

MAGHREB OXYGÈNE

COMPTES SOCIAUX SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2017

BILAN ACTIF

Exercice clôturé au 30/06/2017

ACTIF	Exercice			Exercice Précédent
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	2 363 800,00	236 380,00	2 127 420,00	-
Frais préliminaires	-	-	-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 363 800,00	236 380,00	2 127 420,00	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	151 372,08	151 372,08	-	2 363 800,00
Immobilisations en recherche et développement	-	-	-	-
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	151 372,08	151 372,08	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	2 363 800,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	634 164 267,00	458 647 909,70	175 516 357,30	176 138 075,09
Terrains	9 752 765,86	-	9 752 765,86	9 752 765,86
Constructions	41 999 124,56	27 738 092,20	14 261 032,36	13 098 894,69
Installations techniques, matériel et outillage	545 341 395,17	396 361 888,14	148 979 507,03	150 420 737,04
Matériel de transport	18 331 916,31	18 110 667,84	221 248,47	268 309,53
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	17 459 704,78	16 225 181,52	1 234 523,26	1 274 552,70
Autres immobilisations corporelles	212 080,00	212 080,00	-	-
Immobilisations corporelles en cours	1 067 280,32	-	1 067 280,32	1 322 815,27
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (d)	51 197 054,11	111 000,00	51 086 054,11	51 086 054,11
Prêts immobilisés	25 495 402,82	-	25 495 402,82	25 495 402,82
Autres créances financières	1 388 051,29	-	1 388 051,29	1 388 051,29
Titres de participation	24 313 600,00	111 000,00	24 202 600,00	24 202 600,00
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ÉCART DE CONVERSION - ACTIF (e)	-	-	-	-
Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
Augmentation des dettes de finance	-	-	-	-
TOTAL I (a+b+c+d+e)	687 876 493,19	459 146 661,78	228 729 831,41	229 587 929,20
STOCKS (f)	38 555 902,00	623 007,72	37 932 894,28	35 187 940,70
Marchandises	27 161 687,00	623 007,72	26 538 679,28	25 186 471,93
Matières et fournitures consommables	8 136 127,00	-	8 136 127,00	7 624 049,61
Produits en cours	120 657,00	-	120 657,00	58 704,00
Produits interm. et produits résid.	-	-	-	-
Produits finis	3 137 431,00	-	3 137 431,00	2 318 715,16
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	189 290 897,79	29 337 092,74	159 953 805,05	147 936 820,10
Fournis. débiteurs, avances et acomptes	1 377 439,11	-	1 377 439,11	1 079 893,29
Clients et comptes rattachés	176 495 958,75	29 337 092,74	147 158 866,01	139 538 764,11
Personnel	1 579 527,34	-	1 579 527,34	1 596 684,43
État	3 856 652,16	-	3 856 652,16	5 487 561,93
Comptes d'associés	-	-	-	-
Autres débiteurs	95 087,75	-	95 087,75	-
Compte de régularisation actif	5 886 232,68	-	5 886 232,68	23 391 634
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	-	-	-	-
ÉCART DE CONVERSION - ACTIF (i) (Éléments circulants)	230 649,56	-	230 649,56	29 560,41
TOTAL II (f+g+h+i)	228 077 449,35	29 960 100,46	198 117 348,89	183 154 321,21
TRESORERIE - ACTIF	6 082 921,20	-	6 082 921,20	8 562 327,83
Chèques et valeurs à encaisser	3 667 037,17	-	3 667 037,17	3 878 767,13
Banques, T.G & CP	2 233 344,92	-	2 233 344,92	4 558 560,70
Caisses, régies d'avances et accreditifs	182 539,11	-	182 539,11	125 000,00
TOTAL III	6 082 921,20	-	6 082 921,20	8 562 327,83
TOTAL GÉNÉRAL I+II+III	922 036 863,74	489 106 762,24	432 930 101,50	421 304 578,24

BILAN PASSIF (modèle normal)

Exercice clôturé au 30/06/2017

PASSIF	Exercice	Exercice Précédent
CAPITAUX PROPRES	-	-
Capital social ou personnel (1)	81 250 000,00	81 250 000,00
moins: Actionnaires, capital souscrit non appelé dont versé	-	-
Prime d'émission, de fusion, d'apport	40 990 021,11	40 990 021,11
Écarts de réévaluation	-	-
Réserve légale	8 125 000,00	8 125 000,00
Autres réserves	53 105 500,00	53 105 500,00
Report à nouveau (2)	9 661 636,33	3 561 817,24
Résultat net en instance d'affectation (2)	-	-
Résultat net de l'exercice (2)	6 267 387,81	9 349 819,09
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	199 399 545,25	196 382 157,44
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (b)	-	-
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
DETTES DE FINANCEMENT (c)	129 874 155,67	129 207 041,70
Emprunts obligataires	100 000 000,00	100 000 000,00
Autres dettes de financement	-	-
Autres dettes de financement: (Consignations)	29 874 155,67	29 207 041,70
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	-	-
Provisions pour charges	-	-
Provisions pour risques	-	-
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)	-	-
Augmentation des créances immobilisées	-	-
Diminution des dettes de financement	-	-
TOTAL I (a+b+c+d+e)	329 273 700,92	325 589 199,14
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	88 610 620,73	94 350 266,15
Fournisseurs et comptes rattachés	45 779 110,16	52 911 596,39
Clients créditeurs, avances et acomptes	1 344 000,00	-
Personnel	2 063 921,11	1 861 614,48
Organismes sociaux	2 571 708,56	2 645 837,62
État	32 827 409,45	34 766 142,52
Comptes d'associés	-	-
Autres créances	53 411,73	201 911,36
Comptes de régularisation - passif	3 971 059,72	1 963 163,78
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	267 649,56	416 560,41
ÉCART DE CONVERSION - PASSIF (h) (Éléments circulants)	49 740,67	103 089,57
TOTAL II (f+g+h)	88 928 010,96	94 869 916,13
TRESORERIE PASSIF	14 728 389,62	845 462,97
Crédit d'escompte	-	-
Crédit de trésorerie	-	-
Banques (soldes créditeurs)	14 728 389,62	845 462,97
TOTAL III	14 728 389,62	845 462,97
TOTAL I+II+III	432 930 101,50	421 304 578,24

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)

Exercice clôturé au 30/06/2017

Natures	OPÉRATIONS		Total de l'exercice 3 = 1 + 2	Total de l'exercice précédent 4
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION	-	-	-	-
Ventes de marchandises	53 756 298,99	-	53 756 298,99	49 049 636,31
Ventes de biens et services produits	65 698 517,17	-	65 698 517,17	71 138 157,55
Chiffres d'affaires	119 454 816,16	-	119 454 816,16	120 187 793,86
Variation de stocks de produits	880 668,84	-	880 668,84	-128 093,75
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	-	-	-	-
Subvention d'exploitation	-	-	-	-
Autres produits d'exploitation	-	-	-	-
Reprises d'exploitation; transfert de charges	2 702 247,82	-	2 702 247,82	2 684 136,47
TOTAL I	123 037 732,82	-	123 037 732,82	122 743 836,58
II CHARGES D'EXPLOITATION	-	-	-	-
Achats revendus de marchandises	38 251 043,63	-	38 251 043,63	31 745 628,22
Achats consommés de matières et de fournitures	18 689 697,98	-	18 689 697,98	22 966 471,33
Autres charges externes	22 349 726,93	40 919,00	22 390 645,93	22 293 455,38
Impôts et taxes	1 170 502,97	-	1 170 502,97	1 162 703,48
Charges de personnel	20 971 072,66	-	20 971 072,66	21 063 636,35
Autres charges d'exploitation	-	-	-	-
Dotations d'exploitation	10 320 600,84	-	10 320 600,84	13 177 498,64
TOTAL II	111 752 645,01	40 919,00	111 793 564,01	112 409 393,40
III RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	-	11 244 168,81	10 334 443,18
IV PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	-	-	-	-
Gains de change	64 084,94	-	64 084,94	76 452,10
Intérêts et autres produits financiers	672 256,08	-	672 256,08	491 065,26
Reprises financières; transfert de charges	29 560,41	-	29 560,41	79 613,26
TOTAL IV	765 901,43	-	765 901,43	647 130,62
V CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-
Charges d'intérêts	2 027 651,16	-	2 027 651,16	2 117 927,96
Pertes de changes	218 127,69	-	218 127,69	226 335,38
Autres charges financières	-	-	-	-
Dotations financières	230 649,56	-	230 649,56	63 480,13
TOTAL V	2 476 428,41	-	2 476 428,41	2 407 743,47
VI RÉSULTAT FINANCIER (IV - V)	-	-	-1 710 526,98	-1 760 612,85
VII RÉSULTAT COURANT (III - V I)	-	-	9 533 641,83	8 573 830,33
VIII PRODUITS NON COURANTS	-	-	-	-
Produits des cessions d'immobilisations	156 233,34	-	156 233,34	85 400,00
Subventions d'équilibre	-	-	-	-
Reprises sur subventions d'investissement	-	-	-	-
Autres produits non courants	422,03	-	422,03	514 148,86
Reprises non courantes; transferts de charges	-	-	-	-
TOTAL VIII	156 655,37	-	156 655,37	599 548,86
IX CHARGES NON COURANTES	-	-	-	-
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	90 305,89	-	90 305,89	56 366,85
Subventions accordées	300 000,00	-	300 000,00	-
Autres charges non courantes	28 877,15	12 534,35	41 411,50	-
Dotations non courantes aux amortiss et provisions	-	-	-	-
TOTAL IX	419 183,04	12 534,35	431 717,39	56 366,85
X RÉSULTAT NON COURANT (VIII - IX)	-	-	-275 062,02	543 182,01
XI RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII + X)	-	-	9 258 579,81	9 117 012,34
XII IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS	2 991 192,00	-	2 991 192,00	3 302 678,00
XIII RÉSULTAT NET (XI - XII)	-	-	6 267 387,81	5 814 334,34
XIV TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	-	-	123 960 289,62	123 990 516,06
XV TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	-	-	117 692 901,81	118 176 181,72
XVI RÉSULTAT NET (XIV - XV)	-	-	6 267 387,81	5 814 334,34

Abdelaziz ALMECHATT
COOPERS AUDIT
83, Bd Hassan II
20 000 Casablanca

Abdellah RHALLAM
FIDECO AUDIT ET CONSEIL
124, Bd. Rahaf El Meskini
20 000 Casablanca

MAGHREB OXYGÈNE S.A

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION INTERMÉDIAIRE DES COMPTES SOCIAUX

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER 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 intermédiaire de la société MAGHREB OXYGÈNE S.A comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 199 399 545 dont un bénéfice net de MAD 6 267 388, relève de la responsabilité des organes de gestion de la société.

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 2017, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 15 septembre 2017

Les Commissaires aux Comptes

COOPERS AUDIT MAROC S.A
Abdelaziz ALMECHATT
Associé
Tél: 0522 42 11 90 Fax: 0522 27 47 34

FIDECO AUDIT ET CONSEIL
Abdellah RHALLAM
Associé
124, Bd. Rahaf El Meskini
Casablanca