

BILAN ACTIF

DU 01/01/2018 AU 30/06/2018

	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT	
	Net	Amortissements et Provisions	Net	Net	
Immobilisations en non valeurs (A)	17 657 088,24	18 287 447,23	2 237 441,03	748 584,80	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	17 529 088,24	15 289 447,23	2 237 441,03	748 584,80	
Primes de remboursement des obligations	11 449 087,43	11 449 087,43	11 449 087,43	11 449 087,43	
Immobilisations en espèces et en devis	1 149 087,21		1 149 087,21	1 149 087,21	
Immobilisations financières (B)	344 643 840,99	37 345 037,79	307 291 313,14	347 351 937,72	
Terminé	210 234 630,99	210 234 630,99	210 234 630,99	210 234 630,99	
En cours	134 409 210,00	163 200 406,80	96 956 682,15	137 117 296,73	
Autres immobilisations (C)	3 365 424,22	3 365 424,22	3 365 424,22	3 365 424,22	
Autres immobilisations financières (D)	18 912 519,08	14 381 519,08	17 365 605,83	16 834 595,70	
Immobilisations financières en cours					
Immobilisations financières (E)	40 404 939,24	20 488 234,89	19 281 848,07	28 151 914,42	
Autres immobilisations financières	40 404 939,24	20 488 234,89	19 281 848,07	28 151 914,42	
Titres de participation	21 354 994,89	20 685 234,89	4 697 600,00	6 697 600,00	
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières (F)					
Provisions des créances immobilisées					
Augmentations des dettes de financement	483 807 114,42	158 774 114,42	229 810 900,42	379 809 444,33	
LOAN (A+B+C+D+E)	14 828 114,42		14 828 114,42	14 828 114,42	
Autres dettes de financement	17 289 336,83		17 289 336,83	17 289 336,83	
Provisions sur dettes	29 730 337,41		29 730 337,41	29 730 337,41	
Provisions sur dettes financières					
Autres dettes					
Charges de l'exercice (G)	348 487 373,13	30 709 888,58	334 847 817,17	311 866 164,97	
Fournitures, dépenses, avances et acomptes	14 476 184,41	351 479,18	15 237 433,57	15 172 842,00	
Charges de personnel	125 718 124,42	355 406,74	125 157 523,73	125 002 907,12	
Personnel	10 454,00		10 454,00	10 454,00	
Charges de matériel					
Autres charges de personnel	71 069 095,87	30 915 734,39	45 093 341,34	70 222 000,00	
Charges de matériel	2 424 337,80		2 424 337,80	2 424 337,80	
Autres charges de personnel	4 005 889,23		4 005 889,23	4 005 889,23	
Charges de matériel					
Autres charges de personnel					
TOTAL II (F+G+H)	384 291 383,33	30 709 888,58	335 341 837,33	310 372 863,67	
Autres charges de personnel	3 588 313,79	377 419,43	3 588 313,79	3 588 313,79	
Autres charges de personnel	201 592,34		201 592,34	201 592,34	
Autres charges de personnel	1 600 729,61		1 600 729,61	1 600 729,61	
Autres charges de personnel	745 244,84	377 419,43	377 419,43	377 419,43	
TOTAL III	3 108 313,79	377 419,43	3 108 313,79	3 108 313,79	
TOTAL GENERAL I+II+III	792 742 856,54	130 943 811,34	677 497 919,30	720 648 899,42	

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) DU 01/01/2018 AU 30/06/2018

DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE		TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT	
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents	1	2	3 = 2 + 1	4
I PRODUITS D'EXPLOITATION	1 210 745,33	8 027 747,15	9 238 492,46	62 135 232,26		
Produits de ventes de marchandises	24 123 783,83	8 027 747,15	32 151 530,98	75 710 211,71		
Charges d'exploitation	24 123 783,83	8 027 747,15	32 151 530,98	75 710 211,71		
Produits de ventes de produits (I)	28 546 892,39		28 546 892,39	31 717 579,99		
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même						
Subventions d'exploitation						
Autres produits d'exploitation	5 233 849,29		5 233 849,29	234 161,11		
Autres produits d'exploitation						
Autres produits d'exploitation						
Total I	1 210 745,33	8 027 747,15	9 238 492,46	62 135 232,26		
CHARGES D'EXPLOITATION	65 646 713,86	3 536 808,02	69 183 521,88	61 431 019,59		
Achats-reventes (2) de marchandises	24 040 915,11	2 479 224,24	26 520 139,35	27 094 702,92		
Autres charges externes	5 667 000,51	1 066 094,41	6 733 094,92	72 645 000,12		
Charges de personnel	30 033 239,20	19 800,00	30 053 039,20	41 875 961,79		
Autres charges d'exploitation	7 517 162,39		7 517 162,39	4 031 043,33		
Dotations d'exploitation						
Total II	65 646 713,86	3 536 808,02	69 183 521,88	61 431 019,59		
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	44 555 749,33	4 490 939,13	49 046 688,46	2 704 212,67		
PRODUITS FINANCIERS	344 710,54	138 253,74	482 964,28	138 253,74		
Produits des titres de participation						
Produits des titres immobilisés						
Produits de change	59 650,37	134 533,50	194 183,87	91 424,12		
Produits de change						
Produits financiers et transferts charges	288 400,29	24 000,00	312 400,29	43 700,00		
Total IV	344 710,54	138 253,74	482 964,28	138 253,74		
CHARGES FINANCIERES	4 154 555,45	212 813,63	4 367 368,88	4 367 368,88		
Charges financières	4 067 569,77		4 067 569,77	3 352 011,44		
Autres charges financières						
Autres charges financières						
Total V	4 154 555,45	212 813,63	4 367 368,88	4 367 368,88		
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-5 809 745,09	-78 277,87	-5 888 022,96	-4 223 771,31		
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	-70 645 913,42	4 412 639,24	-66 233 274,18	-3 719 558,64		


BILAN PASSIF

DU 01/01/2018 AU 30/06/2018


	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
	Net	Amortissements et Provisions	Net	Net
CAPITAUX PROPRES	-38 283 193,08		63 288 145,04	62 425 749,09
Capital social (ou prélevé) (1)	22 422 750,00		22 422 750,00	22 422 750,00
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé				
Capital appelé	22 422 750,00		22 422 750,00	22 422 750,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation	234 032 398,39		234 032 398,39	234 032 398,39
Réserve légale	2 974 623,70		2 974 623,70	2 974 623,70
Autres réserves	104 517 205,28		104 517 205,28	104 517 205,28
Résultat de l'exercice (2)	-48 421 088,08		-48 421 088,08	-48 421 088,08
Total des capitaux propres (A)	-38 283 193,08		63 288 145,04	62 425 749,09
Capitaux propres assimilés (B)				
Provisions réglementées	137 498 277,20		137 498 277,20	137 498 277,20
Dettes de financement (C)				
Autres dettes de financement	137 498 277,20		137 498 277,20	137 498 277,20
Provisions destinées pour risques et charges (D)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Écarts de conversion-mont (E)				
Augmentation des créances immobilisées				
Diminution des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	99 246 084,14		230 281 972,30	230 281 972,30
Dettes du passif circulant (F)	482 461 749,96		485 121 382,54	485 121 382,54
Garantisés et comptes rattachés	268 705 025,49		268 705 025,49	268 705 025,49
Crédits créanciers, avances et acomptes	14 251 262,29		14 251 262,29	14 251 262,29
Organismes sociaux	28 784 421,44		28 784 421,44	28 784 421,44
Autres	100 945 276,33		100 945 276,33	100 945 276,33
Autres créanciers	2 070 331,81		2 070 331,81	2 070 331,81
Comptes de régularisation passif	1 827 043,04		1 827 043,04	1 827 043,04
Autres provisions pour risques et charges (G)	4 472 984,98		11 619 754,31	11 619 754,31
TOTAL II (F+G+H)	482 461 749,96		485 121 382,54	485 121 382,54
TOTAL GENERAL I+II+III	443 814 114,12		443 814 114,12	443 814 114,12
TOTAL III	443 814 114,12		443 814 114,12	443 814 114,12
TOTAL GENERAL I+II+III	443 814 114,12		443 814 114,12	443 814 114,12

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (SUITE) DU 01/01/2018 AU 30/06/2018

DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE		TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT	
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents	1	2	3 = 2 + 1	4
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	-70 645 913,42	4 412 639,24	-66 233 274,18	-3 719 558,64		
VIII PRODUITS NON COURANTS	45 028 783,22		45 028 783,22	412 716,04		
Produits des cessions d'immobilisations	29 218 250,00		29 218 250,00	331 559,59		
Subventions d'exploitation						
Autres produits non courants	15 810 533,22		15 810 533,22	81 156,45		
Autres produits non courants						
Reprises non courantes ; transferts de charges						
Total VIII	45 028 783,22		45 028 783,22	412 716,04		
IX Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations	25 478 786,60		25 478 786,60	9 091,93		
Subventions accordées						
Autres charges non courantes	1 908 754,00	207 928,48	2 116 678,48	9 091,93		
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	1 000,00		1 000,00	281 214,13		
Total IX	27 388 540,60	207 928,48	27 596 469,08	9 442 486,09		
X RESULTAT AVANT IMPOTS (VII-IX)	-17 440 242,62	-207 928,48	-17 648 171,10	-9 291 700,00		
XI IMPOTS SUR LES RESULTATS	200 148,00		200 148,00	48 532,00		
XII RESULTAT NET (X-XI)	-17 640 094,62	-207 928,48	-17 848 023,10	-9 340 232,00		
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+VII+VIII)	44 483 439,31	8 142 280,81	52 625 720,12	52 703 046,46		
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	99 309 458,11	3 927 550,13	103 237 008,24	99 390 927,07		
XVI RESULTAT NET (TOTAL DES PRODUITS-TOTAL DES CHARGES)	-52 625 618,80	-4 204 730,74	-56 830 349,54	-46 687 880,61		



40, Boulevard de la Liberté
28000 Casablanca



18, rue de la Liberté
28000 Casablanca

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE AU 30 JUIN 2018

Aux Administrateurs de la Société STROC INDUSTRIE S.A. Casablanca

Attestation d'examen limité sur la situation intermédiaire de la société STROC INDUSTRIE S.A. Du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2018

En application des dispositions du Décret portant loi n° 1-03-212 du 21 septembre 1993, tel que modifié et complété, nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire de la Société STROC INDUSTRIE S.A. comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2018. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et passifs réajustés totaux (38.282) MMAD dont une partie nette de (48.421) MMAD, relève de la responsabilité des organes de gestion de l'entité.

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 est conforme aux données déclarées. Un examen limité comporte essentiellement des vérifications avec le personnel de la Société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance mais élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Comece précisé au niveau de nos rapports au titre des examens limités, nous rappelons l'incertitude qui touche la continuité d'exploitation de la société STROC. En effet, le 12 juillet 2018, le tribunal de commerce de Casablanca a déclaré de mise en sauvegarde de la société STROC sous procédure de mise en sauvegarde et en date du 09 mai 2018, cette mise en sauvegarde a été définitivement jugée pour son application sur cinq ans. La direction générale estime que les principaux créanciers d'ordre ainsi que les principaux bailleurs de fonds continueront à apporter leur soutien financier à la société durant cette période, ce qui lui permettra de respecter son plan de sauvegarde dans le délai imparti.

De ce fait, la situation intermédiaire ci-jointe a été préparée selon le principe de continuité d'exploitation et ne tient pas compte des ajustements qui s'avèreraient nécessaires si la société devait cesser son activité.

Sur la base de notre examen limité, et sous réserve de l'absence de la situation décrite au paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation présentée, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations de la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société STROC INDUSTRIE S.A