

BILAN (ACTIF)

AU 30/06/2016

(en dirhams)

ACTIF	30/06/16			31/12/15
	Brut	Amort et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	1 273 826,09	1 146 442,88	127 383,21	254 765,21
* Frais préliminaires	356 992,09	321 292,68	35 699,41	71 398,41
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	916 834,00	825 150,20	91 683,80	183 366,80
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	51 600 638,59	36 835 086,83	14 765 551,76	13 529 355,76
* Immobilisation en recherche et développement	49 985 249,99	35 478 993,09	14 506 256,90	13 321 010,90
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	1 615 388,60	1 356 093,74	259 294,86	208 344,86
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	4 081 832,26	3 304 951,79	776 880,47	536 635,35
* Terrains				
* Constructions				
* Installations techniques, matériel et outillage				
* Matériel transport	38 812,01	32 524,61	6 287,40	5 630,73
* Mobilier, matériel de bureau et aménagement divers	4 034 968,75	3 269 396,89	765 571,86	525 581,41
* Autres immobilisations corporelles	8 051,50	3 030,29	5 021,21	5 423,21
* Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	71 161 703,00	0,00	71 161 703,00	71 156 803,00
* Prêts immobilisés				
* Autres créances financières	308 003,00		308 003,00	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)	128 117 999,94	41 286 481,50	86 831 518,44	85 477 559,32
STOCKS (F)				
* Marchandises	285 168,00	29 582,87	255 585,13	277 534,93
* Matières et fournitures, consommables	285 168,00	29 582,87	255 585,13	277 534,93
* Produits en cours				
* produits intermédiaires et produits résiduels				
* Produits finis				
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	133 245 191,19	34 382 073,75	98 863 117,44	90 668 329,86
* Fournisseurs, débiteurs, avances et acomptes	511 015,88		511 015,88	306 499,88
* Clients et comptes rattachés	104 763 589,62	34 382 073,75	70 381 515,87	77 204 254,96
* Personnel	36 000,00		36 000,00	40 000,00
* Etat	6 437 956,32		6 437 956,32	8 429 760,26
* Comptes d'associés				
* Autres débiteurs	7 960 122,40		7 960 122,40	2 510 122,40
* Comptes de régularisation-Actif	13 536 506,97		13 536 506,97	2 177 692,36
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	26 876 249,02	0,00	26 876 249,02	0,00
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	693 990,81	0,00	693 990,81	836 694,92
(Eléments circulants)				
TOTAL II (F+G+H+I)	161 100 599,02	34 411 656,62	126 688 942,40	91 782 559,71
TRESORERIE-ACTIF	9 534 859,57	0,00	9 534 859,57	36 288 829,02
* Chèques et valeurs à encaisser			0,00	0,00
* Banques, TG et CCP	9 526 501,57	0,00	9 526 501,57	36 280 471,02
* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	8 358,00		8 358,00	8 358,00
TOTAL III	9 534 859,57	0,00	9 534 859,57	36 288 829,02
TOTAL GENERAL I+II+III	298 753 458,53	75 698 138,12	223 055 320,41	213 548 948,05

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

AU 30/06/2016

(en dirhams)

NATURE	OPERATIONS		30/06/16	30/06/15
	Propres à l'exercice	exercice précédent		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Ventes de marchandises (en l'état)	3 679 139,25		3 679 139,25	872 950,00
* Ventes de biens et services produits	29 719 851,82		29 719 851,82	31 107 183,33
Chiffre d'affaires	33 398 991,07		33 398 991,07	31 980 133,33
* 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		3 700 084,00	3 700 084,00	1 430 730,81
Total I	37 099 075,07		37 099 075,07	33 410 864,14
II CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus(2) de marchandises	2 571 839,07		2 571 839,07	666 622,23
* Achats consommés(2) de matières et fournitures	4 281 741,83		4 281 741,83	3 878 689,09
* Autres charges externes	5 567 187,39		5 567 187,39	4 739 232,76
* Impôts et taxes	505 131,76		505 131,76	263 513,98
* Charges de personnel	17 148 577,85		17 148 577,85	11 801 337,31
* Autres charges d'exploitation				0,00
* Dotations d'exploitation	4 868 848,00		4 868 848,00	5 967 091,81
Total II	34 943 325,89		34 943 325,89	27 316 487,18
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 155 749,18	6 094 376,96
IV PRODUITS FINANCIERS				
* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés	11 270 805,00		11 270 805,00	6 068 900,00
* Gains de change	305 835,46		305 835,46	8 621,23
* Intérêts et autres produits financiers	290 172,36		290 172,36	1 264 629,57
* Reprises financier : transfert charges	836 694,92		836 694,92	1 078 197,63
Total IV	12 703 507,74		12 703 507,74	8 420 348,43
V CHARGES FINANCIERES				
* Charges d'intérêts	10 296,70		10 296,70	1 217,00
* Pertes de change	376 225,57		376 225,57	207 134,01
* Autres charges financières				
* Dotations financières	693 990,81		693 990,81	1 517 800,98
Total V	1 080 513,08		1 080 513,08	1 726 151,99
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			11 622 994,66	6 694 196,44
VII RESULTAT COURANT			13 778 743,84	12 788 573,40
VIII PRODUITS NON COURANTS				
* Produits des cessions d'immobilisations				
* Subventions d'équilibre				
* Reprises sur subventions d'investissement				
* Autres produits non courants	244,24		244,24	52,55
* Reprises non courantes ; transferts de charges				
Total VIII	244,24		244,24	52,55
IX CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
* Subventions accordées				
* Autres charges non courantes	43 805,68		43 805,68	49,65
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
Total IX	43 805,68		43 805,68	49,65
X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			-43 561,44	2,90
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII-X)			13 735 182,40	12 788 576,30
XII IMPOTS SUR LES BENEFICES			1 481 338,00	3 067 059,00
XIII RESULTAT NET (XI-XII)			12 253 844,40	9 721 517,30

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

BILAN (PASSIF)

AU 30/06/2016

(en dirhams)

PASSIF	30/06/16		31/12/15
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)	90 798 751,35		82 545 765,69
* Résultat nets en instance d'affectation (2)			
* Résultat net de l'exercice (2)	12 253 844,40		16 026 309,66
Total des capitaux propres (A)	184 589 323,08		180 108 802,68
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)	184 589 323,08		180 108 802,68
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	32 465 660,72		31 132 284,50
* Fournisseurs et comptes rattachés	8 854 841,91		11 800 132,10
* Clients créditeurs, avances et acomptes	93 372,50		93 372,50
* Personnel	1 880 337,13		1 488 873,33
* Organisme sociaux	1 351 284,68		1 024 269,71
* Etat	11 950 586,28		16 651 255,48
* Comptes d'associés	7 773 324,00		
* Autres créanciers	6 288,00		
* Comptes de régularisation passif	555 626,22		74 381,38
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	693 990,81		836 694,92
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants) (H)	1 389 281,50		1 455 665,25
Total II (F+G+H)	34 548 933,03		33 424 644,67
TRESORERIE-PASSIF	3 917 064,30		15 500,70
* Crédits d'escompte			
* Crédits de trésorerie			
* Banques (Solde créditeur)	3 917 064,30		15 500,70
Total III	3 917 064,30		15 500,70
TOTAL GENERAL I+II+III	223 055 320,41		213 548 948,05



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 2016 AU AU 30 JUIN 2016

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 1er janvier 2016 au 30 juin 2016. Cette situation provisoire fait ressortir un montant de capitaux propres totalisant KMAD 184 589 dont un bénéfice net de KMAD 12 254 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 2016 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

A Casablanca, le 20 septembre 2016

Les Commissaires aux Comptes

