



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams
Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Nationale n°1

RÉSULTATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2024

Le Conseil d'Administration de la Société de Réalisations Mécaniques s'est réuni en date du 20 septembre 2024 et a approuvé les comptes arrêtés au 30 juin 2024.

Les comptes révèlent une augmentation du chiffre d'affaires de 12%, s'établissant à 141 222 716,01 MAD par rapport à la période du 30 juin 2023. Cette augmentation s'explique principalement par une hausse de la facturation dans la division BTP grâce à la livraison d'équipements dans le cadre de projets de construction.

Le résultat d'exploitation s'est établi à -7 898 335,82 MAD contre - 5 636 680,07 MAD comparé au 30 juin 2023.

Le portefeuille commande reste très élevé et s'élève à près de 104 Millions MAD.

«Cette publication sera insérée sur notre site Internet»

BILAN (ACTIF)

Exercice au 30/06/2024

ELEMENTS	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET AU 30/06/2024	NET AU 31/12/2023
IMMOBILISATION EN NON VALEURS				0,00
Frais préliminaires				0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				0,00
Primes de remboursement des obligations				0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	352.627,42	310.799,00	41.828,42	5.909,59
Immobilisations en recherche et développement				0,00
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	352.627,42	310.799,00	41.828,42	5.909,59
Fonds commercial				0,00
Autres immobilisations incorporelles				0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10.151.020,76	9.664.523,98	486.496,78	518.350,90
Terrains				0,00
Constructions	1.199.181,39	1.199.181,39		0,00
Installations techniques, matériel et outillage	5.500.364,77	5.194.815,89	305.548,88	346.946,90
Matériel de transport	276.623,66	275.225,17	1.398,49	1.748,11
Mobilier, Matériel de bureau et aménagement divers	3.174.850,94	2.995.301,53	179.549,41	169.855,89
Autres immobilisations corporelles				0,00
Immobilisations corporelles en cours				0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3.063.336,09		3.063.336,09	3.063.336,09
Prêts immobilisés				0,00
Autres créances financières	3.063.336,09		3.063.336,09	3.063.336,09
Titres de participation				0,00
Autres titres immobilisés				0,00
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
Diminution des créances immobilisées				0,00
Augmentations des dettes de financement				0,00
TOTAL I (A+B+C+D+E)	13.566.984,27	9.975.322,98	3.591.661,29	3.587.596,58
Stocks	78.663.192,00	17.144.047,20	61.519.144,80	48.872.430,77
Marchandises	41.733.109,00	1.346.437,92	40.386.671,08	27.131.032,08
Matières et fournitures consommables	30.685.119,00	15.635.500,38	15.049.618,62	17.292.601,25
Produits en cours	6.244.964,00	162.108,90	6.082.855,10	4.448.797,44
Produits intermédiaires et produits résiduels				0,00
Produits finis				0,00
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	277.344.294,10	12.442.502,92	264.901.791,18	284.401.957,64
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	17.277.985,60	2.578.328,12	14.699.657,48	11.898.074,12
Clients et comptes rattachés	180.689.624,24	9.864.174,80	170.825.449,44	202.474.611,81
Personnel	944.335,40		944.335,40	783.916,96
Etat	13.585.587,94		13.585.587,94	12.261.268,03
Comptes d'associés				0,00
Autres débiteurs	64.744.756,26		64.744.756,26	56.976.086,72
Comptes de régularisation - Actif	102.004,66		102.004,66	8.000,00
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT				0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF	629.014,41		629.014,41	291.852,30
TOTAL II (F+G+H+I)	356.636.500,51	29.586.550,12	327.049.950,39	333.566.240,71
TOTAL GENERAL I+II+III	385.550.082,25	39.561.873,10	345.988.209,15	342.176.768,68

BILAN (PASSIF)

Exercice au 30/06/2024

ELEMENTS	NET AU 30/06/2024	NET AU 31/12/2023
Total des capitaux propres (A)	153.057.180,82	163.796.984,92
Capital social ou personnel (1)	32.000.000,00	32.000.000,00
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		0,00
Moins : Capital appelé	32.000.000,00	32.000.000,00
Moins : Dont versé	32.000.000,00	32.000.000,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport	20.300.000,00	20.300.000,00
Ecarts de réévaluation		0,00
Réserve légale	3.200.000,00	3.200.000,00
Autres réserves		0,00
Report à nouveau (2)	108.296.984,92	116.946.567,16
Résultats nets en instance d'affectation (2)		0,00
Résultat net de l'exercice (2)	-10.739.804,10	-8.649.582,24
Capitaux propres assimilés (B)		0,00
Subvention d'investissement		0,00
Provisions réglementées		0,00
Provisions pour amortissements dérogatoires		0,00
Provisions pour plus-values en instance d'affectation		0,00
Provisions pour investissements		0,00
Provisions pour acquisition et construction de logement		0,00
Autres provisions réglementées		0,00
Dettes de financement (C)	17.933.728,02	21.949.632,50
Emprunts obligataires		0,00
Autres dettes de financement	17.933.728,02	21.949.632,50
Provisions durables pour risques et charges (D)		0,00
Provisions pour risques		0,00
Provisions pour charges		0,00
Ecarts de conversion-passif (E)		0,00
Augmentation des créances immobilisées		0,00
Diminution des dettes de financement		0,00
TOTAL I (A+B+C+D+E)	170.990.908,84	185.746.617,42
Dettes du passif circulant (F)	97.022.081,26	72.042.952,88
Fournisseurs et comptes rattachés	80.686.474,63	55.353.638,50
Clients créditeurs, avances et acomptes	9.474.655,00	13.226.638,95
Personnel	1.782.948,47	744.281,66
Organismes sociaux	1.577.694,20	967.362,84
Etat	881.875,87	761.074,52
Comptes d'associés		0,00
Autres créanciers	242.177,16	989.956,41
Comptes de régularisation passif	2.376.255,93	0,00
Autres provisions pour risques et charges (G)	2.046.178,69	1.396.759,30
Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)	603.085,60	155.557,58
TOTAL II (F+G+H)	99.671.345,55	73.595.269,76
TOTAL III	75.325.954,76	82.834.881,50
TOTAL GENERAL I+II+III	345.988.209,15	342.176.768,68

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Exercice au 30/06/2024

MODELE NORMAL	OPERATIONS PROPRE A L'EXERCICE	OPERATIONS EXERCICE PRECEDENT	Totaux 30/06/2024	Totaux 30/06/2023
I - PRODUITS D'EXPLOITATION	143.961.680,67		143.961.680,67	127.523.339,54
Ventes de marchandises (en l'état)	140.324.203,42		140.324.203,42	125.577.957,12
Ventes de biens et services produits	898.512,59		898.512,59	489.833,84
Chiffre d'affaires	141.222.716,01		141.222.716,01	126.067.790,76
Variations des stocks de produits (±) (1)	1.634.057,66		1.634.057,66	248.971,48
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
Subventions d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				
Reprises d'exploitation; transferts de charges	1.104.907,00		1.104.907,00	1.206.577,30
TOTAL I	143.961.680,67		143.961.680,67	127.523.339,54
II - CHARGES D'EXPLOITATION	151.679.076,98	180.939,51	151.860.016,49	133.160.019,61
Achats revendus de marchandises (2)	112.316.217,16		112.316.217,16	97.533.370,85
Achats consommés de matières et de fournitures (2)	10.739.541,88		10.739.541,88	11.136.931,05
Autres charges externes	7.082.152,50	180.939,51	7.263.092,01	6.474.693,88
Impôts et taxes	75.479,50		75.479,50	193.686,84
Charges de personnel	17.810.152,02		17.810.152,02	15.351.898,89
Autres charges d'exploitation				
Dotations d'exploitation	3.655.533,92		3.655.533,92	2.469.438,30
TOTAL II	151.679.076,98	180.939,51	151.860.016,49	133.160.019,61
III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7.717.396,31	-180.939,51	-7.898.335,82	-5.636.680,07
IV - PRODUITS FINANCIERS	1.663.465,94		1.663.465,94	1.535.351,64
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	397.338,24		397.338,24	464.632,64
Intérêts et autres produits financiers	974.275,40		974.275,40	821.079,00
Reprises financières; transferts de charges	291.852,30		291.852,30	249.640,00
TOTAL IV	1.663.465,94		1.663.465,94	1.535.351,64
V - CHARGES FINANCIERES	3.911.399,26		3.911.399,26	4.967.402,76
Charges d'intérêts	2.924.666,68		2.924.666,68	3.271.949,71
Perdes de change	211.949,68		211.949,68	954.377,38
Autres charges financières	145.783,49		145.783,49	342.392,98
Dotations financières	629.014,41		629.014,41	398.682,89
TOTAL V	3.911.399,26		3.911.399,26	4.967.402,76
VI - RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-2.247.933,32		-2.247.933,32	-3.432.051,12
VII - RESULTAT COURANT (III + V I)	-9.965.329,63	-180.939,51	-10.146.269,14	-9.068.731,19
VIII - PRODUITS NON COURANTS	66.207,27		66.207,27	335.736,16
Produits des cessions d'immobilisations				
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	66.207,27		66.207,27	335.736,16
Reprises non courantes; transferts de charges				
TOTAL VIII	66.207,27		66.207,27	335.736,16
IX - CHARGES NON COURANTES	303.090,23		303.090,23	261.430,46
Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées				
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	303.090,23		303.090,23	261.430,46
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
TOTAL IX	303.090,23		303.090,23	261.430,46
X - RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)	-236.882,96		-236.882,96	74.305,70
XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)	-10.202.212,59	-180.939,51	-10.383.152,10	-8.994.425,49
XII - IMPOTS SUR LES RESULTATS	356.652,00		356.652,00	319.847,00
XIII - RESULTAT NET (XI - XII)	-10.558.864,59	-180.939,51	-10.739.804,10	-9.314.272,49
XIV - TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	145.691.353,88		145.691.353,88	129.394.427,34
XV - TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	156.250.218,47	180.939,51	156.431.157,98	138.708.699,83
XVI - RESULTAT NET (XIV - XV)	-10.558.864,59	-180.939,51	-10.739.804,10	-9.314.272,49

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES « SRM » S.A

Attestation d'examen limité des commissaires aux comptes sur la situation intermédiaire

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2024

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 intermédiaire de la SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES « SRM » S.A. comprenant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2024 au 30 juin 2024. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 153.057.180,82 dirhams, compte tenu d'une perte nette de 10.739.804,10 dirhams, relève de la responsabilité des organes de gestion de l'émetteur.

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 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 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 SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES « SRM » S.A. arrêtés au 30 juin 2024, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 27 septembre 2024

Les Commissaires aux comptes

FIDAROC GRANT THORNTON
FIDAROC GRANT THORNTON
Membre de la firme Grant Thornton
7 Bd. Dr. El Ghazal, Casablanca
Tél : 05 22 54 48 00 Fax : 05 22 29 56 70

Faïçal MEKOUAR
Associé

HDID & ASSOCIES
7 Bd. Dr. El Ghazal, Casablanca
Tél : 05 22 54 48 00 Fax : 05 22 29 56 70
contact@hdid.ma
Mohamed HDID
Associé Gérant