

# **DARI COUSPATE**



## **RESULTATS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021**

	BII	LAN ACTIF		
ACTIF		31/12/2021		31/12/2020
		Amortissements		
	Brut	et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)	1 558 442,24	727 273,05	831 169,19	1 142 857,0
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus.exercic	1 558 442,24	727 273,05	831 169,19	1 142 857,
. Primes de rembours.des obligations				
IMMO.INCORPORELLES (B)	699 442,94	278 703,74	420 739,20	490 683,
Immo.en recherche et dévelop.				
Brevets,marques,droits et val.simil.	699 442,94	278 703,74	420 739,20	490 683,
. Fonds commercial . Autres immo.incorporelles				
IMMO.CORPORELLES (C)	214 562 082,01	131 761 079,39	82 801 002,62	52 895 334,
. Terrains	29 339 712,60	45 764 707 57	29 339 712,60	29 116 821,
. Constructions	21 977 424,32	15 761 787,57	6 215 636,75	6 998 715,
. Instal.tech.,matériel et outillages . Matériel de transport	124 355 238,09 1 288 569,95	111 443 567,64 1 278 000,70	12 911 670,45 10 569,25	15 079 643, 11 381,
. Materiei de transport . Mobilier,mat.bureau et aménag.	1 288 569,95 4 225 917,37	1 278 000,70 3 277 723,48	10 569,25 948 193,89	11 381, 1 012 089,
. Autres immo.corporelles	4 220 811,31	3 211 123,48	940 193,89	1 012 089,
Immo.corporelles en cours	33 375 219,68		33 375 219,68	676 682,
IMMO.FINANCIERS (D)	334 768,58		334 768,58	334 768,
Prêts immobilisés				
Autres créances financières	334 768,58		334 768,58	334 768,
Titres de participation			0000,00	
. Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVACTIF (E)				
. Diminution créances immobilisées				
. Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	217 154 735,77	132 767 056,18	84 387 679,59	54 863 644,
STOCKS (F)	23 386 801,16	3 280 310,70	20 106 490,46	18 744 789,
. Marchandises	3 856 492,21		3 856 492,21	2 384 441,
. Matières et fournit.consommables	11 516 435,12	1 780 971,48	9 735 463,64	7 827 533,
. Produits en cours				
. Produits interméd.et prod.résiduels				
. Produits finis	8 013 873,83	1 499 339,22	6 514 534,61	8 532 814,
CREANCES (G)	145 622 263,05	29 533 381,38	116 088 881,67	103 728 796,
Fournis.débit.,avances et acomptes	120 587,90		120 587,90	5 089 334,
Clients et comptes rattachés	125 430 852,49	29 533 381,38	95 897 471,11	91 202 281,
. Personnel . Etat	105 387,78		105 387,78	148 105,
	17 675 738,69		17 675 738,69	6 810 802,
. Comptes d'associés . Autres débiteurs	-		.	350 000.
. Autres debiteurs . Comptes de régularisation-actif	2 289 696,19		2 289 696,19	350 000, 128 272,
TITRES ET VAL .DE PLACEM. (H)	345 017 250,02		345 017 250,02	299 575 986,
ECARTS DE CONVACTIF (I)	2.00		5.55 250,02	
(éléments circulants)			.	260 635,
TOTAL II (F+G+H+I)	514 026 314,23	32 813 692,08	481 212 622,15	422 310 206,
TRESORERIE - ACTIF	20 022 757,45		20 022 757,45	41 426 562,
. Chèques et valeurs à encaisser	167 837,60		20 022 757,45 167 837,60	<b>41 426 562,</b> 182 837,
. Cheques et valeurs a encaisser . Banques, T.G. ET C.C.P.	18 981 276,43		18 981 276,43	182 837, 40 741 203,
. Caisses, Régies d'avances et accrédit.	18 981 276,43 873 643,42		18 981 276,43 873 643,42	40 741 203, 502 520,
TOTAL III	20 022 757,45		20 022 757,45	41 426 562,
TOTAL GENERAL I+II+III	751 203 807,45	165 580 748,26	585 623 059,19	518 600 412,

_	TOTAL GENERAL THE			0,20 020 020,10	
				AD CEC (HODG TAWE)	
	CON	IPTE DES PRO	DUITS ET CH	AR GES (HORS TAXE)	
П	NATURE	OPERA	ATIONS		TOTAUX DE
Ш		Propres à	Concernant les	TOTAUX	L'EXERCICE
Ш		l'exercice	exercices précédents	L'EXERCICE	PRECEDENT
Ш		1	2	31/12/2021	31/12/2020
Ш	PRODUITS D'EXPLOITATION	739 372 383,16		739 372 383,16	695 742 970,00
Ш	Ventes de marchandises (en l'état)     Ventes biens et serv.produit C.A.	9 012 879,13 689 049 613.83		9 012 879,13 689 049 613,83	8 634 050,72 643 696 366,17
Ш	Chiffre d'affaires	698 062 492,96		698 062 492,96	652 330 416,89
Ш	. Variation stocks de produits (+/-) (1)	- 1 332 710,06		- 1 332 710,06	- 324 895,74
Ш	. Immo.pd.par l'ent.pour elle-même				,
Ш	. Subventions d'exploitation	4 900 000,00		4 900 000,00	3 296 383,33
Ш	. Autres produits d'exploitation				
Ш	. Reprises d'exploit.;transf.charges	37 742 600,26		37 742 600,26	40 441 065,52
Ш	TOTAL I	739 372 383,16		739 372 383,16	695 742 970,00
Ш	II CHARGES D'EXPLOITATION	671 368 694,58	747 175,14	672 115 869,72	599 646 443,58
Ш	. Charges revendus (2) marchandises	6 076 725,48		6 076 725,48	5 485 365,90
Ш	. Achats consom. (2) mat. Et fourn Autres charges externes	465 205 547,23 96 936 872,65	735 139,28	465 205 547,23 97 672 011,93	411 896 272,64 76 017 658,41
Ш	. Impôts et taxes	973 740.38	733 139,26	973 740.38	511 438,33
Ш	. Charges de personnel	34 270 468,02	12 035,86	34 282 503,88	31 515 171,85
Ш	. Autres charges d'exploitation	2 293 952,03	-	2 293 952,03	470 359,90
Ш	. Dotations d'exploitation	65 611 388,79		65 611 388,79	73 750 176,56
	TOTAL II	671 368 694,58	747 175,14	672 115 869,72	599 646 443,58
H٠	III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	68 003 688,58	- 747 175,14	67 256 513,44	96 096 526,42
Ħ۰	V PRODUITS FINANCIERS	2 670 113,44		2 670 113,44	3 024 926,17
Ш	. Prod.titres de part.et titres immo.				
Ш	. Gains de change	1 919 491,62		1 919 491,62	2 141 958,85
Ш	. Intérêts et autres prod.financiers	489 986,73		489 986,73	882 967,32
Ш	. Reprises financ.;transf.charges	260 635,09		260 635,09	3 024 926.17
Ш.		2 670 113,44 1 066 294,12		2 670 113,44 1 066 294,12	3 024 926,17 1 432 257,13
Ш	V CHARGES FINANCIERES  . Charges d'intérêts	1 066 294,12		1 066 294,12	1 432 257,13
Ш	. Pertes de change	1 024 524,30		1 024 524,30	1 171 622,04
Ш	. Autres charges financières	41 769,82		41 769,82	-
Ш	. Dotations financières			-	260 635,09
	TOTAL V	1 066 294,12		1 066 294,12	1 432 257,13
Ш١	VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	1 603 819,32	-	1 603 819,32	1 592 669,03
Πv	/II RESULTAT COURANT (III+VI)	69 607 507,90	- 747 175,14	68 860 332,76	97 689 195,45
VI	III PRODUITS NON COURANTS	25 377 397,01	754 623,91	26 132 020,92	1 129 716,53
Ш	. Produits de cessions d'immo.	25 263 811,15		25 263 811,15	-
Ш	. Subventions d'équilibre				
Ш	. Reprise sur subventions d'invest.	-			1 014 434,62
Ш	. Autres produits non courants . Reprise non cour.;transf.charges	113 585,86	754 623,91	868 209,77	115 281,91
Ш	TOTAL VIII	25 377 397,01	754 623,91	26 132 020,92	1 129 716,53
Ш	X CHARGES NON COURANTES	29 505 315.47		29 505 315.47	7 507 236,00
"	. Val.nettes d'amort.immo.cédées	25 003 811,15		25 003 811,15	
Ш	. Subventions accordées				
Ш	. Autres charges non courantes	4 501 504,32		4 501 504,32	7 507 236,00
Ш	. Dotations non courantes amort.et prov.				
Ш	TOTAL IX	29 505 315,47	-	29 505 315,47	7 507 236,00
Ц,	X RESULT.NON COURANT (VIII-IX)	- 4 127 918,46	754 623,91	- 3 373 294,55	- 6 377 519,47
$   \cdot$	XI RESULT.AVANT IMPOTS (VII+-X)	65 479 589,44	7 448,77	65 487 038,21	91 311 675,98
x	IMPOTS SUR LES RESULTATS	23 417 318,00	-	23 417 318,00	32 345 479,00
xı	III RESULTAT NET (XI-XII)	42 062 271,44	7 448,77	42 069 720,21	58 966 196,98
XI	IV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	767 419 893,61	754 623,91	768 174 517,52	699 897 612,69
I v	(V TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	725 357 622,17	747 175,14	726 104 797,31	640 931 415,71

XVI RESULTAT NET (XIV-XV)

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

42 062 271,44

ВІ	LAN PASSIF		
PASSIF		31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES			
. Capital social ou personnel (1)		29 837 500,00	29 837 500,00
Actionnaires,capital souscrit non appelé			
Capital appelé		29 837 500,00	29 837 500,00
Dont versé	29 837 500,00		
. Prime d'émission,de fusion et d'apport		21 520 000,00	21 520 000,00
. Ecarts de réévaluation			
. Réserve légale		2 983 750,00	2 983 750,00
. Autres réserves			
. Report à nouveau (2)		250 273 341,46	227 112 144,48
. Résultats nets en instance d'affectation (2)			
. Résultat net de l'exercice (2)		42 069 720,21	58 966 196,98
Т	otal des capitaux propres (A)	346 684 311,67	340 419 591,46
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES	(B)		
. Subventions d'investissement		-	-
. Provisions réglementées			
DETTES DE FINANCEMENT	(C)		
. Emprunts obligatoires			
. Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES	(D)	39 485 699,00	21 042 599,00
. Provisions pour risques		7 845 699,00	8 392 599,00
. Provisions pour charges		31 640 000,00	12 650 000,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF	(E)		
. Augmentation des créances immobilisées			
. Diminution des dettes de financement			
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	386 170 010,67	361 462 190,46
DETTES DU PASSIF CIRCULANT	(F)	147 084 176,43	110 057 087,57
. Fournisseurs et comptes rattachés		144 363 885,40	91 223 423,87
. Clients créditeurs, avances et acomptes			
. Personnel		1 167 530,20	5 952 830,79
. Organismes sociaux		1 200 357,99	3 729 113,75
. Etat		199 772,21	8 836 068,53
. Comptes d'associés		152 630,63	151 430,63
. Autres créanciers			
. Comptes de régularisation - passif			164 220,00
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(G)	51 587 716,82	47 081 134,55
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants)	(H)	781 155,27	
	TOTAL II (F+G+H)	199 453 048,52	157 138 222,12
TRESORERIE - PASSIF			
. Crédits d'escompte			
. Crédits de trésorerie			
. Banques de régularisation		-	
	TOTAL III	-	-
	TOTAL GENERAL I+II+III	585 623 059,19	518 600 412,58

#### ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

(2) Bénéficiaire(+), déficitaire(-)

BERRADA & ASSOCIES SARL 22, Avenue de Fio, R'insi

(1) Capital personnel débiteur

SOFFIGEX SARL Avenue Alfal Ben Ahmod Guellos Marsikach

Messènes les autiennaires de la Sociéé DARI COUSPATE SA Quartier Econom, Ouljo Sulf

#### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Exercice du 1" Janvier 2021 au 31 Décembre 2021

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2020, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la société « DARI COUSPATE SA », comprenant le bilan, le compte de produits et de charges, l'état des soldes de gestion et le tableau de financement relatifs à l'exercice clos 31 décembre 2021. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de 346.684.311,67 MAD dont un bénéfice net de 42.069,720,21 MAD et un total d'Actif et de Passi de 585.623.059,18 MAD.

Nous certifions que les états de synthèse cités au premier paragraphe ci-dessus sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société « DARI COUSPATE SA » au 31 décembre 2021 conformément au référentiel comptable admis 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 » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états de synthèse 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.

états de synthèse de la société, prévue par la loi.

Rapport de gestion : mmes assurés de la concordance, des informations données dans le rappot de gestion du conseil d'administration destiné aux associés avec les

## Responsabilités de la direction et des responsables de la Rouvernance pour les états de synthèse :

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

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 relatives 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 gouvernante de surveiller le processus d'information financière de la société.

#### Responsabilités de l'auditeur pour l'audit des états de synthèse : Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes de la

profession au Maroc. 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 professionnelles permette 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 influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états de synthèse prennent en se fondant sur œux-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 oeuvre 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 faut d'une anomalie significative résultant d'une faut d'une anomalie significative résultant d'une reur, 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 concluons 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 les états de synthèse, 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 SPECIFIOUES

Nous avons procédé également aux autres vérifications spécifiques prévues par la loi et sommes assurés notamment qu'il n'y a pas de changement de méthodes d'évaluations ou de présentations par rapport à l'exercice précédant et qu'il n'y a pas d'irrégularités.



42 069 720,21

(2) Achats revendus ou consommés : achats-variations de stocks