

Communication Financière

Comptes sociaux au 30 juin 2009

BILAN ACTIF

A C T I F	SEMESTRE CLOS		EXERCICE CLOS AU	
	BRUT	AMORTIS ET PROVS	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)	3 733 236,34	2 862 554,37	870 672,17	869 733,65
- Frais préliminaires	247 750,00	78 454,23	169 295,77	194 070,79
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	3 485 486,34	2 784 109,94	701 376,40	795 662,86
- Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	124 854 431,08	122 912 719,24	1 941 711,84	2 124 923,89
- Immobilisations en recherche et développement	120 990 090,64	120 990 090,64		
- Brevets, marques, droits et valeurs similaires	3 864 340,44	1 922 628,60	1 941 711,84	2 064 923,89
- Fonds commercial	60 000,00		60 000,00	60 000,00
- Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	320 918 736,20	203 230 331,72	117 688 404,48	117 053 051,56
- Terrains	67 929,00	32 549,00	35 379,40	37 077,64
- Constructions	133 951 849,30	71 763 541,63	62 188 307,67	60 327 600,24
- Installations techniques, matériel et outillage	105 924 487,97	74 696 337,78	31 218 130,21	32 472 169,04
- Matériel de transport	77 893 414,49	65 021 756,03	22 871 658,46	23 198 830,85
- Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	2 505 079,99	1 806 146,70	698 933,29	782 974,79
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations corporelles en cours	576 055,45		576 055,45	236 400,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	92 093 785,56	34 024 216,16	58 069 569,40	70 213 941,26
- Prêts immobilisés	36 264 137,71		36 264 137,71	36 300 137,71
- Autres créances financières	11 741 353,85	8 844 222,16	2 897 131,69	6 041 251,74
- Titres de participation	24 379 994,00	34 379 994,00		12 090 434,00
- Autres titres immobilisés	19 708 300,00		19 708 300,00	19 782 148,25
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (E)				
- Diminution des créances immobilisées				
- Augmentation des dettes de financement				
Total I (A+B+C+D+E)	541 600 248,19	383 029 831,29	178 670 416,89	190 381 650,36
A STOCKS (F)	46 439 634,87	13 902 835,35	32 536 799,52	32 271 244,42
- Marchandises				
- Matières et fournitures consommables	39 458 313,13	13 902 835,35	25 555 477,78	26 197 731,15
- Produits en cours				
- Produits intermédiaires et produits résiduels	314 090,10		314 090,10	839 972,18
- Produits finis	6 667 231,64		6 667 231,64	5 233 541,06
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	76 829 468,17	1 016 051,20	75 813 416,97	25 334 980,03
- Fournisseurs, débiteurs, avances et acomptes	726 535,75		726 535,75	63 084,73
- Clients et comptes rattachés	51 601 569,97	1 016 051,20	50 585 518,77	11 203 478,83
- Personnel débiteur	627 556,61		627 556,61	626 327,23
- Etat débiteur	22 295 704,04		22 295 704,04	9 810 347,66
- Comptes d'associés débiteurs				
- Autres débiteurs	95 052,90		95 052,90	2 085 339,90
- Comptes de régularisation actif	1 479 054,00		1 479 054,00	4 546 401,68
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	80 000 000,00		80 000 000,00	80 000 000,00
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	4 107,54		4 107,54	10 572,00
Total II (F+G+H+I)	203 273 210,58	14 918 886,61	188 354 323,97	142 616 781,47
TRESORERIE-ACTIF	9 068 676,70		9 068 676,70	13 002 162,84
- Chèques et valeurs à encaisser				
- Banque, TG et CCP	8 991 675,17		8 991 675,17	12 875 045,73
- Caisse, régies d'avances et accredits	77 001,53		77 001,53	127 117,11
Total III	9 068 676,70		9 068 676,70	13 002 162,84
TOTAL GENERAL (I+II+III)	753 942 135,46	377 948 717,90	375 993 417,56	346 000 594,67

BILAN PASSIF

P A S S I F	SEMESTRE CLOS		EXERCICE CLOS	
	AU 30/06/09	AU 31/12/2008	AU 30/06/09	AU 31/12/2008
CAPITAUX PROPRES	275 670 078,65	269 231 434,85		
- Capital social ou personnel (1)	148 500 000,00	148 500 000,00		
- moins: actionnaires, capital souscrit non appelé				
- Capital appelé dont versé	148 500 000,00			
- Primes d'émission, de fusion, d'apport				
- Ecarts de réévaluation	14 850 000,00	14 850 000,00		
- Réserves légales				
- Autres réserves	12 140 000,00	12 140 000,00		
- Report à nouveau (2)	928 934,85	281 419,50		
- Résultats nets en instance d'affectation (2)				
- Résultat net de l'exercice (2)	99 251 143,80	93 460 015,35		
Total des capitaux propres (A)	275 670 078,65	269 231 434,85		
A CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)				
- Subventions d'investissement				
- Provisions réglementées				
- Prov. PRC3 2006/2009				
- Prov. P/FONDS SOCIAL 2006				
- Prov. P/FONDS SOCIAL 2007				
DETTES DE FINANCEMENT (C)	6 220 051,72	10 366 752,86		
- Emprunts obligataires				
- Autres dettes de financement	6 220 051,72	10 366 752,86		
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES CHARGES (D)	42 600 147,70	37 518 619,89		
- Provisions pour risques	5 593 015,00	1 147 397,00		
- Provisions pour charges	37 007 132,70	36 371 222,89		
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (E)				
- Augmentation des créances immobilisées				
- Diminution des dettes de financement				
Total I (A+B+C+D+E)	324 490 278,07	317 116 807,60		
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	15 335 764,74	18 841 682,25		
- Fournisseurs et comptes rattachés	15 335 764,74	18 841 682,25		
- Clients créditeurs, avances et acomptes	530 169,30			
- Personnel	5 222 480,67	4 589 294,10		
- Organismes sociaux	2 085 047,25	2 582 398,24		
- Etat	2 514 830,66	1 549 744,07		
- Comptes d'associés	2 632,22	1 202 632,22		
- Autres créanciers	58 381,11	58 381,11		
- Comptes de régularisation - Passif	28 609,00	49 099,00		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	25 712 354,54	10 557,02		
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Éléments circulants) (H)				
Total II (F+G+H)	51 503 139,49	28 883 787,07		
TRESORERIE-PASSIF				
- Crédits d'escompte				
- Crédits de trésorerie				
- Banques (Soldes créditeurs)				
Total III				
TOTAL GENERAL I + II + III	375 993 417,56	346 000 594,67		

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES

NATURE	OPÉRATIONS		Totaux du semestre clos	
	Propres au semestre 1	Conc.Ex.Précéd. 2	au 30/06/09 3 = 1 + 2	au 30/06/08 4
I REVENUS D'EXPLOITATION				
- Ventes de marchandises (des titres)				
- Ventes de biens et services produits	217 843 403,11	5 114 158,02	222 957 561,13	161 500 238,60
- Chiffre d'affaires	217 843 403,11	5 114 158,02	222 957 561,13	161 500 238,60
- Variation de stocks de produits (-) / (+)	907 808,50		907 808,50	(2 580 673,39)
- Intéro produits perçus/réversés pour auto-même	6 206 229,97		6 206 229,97	(6 010 137,37)
- Subventions d'exploitation				0,00
- Autres produits d'exploitation		137,84	137,84	
- Reprises d'exploitation, transferts de charges	304 983,19		304 983,19	299 951,65
Total I	225 062 424,77	5 114 295,86	230 176 720,63	163 979 656,58
II CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achats marchandises (2) de marchandises	36 022 098,35	64 248,55	36 086 346,90	32 900 027,27
- Autres charges externes	18 415 930,96	122 866,00	18 538 796,96	19 750 158,98
- Impôts et taxes	863 911,15	47 888,50	911 799,65	543 035,27
- Charges de personnel	18 040 181,61	37 110,47	18 077 292,08	18 034 789,54
- Autres charges d'exploitation	800 000,00		800 000,00	(500 000,00)
- Dotations d'exploitation	19 890 818,07		19 890 818,07	19 006 349,78
Total II	93 941 941,65	68 396,40	94 010 338,05	85 925 360,65
III RESULTAT D'EXPLOITATION III (I - II)	131 420 483,12	5 045 899,46	136 466 372,58	80 356 295,65
IV PRODUITS FINANCIERS				
- Produits des titres de participation et autres titres immo.				750,00
- Gains de change	4 451,02		4 451,02	15 074,81
- Intérêts et autres produits financiers	1 597 159,86		1 597 159,86	1 869 480,78
- Reprises financières, transferts de charges	10 557,02		10 557,02	
Total IV	16 605 168,90		16 605 168,90	1 984 313,21
V CHARGES FINANCIÈRES				
- Charges d'intérêts	236 522,23	1 243,80	237 766,03	565 388,10
- Pertes de change	48 253,10		48 253,10	37 259,74
- Autres charges financières	19 094 541,54		19 094 541,54	
- Dotations financières				
Total V	19 379 316,86	1 243,80	19 377 560,82	622 646,84
VI RESULTAT FINANCIER VI (IV - V)	1 229,04		1 229,04	13 667 862,92
VII RESULTAT COURANT VII (III + VI)	129 656 331,96	5 044 655,66	134 700 987,62	100 641 960,29
OPÉRATIONS				
- Totaux du semestre clos au 30/06/09				
- Totaux du semestre clos au 30/06/08				
VIII RESULTAT COURANT (REPORTS)			126 578 486,66	100 641 960,29
PRODUITS NON COURANTS (REPORTS)				
- Produits des cessions d'immobilisations	20 402 500,00		19 525 000,00	18 000 000,00
- Subventions d'équilibre				
- Reprises sur subventions d'investissement				
- Autres produits non courants				
- Reprises non courantes, transferts de charges				1 574 000,00
Total VIII	20 402 500,00		19 525 000,00	19 574 000,00
CHARGES NON COURANTES				
- Valeurs nettes d'amortis des immo. cédées	19 783 247,25		19 783 247,25	18 000 000,00
- Subventions accordées				
- Autres charges non courantes	80 702,61		80 702,61	6 366 099,78
- Dotations non courantes aux amortis et provisions	2 545 616,00		2 545 616,00	545 616,00
Total IX	22 409 565,86		22 409 565,86	24 911 717,78
X RESULTAT NON COURANT X (VIII - IX)	2 007 965,86		(2 884 565,86)	(5 337 717,78)
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII - X)	118 649 265,20	5 044 655,66	123 693 920,86	95 304 242,56
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS	24 442 777,90		24 442 777,90	18 518 828,00
XIII RESULTAT NET XIII (XI - XII)	94 206 487,30	5 044 655,66	99 251 143,80	78 785 414,56
XIV TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			252 391 385,53	206 761 968,01
XV TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			153 140 241,73	127 976 553,45
XVI RESULTAT NET (I - TotProd - TotCharges)			99 251 143,80	78 785 414,56

A. SAAIDI ET ASSOCIES
 Commissaires aux Comptes
 4, place Maréchal
 20 000 Casablanca
 Maroc

Deloitte
 Deloitte Audit
 288, Boulevard Zerktouni
 Casablanca

Aux Actionnaires de la société
Compagnie Minière de Touissit (CMT) S.A.
 5, Rue Ibnou Toufali - Quartier Palmier
 Casablanca

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE DES COMPTES SOCIAUX PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2009

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 Compagnie Minière de Touissit (CMT) S.A. comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2009. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 275 670 079, dont un bénéfice net de MAD 99 251 144, relève de la responsabilité des organes de gestion de CMT.

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 2009, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 28 septembre 2009

Les Commissaires aux Comptes

A. Saaidi & Associés

Deloitte Audit
 Ahmed Benabdelkhalak
 Associé