

BILAN (ACTIF)

Exercice clos le 30/06/2006

	ACTIF	BRUT	EXERCICE AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET au 30/06/2006	EXERCICE PRECEDENT NET au 30/06/2005
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	147 014 026,12	142 637 308,36	4 376 717,76	35 751 346,41
	* Frais préliminaires				
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices	147 014 026,12	142 637 308,36	4 376 717,76	35 751 346,41
	* Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	58 833 687,97	38 467 504,49	20 366 183,48	11 294 910,42
	* Autres immobilisations incorporelles	58 833 687,97	38 467 504,49	20 366 183,48	11 294 910,42
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	7 862 576 616,66	4 616 016 370,91	3 246 560 245,75	3 322 908 837,18
	* Terrains	137 148 168,50	26 436 254,35	110 711 914,15	112 948 606,68
	* Constructions	3 516 075 817,08	1 568 429 344,69	1 947 646 472,39	1 816 647 752,42
	* Installations techniques, matériel et outillage	3 630 309 695,36	2 756 971 654,46	873 338 040,90	892 158 684,79
	* Matériel de transport	78 751 356,97	66 319 055,01	12 432 301,96	13 501 196,79
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	218 894 403,21	180 829 290,79	38 065 112,42	37 156 204,80
	* Autres immobilisations corporelles	24 366 461,78	17 030 771,61	7 335 690,17	7 648 033,01
	* Immobilisations corporelles en cours	257 030 713,76	0,00	257 030 713,76	442 848 358,69
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	546 619 247,34	126 955 346,54	419 663 900,80	560 652 442,32
	* Prêts immobilisés	333 063 935,99	2 502 846,54	330 561 089,45	347 623 718,48
	* Autres créances financières	14 605 511,35	40 000,00	14 565 511,35	14 591 423,84
* Titres de participation	198 949 800,00	124 412 500,00	74 537 300,00	198 437 300,00	
* Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (E)	20 397 617,70	0,00	20 397 617,70	18 200 670,33	
* Augmentation des dettes de financement	20 397 617,70	0,00	20 397 617,70	18 200 670,33	
TOTAL I (A+B+C+D+E)	8 635 441 195,79	4 924 076 530,30	3 711 364 665,49	3 948 808 206,66	
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS (F)	116 529 824,94	7 637 381,34	108 892 443,60	107 401 323,80
	* Matières et fourn. consommables	97 604 822,01	7 637 381,34	89 967 440,67	88 395 833,31
	* Produits en cours	18 925 002,93	0,00	18 925 002,93	19 005 490,49
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	681 075 358,59	139 602 192,76	541 473 165,83	562 019 895,45
	* Fournis. débiteurs, avances et acomptes	19 741 666,65	0,00	19 741 666,65	8 780 941,65
	* Clients et comptes rattachés	427 925 140,54	125 194 337,77	302 730 802,77	293 578 807,77
	* Personnel	1 959 218,03	0,00	1 959 218,03	2 151 767,14
	* Etat	84 614 258,26	0,00	84 614 258,26	102 446 958,38
	* Comptes d'associés				
	* Autres débiteurs	48 544 471,73	14 407 854,99	34 136 616,74	61 107 730,85
	* Comptes de régularis. actif	98 290 603,38	0,00	98 290 603,38	93 953 689,66
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	701 341 839,49	0,00	701 341 839,49	555 874 198,06	
TOTAL II (F+G+H+I)	1 498 947 023,02	147 239 574,10	1 351 707 448,92	1 225 295 417,31	
T R E S O R E R I E	TRESORERIE - ACTIF	543 526 093,49	46 422,42	543 479 671,07	517 537 069,37
	* Chèques et valeurs à encaisser	7 028 544,93	46 422,42	6 982 122,51	4 752 526,09
	* Banques, TG et CP	535 652 973,65	0,00	535 652 973,65	512 101 621,05
	* Caisse, régies d'avances et accreditifs	844 574,91	0,00	844 574,91	682 922,23
	TOTAL III	543 526 093,49	46 422,42	543 479 671,07	517 537 069,37
TOTAL GENERAL I + II + III		10 677 914 312,30	5 071 362 526,82	5 606 551 785,48	5 691 640 693,34

* (HT) : Hors trésorerie.

BILAN (PASSIF)

Exercice clos le 30/06/2006

	PASSIF	EXERCICE au 30/06/2006	EXERCICE PRECEDENT au 30/06/2005
F I N A N C E M E N T P E R M A N E N T	CAPITAUX PROPRES	2 411 882 152,09	2 182 150 438,47
	* Capital social ou personnel (1)	710 521 969,35	710 521 969,35
	* Autres réserves (2)	426 765 453,77	426 765 453,77
	* Report à nouveau	1 196 714 619,53	793 677 803,27
	* Résultat net de l'exercice (2)	77 880 109,44	251 185 212,08
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	2 411 882 152,09	2 182 150 438,47
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	352 757 826,53	395 371 600,16
	* Subventions d'investissement	5 070 115,25	8 983 846,47
	* Provisions réglementées	347 687 711,28	386 387 753,69
	DETTES DE FINANCEMENT (C)	1 200 982 271,09	1 477 106 606,70
* Emprunts obligatoires	820 000 000,00	1 060 000 000,00	
* Autres dettes de financement	380 982 271,09	417 106 606,70	
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	135 238 423,77	263 981 025,53	
* Provisions pour risques	128 321 439,87	142 581 997,52	
* Provisions pour charges	6 916 983,90	121 399 028,01	
TOTAL I (A+B+C+D+E)	4 100 860 673,48	4 318 609 670,86	
P A S S I F C I R C U L A N T	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	999 140 896,10	898 487 959,21
	* Fournisseurs et comptes rattachés	202 293 038,44	178 741 651,38
	* Clients créditeurs, avances et acomptes	28 582 528,68	33 103 377,46
	* Personnel	454 163 031,44	49 621 269,52
	* Organismes sociaux	44 773 340,46	62 216 706,17
	* Etat	106 176 516,67	165 781 716,50
	* Comptes d'associés	472 239,24	472 239,24
	* Autres créanciers	129 303 417,66	365 669 642,32
	* Comptes de régularisation passif	33 376 783,51	42 881 356,62
	TOTAL II (F + G + H)	999 140 896,10	898 487 959,21
T R E S O R E R I E	TRESORERIE - PASSIF	506 550 215,90	474 543 063,27
	* Banques (soldes créditeurs)	506 550 215,90	474 543 063,27
	TOTAL III	506 550 215,90	474 543 063,27
	TOTAL GENERAL I + II + III	5 606 551 785,48	5 691 640 693,34

(1) Capital personnel débiteur (2) Bénéficiaire (+) Déficitaire (-)

(3) H.T : Hors trésorerie.

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

Exercice clos le 30/06/2006

COMPTES DE PRODUITS & CHARGES	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE au 30/06/2006 c = a + b	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT au 3/06/2005 d
	PROPRES A L'EXERCICE	CONCERNANT LES EXERCICES PRECEDENTS		
	a	b		
I. PRODUITS D'EXPLOITATION	1 303 778 932,14	258 772,36	1 304 037 704,50	1 228 414 749,25
* Ventes de biens et services produits chiffres d'affaires	1 276 938 492,40	258 748,88	1 277 197 241,28	1 221 295 704,33
* Reprises d'exploitation : transferts de charges	26 840 439,74	23,48	26 840 463,22	7 119 044,92
TOTAL I	1 303 778 932,14	258 772,36	1 304 037 704,50	1 228 414 749,25
II. CHARGES D'EXPLOITATION	910 829 420,84	14 668 609,02	925 498 029,86	870 505 066,09
* Achats consommés (2) de matières et fournitures	83 786 397,65	186 190,70	83 972 588,35	72 644 451,99
* Autres charges externes	152 142 846,23	1 905 458,79	154 048 305,02	124 428 953,50
* Impôts et taxes	100 321 225,60	12 503 386,60	112 824 612,20	106 884 027,26
* Charges de personnel	342 681 345,79	72 287,46	342 753 633,25	304 783 901,70
* Autres charges d'exploitation	41 515,29	0,00	41 515,29	53 803,31
* Dotations d'exploitation	231 856 090,28	1 285,47	231 857 375,75	261 709 928,33
TOTAL II	910 829 420,84	14 668 609,02	925 498 029,86	870 505 066,09
III. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	392 949 511,30	-14 409 836,66	378 539 674,64	357 909 683,16
IV. PRODUITS FINANCIERS	38 012 026,94	5 139,50	38 017 166,44	28 878 653,98
* Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
* Gains de change	1 781 877,37	0,00	1 781 877,37	5 610,09
* Intérêts et autres produits financiers	20 264 578,67	5 139,50	20 269 718,17	18 552 883,24
* Reprises financières : transferts de charges	15 965 570,90	0,00	15 965 570,90	10 320 160,65
TOTAL IV	38 012 026,94	5 139,50	38 017 166,44	28 878 653,98
V. CHARGES FINANCIERES	50 518 377,27	0,00	50 518 377,27	40 116 575,88
* Charges d'intérêts	29 333 420,12	0,00	29 333 420,12	39 186 094,10
* Pertes de change	787 339,45	0,00	787 339,45	930 481,78
* Dotations financières	20 397 617,70	0,00	20 397 617,70	0,00
TOTAL V	50 518 377,27	0,00	50 518 377,27	40 116 575,88
VI. RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-12 506 350,33	5 139,50	-12 501 210,83	-11 237 921,90
VII. RESULTAT COURANT (III - VI)	380 443 160,97	-14 404 697,16	366 038 463,81	346 671 761,26
VIII. PRODUITS NON COURANTS	78 058 341,42	62 497 607,02	140 555 948,44	63 265 848,39
* Produits des cessions d'immobilisations	4 098 278,00	0,00	4 098 278,00	783 337,00
* Reprises sur subventions d'investissement	1 543 903,62	0,00	1 543 903,62	2 369 827,20
* Autres produits non courants	11 383 364,44	62 497 607,02	73 880 971,46	6 387 264,60
* Reprises non courantes : transferts de charges	61 032 795,36	0,00	61 032 795,36	53 725 419,59
TOTAL VIII	78 058 341,42	62 497 607,02	140 555 948,44	63 265 848,39
IX. CHARGES NON COURANTES	419 093 800,45	3 114 500,15	422 208 300,60	83 806 871,56
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	9 411 581,23	0,00	9 411 581,23	152 902,93
* Autres charges non courantes	400 893 953,62	3 114 500,15	404 008 453,77	8 953 797,12
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	8 788 265,60	0,00	8 788 265,60	74 700 171,51
TOTAL IX	419 093 800,45	3 114 500,15	422 208 300,60	83 806 871,56
X. RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)	-341 035 459,03	59 383 106,87	-281 652 352,16	-20 541 023,17
XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)	39 407 701,94	44 978 409,71	84 386 111,65	326 130 738,09
XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS(*)	6 506 002,21	0,00	6 506 002,21	74 945 526,01
XIII. RESULTAT NET (XI - XII)	32 901 699,73	44 978 409,71	77 880 109,44	251 185 212,08
XIV. TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	1 419 849 300,50	62 761 518,88	1 482 610 819,38	1 320 559 251,62
XV. TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	1 386 947 600,77	17 783 109,17	1 404 730 709,94	1 069 374 039,54
XVI RESULTAT NET (total des produits - total des charges)	32 901 699,73	44 978 409,71	77 880 109,44	251 185 212,08

1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) diminution (-)

2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks.

ATTESTATION DES AUDITEURS EXTERNES PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2006

En exécution de la mission prévue par la loi n° 23-01 du 6 mai 2004 modifiant et complétant le Dahir portant loi n° 1-93-212 du 21 septembre 1993, nous avons procédé à un examen limité de la situation provisoire du bilan et du compte de produits et charges de l'Office d'Exploitation des Ports « ODEP » au terme du premier semestre couvrant la période du 1^{er} janvier 2006 au 30 juin 2006.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession et compte tenu des dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Sur la base de notre examen limité, à l'exception des points décrits aux paragraphes 1 à 3 ci-dessous, nous n'avons pas relevé de faits susceptibles d'entacher de manière significative la sincérité des informations contenues dans lesdits documents.

1. L'ODEP a transféré sa Caisse Interne de Retraite au RCAR en juillet 2003 (prise d'effet au 1^{er} janvier 2004) et a comptabilisé en conséquence le coût exceptionnel dans les comptes au 31 décembre 2003 sur la base d'un arrêté provisoire.

La situation au 30 juin 2006 n'intègre pas les compléments éventuels qui pourraient s'avérer nécessaires à l'issue du calcul définitif en cours d'élaboration par le RCAR.

2. Dans le cadre du désengagement de la société Puerto Loisirs du projet Marina de Casablanca, un litige oppose l'ODEP au groupe précité. Au stade actuel, nous ne disposons pas d'éléments nous permettant de nous prononcer sur l'incidence financière que pourrait avoir ce litige sur les comptes de l'ODEP.
3. La loi 15-02 portant réforme du secteur portuaire, publiée le 5 décembre 2005, aura notamment pour conséquence la dissolution de l'ODEP à laquelle succédera la création de l'Agence Nationale des Ports d'une part, et celle de la Société D'Exploitation des Ports d'autre part. La date fixée par décret pour la mise en œuvre de la réforme est le 1^{er} décembre 2006.