

PIECES ANNEXES A LA DECLARATION FISCALE

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normal)

Exercice comptable du 01/01/2023 au 31/12/2023

SRM

TAXE PROFESSIONNELLE : 91380003

IDENTIFIANT FISCAL : 1620047

ICE : 001525999000038

ADRESSE : RTE D EL JADIDA,RTE NATIONALE1,KM 14 COMMUNE RURALE OULED
AZZOUZ Casablanca

A, Casablanca le, 29/03/2024

Signature & Cachet

SRM
Route d'El Jadida RN 1, Km 14
Commune Ouled Azzouz
Province de Neâcher, Lissasfa
Tél: 05 22 63 37 00 Fax: 0522 61 83 51
MM

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d' enregistrement de la declaration: _____

Date: _____

Signature

N.B : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux état prévus par la loi n° 9.88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir n° 1.92.138 du 3 Joumada II 1413 (15.12.1992)

BILAN - ACTIF (MODELE NORMAL)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amort - Prov	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)				
	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	280 922,07	275 012,48	5 909,59	37 280,60
	Immobilisation en recherche et développement				
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	280 922,07	275 012,48	5 909,59	37 280,60
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	10 058 421,76	9 540 070,86	518 350,90	456 799,44
	Terrains				
	Constructions	1 199 181,39	1 199 181,39		
	Installations techniques, matériel et outillage	5 500 364,77	5 153 417,87	346 946,90	313 649,48
	Matériel transport	276 623,66	274 875,55	1 748,11	2 447,36
	Mobilier, matériel de bureau, aménagements divers	3 082 251,94	2 912 596,05	169 655,89	140 702,60
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	3 063 336,09		3 063 336,09	3 064 636,09
	Prêts immobilisés				
	Autres créances financières	3 063 336,09		3 063 336,09	3 064 636,09
Titres de participation					
Autres titres immobilisés					
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (E)					
Diminution des créances immobilisées					
Augmentation des dettes de financement					
TOTAL I (A+B+C+D+E)	13 402 679,92	9 815 083,34	3 587 596,58	3 558 716,13	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS (F)	65 044 909,97	16 172 479,20	48 872 430,77	57 514 907,42
	Marchandises	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	39 493 359,26
	Matières et fournitures consommables	32 467 649,63	15 175 048,38	17 292 601,25	12 556 722,42
	Produits en cours	4 610 906,34	162 108,90	4 448 797,44	5 464 825,74
	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	295 737 898,56	11 335 940,92	284 401 957,64	329 759 582,56
	Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	14 300 638,24	2 402 564,12	11 898 074,12	26 012 087,96
	Clients et comptes rattachés	211 407 988,61	8 933 376,80	202 474 611,81	230 251 554,07
	Personnel	783 916,96		783 916,96	904 735,81
	Etat	12 261 268,03		12 261 268,03	17 433 153,81
	Comptes d'associés				
	Autres débiteurs	56 976 086,72		56 976 086,72	55 066 717,58
	Comptes de régularisation Actif	8 000,00		8 000,00	91 333,33
	TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	291 852,30		291 852,30	249 642,00	
TOTAL II (F+G+H+I)	361 074 660,83	27 508 420,12	333 566 240,71	387 524 131,98	
TRESORERIE	TRÉSORERIE - ACTIF	5 022 931,39		5 022 931,39	6 584 576,08
	Chèques et valeurs à encaisser	351 882,00		351 882,00	396 104,96
	Banques, T.G. et C.C.P.	4 661 049,39		4 661 049,39	4 898 071,12
	Caisses, Régies d'avances et accreditifs	10 000,00		10 000,00	1 290 400,00
	TOTAL III	5 022 931,39		5 022 931,39	6 584 576,08
	TOTAL ACTIF (I + II + III)	379 500 272,14	37 323 503,46	342 176 768,68	397 667 424,19

BILAN - PASSIF (MODELE NORMAL)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
FINANCEMENT PERMANENT	CAPITAUX PROPRES (A)	163 796 984,92	172 446 567,16
	Capital social ou personnel (1)	32 000 000,00	32 000 000,00
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé :		
	Capital appelé :	32 000 000,00	32 000 000,00
	dont versé :	32 000 000,00	32 000 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 300 000,00	20 300 000,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	3 200 000,00	3 200 000,00
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)	116 946 567,16	114 255 340,39
	Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	Résultat net de l'exercice (2)	-8 649 582,24	2 691 226,77
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
	Subventions d'investissements		
	Provisions réglementées		
	Provisions pour amortissements dérogatoires		
	Provisions pour plus-values en instance d'affectation		
	Provisions pour investissements		
	Provisions pour acquisition et construction de logement		
	Autres provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)	21 949 632,50	29 641 308,26	
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement	21 949 632,50	29 641 308,26	
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)			
Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (A+B+C+D+E)	185 746 617,42	202 087 875,42	
PASSIF CIRCULANT	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	72 042 952,88	79 938 892,38
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 353 638,50	73 267 347,16
	Clients créditeurs, avances et acomptes	13 226 638,95	931 446,53
	Personnel	744 281,66	634 234,29
	Organismes sociaux	967 362,84	1 351 305,24
	Etat	761 074,52	893 865,58
	Comptes d'associés		
	Autres créanciers	989 956,41	2 860 693,58
	Comptes de régularisation - passif		
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	1 396 759,30	2 261 640,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Éléments circulants) (H)	155 557,58	1 138 872,57	
TOTAL II (F+G+H)	73 595 269,76	83 339 404,95	
TRESORERIE	TRÉSORERIE - PASSIF	82 834 881,50	112 240 143,82
	Crédits d'escompte	7 483 279,57	12 350 115,79
	Crédits de trésorerie	39 334 659,61	62 472 374,19
	Banques (soldes créditeurs)	36 016 942,32	37 417 653,84
	TOTAL III	82 834 881,50	112 240 143,82
	TOTAL PASSIF (I + II + III)	342 176 768,68	397 667 424,19

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéficiaire (+). Déficitaires (-)

COMpte DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	(MODEL NORMAL)	OPERATIONS		Totaux de l'exercice 1+2=3	Totaux de l'exercice Précédent 4
		Propres à L'exercice	Exercices précédents		
		1	2		
EXPLOITATION	I - PRODUITS D'EXPLOITATION				
	Ventes de marchandises (en l'état)	312 274 090,16		312 274 090,16	359 028 313,90
	Ventes de biens et services produits	707 815,99		707 815,99	661 052,35
	Chiffre d'affaires	312 981 906,15		312 981 906,15	359 689 366,25
	Variations des stocks de produits (±) (1)	-1 233 381,48		-1 233 381,48	3 824 741,74
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation; transferts de charges	6 714 214,13		6 714 214,13	4 291 817,36
	TOTAL I	318 462 738,80		318 462 738,80	367 805 925,35
	II - CHARGES D'EXPLOITATION				
	Achats revendus de marchandises (2)	240 723 949,33		240 723 949,33	285 658 553,30
	Achats consommés de matières et de fournitures (2)	21 744 170,52		21 744 170,52	24 893 798,31
	Autres charges externes	15 512 001,24	410 128,03	15 922 129,27	14 552 483,57
	Impôts et taxes	368 596,72		368 596,72	384 110,04
	Charges de personnel	32 341 550,55		32 341 550,55	29 024 617,23
	Autres charges d'exploitation				40,00
	Dotations d'exploitation	8 056 547,54		8 056 547,54	6 884 926,72
	TOTAL II	318 746 815,90	410 128,03	319 156 943,93	361 398 529,17
III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-284 077,10	-410 128,03	-694 205,13	6 407 396,18	
FINANCIER	IV - PRODUITS FINANCIERS				
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
	Gains de change	957 264,65		957 264,65	1 211 364,70
	Intérêts et autres produits financiers	1 610 329,00		1 610 329,00	1 560 092,00
	Reprises financières; transferts de charges	249 640,00		249 640,00	1 328 554,68
	TOTAL IV	2 817 233,65		2 817 233,65	4 100 011,38
	V - CHARGES FINANCIERES				
	Charges d'intérêts	7 006 621,13		7 006 621,13	5 801 131,73
	Pertes de change	1 489 443,08		1 489 443,08	1 612 412,29
	Autres charges financières	605 237,64		605 237,64	375 642,35
	Dotations financières	291 852,30		291 852,30	960 309,51
TOTAL V	9 393 154,15		9 393 154,15	8 749 495,88	
VI - RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-6 575 920,50		-6 575 920,50	-4 649 484,50	
VII - RESULTAT COURANT (III + VI)	-6 859 997,60	-410 128,03	-7 270 125,63	1 757 911,68	

1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-)

2) Achats revendus ou consommés : achats-variation de stocks

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	(MODEL NORMAL)	OPERATIONS		Totaux de l'exercice	Totaux de l'exercice Précédent
		Propres à L'exercice	Exercices précédents		
		1	2	1+2=3	4
	VII - RESULTAT COURANT (III + V I)	-6 859 997,60	-410 128,03	-7 270 125,63	1 757 911,68
NON COURANT	VIII - PRODUITS NON COURANTS				
	Produits des cessions d'immobilisations				
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement				
	Autres produits non courants	352 800,91		352 800,91	3 427 013,47
	Reprises non courantes; transferts de charges				
	TOTAL VIII	352 800,91		352 800,91	3 427 013,47
	IX - CHARGES NON COURANTES				
	Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées				
	Subventions accordées				
	Autres charges non courantes	738 560,23	203 941,29	942 501,52	442 900,38
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions					
TOTAL IX	738 560,23	203 941,29	942 501,52	442 900,38	
	X - RESULTAT NON COURANT (VIII- IX)	-385 759,32	-203 941,29	-589 700,61	2 984 113,09

	XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)			-7 859 826,24	4 742 024,77
	XII - IMPOTS SUR LES RESULTATS	789 756,00		789 756,00	2 050 798,00
	XIII - RESULTAT NET (XI - XII)			-8 649 582,24	2 691 226,77

	XIV - TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			321 632 773,36	375 332 950,20
	XV - TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			330 282 355,60	372 641 723,43
	XVI - RESULTAT NET (XIV - XV)			-8 649 582,24	2 691 226,77

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INTITULES	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
- Bénéfice net		
- Perte nette		8 649 582,24
II. REINTEGRATIONS FISCALES	4 671 962,44	
1. Courantes	3 514 003,28	
DAP CREANCES CLIENTS INDUSTRIE 2022	104 551,13	
DAP CREANCES CLIENTS BTP 2022	2 126 445,35	
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE INDUSTRIE	9 509,27	
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE BTP	707 811,92	
Ecart de conversion Gain latent	155 557,58	
Autres charges externes des exercices antérieurs	410 128,03	
2. Non courantes	1 157 959,16	
Imposition minimale annuelle des sociétés	789 756,00	
Autres charges non courantes / AUTRE CHARGES N.COURANTES	203 941,29	
Autres charges non courantes / PENALITES & AMEN PENALES-LOGISTIQUE-	119 456,53	
Autres charges non courantes / PENALITES & AMEN FISCALES	44 127,27	
Autres charges non courantes / LIBERALITES	428,07	
Autres charges non courantes / CREANCES DEVENUES IRRECOU	250,00	
III. DEDUCTIONS FISCALES		2 758 003,37
1. Courantes		2 758 003,37
Dotation d'exploitation / DAP CREANCES CLIENTS 2021		1 286 044,88
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE BTP		280 686,34
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE INDUSTRIE		52 399,58
Gain latent antérieurement taxé		1 138 872,57
2. Non courantes		
TOTAL	4 671 962,44	11 407 585,61
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut (A)		
Déficit brut (B)		6 735 623,17
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
Exercice 2019		
Exercice 2020		
Exercice 2021		
Exercice 2022		
VI - RESULTAT NET FISCAL		
Bénéfice net fiscal (A - C)		
Déficit net fiscal (B)		6 735 623,17
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII .CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		

SRM

Tableau N° 03

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INTITULES	MONTANT	MONTANT
- Exercice 2019		
- Exercice 2020		
- Exercice 2021		
- Exercice 2022		

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON VALEURS								
Frais préliminaires								
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
Prime de remboursement des obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	210 010,65	70 911,42						280 922,07
Immobilisation en recherche et développement								
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	210 010,65	70 911,42						280 922,07
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 766 617,67	291 804,09						10 058 421,76
Terrains								
Constructions	1 199 181,39							1 199 181,39
Installations techniques, matériel et outillage	5 391 203,76	109 161,01						5 500 364,77
Matériel de transport	276 623,66							276 623,66
Mobilier, matériel de bureau et aménagement	2 899 608,86	182 643,08						3 082 251,94
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations corporelles en cours								
TOTAL GENERAL	9 976 628,32	362 715,51						10 339 343,83

ETAT DES SOLDES DE GESTION (E.S.G)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I . TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R)

		ELEMENTS	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Ventes de marchandises (en l'état)	312 274 090,16	359 028 313,90
	2	- Achats revendus de marchandises	240 723 949,33	285 658 553,30
I	=	MARGE BRUTE SUR VENTE EN L 'ETAT	71 550 140,83	73 369 760,60
II	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE : (3+4+5)	-525 565,49	4 485 794,09
	3	Ventes de biens et services produits	707 815,99	661 052,35
	4	Variations des stocks de produits (+ ou -)	-1 233 381,48	3 824 741,74
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III	-	CONSOMMATION DE L'EXERCICE : (6+7)	37 666 299,79	39 446 281,88
	6	Achats consommés de matières et de fournitures	21 744 170,52	24 893 798,31
	7	Autres charges externes	15 922 129,27	14 552 483,57
IV	=	VALEUR AJOUTEE : I+II-III	33 358 275,55	38 409 272,81
	8	+ Subvention d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	368 596,72	384 110,04
	10	- Charges de personnel	32 341 550,55	29 024 617,23
V	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) ou	648 128,28	9 000 545,54
		INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)		
	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation		40,00
	13	+ Reprises d'exploitation ; transferts de charges	6 714 214,13	4 291 817,36
	14	- Dotations d'exploitation	8 056 547,54	6 884 926,72
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION (+ou -)	-694 205,13	6 407 396,18
VII	±	RESULTAT FINANCIER	-6 575 920,50	-4 649 484,50
VIII	=	RESULTAT COURANT (+ou -)	-7 270 125,63	1 757 911,68
IX	±	RESULTAT NON COURANT	-589 700,61	2 984 113,09
	15	- Impôts sur les résultats	789 756,00	2 050 798,00
X	=	RESULTAT NET	-8 649 582,24	2 691 226,77

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

		Résultat net de l'exercice	-8 649 582,24	2 691 226,77
	1	. Bénéfice		2 691 226,77
	1	. Perte	-8 649 582,24	
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	332 535,06	369 318,09
	3	+ Dotations financières (1)		
	4	+ Dotations non courantes (1)		
	5	- Reprises d'exploitation (2) (3)		
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2)		
	8	- Produits des cessions d'immobilisations		
	9	+ Valeur nette d'amortissement des immo. cédées		
I	=	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-8 317 047,18	3 060 544,86
	10	- Distribution des bénéfices		
II	=	AUTOFINANCEMENT	-8 317 047,18	3 060 544,86

(1) A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passif circulants et à la trésorerie.

(2) A l'exclusion des reprises relatives aux actifs circulants et à la trésorerie.

(3) Y compris reprises sur subventions d'investissements.

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (LES CHARGES)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

POSTE	INTITULE	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
611	Achats revendus de marchandises		
	- Achats de marchandises.....	233 162 916,96	296 955 650,30
	- Variation de stocks de marchandises.....	7 561 032,37	-11 297 097,00
	Total :	240 723 949,33	285 658 553,30
612	Achats consommés de matières et fournitures		
	- Achats de matières premières		
	- Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	- Achats de matériels et fournitures consommables et d'emballages	285 749,71	659 543,32
	- Variation des stocks de matières, fournitures et d'emballages (+/-).....		
	- Achats non stockés de matières et de fournitures.....	1 605 204,13	2 696 832,82
- Achats de travaux, études et prestations de services.....	19 853 216,68	21 537 422,17	
	Total :	21 744 170,52	24 893 798,31
613	Autres charges externes		
	- Locations et charges locatives.....	3 513 240,17	3 496 006,26
	- Redevances de crédit-bail.....		25 543,84
	- Entretien et réparations.....	1 244 953,73	595 694,50
	- Primes d'assurances.....	571 007,53	406 281,08
	- Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise.....		34 754,11
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires.....	577 135,24	509 519,92
614	- Redevances pour brevets, marques, droits		
	- Transports.....	1 918 757,89	1 513 154,40
	- Déplacements, missions et réceptions.....	5 849 986,00	5 933 128,00
	- Reste du poste des autres charges externes.....	2 247 048,71	2 038 401,46
	Total :	15 922 129,27	14 552 483,57
617	Charges de personnel		
	- Rémunérations du personnel.....	22 427 608,60	20 601 924,25
	- Charges sociales.....	5 844 681,95	5 409 801,93
	- Reste du poste des charges de personnel.....	4 069 260,00	3 012 891,05
	Total :	32 341 550,55	29 024 617,23
618	Autres charges d'exploitation		
	- Jetons de présence.....		
	- Pertes sur créances irrécouvrables.....		40,00
	- Reste du poste des autres charges d'exploitation.....		
	Total :		40,00
638	Autres charges financières		
	- Charges nettes / cessions de titres et valeurs de placement.....		
	- Reste du poste des autres charges financières.....	605 237,64	375 642,35
	Total :	605 237,64	375 642,35
658	Autres charges non courantes		
	- Pénalités sur marchés et débits.....	574 298,36	259 251,04
	- Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats).....		
	- Pénalités et amendes fiscales et pénales.....	163 583,80	49 910,00
	- Créances devenues irrécouvrables.....	250,00	16 267,26
	- Reste du poste des autres charges non courantes.....	204 369,36	117 472,08
	Total :	942 501,52	442 900,38

DETAIL DES POSTES DU C.P.C (LES PRODUITS)

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

POSTE	INTITULE	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
711	<u>Ventes de marchandises</u>		
	- Ventes de marchandises au Maroc.....	304 358 310,07	306 741 494,79
	- Ventes de marchandises à l'étranger.....	7 915 780,09	52 286 819,11
	- Reste du poste des ventes de marchandises.....		
	Total :	312 274 090,16	359 028 313,90
712	<u>Ventes de biens et services produits</u>		
	- Ventes de biens au Maroc.....		
	- Ventes de biens à l'étranger.....		
	- Ventes de services au Maroc.....	466 907,09	442 254,83
	- Ventes de services à l' étranger.....	6 030,75	5 796,92
	- Redevances pour brevets, marques, droits.....		
	- Reste du poste des ventes de biens et services produits.....	234 878,15	213 000,60
	Total :	707 815,99	661 052,35
713	<u>Variations des stocks de produits</u>		
	- Variations des stocks de produits en cours.....		
	- Variations des stocks de biens produits.....		
	- Variations des stocks de services en cours.....	-1 233 381,48	3 824 741,74
	Total :	-1 233 381,48	3 824 741,74
718	<u>Autres produits d'exploitation</u>		
	- Jetons de présence reçus.....		
	- Reste du poste (produits divers).....		
	Total :		
719	<u>Reprises d'exploitation & transf. de charges</u>		
	- Reprises.....	6 714 214,13	4 291 817,36
	- Transferts de charges.....		
	Total :	6 714 214,13	4 291 817,36
738	<u>Intérêts et autres produits financiers</u>		
	- Intérêts et produits assimilés.....	1 610 329,00	1 560 092,00
	- Revenus des créances rattachées à des participations.....		
	- Produits nets / cessions de titres et valeurs de placement.....		
	- Reste du poste intérêts et autres produits financiers.....		
	Total :	1 610 329,00	1 560 092,00

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature	Date de la 1ère échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortissement du bien	Redevances				Prix d'achat résiduel en fin de contrat	Observations
					Cumul des exercices précédents	Montant de l'exercice	Restant à payer			
							A moins d'un an	A plus d'un an		
NEANT										
Totaux										

SRM

Tableau N° 08

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilisations sorties 3	Cumul des amortissements fin exercice 4 = 1 + 2 - 3
IMMOBILISATION EN NON VALEURS				
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	172 730,05	102 282,43		275 012,48
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	172 730,05	102 282,43		275 012,48
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 309 818,23	230 252,63		9 540 070,86
Terrains				
Constructions	1 199 181,39			1 199 181,39
Installations techniques, matériel et outillage	5 077 554,28	75 863,59		5 153 417,87
Matériel de transport	274 176,30	699,25		274 875,55
Mobilier, matériel de bureau et aménagement	2 758 906,26	153 689,79		2 912 596,05
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	9 482 548,28	332 535,06		9 815 083,34

TABLEAU DES PROVISIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	Montant début d'exercice	DOTATIONS			REPRISES			Montant fin d'exercice
		Exploitation	Financières	Non courantes	Exploitation	Financières	Non courantes	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges								
SOUS TOTAL (A)								
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	25 591 528,77	6 618 105,48			4 701 214,13			27 508 420,12
5. Autres Provisions pour risques & charges	2 261 640,00	1 105 907,00	291 852,30		2 013 000,00	249 640,00		1 396 759,30
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)	27 853 168,77	7 724 012,48	291 852,30		6 714 214,13	249 640,00		28 905 179,42
TOTAL (A + B)	27 853 168,77	7 724 012,48	291 852,30		6 714 214,13	249 640,00		28 905 179,42

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

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
NEANT							
TOTAL							

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

IF	Raison sociale	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital en %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au CPC de l'exercice
							Date de clôture	Situation nette	Résultat net	
TOTAL										

NEANT

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	Solde au début de l'exercice 1	Opérations comptables de l'exercice 2	Déclarations de TVA de l'exercice 3	Solde fin de l'exercice 1+ 2 - 3
A) T.V.A. Facturée	-119 607,88	59 709 274,88	59 589 667,00	
B) T.V.A. Récupérable	9 516 453,28	51 865 216,33	51 711 845,86	9 669 823,75
- Sur Charges	9 516 453,28	51 865 216,33	51 711 845,86	9 669 823,75
- Sur Immobilisations				
C) T.V.A. due / crédit de T.V.A = (A - B)	-9 636 061,16	7 844 058,55	7 877 821,14	-11 560 351,03

SRM

Tableau N° 13

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

MONTANT DU CAPITAL : 32 000 000,00

Nom, prénom des principaux associés	N° CIN	N° C.E	Raison sociale des principaux associés	N° I.F	Adresse	Nombre de titres		Valeur nominale de chaque action ou part sociale	Montant du capital		
						Ex. précédent	Ex. actuel		Souscrit	Appelé	Libéré
			GROUPE PREMIUM	1622297	CASA	249990	249990	100,00	24 999 000,00	24 999 000,00	24 999 000,00
FLOTTANT	BH2				CASA	70000	70000	100,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
AUTRES	BH2				CASA	10	10	100,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
TOTAL						320000	320000		32 000 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00

SRM

Tableau N° 14

AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
- Décision du : 14/06/2023		- Réserve légale	
- Report à nouveau	114 255 340,39	- Autres réserves	
- Résultats nets en instance d'affectation		- Tantièmes	
- Résultat net de l'exercice N-1	2 691 226,77	- Dividendes	
- Prélèvements sur les réserves		- Autres affectations	
- Autres prélèvements		- Report à nouveau	116 946 567,16
TOTAL A	116 946 567,16	TOTAL B	116 946 567,16

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 280 922,07		Total amortissements de l'exercice : 102 282,43			Total amortissements cumulés : 275 012,48				
Feuillet N° 1 / 30		Immobilisations concernées : 222 Brevet, marques, droits et valeurs similaires							
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/02/2019	14 006,97		14 006,97	1	1		14 006,97	
	20/07/2020	105 216,00		87 671,23	33	3	17 544,77	105 216,00	
	26/11/2021	6 569,28		6 569,28	1	1		6 569,28	
	07/02/2022	67 959,20		62 295,93	1	1	5 663,27	67 959,20	
	11/08/2022	2 495,50		1 039,67	1	1	1 455,53	2 495,20	
	14/12/2022	13 763,70		1 146,97	1	1	12 616,73	13 763,70	
	08/08/2023	70 911,42			1	1	65 002,13	65 002,13	
TOTAL		280 922,07		172 730,05			102 282,43	275 012,48	
TOTAL CUMULES		280 922,07		172 730,05			102 282,43	275 012,48	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 1 199 181,39			Total amortissements de l'exercice :			Total amortissements cumulés : 1 199 181,39			
Feuillet N° 2 / 30			Immobilisations concernées : 232 Constructions						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	30/11/1997	1 194 990,92		1 194 990,92	5	20		1 194 990,92	
	30/07/2000	4 190,47		4 190,47	20	5		4 190,47	
TOTAL		1 199 181,39		1 199 181,39				1 199 181,39	
TOTAL CUMULES		1 199 181,39		1 199 181,39				1 199 181,39	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 5 500 364,77		Total amortissements de l'exercice : 75 863,59			Total amortissements cumulés : 5 153 417,87				
Feuillet N° 3 / 30		Immobilisations concernées : 233 Installations techniques, matériel et outillage							
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/1994	299 377,22		299 377,22	10	10		299 377,22	
	01/01/1993	10 218,00		10 218,00	10	10		10 218,00	
	01/01/1993	21 000,00		21 000,00	10	10		21 000,00	
	01/01/1994	124 579,78		124 579,78	10	10		124 579,78	
	01/01/1995	92 336,54		92 336,54	10	10		92 336,54	
	01/01/1996	65 677,10		65 677,10	10	10		65 677,10	
	01/01/1997	390 977,52		390 977,52	10	10		390 977,52	
	01/01/1998	52 335,80		52 335,80	10	10		52 335,80	
	01/01/1999	14 644,43		14 644,43	10	10		14 644,43	
	01/01/2000	61 798,30		61 798,30	10	10		61 798,30	
	01/01/2001	104 492,92		104 492,92	10	10		104 492,92	
	01/01/2002	71 092,43		71 092,43	10	10		71 092,43	
	01/01/2004	2 033,50		2 033,50	10	10		2 033,50	
	01/01/2006	92 877,00		92 877,00	10	10		92 877,00	
	01/01/2007	61 100,00		61 100,00	20	5		61 100,00	
	01/01/2010	337 834,89		337 834,89	10	10		337 834,89	
	01/01/1993	99 152,80		99 152,80	10	10		99 152,80	
	01/01/1994	3 982,84		3 982,84	10	10		3 982,84	
	01/01/1995	38 668,87		38 668,87	10	10		38 668,87	
	01/01/1996	202 103,11		202 103,11	10	10		202 103,11	
TOTAL		2 146 283,05		2 146 283,05				2 146 283,05	
TOTAL CUMULES		2 146 283,05		2 146 283,05				2 146 283,05	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 5 500 364,77		Total amortissements de l'exercice : 75 863,59			Total amortissements cumulés : 5 153 417,87				
Feuillet N° 4 / 30		Immobilisations concernées : 233 Installations techniques, matériel et outillage							
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/1997	39 074,43		39 074,43	10	10		39 074,43	
	01/01/1998	178 032,64		178 032,64	10	10		178 032,64	
	01/01/1999	60 652,89		60 652,89	10	10		60 652,89	
	01/01/2000	68 523,18		68 523,18	10	10		68 523,18	
	01/01/2001	160 874,50		160 874,50	10	10		160 874,50	
	01/01/2002	120 361,56		120 361,56	10	10		120 361,56	
	01/01/2003	43 736,75		43 736,75	10	10		43 736,75	
	01/01/2004	23 958,87		23 958,87	10	10		23 958,87	
	01/01/2005	77 559,52		77 559,52	10	10		77 559,52	
	01/01/2006	130 004,68		130 004,68	10	10		130 004,68	
	01/01/2007	156 312,01		156 312,01	20	5		156 312,01	
	01/01/2008	474 145,64		474 145,64	20	5		474 145,64	
	01/01/2009	12 904,00		12 904,00	20	5		12 904,00	
	01/01/2010	67 725,54		67 725,54	20	5		67 725,54	
	01/01/2011	31 910,57		31 910,57	20	5		31 910,57	
	01/01/2011	65 495,95		65 495,95	20	5		65 495,95	
	01/01/2012	8 326,42		8 326,42	20	5		8 326,42	
	01/01/2012	114 931,46		114 931,46	20	5		114 931,46	
	09/04/2013	9 390,50		9 390,50	20	5		9 390,50	
	19/04/2013	10 589,60		10 589,60	20	5		10 589,60	
TOTAL		1 854 510,71		1 854 510,71				1 854 510,71	
TOTAL CUMULES		4 000 793,76		4 000 793,76				4 000 793,76	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 5 500 364,77			Total amortissements de l'exercice : 75 863,59			Total amortissements cumulés : 5 153 417,87			
Feuillet N° 5 / 30			Immobilisations concernées : 233 Installations techniques, matériel et outillage						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	23/05/2013	26 091,10		26 091,10	20	5		26 091,10	
	27/06/2013	23 261,58		23 261,58	20	5		23 261,58	
	27/06/2013	6 612,42		6 612,42	20	5		6 612,42	
	26/09/2013	9 533,47		9 533,47	20	5		9 533,47	
	24/05/2013	1 709,40		1 709,40	20	5		1 709,40	
	06/08/2014	19 884,29		19 884,29	20	5		19 884,29	
	01/01/2015	15 955,00		15 955,00	20	5		15 955,00	
	01/01/2015	4 468,00		4 468,00	20	5		4 468,00	
	01/04/2015	2 537,23		2 537,23	20	5		2 537,23	
	01/04/2015	9 444,50		9 444,50	20	5		9 444,50	
	21/10/2015	158 915,28		158 915,28	20	5		158 915,28	
	01/10/2015	23 123,89		23 123,89	20	5		23 123,89	
	01/09/2015	152 957,37		152 957,37	20	5		152 957,37	
	18/01/2016	59 355,00		59 355,00	20	5		59 355,00	
	31/01/2016	3 085,31		3 085,31	1	1		3 085,31	
	31/01/2016	4 804,36		4 804,36	1	1		4 804,36	
	12/08/2016	9 125,86		9 125,86	20	5		9 125,86	
	12/08/2016	69 895,00		69 895,00	20	5		69 895,00	
	29/06/2017	26 478,00		26 478,00	33	3		26 478,00	
	14/02/2017	20 740,00		20 740,00	33	3		20 740,00	
TOTAL		647 977,06		647 977,06				647 977,06	
TOTAL CUMULES		4 648 770,82		4 648 770,82				4 648 770,82	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 5 500 364,77			Total amortissements de l'exercice : 75 863,59			Total amortissements cumulés : 5 153 417,87			
Feuillet N° 6 / 30			Immobilisations concernées : 233 Installations techniques, matériel et outillage						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	26/07/2017	124 446,13		124 446,13	20	5		124 446,13	
	22/12/2017	17 577,88		17 577,88	20	5		17 577,88	
	22/12/2017	17 577,88		17 577,88	20	5		17 577,88	
	22/12/2017	17 577,88		17 577,88	20	5		17 577,88	
	22/12/2017	17 577,88		17 577,88	20	5		17 577,88	
	30/12/2017	67 591,50		67 591,35	20	5	0,15	67 591,50	
	30/12/2017	27 719,10		27 719,10	20	5		27 719,10	
	01/01/2018	16 563,70		16 563,70	20	5		16 563,70	
	01/03/2018	19 512,74		18 862,32	20	5	650,42	19 512,74	
	01/04/2018	16 619,19		15 788,24	20	5	830,95	16 619,19	
	01/07/2018	23 578,94		21 221,05	20	5	2 357,89	23 578,94	
	01/09/2018	16 322,70		14 146,34	20	5	2 176,36	16 322,70	
	01/07/2018	14 807,10		13 326,39	20	5	1 480,71	14 807,10	
	01/07/2018	93 035,00		41 865,75	10	10	9 303,50	51 169,25	
	01/02/2019	12 712,10		9 956,82	20	5	2 542,42	12 499,24	
	01/08/2019	4 650,00		3 177,50	20	5	930,00	4 107,50	
	01/10/2019	3 040,10		1 976,07	20	5	608,02	2 584,09	
	01/03/2022	5 323,12		4 435,93	1	1	887,19	5 323,12	
	01/09/2022	43 200,00		4 799,52	33	3	14 398,56	19 198,08	
	01/02/2022	183 000,00		33 550,00	20	5	36 600,00	70 150,00	
TOTAL		742 432,94		489 737,73			72 766,17	562 503,90	
TOTAL CUMULES		5 391 203,76		5 138 508,55			72 766,17	5 211 274,72	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 5 500 364,77		Total amortissements de l'exercice : 75 863,59			Total amortissements cumulés : 5 153 417,87				
Feuillet N° 7 / 30		Immobilisations concernées : 233 Installations techniques, matériel et outillage							
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/2012			-60 954,27			-0,15	-60 954,42	
	15/04/2023	6 500,00			20	5	975,00	975,00	
	31/10/2023	6 648,00			20	5	332,40	332,40	
	30/11/2023	11 397,25			20	5	379,91	379,91	
	29/12/2023	81 207,66			20	5	1 353,46	1 353,46	
	29/12/2023	3 408,10			20	5	56,80	56,80	
TOTAL		109 161,01		-60 954,27			3 097,42	-57 856,85	
TOTAL CUMULES		5 500 364,77		5 077 554,28			75 863,59	5 153 417,87	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 276 623,66			Total amortissements de l'exercice : 699,25			Total amortissements cumulés : 274 875,55			
Feuillet N° 8 / 30			Immobilisations concernées : 234 Matériel de transport						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/2004	1 680,56		1 680,56	20	5		1 680,56	
	01/12/2007	8 750,00		8 750,00	20	5		8 750,00	
	28/02/2011	12 491,67		12 491,67	20	5		12 491,67	
	30/05/2016	162 500,00		162 500,00	20	5		162 500,00	
	20/04/2017	13 488,00		13 488,00	20	5		13 488,00	
	31/12/2019	14 843,44		14 843,44	33	3		14 843,44	
	31/12/2019	14 843,44		14 843,44	33	3		14 843,44	
	31/12/2019	14 843,44		14 843,44	33	3		14 843,44	
	31/12/2019	14 843,44		14 843,44	33	3		14 843,44	
	31/12/2019	14 843,44		14 843,44	33	3		14 843,44	
	31/07/2021	3 496,23		1 048,87	20	5	699,25	1 748,12	
TOTAL		276 623,66		274 176,30			699,25	274 875,55	
TOTAL CUMULES		276 623,66		274 176,30			699,25	274 875,55	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94		Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05				
Feuillet N° 9 / 30		Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements							
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/1992	34 913,24		34 913,24	10	10		34 913,24	
	01/01/1993	98 326,00		98 326,00	10	10		98 326,00	
	01/01/1994	93 869,00		93 869,00	10	10		93 869,00	
	01/01/1995	3 008,00		3 008,00	10	10		3 008,00	
	01/01/1996	121 852,60		121 852,60	10	10		121 852,60	
	01/01/1997	148 187,87		148 187,87	10	10		148 187,87	
	01/01/1998	124 802,99		124 802,99	10	10		124 802,99	
	01/01/1999	57 502,50		57 502,50	10	10		57 502,50	
	01/01/2000	54 564,30		54 564,30	10	10		54 564,30	
	01/01/2001	154 442,32		154 442,32	10	10		154 442,32	
	01/01/2002	103 216,64		103 216,64	20	5		103 216,64	
	01/01/2003	33 273,36		33 273,36	20	5		33 273,36	
	01/01/2004	49 815,51		49 815,51	20	5		49 815,51	
	01/01/2005	8 200,00		8 200,00	20	5		8 200,00	
	01/01/2006	7 658,80		7 658,80	20	5		7 658,80	
	01/01/2007	40 160,00		40 160,00	20	5		40 160,00	
	01/01/2008	160 000,00		160 000,00	20	5		160 000,00	
	01/01/2009	64 000,00		64 000,00	20	5		64 000,00	
	01/01/2010	5 200,00		5 200,00	20	5		5 200,00	
	01/01/2010	5 500,00		5 500,00	20	5		5 500,00	
TOTAL		1 368 493,13		1 368 493,13				1 368 493,13	
TOTAL CUMULES		1 368 493,13		1 368 493,13				1 368 493,13	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 10 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/2010	6 432,20		6 432,20	20	5		6 432,20	
	01/01/2010	5 500,00		5 500,00	20	5		5 500,00	
	01/01/2010	57 200,00		57 200,00	20	5		57 200,00	
	01/01/2010	8 625,00		8 625,00	20	5		8 625,00	
	01/01/2010	2 500,00		2 500,00	20	5		2 500,00	
	01/01/2010	2 500,00		2 500,00	20	5		2 500,00	
	01/01/2010	5 500,00		5 500,00	20	5		5 500,00	
	01/01/2011	11 202,30		11 202,30	20	5		11 202,30	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	3 000,00		3 000,00	20	5		3 000,00	
	01/01/2011	3 000,00		3 000,00	20	5		3 000,00	
	01/01/2011	3 000,00		3 000,00	20	5		3 000,00	
	01/01/2011	1 200,00		1 200,00	20	5		1 200,00	
	01/01/2011	4 500,00		4 500,00	20	5		4 500,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
TOTAL		151 959,50		151 959,50				151 959,50	
TOTAL CUMULES		1 520 452,63		1 520 452,63				1 520 452,63	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 11 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/2011	2 500,00		2 500,00	20	5		2 500,00	
	01/01/2011	1 200,00		1 200,00	20	5		1 200,00	
	01/01/2011	2 500,00		2 500,00	20	5		2 500,00	
	01/01/2011	2 500,00		2 500,00	20	5		2 500,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	6 600,00		6 600,00	20	5		6 600,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	25	4		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	25	4		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	25	4		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	20	5		5 400,00	
	01/01/2011	1 200,00		1 200,00	20	5		1 200,00	
	01/01/2011	5 309,50		5 309,50	10	10		5 309,50	
	01/01/2011	1 200,00		1 200,00	25	4		1 200,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	25	4		5 400,00	
	01/01/2011	5 400,00		5 400,00	25	4		5 400,00	
	01/01/2012	8 318,20		8 318,20	10	10		8 318,20	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	33	3		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	33	3		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	33	3		4 500,00	
TOTAL		88 027,70		88 027,70				88 027,70	
TOTAL CUMULES		1 608 480,33		1 608 480,33				1 608 480,33	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 12 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	5 400,00		5 400,00	25	4		5 400,00	
	01/01/2012	4 500,00		4 500,00	25	4		4 500,00	
	01/01/2012	6 840,00		6 840,00	25	4		6 840,00	
	01/01/2012	5 792,00		5 792,00	25	4		5 792,00	
	01/01/2012	7 756,67		7 756,67	10	10		7 756,67	
	01/01/2012	3 900,00		3 900,00	10	10		3 900,00	
	01/01/2012	1 200,00		1 200,00	25	4		1 200,00	
	01/01/2012	1 000,00		1 000,00	25	4		1 000,00	
	01/01/2012	5 602,00		5 602,00	25	4		5 602,00	
	01/01/2012	5 602,00		5 602,00	25	4		5 602,00	
	01/01/2012	40 500,00		40 500,00	10	10		40 500,00	
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
TOTAL		129 242,67		129 242,67				129 242,67	
TOTAL CUMULES		1 737 723,00		1 737 723,00				1 737 723,00	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 13 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
	01/02/2013	5 150,00		5 150,00	25	4		5 150,00	
	01/02/2013	7 500,00		7 500,00	25	4		7 500,00	
	01/04/2013	6 988,00		6 988,00	25	4		6 988,00	
	01/04/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/04/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/04/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/04/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/03/2013	6 886,00		6 886,00	25	4		6 886,00	
	01/04/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/04/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/03/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/03/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/03/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/03/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/03/2013	6 672,00		6 672,00	25	4		6 672,00	
	01/05/2013	6 899,00		6 899,00	25	4		6 899,00	
TOTAL		125 893,00		125 893,00				125 893,00	
TOTAL CUMULES		1 863 616,00		1 863 616,00				1 863 616,00	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 14 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/05/2013	6 899,00		6 899,00	25	4		6 899,00	
	01/05/2013	6 899,00		6 899,00	25	4		6 899,00	
	01/05/2013	6 899,00		6 899,00	25	4		6 899,00	
	01/05/2013	6 899,00		6 899,00	25	4		6 899,00	
	01/05/2013	6 899,00		6 899,00	25	4		6 899,00	
	01/05/2013	5 635,00		5 635,00	25	4		5 635,00	
	01/05/2013	5 635,00		5 635,00	25	4		5 635,00	
	01/06/2013	11 900,00		11 900,00	25	4		11 900,00	
	01/06/2013	6 779,00		6 779,00	25	4		6 779,00	
	01/12/2013	5 652,00		5 652,00	25	4		5 652,00	
	23/01/2014	6 400,00		6 400,00	25	4		6 400,00	
	10/02/2014	6 400,00		6 400,00	25	4		6 400,00	
	02/04/2014	6 400,00		6 400,00	25	4		6 400,00	
	16/04/2014	5 616,00		5 616,00	25	4		5 616,00	
	06/05/2014	6 624,00		6 624,00	25	4		6 624,00	
	27/05/2014	6 624,00		6 624,00	25	4		6 624,00	
	28/05/2014	5 616,00		5 616,00	25	4		5 616,00	
	29/05/2014	6 624,00		6 624,00	25	4		6 624,00	
	29/05/2014	6 624,00		6 624,00	25	4		6 624,00	
	14/07/2014	6 325,58		6 325,58	25	4		6 325,58	
TOTAL		133 349,58		133 349,58				133 349,58	
TOTAL CUMULES		1 996 965,58		1 996 965,58				1 996 965,58	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 15 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	13/08/2014	11 672,00		9 823,95	10	10	1 167,20	10 991,15	
	25/09/2014	5 250,00		5 250,00	25	4		5 250,00	
	25/09/2014	5 250,00		5 250,00	25	4		5 250,00	
	25/09/2014	5 250,00		5 250,00	25	4		5 250,00	
	25/09/2014	5 250,00		5 250,00	25	4		5 250,00	
	25/09/2014	5 250,00		5 250,00	25	4		5 250,00	
	01/01/2015	1 675,92		1 675,92	25	4		1 675,92	
	01/03/2015	6 740,00		6 740,00	25	4		6 740,00	
	01/03/2015	6 740,00		6 740,00	25	4		6 740,00	
	01/05/2015	5 990,00		5 990,00	25	4		5 990,00	
	01/05/2015	5 990,00		5 990,00	25	4		5 990,00	
	01/05/2015	7 000,00		7 000,00	25	4		7 000,00	
	24/07/2015	7 790,00		7 790,00	25	4		7 790,00	
	01/06/2015	5 170,00		5 170,00	25	4		5 170,00	
	01/10/2015	7 980,00		7 980,00	25	4		7 980,00	
	01/10/2015	7 880,00		7 880,00	25	4		7 880,00	
	01/11/2015	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
	01/12/2015	1 980,00		1 980,00	20	5		1 980,00	
	01/02/2016	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
	01/02/2016	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
TOTAL		118 877,92		117 029,87			1 167,20	118 197,07	
TOTAL CUMULES		2 115 843,50		2 113 995,45			1 167,20	2 115 162,65	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 16 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/03/2016	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
	01/05/2016	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
	01/07/2016	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
	01/07/2016	5 340,00		5 340,00	20	5		5 340,00	
	01/12/2016	6 876,00		6 876,00	20	5		6 876,00	
	23/05/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	23/05/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	23/05/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	23/05/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	23/05/2017	3 830,00		3 830,00	25	4		3 830,00	
	23/05/2017	3 830,00		3 830,00	25	4		3 830,00	
	23/05/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	23/05/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	01/06/2017	7 660,00		7 660,00	25	4		7 660,00	
	20/02/2017	16 400,00		16 400,00	25	4		16 400,00	
	27/09/2017	4 000,00		2 133,33	10	10	400,00	2 533,33	
	30/09/2017	7 480,00		7 480,00	25	4		7 480,00	
	30/09/2017	8 150,00		8 150,00	25	4		8 150,00	
	15/11/2017	8 250,00		8 250,00	25	4		8 250,00	
	30/10/2017	7 780,00		7 780,00	25	4		7 780,00	
TOTAL		141 576,00		139 709,33			400,00	140 109,33	
TOTAL CUMULES		2 257 419,50		2 253 704,78			1 567,20	2 255 271,98	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 17 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	29/11/2017	89 400,00		89 400,00	25	4		89 400,00	
	25/11/2017	8 250,00		8 250,00	25	4		8 250,00	
	03/07/2017	7 985,00		7 985,00	25	4		7 985,00	
	01/03/2018	8 050,00		8 050,00	25	4		8 050,00	
	01/03/2018	6 649,00		6 649,00	25	4		6 649,00	
	01/03/2018	8 050,00		8 050,00	25	4		8 050,00	
	01/01/2018	7 450,00		7 450,00	25	4		7 450,00	
	01/02/2018	7 900,00		7 900,00	25	4		7 900,00	
	01/03/2018	6 649,00		6 649,00	25	4		6 649,00	
	01/01/2018	3 400,00		3 400,00	25	5		3 400,00	
	01/03/2018	16 400,00		16 400,00	25	4		16 400,00	
	01/04/2018	5 700,00		5 700,00	25	4		5 700,00	
	01/04/2018	5 700,00		5 700,00	25	4		5 700,00	
	01/05/2018	8 050,00		8 050,00	25	4		8 050,00	
	01/03/2018	6 649,00		6 649,00	25	4		6 649,00	
	01/06/2018	3 493,34		1 601,10	10	10	349,33	1 950,43	
	01/12/2018	7 550,00		7 550,00	25	4		7 550,00	
	01/12/2018	7 550,00		7 550,00	25	4		7 550,00	
	01/05/2019	7 300,00		6 691,67	25	4	608,33	7 300,00	
	01/06/2019	13 390,00		11 995,21	25	4	1 394,79	13 390,00	
TOTAL		235 565,34		231 669,98			2 352,45	234 022,43	
TOTAL CUMULES		2 492 984,84		2 485 374,76			3 919,65	2 489 294,41	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94			Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05			
Feuillet N° 18 / 30			Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements						
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/07/2019	5 995,00		5 245,63	25	4	749,37	5 995,00	
	01/06/2019	11 585,00		10 378,23	25	4	1 206,77	11 585,00	
	01/09/2019	7 305,00		6 087,50	25	4	1 217,50	7 305,00	
	01/03/2020	53 261,88		37 727,16	25	4	13 315,47	51 042,63	
	01/05/2020	157 622,30		105 081,54	25	4	39 405,58	144 487,12	
	01/10/2020	13 500,00		7 593,77	25	4	3 375,00	10 968,77	
	01/04/2021	5 500,00		2 406,25	25	4	1 375,00	3 781,25	
	01/05/2021	5 750,00		2 395,83	25	4	1 437,50	3 833,33	
	01/05/2021	5 750,00		2 395,83	25	4	1 437,50	3 833,33	
	01/12/2021	7 405,00		2 005,52	25	4	1 851,25	3 856,77	
	01/01/2022	13 950,00		3 487,50	25	4	3 487,50	6 975,00	
	01/01/2022	8 180,00		2 045,00	25	4	2 045,00	4 090,00	
	01/01/2022	8 180,00		2 045,00	25	4	2 045,00	4 090,00	
	01/01/2022	8 180,00		2 045,00	25	4	2 045,00	4 090,00	
	01/01/2022	8 180,00		2 045,00	25	4	2 045,00	4 090,00	
	01/01/2022	32 720,00		8 180,00	25	4	8 180,00	16 360,00	
	01/01/2022	5 455,00		1 363,75	25	4	1 363,75	2 727,50	
	01/01/2022	5 455,00		1 363,75	25	4	1 363,75	2 727,50	
	01/01/2022	5 455,00		1 363,75	25	4	1 363,75	2 727,50	
	01/02/2022	17 625,86		4 039,26	25	4	4 406,47	8 445,73	
TOTAL		387 055,04		209 295,27			93 716,16	303 011,43	
TOTAL CUMULES		2 880 039,88		2 694 670,03			97 635,81	2 792 305,84	

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total des immobilisations brut : 3 082 251,94		Total amortissements de l'exercice : 153 689,79			Total amortissements cumulés : 2 912 596,05				
Feuillet N° 19 / 30		Immobilisations concernées : 235 Mobilier, matériel de bureau et aménagements							
Désignation	Date Entrée/Sortie	Valeur à amortir			Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Cumul amortissements	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements Antérieurs	Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de		
	01/02/2022	2 517,98		577,04	25	4	629,50	1 206,54	
	01/02/2022	8 180,00		1 874,58	25	4	2 045,00	3 919,58	
	01/08/2022	1 586,00		660,83	1	1	925,17	1 586,00	
	01/12/2022	8 135,00		169,48	25	4	2 033,75	2 203,23	
	26/01/2023	15 400,00			25	4	3 850,00	3 850,00	
	26/01/2023	9 990,00			25	4	2 497,50	2 497,50	
	27/03/2023	19 750,00			25	4	4 114,58	4 114,58	
	07/04/2023	7 090,00			25	4	1 329,38	1 329,38	
	14/04/2023	21 270,00			25	4	3 988,13	3 988,13	
	24/04/2023	87 006,00			25	4	32 627,25	32 627,25	
	12/06/2023	6 750,00			25	4	984,37	984,37	
	01/09/2023	6 950,00			25	4	579,17	579,17	
	21/09/2023	2 367,08			25	4	197,26	197,26	
	08/11/2023	6 070,00			25	4	252,92	252,92	
	01/01/2012	-850,00							
	01/01/2012			60 954,30				60 954,30	
TOTAL		202 212,06		64 236,23			56 053,98	120 290,21	
TOTAL CUMULES		3 082 251,94		2 758 906,26			153 689,79	2 912 596,05	

SRM

Tableau N° 17

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments		Valeur d'apport	Valeur nette comptable	Plus-value constatée et différée	Fraction de la plus-value rapportée aux exerc. Anté. (2)	Fraction plus-value rapportée à l'exercice actuel	Cumul des plus-values rapportées	Solde des plus-values non imputées	Observations
01	Terrain (1)								
02	Constructions								
03	Matériel et outillage								
04	Matériel de transport								
05	Agencements-Installations								
06	Brevets								
07	Autres éléments amortissables								
08	Titres de participation								
09	Fonds de commerce								
10	Autres éléments non amortissables								
TOTAL									

(1) Imposition différée jusqu'à la date de cession.

(2) Fraction correspondant à l'imputation normale de la plus-value constatée lors de la fusion majorée le cas échéant du répliquat de la plus-value se rapportant à l'élément cédé au cours de l'exercice.

INTERETS DES EMPRUNTS CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES ET DES TIERS AUTRES QUE LES ORGANISMES DE BANQUE OU DE CREDIT

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Noms, prénoms ou raison sociale	Adresse	N° CIN ou I.F	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (mois)	Taux Intérêt	Charge financière globale	Remboursement Exercices antérieurs		Remboursement Exercice actuel		Observations
								Principal	Intérêt	Principal	Intérêt	
GROUPE PREMIUM	KM 14 RTE D'ELJADIDA OULED AZZOUZ CASABLANCA	1622297	11 679 350,00	27/12/2021	1					11 679 350,00		
TOTAL			11 679 350,00							11 679 350,00		

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/03/2021	469 140,00	80 424,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	02/03/2018	143 640,00	9 228,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	17/07/2019	122 640,00	14 016,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	08/10/2019	122 640,00	17 520,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	20/06/2019	140 700,00	3 350,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	20/06/2019	140 700,00	3 350,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/06/2019	281 400,00	16 600,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	27/06/2019	140 700,00	3 350,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	12/07/2019	255 150,00	22 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2021	328 189,56	93 579,42	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	239 400,00	68 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	12/09/2019	140 700,00	30 150,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	09/12/2019	140 700,00	30 150,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	09/12/2019	140 700,00	30 150,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/11/2019	140 700,00	30 150,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	03/02/2020	281 400,00	30 150,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	24/01/2020	146 580,00	30 150,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	24/01/2020	140 700,00	30 150,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	03/02/2020	281 400,00	23 450,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	20/03/2020	436 800,00	48 384,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	24/02/2020	222 600,00	69 960,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/11/2020	222 600,00	3 444,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/11/2020	222 600,00	3 260,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	10/12/2020	165 120,00	41 280,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/12/2020	112 140,00	33 240,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/12/2020	112 140,00	38 448,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/12/2020	112 140,00	38 448,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/12/2020	112 140,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	01/07/2021	105 000,00	41 280,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/10/2021	112 140,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/10/2021	224 280,00	30 000,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	02/09/2021	224 280,00	38 448,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	19/10/2022	112 140,00	22 428,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	01/07/2021	105 000,00	3 260,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2021	146 580,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	29/04/2021	239 400,00	68 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2021	105 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/10/2021	210 000,00	30 000,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	09/12/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/10/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/10/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	09/12/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/03/2021	234 570,00	80 424,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	12/03/2021	322 980,00	35 200,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/03/2021	362 880,00	84 540,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	12/03/2021	161 490,00	80 424,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	11/10/2022	224 280,00	38 448,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/12/2021	210 000,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	13/10/2022	129 360,00	6 648,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	14/10/2022	232 680,00	39 888,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	27/10/2022	116 340,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	14/10/2022	116 340,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	14/10/2022	232 680,00	55 958,40	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	14/10/2022	116 340,00	24 108,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	14/10/2022	232 680,00	39 888,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/05/2022	199 080,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	08/12/2017	307 200,00	5 120,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	41 600,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	23/09/2022	134 400,00	3 260,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	23/05/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/06/2022	134 400,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	21/04/2022	583 380,00	73 600,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	14/07/2022	163 212,00	32 642,40	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	09/11/2022	335 160,00	63 320,57	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/02/2023	405 240,00	19 688,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/02/2023	275 520,00	34 440,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/02/2023	275 520,00	27 552,00	X	

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom prénoms ou raison sociale	N° I.F ou C.I.N ou C.E	Adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat	
								Bail Ordinaire	Leasing Période
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/02/2023	275 520,00	34 440,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	22/02/2023	137 760,00	10 332,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2023	315 840,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	26/04/2023	137 760,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	26/04/2023	137 760,00	39 888,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	26/04/2023	275 520,00	30 000,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2023	157 920,00	38 400,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2023	315 840,00	35 200,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	30/08/2023	315 840,00	35 200,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	09/12/2019	140 700,00	9 780,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	31/03/2023	315 840,00	13 040,00	X	
VOITURE	RTE D EL JADIDA, KM 14, CR OLED AZZOUZ CASABLANCA	ARVAL	1051049	ZNITH MILLENIUM IMM 3 ET 4 EME ETAGES, SIDI MAAROUF, CASABLANCA	24/01/2020	146 580,00	9 780,00	X	

ETAT DETAILLE DES STOCKS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			Variation de stock en valeur (+ou-) 7= 6-3
	Montant Brut(1)	Provision pour dépréciation (2)	Montant Net (3)	Montant Brut (4)	Provision pour dépréciation (5)	Montant Net (6)	
I) Stocks approvisionnement	60 434 003,63	16 010 370,30	44 423 633,33	67 995 036,00	15 944 954,32	52 050 081,68	7 626 448,35
1- Biens et produits destinés à la revente en l'état	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	40 170 288,00	676 928,74	39 493 359,26	12 362 327,18
* Biens immeubles							
* Biens meubles	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	40 170 288,00	676 928,74	39 493 359,26	12 362 327,18
2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation	32 467 649,63	15 175 048,38	17 292 601,25	27 824 748,00	15 268 025,58	12 556 722,42	-4 735 878,83
3- Matières premières							
4- Matières consommables							
5 - Pièces détachées	32 467 649,63	15 175 048,38	17 292 601,25	27 824 748,00	15 268 025,58	12 556 722,42	-4 735 878,83
- Emballage							
7 * Récupérables							
8 * Vendus							
9 * Perdus							
II. Stock en cours production de biens et service	4 610 906,34	162 108,90	4 448 797,44	5 844 287,82	379 462,08	5 464 825,74	1 016 028,30
11- Produits en cours							
12- Etudes en cours	1,00		1,00	1,00		1,00	
13- Travaux en cours	4 610 905,34	162 108,90	4 448 796,44	5 844 286,82	379 462,08	5 464 824,74	1 016 028,30
14- Services en cours							
III. Stock Produits finis							
16- Produits finis							
17- Biens finis							
22- Total Stocks Produits résiduels							
19- Déchets							
20- Rebuts							
21- Matières de récupération							
23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)	65 044 909,97	16 172 479,20	48 872 430,77	73 839 323,82	16 324 416,40	57 514 907,42	8 642 476,65

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN

MASSES	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	VARIATIONS A-B	
			EMPLOIS	RESSOURCES
Financement Permanent	185 746 617,42	202 087 875,42	16 341 258,00	
Moins actif immobilisé	3 587 596,58	3 558 716,13	28 880,45	
= Fonds de Roulement Fonctionnel (1-2) (A)	182 159 020,84	198 529 159,29	16 370 138,45	
Actif circulant	333 566 240,71	387 524 131,98		53 957 891,27
Moins passif circulant	73 595 269,76	83 339 404,95	9 744 135,19	
BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL	259 970 970,95	304 184 727,03		44 213 756,08
TRESORERIE NETTE (Actif-Passif) = A-B	-77 811 950,11	-105 655 567,74	27 843 617,63	

II EMPLOIS ET RESSOURCES

	2023		2022	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
L'EXERCICE (FLUX)				
* AUTOFINANCEMENT (A)	8 317 047,18			3 060 544,86
+ Capacité d'autofinancement	8 317 047,18			3 060 544,86
- Distributions de bénéfices				
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		1 300,00		
Cession d'immob. incorporelles				
Cession d'immob. corporelles				
Cession d'immob. financières				
Récupération sur créances immobilisées		1 300,00		
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)				
+ Augmentation du capital , apports				
+ Subventions d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)				4 244 673,88
TOTAL RESSOURCES STABLES	8 317 047,18	1 300,00		7 305 218,74
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	362 715,51		449 541,36	
Acquisitions d'immob. incorporelles	70 911,42		84 218,40	
Acquisitions d'immob. corporelles	291 804,09		365 322,96	
Acquisitions d'immob. financières				
Acquisitions des créances immob				
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	7 691 675,76			
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II-EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	8 054 391,27		449 541,36	
III VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G)		44 213 756,08	36 549 517,37	
IV VARIATION DE LA TRESORERIE	27 843 617,63			29 693 839,99
TOTAL GENERAL	44 215 056,08	44 215 056,08	36 999 058,73	36 999 058,73

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I. ACTIF IMMOBILISE	
A. EVALUATION A L'ENTREE	
1. Immobilisation en non-valeurs	Totalement amorti
2. Immobilisation incorporelles	Coût d'acquisition
3. Immobilisations corporelles	Coût d'acquisition
4. Immobilisations financières	Totalement amorti
B. CORRECTIONS DE VALEUR	
1. Méthodes d'amortissements	Linéaire
2. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	La société n'a pas constaté de provisions pour dépréciation des immobilisations
3. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Actif	Le total des montants en monnaies étrangère comptabilisés à la fin de chaque année, est ramenée au taux du fin d'exercice. Ce calcul se fait par catégorie des monnaies existantes dans l'actif et le passif.
II. ACTIF CIRCULANT	
A. EVALUATION A L'ENTREE	
1. Stocks	Coût d'acquisition - méthode du coût moyen pondéré après chaque entrée
2. Créances	Montant nominal
3. Titres et valeurs de placement	La société n'a pas de titres de Participation, ni de Placement.
B. CORRECTIONS DE VALEUR	
1. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	"Stocks : une provision pour dépréciation est constituée au cas par cas en fonction de l'état d'obsolescence Clients : une provision pour dépréciation est constituée pour les clients douteux au cas par cas"
2. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Actif :	Valeur en devise x cours de change à l'arrêté des comptes moins la valeur omptable en dhs
III. FINANCEMENT PERMANENT	
1. Méthodes de réévaluation	Pas de réévaluation du bilan à ce jour.
2. Méthodes d'évaluation des provisions réglementées	La société n'a pas comptabilisé de provisions réglementées.
3. Dettes de financement permanent	La société à des emprunts auprès des établissements de crédits
4. Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et charges	Au cas par cas
5. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Actif	Valeur en devise x cours de change à l'arrêté des comptes moins la valeur omptable en dhs
IV. PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)	
1. Dettes du passif circulant	Coût historique
2. Méthodes d'évaluation des autres provisions pour risques et charges	Selon appréciation du risque
3. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Passif	Au cours de clôture
V. TRESORERIE	
1. Trésorerie - Actif	Coût historique
2. Trésorerie - Passif	Coût historique
3. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	Coût historique

SRM

Tableau N° A2

ETAT DES DEROGATIONS

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I-DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES FONDAMENTAUX	NEANT	NEANT
II-DEROGATIONS AUX METHODES D'EVALUATION	NEANT	NEANT
III-DEROGATIONS AUX REGLES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES ETATS DE SYNTHESES	NEANT	NEANT

SRM

Tableau N° A3.

ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DES CHANGEMENTS	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I. CHANGEMENTS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION		
II. CHANGEMENTS AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION		

NEANT

SRM

Tableau N° C4.

TABLEAU DES OPÉRATIONS EN DEVISES COMPTABILISÉES PENDANT L'EXERCICE

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	ENTREE CONTRE-VALEUR EN DIRHAMS	SORTIE CONTRE-VALEUR EN DIRHAMS
Financement permanent		
Immobilisations brutes		
Rentrées sur immobilisations		
Remboursement des dettes de financement		
Produits	7 921 810,84	
Charges		
Total des entrées		
Total des sorties		
Balance devises		
Total		

ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES - ENTREPRISES ENCOURAGEES

Identifiant fiscal : 1620047

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES PRODUITS	TAUX	MONTANT
DETAIL		
1- CA taxable	100.0 %	305 060 095,31
2- CA exonéré à 100%	0.0 %	
3- CA SOUMIS AU TAUX REDUIT		
	20.0 %	7 921 810,84
AUTRES PRODUITS TAXABLES		
4- Autres produits taxables		3 170 034,56
- Autres produits d'exploitation		
- Produits financiers		2 817 233,65
- Subventions		
AUTRES PRODUITS TAXABLES (AJOUT)		
PRODUITS NON COURANTS		352 800,91
DETAIL SUITE		
5- Dénominateur (1 + 2 + 3 + 4)		316 151 940,71
6- Montant de l'impôt sur les sociétés (IS) dû		

Montant de la cotisation minimale: (Montant lignes 1 + 3 + 4) x taux de la cotisation minimale.

Montant de l'IS correspondant au taux réduit :((Bénéfice fiscal x Montant ligne 3) / Montant ligne 5) x taux réduit de l'IS

Montant de l'IS correspondant au taux normal :((Bénéfice fiscal x Montant ligne 1 + 4) / Montant ligne 5) x taux normal de l'IS

Total de l'IS dû : Montant de l'IS correspondant au taux réduit + Montant de l'IS correspondant au taux normal.



7, Boulevard Driss Slaoui
Casablanca
Maroc

Coopers Audit S.A

83, Avenue Hassan II
20 100 Casablanca
Maroc

SOCIETE DES REALISATIONS MECANIQUES S.A

Rapport Général des commissaires aux comptes

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Aux Actionnaires de la
SOCIETE DES REALISATIONS MECANIKES S.A
Route d'El Jadida, Route Nationale N 1, KM 14
Commune Ouled Azouz
Province de Nouacer

Rapport Général des commissaires aux comptes Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Audit des états de synthèse

Opinion

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la SOCIETE DES REALISATIONS MECANIKES S.A, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2023, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion, le tableau de financement pour l'exercice clos à cette date, ainsi que l'état des informations complémentaires (ETIC). Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de MAD 163.796.984,92 compte tenu d'une perte de MAD 8.649.582,24.

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 SOCIETE DES REALISATIONS MECANIKES S.A au 31 décembre 2023, conformément au référentiel comptable en vigueur au Maroc.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les Normes de la Profession au Maroc. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états de synthèse » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états de synthèse au Maroc et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états de synthèse de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états de synthèse pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Risque identifié	Notre réponse
<p>Dépréciation des créances clients</p> <p>Au 31 décembre 2023, les créances clients s'élèvent à KMAD 211.408 provisionné à hauteur de KMAD 8.933, soit un net de KMAD 202.475 représentant 59% du total bilan de la société.</p> <p>La provision pour dépréciation des créances, qui s'élève à KMAD 8.933, fait l'objet d'une appréciation au cas par cas en fonction de l'ancienneté des créances, de l'historique de paiement et des risques encourus.</p> <p>Nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit en raison de son importance significative dans les comptes, de la diversité et du volume des opérations ainsi que du jugement nécessaire à l'appréciation du caractère recouvrable des créances.</p>	<p>Nos contrôles relatifs à la dépréciation des créances clients ont notamment consisté à :</p> <ul style="list-style-type: none">- Examiner la balance âgée ;- Analyser les hypothèses utilisées dans l'estimation des perspectives de recouvrement des créances ;- Examiner avec la direction les raisons de retard de paiement de certaines créances et la pertinence des provisions associées en considérant, entre autres, les factures tels que les dépôts de garantie, les plans de paiement négociés, l'historique de paiement et les relations commerciales en cours entre ces clients et la société ;- Analyser les paiements reçus en période subséquente pour les créances les plus significatives ;- Contrôler le calcul arithmétique de la provision.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états de synthèse

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états de synthèse, conformément au référentiel comptable en vigueur au Maroc, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états de synthèse exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états de synthèse, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions se rapportant à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états de synthèse

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états de synthèse pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes de la profession au Maroc permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états de synthèse prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes de la profession au Maroc, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états de synthèse comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états de synthèse au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation ;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états de synthèse, y compris les informations fournies dans l'ETIC, et apprécions si les états de synthèse représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment de la sincérité et 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 29 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON
FIDAROC GRANT THORNTON
Membre Réseau Grant Thornton
Membre Réseau International
7 Bd. D'Alger, Siège, Casablanca
Tél : 05 22 54 48 00 - Fax : 05 22 29 66 70

Faïçal MEKOUAR
Associé

COOPERS AUDIT MAROC

COOPERS AUDIT MAROC
Siège Social: 83 Avenue Hassan II
Casablanca
Tél: 0522 42 11 90 - Fax: 0522 27 47 34

Hicham CHERKAOUI
Associé

BILAN ACTIF

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ELEMENTS		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET AU 31/12/2023	NET AU 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATION EN NON VALEURS				
	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280 922,07	275 012,48	5 909,59	37 280,60
	Immobilisations en recherche et développement				
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	280 922,07	275 012,48	5 909,59	37 280,60
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 058 421,76	9 540 070,86	518 350,90	456 799,44
	Terrains				
	Constructions	1 199 181,39	1 199 181,39		
	Installations techniques, matériel et outillage	5 500 364,77	5 153 417,87	346 946,90	313 649,48
	Matériel de transport	276 623,66	274 875,55	1 748,11	2 447,36
	Mobilier, Matériel de bureau et aménagement divers	3 082 251,94	2 912 596,05	169 655,89	140 702,60
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 063 336,09		3 063 336,09	3 064 636,09	
Prêts immobilisés					
Autres créances financières	3 063 336,09		3 063 336,09	3 064 636,09	
Titres de participation					
Autres titres immobilisés					
ECARTS DE CONVERSION ACTIF					
Diminution des créances immobilisées					
Augmentations des dettes de financement					
TOTAL I (A+B+C+D+E)	13 402 679,92	9 815 083,34	3 587 596,58	3 558 716,13	
ACTIF CIRCULANT	Stocks	65 044 909,97	16 172 479,20	48 872 430,77	57 514 907,42
	Marchandises	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	39 493 359,26
	Matières et fournitures consommables	32 467 649,63	15 175 048,38	17 292 601,25	12 556 722,42
	Produits en cours	4 610 906,34	162 108,90	4 448 797,44	5 464 825,74
	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	295 737 898,56	11 335 940,92	284 401 957,64	329 759 582,56
	Fournis. débiteurs, avances et acomptes	14 300 638,24	2 402 564,12	11 898 074,12	26 012 087,96
	Clients et comptes rattachés	211 407 988,61	8 933 376,80	202 474 611,81	230 251 554,07
	Personnel	783 916,96		783 916,96	904 735,81
	Etat	12 261 268,03		12 261 268,03	17 433 153,81
	Comptes d'associés				
	Autres débiteurs	56 976 086,72		56 976 086,72	55 066 717,58
	Comptes de régularisation - Actif	8 000,00		8 000,00	91 333,33
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT					
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF	291 852,30		291 852,30	249 642,00	
TOTAL II (F+G+H+I)	361 074 660,83	27 508 420,12	333 566 240,71	387 524 131,98	
TRESORERIE	Trésorerie-Actif	5 022 931,39		5 022 931,39	6 584 576,08
	Chèques et valeurs à encaisser	351 882,00		351 882,00	396 104,96
	Banques, T.G et C.C.P	4 661 049,39		4 661 049,39	4 898 071,12
	Caisse, Régie d'avances et accreditifs	10 000,00		10 000,00	1 290 400,00
	TOTAL III	5 022 931,39		5 022 931,39	6 584 576,08
TOTAL GENERAL I+II+III	379 500 272,14	37 323 503,46	342 176 768,68	397 667 424,19	

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

BILAN PASSIF

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ELEMENTS		NET AU 31/12/2023	NET AU 31/12/2022
FINANCEMENT PERMANENT	Total des capitaux propres (A)	163 796 984,92	172 446 567,16
	Capital social ou personnel (1)	32 000 000,00	32 000 000,00
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
	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		
	Réserve légale	3 200 000,00	3 200 000,00
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)	116 946 567,16	114 255 340,39
	Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	Résultat net de l'exercice (2)	-8 649 582,24	2 691 226,77
	Capitaux propres assimilés (B)		
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Provisions pour amortissements dérogatoires		
	Provisions pour plus-values en instance d'affectation		
	Provisions pour investissements		
	Provisions pour acquisition et construction de logement		
	Autres provisions réglementées		
Dettes de financement (C)	21 949 632,50	29 641 308,26	
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement	21 949 632,50	29 641 308,26	
Provisions durables pour risques et charges (D)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Ecarts de conversion-passif (E)			
Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement			
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	185 746 617,42	202 087 875,42
PASSIF CIRCULANT	Dettes du passif circulant (F)	72 042 952,88	79 938 892,38
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 353 638,50	73 267 347,16
	Clients créditeurs, avances et acomptes	13 226 638,95	931 446,53
	Personnel	744 281,66	634 234,29
	Organismes sociaux	967 362,84	1 351 305,24
	Etat	761 074,52	893 865,58
	Comptes d'associés		
	Autres créanciers	989 956,41	2 860 693,58
	Comptes de régularisation passif		
Autres provisions pour risques et charges (G)	1 396 759,30	2 261 640,00	
Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)	155 557,58	1 138 872,57	
	TOTAL II (F+G+H)	73 595 269,76	83 339 404,95
TRÉSORERIE	TRÉSORERIE - PASSIF	82 834 881,50	112 240 143,82
	Crédits d'escompte	7 483 279,57	12 350 115,79
	Crédits de trésorerie	39 334 659,61	62 472 374,19
	Banques (soldes créditeurs)	36 016 942,32	37 417 653,84
	TOTAL III	82 834 881,50	112 240 143,82
	TOTAL GENERAL I+II+III	342 176 768,68	397 667 424,19

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéfice (+) . Déficit (-)

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ELEMENTS		Opérations propres à l'exercice	Opérations exercices précédents	Totaux 31/12/2023	Totaux 31/12/2022
EXPLOITATION	I - PRODUITS D'EXPLOITATION	318 462 738,80		318 462 738,80	367 805 925,35
	Ventes de marchandises (en l'état)	312 274 090,16		312 274 090,16	359 028 313,90
	Ventes de biens et services produits	707 815,99		707 815,99	661 052,35
	Chiffre d'affaires	312 981 906,15		312 981 906,15	359 689 366,25
	Variations des stocks de produits (±) (1)	-1 233 381,48		-1 233 381,48	3 824 741,74
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation; transferts de charges	6 714 214,13		6 714 214,13	4 291 817,36
	TOTAL I	318 462 738,80		318 462 738,80	367 805 925,35
EXPLOITATION	II - CHARGES D'EXPLOITATION	318 746 815,90	410 128,03	319 156 943,93	361 398 529,17
	Achats revendus de marchandises (2)	240 723 949,33		240 723 949,33	285 658 553,30
	Achats consommés de matières et de fournitures (2)	21 744 170,52		21 744 170,52	24 893 798,31
	Autres charges externes	15 512 001,24	410 128,03	15 922 129,27	14 552 483,57
	Impôts et taxes	368 596,72		368 596,72	384 110,04
	Charges de personnel	32 341 550,55		32 341 550,55	29 024 617,23
	Autres charges d'exploitation				40,00
	Dotations d'exploitation	8 056 547,54		8 056 547,54	6 884 926,72
	TOTAL II	318 746 815,90	410 128,03	319 156 943,93	361 398 529,17
	III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-284 077,10	-410 128,03	-694 205,13	6 407 396,18
FINANCIER	IV - PRODUITS FINANCIERS	2 817 233,65		2 817 233,65	4 100 011,38
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
	Gains de change	957 264,65		957 264,65	1 211 364,70
	Intérêts et autres produits financiers	1 610 329,00		1 610 329,00	1 560 092,00
	Reprises financières; transferts de charges	249 640,00		249 640,00	1 328 554,68
	TOTAL IV	2 817 233,65		2 817 233,65	4 100 011,38
	V - CHARGES FINANCIERES	9 393 154,15		9 393 154,15	8 749 495,88
	Charges d'intérêts	7 006 621,13		7 006 621,13	5 801 131,73
	Pertes de change	1 489 443,08		1 489 443,08	1 612 412,29
	Autres charges financières	605 237,64		605 237,64	375 642,35
Dotations financières	291 852,30		291 852,30	960 309,51	
TOTAL V	9 393 154,15		9 393 154,15	8 749 495,88	
VI - RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-6 575 920,50		-6 575 920,50	-4 649 484,50	
VII - RESULTAT COURANT (III + V I)	-6 859 997,60	-410 128,03	-7 270 125,63	1 757 911,68	
NON COURANT	VIII - PRODUITS NON COURANTS	352 800,91		352 800,91	3 427 013,47
	Produits des cessions d'immobilisations				
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement				
	Autres produits non courants	352 800,91		352 800,91	3 427 013,47
	Reprises non courantes; transferts de charges				
	TOTAL VIII	352 800,91		352 800,91	3 427 013,47
	IX - CHARGES NON COURANTES	738 560,23	203 941,29	942 501,52	442 900,38
	Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées				
	Subventions accordées				
Autres charges non courantes	738 560,23	203 941,29	942 501,52	442 900,38	
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions					
TOTAL IX	738 560,23	203 941,29	942 501,52	442 900,38	
X - RESULTAT NON COURANT (VIII- IX)	-385 759,32	-203 941,29	-589 700,61	2 984 113,09	
XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)	-7 245 756,92	-614 069,32	-7 859 826,24	4 742 024,77	
XII - IMPOTS SUR LES RESULTATS	789 756,00		789 756,00	2 050 798,00	
XIII - RESULTAT NET (XI - XII)	-8 035 512,92	-614 069,32	-8 649 582,24	2 691 226,77	
XIV - TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	321 632 773,36		321 632 773,36	375 332 950,20	
XV - TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	329 668 286,28	614 069,32	330 282 355,60	372 641 723,43	
XVI - RESULTAT NET (XIV - XV)	-8 035 512,92	-614 069,32	-8 649 582,24	2 691 226,77	

ETAT DES SOLDES DE GESTION (ESG)

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

		ELEMENTS	31/12/2023	31/12/2022
	1	Ventes de Marchandises (en l'état)	312 274 090,16	359 028 313,90
	2	- Achats revendus de marchandises	240 723 949,33	285 658 553,30
I	=	MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT	71 550 140,83	73 369 760,60
II	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE	-525 565,49	4 485 794,09
	3	Ventes de biens et services produits	707 815,99	661 052,35
	4	Variation stocks produits	-1 233 381,48	3 824 741,74
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III	-	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	37 666 299,79	39 446 281,88
	6	Achats consommés de matières et fournitures	21 744 170,52	24 893 798,31
	7	Autres charges externes	15 922 129,27	14 552 483,57
IV	=	VALEUR AJOUTEE	33 358 275,55	38 409 272,81
	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	368 596,72	384 110,04
	#	- Charges de personnel	32 341 550,55	29 024 617,23
V	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	648 128,28	9 000 545,54
	#	+ Autres produits d'exploitation		
	#	- Autres charges d'exploitation		40,00
	#	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	6 714 214,13	4 291 817,36
	#	- Dotations d'exploitation	8 056 547,54	6 884 926,72
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION	-694 205,13	6 407 396,18
VII	±	RESULTAT FINANCIER	-6 575 920,50	-4 649 484,50
VIII	=	RESULTAT COURANT	-7 270 125,63	1 757 911,68
IX	±	RESULTAT NON COURANT	-589 700,61	2 984 113,09
	#	- Impôts sur les résultats	789 756,00	2 050 798,00
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-8 649 582,24	2 691 226,77

		Résultat net de l'exercice	-8 649 582,24	2 691 226,77
	1	Bénéfice		2 691 226,77
	1	Perte	-8 649 582,24	
	2	+ Dotations d'exploitation	332 535,06	369 318,09
	3	+ Dotations financières		
	4	+ Dotations non courantes		
	5	- Reprises d'exploitation		
	6	- Reprises financières		
	7	- Reprises non courantes (2)(3)		
	8	- Produits des cessions d'immobilisations (1)		
	9	+ Valeur nette d'amortissement des immo. cédées		
I	=	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-8 317 047,18	3 060 544,86
	#	- Distribution des bénéfices		
II	=	AUTOFINANCEMENT	-8 317 047,18	3 060 544,86

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN

MASSES	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	VARIATIONS A-B	
			EMPLOIS	RESSOURCES
Financement Permanent	185 746 617,42	202 087 875,42	16 341 258,00	
Moins actif immobilisé	3 587 596,58	3 558 716,13	28 880,45	
= Fonds de Roulement Fonctionnel (1-2) (A)	182 159 020,84	198 529 159,29	16 370 138,45	
Actif circulant	333 566 240,71	387 524 131,98		53 957 891,27
Moins passif circulant	73 595 269,76	83 339 404,95	9 744 135,19	
BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL	259 970 970,95	304 184 727,03		44 213 756,08
TRESORERIE NETTE (Actif-Passif) = A-B	-77 811 950,11	-105 655 567,74	27 843 617,63	

II EMPLOIS ET RESSOURCES

	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
L'EXERCICE (FLUX)				
* AUTOFINANCEMENT (A)	8 317 047,18			3 060 544,86
+ Capacité d'autofinancement	8 317 047,18			3 060 544,86
- Distributions de bénéfices				
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		1 300,00		
Cession d'immob. incorporelles				
Cession d'immob. corporelles				
Cession d'immob. financières				
Récupération sur créances immobilisées		1 300,00		
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)				
+ Augmentation du capital, apports				
+ Subventions d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)				4 244 673,88
TOTAL RESSOURCES STABLES	8 317 047,18	1 300,00		7 305 218,74
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	362 715,51		449 541,36	
Acquisitions d'immob. incorporelles	70 911,42		84 218,40	
Acquisitions d'immob. corporelles	291 804,09		365 322,96	
Acquisitions d'immob. financières				
Acquisitions des créances immob				
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	7 691 675,76			
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II-EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	8 054 391,27		449 541,36	
III VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G)		44 213 756,08	36 549 517,37	
IV VARIATION DE LA TRESORERIE	27 843 617,63			29 693 839,99
TOTAL GENERAL	44 215 056,08	44 215 056,08	36 999 058,73	36 999 058,73

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

A1. PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDICATION DES METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE

I - ACTIF IMMOBILISE

A. EVALUATION A L'ENTREE

1. Immobilisations en non - valeurs

Totalement amorti

2. Immobilisations incorporelles

Coût d'acquisition

3. Immobilisations corporelles

Coût d'acquisition

4. Immobilisations financières

Totalement amorti

B. CORRECTIONS DE VALEUR

1. Méthodes d'amortissements

Linéaire

2. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

La société n'a pas constaté de provisions pour dépréciation des immobilisations

3. Méthodes de détermination des écarts de conversion actif

Le total des montants en monnaies étrangère comptabilisés à la fin de chaque année, est ramenée au taux du fin d'exercice. Ce calcul se fait par catégorie des monnaies existantes dans l'actif et le passif.

II - ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)

A. EVALUATION A L'ENTREE

1. Stocks

Coût d'acquisition - méthode du coût moyen pondéré après chaque entrée

2. Créances

Montant nominal

3. Titres et valeurs de placement

La société n'a pas de titres de Participation, ni de Placement.

B. CORRECTIONS DE VALEUR

1. Méthodes d'évaluation des provision pour dépréciation

"Stocks : une provision pour dépréciation est constituée au cas par cas en fonction de l'état d'obsolescence Clients : une provision pour dépréciation est constituée pour les clients douteux au cas par cas"

2. Méthodes de détermination des écarts de conversion- actif

Valeur en devise x cours de change à l'arrêté des comptes moins la valeur comptable en dhs

INDICATION DES METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE

III - FINANCEMENT PERMANENT

1. Méthodes de réévaluation

Pas de réévaluation du bilan à ce jour.

2. Méthodes d'évaluation des provisions réglementées

La société n'a pas comptabilisé de provisions réglementées.

3. Dettes de financement permanent

La société à des emprunts auprès des établissements de crédits

4. Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et charges

Au cas par cas

5. Méthodes de détermination des écarts de conversion-passif

Valeur en devise x cours de change à l'arrêté des comptes moins la valeur comptable en dhs

IV - PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)

1. Dettes du passif circulant

Coût historique

2. Méthodes d'évaluation des autres provisions pour risques et charges

Selon appréciation du risque

3. Méthodes de détermination des écarts de conversion - passif

Au cours de clôture

V - TRESORERIE

1. Trésorerie -Actif

Coût historique

2. Trésorerie-Passif

Coût historique

3. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

Coût historique

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

A2. ETAT DES DEROGATIONS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I-DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES FONDAMENTAUX	NEANT	NEANT
II-DEROGATIONS AUX METHODES D'EVALUATION	NEANT	NEANT
III-DEROGATIONS AUX REGLES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES ETATS DE SYNTHESES	NEANT	NEANT

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

A3. ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DU CHANGEMENT	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
<u>I. CHANGEMENTS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION</u>	NEANT	NEANT
<u>II. CHANGEMENTS AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION</u>	NEANT	NEANT

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B1. DETAIL DES NON VALEURS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE PRINCIPAL	INTITULE	MONTANT
211	FRAIS PRELIMINAIRES	
2111	Frais de constitution	
2112	Frais préalables au démarrage	
2113	Frais d'augmentation de capital	
2114	Frais sur opérations de fusions, scissions et transformations	
2115	Frais de prospection	
2116	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
212	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	
2121	Frais d'acquisition des immobilisations	
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	
213	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	
2130	Primes de remboursement des obligations	
TOTAL		

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B2. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN D'EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON VALEURS								
Frais préliminaires								
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
Prime de remboursement des obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	210 010,65	70 911,42						280 922,07
Immobilisation en recherche et développement	210 010,65	70 911,42						280 922,07
Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 766 617,67	291 804,09						10 058 421,76
Terrains								
Constructions	1 199 181,39							1 199 181,39
Installations techniques, matériel et outillage	5 391 203,76	109 161,01						5 500 364,77
Matériel de transport	276 623,66							276 623,66
Mobilier, matériel de bureau et aménagement	2 899 608,86	182 643,08						3 082 251,94
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations corporelles en cours								
TOTAL GENERAL	9 976 628,32	362 715,51						10 339 343,83

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B2. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	CUMUL DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS SORTIES	CUMUL DES AMORTISSEMENTS FIN D'EXERCICE
IMMOBILISATION EN NON VALEURS				
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	172 730,05	102 282,43		275 012,48
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	172 730,05	102 282,43		275 012,48
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 309 818,23	230 252,63		9 540 070,86
Terrains				
Constructions	1 199 181,39			1 199 181,39
Installations techniques, materiel et outillage	5 077 554,28	75 863,59		5 153 417,87
Matériel de transport	274 176,30	699,25		274 875,55
Mobilier, matériel de bureau et aménagement	2 758 906,26	153 689,79		2 912 596,05
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	9 482 548,28	332 535,06		9 815 083,34

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B3. TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS D'IMMOBILISATIONS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

DATE DE CESSION OU DE RETRAIT	COMPTE PRINCIPAL	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS CUMULES	VALEUR NETTE AMORTISSEMENTS	PRODUIT DE CESSION	PLUS-VALUES	MOINS-VALUES
TOTAL							

FIDARDE GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B4. TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Raison sociale de la société émettrice	I.F	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital en %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au CPC de l'exercice
							Date de clôture	Situation Nette	Résultat Net	
TOTAL										

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B5. TABLEAU DES PROVISIONS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES			FIN D'EXERCICE
		EXPLOITATION	FINANCIERES	NON COURANTES	EXPLOITATION	FINANCIERES	NON COURANTES	
SOUS TOTAL (A)								
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges								
SOUS TOTAL (B)	27 853 168,77	7 724 012,48	291 852,30		6 714 214,13	249 640,00		28 905 179,42
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	25 591 528,77	6 618 105,48			4 701 214,13			27 508 420,12
5. Autres Provisions pour risques et charge	2 261 640,00	1 105 907,00	291 852,30		2 013 000,00	249 640,00		1 396 759,30
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
TOTAL (A + B)	27 853 168,77	7 724 012,48	291 852,30		6 714 214,13	249 640,00		28 905 179,42

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B6. TABLEAU DES CREANCES

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

CREANCES	TOTAL	ANALYSE PAR ECHEANCE			AUTRE ANALYSE			
		PLUS D'UN AN	MOINS D'UN AN	ECHUES ET NON RECOUVREES	MONTANTS EN DEVICES	MTS SUR L'ETAT ET ET ORG. PUBLICS	MTS SUR LES ENTREPRISES LIÉES	MTS REPRÉSENTÉS PAR DES EFFETS
DE L'ACTIF IMMOBILISE	3 063 336,09		3 063 336,09					
Prêts immobilisés Autres créances financières	3 063 336,09		3 063 336,09					
DE L'ACTIF CIRCULANT	295 737 898,56	72 701 130,01	138 517 184,16	84 519 584,39	8 814 113,20	12 261 268,03	121 825 107,28	7 483 279,57
Fournis. débiteurs, avances et acomptes	14 300 638,24		14 300 638,24					
Clients et comptes rattachés	211 407 988,61	72 701 130,01	54 187 274,21	84 519 584,39	8 814 113,20		64 849 020,56	7 483 279,57
Personnel	783 916,96		783 916,96					
Etat	12 261 268,03		12 261 268,03			12 261 268,03		
Comptes d'associés								
Autres débiteurs	56 976 086,72		56 976 086,72				56 976 086,72	
Comptes de régularisation- Actif	8 000,00		8 000,00					

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B7. TABLEAU DES DETTES

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES	TOTAL	ANALYSE PAR ECHEANCE			AUTRE ANALYSE			
		PLUS D'UN AN	MOINS D'UN AN	ECHUES ET NON PAYÉES	MONTANTS EN DEVICES	MTS SUR L'ETAT ET ORG. PUBLICS	MONTANTS SUR LES ENTREPRISES LIÉES	MTS REPRÉSENTÉS PAR DES EFFETS
DE FINANCEMENT	21 949 632,50		21 949 632,50					
Emprunts obligataires								
Autres dettes de financement	21 949 632,50		21 949 632,50					
DU PASSIF CIRCULANT	72 042 952,88	10 411 932,22	61 315 133,05	315 887,61	29 326 164,75	1 728 437,36	3 438 889,78	209 322,33
Fournisseurs et comptes rattachés	55 353 638,50	10 145 089,34	44 892 661,55	315 887,61	29 326 164,75		2 448 933,37	209 322,33
Clients créditeurs, avances et acomptes	13 226 638,95	266 842,88	12 959 796,07					
Personnel	744 281,66		744 281,66					
Organismes sociaux	967 362,84		967 362,84			967 362,84		
Etat	761 074,52		761 074,52			761 074,52		
Comptes d'associés								
Autres créanciers	989 956,41		989 956,41				989 956,41	
Comptes de régularisation passif								

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B8. TABLEAU DES SURETES REELLES DONNEES OU RECUES

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

TIERS CREDITEURS OU DEBITEURS	MONTANT COUVERT PAR LA SURETE	NATURE (1)	DATE ET LIEU D'INSCRIPTION	OBJET (2) (3)	VALEUR COMPTABLE NETTE DE LA SURETE DONNEE A LA DATE DE CLOTURE
SURETES DONNEES					
NEANT					
SURETES RECUES					
NEANT					

(1) Gage : 1- Hypothèque : 2- Nantissement : 3- Warrant : 4- Autres : 5- (à préciser)

(2) préciser si la sûreté est donnée au profit d'entreprises ou de personnes tierces (sûretés données)
(entreprises liées, associés, membres du personnel)

(3) préciser si la sûreté reçue par l'entreprise provient de personnes tierces autres que le débiteur (sûretés reçues)

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B9. ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES HORS OPERATIONS DE CREDIT-BAIL

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANTS EXERCICE	MONTANTS EXERCICE PRECEDENT
Avals et cautions : lettres de crédit	24 203 000,00	32 588 000,00
crédit d'enlèvement	13 500 000,00	14 500 000,00
Crédit immédiat chèque	1 000 000,00	
Limite contrepartie	2 000 000,00	2 000 000,00
Admission temporaire	4 667 000,00	5 167 000,00
Salle des marchés / Finex Import	40 000 000,00	55 000 000,00
TOTAL (1)	94 255 000,00	109 255 000,00

ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS EXERCICE	MONTANTS EXERCICE PRECEDENT
TOTAL (1)	0,00	0,00

(1) dont engagements à l'égard d'entreprises liées

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B10. TABLEAU DES BIENS EN CREDIT BAIL

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	DATE DE LA 1 ^{ERE} ECHEANCE	DUREE DES CONTRATS EN MOIS	VALEUR ESTIMEE DU BIEN A LA DATE DU CONTRAT	DUREE THEORIQUE D'AMORTISSEMENT DU BIEN	REDEVANCES			PRIX D'ACHAT RESIDUEL EN FIN DE CONTRAT	OBSERVATIONS
					CUMUL DES EXERCICES PRECEDENTS	MONTANT DE L'EXERCICE	A MOINS D'UN AN A PLUS D'UN AN		
TOTAL			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B11. DETAILS DES POSTES DU CPC (LES CHARGES)

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

POSTE	INTITULE	31/12/2023	31/12/2022
611	Achats revendus de marchandises		
	Achats de marchandises	233 162 916,96	296 955 650,30
	Variation de stocks de marchandises	7 561 032,37	-11 297 097,00
	Total	240 723 949,33	285 658 553,30
612	Achats consommés de matières et fournitures		
	Achats de matières premières		
	Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	Achats de matière et fournitures consommables et d'emballages	285 749,71	659 543,32
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	Achats non stockés de matières et de fournitures	1 605 204,13	2 696 832,82
	Achats de travaux, études et prestations de services	19 853 216,68	21 537 422,17
Total	21 744 170,52	24 893 798,31	
613/614	Autres charges externes		
	Locations et charges locatives	3 513 240,17	3 496 006,26
	Redevances de crédit-bail		25 543,84
	Entretien et réparations	1 244 953,73	595 694,50
	Primes d'assurances	571 007,53	406 281,08
	Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		34 754,11
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	577 135,24	509 519,92
	Redevances pour brevets, marques, droits		
	Transports	1 918 757,89	1 513 154,40
	Déplacements, missions et réceptions	5 849 986,00	5 933 128,00
	Reste du poste des autres charges externes	2 247 048,71	2 038 401,46
Total	15 922 129,27	14 552 483,57	
617	Charges de personnel		
	Rémunérations du personnel	22 427 608,60	20 601 924,25
	Charges sociales	5 844 681,95	5 409 801,93
	Reste du poste des charges de personnel	4 069 260,00	3 012 891,05
Total	32 341 550,55	29 024 617,23	
618	Autres charges d'exploitation		
	Jetons de présence		
	Pertes sur créances irrécouvrables		40,00
	Reste du poste des autres charges d'exploitation		
Total		40,00	
638	Autres charges financières		
	Charges nettes / cessions de titres et valeurs de placement		
	Reste du poste des autres charges financières	605 237,64	375 642,35
Total	605 237,64	375 642,35	
658	Autres charges non courantes		
	Pénalités sur marchés et débits	574 298,36	259 251,04
	Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	Pénalités et amendes fiscales et pénales	163 583,80	49 910,00
	Créances devenues irrécouvrables	250,00	16 267,26
	Reste du poste des autres charges non courantes	204 369,36	117 472,08
Total	942 501,52	442 900,38	

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B11. DETAILS DES POSTES DU CPC (LES PRODUITS)

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

POSTE	INTITULE	31/12/2023	31/12/2022
711	* Ventes de marchandises		
	Ventes de marchandises au Maroc	304 358 310,07	306 741 494,79
	Ventes de marchandises à l'étranger	7 915 780,09	52 286 819,11
	Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total	312 274 090,16	359 028 313,90
712	Ventes de biens et services produits		
	Ventes de biens au Maroc		
	Ventes de biens à l'étranger		
	Ventes de services au Maroc	466 907,09	442 254,83
	Ventes de services à l'étranger	6 030,75	5 796,92
	Redevances pour brevets, marques, droits		
	Reste du poste des ventes et services produits	234 878,15	213 000,60
	Total	707 815,99	661 052,35
713	Variations des stocks de produits		
	Variations des stocks de produits en cours		
	Variations des stocks de biens produits		
	Variations des stocks de services en cours	-1 233 381,48	3 824 741,74
	Total	-1 233 381,48	3 824 741,74
718	Autres produits d'exploitation		
	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste (produits divers)		
	Total		
719	Reprises d'exploitation & transf. de charges		
	Reprises	6 714 214,13	4 291 817,36
	Transferts de charges		
	Total	6 714 214,13	4 291 817,36
738	Intérêts et autres produits financiers		
	Intérêts et produits assimilés	1 610 329,00	1 560 092,00
	Revenus des créances rattachées à des participations		
	Produits nets / cessions de titres et valeurs de placement		
	Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	Total	1 610 329,00	1 560 092,00

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B12. PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INTITULES	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
- Bénéfice net		
- Perte nette		8 649 582,24
II. REINTEGRATIONS FISCALES	4671962,44	
1) COURANTES	3 514 003,28	
DAP CREANCES CLIENTS INDUSTRIE 2022	104 551,13	
DAP CREANCES CLIENTS BTP 2022	2 126 445,35	
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE INDUSTRIE	9 509,27	
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE BTP	707 811,92	
Ecart de conversion Gain latent	155 557,58	
Autres charges externes des exercices antérieurs	410 128,03	
2) NON COURANTES	1 157 959,16	
Imposition minimale annuelle des sociétés	789 756,00	
Autres charges non courantes / AUTRE CHARGES N.COURANTES	203 941,29	
Autres charges non courantes / PENALITES & AMEN PENALES-LOGISTIQUE-	119 456,53	
Autres charges non courantes / PENALITES & AMEN FISCALES	44 127,27	
Autres charges non courantes / LIBERALITES	428,07	
Autres charges non courantes / CREANCES DEVENUES IRRECOU	250,00	
III. DEDUCTIONS FISCALES		2758003,37
1) COURANTES		2 758 003,37
Dotation d'exploitation / DAP CREANCES CLIENTS 2021		1 286 044,88
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE BTP		280 686,34
Dotation d'exploitation / DAP STOCK MACHINE INDUSTRIE		52 399,58
Gain latent antérieurement taxé		1 138 872,57
2) NON COURANTES		
TOTAL	4 671 962,44	11 407 585,61
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
- Bénéfice brut (A)		
- Déficit brut (B)		6 735 623,17
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
- Exercice 2019		
- Exercice 2020		
- Exercice 2021		
- Exercice 2022		
VI. RESULTAT NET FISCAL		
- Bénéfice net fiscal (A - C)		
- Déficit net fiscal (B)		6 735 623,17
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		0,00
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
- Exercice 2019		
- Exercice 2020		
- Exercice 2021		

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B13. DETERMINATION DU RESULTAT COURANT APRES IMPOTS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I. DETERMINATION DU RESULTAT		MONTANT
- Résultat courant d'après C.P.C.	+ ou -	-7 270 125,63
- Réintégrations fiscales sur opérations courantes	+	3 514 003,28
- Déductions fiscales sur opérations courantes	-	2 758 003,37
- Résultat courant théoriquement imposable	=	-6 514 125,72
- Impôt théorique sur résultat courant	-	789 756,00
- Résultat courant après impôt		-8 059 881,63

**II. INDICATION DU REGIME FISCAL ET DES AVANTAGES OCTROYES PAR LES
CODES D'INVESTISSEMENTS OU PAR DES DISPOSITIONS LEGALES
SPECIFIQUES**

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B14. DETAILS DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE	OPERATIONS COMPTABLES DE L'EXERCICE	DECLARATIONS DE TVA DE L'EXERCICE	SOLDE FIN D'EXERCICE
A) T.V.A. Facturée	-119 607,88	59 709 274,88	59 589 667,00	
B) T.V.A. Récupérable	9 516 453,28	51 865 216,33	51 711 845,86	9 669 823,75
- Sur Charges	9 516 453,28	51 865 216,33	51 711 845,86	9 669 823,75
- Sur Immobilisations				
C) T.V.A. due / crédit de T.V.A = (A - B)	-9 636 061,16	7 844 058,55	7 877 821,14	-11 560 351,03

FIDARDE GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B15. PASSIFS EVENTUELS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les exercices N-3, N-2, N-1 et N ne sont pas encore prescrits. Par conséquent, des passifs peuvent découler d'un contrôle éventuel de l'administration fiscale au titre des dits exercices, et ce pour la Taxe sur la valeur Ajoutée (TVA) l'Impôt sur les Sociétés (IS) et les autres Impôts et taxes indirects

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

C1. ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

MONTANT DU CAPITAL : 32 000 000,00

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NOM, PRENOM, RAISON SOCIALE DES PRINCIPAUX ASSOCIES	N° CIN	N° Carte d'étranger	N° I.F	ADRESSE	NOMBRE DE TITRES		VALEUR NOMINAL DE CHAQUE ACTION OU PART SOCIALE	MONTANT DU CAPITAL		
					EX.PRECEDENT	EX.ACTUEL		SOUSCRIT	APPELE	LIBERE
GROUPE			1622297	CASA	249990	249990	100,00	24 999 000,00	24 999 000,00	24 999 000,00
FLOTTANT	BH2			CASA	70000	70000	100,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
AUTRES	BH2			CASA	10	10	100,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
					320000	320000		32 000 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

C12. AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
- Décision du : 14/06/2023		Réserve légale	
Report à nouveau	114 255 340,39	Autres réserves	
Résultats nets en instance d'affectation		Tantième	
Résultat net de l'exercice N-1	2 691 226,77	Dividendes	
Prélèvement sur les réserves		Autres affectations	
Autres prélèvements		Report à nouveau	116 946 567,16
TOTAL A	116 946 567,16	TOTAL B	116 946 567,16

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

C3. RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE AU COURS DES TROIS DERNIERS EXERCICES

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023
SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE	169 755 340,39	172 446 567,16	163 796 984,92
Capitaux propres	169 755 340,39	172 446 567,16	163 796 984,92
Capitaux propres assimilés			
Immobilisation en non valeurs			
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE			
Chiffre d'affaires hors taxes	286 941 291,58	359 689 366,25	312 981 906,15
Résultat avant impôts	1 107 990,79	4 742 024,77	(7 859 826,24)
Impôts sur les résultats	2 123 334,00	2 050 798,00	789 756,00
Bénéfices distribués			
Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	115 270 683,60	114 255 340,39	116 946 567,16
RESULTAT PAR TITRE			
Résultat net par action ou part social	(3,17)	8,41	(27,03)
Bénéfices distribués par action ou par social			
PERSONNEL			
Montant des salaires bruts de l'exercice	19 463 671,90	20 601 924,25	22 427 608,60
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	200,00	237,00	285,00

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

**C4. TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVISES COMPTABILISEES
AU COURS DE L'EXERCICE**

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	Entrée contre-valeur en dirhams	Sortie contre-valeur en dirhams
Financement permanent		
Immobilisations brutes		
Rentrées sur immobilisations		
Remboursement des dettes de financement		
Produits	7 921 810,84	
Charges		241 009 699,04
Total des entrées	7 921 810,84	
Total des sorties		241 009 699,04
Balance devises	233 087 888,20	
Total	241 009 699,04	241 009 699,04

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

C5. DATATION ET EVENEMENTS POSTERIEURS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I. DATATION

- Date de clôture (1)	31 décembre 2023
- Date d'établissement des états de synthèse (2)	26 mars 2024
(1) Justification en cas de changement de la date de clôture NEANT	
(2) Justification en cas de dépassement du délai réglementaire de trois mois prévu pour l'élaboration des états de synthèse. NEANT	

II. EVENEMENTS NES POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE NON RATTACHABLES A CET EXERCICE ET CONNUS AVANT LA 1ère COMMUNICATION EXTERNE DES ETATS DE SYNTHESE.

DATES	INDICATIONS DES EVENEMENTS
	NEANT FAVORABLES
23/04/2024	NANTISSEMENT FC 41 000 000 DEFAVORABLES

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

ETAT DETAILLE DES STOCKS

SRM

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			VARIATION DE STOCK EN VALEUR 7 = 6-3
	MONTANT BRUT (1)	PROVISION POUR DEPRECIATION (2)	MONTANT NET (3)	MONTANT BRUT (4)	PROVISION POUR DEPRECIATION (5)	MONTANT NET (6)	
I) Stocks approvisionnement	60 434 003,63	16 010 370,30	44 423 633,33	67 995 036,00	15 944 954,32	52 050 081,68	7 626 448,35
1- Biens et produits destinés à la revente en l'état	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	40 170 288,00	676 928,74	39 493 359,26	12 362 327,18
* Biens immeubles							
* Biens meubles	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	40 170 288,00	676 928,74	39 493 359,26	12 362 327,18
2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation	32 467 649,63	15 175 048,38	17 292 601,25	27 824 748,00	15 268 025,58	12 556 722,42	-4 735 878,83
3- Matières premières							
4- Matières consommables							
5 - Pièces détachées	32 467 649,63	15 175 048,38	17 292 601,25	27 824 748,00	15 268 025,58	12 556 722,42	-4 735 878,83
- Emballage							
7 * Récupérables							
8 * Vendus							
9 * Perdus							
II. Stock en cours production de biens et service	4 610 906,34	162 108,90	4 448 797,44	5 844 287,82	379 462,08	5 464 825,74	1 016 028,30
11- Produits en cours							
12- Etudes en cours	1,00		1,00	1,00		1,00	
13- Travaux en cours	4 610 905,34	162 108,90	4 448 796,44	5 844 286,82	379 462,08	5 464 824,74	1 016 028,30
14- Services en cours							
III. Stock Produits finis							
16- Produits finis							
17- Biens finis							
22- Total Stocks Produits résiduels							
19- Déchets							
20- Rebuts							
21- Matières de récupération							
23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)	65 044 909,97	16 172 479,20	48 872 430,77	73 839 323,82	16 324 416,40	57 514 907,42	8 642 476,65

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

Coopers Audit S.A

83, Avenue Hassan II
20 100 Casablanca
Maroc



7, Boulevard Driss Slaoui
Casablanca
Maroc

SOCIETE DES REALISATIONS MECANIQUES S.A

Rapport Spécial des commissaires aux comptes

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Aux Actionnaires de la
SOCIETE DES REALISATIONS MECANQUES S.A
Route d'El Jadida, Route Nationale N°1, KM 14
Commune Ouled Azouz
Province de Nouaceur

Rapport Spécial des commissaires aux comptes Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conformément aux dispositions des articles 56 à 59 de la loi 17-95 telle que modifiée et complétée.

Il nous appartient de vous présenter les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées par le président du Conseil d'Administration ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon la loi ci-dessus, de vous prononcer sur leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard des normes de la profession au Maroc. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été communiquées avec les documents de base dont elles sont issues.

1. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Le Président de votre Conseil d'Administration ne nous a donné avis d'aucune convention nouvelle conclue au cours l'exercice 2023.

2. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUVIE DURANT L'EXERCICE ET AUTORISE PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

2.1 Convention de prestation de service conclue avec la société Groupe PREMIUM

Entité et personnes concernées :

- GROUPE PREMIUM est le principal actionnaire de la société ;
- Monsieur Eric LEFORT, administrateur dans les deux sociétés ;
- Monsieur Richard ROBELIN, administrateur dans les deux sociétés.

Nature de la convention : Il s'agit de prestations de service facturées par GROUPE PREMIUM à la société SRM portant sur la refacturation d'une quote-part des charges communes engagées par GROUPE PREMIUM.

Modalités essentielles : Il s'agit d'une convention à tacite reconduction.

Montants comptabilisés en charges au titre de l'exercice : KMAD 12.928 hors taxes.

Montants décaissés au titre de l'exercice : 12.166 TTC.

Solde de la dette au 31 décembre 2023 : KMAD 1.265.

2.2 Convention de prestation de service conclue avec la société SOCOPIM

Entité et Personnes concernées

- GROUPE PREMIUM est le principal actionnaire des deux sociétés ;
- Monsieur Eric LEFORT, administrateur dans les deux sociétés ;
- Monsieur Richard ROBELIN, administrateur dans les deux sociétés.

Nature de la convention : Il s'agit de prestations de service facturées par la société SOCOPIM à la société SRM portant sur la refacturation d'une quote-part des charges communes engagées par SOCOPIM.

Modalités essentielles : Il s'agit d'une convention à tacite reconduction.

Montants comptabilisés en charges au titre de l'exercice : KMAD 5.052 hors taxes.

Montants décaissés au titre de l'exercice : 6.062 TTC.

Solde de la dette au 31 décembre 2023 : nul.

2.3 Conventions d'avances de trésorerie conclues avec les sociétés du groupe

Entité et personnes concernées :

- GROUPE PREMIUM est le principal actionnaire des sociétés du groupe ;
- Monsieur Eric LEFORT, administrateur dans les sociétés du groupe ;
- Monsieur Richard ROBELIN, administrateur dans les sociétés du groupe.

Nature de la convention : La société SRM a accordé et reçu des avances de trésorerie aux/des différentes sociétés du groupe. Ces avances sont rémunérées au taux annuel hors taxes de BAM +1% sauf pour AFIT pour laquelle le taux s'établit à 6% hors taxes.

Montants comptabilisés au titre de l'exercice :

Société	Date convention	Taux	Nature compte	Solde avance 31/12/2023	Montant encaissé	Montant décaissé	Intérêt facturé HT
GROUPE PREMIUM	10/01/2019	2,89%	Débiteur	33.264	60	-	919
AFIT	16/01/2019	6%	Débiteur	11.200	238	-	608
PREMIUM ACADEMY	Non écrite	2,89%	Débiteur	354	-	-	6
CCIC	16/01/2019	2,89%	Débiteur	1.000	-	-	25
IKIS	16/01/2019	2,89%	Débiteur	3	-	56	-
LEOPOLD BERENGER	11/01/2019	2,89%	Débiteur	1.341	400	-	24
PREMIUM OFFSHORE	Non écrite	2,89%	Débiteur		-	-	-
SOCOPIM	Non écrite	2,89%	Créditeur	-	-	-	-
PREMIUM LOCATION	07/08/2020	2,89%	Débiteur	1 144	-		29

Casablanca, le 29 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes

COOPERS AUDIT MAROC

COOPERS AUDIT MAROC
Siège Social: 88 Avenue Hassan II
Casablanca
Tél: 0522 42 11 90 - Fax: 0522 27 47 34

Hicham CHERKAOUI
Associé

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre Réseau Grant Thornton
International
7 Bd. Driss Slaoui - Casablanca
Tél : 05 22 64 45 66 - Fax : 05 22 29 66 70

Faïçal MEKOUAR
Associé



S.R.M

Société anonyme

au capital de 32.000.000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida, KM 14, Commune rurale ouledAzzouz

Province de nouaceur

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de la loi sur les sociétés commerciales pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le **31 Décembre 2023**, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les états de synthèse dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

L'exercice 2023 a été marqué par :

- Le marché Marocain a connu une croissance moyenne durant l'année 2023 mais en amélioration par rapport à 2022, le taux s'est établi en fin d'année à 2,8% contre 1,2% durant l'année 2022. Le taux de croissance prévu en début d'année était de l'ordre de 3,2%. Cette faible croissance a concerné tous les secteurs d'activité primaire, secondaire et tertiaire.
- Les marchés dans lesquels évolue SRM ont connu les variations suivantes :
 - Marché de l'industrie (chariots élévateurs) en baisse de 22% par rapport à l'exercice 2022.
 - Marché du BTP en baisse par rapport à l'exercice dernier.
- Des délais de fabrication de la part de nos fournisseurs toujours aussi longs. Nous avons ainsi maintenu notre politique de commande de stock en avance sans incertitude sur le volume et les besoins du marché cela impactant fortement notre trésorerie et nous obligeant une gestion très rigoureuse de notre cash.
- Mauvais résultats sur la division BTP essentiellement due à une mauvaise gestion de la part de l'ancien DG de la division et avons décidé de nous en séparer
- Nomination de l'ex Directeur Général du Groupe Premium à la Direction Générale de la division BTP
- Très forte hausse des coûts du matériel et des pièces de rechange ayant un impact important sur notre compétitivité en termes de vente et surtout en termes de rentabilité de nos contrats.
- Amélioration en fin d'année des délais et des coûts de transport
- Cependant, mise en application en milieu d'année de la nouvelle loi pénalisant les retards de paiement fournisseur. Nous avons ressenti un changement comportemental de la part de nos clients

Dans ce contexte, notre chiffre d'affaires a connu une baisse de 13% pour s'établir en 2023 à **312 981 KDhs** contre **359 690 KDhs** en 2022.



La marge brute produite en 2023 a également baissé de **2,48%** pour s'établir à **71 550 KDhs** contre **73 370 KDhs** en 2022.

Une analyse plus détaillée par divisions nous permettra d'apprécier plus amplement les résultats qui vous sont présentés.

Division Industrie

Chiffre d'affaires : 242 828 Kdhs

Marge brute : 61 118 Kdhs

Au cours de cet exercice, le chiffre d'affaires de la division industrie a connu une baisse par rapport à 2022 de l'ordre de 8% la marge brute a également baissé de 5%.

I- Activité machines

Le chiffre d'affaires machines a connu une baisse de 22% par rapport à l'exercice dernier pour s'établir à une valeur de 142 488 KDH. Cet écart en CA par rapport à 2022, s'explique par le renouvellement des machines chez Renault/SOMACA qui représente historiquement à chaque renouvellement un pic de CA.

Malgré une très bonne performance du département Energie qui cette année encore a réussi à maintenir un niveau de marge élevé, la marge brute machine a connu une baisse globale de 8% pour s'établir à 26 467Kdh.

II- Activité pièces de rechange

L'activité pièces de rechange a réalisé une excellente performance par rapport à 2022. Le chiffre d'affaires a ainsi enregistré une hausse de 54% pour s'établir à 67 587 KDH. La marge brute a également enregistré une augmentation de l'ordre de 31%.

Cette bonne performance concerne tous les départements d'une manière générale avec une performance particulière sur la partie Energie.

III- Activité Service Après-Vente

Le chiffre d'affaires Service après-vente a connu une baisse de 13% par rapport à l'exercice dernier pour s'établir à une valeur de 32 750 KDH. La marge a également connu une baisse impactée par la rentabilité des contrats dû principalement à la hausse du prix de revient des pièces de rechange et du niveau de prix qu'il a fallu adapter pour faire face à nos concurrents sur la partie location full service.

En conclusion, la division industrie a réalisé une performance mitigée durant l'année 2023 mais a quand même réussi à réaliser son objectif au global pour l'année 2023 à 107 % pour s'établir à 242 828 Kdhs

Division BTP

Chiffre d'affaires : 70 390 Kdh

Marge brute : 9 440 Kdh

Au cours de l'exercice 2023, le Chiffre d'affaires de la division a connu une baisse de 25%, et une marge brute également en diminution de 28% en comparaison de l'exercice dernier.

I- Activité machines

Le chiffre d'affaires a connu une diminution de 30% passant de 66 470 KDhs en 2022 à 46 380 KDhs en 2023, la marge brute a enregistré une variation négative de l'ordre de -7%. La baisse du Chiffre d'affaires est expliquée par la contre-performance en termes de facturation notamment dans le département béton avec la vente de plusieurs pompes à béton en 2022 non reconduite en 2023.

II- Activité Pièces de Rechange

L'activité Pièces de rechange a connu une baisse de 11%, ainsi le chiffre d'affaires s'est établi à 20 210 Kdhs en 2023 contre 22 830 Kdhs en 2022, la marge brute a également connu une diminution de 18%.

III- Le Service Apres Vente

Le chiffre d'affaires de l'activité service après-vente a connu une baisse en 2023 de l'ordre de 20% pour s'établir à 3 800 KDhs, contre 7 430 KDhs en 2022.

En conclusion, la division BTP connaît toujours une situation très difficile dans un marché pas suffisamment dynamique en 2023.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le **31 Décembre 2023** :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à **312 981 906.15 Dhs** contre **359 689 366.25 Dhs** au titre de l'exercice précédent ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à **318 462 738.80 Dhs** contre **367 805 925.35 Dhs** au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à **319 156 943,93 Dhs** contre **361 398 529.17 Dhs** au titre de l'exercice précédent.
- Le résultat d'exploitation ressort à **-694 205,13 Dhs** contre **6 407 396.18 Dhs** au titre de l'exercice précédent.
- Compte tenu d'un résultat financier de **-6 575 920,50 Dhs** contre **- 4 649 484.50 Dhs** au titre de l'exercice précédent, le résultat courant de l'exercice ressort à **-7 270 125,63 Dhs** contre **1 757 911.68 Dhs** pour l'exercice précédent.
- Compte tenu du résultat non courant de **-589 700,61Dhs** contre **2 984 113.09 Dhs** au titre de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice se solde par une perte avant impôt de **7 859 826,24 Dhs** contre un bénéfice de **4 742 024.77 Dhs** au titre de l'exercice précédent.
- Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la société s'élevait à **342 176 768,68 Dhs** contre **397 667 424.19 Dhs** pour l'exercice précédent.

2. PRESENTATION DES ETATS DE SYNTHESE

Les états de synthèse de l'exercice clos le 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

3. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les 4 exercices précédents, ont été les suivantes :

- 2019 : néant
- 2020 : néant
- 2021 : néant
- 2022 : néant
- 2023 : néant

4. SITUATION DE LA SOCIETE A LA DATE DU PRESENT RAPPORT

A fin mars 2024, le chiffre d'affaires est en diminution de 43% par rapport à l'exercice dernier, il enregistre un montant de 34 592 KDhs contre 60 691 KDhs à la même date de l'année dernière.

Le portefeuille commande actuel période s'élève à 134 MDH. Le facturable à date représente 36% de l'objectif annuel.

5. PERSPECTIVES

Situation du Marché et perspectives d'avenir

Dans un contexte où les situations anormales sont devenues normales, nous devons gérer encore l'année 2024. Les éléments liés à l'année 2023 s'améliorent légèrement mais restent fort :

- Taux d'inflation plus maîtrisé mais prix toujours très hauts (pas de déflation)
- Taux d'intérêt stable mais haut par rapport à ce que nous avons connu auparavant et pas d'annonce de baisse du taux directeur par BAM
- Règles prudentielles encore fortes chez les banques réduisant l'accès au financement
- Amélioration des délais de livraison chez les fabricants mais encore long pour une gestion optimale de nos stocks
- Forte sécheresse pour la 5^{ème} année consécutive

En parallèle, les perspectives de croissance sont importantes dans les activités de construction et industrielles :

- Barrages et stations de dessalement d'eau de mer pour faire face à la pénurie d'eau
- Programme de construction autoroutier (annonce de 1000 km à horizon 2030 soit 50% de plus que le réseau actuel)
- Organisation de coupe du monde en 2030
- Reconstruction de la région sinistrée d'Al Haouz

En résumé nous avons à faire face à des contraintes majeures et des perspectives exceptionnelles durant les prochaines années. La question est quand est ce que cela devra démarrer de manière forte. Nous pesons que 2024 restera une année moyenne, la vraie croissance est attendue à partir de 2025.

Dans ce contexte, nous prévoyons un budget 2024 comme suit :

Division industrie : 247 MDhs,
Division BTP : 125 MDhs

6. SITUATION DES MANDATS DES ADMINISTRATEURS

Aucun mandat n'est à renouveler

7. SITUATION DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Le cabinet Fidaroc Grant Thornton représenté par M Mehdi ROUZAKI : Mandat à renouveler
- Cooper Audit Maroc représenté par M Hicham CHERKAOUI : Fin de mandat à remplacer

8. SITUATION DES CREANCES ET DES DETTES.

Nous vous soumettons la situation des créances :

En K MAD	Solde	non Echu	< 30J	<60J	<90J	<120J	>120J
Créances Clients Externes	128 499	58 043	24 826	14 361	2 686	1 228	27 354
Creances Intergroupes	90 642	10 597	2 785	3 021	1 825	1 709	70 704
Totaux	219 141	68 640	27 611	17 383	4 511	2 937	98 058

Nous vous soumettons la situation des dettes :

	(A) montant des dettes fournisseurs à la clôture	(B) montant des dettes non échues	montant des dettes échues				
			(C) montant dettes échues de moins de 30 jours	(D) montant dettes échues entre 31 jours et 60 jours	(E) montant dettes échues entre 61 jours et 90 jours	(F) montant dettes échues plus de 90 jours	
31/12/2022	50 511	33 399	9 359	7 475	5 979	-	5 700
31/12/2023	53 570	44 898	6 043	1 974	987	-	332

En application de la loi N° 32-10 complétant la loi n° 15-95 formant code de commerce publiée le 06 octobre 2011 et son décret d'application n° 2-12-170 du 30 juillet 2012, nous signalons que l'examen de notre compte fournisseurs et clients au titre de l'exercice 2016 ne laisse apparaître aucun retard significatif par rapport aux délais contractuels convenus. Par conséquent, la société n'est pas exposé au risque de facturation des pénalités de retard objet de la dite loi N° 32-10.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le conseil d'administration

Eric LEFORT



ESG REPORTING SRM 2023

Indicateur	Définition	Unité	Valeur	Commentaire
		Social		
VARIATIONS 2021 - 2022				
Effectifs de clôture au 31/12/2021	Nombre d'employés SRM à la date de clôture antérieure	Nombre d'employés	187 (2021)	
Effectifs de clôture au 31/12/2022	Nombre d'employés SRM à la date de clôture actuelle, à	Nombre d'employés	212 (2022)	
Effectifs de clôture au 31/12/2023, hors variation de périmètre survenue au cours de l'année	Nombre d'employés SRM à la date de clôture actuelle, à	Nombre d'employés	272 en 2023	
ORGANISATION DU TRAVAIL				
Effectif de clôture	Nombre d'employés SRM à la date de clôture		119	
	<i>Femmes</i>	Nombre d'employés	15	
	<i>Hommes</i>	Nombre d'employés	104	
	<i>Moins de 25 ans</i>	Nombre d'employés	0	
Effectif de clôture en CDD	Nombre d'employés SRM en CDD à la date de clôture	Nombre d'employés	153	
	<i>Femmes</i>	Nombre d'employés	1	
	<i>Hommes</i>	Nombre d'employés	152	
	<i>Moins de 25 ans</i>	Nombre d'employés	21	
Effectif moyen	Somme du nombre d'employés des 6 derniers mois/6	Nombre d'employés	108	
	<i>Femmes</i>	Nombre d'employés	14	
	<i>Hommes</i>	Nombre d'employés	94	
	<i>Moins de 25 ans</i>	Nombre d'employés	0	
Effectif moyen en CDD	Somme du nombre d'employés en CDD des 6 derniers mois/6	Nombre d'employés	114	
	<i>Femmes</i>	Nombre d'employés	1	
	<i>Hommes</i>	Nombre d'employés	113	
	<i>Moins de 25 ans</i>	Nombre d'employés	9	
Taux de femmes dans les organes de direction	Nombre de femmes parmi les instances de direction	Nombre d'employés total parmi les	0%	
Durée moyenne des contrats CDD	Somme des durées de contrats de CDD en cours/nombre de contrats de CDD en cours	Mois	12	
Ancienneté moyenne des employés en CDD	Somme des anciennetés des employés en CDD à la date du reporting/nombre d'employés en CDD à la date de reporting	Mois	12	
Taux de conversion des CDD en CDI	Nombre de CDD qui sont arrivés à leur terme au cours de la période de reporting qui ont donné lieu à un CDI/Nombre de CDD qui sont arrivés à leur terme au cours de la période de reporting	%	0%	
Taux de renouvellement des CDD	Nombre de CDD qui sont arrivés à leur terme au cours de la période de reporting qui ont donné lieu à un nouveau CDD/Nombre de CDD qui sont arrivés à leur terme au cours de la période de reporting	%	13%	
Nombre d'heures travaillées totales agence intérim)	Somme des heures travaillées ayant donné lieu à une rémunération (par SRM ou une sur la période de reporting	Heures	0	
<i>Part de l'intérim</i>	Somme des heures travaillées ayant donné lieu à une rémunération payée par une agence intérim sur la période de reporting/Somme des heures travaillées ayant donné lieu à une rémunération (par SRM ou une agence intérim) sur la période de reporting		0	
Part des heures travaillées en heure supplémentaire	Somme des heures travaillées ayant donné lieu à une rémunération d'heure supplémentaire/Somme des heures travaillées ayant donné lieu à une rémunération sur la période de reporting	%	4,09%	

ESG REPORTING SRM 2023

Indicateur	Définition	Unité	Valeur	Commentaire
Social				
VARIATIONS 2021 - 2022				
Nombre moyen d'heures supplémentaires travaillées par employé	Somme des heures travaillées ayant donné lieu à une rémunération d'heure supplémentaire/Nombre d'employés ayant effectué au moins une heure supplémentaire au cours de la période de reporting	Heures	86	
Taux moyen de rémunération supplémentaire par heure supplémentaire	Somme des taux de rémunération supplémentaire des heures supplémentaires/Somme des heures	%	100%	
TURNOVER & RECRUTEMENT				
Nombre de départs au cours de la période de reporting <i>Dont CDI</i> <i>Dont départs volontaires</i>			14	
Nombre de recrutements au cours de la période de reporting <i>Dont CDI</i>			13	
Taux de turnover CDI		%	11,76	
Taux de turnover CDD		%	49,01	
Durée moyenne de recrutement	Somme des temps entre l'expression du besoin et la clôture du besoin de recrutement/Nombre de recrutements clos	Semaine	4	
Part des emplois pourvus en interne	Nombre de recrutements effectués en interne/ Nombre de recrutements clos	%	3%	
FORMATION				
Nombre d'employés formés	Nombre d'employés		171	
Nombre d'heures de formation <i>Dont heures de formation dispensées par des instances externes</i> <i>Dont heures de formation dispensées en interne</i>	Nombre d'heures Nombre d'heures		64 3 61	
Part des entretiens annuels où les employés ont été évalués adéquats au poste ou plus	Nombre d'entretiens annuels où l'évaluation a été favorable/ Nombre d'entretiens annuels conduits	%	Pas d'indicateurs	
Nombre d'employés dans le parcours jump 1 Nombre d'employés dans le parcours jump 2		Nombre Nombre	Pas d'indicateurs Pas d'indicateurs	
Part des employés dans le parcours jump 1 ayant validé la confirmation de la fin du parcours	Nombre d'employés ayant finalisé leur parcours jump 1 avec succès/Nombre d'employés ayant finalisé leur parcours jump 1	%	Pas d'indicateurs	
Taux de réalisation du plan de formation	Nombre d'heures de formation réalisées/Nombre d'heures de formation prévues	%	Pas d'indicateurs	
REMUNERATION				
Salaire moyen annuel brut <i>Femmes</i> <i>Hommes</i>		Devise locale Devise locale Devise locale	76 450 dhs annuels brut 155 825 dhs annuels brut 72 428 dhs annuels brut	
Equité de redistribution	Somme des 10 plus hautes rémunération/Somme totale des traitements et salaires		22%	
Taux moyen d'augmentation des salaires	Somme des taux d'augmentation des salaires/Nombre de salaires augmentés	%	pas d'indicateur	
Répartition des coûts RH (à préciser)	Salaires et bonus, mutuelle, retraite, CNSS, tenues, formation, etc... (hors note de frais)		pas d'indicateur	
AVANTAGES SOCIAUX				

ESG REPORTING SRM 2023

Indicateur	Définition	Unité	Valeur	Commentaire
Social				
VARIATIONS 2021 - 2022				
Part des salariés couverts par une mutuelle de santé	Nombre de salariés couverts par une mutuelle de santé/nombre total de salariés: une mutuelle de santé s'entend comme étant une assurance santé % visant à couvrir les frais médicaux des employés dans leur vie quotidienne, en dehors des accidents du travail	%	100%	
<i>Nombre de bénéficiaires totaux</i>	Nombre total de personnes bénéficiant des garanties des contrats de mutuelle de santé	Nombre	272	
Part des salariés couverts par un contrat de prévoyance	Un contrat de prévoyance s'entend comme un contrat d'assurance couvrant les employés contre les accidents de la vie, qu'ils surviennent sur leur lieu de travail ou non (ex: accidents, maladies, incapacité, décès...), donnant lieu à une compensation de la perte de revenus au bénéfice de l'employé ou de ses bénéficiaires.	%	100%	
Part des salariés bénéficiant d'un plan de retraite	Un plan de retraite s'entend comme la contribution de l'employeur à un produit d'épargne bénéficiant à l'employé au moment de sa fin de carrière. Le produit d'épargne est contracté en faveur de l'employé, et les gains générés par l'investissement généreront un revenu pour l'employé en fin de carrière. Ce plan de retraite doit s'effectuer hors de tout système public obligatoire de retraite	%	100%	Hors CDD
DIALOGUE SOCIAL				
Nombre de représentants du personnel		Nombre	5	5 titulaires et 5 suppléants
Nombre de meetings annuels entre les représentants et la direction		Nombre	12	
Nombre de jours de grève		Jours	0	
SANTE & SECURITE				
Votre entreprise dispose-t-elle d'une politique formalisée visant à assurer la santé et la sécurité des travailleurs sur leur lieu de travail?		Qualitative	OUI	
Votre entreprise a-t-elle déjà conduit une analyse de risques santé et sécurité au travail?		O/N	OUI	
SERVICE APRES VENTE				
Nombre d'interventions d'entretien et manutention préventif		Nombre	6739 pour SRM manutention et 200 pour SRM BTP (total : 6939)	
Nombre d'interventions d'entretien et manutention		Nombre	6505 pour SRM manutention	
DECHETS				
Volume de déchets produits	<i>Volume de déchets dangereux produit</i>	O/N	1 223	
	<i>Volume de déchets non-dangereux produit</i>	Qualitative		
Volume de déchets ayant subi un processus de recyclage matière		Qualitative	123	
MOYENS GENERAUX				
Nombre de véhicules légers		Qualitative	141	
Consommation totale de carburant des véhicules légers		L	258501	
Kilométrage parcouru par les véhicules légers		O/N	5834835	
ENERGIE				
Consommation totale d'électricité		Kwh	402 068	
Consommation totale de gaz naturel		Nm3	NA	
Consommation totale de fioul de chauffage		L	NA	

ESG REPORTING SRM 2023

Indicateur	Définition	Unité	Valeur	Commentaire
Social				
VARIATIONS 2021 - 2022				
EFFICACITE DU STOCKAGE				
Taux d'occupation de l'espace de stockage		%	1,17 pour 2022	90 pour 2023
Coefficient de rotation des stocks		%	3,14	SRM Manutention
			1,35	SRM BTP
SANTE ET SECURITE AU TRAVAIL				
Taux de fréquence des accidents du travail	(Nombre d'accidents du travail ayant donné lieu à au moins un jour d'arrêt/Nombre d'heures travaillées)*1 000 000		11 (c'est le nombre des AT en 2022)	2 (c'est le nombre des AT en 2023)
Nombre d'accidents mortels		Nombre d'employés	0	
Nombre d'employés ayant contracté une maladie professionnelle		Nombre d'employés	0	
Nombre d'incapacités permanentes		Nombre d'employés	0	
Taux moyen d'incapacité permanente	Somme des taux d'incapacité des employés suite à un accident du travail ou à une maladie professionnelle / Nombre d'employés en situation d'incapacité permanente suite à un accident du travail ou à une maladie professionnelle	Nombre d'employés	0	
Taux de fréquence :			2,46%	
Taux de gravité :			0,71%	



SOCIETE DE REALISATIONS MECANQUES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Nationale n°1

Communication Financière Conseil d'Administration du 23 Mars 2023

Le Conseil d'Administration de S.R.M, S.A. s'est réuni le Mercredi 23 mars 2023 à 9h, sous la présidence de Monsieur Eric Lefort, pour arrêter les comptes de l'exercice 2022.

Le chiffre d'affaires arrêté est de **359 689 366,25** MAD, soit une augmentation de **25%** comparé l'exercice 2021.

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2022 a été arrêté à **6 407 396,18** MAD soit une augmentation de **28%** comparé à l'exercice 2021.

Le résultat net de l'exercice est arrêté à **2 691 226,77** MAD vs **-1 015 343 ,21** en **2021** soit une augmentation de **365%** comparé à l'exercice précédent.

La hausse du chiffre d'affaires de **25%** est essentiellement expliquée d'une part par un bon portefeuille commande de début d'année suite à la forte augmentation des délais de livraison enregistrée sur l'année 2021 et d'autre part, par une bonne performance commerciale pour les 2 divisions (Industrie et BTP) et sur l'ensemble des revenus (machines, Pièces de rechange et Service après-vente). Nous avons également adopté une politique de maîtrise des charges, ce qui a amené à une amélioration de nos résultats d'exploitation et nos résultats net.

Le Conseil d'Administration a décidé de soumettre les comptes à l'approbation de la prochaine Assemblée Générale Ordinaire. La date de cette Assemblée est prévue pour le **16 juin 2023** à 9h00, au siège de la société.

Cette annonce sera publiée aussi au niveau de site de SRM :

<http://www.groupe-premium.com/srm/>



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Province
de Nouaceur - Commune Rurale Ouled Azzouz.

LES INDICATEURS TRIMESTRIELS AU 31 MARS 2023

L'activité de la société a été marquée par une légère amélioration du marché en début d'année par rapport à l'année dernière à la même période et notamment pour la division BTP. Cependant, nous sommes toujours dans une situation de crise économique marquée par une forte inflation, une augmentation des taux d'intérêt qui engendre un ralentissement des investissements et des délais de livraison longs de la part de nos fabricants

Nous faisons suite aux arrêtés du 1^{er} trimestre et vous informons les comptes laissent apparaître le chiffre d'affaires suivant :

MAD	T1 2023	T1 2022
Chiffre d'affaires	60 691 501.29	45 983 833,01

	T1 2023	T1 2022
Volume de vente Machines	150	361
Volume de vente Pièces de Rechange	54 207	44 205

Comparé à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires enregistré au titre du 1er trimestre 2023 une hausse de 32%. Nous avons ainsi réalisé une bonne performance pour les divisions industrie et BTP et pour l'ensemble des activités, machines pièces de rechange et prestations. La baisse de volume de vente en machine est expliquée par le vente de petit matériel à faible valeur durant le premier trimestre 2022 ce qui n'a pas été le cas durant cet exercice.

L'EBITDA a enregistré aussi une amélioration significative comparé au résultat de la même période de l'année dernière. Il est passé de -4 805 kdhs au titre du premier trimestre 2022 à - 3 502 kdhs en 2023 pour la même période. Ce résultat est dû essentiellement à une amélioration de la marge brute de 36.5 %

Cette publication apparaîtra sur le site Internet sur le lien suivant :
<http://www.groupe-premium.com/srm/srm/publications-financieres/>

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 20 JUIN 2023
AVIS DE CONVOCATION



Les actionnaires de la **SOCIETE DE RESALISATIONS MECANIKES « SRM »** société anonyme au capital de 32.000.000 MAD, dont le siège social est à Route d'El Jadida, Province de Nouaceur Commune Rurale Ouled Azzouz, immatriculée au registre d commerce de Casablanca, sous le numéro 13603, sont convoqués en Assemblée Générale Ordinaire le **20 JUIN 2023 à 09h00**, au siège social à l'effet de délibérer de l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Lecture du rapport général et du rapport spécial du commissaire aux comptes sur ledit exercice ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Quitus aux administrateurs et aux commissaires aux comptes ;
- Affectation des résultats de l'exercice ;
- Conventions visées à l'article 56 de la loi 17-95 relative aux sociétés anonymes telle que modifiée et complétée ;
- Pouvoirs en vue des formalités ;
- Questions diverses.

Il est à rappeler que pour avoir le droit d'assister à cette Assemblée, les propriétaires d'actions au porteur, doivent produire un certificat de dépôt de leurs actions auprès d'un établissement agréé.

Les actionnaires réunissant les conditions exigées par la loi 17-95 relatives aux sociétés anonymes disposent d'un délai de 10 jours à compter de la date de publication du présent avis pour demander l'inscription de projet de résolutions à l'ordre du jour de l'Assemblée.

Leurs demandes doivent parvenir au siège social en recommandé avec accusé de réception.

Un actionnaire peut se faire représenter par un autre actionnaire justifiant d'un mandat, par son conjoint ou un ascendant ou un descendant ou toute personne morale ayant pour objet social la gestion de portefeuille des valeurs mobilière.

La description des procédures que les actionnaires doivent suivre pour participer et voter à l'assemblée, ainsi que le formulaire de vote par procuration ou par correspondance, sont disponibles sur le site Internet de la société : www.groupe-premium.com/srm/publications-financieres, conformément aux dispositions des articles 121 et 121 bis de lois 17-95 tel que modifiée et complétée.

Les documents requis par la loi sont mis à la disposition des actionnaires au siège social.

Le projet de résolutions qui seront soumises à cette assemblée tel qu'il est arrêté par le conseil d'administration sont les suivantes :

LES PROJETS DE RESOLUTIONS :

PREMIERE RESOLUTION : L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et le rapport général des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes annuels et le bilan arrêté le **31 Décembre 2022**, tels qu'ils lui ont été présentés se soldant par **un bénéfice net de 2 950 386,54 DH**, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIEME RESOLUTION L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration, et décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le **31 Décembre 2022**, soit la somme de **2 950 386,54 DH** en report à nouveau.

TROISIEME RESOLUTION : L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article 56 de la loi n° 17-95 et statuant sur ce rapport prend acte qu'une nouvelle convention visée à l'article sus-indiqué a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME RESOLUTION : L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales requises.

« SRM »

Société Anonyme au capital de 32.000.000,00 Dirhams
Siège Social : Route d'El Jadida, RN1, Km 14 Commune Ouled
Azzouz, Province de Nouaceur – Casablanca
IF : 1620047 – RC : 13 603

DETAIL DU VOTE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 20 JUIN 2023

Les actionnaires présents totalisent 250 856 actions, soit 78.39% des droits de vote :

En nombre de voix	Résolution N°			
	1	2	3	4
Sens de vote				
Pour	250 856	250 856	250 856	250 856
Abstention	-	-	-	-
Contre	-	-	-	-
Nomre des voix présentées	250 856	250 856	250 856	250 856
Résultat du vote (% pour)	100%	100%	100%	100%

Le texte intégral des résolutions figure dans l'avis de convocation disponible sur notre site Internet :

<http://www.groupe-premium.com/srm/srm/publications-financieres/>



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Province
de Nouaceur - Commune Rurale Ouled Azzouz.

LES INDICATEURS TRIMESTRIELS AU 30 JUIN 2023

L'activité de la société a été marquée par une baisse du marché depuis le début d'année et dans la continuité du 2^{ème} trimestre par rapport à l'année dernière à la même période et notamment pour la division Industrie

Nous faisons suite aux arrêtés du 2^{ème} trimestre et vous informons les comptes laissent apparaitre le chiffre d'affaires suivant :

MAD	T2 2023	T2 2022
Chiffre d'affaires	70 656 289.47	101 336 171.32

	T2 2023	T2 2022
Volume de vente Machines	186	411
Volume de vente Pièces de Rechange	43 585	63 194

Comparé à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires enregistré au titre du 2^{ème} trimestre 2023 une baisse de 30%. Cette diminution est expliquée notamment à la facturation l'année dernière du dossier Renault et SOMACA qui avait fortement fait augmenter le chiffre d'affaires en 2022

L'EBITDA a enregistré aussi une amélioration significative comparé au résultat de la même période de l'année dernière. Il est passé de -4 805 kdhs au titre du premier trimestre 2022 à - 3 502 kdhs en 2023 pour la même période. Ce résultat est dû essentiellement à une amélioration de la marge brute de 36.5 %

Cette publication apparaitra sur le site Internet sur le lien suivant :
<http://www.groupe-premium.com/srm/srm/publications-financieres/>



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 2023

Le Conseil d'Administration de la Société de Réalisations Mécaniques s'est réuni en date du 15 septembre 2023 et a approuvé les comptes arrêtés au 30 juin 2023.

Les comptes révèlent une diminution du chiffre d'affaires de 14%, s'établissant à 126 067 790,76 MAD par rapport à la période du 30 juin 2022. Cette baisse s'explique principalement par un retard dans la facturation et par le fait qu'au premier semestre de 2022, un chiffre d'affaires significatif avait été généré grâce à la livraison du matériel lié au contrat avec Renault, une situation qui ne se reproduit pas en 2023.

Le résultat d'exploitation est également en baisse, pour s'établir à -5 636 680,07 MAD contre 641 631,43 MAD comparé au 30 juin 2022.

Le portefeuille commande reste très élevé et s'élève à près de 100 Millions MAD.

« Cette publication sera insérée sur notre site Internet »

BILAN (ACTIF)

Exercice au 30/06/2023

ELEMENTS	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET AU 30/06/2023	NET AU 31/12/2022
IMMOBILISATION EN MONNAIE				
Créances à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de participation des salariés				
IMMOBILISATIONS INCORPORABLES				
Droits, marques, brevets et autres immatériels				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Concessions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel de transport				
Matériel, Matériel de bureau et aménagement bureau				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Placements financiers				
Autres valeurs financières				
Frais de participation				
Autres titres immobilisés				
EGARTS DE CONVERSION ACTIF				
Créances des créanciers immobilisés				
Augmentations des dettes de financement				
TOTAL (I+A+B+C+D+E)				
Stocks				
Marchandises				
Matières et fournitures consommables				
Produits en cours				
Produits intermédiaires et produits rétrogradés				
Produits finis				
CRÉANCES DE LACTIF CIRCULANT				
Fournisseurs, avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés				
Personnes				
État				
Comptes d'associés				
Autres débiteurs				
Comptes de régularisation - Actif				
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT				
EGARTS DE CONVERSION - ACTIF				
Trésorerie-Actif				
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.C et C.P				
Caisse, Réserve d'urgence et liquidités				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL I+II				

BILAN (PASSIF)

Exercice au 30/06/2023

ELEMENTS	NET AU 30/06/2023	NET AU 31/12/2022
Total des capitaux propres (I)		
Capital social ou personnel (1)		
Moins : actions émises, capital souscrit non appelé		
Moins : Capital appelé		
Moins : Dont versé		
Primes d'émission, de loterie, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Autres réserves		
Report à nouveau (2)		
Résultat net en instance d'affectation (3)		
Résultat net de l'exercice (3)		
Capitaux propres assimilés (II)		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Provisions pour amortissements dérogatoires		
Provisions pour plus values en instance d'affectation		
Provisions pour investissements		
Provisions pour acquisition et construction de logement		
Autres provisions réglementées		
Dettes de financement (C)		
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement		
Provisions durables pour risques et charges (D)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Ecart de conversion passif (E)		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
TOTAL (I+A+B+C+D+E)		
Dettes du passif circulant (F)		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Clients créanciers, avances et acomptes		
Personnes		
Organismes sociaux		
Comptes d'associés		
Autres créanciers		
Comptes de régularisation passif		
Autres provisions pour risques et charges (G)		
Ecart de conversion - passif (Eléments circulants) (H)		
TOTAL II (F+G+H)		
TRÉSORERIE - PASSIF		
Crédits d'acompte		
Crédits de trésorerie		
Bespaces cédés (collatéraux)		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL I+II+III		

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Exercice au 30/06/2023

MODELE NORMAL	OPERATIONS PROPRES A L'EXERCICE	OPERATIONS EXERCICE PRECEDENT	Totaux 30/06/2023	Totaux 30/06/2022
I - PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises (incl. finis)				
Ventes de biens et services produits				
Chiffre d'affaires				
Variations des stocks de produits (1+1)				
Immobilisations produites par l'exercice pour être cédées				
Subventions d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				
Reprises d'exploitation, transferts de charges				
TOTAL I				
II - CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (2)				
Achats consommés de matières et de fournitures (2)				
Autres charges externes				
Impôts et taxes				
Charges de personnel				
Autres charges d'exploitation				
Dotations d'exploitation				
TOTAL II				
III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
IV - PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change				
Reprise et autres produits financiers				
Reprises financières, transferts de charges				
TOTAL IV				
V - CHARGES FINANCIÈRES				
Charges d'intérêt				
Pertes de change				
Autres charges financières				
Dotations financières				
TOTAL V				
VI - RESULTAT FINANCIER (IV - V)				
VII - RESULTAT COURANT (III + VI)				
VIII - PRODUITS NON COURANTS				
Produits des variations d'immobilisations				
Subventions d'équité				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants				
Reprises non courantes, transferts de charges				
TOTAL VIII				
IX - CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amort. des titres cédés				
Subventions accordées				
Autres charges non courantes				
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
TOTAL IX				
X - RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)				
XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)				
XII - IMPOTS SUR LES RESULTATS				
XIII - RESULTAT NET (XI - XII)				
XIV - TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VII)				
XV - TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)				
XVI - RESULTAT NET (XIV - XV)				

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



SOCIETE DES 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 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 SOCIETE DES REALISATIONS MECANIQUES « SRM » 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 MAD 163 132 294,57, compte tenu d'une perte de MAD 9 314 272,49 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 fassent 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 DES REALISATIONS MECANIQUES « SRM » S.A, arrêtés au 30 juin 2023, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 25 septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
7, Boulevard Choukri El-Khalil
Casablanca
Tél: 05 22 22 22 22

COOPERS AUDIT MAROC S.A

COOPERS AUDIT MAROC
Nouveau Centre d'Affaires Hassan II
Tél: 05 22 22 22 22

Faïçal MEKOUAR
Associé

Hicham CHERKAOUI
Associé



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIKES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Province
de Nouaceur - Commune Rurale Ouled Azzouz.

LES INDICATEURS TRIMESTRIELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

L'activité de la société du 3^{ème} trimestre 2023 a été marquée par une baisse par rapport à l'année dernière à la même période.

Nous faisons suite aux arrêtés du 3^{ème} trimestre et vous informons les comptes laissent apparaitre le chiffre d'affaires suivant :

MAD	T3 2023	T3 2022
Chiffre d'affaires	52 669 584	64 643 629

	T3 2023	T3 2022
Volume de vente Machines	146	276
Volume de vente Pièces de Rechange	16 188	17 305

Comparé à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires enregistré au titre du 3^{ème} trimestre 2023 une baisse de 19%. En effet, les divisions industrie et BTP ont connu une diminution de leurs revenus de respectivement 7% et 54%.

L'activité machine a connu une baisse de 48% expliquée principalement par la très forte facturation de l'année dernière à cause des longs délais de fabrication et de livraison. Les délais s'étant améliorés cette année, la facturation revient à son niveau normal, tandis que l'activité pièces de rechange a connu une hausse de 88% grâce principalement à l'activité portuaire et à l'activité énergie.

L'EBITDA a enregistré aussi une diminution significative comparé au résultat de la même période de l'année dernière. Il est passé de -2 266 kdhs au titre du troisième trimestre 2022 à -3 452 kdhs en 2023 pour la même période. Ce résultat est dû essentiellement à une baisse de la marge Brute.

Cette publication apparaitra sur le site Internet sur le lien suivant :
<http://www.groupe-premium.com/srm/srm/publications-financieres/>



SOCIÉTÉ DE RÉALISATIONS MÉCANIQUES
Société anonyme au capital de 32 000 000 MAD
Siège social : KM14, Route d'El Jadida, province de Nouaceur
Commune Rurale Ouled Azzouz.
Casablanca

PROFIT WARNING

Résultat 2023 en retrait par rapport à 2022.

L'année 2023 a été marquée par une baisse du chiffre d'affaires. Cette diminution de 12,9% est principalement attribuable à divers facteurs conjoncturels et à des défis opérationnels rencontrés au cours de l'année écoulée.

La société SRM a été confrontée à un faible portefeuille de commandes à livrer en début d'année 2023, résultant en grande partie d'une prise de commande réduite en 2022, en raison des turbulences économiques découlant de la crise ukrainienne. Cette crise a engendré une inflation importante, repoussant les décisions d'investissement de nos clients. De plus, les délais de livraison des fabricants européens ont été considérablement rallongés, dépassant les 8 mois, ce qui a entraîné un report d'une partie des prises de commandes de 2023 sur la facturation de 2024.

En termes de dynamique commerciale, l'année 2023 a été marquée par une prise de commande très faible au cours du premier semestre, enregistrant une baisse de 52% par rapport au premier semestre 2022. Cependant, une forte reprise a été observée au cours du second semestre 2023, avec une croissance impressionnante de 166% par rapport au premier semestre 2023 et de 30% par rapport au second semestre 2022.

Malgré la forte augmentation de la prise de commande au cours du dernier semestre, une partie importante de celle-ci n'a pas pu être comptabilisée dans le chiffre d'affaires de 2023 en raison des longs délais de fabrication. Par conséquent, une portion significative du chiffre d'affaires a été reportée sur l'année 2024. Les résultats financiers de l'année 2023 ont été impactés par un contexte mondial perturbé, principalement dû à la crise ukrainienne qui a débuté au deuxième trimestre de 2022. Cette crise a généré un résultat déficitaire exceptionnel, qui ne reflète en aucun cas la qualité intrinsèque de notre entreprise. Depuis mai 2023, les marchés ont retrouvé leur dynamisme, offrant des perspectives encourageantes pour les années à venir.

La société entre dans l'année 2024 avec une ambition renouvelée, portée par une hausse significative de son portefeuille de commandes à livrer, qui s'élève à 85 millions de dirhams, soit une augmentation de 25% par rapport à 2023

Les perspectives pour les prochaines années sont très prometteuses, notamment en raison de la dynamique d'investissement dans l'industrie annoncée par le gouvernement. De plus, les nombreux projets d'infrastructures prévus, tels que ceux destinés à répondre aux besoins en eau potable, à la reconstruction et au développement des provinces de l'Atlas, ainsi que l'accueil prochain de la coupe d'Afrique en 2025 et de la coupe du monde en 2030, sont autant d'éléments concrets qui devraient générer une forte croissance dans les secteurs d'activité où nous sommes fortement positionnés



SOCIETE DE REALISATIONS MECANIKES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Province
de Nouaceur - Commune Rurale Ouled Azzouz.

LES INDICATEURS TRIMESTRIELS AU 31 DECEMBRE 2023

L'activité de la société du 4^{ème} trimestre 2023 a été marquée par une baisse par rapport à l'année dernière à la même période.

Nous faisons suite aux arrêtés du 4^{ème} trimestre et vous informons les comptes laissent apparaître le chiffre d'affaires suivant :

KMAD	T4 2023	T4 2022
Chiffre d'affaires	134 245	147 728

	T4 2023	T4 2022
Volume de vente Machines	455	818
Volume de vente Pièces de Rechange	40 919	31 994

Comparé à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires du 4^{ème} trimestre 2023 a enregistré une baisse de 9%. La division industrie n'a pas connu de variation par rapport à la même période de l'année dernière, tandis que le chiffre d'affaires de la division BTP a baissé d'environ 35%.

L'activité machine a enregistré une baisse de 17%, principalement due à la baisse de la facturation de la division BTP de 40%, tandis que la division industrie a connu une légère baisse de 7% pendant cette période.

En ce qui concerne l'activité des pièces de rechange, la variation positive a atteint 25% par rapport au 4^{ème} trimestre de l'année dernière.

Enfin, l'activité des services après-vente est restée stable par rapport à la même période.

L'EBITDA a également enregistré une légère diminution par rapport à la même période de l'année dernière, passant de 8 829 kdhs au 4^{ème} trimestre 2022 à 8 590 kdhs en 2023 pour la même période. Cette baisse est principalement due à une augmentation de la masse salariale.

Cette publication apparaîtra sur le site Internet sur le lien suivant :
<http://www.groupe-premium.com/srm/srm/publications-financieres/>