

MAGHREB OXYGÈNE

COMPTES SEMESTRIELS SOCIAUX AU 30 JUIN 2015



BILAN ACTIF

Exercice clos le: 30/06/2015

	Exercice			Exercice
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Précédent
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (a)	-	-	-	-
Frais préliminaires	-	-	-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORÉES (b)	2 515 172,08	151 372,08	2 363 800,00	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	-	2 363 800,00	2 363 800,00
IMMOBILISATIONS CORPORALES (c)	597 681 080,81	423 276 524,74	174 404 556,07	172 090 288,65
Terrains	9 752 765,86	-	9 752 765,86	9 752 765,86
Constructions	37 995 401,73	24 736 716,89	13 258 684,84	13 256 046,30
Installations techniques, matériel et outillage	510 771 400,07	364 630 828,57	146 140 571,50	144 803 513,88
Matériel de transport	18 683 916,31	18 115 494,38	568 421,93	501 665,24
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	17 184 614,78	15 581 404,90	1 603 209,88	1 826 168,65
Autres immobilisations corporelles	212 080,00	-	212 080,00	-
Immobilisations corporelles en cours	3 080 902,06	-	3 080 902,06	1 950 128,72
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (d)	46 942 054,11	111 000,00	46 831 054,11	46 831 054,11
Prêts immobilisés	21 240 402,82	-	21 240 402,82	21 240 402,82
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	-	-	-	-
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)				
Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
Augmentation des dettes de finance	-	-	-	-
TOTAL I (a + b + c + d + e)	647 138 307,00	423 538 896,82	223 599 410,18	221 285 142,76
STOCKS (f)	33 099 138,34	509 874,26	32 589 264,08	36 169 111,85
Marchandises	23 600 018,38	509 874,26	23 090 144,12	27 524 684,93
Matières et fournitures consommables	7 088 137,72	-	7 088 137,72	7 027 034,83
Produits en cours	132 538,70	-	132 538,70	287 997,75
Produits intermédiaires et produits résiduels	-	-	-	-
Produits finis	2 278 443,54	-	2 278 443,54	1 329 394,34
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	169 478 189,27	21 328 713,19	148 149 476,08	132 595 548,77
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	2 626 817,59	-	2 626 817,59	2 164 114,19
Clients et comptes rattachés	159 118 244,71	21 328 713,19	137 789 531,52	122 838 572,69
Personnel	1 612 928,65	-	1 612 928,65	2 190 709,57
État	3 821 448,48	-	3 821 448,48	4 331 321,06
Compte courants associés	-	-	-	-
Autres débiteurs	171 016,10	-	171 016,10	833 678,76
Compte de régularisation actif	2 127 733,74	-	2 127 733,74	237 152,50
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)				
ÉCART DE CONVERSION - ACTIF (i) (Éléments circulants)	50 026,12	-	50 026,12	5 423,23
TOTAL II (f + g + h + i)	202 627 353,73	21 838 587,45	180 788 766,28	168 770 083,85
TRESORERIE - ACTIF	3 223 992,44	-	3 223 992,44	6 109 920,74
Chèques et valeurs à encaisser	2 912 027,12	-	2 912 027,12	2 913 367,63
Banques, T. G & CP	186 965,32	-	186 965,32	2 946 356,36
Caisse, régies d'avances et accreditifs	125 000,00	-	125 000,00	250 196,75
TOTAL III	3 223 992,44	-	3 223 992,44	6 109 920,74
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III	852 989 663,17	445 377 484,27	407 612 168,90	396 165 147,35

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)

Exercice clos le: 30/06/2015

Natures	OPÉRATIONS		Totaux de l'exercice	Totaux de l'exercice précédent
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices récents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	43 368 753,71	-	43 368 753,71	49 672 449,53
Ventes de biens et services produits	71 217 342,98	-	71 217 342,98	60 524 881,95
Chiffres d'affaires	114 586 096,69	-	114 586 096,69	110 197 331,48
Variation de stock de produits	793 590,15	-	793 590,15	-357 900,62
Immobilisations produites pour l'Esp p/elle même	-	-	-	-
Subvention d'exploitation	-	-	-	-
Autres produits d'exploitation	-	-	-	-
Reprises d'exploitation; transfert de charges	2 945 342,42	28 857,56	2 974 199,98	8 822 054,00
TOTAL I	118 325 029,26	28 857,56	118 353 886,82	118 661 484,86
II CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises	25 415 027,27	-	25 415 027,27	27 914 465,38
Achat consommés de matières et de fournitures	26 495 939,92	-	26 495 939,92	22 816 272,54
Autres charges externes	21 939 709,51	63 232,80	22 002 942,31	19 510 977,80
Impôts et taxes	1 287 878,12	-	1 287 878,12	1 153 976,92
Charges de personnel	19 662 197,16	121 126,91	19 783 324,07	19 630 179,27
Autres charges d'exploitation	3 169 972,06	-	3 169 972,06	8 880 318,00
Dotations d'exploitation	9 994 594,33	-	9 994 594,33	10 965 761,91
TOTAL II	107 965 318,37	184 359,71	108 149 678,08	110 871 951,82
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
IV PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	-	-	-	7 982,00
Gains de change	327 993,58	-	327 993,58	23 300,13
Intérêts et autres produits financiers	487 500,00	-	487 500,00	546 059,85
Reprises financières; transfert de charges	5 423,23	-	5 423,23	-
TOTAL IV	820 916,81	-	820 916,81	577 341,98
V CHARGES FINANCIÈRES				
Charges d'intérêts	2 626 835,26	-	2 626 835,26	2 655 686,28
Pertes de changes	168 257,09	-	168 257,09	77 772,14
Autres charges financières	-	-	-	-
Dotations financières	50 026,12	-	50 026,12	14 123,79
TOTAL V	2 845 118,47	-	2 845 118,47	2 747 582,21
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)				
VII RESULTAT COURANT (III - V - VI)				
VIII PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations	-	-	-	35 318,87
Subventions d'équilibre	-	-	-	-
Reprises sur subventions d'investissement	-	-	-	-
Autres produits non courants	104 079,86	-	104 079,86	2 055 199,38
Reprises non courantes; transferts de charges	-	-	-	108 564,87
TOTAL VIII	104 079,86	-	104 079,86	2 199 083,12
IX CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	-	-	-	-
Subventions accordées	-	-	-	-
Autres charges non courantes	118 013,82	3 484,58	121 498,40	413,90
Dotations non courantes aux amortiss. et provision	-	-	-	-
TOTAL IX	118 013,82	3 484,58	121 498,40	413,90
X RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)				
XI RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII + X)				
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS				
XIII RESULTAT NET (XI - XII)				
XIV TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)				
XV TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)				
XVI RESULTAT NET (XIV - XV)				

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

BILAN PASSIF

Exercice clos le: 30/06/2015

	Exercice		Exercice
	Précédent	Précédent	Précédent
PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou personnel (1)	-	81 250 000,00	81 250 000,00
moins : Actionnaires, capital souscrit non appelé dont vers.	-	-	-
Prime d'émission, de fusion, d'apport	40 990 021,11	40 990 021,11	40 990 021,11
Écarts de réévaluation	-	-	-
Réserve légale	8 125 000,00	8 125 000,00	8 125 000,00
Autres réserves	53 105 500,00	29 105 500,00	29 105 500,00
Report à nouveau (2)	870 476,14	19 962 564,41	19 962 564,41
Résultat nets en instance d'affectation (2)	-	-	-
Résultat net de l'exercice (2)	5 504 876,54	8 157 911,73	8 157 911,73
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	189 845 873,79	187 590 997,25	187 590 997,25
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (b)			
Subventions d'investissement	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-
Provisions pour investissements	-	-	-
DETTES DE FINANCEMENT (c)	126 123 036,25	127 464 444,68	127 464 444,68
Emprunts obligataires	100 000 000,00	100 000 000,00	100 000 000,00
Autres dettes de financement	-	2 777 778,14	2 777 778,14
Autres dettes de financement: (Consignations réservoirs)	26 123 036,25	24 686 666,54	24 686 666,54
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)	315 968 910,04	315 055 441,93	315 055 441,93
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	73 204 496,45	75 742 978,31	75 742 978,31
Fournisseurs et comptes rattachés	32 922 702,40	40 707 940,97	40 707 940,97
Clients créditeurs, avances et acomptes	288 958,26	288 958,26	288 958,26
Personnel	2 079 078,03	1 650 621,13	1 650 621,13
Organismes sociaux	2 357 948,18	2 132 556,99	2 132 556,99
État	30 845 075,09	28 656 440,18	28 656 440,18
Comptes d'associés	9 761,00	-	-
Autres créances	53 274,58	56 606,52	56 606,52
Comptes de régularisation - passif	4 647 698,91	2 249 854,26	2 249 854,26
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	50 026,12	396 173,51	396 173,51
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Éléments circulants)	24 509,43	71 839,19	71 839,19
TOTAL II (f + g + h)	73 279 032,00	76 210 991,01	76 210 991,01
TRESORERIE PASSIF	18 364 226,86	4 898 714,41	4 898 714,41
Crédits d'escompte	-	-	-
Crédit de trésorerie	-	-	-
Banques (soldes créditeurs)	18 364 226,86	4 898 714,41	4 898 714,41
TOTAL III	18 364 226,86	4 898 714,41	4 898 714,41
TOTAL I + III	407 612 168,90	396 165 147,35	396 165 147,35

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

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

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

MAGHREB OXYGENE S.A.

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

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2015

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 OXYGENE S.A comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2015. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 189 845 874, dont un bénéfice net de MAD 5 504 877, 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 2015, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 23 septembre 2015.

Les Commissaires aux Comptes

COOPERS AUDIT MAROC S.A
Siège: 83 Avenue Hassan II
CASABLANCA
Bureau: 50 - 51, Bd. Raouf Benkoudour
CASABLANCA
Tel 0522 48 48 48
Abdelaziz ALMECHATT
Associé

FIDECO AUDIT ET CONSEIL
Siège: 124, Bd. Raouf Benkoudour
CASABLANCA
Abdellah RHALLAM
Associé