

Résultats Financiers SAMIR SA au 30 Juin 2013

BILAN (ACTIF)

ACTIF (KMAD)		Juin 2013			2012
		BRUT	AMORTIS. ET PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)		2 209 349	837 459	1 371 889	1 011 455
· Frais préliminaires		1 962 208	780 705	1 181 276	961 201
· Charges à répartir sur plusieurs exercices		246 369	56 755	189 614	50 255
· Primes de remboursement des obligations					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)		366 890	249 866	117 025	119 663
· Immobilisations en recherche et développement		65 699	65 699		
· Brevets, marques, droits et valeurs similaires		237 790	184 166	53 623	56 262
· Fonds de commerce		63 400		63 400	63 400
· Autres immobilisations incorporelles		1	1	1	1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)		21 826 842	7 104 051	14 722 791	14 813 295
· Terrains		403 697	403 697	403 697	403 743
· Constructions		4 505 570	989 348	3 516 222	3 263 772
· Installations techniques, matériel et outillage		15 692 625	5 910 399	9 782 226	8 575 118
· Matériel de transport		42 850	41 109	1 741	1 693
· Mobilier, matériel de bureau et aménag. divers		153 360	126 279	27 081	29 773
· Autres immobilisations corporelles		7 812	7 234	577	691
· Immobilisations corporelles en cours		1 020 928	29 682	991 246	2 538 505
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)		207 090	2 464	204 626	156 575
· Prêts immobilisés		14 653		14 653	16 741
· Autres créances financières		16 844	911	15 933	12 460
· Titres de participation		175 381	1 553	173 828	127 161
· Autres titres immobilisés		212		212	
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)		6 510		6 510	5 687
· Diminution des créances immobilisées					
· Augmentation des dettes financières		6 510		6 510	5 687
TOTAL I (A+B+C+D+E)		24 616 681	8 193 840	16 422 842	16 106 675
STOCKS (F)		10 632 050	181 129	10 450 920	10 146 399
· Marchandises					
· Matières et fournitures consommables		3 123 743	16 593	3 107 150	3 032 832
· Produits en cours		6 616 900	86 871	6 530 029	6 350 660
· Produits intermédiaires et produits résiduels					
· Produits Finis		891 407	77 665	813 742	762 907
CRÉANCES DE LACTIF CIRCULANT (G)		10 467 793	293 797	10 173 996	9 586 433
· Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes		529 606		529 606	494 214
· Clients et comptes rattachés		5 325 910	51 257	5 274 653	5 332 296
· Personnel		17 094	12 119	4 975	5 160
· Etat		3 748 417		3 748 417	3 387 925
· Comptes d'associés					
· Autres débiteurs		572 192	230 420	341 772	207 038
· Comptes de régularisation ACTIF		274 573		274 573	159 800
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)		88 745	47 925	40 821	54 304
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (I)					
(Eléments circulants)					
TOTAL II (F+G+H+I)		21 188 587	522 850	20 665 737	19 787 136
TRESORERIE-ACTIF					
· Chèques et valeurs à encaisser					
· Banques T.G. et C.P.		222 143		222 143	152 654
· Caisse, Régies d'avances et accreditifs		1 298		1 298	880
TOTAL III		223 441		223 441	153 533
TOTAL GENERAL (I+II+III)		46 028 710	8 716 690	37 312 019	36 047 344

BILAN (PASSIF)

PASSIF (KMAD)		Juin 2013		2012
		(A)	(B)	
CAPITAUX PROPRES				
· Capital social		1 189 967		1 189 967
· Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé				
· dont versé :				
· Prime d'émission, de fusion, d'apport		757 810		757 810
· Ecart de réévaluation				
· Réserve légale		123 659		123 659
· Autres réserves		1 421 595		1 421 595
· Réserves d'investissements		1 026 412		1 026 412
· Report à nouveau		979 169		629 083
· Résultats nets en instance d'affectation				
· Résultat net de l'exercice		221 118		350 086
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)		5 719 730		5 498 612
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)				
· Subventions d'investissement				
· Provisions réglementées				
DETTES DE FINANCEMENT (C)		10 278 859		8 607 329
· Emprunts obligataires		800 000		800 000
· Autres dettes de financement		9 478 859		7 807 329
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		49 819		223 453
· Provisions pour risques		20 307		19 964
· Provisions pour charges		29 512		203 489
ECARTS DE CONVERSION -PASSIF (E)		5 128		2 513
· Augmentation des créances immobilisées				
· Diminution des dettes de financement		5 128		2 513
TOTAL I (A+B+C+D+E)		16 053 535		14 331 906
DETTES DE PASSIF CIRCULANT (F)		12 357 340		9 805 055
· Fournisseurs et comptes rattachés		11 923 807		9 455 325
· Clients créditeurs, avances et acomptes		130 629		86 579
· Personnel		36 304		23 348
· Organismes Sociaux		20 632		22 554
· Etat		30 945		16 325
· Comptes d'associés				4 000
· Autres créanciers		65 542		67 586
· Comptes de régularisation-Passif		149 482		129 339
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)				
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)				
TOTALII (F+G+H)		12 357 340		9 805 055
TRESORERIE -PASSIF				
· Crédits d'escompte		494 323		1 103 829
· Crédits de trésorerie		6 602 423		7 902 661
· Banques [Soldes créditeurs]		1 804 398		2 903 893
TOTAL (III)		8 901 144		11 910 383
TOTAL GENERAL (I+II+III)		37 312 019		36 047 344

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

LIBELLES (KMAD)	OPERATIONS		TOTALS	
	JUIN 2013	EXERCICES PRÉCÉDENTS	TOTAUX JUIN 2013	JUIN 2012
	1	2	3=1+2	4
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
· Ventes de marchandises (en l'état)	237 658		237 658	1 144 516
· Ventes de biens et services produits	22 353 270	2 417	22 355 686	26 344 117
· Chiffre d'affaires	22 590 928	2 417	22 593 344	27 488 633
· Variations des stocks de produits (+/-)	214 740		214 740	436 652
· Immo. produites par l'entreprise pour elle-même				
· Subventions d'exploitation	8 801		8 801	14 159
· Autres produits d'exploitation				1 238
· Reprises d'exploitation, transfert de charges	950 929		950 929	600 470
TOTAL I	23 765 397	2 417	23 767 814	28 541 151
II CHARGES D'EXPLOITATION				
· Achats revendus de marchandises	251 520	1	251 520	1 169 002
· Achats consommés de matières et fournitures	21 813 696	(51 976)	21 761 720	25 515 593
· Autres charges externes	340 501	(2 881)	337 619	281 224
· Impôts et taxes	13 244	5	13 249	12 623
· Charges de personnel	167 645	(1 051)	166 594	176 330
· Autres charges d'exploitation	1 531	2 400	3 931	8 294
· Dotations d'exploitation	739 080		739 080	841 948
TOTAL II	23 327 217	(53 502)	23 273 714	28 005 014
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			494 099	536 137
IV PRODUITS FINANCIERS				
· Produits des titres de participation et autr. titres immob.	101 999		101 999	83 076
· Gains de change	957		957	4 491
· Intérêts et autres produits financiers	51 618		51 618	16 787
· Reprises financières transferts de charges	40 128		40 128	6 986
TOTAL IV	194 702		194 702	111 339
V CHARGES FINANCIERES				
· Charges d'intérêts	359 514	(209)	359 305	367 763
· Pertes de change	1 003		1 003	10 651
· Autres charges financières				
· Dotations financières	54 435		54 435	7 199
TOTAL V	414 952	(209)	414 743	385 613
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			(220 041)	(274 274)
VII RESULTAT COURANT (III + VI)			274 058	261 863
VIII PRODUITS NON COURANTS				
· Produits des cessions d'immobilisations	4 172		4 172	5 405
· Subventions d'équilibre				
· Reprises sur subventions d'investissement				
· Autres produits non courants	13	4 254	4 267	5 542
· Reprises non courantes, transferts de charges				27 000
TOTAL VIII	4 184	4 254	8 439	37 947
IX CHARGES NON COURANTES				
· Valeurs nettes d'amortissements des immo. cédées	47		47	67
· Subventions accordées	766		766	1 094
· Autres charges non courantes	4 021		4 021	30 197
· Dotations non courantes aux amortiss. et aux provisions				10 845
TOTAL IX	4 835		4 835	42 204
X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			3 604	(4 257)
XI RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)			277 462	257 604
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS			56 544	49 036
XIII RESULTAT NET (XI-XII)			221 118	188 570
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			23 970 955	28 690 437
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			23 749 836	28 501 867
XVI RESULTAT NET (total des produits - total des charges)			221 118	188 570

PRICEWATERHOUSECOOPERS

Price Waterhouse
101, Bd. Massira Al Khadra
20100 Casablanca - Maroc

KPMG

40, Bd. d'Anfa
Casablanca - Maroc

Aux Actionnaires de la
Société Anonyme Marocaine
de l'Industrie du Raffinage
(SAMIR)
Mohammedia

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE DE LA SOCIETE SAMIR (COMPTES SOCIAUX)

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 Anonyme Marocaine de l'Industrie du Raffinage (SAMIR) comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1er janvier au 30 juin 2013. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 5 719 729 870, dont un bénéfice net de MAD 221 118 206, 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 SAMIR arrêtés au 30 juin 2013, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous portons à votre connaissance ce qui suit :

- La Société a abandonné la méthode prospective de comptabilisation des charges futures relatives au grand entretien au profit d'une activation des charges à engager réellement et répartition sur la période habituelle de réalisation du grand entretien soit 5 ans. Ceci s'est traduit par la comptabilisation d'une reprise de la provision annulée au 30 juin 2013 pour un montant avant impôt de MMAD 179,4. Ce montant a contribué de manière positive au résultat au 30 juin 2013.

Le 24 septembre 2013

Les Commissaires aux Comptes

Price Waterhouse

KPMG

Mohamed Haddou-Bouazza

Mostafa Fraiha
40, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 212 (0) 29 33 04 16
Fax : 212 (0) 29 33 04 16

Mohamed Haddou-Bouazza
Associé

Mostafa Fraiha
Associé

Price Waterhouse
101, Boulevard Massira Al Khadra
20100 CASABLANCA
Tél : 022 58 40 40 - 022 77 90 00
Fax : 012 99 11 56 - 012 77 00 90
I.F. 01031153 - R.C. 53555 - CISS: 1618620