



DARI COUSPATE

RESULTATS ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020



BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2020		31/12/2019	
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO.EN NON VALEURS (A)	1 558 442,24	415 584,60	1 142 857,64	1 454 546,09
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus.exercic	1 558 442,24	415 584,60	1 142 857,64	1 454 546,09
. Primes de rembourse.des obligations				
IMMO.INCORPORELLES (B)	699 442,94	208 759,45	490 683,49	560 627,79
. Immo.en recherche et dévelop.				
. Brevets,marques,droits et val.simil.	699 442,94	208 759,45	490 683,49	560 627,79
. Fonds commercial				
. Autres immo.incorporelles				
IMMO.CORPORELLES (C)	180 996 833,10	128 101 498,78	52 895 334,32	49 018 503,81
. Terrains	29 116 821,00		29 116 821,00	29 116 821,00
. Constructions	21 879 423,32	14 880 707,45	6 998 715,87	7 823 697,10
. Instal.tech.,matériel et outillages	124 053 612,79	108 973 969,21	15 079 643,57	11 320 036,76
. Matériel de transport	1 277 459,10	1 266 077,40	11 381,70	59 310,64
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	3 992 834,21	2 980 744,71	1 012 089,50	698 638,31
. Autres immo.corporelles				
. Immo.corporelles en cours	676 682,68		676 682,68	-
IMMO.FINANCIERS (D)	334 768,58		334 768,58	235 813,94
. Prêts immobilisés				
. Autres créances financières	334 768,58		334 768,58	235 813,94
. 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)	183 589 486,86	128 725 842,82	54 863 644,04	51 269 491,63
STOCKS (F)	20 672 395,31	1 927 606,27	18 744 789,04	16 482 579,28
. Marchandises	2 384 441,50		2 384 441,50	738 516,00
. Matières et fournit.consomposables	8 941 369,92	1 113 836,40	7 827 533,52	7 232 064,16
. Produits en cours				
. Produits interméd.et prod.résiduels				
. Produits finis	9 346 583,89	813 769,87	8 532 814,02	8 511 999,12
CREANCES (G)	133 961 123,88	30 232 327,74	103 728 796,14	109 358 175,61
. Fournis.débit.,avances et acomptes	5 089 334,37		5 089 334,37	108 026,37
. Clients et comptes rattachés	121 434 609,20	30 232 327,74	91 202 281,46	104 111 393,84
. Personnel	148 105,56		148 105,56	139 402,50
. Etat	6 810 802,66		6 810 802,66	4 729 157,68
. Comptes d'associés				
. Autres débiteurs	350 000,00		350 000,00	-
. Comptes de régularisation-actif	128 272,09		128 272,09	270 195,23
TITRES ET VAL. DE PLACEM. (H)	299 575 986,22		299 575 986,22	255 086 852,22
ECARTS DE CONV.-ACTIF (I)				
(éléments circulants)	260 635,09		260 635,09	-
TOTAL II (F+G+H+I)	454 470 140,50	32 159 934,01	422 310 206,49	380 927 607,11
TRESORERIE - ACTIF	41 426 562,05		41 426 562,05	42 555 887,73
. Chèques et valeurs à encaisser	182 837,60		182 837,60	2 867 121,33
. Banques,T.G. ET C.C.P.	40 741 203,55		40 741 203,55	38 908 133,68
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	502 520,90		502 520,90	780 632,72
TOTAL III	41 426 562,05		41 426 562,05	42 555 887,73
TOTAL GENERAL I+II+III	679 486 189,41	160 885 776,83	518 600 412,58	474 752 986,48

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
	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)	227 112 144,48	195 644 283,16
. Résultats nets en instance d'affectation (2)		
. Résultat net de l'exercice (2)	58 966 196,98	59 813 486,32
Total des capitaux propres (A)	340 419 591,46	309 799 019,48
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
. Subventions d'investissement		
. Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)		
. Emprunts obligataires		
. Autres dettes de financement		
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	21 042 599,00	10 967 425,12
. Provisions pour risques	8 392 599,00	3 967 425,12
. Provisions pour charges	12 650 000,00	7 000 000,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)		
. Augmentation des créances immobilisées		
. Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	361 462 190,46	320 766 444,60
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	110 057 087,57	129 445 520,27
. Fournisseurs et comptes rattachés	91 223 423,87	116 332 761,93
. Clients créditeurs, avances et acomptes		
. Personnel	5 952 830,79	4 826 353,04
. Organismes sociaux	3 729 113,75	3 829 637,13
. Etat	8 836 068,53	4 306 287,54
. Comptes d'associés	151 430,63	150 480,63
. Autres créanciers		
. Comptes de régularisation - passif	164 220,00	
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	47 081 134,55	24 149 529,98
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)		
TOTAL II (F+G+H)	157 138 222,12	153 986 541,88
TRESORERIE - PASSIF		
. Crédits d'escompte		
. Crédits de trésorerie		
. Banques de régularisation		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL I+II+III	518 600 412,58	474 752 986,48

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

COMPTE DES PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

NATURE	OPERATIONS		TOTALS L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
	1	2	31/12/2020	31/12/2019
I PRODUITS D'EXPLOITATION	695 742 970,00		695 742 970,00	630 191 307,0
. Ventes de marchandises (en l'état)	8 634 050,72		8 634 050,72	7 574 686,90
. Ventes biens et serv.produit C.A.	643 666 366,17		643 666 366,17	596 384 125,57
. Chiffre d'affaires	652 330 416,89		652 330 416,89	603 958 812,4
. Variation stocks de produits (+/-) (1)	324 895,74		324 895,74	1 411 914,93
. Immo.pd.par l'ent.pour elle-même				
. Subventions d'exploitation	3 256 383,33		3 296 383,33	1 005 940,48
. Autres produits d'exploitation				
. Reprises d'exploit.,transf.charges	40 441 065,52		40 441 065,52	23 814 639,17
TOTAL I	695 742 970,00		695 742 970,00	630 191 307,05
II CHARGES D'EXPLOITATION	599 532 476,29	113 967,29	599 646 443,58	543 003 375,15
. Charges revendus (2) marchandises	5 485 365,90		5 485 365,90	5 593 301,29
. Achats consom. (2) mat. Et fourm.	411 856 272,64		411 856 272,64	379 523 822,08
. Autres charges externes	75 903 691,11	113 967,29	76 017 658,41	78 973 446,66
. Impôts et taxes	511 438,33		511 438,33	583 494,79
. Charges de personnel	31 515 171,85		31 515 171,85	28 447 840,19
. Autres charges d'exploitation	470 359,90		470 359,90	810 647,73
. Dotations d'exploitation	73 750 176,56		73 750 176,56	49 070 822,42
TOTAL II	599 532 476,29	113 967,29	599 646 443,58	543 003 375,15
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	96 210 493,71	-	96 096 526,42	87 187 931,91
IV PRODUITS FINANCIERS	3 024 926,17		3 024 926,17	2 804 146,25
. Prod.titres de part et litres immo.				
. Gains de change	2 141 958,85		2 141 958,85	616 943,47
. Intérêts et autres prod.financiers	882 967,32		882 967,32	2 187 202,78
. Reprises financ.,transf.charges				
TOTAL IV	3 024 926,17		3 024 926,17	2 804 146,25
V CHARGES FINANCIERES	1 432 257,13		1 432 257,13	1 339 342,56
. Charges d'intérêts				
. Pertes de change	1 171 622,04		1 171 622,04	1 339 342,56
. Autres charges financières				
. Dotations financières	260 635,09		260 635,09	-
TOTAL V	1 432 257,13		1 432 257,13	1 339 342,56
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	1 592 669,03		1 592 669,03	1 464 803,69
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	97 803 162,74	-	97 889 195,45	88 652 735,60
VIII RESULTAT COURANT (reports)	97 803 162,74	-	97 889 195,45	88 652 735,60
IX PRODUITS NON COURANTS	1 099 382,00	30 334,53	1 129 716,53	26 159 909,37
. Produits de cessions d'immo.				
. Subventions d'équilibre				
. Reprise sur subventions d'invest.	1 014 434,62		1 014 434,62	
. Autres produits non courants	84 947,38	30 334,53	115 281,91	349 121,79
. Reprise non cour.,transf.charges				
TOTAL IX	1 099 382,00	30 334,53	1 129 716,53	26 159 909,37
X CHARGES NON COURANTES	7 507 236,00		7 507 236,00	28 423 258,65
. Val.nettes d'amort.immo.cédées				
. Subventions accordées				
. Autres charges non courantes	7 507 236,00		7 507 236,00	25 888 544,65
. Dotations non courantes amort.et prov.				
TOTAL X	7 507 236,00		7 507 236,00	28 423 258,65
XI RESULT.NON COURANT (VIII-X)	6 407 854,00	30 334,53	6 377 519,47	2 263 349,28
XII RESULT.AVANT IMPOTS (VII+XI)	91 395 308,74	-	91 311 675,98	86 389 386,32
XIII IMPOTS SUR LES RESULTATS	32 345 479,00		32 345 479,00	26 575 900,00
XIV RESULTAT NET (XII-XIII)	59 049 829,74	-	58 966 196,98	59 813 486,32
XV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	699 867 278,16	30 334,53	699 897 612,69	659 155 362,68
XVI TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	640 817 448,42	113 967,29	640 931 415,71	599 341 876,36
XVII RESULTAT NET (XIV-XV)	59 049 829,74	-	58 966 196,98	59 813 486,32

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

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

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

SOFIGEX SARL
Avenue Allal Ben Ahmed Gueliz
Marrakech

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Exercice du 1^{er} Janvier 2020 au 31 Décembre 2020

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 à Conseil d'administration, comprenant le bilan, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion, le tableau de financement, et l'état des informations complémentaires (ETIC) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de 340.419.591,46 Dhs dont un bénéfice net de 58.966.196,98 Dhs.

Ces états ont été arrêtés par le conseil d'administration le 29 mars 2021 dans un contexte évolutif de la crise sanitaire de la pandémie de la Covid-19.

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

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession au Maroc. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états de synthèse ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états de synthèse.

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

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

Opinion sur les états de synthèse

Nous certifions que les états de synthèse cités au premier paragraphe ci-dessus sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société « DARI COUSPATE » SA à Conseil d'Administration au 31 décembre 2020 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.