

COMPTES SOCIAUX - SITUATION DU 01/01/2017 AU 30/06/2017

ACTIF	SITUATION AU 30/06/2017			31/12/16
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	18 893 881,29	16 118 603,67	2 775 277,62	3 233 667,22
Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	18 893 881,29	16 118 603,67	2 775 277,62	3 233 667,22
Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	26 733 009,35	16 183 457,44	10 549 551,91	11 206 271,51
Immobilisations en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	19 368 699,5	16 183 457,4	3 185 242,0	3 841 961,6
Fonds commercial	7 364 309,88	0,00	7 364 309,88	7 364 309,88
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	6 258 394 927,16	1 608 038 134,44	4 650 356 792,72	4 757 555 224,02
Terrains	249 770 030,77	15 411 199,87	234 358 830,90	235 716 971,75
Constructions	2 006 363 680,67	350 330 182,08	1 656 033 498,59	1 685 130 241,55
Installations techniques, matériel et outillage	3 823 506 794,66	1 226 321 245,06	2 597 185 549,60	2 700 895 787,68
Matériel de transport	1 029 133,58	480 262,35	548 871,23	651 784,59
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	29 164 414,15	15 495 245,08	13 669 169,07	15 129 875,07
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	148 560 873,33	0,00	148 560 873,33	120 030 563,38
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	47 109 788,03	0,00	47 109 788,03	47 109 788,03
Prêts immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances financières	14 109 788,03	0,00	14 109 788,03	14 109 788,03
Titres de participation	33 000 000,00	0,00	33 000 000,00	33 000 000,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution des créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des dettes de financement	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I (a+b+c+d+e)	6 351 131 605,83	1 640 340 195,55	4 710 791 410,28	4 819 104 950,78
STOCKS (f)	267 180 840,21	13 392 953,32	253 787 886,89	155 816 063,61
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Matières et fournitures consommables	178 958 337,39	13 392 953,32	165 565 384,07	118 927 069,56
Produits en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et produits résiduels	74 164 074,72	0,00	74 164 074,72	28 582 360,77
Produits finis	14 058 428,10	0,00	14 058 428,10	8 306 633,28
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	1 369 208 062,67	35 304 402,83	1 333 903 659,84	1 032 435 184,28
Fournis. débiteurs, avances et acomptes	14 454 496,24	0,00	14 454 496,24	8 134 852,60
Clients et comptes rattachés	739 533 118,35	35 304 402,83	704 228 715,52	607 064 992,71
Personnel	90 634,71	0,00	90 634,71	90 634,71
Etat	158 734 410,85	0,00	158 734 410,85	235 039 535,59
Comptes d'associés	415 321 073,90	0,00	415 321 073,90	154 786 073,90
Autres débiteurs	16 371 845,48	0,00	16 371 845,48	11 928 449,48
Compte de régularisation actif	24 702 483,14	0,00	24 702 483,14	15 390 645,29
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	974 859 567,42	0,00	974 859 567,42	884 880 452,80
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	6 169 394,71	0,00	6 169 394,71	8 982 718,69
(Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	2 617 417 865,01	48 697 356,15	2 568 720 508,86	2 082 114 419,38
TRESORERIE - ACTIF	385 076 415,59	0,00	385 076 415,59	413 779 388,26
Chèques et valeurs à encaisser	4 883 545,66	0,00	4 883 545,66	16 405 642,14
Banques, T.G & CP	379 424 419,27	0,00	379 424 419,27	396 404 717,28
Caisses, régies d'avances et accreditifs	768 450,66	0,00	768 450,66	969 028,84
TOTAL III	385 076 415,59	0,00	385 076 415,59	413 779 388,26
TOTAL GENERAL I+II+III	9 353 625 886,43	1 689 037 551,70	7 664 588 334,73	7 314 998 758,42

PASSIF	SITUATION AU 30/06/2017		31/12/16
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou personnel (1)		1 200 000 000,00	1 200 000 000,00
moins : Actionnaires, capital souscrit non appele dont vers..		0,00	0,00
Moins : Capital appelé		0,00	0,00
Moins : Dont versé		0,00	1 200 000 000,00
Prime d'emission, de fusion, d'apport		0,00	0,00
Ecarts de reevaluation		0,00	0,00
Reserve legale		119 547 813,20	92 123 692,40
Autres reserves		1 171 308 450,69	1 250 250 155,56
Report à nouveau (2)		100 000,00	100 000,00
Résultats nets en instance d'affectation (2)		0,00	0,00
Resultat net (2)		346 264 781,85	548 482 415,93
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)		2 837 221 045,74	3 090 956 263,89
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)		0,00	0,00
Subventions d'investissement		0,00	0,00
Provisions reglementees		0,00	0,00
DETTES DE FINANCEMENT (c)		3 005 250 000,00	3 005 250 000,00
Emprunts obligataires		3 000 000 000,00	3 000 000 000,00
Autres dettes de financement		5 250 000,00	5 250 000,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)		11 161 971,22	10 057 626,20
Provisions pour risques		0,00	0,00
Provisions pour charges		11 161 971,22	10 057 626,20
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)		0,00	0,00
Augmentation des creances immobilisees		0,00	0,00
Diminution des dettes de financement		0,00	0,00
TOTAL I (a+b+c+d+e)		5 853 633 016,96	6 106 263 890,09
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)		1 404 477 862,10	786 195 005,83
Fournisseurs et comptes rattaches		371 953 215,18	380 688 006,77
Clients crediteurs, avances et acomptes		5 795 569,53	7 770 690,63
Personnel		20 339 140,79	18 414 703,21
Organismes sociaux		10 172 065,18	12 851 023,33
Etat		328 566 647,94	307 497 876,71
Comptes d'associes		600 000 000,00	0,00
Autres creances		100 000,00	100 000,00
Comptes de regularisation - passif		67 551 223,48	58 872 705,18
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)		46 048 532,20	8 982 718,69
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)(ELEMENTS CIRCULANTS)		22 189 935,07	25 516 487,68
TOTAL II (f+g+h)		1 472 716 329,37	820 694 212,20
TRESORERIE PASSIF		338 238 988,40	388 040 656,13
Credits d'escompte		0,00	0,00
Credit de tresorerie		75 000 000,00	0,00
Banques (soldes crediteurs)		263 238 988,40	388 040 656,13
TOTAL III		338 238 988,40	388 040 656,13
TOTAL I+II+III		7 664 588 334,73	7 314 998 758,42

(1) Capital personnel debiteur
(2) Beneficiaire (+) . deficitaire (-)

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)				
Période du 01/01/2017 au 30/06/2017				
NATURE	OPERATIONS			Totaux de l'exercice Précédent 30/06/16
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	Situation au 30/06/17 3 = 1 + 2	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de biens et services produits	1 352 788 886,78		1 352 788 886,78	1 320 474 391,96
Chiffres d'affaires	1 352 788 886,78		1 352 788 886,78	1 320 474 391,96
Variation de stock de produits	52 052 104,57		52 052 104,57	18 084 192,09
Immobilisations produites pour l'Exploitation				
Subvention d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				
Reprises d'exploitation; transfert de charges	10 699 877,82		10 699 877,82	51 304 997,51
TOTAL I	1 415 540 869,17		1 415 540 869,17	1 389 863 581,56
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises				
Achat consommés de matières et de fournitures	402 426 800,54		402 426 800,54	445 808 364,63
Autres charges externes	169 104 705,29		169 104 705,29	173 475 226,22
Impôts et taxes	10 633 952,70		10 633 952,70	10 899 644,16
Charges de personnel	108 644 981,98		108 644 981,98	102 560 271,65
Autres charges d'exploitation				
Dotations d'exploitation	184 301 177,01		184 301 177,01	164 307 560,30
TOTAL II	875 111 617,52		875 111 617,52	897 051 066,96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			540 429 251,65	492 812 514,60
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	1 774 165,47		1 774 165,47	2 869 528,09
Intérêts et autres produits financiers	7 492 050,00		7 492 050,00	7 871 800,00
Reprises financières; transfert de charges	8 982 718,69		8 982 718,69	2 432 321,69
TOTAL IV	18 248 934,16		18 248 934,16	13 173 649,78
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	9 293 140,37		9 293 140,37	53 446 412,27
Pertes de changes	2 408 898,07		2 408 898,07	1 777 489,36
Autres charges financières	46 764 828,62		46 764 828,62	
Dotations financières	6 169 394,71		6 169 394,71	7 334 239,10
TOTAL V	64 636 261,77		64 636 261,77	62 558 140,73
RESULTAT FINANCIER (IV - V)			-46 387 327,61	-49 384 490,95
RESULTAT COURANT (III - VI)			494 041 924,04	443 428 023,65
RESULTAT COURANT (Report)			494 041 924,04	443 428 023,65
PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations				
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants				
Reprises non courantes; transferts de charges				
TOTAL VIII				
CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amort. des Immo cédées	510 904,19		510 904,19	2 072 645,72
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	34 355,00		34 355,00	
Dotations non courantes aux amortiss. et provision				
TOTAL IX	545 259,19		545 259,19	2 072 645,72
RESULTAT NON COURANT (VIII- IX)			-545 259,19	-2 072 645,72
RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)			493 496 664,85	441 355 377,93
IMPOTS SUR LES RESULTATS			147 231 883,00	119 221 098,00
RESULTAT NET (XI - XII)			346 264 781,85	322 134 279,93
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			1 433 789 803,33	1 403 037 231,34
TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			1 087 525 021,48	1 080 902 951,41
RESULTAT NET (XIV - XV)			346 264 781,85	322 134 279,93

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

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE DES COMPTES SOCIAUX

PERIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2017

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 provisoire de la société CIMENTS DE L'ATLAS S.A comprenant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1er janvier 2017 au 30 juin 2017. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 2 837 221 KMAD dont un bénéfice net de 346 265 KMAD, 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 provisoire 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 provisoire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société au 30 juin 2017, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 21 septembre 2017

Deloitte Audit
288, Boulevard Zerktouni
CASABLANCA -
Tél : 05 22 22 40 25/26/34/81
Fax : 05 22 72 40 78
Ahmed Benabdalkhalek
Associé

Les Commissaires aux Comptes

Haid & Associés
COMMISSAIRES AUX COMPTES
4, Rue Mohammed VI (ex Rue Foch)
Ain Chakour
20250, 33 78 5152
Régistré au Tribunal de Commerce
de Casablanca
Associé