

Résultats au 30 juin 2015



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice du 01/01/2015 au 30/06/2015		
		Brut	Amortissements et provisions	Net
I	IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)			
	Frais préliminaires			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
	Primes de remboursement des obligations			
	IMMOBILISATIONS INCORPORABLES (B)	55 914,09	45 914,09	50 000,00
	Immobilisations en recherche et développement			
	Brevets, marques, droits, et valeurs similaires	50 000,00		50 000,00
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	45 914,09	45 914,09	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	32 992 495,28	32 553 272,14	439 223,14
Terreins	499 223,14		439 223,14	
Constructions	32 553 272,14	32 553 272,14		
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel de transport				
Matériel, mobilier, matériel de bureau et aménagements divers				
Autres immobilisations corporelles				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	310 025 066,28	59 562 800,00	250 462 266,28	
Parts immobilières				
Autres créances financières	6 859,15		6 859,15	
Titres de participation	310 018 209,13	59 562 800,00	250 455 309,13	
Autres titres financiers				
ECARTS DE CONVERSION (ACTIF) (E)				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	343 113 477,65	92 162 086,23	250 951 391,42	
II	STOCKS (F)			
	Marchandises			
	Matières et matériaux consommables			
	Produits en cours			
	Produits intermédiaires et produits finis			
	Produits livrés			
	CRÉANCES DE LACTIF CIRCULANT (G)	234 914 407,37	146 703 848,12	94 210 559,25
	Fournisseurs, débiteurs, avances et acomptes			
	Personnel			
	Etat	4 985 250,28		4 985 250,28
Sociétés apparentées	225 955 301,84	139 950 171,83	85 965 130,01	
Autres débiteurs	1 028 770,73		1 028 770,73	
Compte de régularisation actif	2 575 084,52	713 676,29	1 861 408,23	
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENTS (H)	10 014 481,07	5 935 913,40	4 078 567,67	
Découverts à terme et options	10 014 481,07	5 935 913,40	4 078 567,67	
ECARTS DE CONVERSION (ACTIF) (I)				
(Éléments déductifs)				
TOTAL II (F+G+H+I)	244 928 868,44	146 639 761,52	98 289 106,92	
III	TRÉSORERIE (ACTIF) (J)	38 231,73		38 231,73
	Chèques et valeurs à encaisser			
	Banque, T.G. et C.C.P.	36 705,64		36 705,64
	Caisse, Régies d'avances et accredits	1 526,09		1 526,09
	TOTAL III	38 231,73		38 231,73
TOTAL GENERAL I+II+III	588 080 577,82	238 801 847,75	349 278 730,07	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice du 01/01/2015 au 30/06/2015	
		EXERCICE	EXERCICE
I	GAPITAUX PROPRES		
	Capital social ou personnel (1)	57 284 900,00	57 284 900,00
	moins : adonnaires, capital soustrait non appelé		
	Capital appelé		
	Prime de réévaluation	2 479 879,41	2 479 879,41
	Écarts de réévaluation	534,69	534,69
	Réserves légales	5 728 490,00	5 728 490,00
	Réserves d'investissement		
	Autres réserves	313 913 478,94	313 913 478,94
	Report à nouveau (2)	-26 834 025,47	-145 578,44
RESULTAT NET DE L'EXERCICE (2)			
Capital net de l'exercice (2)	35 581 634,00	26 498 447,00	
Total des capitaux propres (A)	286 191 623,48	352 773 257,57	
II	GAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)		
	Subvention d'investissement		
Provisions réglementées			
III	DETTES DE FINANCEMENT (C)		
	Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement			
IV	PROVISIONS DURABLES ET POUR RISQUES ET CHARGES (D)		
	Provisions pour risques		
Provisions pour charges			
V	ECARTS DE CONVERSION (PASSIF) (E)		
	Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement			
VI	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 978 863,97	2 482 214,98
	Personnel	777 354,59	618 839,72
	Etat	5 282,48	5 282,48
	Sociétés apparentées	24 616,08	24 616,12
	Autres créanciers	1 345 144,01	1 372 000,89
	Comptes de régularisation passif	8 550,00	8 550,00
	Autres créanciers	720 821,95	380 002,98
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	92 918,79	92 918,79
	ECARTS DE CONVERSION (PASSIF) (H) (Éléments déductifs)		
TRÉSORERIE (PASSIF) (I)			
Crédits d'exemple			
Crédits de trésorerie			
Banques (solides créditeurs)	52 693,68	5 945,52	
TOTAL GENERAL I+II+III+IV+V+VI+VII	349 278 730,07	357 319 894,09	

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES

NATURE		OPÉRATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT	
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2			
I	PRODUITS D'EXPLOITATION					
	Ventes de marchandises (en rétat)					
	Prestations de services					
	Produits de participation	311 517,70		311 517,70	650 939,20	
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même					
	Produit accessoires					
	Autres produits d'exploitation	68 773,54		68 773,54	68 773,74	
	Reprises d'exploitations, transferts de charges					
	TOTAL I	380 291,24		380 291,24	719 712,94	
	II	CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus (2) de marchandises						
Achats consommés (2) de matières et fournitures						
Autres charges externes		536 097,69		536 097,69	665 200,77	
Impôts et taxes		118 820,30		118 820,30	118 851,30	
Charges de personnel		27 215,15		27 215,15	31 084,57	
Autres charges d'exploitation		136 000,00		136 000,00	136 000,00	
Dotations d'exploitation						
TOTAL II		817 233,34		817 233,34	951 068,54	
III		PRODUITS FINANCIERS (I-4)				
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés					
	Produits net sur cessions de titres et valeurs de placement	35 235,89		35 235,89	541 241,15	
	Intérêts et autres produits financiers	3 509 755,19		3 509 755,19	2 498 335,67	
	Reprises financières, transferts de charges	20 390 130,02		20 390 130,02	27 063 528,52	
	TOTAL III	23 935 121,10		23 935 121,10	30 103 605,54	
	IV	CHARGES FINANCIÈRES (I-5)				
		Charges d'intérêts				
		Pertes de change				
		Autres charges financières	17 032 064,82		17 032 064,82	8 721 772,12
Dotations financières		5 935 913,40		5 935 913,40	17 131 607,72	
TOTAL IV	22 967 978,22		22 967 978,22	25 853 379,84		
V	RESULTAT FINANCIER (I-V)					
				967 142,88	4 280 225,70	
VI	RESULTAT COURANT (I+II+III+IV+V)					
				535 200,78	4 018 932,05	

NATURE		OPÉRATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT	
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2			
VII	PRODUITS NON COURANTS					
	Produits de cessions d'immobilisations					
	Produits non courants sur créances					
	Reprises sur subventions d'investissement					
	Autres produits non courants					
	Reprises non courantes, transferts de charges					
	TOTAL VII	0,00		0,00	0,00	
	VIII	CHARGES NON COURANTES				
		Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
		Charges non courantes sur titres de part				
Autres charges non courantes						
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions		87 092 200,75		87 092 200,75	0,00	
TOTAL VIII	87 092 200,75		87 092 200,75	0,00		
IX	RESULTAT NON COURANT (VII+VIII)					
				-86 561 999,97	4 018 932,05	
X	IMPOTS SUR LES RESULTATS					
				19 834,12	17 986,95	
XI	RESULTAT NET (IX+X)					
				-86 581 634,09	4 000 132,05	
XII	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV+V+VII)					
				24 515 412,34	30 823 316,48	
XIII	TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VIII+IX)					
				110 897 046,43	26 823 185,43	
XIV	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)					
				-86 581 634,09	4 000 132,05	

ATTESTATION

4, allée des Roseaux Angle Boulevard de Libye 20 000 Casablanca Maroc
Téléphone : (212) 05 22 39 43 82
Fax : (212) 05 22 39 63 84

Deloitte Audit
288, Boulevard Zerktouni
Casablanca

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE 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 ZELLIDJA 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 266 191 623 dont une perte nette de MAD 86 581 634 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 29 septembre 2015

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet Sebti

M.Y. SEBTI
Expert Comptable
4 Allée des Roseaux Casablanca
Tél: 05 22 39 63 82/83

Youssef Sebti
Associé

Deloitte Audit

Deloitte Audit
288, Boulevard Zerktouni
CASABLANCA
Tél: 05 22 39 43 82/83
Fax: 05 22 39 63 84

Ahmed Benabdalkhalik
Associé

ZELLIDJA

284, Boulevard Zerktouni - Casablanca
Tel : 05 29 020 900 Fax : 05 29 020 919

