

LAFARGE CEMENTS S.A.

**RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014**

Aux Actionnaires de
LAFARGE CEMENTS S.A.
Casablanca

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2014

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 avril 2014, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la société **LAFARGE CEMENTS S.A.**, comprenant le bilan, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion, le tableau de financement et l'état des informations complémentaires (ETIC) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2014. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de MAD 3 429 452 340,76 dont un bénéfice net de MAD 1 413 012 845,27.

Responsabilité de la Direction

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états de synthèse, conformément au référentiel comptable admis au Maroc. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation d'états de synthèse ne comportant pas d'anomalie significative, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité des Auditeurs

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes de la Profession au Maroc. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états de synthèse ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états de synthèse. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états de synthèse contiennent des anomalies significatives. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états de synthèse.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion sur les états de synthèse

Nous certifions que les états de synthèse cités au premier paragraphe ci-dessus sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société **LAFARGE CIMENTS S.A.** au 31 décembre 2014 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment de la concordance des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration destiné aux actionnaires avec les états de synthèse de la société.

Casablanca, le 16 mars 2015

Les Commissaires aux Comptes

Deloitte Audit

Price Waterhouse

Ahmed Benabdelkhalek
AssociéMohamed Haddou-Bouazza
Associé

Deloitte Audit
288 Boulevard Zerktouni
CASABLANCA -
Tél : 05 22 22 40 25/26/34/81
Fax : 05 22 22 40 78

Price Waterhouse
101, Bd. Massira Al Khadra Casablanc.
Tél. : 022 98 40 40 / 022 77 90 00
Fax : 022 77 90 90 / 022 99 11 96
I.F. 01031195 - R.C. 34533 - CNSS 16186

BILAN ACTIF
(modèle normal)

Exercice clos le 31/12/14

	ACTIF	EXERCICE 2011		Exercice Précédent	
		Brut	Amortissement et provisions	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	31 352 518,08	22 710 191,45	8 642 326,63	8 650 369,41
	* Frais préliminaires			-	-
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices	31 352 518,08	22 710 191,45	8 642 326,63	8 650 369,41
	* Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	279 246 924,38	108 960 997,95	170 285 926,43	138 621 161,90
	* Immobilisation en recherche et développement				
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	50 100 981,31	50 100 981,31	-	-
	* Fonds commercial	70 014 608,74		70 014 608,74	50 000 000,00
	* Autres immobilisations incorporelles	159 131 334,33	58 860 016,64	100 271 317,69	88 621 161,90
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	9 439 607 565,90	6 907 429 143,90	2 532 178 422,00	2 575 030 791,45
	* Terrains	141 645 943,56	45 332 248,63	96 313 694,93	64 415 357,95
	* Constructions	1 510 548 455,57	894 360 806,60	616 187 648,97	612 222 430,35
	* Installations techniques, matériel et outillage	7 369 751 489,21	5 877 001 751,14	1 492 749 738,07	1 674 819 814,29
	* Matériel transport	6 397 428,53	5 619 037,67	778 390,86	835 781,30
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	68 176 502,95	56 201 702,81	11 974 800,14	6 198 774,79
	* Autres immobilisations corporelles	32 934 146,71	28 913 597,05	4 020 549,66	6 309 652,64
	* Immobilisations corporelles en cours	310 153 599,37		310 153 599,37	210 228 980,13
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	338 604 971,83	793 078,51	337 811 893,32	416 817 884,37
	* Prêts immobilisés	99 006 904,63	586 507,58	98 420 397,05	105 254 829,33
	* Autres créances financières	35 751 966,48	206 570,93	35 545 395,55	35 126 347,48
	* Titres de participation	203 846 100,72		203 846 100,72	276 436 707,56
	* Autres titres immobilisés				
	ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)				
	* Diminution des créances immobilisées				
	* Augmentation des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	10 088 811 980,19	7 039 893 411,81	3 048 918 568,38	3 139 120 207,13	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS (F)	423 282 238,66	33 661 860,53	389 620 378,13	403 387 367,67
	* Marchandises	12 837 484,76	8 944 569,57	3 892 915,19	5 567 748,00
	* Matières et fournitures consommables	339 465 273,38	24 717 290,96	314 747 982,42	328 956 193,86
	* Produits en cours	1 777 853,73		1 777 853,73	2 279 797,61
	* Produits intermédiaires et produits résiduels	42 418 497,12		42 418 497,12	44 819 602,71
	* Produits finis	26 783 129,67		26 783 129,67	21 764 025,49
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	1 493 214 629,75	119 294 172,65	1 373 920 457,10	1 430 438 915,79
	* Fournis, débiteurs, avances et acomptes	18 590 926,80		18 590 926,80	3 908 002,59
	* Clients et comptes rattachés	1 072 543 572,03	118 307 711,85	954 235 860,18	747 636 296,01
	* Personnel	5 808 028,43	204 713,33	5 603 315,10	7 094 146,06
	* Etat	101 199 740,04		101 199 740,04	79 390 050,06
	* Comptes d'associés			0,00	144 400 000,00
	* Autres débiteurs	280 684 341,99	781 747,47	279 902 594,52	433 442 614,35
	* Comptes de régularisation-Actif	14 388 020,46		14 388 020,46	14 567 806,72
	TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	0,00	0,00	0,00	-
	ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I) (Eléments circulants)				
	TOTAL II (F+G+H+I)	1 916 496 868,41	152 956 033,18	1 763 540 835,23	1 833 826 283,46
TRESORERIE	TRESORERIE-ACTIF	239 171 148,25	2 538 076,34	236 633 071,91	164 225 376,32
	* Chèques et valeurs à encaisser	34 315 481,56		34 315 481,56	855 780,00
	* Banques, TG et CCP	204 282 476,90	2 538 076,34	201 744 400,56	162 162 767,50
	* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	573 189,79		573 189,79	1 206 828,82
	TOTAL III	239 171 148,25	2 538 076,34	236 633 071,91	164 225 376,32
TOTAL GENERAL I+II+III	12 244 479 996,85	7 195 387 521,33	5 049 092 475,52	5 137 171 866,91	

BILAN (PASSIF)
(modèle normal)

Exercice clos le : 31/12/14

	PASSIF	Exercice	Exercice Précédent
FINANCEMENT PERMANENT	CAPITAUX PROPRES		
	* Capital social ou personnel (1)	524 073 390,00	524 073 390,00
	* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé capital appelé dont versé.....		
	* Prime d'émission, de fusion, d'apport	51 133 528,09	
	* Ecart de réévaluation		
	* Réserve légale	52 407 339,00	52 407 339,00
	* Autres réserves	622 986 097,20	715 588 590,85
	* Report à nouveau (2)		
	* Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	* Résultat net de l'exercice (2)	1 413 012 845,27	1 392 272 111,35
	Total des capitaux propres (A)	2 663 613 199,56	2 684 341 431,20
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	765 839 141,20	928 961 391,16
	* Subvention d'investissement		
	* Provisions réglementées	765 839 141,20	928 961 391,16
	DETTES DE FINANCEMENT (C)	0,00	-
	* Emprunts obligataires		
	* Autres dettes de financement		
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	47 343 793,59	61 696 985,32	
* Provisions pour risques			
* Provisions pour charges	47 343 793,59	61 696 985,32	
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (E)			
* Augmentation des créances immobilisées			
* Diminution des dettes de financement			
Total I(A+B+C+D+E)	3 476 796 134,35	3 674 999 807,68	
PASSIF CIRCULANT	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	1 224 271 871,85	995 694 433,73
	* Fournisseurs et comptes rattachés	654 203 782,44	523 955 469,43
	* Clients créditeurs, avances et acomptes	146 434 246,58	115 765 178,44
	* Personnel	60 069 630,29	59 991 021,08
	* Organismes sociaux	29 630 572,17	27 996 692,47
	* Etat	197 833 964,56	235 515 336,59
	* Comptes d'associés	111 797 254,39	10 487 702,79
	* Autres créanciers	20 463 341,27	17 954 341,58
	* Comptes de régularisation - passif	3 839 080,15	4 028 691,35
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	25 078 742,67	24 587 113,67
	ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Elements circulants) (H)	35 542,20	
Total II (F+G+H)	1 249 386 156,72	1 020 281 547,40	
TRESORERIE	TRESORERIE-PASSIF	322 910 184,45	441 890 511,83
	* Crédits d'escompte		
	* Crédits de trésorerie	200 000 000,00	200 000 000,00
	* Banques (soldes créditeurs)	122 910 184,45	241 890 511,83
Total III	322 910 184,45	441 890 511,83	
TOTAL GENERAL I+II+III	5 049 092 475,52	5 137 171 866,91	

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)
(modèle normal)

Exercice du 01/01/2014 au 31/12 /14

	NATURE	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice	concernant les exercices précédents		
		1	2		
EXPLOITATION	I PRODUITS D' EXPLOITATION				
	* Ventes de marchandises (en l'état)	22 190 818,64		22 190 818,64	2 094 076,03
	* Ventes de biens et services produits	4 574 139 111,45		4 574 139 111,45	4 249 779 359,88
	Chiffre d'affaires	4 596 329 930,09		4 596 329 930,09	4 251 873 435,91
	* Variation de stocks de produits (1)	- 6 847 046,34		- 6 847 046,34	5 069 950,25
	* Immobilisations produites par l'entreprise				
	* Subventions d'exploitation				
	* Autres produits d'exploitation				
	* Reprises d'exploitation: transferts de charges	20 908 989,91		20 908 989,91	14 471 025,44
	Total I	4 610 391 873,66		4 610 391 873,66	4 271 414 411,60
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	* Achats revendus(2) de marchandises	18 680 885,99		18 680 885,99	3 199 285,72
	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	1 496 720 884,97	- 937 749,84	1 495 783 135,13	1 243 863 185,31
	* Autres charges externes	441 274 318,56	- 80 714,11	441 193 604,45	375 059 842,98
	* Impôts et taxes	35 466 433,86		35 466 433,86	34 019 547,91
	* Charges de personnel	388 476 615,96		388 476 615,96	335 381 706,58
	* Autres charges d'exploitation	2 224 412,33		2 224 412,33	2 546 361,98
* Dotations d'exploitation	499 470 622,28		499 470 622,28	553 387 562,44	
Total II	2 882 314 173,95	- 1 018 463,95	2 881 295 710,00	2 547 457 492,92	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 729 096 163,66	1 723 956 918,68	
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS				
	* Produits de titres de partic. et autres titres immobilisés	144 848 160,00		144 848 160,00	142 077 840,00
	* Gains de change	1 118 549,77		1 118 549,77	2 056 456,04
	* Intérêts et autres produits financiers	6 901 208,29		6 901 208,29	4 654 560,67
	* Reprises financières ; transferts de charges	35 180 000,00		35 180 000,00	-
	Total IV	188 047 918,06		188 047 918,06	148 788 856,71
	V CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts	30 218 957,17		30 218 957,17	30 756 051,91
	* Pertes de change	1 887 262,37		1 887 262,37	1 979 547,34
	* Autres charges financières	1 371 044,99		1 371 044,99	987 916,67
	* Dotations financières			-	557 652,95
Total V	33 477 264,53		33 477 264,53	34 281 168,87	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			154 570 653,53	114 507 687,84	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			1 883 666 817,19	1 838 464 606,52	

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)(suite)
(modèle normal)

Exercice du 01/01/2014 au 31/12 /14

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	exercices précédents 2		
VII	RESULTAT COURANT (reports)			1 883 666 817,19	1 838 464 606,52
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations	411 014,69		411 014,69	26 609,00
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprises sur subventions d'investissement			-	3 650 004,00
	* Autres produits non courants			-	15 816 778,00
	* Reprises non courantes ; transferts de charges	186 840 114,90		186 840 114,90	174 711 918,94
	Total VIII	187 251 129,59		187 251 129,59	194 205 309,94
IX	CHARGES NON COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	22 313,51		22 313,51	632 914,94
	* Subventions accordées				
	* Autres charges non courantes	85 184 772,60		85 184 772,60	68 091 870,80
	* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	9 083 743,40		9 083 743,40	121 584 252,42
	Total IX	94 290 829,51		94 290 829,51	190 309 038,16
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			92 960 300,08	3 896 271,78
XI	RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)			1 976 627 117,27	1 743 857 227,30
XII	IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS			563 614 272,00	494 362 284,00
XIII	RESULTAT NET (XI-XII)			1 413 012 845,27	1 249 494 943,30

XIV	TOTAL DES PRODUITS ,(I+IV+VIII)			4 985 690 921,31	4 614 408 578,25
XV	TOTAL DES CHARGES ,(II+V+IX+XIII)			3 572 678 076,04	3 266 409 983,95
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			1 413 012 845,27	1 347 998 594,30

LAFARGE CEMENTS

ETAT DES SOLDES DE GESTION (E S G)

TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T F R)

31/12/2014

		Exercice	Exercice Précédent
+	Ventes de Marchandises (en l'état)	22 190 818,64	2 094 076,03
-	Achats revendus de marchandises	18 680 885,99	3 199 285,72
=	MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT	3 509 932,65	-1 105 209,69
+	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	4 567 292 065,11	4 254 849 310,13
	Ventes de biens et services produits	4 574 139 111,45	4 249 779 359,88
	Variation stocks produits	-6 847 046,34	5 069 950,25
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle même		
-	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	1 936 976 739,58	1 618 923 028,29
	Achats consommés de matières et fournitures	1 495 783 135,13	1 243 863 185,31
	Autres charges externes	441 193 604,45	375 059 842,98
=	VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	2 633 825 258,18	2 634 821 072,15
+	Subventions d'exploitation		
-	Impôts et taxes	35 466 433,86	34 019 547,91
-	Charges de personnel	388 476 615,96	335 381 706,58
=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	2 209 882 208,36	2 265 419 817,66
+	Autres produits d'exploitation		
-	Autres charges d'exploitation	2 224 412,33	2 546 361,98
+	Reprises d'exploitation, transferts de charges	20 908 989,91	14 471 025,44
-	Dotations d'exploitation	499 470 622,28	553 387 562,44
=	RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	1 729 096 163,66	1 723 956 918,68
+/-	RESULTAT FINANCIER	154 570 653,53	114 507 687,84
=	RESULTAT COURANT	1 883 666 817,19	1 838 464 606,52
+/-	RESULTAT NON COURANT(+ou-)	92 960 300,08	111 040 545,83
-	Impôts sur les résultats	563 614 272,00	557 233 041,00
=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	1 413 012 845,27	1 392 272 111,35

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT

	Résultat net de l'exercice	1 413 012 845,27	1 392 272 111,35
	Bénéfice +	1 413 012 845,27	1 392 272 111,35
	Perte -		
+	Dotations d'exploitation (1)	474 941 940,74	540 752 256,01
+	Dotations financières (1)	2 744 647,27	557 652,95
+	Dotations non courantes(1)	9 083 743,40	11 686 496,99
-	Reprises d'exploitation(2)	-1 071 377,97	-3 549 753,45
-	Reprises financières(2)	-35 180 000,00	
-	Reprises non courantes(2)	-186 840 110,40	-167 996 904,95
-	Produits des cessions d'immobilisations	-411 014,69	-9 226 180,00
+	Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées	22 313,51	9 216 790,90
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	1 676 302 987,13	1 773 712 469,80
	Distributions de bénéfices	1 484 874 605,00	1 152 961 458,00
	AUTOFINANCEMENT	191 428 382,13	620 751 011,80

TABLEAU DE FINANCEMENT - EXERCICE - 2014

I. SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN

	MASSES	EXERCICE		VARIATION A - B	
		N	N-1	EMPLOIS	RESSOURCES
1	Financement permanent	3 476 796 134,67	3 674 999 807,68	198 203 673,01	
2	Moins actif immobilisé	3 048 918 568,38	3 139 120 207,13		90 201 638,75
3	FONDS DE ROULEMENT (A) FONCTIONNEL (1 - 2)	427 877 566,29	535 879 600,55	108 002 034,26	
4	Actif circulant	1 625 979 245,24	1 833 826 283,46		207 847 038,22
5	Moins passif circulant	1 111 824 566,73	1 020 281 547,40		91 543 019,33
6	BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4 - 5)	514 154 678,51	813 544 736,06		299 390 057,55
7	TRESORERIE NETTE (ACTIF-PASSIF) A - B	-86 277 112,22	-277 665 135,51	191 388 023,29	
				299 390 057,55	299 390 057,55

II. EMPLOIS ET RESSOURCES

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
AUTOFINANCEMENT (A)		191 428 382,13		620 751 011,80
Capacité d'autofinancement		1 676 302 987,13		1 773 712 469,80
Distributions de bénéfices		1 484 874 605,00		1 152 961 458,00
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		154 626 944,68		35 153 556,40
Cessions d'immobilisations incorpor				
Cessions d'immobilisations corp		3 224 652,11		9 226 180,00
Cessions d'immobilisations finan		107 770 606,84		
Recuperations sur créances immob		43 631 685,73		25 927 376,40
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)		51 133 528,09		0,00
Augmentations de capital , apports		51 133 528,09		
Subventions d'investissement (1)			3 041 627,07	
AUGMENTATION DES DETTES) DE FINANCEMENT (D)				
(nettes de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)	0,00	397 188 854,90	3 041 627,07	655 904 568,20
EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	495 892 941,58	0,00	176 235 599,60	0,00
Acquisitions d'immobilisations incorp	38 059 496,94		26 470 470,36	
Acquisitions d'immobilisations corp	420 401 005,30		132 886 807,64	
Acquisitions d'immobilisations finan				
Augmentation des créances immob	37 432 439,34		16 878 321,60	
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DETTES DE FINANCEMENT (G)				
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)	9 297 947,58		0,00	
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	505 190 889,16	0,00	176 235 599,60	0,00
VARIATION DE BESOIN DE FINANCEMENT GLOBALE (B.F.G)	0,00	299 390 057,55	260 173 904,78	0,00
VARIATION DE LA TRESORERIE	191 388 023,29	0,00	216 453 436,75	0,00
TOTAL GENERAL	696 578 912,45	696 578 912,45	655 904 568,20	655 904 568,20

LAFARGE CEMENTS S.A.

ETATS DES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU 31 DECEMBRE 2014

A. Principes et méthodes comptables

- A.1 Principales méthodes d'évaluation spécifiques à l'entreprise
- A.2 Etat des dérogations
- A.3 Etat des changements de méthodes

B. Informations complémentaires au bilan et au compte de produits et charges

- B.1 Détail des non-valeurs
- B.2 Tableau des immobilisations
- B.2bis Tableau des amortissements
- B.3 Tableau des plus ou moins-values sur cessions ou retraits d'immobilisations
- B.4 Tableau des titres de participation
- B.5 Tableau des provisions
- B.6 Tableau des créances
- B.7 Tableau des dettes
- B.8 Tableau des sûretés réelles données ou reçues
- B.9 Engagements financiers reçus ou donnés hors opérations de crédit bail
- B.10 Tableau des biens en crédit bail
- B.11 Détail des postes du CPC
- B.12 Passage du résultat net comptable au résultat net fiscal
- B.13 Détermination du résultat courant après impôts
- B.14 Détail de la Taxe sur la Valeur Ajoutée
- B.15 Passifs éventuels

C. Autres informations complémentaires

- C.1 Etat de répartition du capital social
- C.2 Tableau d'affectation des résultats intervenue au cours de l'exercice
- C.3 Résultats et autres éléments caractéristiques de l'entreprise au cours des trois derniers exercices
- C.4 Tableau des opérations en devises comptabilisées pendant l'exercice
- C.5 Datation et événements postérieurs

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION

LA SOCIETE APPLIQUE LES METHODES D' EVALUATION RETENUES PAR LE CODE GENERAL DE NORMALISATION COMPTABLE (C G N C), EN RESPECTANT LES SEPT PRINCIPES COMPTABLES FONDAMENTAUX SUR L' ENSEMBLE DES OPERATIONS , EN VUE DE FOURNIR UNE IMAGE FIDELLE AUX TIERS (Actionnaires , Publics , Privés)

A - ACTIF- IMMOBILISE

1- IMMOBILISATION EN NON VALEUR

L' IMMOBILISATION EN NON VALEUR (frais préliminaires et autres charges à répartir) EST CONSTITUEE PAR LA SOMME DES CHARGES ENGAGEES POUR COUVRIR CERTAINES OPERATIONS DONT L' ETALEMENT EST SUR PLUSIEURS EXERCICES .

2- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

LES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES SONT INSCRITES AU PRIX D' ACHAT AUGMENTE DES DROITS DE DOUANE , AUTRES IMPOTS ET TAXES NON RECUPERABLES ET D' AUTRES CHARGES ACCESSOIRES Y AFFERENTES (transport , transit , assurances , autres)

3- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

LES TITRES DE PARTICIPATION ET AUTRES CREANCES FINANCIERES SONT ENREGISTRES EN COMPTABILITE PAR LEUR PRIX D' ACHAT A L' EXCLUSION DES FRAIS D' ACQUISITION (honoraires et autres) QUI SONT INSCRITS DIRECTEMENT DANS LES CHARGES DE L' EXERCICE .
LES PRETS ACCORDES AU PERSONNEL , NOTAMMENT LES PRETS LOGEMENTS ET VOITURES , SONT COMPTABILISES DANS CE COMPTE , DONT LA DUREE DE REMBOURSEMENT EXCEDE 12 MOIS .

B- AMORTISSEMENTS

1 - AMORTISSEMENTS NORMAUX

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES SONT AMORTIES SUIVANT LA METHODE LINEAIRE , EN TENANT COMPTE DE LA DUREE DE VIE DES IMMOBILISATIONS . LES TAUX APPLIQUES SONT CONFORMES AUX TAUX ADMIS PAR L' ADMINISTRATION FISCALE A SAVOIR : (constructions 5% , mat et out 10 % , mat transport 20% , mat infor 15%) . EN CE QUI CONCERNE LES IMMOB EN NON - VALEURS , ELLES SONT AMORTIES SUR CINQ ANS . EN GENERAL , LES AMORTISSEMENTS SONT CALCULES A COMPTER DE LA DATE DE MISE EN SERVICE , ET PRENNENT FIN , SOIT A LA DATE DE SORTIE DU PATRIMOINE , SOIT A LA FIN DE SA DUREE DE VIE .

2- AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

CONFORMEMENT A LA LOI DE FINANCES DE 1994 , LA SOCIETE PRATIQUE LES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES SUR LES BIENS D' EQUIPEMENTS ACQUIS A PARTIR DU 1er janvier 94 , A L' EXCLUSION DES CONSTRUCTIONS ET DE MAT DE TRANSPORT .

3- PROVISIONS DES TITRES DE PARTICIPATION

EN APPLICATION DU PRINCIPE DE PRUDENCE , LES PROVISIONS CONSTITUEES SE COMPOSENT DES MOINS VALUES CONSTATEES LORS DE LA COMPARAISON ENTRE LA VALEUR D' ENTREE ET LA VALEUR ACTUELLE(situation comptable des capitaux de la société filiale).

B - ACTIF - CIRCULANT (HORS TRESORERIE)

1 - STOCKS

CONFORMEMENT AUX METHODES COMPTABLES , LES STOCKS SONT ENREGISTRES AU COUT D' ACHAT POUR LES BIENS ACQUIS ET AU COUT DE PRODUCTION POUR LES BIENS PRODUITS PAR LA SOCIETE . LA SOCIETE UTILISE LA METHODE DU COUT MOYEN PONDERE POUR LA VALORISATION DES STOCKS . UN INVENTAIRE ANNUEL SE FAIT POUR VERIFIER L' EXISTENCE ET LA VALEUR DES STOCKS QUI APPARAISSENT AU BILAN .

2- PROVISIONS POUR DEP DES COMPTES D' ACTIF CIRCULANT (STOCKS/CLIENTS)

LES PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS SONT CALCULEES SUR LA RESULTANTE DE L' INVENTAIRE , FAISANT APPARAÎTRE DES BIENS STOCKABLES A FAIBLE ROTATION ET OBSOLETES . CES BIENS SONT IDENTIFIES ET SOUMISES A L' APPROPRIATION SUIVANT LA PROCEDURE MISE EN PLACE .
LES PROVISIONS POUR DEPR DES CREANCES DOUTEUSES SONT CALCULEES EN FONCTION DE LA PERTE PROBABLE FUTURE .

C- AUTRES POSTES ACTIF- CIRCULANT

LES CREANCES SONT INSCRITES A LA COMPTABILITE POUR LEUR MONTANT NOMINAL , DONT LA DUREE EST MOINS D' UN AN .

D - FINANCEMENT PERMANENT

1 - PROVISIONS REGLEMENTEES

a- PROVISIONS POUR INVESTISSEMENTS

VU L' IMPORTANCE DES INVESTISSEMENTS PREVUS DANS NOS SITES EN VUE D' AUGMENTER NOTRE CAPACITE DE PRODUCTION ET AMELIORER LA QUALITE DE NOS PRODUITS , LA SOCIETE CONSTITUE DES PROVISIONS CONFORMEMENT AUX DISPOSITIONS REGLEMENTAIRES .
CES PROVISIONS SONT CALCULEES SUR LE RESULTAT FISCAL A RAISON DE 20% , SUIVANT LES REGLES FISCALES .

b- PROVISIONS POUR LOGEMENTS

LA SOCIETE CONSTITUE DES PROV POUR LOGTS , EN VUE DE CONSTRUIRE DES LOGTS AU PROFIT DES SALARIES(LOGEMENTS BOUSKOURA)
CES PROVISIONS SONT CALCULEES SUR LE RESULTAT FISCAL A RAISON DE 3% , SUIVANT LES REGLES FISCALES .

c- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

EN APPLICATION DU PRINCIPE DE PRUDENCE ET D' INDEPENDENCE DES EXERCICES; LA SOCIETE A CONSTATE DES PROVISIONS DESTINEES A COUVRIR DES RISQUES ET CHARGES NES AU COURS DE L' EXERCICE .

E - PASSIF CIRCULANT

LES DETTES SONT INSCRITES A LA COMPTABILITE POUR LEUR MONTANT NOMINAL .
PAR CONTRE , LES DETTES EN MONNAIE ETRANGERE SONT ACTUALISEES SUR LA BASE DU DERNIER COURS DE CHANGE CONNU A LA FIN D' ANNEE .

E- TRESORERIE

CONFORMEMENT AU PRINCIPE DU COUT HISTORIQUE , LES DISPONIBILITES EN CAISSE ET EN BANQUES SONT INSCRITES EN COMPTABILITE POUR LEUR MONTANT NOMINAL .

ETAT DE DEROGATIONS

INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE ET LES RESULTATS
I - Dérogation aux principes comptables fondamentaux	Les états de synthèse sont établis dans le respect des principes comptables fondamentaux préconisés par le code général de normalisation comptable (CGNC)	
II - Dérogation aux méthodes d' évaluation .	Les methodes d' évaluation répondent aux principes comptables fondamentaux .	
III - Dérogation aux règles d' établissement et de présentation des états de synthèse .	Les états de synthèse sont présentés conformément aux règles prévues par la loi comptable (article 9)	

ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DU CHANGEMENT	INFLUENCE DES CHANGEMENTS SUR LA SITUATION FIN ET LES RESULTATS
I - Changement affectant les methodes d' évaluation	Les methodes d' évaluation demeurent inchangées et répondent aux règles adoptées par la norme comptable .	
II - Changement affectant les règles de présentation .	La présentation des états de synthèse est conforme aux règles préconisées par la loi comptable .	

DETAIL DES NON VALEURS

31/12/2014

COMPTE PRINCIPALE	INTITULE	MONTANT
	FRAIS PRELIMINAIRES:	
2111	Frais de constitution	
2112	Frais préalable au démarrage	
2113	Frais d'augmentation du capital	
2114	Frais sur opérations de fusion, de scissions et de transformat°	
2116	Frais de prospection	
2117	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	
2121	Frais d'acquisition des immobilisations	
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	31 352 518,08
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	
2130	Primes de remboursement des obligations	
	TOTAL	31 352 518,08

LAFARGE CIMENTS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

31/12/2014

NATURE	MONTANT BRUT		AUGMENTATION				DIMINUTION			MONTANT BRUT	
	DEBUT EXERCICE		Acquisition	Product par l'è/se pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	FIN EXERCICE		
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	22 414 763,80		9 297 947,58		0,00		360 193,30		31 352 518,08	0,00	
*Frais préliminaires	0,00								31 352 518,08		
*Charges à répartir sur plusieurs exercices	22 414 763,80		9 297 947,58				360 193,30				
*Primes de remboursement obligations											
* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	241 124 147,44		38 059 496,94	0,00	3 594 211,00	0,00	0,00	3 530 931,00	279 246 924,38		
* Immobilisation en recherche et développement											
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	50 100 981,31								50 100 981,31		
* Fonds commercial	50 000 000,00		20 014 608,74						70 014 608,74		
*Autres immobilisations incorporelles	141 023 166,13		18 044 888,20		3 594 211,00			3 530 931,00	159 131 334,33		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 022 494 492,71		420 401 005,30	0,00	120 268 216,08	3 224 652,11	0,00	120 331 496,08	9 439 607 565,90		
* Terrains	107 185 943,56		34 460 000,00						141 645 943,56		
*Constructions	1 449 289 872,81		37 336 067,79		23 922 514,97				1 510 548 455,57		
*Installat. techniques,matériel et outillage	7 154 489 265,84		122 385 476,00		92 876 747,37				7 369 751 489,21		
* Matériel de transport	9 178 643,31		435 205,33			3 216 420,11			6 397 428,53		
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	60 862 255,92		5 528 140,86		1 794 338,17	8 232,00			68 176 502,95		
*Autres immobilisations corporelles	31 259 531,14				1 674 615,57				32 934 146,71		
*Immobilisations corporelles en cours	210 228 980,13		220 256 115,32					120 331 496,08	310 153 599,37		

123 862 427,08

123 862 427,08

0,00

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

31/12/2014

31/12/2011

NATURE	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilisations sorties 3	Reclassement d'amortissements 4	Cumul d'amortissement fin exercice 5 = 1+2-3+4
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS					
* Frais préliminaires	13 764 394,39	5 485 783,30	360 193,00	3 820 207,06	22 710 191,75
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	13 764 394,39	5 485 783,30	360 193,00	3 820 207,06	22 710 191,75
* Primes de remboursement des obligations					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	102 502 985,54	4 931 072,39	0,00	1 526 940,02	108 960 997,95
* Immobilisation en recherche et développement					
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	50 100 981,31				50 100 981,31
* Fonds commercial					
* Autres immobilisations incorporelles	52 402 004,23	4 931 072,39		1 526 940,02	58 860 016,64
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	6 447 463 701,26	463 172 781,24	3 207 338,60	0,00	6 907 429 143,90
* Terrains	42 770 585,61	2 561 663,02			45 332 248,63
* Constructions	837 067 442,46	55 467 176,10		1 826 188,04	894 360 806,60
* Installations techniques, matériel et outillage	5 479 669 451,55	397 363 845,70		-31 546,11	5 877 001 751,14
* Matériel de transport	8 342 862,01	476 032,46	3 201 157,11	1 300,31	5 619 037,67
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	54 663 481,13	4 863 972,01	6 181,49	-3 319 568,84	56 201 702,81
* Autres immobilisations corporelles	24 949 878,50	2 440 091,95		1 523 626,60	28 913 597,05
* Immobilisations corporelles en cours	0,00				0,00

473 589 636,93

473 589 636,93

0,00

TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS
D'IMMOBILISATIONS

31/12/2014

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
31/12/2013	2 340 2 335	3 199 368,40 8 232,00	3 199 368,40 6 181,49	0,00 2 050,51	349 000,00	349 000,00	2 050,51
SIEGE		3 207 600,40	3 205 549,89	2 050,51	349 000,00	349 000,00	2 050,51
BOUSKOURA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TETOUAN		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28/04/1906				0,00			0,00
MEKNES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L BETONS		17 051,71	1 788,71	15 263,00	56 666,67	41 403,67	
L BETONS		5 000,00	0,00	5 000,00	5 348,02	348,02	
TOTAL		3 229 652,11	3 207 338,60	22 313,51	411 014,69	390 751,69	2 050,51

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

31/12/2014

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			inscrits au C.P.C de l'exercice
						Date de clôture	Situation nette	résultat net	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
LAFARGE CEMENTOS	CIMENTS	2 014 200,00	98,26%	201 946 100,72	201 945 752,70	31/12/2014	234 068 561,90	176 636 082,14	144 848 160,00
ECOCIM	TRAITEMENT DECHETS	2 000 000,00	45%	900 000,00	900 000,00	31/12/2014			
LUBASA	CIMENTS	1 000 000,00	100%	1 000 000,00	1 000 000,00	31/12/2014	-16 692 364,61	-5 416 816,03	En cours de liquidation
TOTAL		4 014 200,00		203 846 100,72	203 845 752,70		217 376 197,29	171 219 266,11	144 848 160,00

TABLEAU DES PROVISIONS

31/12/2014

NATURE	Montant début exercice	DOTATIONS		REPRISES		Montant fin exercice
		D'exploitation	financières	Non courantes	d'exploitation	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé	35 766 507,58		206 570,93		35 180 000,00	793 078,51
2. Provisions rég- lementées	928 961 391,16		8 879 846,04			765 839 141,20
3. Provisions dura- bles pour risques et charges	61 696 985,32	1 352 303,81	203 897,36	1 071 377,97		47 343 794,12
SOUS TOTAL (A)	1 026 424 884,06	1 352 303,81	206 570,93	9 083 743,40	35 180 000,00	813 976 013,83
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	64 197 681,76	96 909 541,97		8 151 190,55		152 956 033,18
5. Autres Provisions pour risques et charge	24 587 113,67	1 613 389,81		1 121 760,81		25 078 742,67
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie			2 538 076,34			2 538 076,34
SOUS TOTAL (B)	88 784 795,43	98 522 931,78	2 538 076,34	0,00	0,00	180 572 852,19
TOTAL (A+B)	1 115 209 679,49	99 875 235,59	2 744 647,27	9 083 743,40	35 180 000,00	994 548 866,02

TABLEAU DES DETTES

31/12/2014

DETTES	ANALYSE PAR ECHEANCE			AUTRES ANALYSES			
	Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non payées	Montants en devises	Montants Etat et Organ. Pub	Montants Entreprises liées	Montants représentés par effets
DE FINANCEMENT							
TOTAL	0,00	0,00		0,00			
* Emprunts obligataires							
* Autres dettes de financement	0,00						
DU PASSIF CIRCULANT							
* Fournisseurs et cptes rattachés	1 224 271 871,85	1 224 271 871,85		2 711 507,52	201 797 452,82	123 946 533,88	153 558 679,67
* Clients créditeurs	654 203 782,44	654 203 782,44		2 711 507,52		22 070 799,34	153 558 679,67
* Personnel	146 434 246,58	146 434 246,58					
* Organismes sociaux	60 069 630,29	60 069 630,29			3 963 488,26		
* Etat	29 630 572,17	29 630 572,17			197 833 964,56		
* Comptes d'associés	197 833 964,56	197 833 964,56					
* Autres créanciers	111 797 254,39	111 797 254,39				100 290 000,00	
* Cptes regul. passif	20 463 341,27	20 463 341,27				1 585 734,54	
	3 839 080,15	3 839 080,15					

TABLEAU DES SURETES REELLES DONNEES OU RECUES

31/12/2014

TIERS CREDITEURS OU TIERS DEBITEURS	Montant couvert par la sureté	Nature 1	Date et lieu d'inscription	Objet 2 et 3	Valeur comptable nette de la sûreté donnée à la date de clôture
* Sûretés Recues					
CLIENTS	60 225 000,00	HYPOTHEQUES	terrains et locaux	Couverture créances clients	
PERSONNEL	85 515 169,00	HYPOTHEQUES	LOCAUX	Couverture des prêts	
SCI	81 605 107,00	HYPOTHEQUES	TERRAINS	Couverture créances	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES HORS OPERATIONS DE CREDIT -
BAIL**

		31/12/2014
ENGAGEMENTS DONNES	Montants Exercice	Montants Exercice Précédent
* Avals et cautions		
* Engagements en matière de pensions de retraites et obligations similaires		
* Autres engagements donnés		
- Cautions	10 574 225,39	10 574 225,39
- Cautions C C G		
- Couverture des importations	11 106 000,00	25 090 000,00
- Engagements TET II		
- Engagements Ligne II BSK		
TERRAINS	25 783 874,83	26 229 495,60
- AUTRES	140 139 317,47	65 215 877,50
- INVESTISSEMENTS	112 846 000,00	72 302 000,00
PRINCIPALES COMMANDES EXPLOITATION	1 002 292 153,60	550 568 107,09
TOTAL (1)	1 302 741 571,29	749 979 705,58
(1) Dont engagement à l'égard d'entreprises liées.		

ENGAGEMENTS RECUS	Montants Exercice	Montants Exercice Précédent
* Avals et cautions		
* Autres engagements reçus		
- Cautions Fournisseurs d'immob	44 956 572,70	18 566 322,24
- Cautions Clients	105 040 000,00	83 210 000,00
Garantie decennale		
- Cession assurance personnel		
- Procuration option capital personnel	1 000 000,00	1 120 000,00
- Cautions SCI		
- Affaire terrains meknes	4 790 000,00	4 790 000,00
TOTAL	155 786 572,70	107 686 322,24

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

31/12/2014

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
611	CHARGES D'EXPLOITATION		
	Achats revendus de marchandises		
	* Achats de marchandises	20 935 274,91	4 844 501,00
	Variation des stocks de marchandises (±)	-2 254 388,92	-1 645 215,28
	Total	18 680 885,99	3 199 285,72
612	Achats consommés de matières et fournitures		
	* Achat de matières premières	148 326 365,67	106 812 105,64
	*Variation des stocks de matières premières (+)	-527 456,75	-1 248 918,30
	* Achats de matériel et fournitures consommables et d'emballages	784 583 101,97	664 594 559,77
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (±)	-11 855 896,67	-26 819 126,36
	*Achats non stockés de matières et de fournitures	322 670 710,36	320 140 666,06
	*Achats de travaux, études et prestations de services	252 586 310,55	180 383 898,50
	Total	1 495 783 135,13	1 243 863 185,31
613/614	*Autres charges externes		
	*Locations et charges locatives	29 650 011,67	18 644 582,76
	*Redevances de crédit-bail		
	*Entretien et réparations	65 101 953,44	43 142 315,55
	*Primes d'assurances	30 900 634,28	26 832 892,56
	*Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	9 388 389,98	3 506 049,63
	*Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 039 948,13	27 279 193,72
	*Redevances pour brevets, marques, droits.....	80 231 167,32	81 654 766,14
	* Etudes, recherches et documentation	820 278,74	317 350,00
	*Transports	114 651 838,76	113 852 785,89
	*Déplacements, missions et réceptions	24 812 844,83	22 677 407,73
	*Reste du poste des autres charges externes	51 596 537,30	37 152 499,00
	Total	441 193 604,45	375 059 842,98
617	* Charges de personnel		
	*Rémunération du personnel	261 233 691,02	220 619 679,49
	*Charges sociales	90 615 274,66	76 899 598,00
	*Reste du poste des charges de personnel	36 627 650,28	37 862 429,09
	Total	388 476 615,96	335 381 706,58
618	Autres charges d'exploitation		
	*Jetons de présence	2 200 000,00	2 200 000,00
	*Pertes sur créances irrécouvrables		
	*Reste du poste des autres charges d'exploitation	24 412,33	346 361,98
	Total	2 224 412,33	2 546 361,98
638	CHARGES FINANCIERS		
	*Autres charges financières		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	*Reste du poste des autres charges financières	1 371 044,99	987 916,67
	TOTAL	1 371 044,99	987 916,67
658	CHARGES NON COURANTES		
	Autres charges non courantes		
	* Pénalités sur marchés et débits		
	*Rappels d'impôts y compris CSS (autres qu' IS	28 836 997,00	28 413 717,00
	*Pénalités et amendes fiscales	347 699,28	2 315,00
	*Créances devenues irrécouvrables	9 777 191,53	
	*reste du poste des autres charges non courantes	46 222 884,79	28 016 968,42
	Total	85 184 772,60	56 433 000,42

LAFARGE CEMENTS

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

31/12/2012

POSTE	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
PRODUITS D'EXPLOITATION		
711 * Ventes de marchandises		
* Ventes de marchandises au Maroc	22 190 818,64	2 094 076,03
* Ventes de marchandises à l'étranger		
* Reste du poste des ventes de marchandises		
Total	22 190 818,64	2 094 076,03
712 * Ventes de biens et services produits		
* Ventes de marchandise au Maroc	4 540 435 795,04	4 202 190 071,39
* Ventes de marchandise à l'étranger		
* Ventes des services au Maroc		
* Ventes des services à l'étranger		
* Redevances pour brevets, marques, droits..		
* Reste du poste des ventes et services produits	33 703 316,41	47 589 288,49
Total	4 574 139 111,45	4 249 779 359,88
713 * Variation des stocks de produits		
* Variation des stocks des biens produits (+/-)	-6 847 046,34	5 069 950,25
* Variation des stocks des services produits (+/-)		
* Variation des stocks des produits en cours (+/-)		
Total	-6 847 046,34	5 069 950,25
718 * Autres produits d'exploitation		
* Jetons de présence reçus		
* Reste du poste (produits divers)		
Total	0,00	0,00
719 Reprises d'exploitation transferts de charges		
* Reprises	10 344 329,33	7 923 990,11
* Transferts de charges	10 564 660,58	6 547 035,33
Total	20 908 989,91	14 471 025,44
PRODUITS FINANCIERS		
738 * Intérêts et autres produits financiers		
Intérêts et produits financiers		
* Intérêts et produits assimilés	6 774 959,49	4 654 560,67
* Revenus des créances rattachées à des participations		
* Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement	126 248,80	
* Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
Total	6 901 208,29	4 654 560,67

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

31/12/2014

INTITULES	MONTANTS	MONTANTS
I. RESULTAT NET COMPTABLE	1 413 012 845,59	
*Bénéfice net	1 413 012 845,59	
*Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	637 230 942,38	
1. Courantes (voir détail ci-joint)	44 431 974,07	
-		
-		
-		
2. Non courantes(voir détail ci-joint)	592 798 968,31	
- IMPOT SUR LES SOCIETES	563 171 016,00	
* CONTRIBUTION COHESION SOCIALE	28 836 997,00	
- AUTRES (voir détail ci joint)	790 955,31	
II. DEDUCTIONS FISCALES		146 503 166,00
1. Courantes(voir détail ci -joint)		144 848 160,00
PRODUITS DE PARTICIPATION		1 655 006,00
- AUTRES (voir détail ci joint)		
-		
-		
2. Non courantes (voir détail ci-joint)		15 776 206,40
REPRISE PROV POR C & R		15 776 206,40
- AUTRES (voir détail ci joint)		
-		
Total	2 050 243 787,97	162 279 372,40
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		Montants
Bénéfice brut si T1> T2 (A)		1 887 964 415,57
Déficit brut fiscal si T2> T1 (B)		
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
* Exercice n-4		
*Exercice n-3		
*Exercice n-2		
*Exercice n-1		
VI. RESULTAT NET FISCAL		
Bénéfice net fiscal (A-C)		
ou déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		Montants
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
* Exercice n-4		
*Exercice n-3		
*Exercice n-2		
*Exercice n-1		

(1) Dans la limite du montant du bénéfice brut fiscal (A)

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT COURANT APRÈS IMPÔTS

31/12/2014

II/ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT	MONTANT
* Résultat courant d'après C. P. C	1 883 666 817,51
* Rintégration fiscales sur opérations courantes (+)	44 431 974,07
* Déductions fiscales sur opérations courantes (-)	162 279 372,40
* Résultat courant théoriquement imposable (=)	1 765 819 419,18
* Impôt théorique sur résultat courant (-)	529 745 825,75
* Résultat courant après impôts (=)	1 353 920 991,76
III/ INDICATION DU RÉGIME FISCAL ET DES AVANTAGES OCTROYÉS . OU PAR DES DISPOSITIONS LÉGALES SPÉCIFIQUES	

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NATURE	31/12/2014			Solde fin d'exercice (1+2-3=4)
	solde au début de l'exercice 1	Opérations comptables de l'exercice 2	Declarations T.V.A de l'exercice 3	
A. T.V.A. Facturée		1 038 252 736,00	1 038 252 736,00	0,00
B. T.V.A. Récupérable	79 035 041,35	363 801 645,94	347 477 708,00	95 358 979,29
* sur charges	70 206 613,70	319 133 940,64	297 964 604,00	91 375 950,34
* sur immobilisations	8 828 427,65	44 667 705,30	49 513 104,00	3 983 028,95
C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)	-79 035 041,35	674 451 090,06	690 775 028,00	-95 358 979,29

LAFARGE CEMENTS S.A.

B15 PASSIFS EVENTUELS

Les exercices 2011 à 2014 ne sont pas encore prescrits et restent ouverts à un contrôle fiscal au titre de l'impôt sur les sociétés (IS), de l'impôt sur le revenu (IR) et de la taxe sur la valeur ajoutée (TVA) ainsi qu'à un contrôle de la CNSS.

Notons qu'au titre de la période non prescrite, les rôles émis par l'administration fiscale peuvent également faire l'objet de révision.

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital 524 073 390,00 DHS

31/12/2014

1 Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés (1)	2 Adresse	3 NOMBRE DE TITRES		4 Exercice actuel	5 Valeur nominale de chaque action ou part sociale	MONTANT DU CAPITAL		
		3 Exercice précédent	6 Souscrit			7 Appelé	8 libéré	
LAFARGE MAROC	6, ROUTE DE KEKKA QUARTIER LES CRETES CASABLANCA	12 127 798	12 127 798		30			363 833 940
CDG	RABAT				30			0
BID	JEDDAH ARAABIE SAOUDITE	953 328	953 328		30			28 599 840
CIMR	CASABLANCA	112 094	112 094		30			3 362 820
LAFARGE CEMENTOS	TANGER	111 651	111 651		30			3 349 530
DIVERS		4 164 242	4 164 242		30			124 927 260
								524 073 390

(1) Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à 10, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital. Dans les autres cas il ya lieu de ne mentionner que les 10 principaux associés par ordre d'importance décroissant.

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

31/12/2014

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		B. AFFECTATION DES RESULTATS	
	MONTANT		MONTANT
. Report à nouveau		. Réserve légale	8 466 995,87
. Résultats nets en instance d'affectation		. Autres réserves	
. Résultat net de l'exercice	1 392 272 111,35	. Tantièmes	
. Prélèvements sur les réserves	101 069 489,52	. Dividendes	1 484 874 605,00
. Autres prélèvements		. Report à nouveau	
TOTAL A	1 493 341 600,87	TOTAL B	1 493 341 600,87

RÉSULTATS ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DE L'ENTREPRISE AU COURS DES DERNIERS EXERCICES

31/12/2014

NATURE DES INDICATIONS	EXERCICE n - 2	EXERCICE n - 1	EXERCICE n
* SITUATION NETTE DE L' ENTREPRISE	3 519 131 040,43	3 604 652 452,95	3 420 810 014,45
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non valeurs			
* OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE			
1/ Chiffre d'affaires hors taxes	4 227 316 032,40	4 251 873 435,91	4 596 329 930,09
2/ Résultat avant impôts	1 743 857 227,30	1 949 505 152,35	1 976 627 117,59
3/ Impôts sur les résultats	494 362 284,00	557 233 041,00	563 614 272,00
4/ Bénéfices distribués	1 249 494 943,30	1 392 272 111,35	
5/ Résultats non distribués : (mis en réserves ou instance d'affectation)			1 413 012 845,59
* RÉSULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et sarl)			
1/ Résultat net par action ou part sociale	238,42	79,70	80,89
2/ Bénéfices distribués par action ou part sociale			
* PERSONNEL			
1/ Montant des salaires bruts de l' exercice	234 628 941,78	220 619 679,49	261 233 691,02
2/ Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	719	689	679

**TABLEAU DES OPÉRATIONS EN DEVISES COMPTABILISÉES
PENDANT L'EXERCICE**

31/12/2014

NATURE	Entrée contre - valeur en DH	Sortie contre - valeur en DH
* Financement permanent		
* Immobilisations brutes		15 328 027,54
* Rentrées sur immobilisations		
* Remboursement des dettes de financement		
* Dividendes		81 032 880,00
* Produits		
* Charges d'exploitation		320 068 019,29
* Charges Financières		
TOTAL DES ENTRÉES	0,00	
TOTAL DES SORTIES		416 428 926,83
BALANCE DEVISES	416 428 926,83	
TOTAL	416 428 926,83	416 428 926,83

