



Cartier Saada : COMPTES SOCIAUX AU 30 SEPTEMBRE 2020

Exercice social 2020/2021

ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/04/2020 au 30/09/2020		EXERCICE PRECEDENT	
	Brut	Amort. et Prov	Net	Net
A IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)	5 120 153,94	2 816 072,99	2 304 080,95	2 531 411,75
*Frais Préliminaires	175 274,02	175 274,02		9 033,38
*Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 944 879,92	2 640 798,97	2 304 080,95	2 522 378,37
*Primes de remboursement des obligations				
C IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	1 076 378,41	895 106,50	181 271,91	224 068,06
*Immobilisations en recherche et développement				
*Brevets, marques, droits, et valeurs similaires	1 076 378,41	895 106,50	181 271,91	224 068,06
*Fonds commercial				
*Autres immobilisations incorporelles				
I IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	157 322 939,96	89 547 315,71	67 775 624,25	70 580 253,63
*Terrains	7 812 500,00		7 812 500,00	7 812 500,00
*Constructions	37 398 183,21	21 775 859,94	15 622 323,27	16 323 997,18
*Installations techniques, matériel et outillages	106 157 083,50	62 521 491,52	43 635 591,98	45 659 408,77
*Matériel transport	44 092,72	29 467,72	14 625,00	16 575,00
*Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	5 911 080,53	5 220 496,53	690 584,00	767 772,68
*Autres immobilisations corporelles				
*Immobilisations corporelles en cours				
J IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	5 384 331,48	15 515,57	5 368 815,91	5 368 815,91
*Prêts immobilisés				
*Autres créances financières	126 554,48		126 554,48	126 554,48
*Titres de participation	5 257 777,00	15 515,57	5 242 261,43	5 242 261,43
*Autres titres immobilisés				
K ECART DE CONVERSION-ACTIF (E)				
*Diminution des créances immobilisées				
*Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	168 903 803,79	93 274 010,77	75 629 793,02	78 704 549,35
L STOCKS (F)	117 962 156,88		117 962 156,88	120 927 191,65
*Marchandises	292 454,72		292 454,72	226 919,28
*Matières et fournitures consommables	9 189 809,25		9 189 809,25	9 568 716,50
*Produits en cours	71 184 474,54		71 184 474,54	85 962 808,85
*Produits intermédiaires et produits résiduels				
*Produits finis	37 295 418,37		37 295 418,37	25 168 747,02
M CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	65 144 683,26	7 691 503,02	57 453 180,24	71 966 320,81
*Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	1 651 585,47		1 651 585,47	1 986 973,97
*Clients et comptes rattachés	47 769 714,63	7 691 503,02	40 078 211,61	57 942 917,40
*Personnel	294 600,00		294 600,00	72 650,00
*Etat	13 633 867,45		13 633 867,45	10 704 026,00
*Comptes d'associés				
*Autres débiteurs				
*Comptes de régularisation actif	1 794 915,71		1 794 915,71	1 259 753,44
N TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)				
*Titres de participation				
*Autres valeurs de placement				
O ECART DE CONVERSION-ACTIF (I)				
*Diminution des créances immobilisées				
*Augmentation des dettes financières				
TOTAL II (F+G+H+I)	183 331 643,79	7 691 503,02	175 640 140,77	193 100 695,73
P TRESORERIE - ACTIF (J)	656 057,04		656 057,04	933 965,40
*Chèques et valeurs à encaisser				
*Banques, T.G. et C.C.P.	649 290,29		649 290,29	891 449,61
*Caisses, régies d'avances et accreditifs	6 766,75		6 766,75	42 515,79
TOTAL III	656 057,04		656 057,04	933 965,40
TOTAL GENERAL I+II+III	352 891 504,62	100 965 513,79	251 925 990,83	272 739 210,48

PASSIF

PASSIF	Exercice du 01/04/2020 au 30/09/2020		EXERCICE PRECEDENT	
	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
F CAPITAUX PROPRES				
* Capital social au personnel (1)	52 650 000,00		52 650 000,00	
* moins: actionnaires, capital souscrit non appelé				
Capital appelé				
dont versé.....				
* prime d'émission, de fusion, d'apport	2 606 640,90		2 606 640,90	
* Ecarts de réévaluation				
* Réserve légale	5 265 000,00		5 265 000,00	
* Autres réserves				
* Report à nouveau (2)	40 391 239,28		37 233 382,09	
* Résultats nets en instance d'affectation (2)				
* Résultat net de l'exercice (2)	-6 074 948,52		3 157 857,19	
Total des capitaux propres (A)	94 837 931,66		100 912 880,18	
M CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	8 485 206,86		9 157 812,74	
Subventions d'investissement	8 485 206,86		9 157 812,74	
Provisions réglementées				
N DETTES DE FINANCEMENT (C)	33 679 861,53		21 587 997,30	
* Emprunts obligataires				
* Autres dettes de financement	33 679 861,53		21 587 997,30	
O PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)				
* Provisions pour risques				
* Provisions pour charges				
P ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (E)				
* Augmentation des créances immobilisées				
* Diminution des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	137 003 000,05		131 658 690,22	
P DETTES DU PASSIF CIRCULANT	50 765 514,94		41 238 058,51	
* Fournisseurs et comptes rattachés	49 437 581,80		39 923 589,60	
* Clients créditeurs, avances et acomptes				
* Personnel				
* Organismes sociaux	569 681,55		501 949,31	
* Etat	117 267,58		81 420,72	
* Comptes d'associés	328 137,08		235 137,08	
* Autres créanciers				
* Comptes de régularisation-passif	312 846,93		121 639,40	
R AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	224 803,65		207 183,27	
S ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (éléments circulants) (H)	82 426,01		2 182 606,23	
TOTAL II (F+G+H)	51 072 744,60		43 627 848,01	
T TRESORERIE-PASSIF	63 850 246,18		97 452 672,25	
* Crédits d'acomptes	7 813 035,37		97 452 672,25	
* Crédits de trésorerie	49 000 000,00		97 000 000,00	
* Banques	7 237 210,81		452 672,25	
TOTAL III	63 850 246,18		97 452 672,25	
TOTAL GENERAL I+II+III	251 925 990,83		272 739 210,48	

(1) Capital personnel débiteur.
(2) Bénéficiaire (+), déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

NATURE	Exercice du 01/04/2020 au 30/09/2020		EXERCICE PRECEDENT	
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	TOTAUX DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
*Ventes de marchandises (en état)	2 524 554,18		2 524 554,18	496 079,46
* Ventes de biens et services produits	68 168 136,35		68 168 136,35	88 436 441,59
* Chiffres d'affaires	70 692 690,53		70 692 690,53	88 932 521,05
* Variation de stocks de produits (+) 1	-2 651 662,96		-2 651 662,96	-11 714 150,13
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
* Subventions d'exploitation	5 825 550,00		5 825 550,00	4 666 266,00
* Autres produits d'exploitation				
* Reprises d'exploitations : transferts de charges				7 913,86
TOTAL I	73 866 877,87		73 866 877,87	81 892 850,78
II CHARGES D'EXPLOITATION				
*Achats revendus (2) de marchandises	2 059 296,55		2 059 296,55	404 993,38
* Achats consommés (2) de matières et fournitures	53 149 828,53		53 149 828,53	52 181 045,04
* Autres charges externes	8 535 605,77		8 535 605,77	9 081 663,02
* Impôts et taxes	340 575,75		340 575,75	283 706,63
* Charges de personnel	10 019 260,65		10 019 260,65	10 902 764,77
* Autres charges d'exploitation	120 000,00		120 000,00	110 000,00
* Dotations d'exploitation	5 273 616,95		5 273 616,95	4 892 317,35
TOTAL II	79 498 184,20		79 498 184,20	77 887 088,19
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-6 631 606,63		-6 631 606,63	4 035 462,59
IV PRODUITS FINANCIERS				
* Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	9 350,00		9 350,00	
* Gains de change	1 534 489,33		1 534 489,33	183 376,35
* Intérêts et autres produits financiers				
* Reprises financières : transferts de charge				
TOTAL IV	1 543 839,33		1 543 839,33	192 726,38
V CHARGES FINANCIERES				
* Charges d'intérêts	1 738 115,45		1 738 115,45	2 143 232,94
* Pertes de change	774 559,28		774 559,28	420 281,82
* Autres charges financières				
* Dotations financières	17 620,38		17 620,38	189 360,57
TOTAL V	2 830 295,11		2 830 295,11	2 782 875,33
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-986 455,78		-986 455,78	-2 560 148,98
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	-6 618 062,41		-6 618 062,41	1 475 313,61

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) SUITE

NATURE	Exercice du 01/04/2020 au 30/09/2020		EXERCICE PRECEDENT	
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	TOTAUX DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
VIII PRODUITS NON COURANTS				
* Produits des cessions d'immobilisations				10 000,00
* Subvention d'équilibre	12 000,00		12 000,00	90 930,00
* Reprises sur subventions d'investissement	657 469,67		657 469,67	588 026,39
* Autres produits non courants	289 446,91		289 446,91	351 027,89
* Reprises non courantes : transferts de charges				
TOTAL VIII	958 916,58		958 916,58	1 039 984,28
IX CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
* Subventions accordées				
* Autres charges non courants	21 002,69		21 002,69	61 528,46
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
TOTAL IX	21 002,69		21 002,69	61 528,46
X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	937 913,89	0,00	937 913,89	978 455,82
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	-5 680 148,52	0,00	-5 680 148,52	2 453 769,43
XII IMPOTS SUR LES RESULTATS	394 800,00		394 800,00	523 760,00
XIII RESULTAT NET (XI-XII)	-6 074 948,52	0,00	-6 074 948,52	1 930 009,43
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+XIII)	76 369 333,48		76 369 333,48	83 125 261,41
XV TOTAL DES CHARGES (II+XIII)	82 444 282,00		82 444 282,00	81 195 251,98
XVI RESULTAT NET (XIV-XV)	-6 074 948,52		-6 074 948,52	1 930 009,43

Achats revendus consommés: achats-variation de stocks.
Variation de stocks: stock final; augmentation (+); diminution (-)

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet d'Expertise Comptable FIDACONSEIL s.a.r.l		Cabinet d'Expertise Comptable DIRECTS CONSEILS MAROC	
Tijani ZAHIRI EXPERT COMPTABLE D'ILE-DE-FRANCE 129, Rue Prince Moulay Abdellah Casablanca		Abdelouhab LARAKI EXPERT COMPTABLE DIPLOME 353, Boulevard Mohammed V, Angle Bd la Résistance 9ème étage, Belvédère Casablanca	
CARTIER SAADA S.A.			
ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 30 SEPTEMBRE 2020			
<p>Conformément à la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales ordinaires des 06/09/2018 et 03/04/2019 et en application des dispositions du Dahir n° 1-93-212 du 21 septembre 1993 tel qu'il a été modifié et complété, nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire de la société CARTIER SAADA S.A. comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} avril 2020 au 30 septembre 2020. L'élaboration de cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant : KDH 103 323 dont un déficit net de : KDH (- 6.075), relève de la responsabilité des organes de gestion de la société.</p> <p>Nous avons effectué notre mission selon les normes de la profession au Maroc relatives aux missions d'examen limité.</p> <p>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 septembre 2020, conformément au référentiel comptable admis au Maroc. Néanmoins, nous signalons que :</p> <ul style="list-style-type: none"> la société achète la quasi-totalité de ses matières premières auprès d'agriculteurs qui ne justifient pas d'identification fiscale. Ainsi, ces achats sont effectués par des bons de livraison, de pesée et factures établis selon une procédure écrite par la société correspondant aux pratiques dans le secteur selon la direction. 			
<p>Fait à Casablanca, le 9 décembre 2020</p> <p>Les commissaires aux comptes</p>			
<p>FIDACONSEIL Tijani ZAHIRI</p> 		<p>DIRECTS CONSEILS MAROC Abdelouhab LARAKI</p> 	

NB : Le Rapport Financier Semestriel au 30/09/2020 est disponible en ligne sur le site web de la société CARTIER SAADA