

Communication financière



Exercice clos au 31 décembre 2009

BILAN ACTIF (Modèle normal)				
ACTIF	EXERCICE au 31 décembre 2009			30/06/2009
	BRUT	Amortissements & Provisions	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	2 782 164,00	2 228 210,00	553 954,00	693 691,00
* Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	0,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 782 164,00	2 228 210,00	553 954,00	693 691,00
* Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	2 538 703,87	51 814,33	2 486 889,54	2 372 589,50
* Immobilisations en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	174 243,87	51 814,33	122 429,54	122 589,50
* Fonds commercial	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00
* Autres immobilisations incorporelles	114 460,00	0,00	114 460,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	18 888 411,01	6 759 473,86	13 128 937,15	8 816 955,48
* Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
* Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
* Installations techniques, matériel & outillage	1 497 389,07	484 118,52	1 013 270,55	1 071 319,55
* Matériel de transport	10 612 102,03	2 430 746,25	8 181 355,78	4 266 986,94
* Mobilier, matériel de bureau et aménage. divers	6 765 919,91	2 837 130,09	3 928 789,82	3 471 827,99
* Autres immobilisations corporelles	13 000,00	7 479,00	5 521,00	6 821,00
* Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	17 670 376,00	0,00	17 670 376,00	13 955 056,00
* Prêts immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
* Autres créances financières	10 998 636,00	0,00	10 998 636,00	7 283 916,60
* Titres de participation	6 671 740,00	0,00	6 671 740,00	6 671 740,00
* Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)	27 225,00	0,00	27 225,00	0,00
* Diminution des créances immobilisées	27 225,00	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)	41 906 879,88	8 039 498,19	33 867 381,49	25 838 892,58
STOCKS (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
* Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
* Matières et fournitures consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
* Produits en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
* Produits intermédiaires et produits résiduels	0,00	0,00	0,00	0,00
* Produits finis	0,00	0,00	0,00	0,00
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	52 552 221,29	3 303 632,46	49 248 588,83	49 161 927,44
* Fournisseurs, débiteurs, avances et acomptes	555 961,49	0,00	555 961,49	0,00
* Clients et comptes rattachés	40 965 079,67	2 163 212,22	38 801 867,45	35 507 285,90
* Personnel	336 790,46	0,00	336 790,46	229 690,30
* Etat	5 348 453,69	0,00	5 348 453,69	3 850 693,33
* Comptes d'associés	0,00	0,00	0,00	0,00
* Autres débiteurs	4 478 323,58	1 140 420,24	3 337 903,34	7 886 210,30
* Comptes de régularisation - actif	847 612,38	0,00	847 612,38	1 688 107,53
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	3 099 035,50	228 301,50	2 870 734,00	3 061 933,65
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	99 309,98	0,00	99 309,98	76 732,05
TOTAL II (F+G+H+I)	55 750 566,77	3 531 933,96	52 218 632,81	52 300 613,14
TRESORERIE - ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
* Chèques et valeurs à encaisser	0,00	0,00	0,00	0,00
* Banques, I.C. et C.C.P.	3 453 360,74	0,00	3 453 360,74	3 159 867,28
* Caisse, Réglés d'avances et accreditifs	181 001,70	0,00	181 001,70	454 617,50
TOTAL III	3 634 362,44	0,00	3 634 362,44	3 614 484,78
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III	101 291 806,89	11 571 432,15	89 720 376,74	81 753 990,50

BILAN passif (Modèle normal)			
PASSIF	31/12/2009		30/06/2009
	(A)	(B)	(C)
CAPITAUX PROPRES	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00
* Capital social ou personnel (1)	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00
* moins : actionnaires, capital souscrit non appelé	0,00	0,00	0,00
* Capital appelé, dont versé...	0,00	0,00	0,00
* Prime d'émission, de fusion, d'apport	11 250 000,00	11 250 000,00	11 250 000,00
* Ecarts de réévaluation	0,00	0,00	0,00
* Réserve légale	774 145,81	774 145,81	774 145,81
* Autres réserves	633 498,83	633 498,83	633 498,83
* Report à nouveau (2)	5 179 843,75	5 179 843,75	5 179 843,75
* Résultats nets en instance d'affectation (2)	0,00	0,00	0,00
* Résultats nets de l'exercice (2)	8 104 456,16	3 220 687,10	3 220 687,10
Total des capitaux propres	(A)	45 441 944,53	40 556 175,49
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS	0,00	0,00	0,00
* Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
* Provisions réglementées :	0,00	0,00	0,00
(Provisions pour investissements : 2005 - 500 000)			
DETTES DE FINANCEMENT	6 517 354,96	5 631 005,15	5 631 005,15
* Emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00
* Autres dettes de financement	6 517 354,96	5 631 005,15	5 631 005,15
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES	1 552 225,00	1 546 241,00	1 546 241,00
* Provisions pour risques	27 225,00	0,00	0,00
* Provisions pour charges	1 525 000,00	1 546 241,00	1 546 241,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF	0,00	0,00	0,00
* Augmentation des créances immobilisées	0,00	0,00	0,00
* Diminution des dettes de financement	0,00	0,00	0,00
Total I (A+B+C+D+E)	53 511 524,51	47 735 421,64	47 735 421,64
DETTES DU PASSIF CIRCULANT	20 205 792,82	27 922 705,58	27 922 705,58
* Fournisseurs et comptes rattachés	16 795 603,60	16 370 175,39	16 370 175,39
* Clients crédateurs, avances et acomptes	269 562,49	331 172,29	331 172,29
* Personnel	118 940,65	116 841,22	116 841,22
* Organismes sociaux	1 181 522,57	1 056 237,97	1 056 237,97
* Etat	8 516 482,70	6 501 750,90	6 501 750,90
* Comptes d'associés	300 000,00	357 142,86	357 142,86
* Autres créanciers	1 758 011,07	2 233 286,16	2 233 286,16
* Comptes de régularisations - passif	276 569,74	956 098,69	956 098,69
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 187 585,08	1 083 252,05	1 083 252,05
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF	59 217,81	85 352,08	85 352,08
Total II (F+G+H)	31 462 696,61	29 091 279,71	29 091 279,71
TRESORERIE - PASSIF	0,00	0,00	0,00
* Crédits d'escompte	0,00	0,00	0,00
* Crédits de trésorerie	0,00	0,00	0,00
* Banques (soldes créditeurs)	4 756 255,62	4 927 289,15	4 927 289,15
Total III	4 756 255,62	4 927 289,15	4 927 289,15
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III	89 720 376,74	81 753 990,50	81 753 990,50

(1) Capital personnel débiteur (2) Bénéficiaire (+); déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)				
NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
	Proposé à l'exercice 1	Concernant les exercices préc. 2	3 = 1 + 2	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			31/12/2009	31/12/2008
* Ventés de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
* Ventés de biens et services produits	132 952 498,46	0,00	132 952 498,46	134 437 898,46
* Chiffre d'affaires	132 952 498,46	0,00	132 952 498,46	134 437 898,46
* Variation de stocks de produits (+ ou -) (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
* Immobil. produites par l'entreprise pour elle-même	0,00	0,00	0,00	0,00
* Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
* Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
* Reprises d'exploitation : transferts de charges	934 413,82	0,00	934 413,82	421 247,54
Total I	133 886 912,28	0,00	133 886 912,28	134 859 146,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus (2) de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
* Achats consommés (2) de matières et fournitures	59 379 662,78	5 000,00	59 384 662,78	64 755 962,23
* Autres charges externes	32 925 922,04	800,00	32 926 722,04	35 054 023,42
* Impôts et taxes	711 490,66	273 390,70	984 881,36	963 498,75
* Charges de personnel	21 653 809,09	0,00	21 653 809,09	18 795 755,38
* Autres charges d'exploitation	428 571,43	0,00	428 571,43	0,00
* Dotations d'exploitation	6 576 039,95	0,00	6 576 039,95	4 615 679,25
Total II	121 675 495,95	279 190,70	121 954 686,65	124 184 919,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (III)			11 932 225,63	10 674 226,97
PRODUITS FINANCIERS				
* Produits de titres de participation et autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
* Gains de change	218 077,93	0,00	218 077,93	349 330,18
* Intérêts et autres produits financiers	201 714,03	206 808,88	408 522,91	376 086,30
* Reprises financières : transferts de charges	312 515,30	0,00	312 515,30	142 980,35
Total IV	732 307,26	206 808,88	939 116,14	869 376,83
CHARGES FINANCIÈRES				
* Charges d'intérêts	2 535 970,97	0,00	2 535 970,97	2 341 717,25
* Pertes de change	429 479,68	0,00	429 479,68	308 930,24
* Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
* Dotations financières	354 836,48	0,00	354 836,48	312 515,30
Total V	3 320 287,13	0,00	3 320 287,13	2 963 162,79
RÉSULTAT FINANCIER (IV-V)			-2 381 170,99	-2 094 785,96
RÉSULTAT COURANT (III+VI)			9 551 054,64	8 579 441,01

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Suite)				
NATURE	OPERATIONS DE L'EXERCICE		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
	Proposé à l'exercice 1	Concernant les exercices préc. 2	3 = 1 + 2	4
RÉSULTAT COURANT (reports)			9 551 054,64	8 579 441,01
PRODUITS NON COURANTS				
* Produits des cessions d'immobilisations	1 517 500,00	0,00	1 517 500,00	300 000,00
* Subventions d'équilibre	0,00	0,00	0,00	0,00
* Reprises sur subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
* Autres produits non courants	428 102,16	5 119,25	433 221,41	295 588,77
* Reprises non courantes : transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
Total VIII	1 945 602,16	5 119,25	1 950 721,41	595 588,77
CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amortissements des immobil. cédées	797 635,25	0,00	797 635,25	719 141,85
* Subventions accordées	0,00	0,00	0,00	0,00
* Autres charges non courantes	680 147,64	0,00	680 147,64	1 670 676,68
* Dotations non courantes aux amort. & aux prov.	402,30	0,00	402,30	0,00
Total IX	1 477 185,19	0,00	1 477 185,19	2 389 818,53
RÉSULTAT NON COURANT (X)			473 536,22	-1 794 229,74
RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)			10 024 590,86	6 785 212,27
IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS			1 919 531,00	1 567 455,00
RÉSULTAT NET (XI+XII)			8 104 456,16	5 208 756,27
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			136 776 743,03	136 323 111,60
TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			128 812 326,82	131 014 350,33
RÉSULTAT NET (XI+XII)			8 104 456,16	5 208 756,27

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CECOF
27, Rue El Babali, Mers Sultan
Casablanca

Mohamed DRIEB
249, Av. Mohammed V, N° 39
Casablanca

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 31 DÉCEMBRE 2009 DE LA SOCIÉTÉ TIMAR SA

En exécution de la mission prévue par l'article 17 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 du bilan et du compte de produits et charges de la société Anonyme « TIMAR » couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2009.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession applicables au Maroc et constaté que les informations financières et comptables en vigueur.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits susceptibles d'entraîner, de manière significative, la sincérité des informations contenues dans ledit document.

Fait à Casablanca le 22 Mars 2010

LES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES

CECOF
Ahmed BENMERRI