

BILAN ACTIF				
	(Montants en dhs)			EXERCICE PRÉCÉDENT Net
	Brut	Amortissement et provisions	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations en non valeur (A)	2 328 039,61	1 192 507,67	1 135 531,94
	Frais préliminaires	208 972,80	62 691,84	146 280,96
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 119 066,81	1 129 815,83	989 250,98
	Primes de remboursement des obligations			
	Immobilisations incorporelles (B)	1 871 128,27	1 161 528,39	709 599,88
	Immobilisations en recherche et développement			
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	1 871 128,27	1 161 528,39	709 599,88
	Immobilisations corporelles (C)	3 726 450,42	2 159 953,44	1 566 496,98
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	508 280,00	317 181,87	191 098,13	
Matériel de transport	308 288,38	162 931,91	145 356,47	
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	2 909 882,04	1 679 839,66	1 230 042,38	
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières (D)	320 200,00		320 200,00	
Prêts immobilisés				
Autres créances financières	220 200,00		220 200,00	
Titres de participation	100 000,00		100 000,00	
Autres titres immobilisés				
Ecart de conversion - Actif (E)				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentations des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	8 245 818,30	4 513 989,50	3 731 828,80	
Stocks (F)	118 087 731,11	63 520,65	118 024 210,46	
Marchandises	118 087 731,11	63 520,65	118 024 210,46	
Matières et fournitures consommables				
Produits en cours				
Produits intermédiaires et produits résiduels				
Produits finis				
Créances de l'actif circulant (G)	369 231 339,11	12 604 370,97	356 626 968,14	
Fournisseurs débiteurs, avances & acomptes	8 819 465,69		8 819 465,69	
Clients et comptes rattachés	246 500 776,25	12 604 370,97	233 896 405,28	
Personnel	22 097,98		22 097,98	
État	82 165 069,78		82 165 069,78	
Compte d'associés				
Autres débiteurs				
Comptes de régularisation actif	31 723 929,41		31 723 929,41	
Titres et valeurs de placement (H)				
Ecart de conversion-Actif (I) Eléments circulants	9 038,41		9 038,41	
TOTAL II (F+G+H+I)	487 328 108,63	12 667 891,62	474 660 217,01	
TOTAL III	437 282,82		437 282,82	
Trésorerie-Actif	437 282,82		437 282,82	
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G et C.C.P	423 709,19		423 709,19	
Caisses, Régies d'avances et accreditifs	13 573,63		13 573,63	
TOTAL III	437 282,82		437 282,82	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	496 011 209,75	17 181 881,12	478 829 328,63	

BILAN PASSIF				
	(Montants en dhs)		EXERCICE	EXERCICE PRÉCÉDENT
	EXERCICE	EXERCICE PRÉCÉDENT		
FINANCEMENT PERMANENT	CAPITAUX PROPRES		164 228 121,75	123 581 743,22
	Capital social ou personnel (1)		99 811 000,00	77 980 000,00
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé			
	Capital appelé dont versé			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		35 612 905,04	1 000 000,00
	Ecart de réévaluation			
	Réserve légale		3 197 382,99	2 990 660,37
	Autres réserves			14 971 650,00
	Report à nouveau (2)		13 827 527,11	19 880 897,24
	Résultats nets en instance d'affectation			
Résultat net de l'exercice (2)		11 779 306,61	6 758 535,61	
Total des capitaux propres (A)		164 228 121,75	123 581 743,22	
Capitaux propres assimilés (B)				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Dettes de financement (C)		5 136 694,19	7 038 548,33	
Emprunts obligataires				
Autres dettes de financement		5 136 694,19	7 038 548,33	
Provisions durables pour risques et charges (D)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Ecart de conversion - Passif (E)				
Augmentation de créances immobilisées				
Diminution des dettes de financement				
TOTAL I (A + B + C + D + E)		169 364 815,94	130 620 291,55	
Dettes du passif circulant (F)		110 916 946,67	147 610 665,52	
Fournisseurs et comptes rattachés		53 704 352,34	106 534 131,85	
Clients créditeurs, avances et acomptes		3 609 692,33	3 241 281,04	
Personnel		903 428,02	421 442,54	
Organismes sociaux		335 079,85	418 064,29	
État		40 704 939,25	36 895 745,80	
Comptes d'associés		9 981 100,00		
Autres créanciers			100 000,00	
Comptes de régularisation - passif		1 678 354,88		
Autres provisions pour risques et charges (G)		9 038,41	1 795 332,19	
Ecart de conversion Passif (éléments circulants) (H)		348 683,13	51 225,81	
TOTAL II (F + G + H)		111 274 668,21	149 457 223,52	
TOTAL III		198 189 844,48	174 594 888,29	
Trésorerie passif		198 189 844,48	174 594 888,29	
Crédits d'escompte		37 470 987,42	57 050 084,89	
Crédits de trésorerie				
Banques (Soldes créditeurs)		160 718 857,06	117 544 803,40	
TOTAL III		198 189 844,48	174 594 888,29	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		478 829 328,63	454 672 403,36	

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors Taxes)					
	DÉSIGNATION	OPÉRATIONS		DU 01/01/2023 AU 30/06/2023	DU 01/01/2022 AU 30/06/2022
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2	3 = 2 + 1	4
EXPLOITATION	I PRODUITS D'EXPLOITATION	291 032 010,44		291 032 010,44	257 061 093,91
	Ventes de marchandises (en l'état)	289 906 071,46		289 906 071,46	253 903 796,79
	Ventes de biens et services produits	1 034 668,82		1 034 668,82	1 629 082,12
	Chiffre d'affaires	290 940 740,28		290 940 740,28	255 532 878,91
	Variation de stocks de produits (1)				
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation, transferts de charges	91 270,16		91 270,16	1 528 215,00
	Total I	291 032 010,44		291 032 010,44	257 061 093,91
EXPLOITATION	II CHARGES D'EXPLOITATION	275 221 505,51	25 098,52	275 246 604,03	237 743 846,07
	Achats revendus (2) de marchandises	260 790 914,78		260 790 914,78	221 226 676,85
	Achats consommés (2) de matières et fournitures	1 078 065,84	25 098,52	1 103 164,36	1 453 341,95
	Autres charges externes	7 203 654,23		7 203 654,23	7 506 103,76
	Impôts et taxes	101 376,33		101 376,33	107 089,71
	Charges de personnel	5 417 532,13		5 417 532,13	5 590 190,79
	Autres charges d'exploitation				
	Dotations d'exploitation	629 962,20		629 962,20	1 860 443,01
	Total II	275 221 505,51	25 098,52	275 246 604,03	237 743 846,07
	III RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			15 785 406,41	19 317 247,84
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS	4 505 136,85		4 505 136,85	1 212 125,92
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
	Gains de change	3 110 780,93		3 110 780,93	808 224,13
	Intérêt et autres produits financiers	664 813,24		664 813,24	
	Reprises financières, transfert charges	729 542,68		729 542,68	403 901,79
	Total IV	4 505 136,85		4 505 136,85	1 212 125,92
	V CHARGES FINANCIÈRES	6 350 050,06		6 350 050,06	10 041 539,71
	Charges d'intérêts	5 289 426,82		5 289 426,82	2 467 457,52
	Pertes de change	1 051 585,03		1 051 585,03	5 778 750,00
	Autres charges financières				
Dotations financières	9 038,41		9 038,41	1 795 332,19	
Total V	6 350 050,06		6 350 050,06	10 041 539,71	
VI RÉSULTAT FINANCIER (IV-V)			-1 844 913,21	-8 829 413,79	
VII RÉSULTAT COURANT (III+VI)			13 940 493,20	10 487 834,05	
NON COURANT	VIII PRODUITS NON COURANTS				
	Produits des cessions d'immobilisations				
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement				
	Autres produits non courants	4 267,31		4 267,31	4 195,91
	Reprises non courantes ; transferts de charges				
	Total VIII	4 267,31		4 267,31	4 195,91
	IX CHARGES NON COURANTES	364 393,90		364 393,90	471 343,35
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
	Subventions accordées				
Autres charges non courantes	364 393,90		364 393,90	471 343,35	
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions					
Total IX	364 393,90		364 393,90	471 343,35	
X RÉSULTAT NON COURANT (VIII-IX)			-360 126,59	-467 147,44	
XI RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)			13 580 366,61	10 020 686,61	
XII IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS	1 801 060,00		1 801 060,00	3 262 151,00	
XIII RÉSULTAT NET (XI-XII)			11 779 306,61	6 758 535,61	
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)			295 541 414,60	258 277 415,74	
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			283 762 107,99	251 518 880,13	
XVI RÉSULTAT NET (total des produits-total des charges)			11 779 306,61	6 758 535,61	

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

Mazars Audit et Conseil
101, Boulevard Abdelmoumen
Casablanca

HDID & ASSOCIÉS
4, Rue Maati Jazouli (ex rue Friol),
Anfa, Casablanca

DISTY TECHNOLOGIES S.A.

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMÉDIAIRE AU 30 JUIN 2023

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 société **Disty Technologies S.A.** comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant **164.228.121,75 MAD**, dont un bénéfice net de **11.779.306,61 MAD**, relève de la responsabilité des organes de gestion de Disty Technologies.

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 Disty Technologies S.A arrêtés au 30 juin 2023, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 27 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

Mazars Audit & Conseil

Adnane Loukili
Associé

HDID & ASSOCIÉS

Mohamed HDID
Associé gérant

Communication Financière :
Mise à disposition du Rapport Financier Semestriel
Pour consulter le rapport financier semestriel de Disty Technologies :
<https://disty.ma/infos-financieres>