



DARI COUSPATE

Société Anonyme au capital de dh 29.837.500
Siège social : Quartier Industriel Ezzahra – Salé
Immatriculée au registre du commerce sous le n°3273

AVIS DE CONVOCATION ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2022

Les actionnaires de la Société "DARI COUSPATE" SA à Conseil d'Administration au capital de Dh 29.837.500 divisé en 298 375 actions de 100 Dhs chacune dont le siège social est à Salé, Quartier Industriel Ezzahra, immatriculée au Registre du Commerce de Salé sous le n°3273, sont convoqués en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle qui se tiendra au siège social de la société le :

Mercredi 29 Juin 2022 à 10 heures

à l'effet de délibérer et statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Conseil d'Administration sur la situation de la Société et la présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Rapport général des Commissaires aux Comptes sur ledit exercice ;
- Rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article 56 de la loi n°17-95 telle qu'elle a été modifiée et complétée par les lois n°20-05, n°78-12 et n°20-19 ;
- Approbation des comptes et des conventions ;
- Quitus aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Octroi de jetons de présence ;
- Pouvoirs en vue des formalités légales ;
- Questions diverses.

Pour pouvoir assister à cette assemblée ou se faire valablement représenter, les propriétaires d'actions doivent déposer ou faire adresser par leur banque les attestations constatant leur inscription en compte auprès d'un intermédiaire financier habilité et ce, cinq jours avant la date de la réunion.

Conformément à l'article 121 de la loi n°17-95 telle qu'elle a été modifiée et complétée par les lois n°20-05, n°78-12 et n°20-19, les actionnaires détenteurs du pourcentage prévu par l'article 117 de cette même loi, disposent d'un délai de 10 jours à compter de la publication du présent avis pour demander l'inscription de projet de résolutions à l'ordre du jour de l'Assemblée.

PROJET DES RESOLUTIONS A SOUMETTRE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 29 JUIN 2022.

- **Première résolution Première résolution : Approbation des comptes, du rapport de gestion du conseil d'administration et du rapport général des commissaires aux comptes** : L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, après avoir entendu la lecture respective du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport général des Commissaires aux Comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve lesdits comptes et rapports se soldant par un bénéfice net de Dh 42.069.720,21. Elle approuve également les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports.
- **Deuxième résolution : Approbation des conventions et du rapport spécial des commissaires aux Comptes** : L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions relevant de l'article 56 de la loi n°17-95 du 30 Août 1996 telle qu'elle a été modifiée et complétée par les lois n°20-05, n°78-12 et n°20-19, prend acte qu'il n'y a pas de conventions nouvelles conclues au cours de l'exercice 2021 et que l'exécution des conventions conclues au cours des exercices antérieurs s'est poursuivie durant l'exercice 2021.
- **Troisième résolution : Quitus aux administrateurs et aux commissaires aux comptes** : L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle donne au Conseil d'Administration de la Société quitus entier, définitif et sans réserve de sa gestion pour l'exercice écoulé. Elle donne également décharge aux Commissaires aux Comptes.
- **Quatrième résolution : Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021** : Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide l'affectation du bénéfice net comptable de l'exercice comme suit :

• Bénéfice net de l'exercice 2021	42.069.720,21 Dhs
• Report à nouveau antérieur	250.273.341,46 Dhs
Total	= 292.343.061,67 Dhs
• Distribution de dividendes bruts de 95 Dhs par action	28.345.625,00 Dhs
(298 375 actions)	
• Nouveau solde du report à nouveau	= 263.997.436,67 Dhs

Soit la distribution d'un dividende de 95 dirhams par action, mis en paiement à partir du 29 juillet 2022 auprès d'ATTIJARIWAFI BANK.

- **Cinquième résolution : Fixation des jetons de présence** : Sur proposition du conseil d'administration, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle approuve l'octroi de jetons de présence pour un montant global brut de 800.000,00 dhs.
- **Sixième résolution : Pouvoirs en vue des publications légales** : L'Assemblée Générale Ordinaire confère tous pouvoirs au porteur d'un original, ou d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires prévues par la loi.

RESULTATS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)	1 558 442,24	727 273,05	831 169,19	1 142 857,64
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus.exercic	1 558 442,24	727 273,05	831 169,19	1 142 857,64
. Primes de remboursements des obligations				
IMMO.INCORPORELLES (B)	699 442,94	278 703,74	420 739,20	490 683,49
. Immo.en recherche et dévelop.				
. Brevets,marques,droits et val.simil.	699 442,94	278 703,74	420 739,20	490 683,49
. Fonds commercial				
. Autres immo.incorporelles				
IMMO.CORPORELLES (C)	214 562 082,01	131 761 079,39	82 801 002,62	52 895 334,32
. Terrains	29 339 712,60		29 339 712,60	29 116 821,00
. Constructions	21 977 424,32	15 761 787,57	6 215 636,75	6 998 715,87
. Instal.tech.,matériel et outillages	124 355 238,09	111 443 567,64	12 911 670,45	15 079 643,57
. Matériel de transport	1 288 569,95	1 278 000,70	10 569,25	11 381,70
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	4 225 917,37	3 277 723,48	948 193,89	1 012 089,50
. Autres immo.corporelles				
. Immo.corporelles en cours	33 375 219,68		33 375 219,68	676 682,68
IMMO.FINANCIERS (D)	334 768,58		334 768,58	334 768,58
. Prêts immobilisés				
. Autres créances financières	334 768,58		334 768,58	334 768,58
. Titres de participation				
. Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONV.-ACTIF (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	54 863 644,04
STOCKS (F)	23 386 801,16	3 280 310,70	20 106 490,46	18 744 789,04
. Marchandises	3 856 492,21		3 856 492,21	2 384 441,50
. Matières et fournit.consomposables	11 516 435,12	1 780 971,48	9 735 463,64	7 827 533,52
. Produits en cours				
. Produits intermédi.et prod.résiduels				
. Produits finis	8 013 873,83	1 499 339,22	6 514 534,61	8 532 814,02
CREANCES (G)	145 622 263,05	29 533 381,38	116 088 881,67	103 728 796,14
. Fournis.débit.,avances et acomptes	120 587,90		120 587,90	5 089 334,37
. Clients et comptes rattachés	125 430 852,49	29 533 381,38	95 897 471,11	91 202 281,46
. Personnel	105 387,78		105 387,78	148 105,56
. Etat	17 675 738,69		17 675 738,69	6 810 802,66
. Comptes d'associés				
. Autres débiteurs				350 000,00
. Comptes de régularisation-actif	2 289 696,19		2 289 696,19	128 272,09
TITRES ET VAL.DE PLACEM. (H)	345 017 250,02		345 017 250,02	299 575 986,22
ECARTS DE CONV.-ACTIF (I)				
(éléments circulants)				260 635,09
TOTAL II (F+G+H+I)	514 026 314,23	32 813 692,08	481 212 622,15	422 310 206,49
TRESORERIE - ACTIF	20 022 757,45		20 022 757,45	41 426 562,05
. Chèques et valeurs à encaisser	167 837,60		167 837,60	182 837,60
. Banques,T.G. ET C.C.P.	18 981 276,43		18 981 276,43	40 741 203,55
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	873 643,42		873 643,42	502 520,90
TOTAL III	20 022 757,45		20 022 757,45	41 426 562,05
TOTAL GENERAL I+II+III	751 203 807,45	165 580 748,26	585 623 059,19	518 600 412,58

BILAN 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		
. Ecarts de réévaluation	21 520 000,00	21 520 000,00
. 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
Total 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

(1) Capital personnel débiteur.
(2) Bénéficiaire(+), déficitaire(-)

COMPTE DES PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

NATURE	OPERATIONS		TOTALS L'EXERCICE 31/12/2021	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 31/12/2020
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I PRODUITS D'EXPLOITATION	739 372 383,16		739 372 383,16	695 742 970,00
. Ventes de marchandises (en l'état)	9 012 879,13		9 012 879,13	8 634 050,72
. Ventes biens et serv.produit C.A.	689 049 613,83		689 049 613,83	643 696 366,17
. Chiffre d'affaires	698 062 492,96		698 062 492,96	652 330 416,89
. Variation stocks de produits (+/-) (1)	1 332 710,06		1 332 710,06	324 895,74
. Immo.pd.par l'ent.pour elle-même				
. Subventions d'exploitation	4 900 000,00		4 900 000,00	3 296 383,33
. Autres produits d'exploitation				
. Reprises d'exploit.,transf.charges	37 742 600,26		37 742 600,26	40 441 065,52
TOTAL I	739 372 383,16		739 372 383,16	695 742 970,00
II CHARGES D'EXPLOITATION	671 368 694,58	747 175,14	672 115 869,72	599 646 443,58
. Charges revendus (2) marchandises	6 076 725,48		6 076 725,48	5 485 365,90
. Achats consom. (2) mat. Et fourn.	465 205 547,23		465 205 547,23	411 896 272,64
. Autres charges externes	96 936 872,65	735 139,28	97 672 011,93	76 017 658,41
. Impôts et taxes	973 740,38		973 740,38	511 438,33
. Charges de personnel	34 270 468,02	12 035,86	34 282 503,88	31 515 171,85
. Autres charges d'exploitation	2 293 952,03		2 293 952,03	470 359,90
. 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
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	68 003 688,58	- 747 175,14	67 256 513,44	96 096 526,42
IV PRODUITS FINANCIERS	2 670 113,44		2 670 113,44	3 024 926,17
. Prod.titres de part.et titres immo.				
. Gains de change	1 919 491,62		1 919 491,62	2 141 958,85
. Intérêts et autres prod.financiers	489 986,73		489 986,73	882 967,32
. Reprises financ.,transf.charges	260 635,09		260 635,09	-
TOTAL IV	2 670 113,44		2 670 113,44	3 024 926,17
V CHARGES FINANCIERES	1 066 294,12		1 066 294,12	1 432 257,13
. Charges d'intérêts				
. Pertes de change	1 024 524,30		1 024 524,30	1 171 622,04
. Autres charges financières	41 769,82		41 769,82	-
. Dotations financières				260 635,09
TOTAL V	1 066 294,12		1 066 294,12	1 432 257,13
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	1 603 819,32		1 603 819,32	1 592 669,03
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	69 607 507,90	- 747 175,14	68 860 332,76	97 689 195,45
VIII PRODUITS NON COURANTS	25 377 397,01	754 623,91	26 132 020,92	1 129 716,53
. Produits de cessions d'immo.	25 263 811,15		25 263 811,15	-
. Subventions d'équilibre				
. Reprise sur subventions d'invest.				1 014 434,62
. Autres produits non courants	113 585,86	754 623,91	868 209,77	115 281,91
. Reprise non cour.,transf.charges				
TOTAL VIII	25 377 397,01	754 623,91	26 132 020,92	1 129 716,53
IX 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	-
. Subventions accordées				
. Autres charges non courantes	4 501 504,32		4 501 504,32	7 507 236,00
. Dotations non courantes amort.et prov.				
TOTAL IX	29 505 315,47		29 505 315,47	7 507 236,00
X RESULT.NON COURANT (VIII-IX)	- 4 127 918,46	754 623,91	- 3 373 294,55	- 6 377 519,47
XI RESULT.AVANT IMPOTS (VII+X)	65 479 589,44	7 448,77	65 487 038,21	91 311 675,98
XII IMPOTS SUR LES RESULTATS	23 417 318,00		23 417 318,00	32 345 479,00
RESULTAT NET (XI-XII)	42 062 271,44	7 448,77	42 069 720,21	58 966 196,98
XIII TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	767 419 893,61	754 623,91	768 174 517,52	699 897 612,69
XV 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 (XIII-XV)	42 062 271,44	7 448,77	42 069 720,21	58 966 196,98

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

I. TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R.)				
			EXERCICE 31/12/2021	EXERCICE 31/12/2020
1	Ventes de marchandises		9 012 879,13	8 634 050,72
2	- Achats revendus de marchandises		6 076 725,48	5 485 365,90
I	=	MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT	2 936 153,65	3 148 684,82
II	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE: (3+4+5)	687 716 903,77	643 371 470,43
3	• Ventes de biens et services produits		689 049 613,83	643 696 366,17
4	• Variation des stocks de produits		- 1 332 710,06	- 324 895,74
5	• Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même			
III	-	CONSOMMATION DE L'EXERCICE: (6+7)	562 877 559,16	487 913 931,04
6	• Achats consommés matières et fournitures		465 205 547,23	411 896 272,64
7	• Autres charges externes		97 672 011,93	76 017 658,41
IV	=	VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	127 775 498,26	158 606 224,21
8	+	Subventions d'exploitation	4 900 000,00	3 296 383,33
9	-	Impôts et taxes	973 740,38	511 438,33
10	-	Charges de personnel	34 282 503,88	31 515 171,85
	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	97 419 254,00	129 875 997,35
	=	OU INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION (IBE)		

RESULTATS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

TABLEAU DE FINANCEMENT

I. SYNTHÈSES DES MASSES DU BILAN	Exercice		Exercice a - b	
	b	a	Emplois	Ressources
			c	d
Financement permanent	386 170 010,67	361 462 190,46		24 707 820,21
Moins actif immobilisé	84 387 679,59	54 863 644,04	29 524 035,55	
= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)	301 782 331,08	306 598 546,42	4 816 215,34	
Actif circulant	481 212 622,15	422 310 206,47	58 902 415,68	
Moins Passif circulant	199 453 048,52	157 138 222,08		42 314 826,44
= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	281 759 573,63	265 171 984,39	16 587 589,24	
TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) A - B	20 022 757,45	41 426 562,03		21 403 804,58

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (A)		28 493 713,17		44 720 892,66
+ Capacité d'autofinancement		64 298 713,17		73 066 517,66
- Distributions de bénéfices		35 805 000,00		28 345 625,00
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		25 940 579,88		
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				
+ Cessions d'immobilisations corporelles		25 940 579,88		
+ Cessions d'immobilisations financières				
+ Récupérations sur créances immobilisées				
AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILÉS (C)				
+ Augmentations de capital, apports				
+ Subvention d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		54 434 293,05		44 720 892,66
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	59 250 508,39		7 619 299,20	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles				
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	59 250 508,39		7 520 344,56	
+ Acquisitions d'immobilisations financières			98 954,64	
+ Augmentation des créances immobilisées				
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	59 250 508,39		7 619 299,20	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G.)	16 587 589,24		38 230 919,16	
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE		21 403 804,58		1 129 325,70
TOTAL GENERAL	75 838 097,63	75 838 097,63	45 850 218,36	45 850 218,36

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIÈRES

Nature	MONTANT BRUT DEBUT EXER	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERC.
		Acquis.	Prod.	Virem.	Cession	Retrait	Virem.	
IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS21	1 558 442,24							1 558 442,24
+ Frais préliminaires 211								
+ Charges à répartir sur plusieurs exercices 212	1 558 442,24							1 558 442,24
+ Primes de remboursement obligations 213								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES22	699 442,94							699 442,94
+ Immobilisations en recherche et développement								
+ Brevets, marques, droits et valeurs similaires	699 442,94							699 442,94
+ Fonds Commercial								
+ Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES23	180 996 833,10	59 250 508,39			25 008 576,80		676 682,68	214 562 082,01
+ Terrains 231	29 116 821,00	222 891,60						29 339 712,60
+ Constructions 232	21 879 423,32	98 001,00						21 977 424,32
+ Installations techniques, matériel et outillage 233	124 053 612,79	301 625,30						124 355 238,09
+ Matériel de transport 234	1 277 459,10	15 876,50			4 765,65			1 288 569,95
+ Mobilier, matériel bureau et aménagement 235	3 992 834,21	233 083,16						4 225 917,37
+ Autres immobilisations corporelles 238								
+ Immobilisations corporelles en cours 239	676 682,68	58 379 030,83			25 003 811,15		676 682,68	33 375 219,68
TOTAL	183 254 718,28	59 250 508,39			25 008 576,80		676 682,68	218 819 967,19

ETAT DES DÉROGATION

Indication des Dérogations	Justifications des Dérogations	Influence des Dérogations sur le Patrimoine, la Situation Financière et les Résultats
INDICATION DES DÉROGATIONS		
I- Dérogations aux principes comptables fondamentaux		
II- Dérogations aux méthodes d'évaluation		
III- Dérogations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse		

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Raison sociale de la société émettrice	N° IF	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital en %	Prix d'acquisition global	Valeur nette comptable	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice
							Date de clôture	Situation nette	Résultat net	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
NEANT										
TOTAL			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ETAT DES CHANGEMENT DE MÉTHODES

Nature des Changements	Justification des Changements	Influence sur le Patrimoine, la Situation Financière et les Résultats
I CHANGEMENT AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION		
II CHANGEMENT AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION		

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE	Montant début Exercice	Dotations			REPRISES			Montant fin Exercice
		d'exploitation	financières	Non courantes	d'exploitation	financières	Non Courantes	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges	21 042 599,00	21 150 000,00			2 708 900,00			39 485 699,00
SOUS TOTAL (A)	21 042 599,00	21 150 000,00			2 708 900,00			39 485 699,00
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	32 159 934,01	23 610 320,83			22 956 562,76			32 813 692,08
5. Autres Provisions pour risques et charges	47 081 134,55	16 805 175,00			12 037 957,64	260 635,09		51 587 716,82
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)	79 241 068,56	40 415 495,83			34 994 520,40	260 635,09		84 401 408,90
TOTAL (A+B)	100 283 667,56	61 565 495,83			37 701 420,40	260 635,09		123 887 107,90

TABLEAU DES CREANCES

Créances	Total	Analyse par Échéance			Autres Analyses			
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non recouvrées	Montants en Devises	Montants sur l'Etat et Organismes Publics	Montants sur les Entreprises liées	Montants Représentés par Effets
De l'Actif Immobilisé	334 768,58	334 768,58						
- Prêts immobilisés								
Autres créances financières	334 768,58	334 768,58						
De l'actif circulant	145 622 263,05		116 088 881,67	29 533 381,38	53 044 864,03	17 675 738,69		
Fournisseurs débiteurs avances et acomptes	120 587,90		120 587,90					
Clients et comptes rattachés	125 430 852,49		95 897 471,11	29 533 381,38	53 044 864,03			
- Personnel	105 387,78		105 387,78					
- Etat	17 675 738,69		17 675 738,69			17 675 738,69		
Comptes d'associés								
Autres débiteurs								
Compte de régularisation actif	2 289 696,19		2 289 696,19					
TOTAL	145 957 031,63	334 768,58	116 088 881,67	29 533 381,38	53 044 864,03	17 675 738,69		

TABLEAU DES DETTES

Dettes	Total	Analyse par Échéance			Autres Analyses			
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non payées	Montants en Devises	Montants sur l'Etat et Organismes Publics	Montants sur les Entreprises liées	Montants Représentés par Effets
DE FINANCEMENT								
- Emprunts obligataires								
- Autres dettes de financement								
DU PASSIF CIRCULANT	147 084 176,43		147 084 176,43		14 720 915,68	1 400 130,20		38 677 703,64
- Fournisseurs et comptes rattachés	144 363 885,40		144 363 885,40		14 720 915,68			38 677 703,64
- Clients créditeurs, avances et acomptes								
- Personnel	1 167 530,20		1 167 530,20					
- Organismes sociaux	1 200 357,99		1 200 357,99			1 200 357,99		
- Etat	199 772,21		199 772,21			199 772,21		
- Comptes d'associés	152 630,63		152 630,63					
- Autres créanciers								
- Comptes de régularisation - Passif								
TOTAL	147 084 176,43		147 084 176,43		14 720 915,68	1 400 130,20		38 677 703,64

TABLEAU DES SURETES REELLES DONNEES OU RECUES

Tiers créditeurs ou tiers débiteurs	Montant couvert par la sûreté	Nature (1)	Date et lieu d'inscription	Objet (2) (3)	Valeur comptable nette de la sûreté donnée à la date de clôture
Sûretés données					
Sûretés reçues					

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES HORS OPERATIONS DE CREDIT-BAIL

Engagements Donnes	Montants Exercice	
	Précédent	Actuel
* Avais et cautions		
- Cautions Fournisseurs	420 000,00	420 000,00
* Engagements en matières de pensions de retraites et obligations similaires	NEANT	NEANT
* Autres engagements donnés	NEANT	NEANT
TOTAL	420 000,00	420 000,00
Engagements recus	Montants Exercice	
	Précédent	Actuel
TOTAL	0,00	0,00

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

BERRADA & ASSOCIES SARL
22, Avenue de Fès, R'mel
Salé

SOFIGEX SARL
Avenue Allal Ben Ahmed Gueliz
Marrakech

Mesdames, Messieurs les actionnaires de la société DARI COUSPATE SA Quartier Ezzahra, Oujla Salé

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 1^{er} 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 passif de 585.623.059,19 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 sommes acquiescés 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.

Rapport de gestion : Nous sommes assurés de la concordance, des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration destiné aux associés avec les états de synthèse à la société, prévue par la loi.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance 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 gouvernance 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 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 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 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 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