		68 277,56	376 225,57
* Autres charges financières				
* Dotations financières	717 723,82		717 723,82	693 990,81
Total V	985 435,92		985 435,92	1 080 513,08
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)				
VII RESULTAT COURANT				
PRODUITS NON COURANTS				
* Produits des cessions d'immobilisations			0,00	0,00
* Subventions d'équilibre				
* Reprises sur subventions d'investissement				
* Autres produits non courants	60,99		60,99	244,24
* Reprises non courantes ; transferts de charges			0,00	0,00
Total VII	60,99		60,99	244,24
IX CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées			0,00	0,00
* Subventions accordées				
* Autres charges non courantes	60 152,43		60 152,43	43 805,67
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
Total IX	60 152,43		60 152,43	43 805,67
X RESULTAT NON COURANT (VII-IX)				
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII-X)			9 032 545,28	11 622 994,66
IMPOTS SUR LES BENEFICES			20 495 410,95	13 778 743,83
RESULTAT NET (XI-XII)			3 898 533,00	1 481 338,00
RESULTAT NET (XI-XII)			16 536 786,52	12 253 844,40

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



432, rue Mustapha AL. Maani
20 000 Casablanca
Maroc



131, Bd. Abdelmoumen, 6ème étage
20100 Casablanca
Maroc

M2M GROUP SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER 2017 AU 30 JUIN 2017

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 **M2M GROUP SA** comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du **1^{er} janvier 2017 au 30 juin 2017**. Cette situation provisoire fait ressortir un montant de capitaux propres totalisant **KMAD 204 248** dont un bénéfice net de **KMAD 16 537** relève de la responsabilité des organes de gestion de la société **M2M GROUP SA**.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession au Maroc. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation provisoire du bilan et compte de produits et charges 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 la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de M2M GROUP SA au 30 juin 2017 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

A Casablanca, le 27 septembre 2017

Les Commissaires aux Comptes

BDO
Zakaria FAHIM
Associé-Gérant

PKF MAROC
131, Bd. Abdelmoumen, 6ème étage
20100 Casablanca
Maroc
Abdelatif ZARKAL
Associé Gérant

BILAN (PASSIF)

AU 30/06/2017

(en dirhams)

PASSIF	30/06/17	31/12/16
	CAPITAUX PROPRES	
* Capital social ou personnel (1)	64 777 700,00	64 777 700,00
* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé capital appelé dont versé.....		
* Prime d'émission, de fusion, d'apport	10 281 257,33	10 281 257,33
* Ecarts de réévaluation		
* Réserve légale	6 477 770,00	6 477 770,00
* Autres réserves		
* Report à nouveau (2)	106 174 291,26	90 798 751,35
* Résultat nets en instance d'affectation (2)		
* Résultat net de l'exercice (2)	16 536 786,52	15 375 539,91
Total des capitaux propres (A)	204 247 805,11	187 711 018,59
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
* Subvention d'investissement		
* Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)		
* Emprunts obligataires		
* Autres dettes de financement		
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 II (A+B+C+D+E)	204 247 805,11	187 711 018,59
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)		
* Fournisseurs et comptes rattachés	35 860 074,13	33 250 765,67
* Clients créditeurs, avances et acomptes	12 726 069,43	11 783 643,82
* Personnel	93 372,50	93 372,50
* Personnel	1 497 016,26	1 685 607,19
* Organisme sociaux	1 121 904,17	1 277 636,05
* Etat	17 474 687,83	18 179 108,98
* Comptes d'associés	2 000 000,00	0,00
* Autres créanciers	1 153,00	0,00
* Comptes de régularisation passif	945 870,94	231 397,13
Autres provisions pour risques et charges (G)	717 723,82	1 155 850,06
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants) (H)	1 361 310,43	1 627 697,25
Total II (F+G+H)	37 939 108,38	36 034 312,98
TRESORERIE-PASSIF		
* Crédits d'escompte	633 756,11	0,00
* Crédits de trésorerie		
* Banques (Solde créditeur)	633 756,11	0,00
Total III	633 756,11	0,00
TOTAL GENERAL I+II+III	242 820 669,60	223 745 331,57