

## SITUATION PROVISOIRE AU 30 JUIN 2021

### BILAN ACTIF

ACTIF	30/06/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
<b>IMMO.EN NON VALEURS (A)</b>	<b>1 558 442,24</b>	<b>571 428,82</b>	<b>987 013,42</b>	<b>1 142 857,64</b>
. Frais préliminaires				
. Charges à répartir sur plus.exercic	1 558 442,24	571 428,82	987 013,42	1 142 857,64
. Primes de remboursements des obligations				
<b>IMMO.INCORPORELLES (B)</b>	<b>699 442,94</b>	<b>243 731,59</b>	<b>455 711,35</b>	<b>490 683,49</b>
. Immo.en recherche et dévelop.				
. Brevets,marques,droits et val.simil.	699 442,94	243 731,59	455 711,35	490 683,49
. Fonds commercial				
. Autres immo.incorporelles				
<b>IMMO.CORPORELLES (C)</b>	<b>214 381 880,49</b>	<b>129 916 264,69</b>	<b>84 465 615,80</b>	<b>52 895 334,32</b>
. Terrains	29 116 821,00		29 116 821,00	29 116 821,00
. Constructions	21 879 423,32	15 317 238,69	6 562 184,63	6 998 715,87
. Instal.tech.,matériel et outillages	124 373 530,63	110 211 806,96	14 161 723,67	15 079 643,57
. Matériel de transport	1 274 594,41	1 272 426,43	2 167,98	11 381,70
. Mobilier,mat.bureau et aménag.	4 068 683,17	3 114 792,61	953 890,56	1 012 089,50
. Immo.corporelles en cours	33 668 827,96		33 668 827,96	676 682,68
<b>IMMO.FINANCIERS (D)</b>	<b>334 768,58</b>		<b>334 768,58</b>	<b>334 768,58</b>
. Prêts immobilisés				
. Autres créances financières	334 768,58		334 768,58	334 768,58
. Titres de participation				
. Autres titres immobilisés				
<b>ECARTS DE CONV.-ACTIF (E)</b>				
. Diminution créances immobilisées				
. Augmentation des dettes financières				
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>216 974 534,25</b>	<b>130 731 425,10</b>	<b>86 243 109,15</b>	<b>54 863 644,04</b>
<b>STOCKS (F)</b>	<b>27 541 243,59</b>	<b>1 452 900,02</b>	<b>26 088 343,57</b>	<b>18 744 789,04</b>
. Marchandises	3 552 066,35		3 552 066,35	2 384 441,50
. Matières et fournit.consomposables	10 055 162,73	1 187 830,78	8 867 331,95	7 827 533,52
. Produits en cours				
. Produits intermédiaires et prod.résiduels				
. Produits finis	13 934 014,51	265 069,24	13 668 945,27	8 532 814,02
<b>CRÉANCES (G)</b>	<b>148 627 304,63</b>	<b>30 673 886,01</b>	<b>117 953 418,62</b>	<b>103 728 796,14</b>
. Fournis,débit.,avances et acomptes	72 397,90		72 397,90	5 089 334,37
. Clients et comptes rattachés	117 765 833,95	30 673 886,01	87 091 947,94	91 202 281,46
. Personnel	137 670,51		137 670,51	148 105,56
. Etat	28 232 899,75		28 232 899,75	6 810 802,66
. Comptes d'associés				
. Autres débiteurs				350 000,00
. Comptes de régularisation-actif	2 418 502,52		2 418 502,52	128 272,09
<b>TITRES ET VAL..DE PLACEM. (H)</b>	<b>325 074 554,13</b>		<b>325 074 554,13</b>	<b>299 575 986,22</b>
<b>ECARTS DE CONV.-ACTIF (I)</b>				
(éléments circulants)	420 590,51		420 590,51	260 635,09
<b>TOTAL II (F+G+H+I)</b>	<b>501 663 692,86</b>	<b>32 126 786,03</b>	<b>469 536 906,83</b>	<b>422 310 206,49</b>
<b>TRESORERIE - ACTIF</b>	<b>30 628 576,21</b>		<b>30 628 576,21</b>	<b>41 426 562,05</b>
. Chèques et valeurs à encaisser	98 094,66		98 094,66	182 837,60
. Banques,T.G. ET C.C.P.	30 005 010,52		30 005 010,52	40 741 203,55
. Caisses, Régies d'avances et accredit.	525 471,03		525 471,03	502 520,90
<b>TOTAL III</b>	<b>30 628 576,21</b>		<b>30 628 576,21</b>	<b>41 426 562,05</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>749 266 803,32</b>	<b>162 858 211,13</b>	<b>586 408 592,19</b>	<b>518 600 412,58</b>

### BILAN PASSIF

PASSIF	30/06/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
. 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)	-	0,00
. Résultat net de l'exercice (2)	32 915 235,27	58 966 196,98
<b>Total des capitaux propre (A)</b>	<b>337 529 826,73</b>	<b>340 419 591,46</b>
<b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)</b>		
. Subventions d'investissement	-	-
. Provisions réglementées	-	-
<b>DETTES DE FINANCEMENT (C)</b>		
. Emprunts obligatoires		
. Autres dettes de financement		
<b>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)</b>	<b>31 080 699,00</b>	<b>21 042 599,00</b>
. Provisions pour risques	8 145 699,00	8 392 599,00
. Provisions pour charges	22 935 000,00	12 650 000,00
<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)</b>		
. Augmentation des créances immobilisées		
. Diminution des dettes de financement		
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>368 610 525,73</b>	<b>361 462 190,46</b>
<b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)</b>	<b>174 800 853,86</b>	<b>110 057 087,57</b>
. Fournisseurs et comptes rattachés	109 483 187,82	91 223 423,87
. Clients créditeurs, avances et acomptes	-	-
. Personnel	10 137 912,60	5 952 830,79
. Organismes sociaux	2 780 776,62	3 729 113,75
. Etat	16 435 226,19	8 836 068,53
. Comptes d'associés	35 956 430,63	151 430,63
. Autres créanciers	-	-
. Comptes de régularisation - passif	7 320,00	164 220,00
<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)</b>	<b>42 997 212,60</b>	<b>47 081 134,55</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)</b>		
<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>217 798 066,46</b>	<b>157 138 222,12</b>
<b>TRESORERIE - PASSIF</b>		
. Crédits d'escompte		
. Crédits de trésorerie		
. Banques de régularisation		
<b>TOTAL III</b>		
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>586 408 592,19</b>	<b>518 600 412,58</b>

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

### ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

**SOFIGEX SARL**  
Avenue Allal Ben Ahmed Guelize  
Marrakech

#### Attestation des Commissaires aux Comptes sur la situation provisoire du bilan et du compte de produits et charges Période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 30 juin 2021

En exécution de la mission prévue par l'article 17 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 provisoire du bilan et du compte de produits et charges de la Société "DARI COUSPATE" s.a à Conseil d'Administration couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 au 30 juin 2021. Cette situation qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 337 529 826,73 Dirhams, dont un bénéfice net de 32 915 235,27 Dirhams, relève de la responsabilité des organes de gestion de la Société "DARI COUSPATE" SA.

Nous avons effectué notre examen limité 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 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 pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation provisoire, ci-joint, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtés au 30 juin 2021, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Fait à Salé, le 27 septembre 2021

Les Commissaires aux comptes

M. Mohammed BERRADA  
BERRADA & ASSOCIES SARL

M. Abdelali BERRADA  
SOFIGEX SARL




### COMPTE DES PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

NATURE	OPERATIONS		TOTALS L'EXERCICE 30/06/2021	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 30/06/2020
	Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
<b>I PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>376 953 376,23</b>		<b>376 953 376,23</b>	<b>360 255 729,23</b>
. Ventes de marchandises (en l'état)	4 328 301,74		4 328 301,74	4 213 509,84
. Ventes biens et serv.produit C.A.	340 744 717,27		340 744 717,27	324 876 873,53
. <b>Chiffre d'affaires</b>	<b>345 073 019,01</b>		<b>345 073 019,01</b>	<b>329 090 383,37</b>
. Variation stocks de produits (+/-) (1)	4 587 430,62		4 587 430,62	7 828 226,24
. Immo.pd.par l'ent.pour elle-même				
. Subventions d'exploitation	1 875 000,00		1 875 000,00	3 296 383,33
. Autres produits d'exploitation				
. Reprises d'exploit.transf.charges	25 417 926,60		25 417 926,60	20 040 736,29
<b>TOTAL I</b>	<b>376 953 376,23</b>		<b>376 953 376,23</b>	<b>360 255 729,23</b>
<b>II CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>325 688 526,78</b>	<b>340 153,86</b>	<b>326 028 680,64</b>	<b>312 732 260,85</b>
. Charges revendus (2) marchandises	3 066 241,47	-	3 066 241,47	2 695 541,81
. Achats consom. (2) mat. Et fourn.	219 287 505,72	-	219 287 505,72	211 262 370,61
. Autres charges externes	49 004 528,66	340 153,86	49 344 682,52	48 348 108,37
. Impôts et taxes	350 025,21	-	350 025,21	362 095,65
. Charges de personnel	20 281 144,97	-	20 281 144,97	19 757 139,79
. Autres charges d'exploitation	509 731,56	-	509 731,56	151 692,23
. Dotations d'exploitation	33 189 349,19	-	33 189 349,19	30 155 312,40
<b>TOTAL II</b>	<b>325 688 526,78</b>	<b>340 153,86</b>	<b>326 028 680,64</b>	<b>312 732 260,85</b>
<b>III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>51 264 849,45</b>	<b>-</b>	<b>50 924 695,59</b>	<b>47 523 468,37</b>
<b>IV PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 240 984,50</b>		<b>1 240 984,50</b>	<b>1 482 706,74</b>
. Prod.titres de part.et titres immo.				
. Gains de change	980 349,41		980 349,41	1 482 706,74
. Intérêts et autres prod.financiers				
. Reprises financ.transf.charges	260 635,09		260 635,09	-
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 240 984,50</b>		<b>1 240 984,50</b>	<b>1 482 706,74</b>
<b>V CHARGES FINANCIERES</b>	<b>891 520,91</b>		<b>891 520,91</b>	<b>563 767,91</b>
. Charges d'intérêts				
. Pertes de change	429 160,58		429 160,58	563 767,91
. Autres charges financières	41 769,82		41 769,82	-
. Dotations financières	420 590,51		420 590,51	-
<b>TOTAL V</b>	<b>891 520,91</b>		<b>891 520,91</b>	<b>563 767,91</b>
<b>VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)</b>	<b>349 463,59</b>		<b>349 463,59</b>	<b>918 938,84</b>
<b>VII RESULTAT COURANT (III-VI)</b>	<b>51 614 313,04</b>	<b>-</b>	<b>51 274 159,18</b>	<b>48 442 407,21</b>
<b>VIII RESULTAT COURANT (reports)</b>	<b>51 614 313,04</b>	<b>-</b>	<b>51 274 159,18</b>	<b>48 442 407,21</b>
<b>IX PRODUITS NON COURANTS</b>	<b>264 622,69</b>		<b>264 622,69</b>	<b>34 525,48</b>
. Produits de cessions d'immo.	156 900,00		156 900,00	-
. Subventions d'équilibre				
. Reprise sur subventions d'invest.				
. Autres produits non courants	107 722,69		107 722,69	34 525,48
. Reprise non cour.transf.charges				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>264 622,69</b>		<b>264 622,69</b>	<b>34 525,48</b>
<b>X CHARGES NON COURANTES</b>	<b>2 383 225,60</b>		<b>2 383 225,60</b>	<b>1 253 618,00</b>
. Val.nettes d'amort.immo.cédées				
. Subventions accordées				
. Autres charges non courantes	2 383 225,60		2 383 225,60	1 253 618,00
. Dotations non courantes amort.et prov.				
<b>TOTAL IX</b>	<b>2 383 225,60</b>		<b>2 383 225,60</b>	<b>1 253 618,00</b>
<b>XI RESULT.NON COURANT (VIII-IX)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XII RESULT.AVANT IMPOTS (VII-X)</b>	<b>49 495 710,13</b>	<b>-</b>	<b>49 155 556,27</b>	<b>47 223 314,69</b>
<b>XIII IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>	<b>16 240 321,00</b>	<b>-</b>	<b>16 240 321,00</b>	<b>15 559 930,00</b>
<b>XIV RESULTAT NET (XI-XII)</b>	<b>33 255 389,13</b>	<b>-</b>	<b>32 915 235,27</b>	<b>31 663 384,69</b>
<b>XV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)</b>	<b>378 458 983,42</b>		<b>378 458 983,42</b>	<b>361 772 961,45</b>
<b>XVI TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)</b>	<b>345 203 594,29</b>	<b>340 153,86</b>	<b>345 543 748,15</b>	<b>330 109 576,76</b>
<b>XVII RESULTAT NET (XIV-XV)</b>	<b>33 255 389,13</b>	<b>-</b>	<b>32 915 235,27</b>	<b>31 663 384,69</b>