

# ETAT FINANCIER ANNUELS

2021

## COLORADO

Société anonyme  
AU Capital de  
120 882 080,00 Dirhams



Route Mly Thami Km 15 commune rurale Oulad  
Azouz  
Dar Boua  
Casablanca

## Bilan (Actif) (Modèle Normal)

	A C T I F	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
	<b>Immobilisations en non valeurs→[A]</b>	<b>313 400,00</b>	<b>130 683,51</b>	<b>182 716,49</b>	<b>295 302,09</b>
A	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	313 400,00	130 683,51	182 716,49	295 302,09
C	Primes de remboursement des obligations				
	<b>Immobilisations incorporelles→ [B]</b>	<b>6 560 960,60</b>	<b>2 091 354,91</b>	<b>4 469 605,69</b>	<b>4 414 798,15</b>
I	Immobilisations en Recherche et Dev.				
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	2 638 460,60	2 091 354,91	547 105,69	492 298,15
F	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 922 500,00		3 922 500,00	3 922 500,00
	<b>Immobilisations corporelles →[C]</b>	<b>305 048 997,81</b>	<b>182 723 271,13</b>	<b>122 325 726,68</b>	<b>128 520 167,39</b>
I	Terrains	27 445 760,00		27 445 760,00	27 445 760,00
M	Constructions	159 060 735,25	84 562 830,69	74 497 904,56	82 825 916,15
M	Installations techniques, matériel et outillage	96 498 969,18	81 926 233,03	14 572 736,15	14 725 587,49
O	Matériel de transport	9 498 316,25	8 979 728,11	518 588,14	741 307,33
B	Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	8 420 789,97	6 741 590,67	1 679 199,30	2 139 841,13
	Autres immobilisations corporelles	648 992,42	512 888,63	136 103,79	17 966,58
I	Immobilisations corporelles en cours	3 475 434,74		3 475 434,74	623 788,71
	<b>Immobilisations financières→[D]</b>	<b>1 590 344,67</b>		<b>1 590 344,67</b>	<b>1 690 728,80</b>
L	Prêts immobilisés	1 179 219,28		1 179 219,28	1 279 603,41
I	Autres créances financières	138 524,92		138 524,92	138 524,92
S	Titres de participation	272 600,47		272 600,47	272 600,47
E	Autres titres immobilisés				
	<b>Ecart de conversion actif→ [E]</b>				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentations des dettes de financement				
	<b>TOTAL (A+B+C+D+E)</b>	<b>313 513 703,08</b>	<b>184 945 309,55</b>	<b>128 568 393,53</b>	<b>134 920 996,43</b>
A	<b>Stocks→[F]</b>	<b>194 694 438,20</b>	<b>1 541 986,46</b>	<b>193 152 451,74</b>	<b>123 234 032,80</b>
C	Marchandises	7 526 087,43	49 344,09	7 476 743,34	4 421 690,23
T	Matières et fournitures consommables	108 554 857,90	558 390,58	107 996 467,32	75 606 817,73
I	Produits en cours	3 406 044,06		3 406 044,06	3 187 072,40
F	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis	75 207 448,81	934 251,79	74 273 197,02	40 018 452,44
	<b>Créances de l'actif circulant→[G]</b>	<b>248 519 669,05</b>	<b>54 376 339,26</b>	<b>194 143 329,79</b>	<b>198 894 526,67</b>
C	Fournis. débiteurs, avances et acomptes	916 789,74		916 789,74	2 284 821,11
I	Clients et comptes rattachés	213 220 247,67	53 760 113,62	159 460 134,05	172 977 693,32
R	Personnel	186 262,87		186 262,87	220 323,35
C	Etat	32 715 455,80		32 715 455,80	23 028 851,55
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs	736 858,27	616 225,64	120 632,63	120 632,63
A	Comptes de régularisation- Actif	744 054,70		744 054,70	262 204,71
N	<b>Titres valeurs de placement→[H]</b>	<b>124 333 620,88</b>		<b>124 333 620,88</b>	<b>109 953 470,39</b>
T	<b>Ecart de conversion actif→ [I]   Eléments circulants</b>	<b>235 649,19</b>		<b>235 649,19</b>	<b>106 791,83</b>
	<b>TOTAL II (F+G+H+I)</b>	<b>567 783 377,32</b>	<b>55 918 325,72</b>	<b>511 865 051,60</b>	<b>432 188 821,69</b>
T	<b>Trésorerie-Actif</b>	<b>7 947 832,50</b>		<b>7 947 832,50</b>	<b>10 773 040,73</b>
R	Chèques et valeurs à encaisser	1 574 580,16		1 574 580,16	2 179 783,00
S	Banques, T.G et C.C.P	6 338 843,89		6 338 843,89	8 553 741,08
.	Caisse, Régie d'avances et accreditifs	34 408,45		34 408,45	39 516,65
.	<b>TOTAL III</b>	<b>7 947 832,50</b>		<b>7 947 832,50</b>	<b>10 773 040,73</b>
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>889 244 912,90</b>	<b>240 863 635,27</b>	<b>648 381 277,63</b>	<b>577 882 858,85</b>

## Bilan (Passif) (Modèle Normal)

	P A S S I F	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>317 356 069,34</b>	<b>334 361 095,86</b>
F	Capital social ou personnel (1)	120 882 080,00	120 882 080,00
I	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
N	Capital appelé	120 882 080,00	120 882 080,00
A	Dont versé	120 882 080,00	120 882 080,00
N	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
N	Ecarts de réévaluation		
C	Réserve légale	12 088 208,00	12 088 208,00
E	Autres réserves	40 000 000,00	40 000 000,00
M	Report à nouveau (2)	111 224 744,66	143 903 508,55
E	Résultat en instance d'affectation		
N	Résultat net de l'exercice (2)	33 161 036,68	17 487 299,31
T	<b>Total des capitaux propres (A)</b>	<b>317 356 069,34</b>	<b>334 361 095,86</b>
	<b>Capitaux propres assimilés (B)</b>	<b>67 411,80</b>	<b>134 823,63</b>
P	Subvention d'investissement	67 411,80	134 823,63
E	Provisions réglementées		
R	<b>Dettes de financement (C)</b>	<b>25 636 523,10</b>	<b>21 936 886,81</b>
M	Emprunts obligataires		
A	Autres dettes de financement	25 636 523,10	21 936 886,81
N	<b>Provisions durables pour risques et charges (D)</b>		
E	Provisions pour risques		
N	Provisions pour charges		
T	<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>343 060 004,24</b>	<b>356 432 806,30</b>
P	<b>Dettes du passif circulant (F)</b>	<b>301 713 178,99</b>	<b>221 269 505,63</b>
A	Fournisseurs et comptes rattachés	240 940 919,45	163 463 109,95
S	Clients créditeurs, avances et acomptes	8 353 278,93	6 896 249,22
S	Personnel	7 214 587,01	5 573 923,62
I	Organismes sociaux	3 967 721,29	3 738 576,38
F	Etat	40 591 615,83	41 391 289,59
C	Comptes d'associés		
I	Autres créanciers	620 137,66	177 969,06
R	Comptes de régularisation passif	24 918,82	28 387,81
C	<b>Autres provisions pour risques et charges (G)</b>	<b>235 649,19</b>	<b>106 791,83</b>
U	<b>Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)</b>	<b>38 701,75</b>	<b>73 755,09</b>
L	<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>301 987 529,93</b>	<b>221 450 052,55</b>
A	<b>TRESORERIE PASSIF</b>	<b>3 333 743,46</b>	
N	Crédits d'escompte		
T	Crédits de trésorerie		
R	Banques (Soldes créditeurs)	3 333 743,46	
S	<b>TOTAL III</b>	<b>3 333 743,46</b>	
.	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>648 381 277,63</b>	<b>577 882 858,85</b>
.			

## Compte de Produits et Charges (Hors Taxes)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE 3 = 2 + 1	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
E X P L O I T A T I O N	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>629 585 089,34</b>		<b>629 585 089,34</b>	<b>502 818 617,74</b>
	Ventes de marchandises (en l'état)	7 189 431,91		7 189 431,91	6 645 412,18
	Ventes de biens et services produits	566 874 097,47		566 874 097,47	454 973 809,20
	<b>Chiffres d'affaires</b>	<b>574 063 529,38</b>		<b>574 063 529,38</b>	<b>461 619 221,38</b>
	Variation de stocks de produits (1)	33 793 368,66		33 793 368,66	-4 025 483,78
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation : transferts de charges	21 728 191,30		21 728 191,30	45 224 880,14
		<b>Total I</b>	<b>629 585 089,34</b>		<b>629 585 089,34</b>
A C H E T I O N	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>574 437 037,66</b>		<b>574 437 037,66</b>	<b>461 689 952,79</b>
	Achats revendus(2) de marchandises	5 375 716,40		5 375 716,40	6 203 178,41
	Achats consommés(2) de matières et fournitures	396 558 861,81		396 558 861,81	261 337 297,15
	Autres charges externes	79 907 702,15		79 907 702,15	105 411 672,41
	Impôts et taxes	1 596 934,34		1 596 934,34	1 511 367,47
	Charges de personnel	60 362 017,85		60 362 017,85	56 578 450,91
	Autres charges d'exploitation	900 000,00		900 000,00	900 000,00
	Dotations d'exploitation	29 735 805,11		29 735 805,11	29 747 986,44
	<b>Total II</b>	<b>574 437 037,66</b>		<b>574 437 037,66</b>	<b>461 689 952,79</b>
F I N A N C I E R	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>55 148 051,68</b>		<b>55 148 051,68</b>	<b>41 128 664,95</b>
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 708 420,17</b>		<b>2 708 420,17</b>	<b>1 093 160,15</b>
	Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés				36 761,26
	Gains de change	265 261,03		265 261,03	471 857,18
	Interêts et autres produits financiers	2 098 455,97		2 098 455,97	384 889,38
	Reprises financières : transfert charges	344 703,17		344 703,17	199 652,33
	<b>Total IV</b>	<b>2 708 420,17</b>		<b>2 708 420,17</b>	<b>1 093 160,15</b>
C H A R G E S	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>12 571 850,57</b>		<b>12 571 850,57</b>	<b>10 235 023,74</b>
	Charges d'interêts	1 339 150,23		1 339 150,23	2 087 207,48
	Pertes de change	1 145 508,82		1 145 508,82	655 356,24
	Autres charges financières	9 613 630,99		9 613 630,99	7 321 498,82
	Dotations financières	473 560,53		473 560,53	170 961,20
	<b>Total V</b>	<b>12 571 850,57</b>		<b>12 571 850,57</b>	<b>10 235 023,74</b>
VI	<b>RESULTAT FINANCIER (IV-V)</b>	<b>-9 863 430,40</b>		<b>-9 863 430,40</b>	<b>-9 141 863,59</b>
VII	<b>RESULTAT COURANT (III+VI)</b>	<b>45 284 621,28</b>		<b>45 284 621,28</b>	<b>31 986 801,36</b>

## Compte de Produits et Charges (Hors Taxes) (Suite)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 2 + 1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
VII	<b>RESULTAT COURANT (III+VI)</b>	<b>45 284 621,28</b>		<b>45 284 621,28</b>	<b>31 986 801,36</b>
N O N C O U R A N T	<b>PRODUITS NON COURANTS</b>	<b>1 851 300,81</b>		<b>1 851 300,81</b>	<b>336 252,50</b>
	Produits des cessions d'immobilisations	1 160 666,66		1 160 666,66	184 583,34
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement	67 411,84		67 411,84	67 411,84
	Autres produits non courants	623 222,31		623 222,31	84 257,32
	Reprises non courantes ; transferts de charges				
	<b>Total VIII</b>	<b>1 851 300,81</b>		<b>1 851 300,81</b>	<b>336 252,50</b>
C O U R A N T	<b>CHARGES NON COURANTES</b>	<b>1 049 025,41</b>		<b>1 049 025,41</b>	<b>6 956 241,55</b>
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	72 692,09		72 692,09	69 074,02
	Subventions accordées				
	Autres charges non courantes	976 333,32		976 333,32	6 887 167,53
	Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
	<b>Total IX</b>	<b>1 049 025,41</b>		<b>1 049 025,41</b>	<b>6 956 241,55</b>
X	<b>RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)</b>	<b>802 275,40</b>		<b>802 275,40</b>	<b>-6 619 989,05</b>
XI	<b>RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)</b>	<b>46 086 896,68</b>		<b>46 086 896,68</b>	<b>25 366 812,31</b>
XII	<b>IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>	<b>12 925 860,00</b>		<b>12 925 860,00</b>	<b>7 879 513,00</b>
XII	<b>RESULTAT NET (XI-XII)</b>	<b>33 161 036,68</b>		<b>33 161 036,68</b>	<b>17 487 299,31</b>
XIV	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)</b>	<b>634 144 810,32</b>		<b>634 144 810,32</b>	<b>504 248 030,39</b>
XV	<b>TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)</b>	<b>600 983 773,64</b>		<b>600 983 773,64</b>	<b>486 760 731,08</b>
XVI	<b>RESULTAT NET   (total des produits-total des charges)</b>	<b>33 161 036,68</b>		<b>33 161 036,68</b>	<b>17 487 299,31</b>

## Etat des Soldes de Gestion

		DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Ventes de Marchandises ( en l'état)	7 189 431,91	6 645 412,18
	2	- Achats revendus de marchandises	5 375 716,40	6 203 178,41
I	=	<b>MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT</b>	<b>1 813 715,51</b>	<b>442 233,77</b>
II	+	<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)</b>	<b>600 667 466,13</b>	<b>450 948 325,42</b>
	3	Ventes de biens et services produits	566 874 097,47	454 973 809,20
	4	Variation stocks produits	33 793 368,66	-4 025 483,78
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III	-	<b>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)</b>	<b>476 466 563,96</b>	<b>366 748 969,56</b>
	6	Achats consommés de matières et fournitures	396 558 861,81	261 337 297,15
	7	Autres charges externes	79 907 702,15	105 411 672,41
IV	=	<b>VALEUR AJOUTEE (I+II+III)</b>	<b>126 014 617,68</b>	<b>84 641 589,63</b>
	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	1 596 934,34	1 511 367,47
	10	- Charges de personnel	60 362 017,85	56 578 450,91
V	=	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)   OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)</b>	<b>64 055 665,49</b>	<b>26 551 771,25</b>
	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation	900 000,00	900 000,00
	13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	21 728 191,30	45 224 880,14
	14	- Dotations d'exploitation	29 735 805,11	29 747 986,44
VI	=	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)</b>	<b>55 148 051,68</b>	<b>41 128 664,95</b>
VII	+	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-9 863 430,40</b>	<b>-9 141 863,59</b>
VIII	=	<b>RESULTAT COURANT (+ou-)</b>	<b>45 284 621,28</b>	<b>31 986 801,36</b>
IX	+	<b>RESULTAT NON COURANT</b>	<b>802 275,40</b>	<b>-6 619 989,05</b>
	15	- Impôts sur les résultats	12 925 860,00	7 879 513,00
X	=	<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>33 161 036,68</b>	<b>17 487 299,31</b>

## - TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R)

	1	<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>33 161 036,68</b>	<b>17 487 299,31</b>
		Bénéfice +	33 161 036,68	17 487 299,31
		Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	13 202 354,19	13 914 411,11
	3	+ Dotations financières (1)		
	4	+ Dotations non courantes (1)		
	5	- Reprises d'exploitation (2)		
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2)	67 411,84	67 411,84
8	- Produits des cessions d'immobilisation	1 160 666,66	184 583,34	
9	+ Valeurs nettes d'amortiss. Des immo. Cédées	72 692,09	69 074,02	
I		<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)</b>	<b>45 208 004,46</b>	<b>31 218 789,26</b>
	10	- Distributions de bénéfices	<b>50 166 063,20</b>	
II	=	<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-4 958 058,74</b>	<b>31 218 789,26</b>

## Tableau de Financement (Modèle Normal)

I. SYNTHESSES DES MASSES DU BILAN	Exercice	Exercice précédent	Exercice a - b	
			Emplois	Ressources
	b	a	c	d
Financement permanent	343 060 004,24	356 432 806,30	13 372 802,06	
Moins actif immobilisé	128 568 393,53	134 920 996,43		6 352 602,90
<b>= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)</b>	<b>214 491 610,71</b>	<b>221 511 809,87</b>	<b>7 020 199,16</b>	
Actif circulant	511 865 051,60	432 188 821,69	79 676 229,91	
Moins Passif circulant	301 987 529,93	221 450 052,55		80 537 477,38
<b>= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)</b>	<b>209 877 521,67</b>	<b>210 738 769,14</b>		<b>861 247,47</b>
<b>TRESORERIE NETTE (ACTIF -PASSIF) A - B</b>	<b>4 614 089,04</b>	<b>10 773 040,73</b>		<b>6 158 951,69</b>

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
<b>I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE</b>				
<b>AUTOFINANCEMENT (A)</b>		<b>-4 958 058,74</b>		<b>31 218 789,26</b>
+ Capacité d'autofinancement		45 208 004,46		31 218 789,26
- Distributions de bénéfices		50 166 063,20		
<b>CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)</b>		<b>1 821 050,79</b>		<b>973 005,61</b>
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				
+ Cessions d'immobilisations corporelles		1 160 666,66		184 583,34
+ Cessions d'immobilisations financières		660 384,13		765 422,27
+ Récupérations sur créances immobilisées				23 000,00
<b>AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES ©</b>				
+ Augmentations de capital, apports				
+ Subvention d'investissement				
<b>AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)   (nettes de primes de remboursement)</b>		<b>11 097 130,83</b>		<b>10 071 649,88</b>
<b>TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)</b>		<b>7 960 122,88</b>		<b>42 263 444,75</b>
<b>II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE</b>				
<b>ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)</b>	<b>7 582 827,50</b>		<b>4 523 387,84</b>	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles	223 687,50		36 425,00	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	6 799 140,00		4 002 962,84	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	560 000,00		484 000,00	
+ Augmentation des créances immobilisées				
<b>REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)</b>				
<b>REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)</b>	<b>7 397 494,54</b>		<b>22 678 598,91</b>	
<b>EMPLOIS EN NON VALEURS (H)</b>				
<b>TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)</b>	<b>14 980 322,04</b>		<b>27 201 986,75</b>	
<b>III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G.)</b>		<b>861 247,47</b>	<b>16 425 406,37</b>	
<b>IV. VARIATION DE LA TRESORERIE</b>		<b>6 158 951,69</b>		<b>1 363 948,37</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 980 322,04</b>	<b>14 980 322,04</b>	<b>43 627 393,12</b>	<b>43 627 393,12</b>

## I- ACTIF IMMOBILISE

### A- Evaluation à l'entrée

#### 1- Immobilisations en non valeurs

La valeur d'entrée est constituée par le coût de revient de l'immobilisation.

#### 2- Immobilisations incorporelles

La valeur d'entrée est constituée par le coût de revient de l'immobilisation.

#### 3- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

#### 4- Immobilisations financières

Sont portées dans ce poste de bilan, les sommes payées pour l'acquisition des titres de participation, ainsi que pour les dépôts et cautionnements.

### B- Création des valeurs

#### 1- Méthodes d'amortissements

Les méthodes d'amortissement pratiquées sont les méthodes prévues par les règles fiscales en vigueur pour chaque catégorie d'immobilisation

#### 2- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### 3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif

Les écarts de conversion sont calculés d'après le taux de change à la date de clôture.

## II- ACTIF CIRCULANT

### A- Evaluation à l'entrée

#### 1- Stocks

La méthode d'évaluation du Stock à la fin d'exercice est la méthode du prix moyen pondéré (PMP).

#### 2- Créances

Les créances sont inscrites en comptabilité pour leur montant nominal. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

#### 3- Titres et valeurs de placement

Les titres et valeurs de placement sont estimés à la date de clôture au cours de la valeur à la date de fin d'exercice.

### B- Création des valeurs

#### 1- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### 2- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif

Les écarts de conversion sont calculés d'après le taux de change à la date de clôture.

## III- FINANCEMENT PERMANENT

### 1- Méthodes de réévaluation

Les capitaux propres et dettes de financement sont inscrites à leur valeur nominale.

### 2- Méthodes d'évaluation des provisions réglementées

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 3- Dettes de financement permanent

Les dettes de financement sont inscrites en comptabilité pour leur montant nominal.



**A1 Principales Méthodes d'Evaluation Spécifiques à l'Entreprise****4- Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges est constituée pour faire face à la charge future ou au risque créés au cours de l'exercice.

**5- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif**

Les écarts de conversion sont calculés d'après le taux de change à la date de clôture.

**IV- PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)****1- Dettes du passif circulant**

Les dettes du passif circulant sont inscrites pour leur montant nominal.

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

Une provision pour risques et charges est constituée pour faire face à la charge future ou au risque créés au cours de l'exercice.

**3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif**

Les écarts de conversion sont calculés d'après le taux de change à la date de clôture.

**V- TRESORERIE****1- Trésorerie - Actif**

La trésorerie est comptabilisée à la date de son engagement. La société utilise le rapprochement bancaire pour rapprocher ses soldes comptables aux soldes bancaires.

**2- Trésorerie - Passif**

La trésorerie est comptabilisée à la date de son engagement. La société utilise le rapprochement bancaire pour rapprocher ses soldes comptables aux soldes bancaires.

**3- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation**

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## A2 Etat des Dérogations

Indication des Dérogations	Justifications des Dérogations	Influence des Dérogations sur le Patrimoine, la Situation Financière et les Résultats
<b>INDICATION DES DEROGATIONS</b>		
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		

## A3 Etat des Changements de Méthodes

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

## B1 Détail des Non-Valeurs

Compte Principal	Intitulé	Montant
<b>211</b>	<b>FRAIS PRELIMINAIRES</b>	
2111	Frais de constitution	
2112	Frais préalables au démarrage	
2113	Frais d'augmentation du capital	
2114	Frais sur opérations de fusions, scissions et transformations	
2116	Frais de prospection	
2117	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
<b>212</b>	<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>313 400,00</b>
2121	Frais d'acquisitions des immobilisations	313 400,00
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	
<b>213</b>	<b>PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS</b>	
2130	Primes de remboursements des obligations	
	<b>TOTAL</b>	<b>313 400,00</b>

## B2 Tableau des Immobilisations autres que Financières

N A T U R E	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle- même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>562 928,00</b>					<b>249 528,00</b>		<b>313 400,00</b>
* Frais préliminaires								
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	562 928,00					249 528,00		313 400,00
* Primes de remboursement obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 337 273,10</b>	<b>223 687,50</b>						<b>6 560 960,60</b>
* Immobilisation en recherche et développement								
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	2 414 773,10	223 687,50						2 638 460,60
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles	3 922 500,00							3 922 500,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>299 213 491,42</b>	<b>6 799 140,01</b>		<b>3 437 616,56</b>	<b>363 297,74</b>	<b>600 335,88</b>	<b>3 437 616,56</b>	<b>305 048 997,81</b>
* Terrains	27 445 760,00							27 445 760,00
* Constructions	158 939 047,35	11 200,00		258 460,00			147 972,10	159 060 735,25
* Installat. techniques, matériel et outillage	93 321 726,39	373 208,33		3 031 184,46	175 150,00	52 000,00		96 498 969,18
* Matériel de transport	9 481 764,89	60 388,52			43 837,16			9 498 316,25
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	8 845 613,92	211 721,00			133 483,58	503 061,37		8 420 789,97
* Autres immobilisations corporelles	555 790,16	1 331,67		147 972,10	10 827,00	45 274,51		648 992,42
* Immobilisations corporelles en cours	623 788,71	6 141 290,49					3 289 644,46	3 475 434,74
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>306 113 692,52</b>	<b>7 022 827,51</b>		<b>3 437 616,56</b>	<b>363 297,74</b>	<b>849 863,88</b>	<b>3 437 616,56</b>	<b>311 923 358,41</b>

## B2 (bis) Tableau des Amortissements

N A T U R E	Cumul début exercice	Dotation de l'exercice	Amortissement sur les immobilisations sorties	Cumul d'amortissement en fin d'exercice
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>267 625,91</b>	<b>112 585,60</b>	<b>249 528,00</b>	<b>130 683,51</b>
* Frais préliminaires				
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	267 625,91	112 585,60	249 528,00	130 683,51
* Primes de remboursement des obligations				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 922 474,95</b>	<b>168 879,96</b>		<b>2 091 354,91</b>
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	1 922 474,95	168 879,96		2 091 354,91
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>170 693 324,03</b>	<b>12 920 888,63</b>	<b>890 941,53</b>	<b>182 723 271,13</b>
* Terrains				
* Constructions	76 113 131,20	8 543 691,44	93 991,95	84 562 830,69
* Installations techniques; matériel et outillage	78 596 138,90	3 454 244,24	124 150,11	81 926 233,03
* Matériel de transport	8 740 457,56	265 270,73	26 000,18	8 979 728,11
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	6 705 772,79	629 528,61	593 710,73	6 741 590,67
* Autres immobilisations corporelles	537 823,58	28 153,61	53 088,56	512 888,63
* Immobilisations corporelles en cours				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>172 883 424,89</b>	<b>13 202 354,19</b>	<b>1 140 469,53</b>	<b>184 945 309,55</b>

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/01/2021	23550000	4 650,00	1 570,81	3 079,19	0,00	0,00	3 079,19
28/02/2021	23400000	2 289,53	1 144,77	1 144,76	109 500,00	108 355,24	0,00
31/03/2021	23520000	4 200,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 450,00	1 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 350,00	1 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 140,00	1 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 780,00	1 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total		48 909,53	44 685,58	4 223,95	109 500,00	108 355,24	3 079,19

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/03/2021	23520000	1 390,00	1 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	3 550,00	3 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 850,00	1 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	880,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	46 600,00	46 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	450,00	450,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	450,00	450,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	450,00	450,00	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	942,19	7,81	450,00	442,19	0,00
Sous-Total		136 429,53	132 197,77	4 231,76	111 300,00	110 147,43	3 079,19



## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/03/2021	23520000	950,00	942,19	7,81	450,00	442,19	0,00
31/03/2021	23520000	5 461,00	5 416,12	44,88	450,00	405,12	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	926,31	23,69	450,00	426,31	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	926,31	23,69	450,00	426,31	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	926,31	23,69	450,00	426,31	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	926,31	23,69	450,00	426,31	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	933,15	66,85	450,00	383,15	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	908,50	91,50	450,00	358,50	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	908,50	91,50	450,00	358,50	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	908,50	91,50	450,00	358,50	0,00
31/03/2021	23520000	6 750,00	6 019,52	730,48	450,00	0,00	280,48
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	847,19	102,81	450,00	347,19	0,00
31/03/2021	23520000	1 650,00	1 471,43	178,57	450,00	271,43	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	807,37	142,63	450,00	307,37	0,00
31/03/2021	23520000	950,00	807,37	142,63	450,00	307,37	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	800,00	200,00	450,00	250,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	775,07	224,93	450,00	225,07	0,00
31/03/2021	23520000	1 000,00	775,07	224,93	450,00	225,07	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	850,19	349,81	450,00	100,19	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	850,19	349,81	450,00	100,19	0,00
31/03/2021	23520000	1 100,00	760,96	339,04	450,00	110,96	0,00
31/03/2021	23520000	1 100,00	760,96	339,04	450,00	110,96	0,00
31/03/2021	23520000	1 100,00	742,57	357,43	450,00	92,57	0,00
31/03/2021	23520000	1 250,00	822,60	427,40	450,00	22,60	0,00
31/03/2021	23520000	1 250,00	812,33	437,67	450,00	12,33	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	759,78	440,22	450,00	9,78	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	759,78	440,22	450,00	9,78	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	769,64	430,36	450,00	19,64	0,00
31/03/2021	23520000	1 200,00	769,64	430,36	450,00	19,64	0,00
31/03/2021	23520000	1 100,00	650,96	449,04	450,00	0,96	0,00
31/03/2021	23520000	1 100,00	650,96	449,04	450,00	0,96	0,00
Sous-Total		185 790,53	173 266,69	12 523,84	127 950,00	118 785,83	3 359,67

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/03/2021	23520000	1 100,00	586,46	513,54	450,00	0,00	63,54
31/03/2021	23520000	1 100,00	586,46	513,54	450,00	0,00	63,54
31/03/2021	23520000	1 259,23	1 259,23	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 259,23	1 259,23	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,77	1 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 853,92	1 853,92	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 621,76	1 621,76	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 970,00	1 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	3 475,72	3 475,72	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	3 475,72	3 475,72	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	3 475,72	3 475,72	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	3 475,72	3 475,72	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	3 475,70	3 475,70	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2021	23520000	1 700,00	920,33	779,67	450,00	0,00	329,67
31/03/2021	23520000	1 150,00	517,35	632,65	450,00	0,00	182,65
31/03/2021	23520000	1 100,00	476,46	623,54	450,00	0,00	173,54
31/03/2021	23520000	900,00	329,92	570,08	450,00	0,00	120,08
31/03/2021	23520000	900,00	329,92	570,08	450,00	0,00	120,08
31/03/2021	23520000	900,00	329,92	570,08	450,00	0,00	120,08
31/03/2021	23520000	3 151,29	996,32	2 154,97	450,00	0,00	1 704,97
31/03/2021	23520000	3 151,29	996,33	2 154,96	450,00	0,00	1 704,96
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
Sous-Total		255 358,16	232 410,89	22 947,27	133 350,00	118 785,83	8 383,10

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/03/2021	23520000	980,00	309,84	670,16	450,00	0,00	220,16
31/05/2021	23400000	11 666,67	11 666,67	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
31/05/2021	23520000	6 310,00	2 472,13	3 837,87	0,00	0,00	3 837,87
31/05/2021	23520000	6 200,00	6 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/05/2021	23550000	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/05/2021	23800000	6 800,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/06/2021	23320000	2 150,00	2 150,00	0,00	33 333,33	33 333,33	0,00
30/06/2021	23320000	173 000,00	173 000,00	0,00	33 333,33	33 333,33	0,00
30/09/2021	23320000	52 000,00	41 984,66	10 015,34	0,00	0,00	10 015,34
30/09/2021	23400000	3 640,04	365,00	3 275,04	198 000,00	194 724,96	0,00
30/09/2021	23400000	3 640,05	365,00	3 275,05	190 000,00	186 724,95	0,00
30/09/2021	23400000	3 640,05	365,00	3 275,05	185 000,00	181 724,95	0,00
30/09/2021	23400000	3 640,05	365,00	3 275,05	182 500,00	179 224,95	0,00
30/09/2021	23520000	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	6 965,00	6 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	349,00	349,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 225,50	1 225,50	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	251,10	251,10	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 190,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 190,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total		574 435,62	519 843,83	54 591,79	960 666,66	929 852,30	23 777,43

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
30/09/2021	23520000	1 190,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23520000	1 290,00	1 236,63	53,37	0,00	0,00	53,37
30/09/2021	23520000	1 290,00	1 064,51	225,49	0,00	0,00	225,49
30/09/2021	23520000	1 605,50	1 257,57	347,93	0,00	0,00	347,93
30/09/2021	23520000	1 225,50	949,51	275,99	0,00	0,00	275,99
30/09/2021	23520000	1 415,50	955,17	460,33	0,00	0,00	460,33
30/09/2021	23520000	900,00	592,77	307,23	0,00	0,00	307,23
30/09/2021	23520000	900,00	592,77	307,23	0,00	0,00	307,23
30/09/2021	23520000	1 098,34	631,30	467,04	0,00	0,00	467,04
30/09/2021	23520000	1 890,50	1 056,09	834,41	0,00	0,00	834,41
30/09/2021	23520000	280,00	151,73	128,27	0,00	0,00	128,27
30/09/2021	23520000	320,00	154,65	165,35	0,00	0,00	165,35
30/09/2021	23520000	1 800,00	329,92	1 470,08	0,00	0,00	1 470,08
30/09/2021	23800000	667,83	167,05	500,78	0,00	0,00	500,78
30/09/2021	23800000	665,84	155,42	510,42	0,00	0,00	510,42
30/09/2021	23800000	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2021	23800000	770,00	712,41	57,59	0,00	0,00	57,59
30/09/2021	23800000	770,00	712,40	57,60	0,00	0,00	57,60
30/09/2021	23800000	416,67	316,12	100,55	0,00	0,00	100,55
30/09/2021	23800000	1 658,33	1 022,69	635,64	0,00	0,00	635,64
31/10/2021	23400000	11 666,67	11 666,67	0,00	2 916,67	2 916,67	0,00
31/10/2021	23400000	3 654,10	62,07	3 592,03	190 000,00	186 407,97	0,00
31/10/2021	23520000	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	9 400,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	420,00	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	2 150,00	2 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 330,00	1 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	2 083,34	2 083,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total		643 248,74	578 159,62	65 089,12	1 153 583,33	1 119 176,94	30 682,73

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/10/2021	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 790,00	1 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	53,34	53,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	53,34	53,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	53,34	53,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	53,34	53,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	53,34	53,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	53,34	53,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	970,00	970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 190,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 390,00	1 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	2 700,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	816,66	816,66	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 190,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	7 995,00	7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	1 490,00	1 328,75	161,25	0,00	0,00	161,25
31/10/2021	23520000	1 090,00	953,52	136,48	0,00	0,00	136,48
31/10/2021	23520000	290,00	241,77	48,23	0,00	0,00	48,23
31/10/2021	23520000	1 290,00	1 075,47	214,53	0,00	0,00	214,53
31/10/2021	23520000	1 225,50	959,92	265,58	0,00	0,00	265,58
31/10/2021	23520000	1 377,50	1 067,28	310,22	0,00	0,00	310,22
31/10/2021	23520000	220,00	157,68	62,32	0,00	0,00	62,32
31/10/2021	23520000	1 900,00	1 361,74	538,26	0,00	0,00	538,26
Sous-Total		687 728,44	620 902,45	66 825,99	1 153 583,33	1 119 176,94	32 419,60

## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/10/2021	23520000	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23520000	750,00	525,01	224,99	0,00	0,00	224,99
31/10/2021	23520000	900,00	600,41	299,59	0,00	0,00	299,59
31/10/2021	23520000	750,00	487,81	262,19	0,00	0,00	262,19
31/10/2021	23520000	280,00	158,79	121,21	0,00	0,00	121,21
31/10/2021	23550000	6 800,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 850,00	6 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	7 350,00	7 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 700,00	6 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	4 950,00	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	9 450,00	9 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 900,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	15 817,50	15 817,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 400,00	6 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	4 150,00	4 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 250,00	6 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	5 470,00	5 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	5 370,00	5 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	5 470,00	5 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	6 750,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23550000	4 990,00	3 994,74	995,26	0,00	0,00	995,26
31/10/2021	23800000	255,00	70,07	184,93	0,00	0,00	184,93
31/10/2021	23800000	255,00	70,07	184,93	0,00	0,00	184,93
31/10/2021	23800000	255,00	70,07	184,93	0,00	0,00	184,93
31/10/2021	23800000	255,00	70,07	184,93	0,00	0,00	184,93
31/10/2021	23800000	255,00	70,07	184,93	0,00	0,00	184,93
31/10/2021	23800000	3 199,17	3 199,17	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23800000	20 450,00	20 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/10/2021	23800000	1 041,67	815,95	225,72	0,00	0,00	225,72
30/11/2021	23520000	490,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	1 035,00	1 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23550000	6 300,00	6 300,00	0,00	544,84	544,84	0,00
Sous-Total		861 616,78	791 737,18	69 879,60	1 154 128,17	1 119 721,78	35 473,21



## B3 Tableau des Plus ou Moins Values sur Cessions ou Retraits d'Immobilisations

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
30/11/2021	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	170,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	320,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	320,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/11/2021	23520000	1 390,00	1 366,38	23,62	0,00	0,00	23,62
30/11/2021	23520000	345,00	336,49	8,51	0,00	0,00	8,51
30/11/2021	23520000	345,00	336,49	8,51	0,00	0,00	8,51
30/11/2021	23520000	345,00	336,49	8,51	0,00	0,00	8,51
30/11/2021	23520000	345,00	336,49	8,51	0,00	0,00	8,51
30/11/2021	23520000	345,00	336,49	8,51	0,00	0,00	8,51
30/11/2021	23520000	330,00	319,06	10,94	0,00	0,00	10,94
30/11/2021	23520000	149,00	144,06	4,94	0,00	0,00	4,94
30/11/2021	23520000	490,00	457,38	32,62	0,00	0,00	32,62
30/11/2021	23520000	490,00	457,38	32,62	0,00	0,00	32,62
30/11/2021	23520000	490,00	457,38	32,62	0,00	0,00	32,62
30/11/2021	23520000	290,00	261,00	29,00	0,00	0,00	29,00
30/11/2021	23520000	290,00	261,00	29,00	0,00	0,00	29,00
30/11/2021	23520000	490,00	375,76	114,24	0,00	0,00	114,24
30/11/2021	23520000	490,00	375,76	114,24	0,00	0,00	114,24
30/11/2021	23520000	750,00	568,97	181,03	0,00	0,00	181,03
30/11/2021	23520000	240,00	173,98	66,02	0,00	0,00	66,02
30/11/2021	23520000	220,00	159,49	60,51	0,00	0,00	60,51
30/11/2021	23520000	220,00	159,49	60,51	0,00	0,00	60,51
30/11/2021	23520000	800,00	579,95	220,05	0,00	0,00	220,05
30/11/2021	23520000	240,00	172,01	67,99	0,00	0,00	67,99
30/11/2021	23520000	320,00	221,28	98,72	0,00	0,00	98,72
30/11/2021	23520000	320,00	221,28	98,72	0,00	0,00	98,72
30/11/2021	23520000	320,00	221,28	98,72	0,00	0,00	98,72
30/11/2021	23520000	280,25	186,92	93,33	0,00	0,00	93,33
Sous-Total		920 358,37	848 966,78	71 391,59	1 156 307,53	1 121 901,14	36 985,20





B4 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	
							6	7	8	
UNIFAP	1111	Etudes fabrication de couleurs, vernis, peintures	1 377 856,00	20,00	272 600,47	272 600,47	31/12/2020	3 531 731,12	587 437,29	0,00
Total			1 377 856,00	--	272 600,47	272 600,47	--	3 531 731,12	587 437,29	0,00

## B5 Tableau des Provisions

N A T U R E	MONTANT DEBUT 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								
<b>SOUS TOTAL (A)</b>								
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	52 750 018,52	16 533 450,92			13 365 143,72			55 918 325,72
5. Autres Provisions pour risques et charge	106 791,83		473 560,53			344 703,17		235 649,19
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
<b>SOUS TOTAL (B)</b>	<b>52 856 810,35</b>	<b>16 533 450,92</b>	<b>473 560,53</b>		<b>13 365 143,72</b>	<b>344 703,17</b>		<b>56 153 974,91</b>
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>52 856 810,35</b>	<b>16 533 450,92</b>	<b>473 560,53</b>		<b>13 365 143,72</b>	<b>344 703,17</b>		<b>56 153 974,91</b>

## B6 Tableau des Créances

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
<b>De l'Actif Immobilisé</b>	<b>1 317 744,20</b>		<b>1 317 744,20</b>					
- Prêts immobilisés	1 179 219,28		1 179 219,28					
- Autres créances financières	138 524,92		138 524,92					
<b>De l'actif circulant</b>	<b>248 519 669,05</b>	<b>48 450 384,73</b>	<b>200 069 284,32</b>		<b>13 962 389,88</b>	<b>32 715 455,80</b>		<b>45 184 535,88</b>
- Fournisseurs débiteurs avances et acomptes	916 789,74	25 899,00	890 890,74		613 827,06			
- Clients et comptes rattachés	213 220 247,67	47 590 595,72	165 629 651,95		13 348 562,82			45 184 535,88
- Personnel	186 262,87	61 903,68	124 359,19					
- Etat	32 715 455,80		32 715 455,80			32 715 455,80		
- Comptes d'associés								
- Autres débiteurs	736 858,27	723 795,80	13 062,47					
- Compte de régularisation actif	744 054,70	48 190,53	695 864,17					
<b>TOTAUX</b>	<b>249 837 413,25</b>	<b>48 450 384,73</b>	<b>201 387 028,52</b>		<b>13 962 389,88</b>	<b>32 715 455,80</b>		<b>45 184 535,88</b>

## B7 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
<b>DE FINANCEMENT</b>	<b>25 636 523,10</b>	<b>20 456 777,40</b>	<b>5 179 745,70</b>					
- Emprunts obligataires								
- Autres dettes de financement	25 636 523,10	20 456 777,40	5 179 745,70					
<b>DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>301 713 178,99</b>	<b>2 921 750,52</b>	<b>298 791 428,47</b>		<b>72 002 675,65</b>			
- Fournisseurs et comptes rattachés	240 940 919,45	2 649 334,01	238 291 585,44		66 757 053,76			
- Clients créditeurs, avances et acomptes	8 353 278,93	147 732,31	8 205 546,62		5 245 621,89			
- Personnel	7 214 587,01	10 603,00	7 203 984,01					
- Organismes sociaux	3 967 721,29		3 967 721,29					
- Etat	40 591 615,83		40 591 615,83					
- Comptes d'associés								
- Autres créanciers	620 137,66	114 081,20	506 056,46					
- Comptes de régularisation - Passif	24 918,82		24 918,82					
<b>TOTAUX</b>	<b>327 349 702,09</b>	<b>23 378 527,92</b>	<b>303 971 174,17</b>		<b>72 002 675,65</b>			

B8 Tableau des Suretes Réelles Données ou Reçues

Tiers Débiteurs ou Tiers Créditeurs	Montant couvert par la sureté	Nature (1)	Date et Lieu d'inscription	Objet (2)(3)	V.N.C. de la sureté donnée
-------------------------------------	-------------------------------	------------	----------------------------	--------------	----------------------------

Sureté donnée


Sureté reçue


NEANT

B9 Engagements Financiers Recus ou Donnes Hors Operations de Crédit-Bail

Engagements Donnés	Montants Exercice	Montants Exercice Précédent
--------------------	-------------------	-----------------------------

Engagement donné


Engagement reçu


NEANT

## B10 Tableau des Biens en Credit-Bail

RUBRIQUES	Date de la première échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amort <sup>o</sup> du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin du contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
MAT. TRANSPORT	01/03/2016	60	356 950,00	5	398 378,22	13 737,18	0,00	0,00	2 986,54	BMW 11967 A 73
MAT. TRANSPORT	01/03/2016	60	363 975,00	5	398 378,22	13 737,18	0,00	0,00	3 045,08	BMW 11972 A 73
MAT. TRANSPORT	01/03/2016	60	363 975,00	5	398 378,22	13 737,18	0,00	0,00	3 045,08	BMW 11968 A 73
MAT. TRANSPORT	01/03/2016	60	363 975,00	5	398 378,22	13 737,18	0,00	0,00	3 045,08	BMW 11992 A 73
MAT. TRANSPORT	01/03/2016	60	363 975,00	5	398 378,22	13 737,18	0,00	0,00	3 045,08	BMW 11970 A 73
MAT. TRANSPORT	01/09/2016	60	200 000,00	5	197 316,08	30 356,32	0,00	0,00	1 675,78	FORD 13113 A 73
MAT. TRANSPORT	01/10/2016	60	363 975,00	5	351 650,10	62 055,90	0,00	0,00	3 045,08	BMW 13290 A 73
MAT. TRANSPORT	25/04/2017	60	180 631,66	5	183 618,90	48 965,04	12 241,26	0,00	1 806,32	Renault Megane 15131 A 73
MAT. TRANSPORT	01/04/2017	48	893 603,17	4	1 106 027,55	73 735,17	0,00	0,00	8 936,03	Porche 15086A73
MAT. TRANSPORT	31/05/2017	60	233 114,00	5	189 847,58	52 980,72	22 075,30	0,00	2 345,35	SKODA 15335A73
MAT. TRANSPORT	13/06/2018	60	167 100,83	5	97 283,27	37 658,04	37 658,04	15 690,85	1 671,01	MITSUBISHI
MAT. TRANSPORT	11/06/2018	60	271 438,33	5	158 026,94	61 171,68	61 171,68	25 488,20	2 714,38	FUSO WW206222
MAT. TRANSPORT	11/06/2018	60	271 438,33	5	158 026,94	61 171,68	61 171,68	25 488,20	2 714,38	FUSO WW206223
MAT. TRANSPORT	11/06/2018	60	271 438,33	5	158 026,94	61 171,80	61 171,80	25 488,25	2 714,38	FUSO WW206224
MAT. TRANSPORT	13/12/2018	60	213 104,00	5	104 748,80	48 345,60	48 345,60	40 288,00	1 787,71	SKODA 20251A73
MAT. TRANSPORT	20/03/2019	60	187 937,33	5	93 178,58	50 824,68	50 824,68	59 295,46	1 879,37	GOLF 7 WOLKSWAGEN
MAT. TRANSPORT	02/09/2019	60	580 251,90	5	174 355,20	130 766,40	130 766,40	217 944,00	5 802,52	BMW X3
MAT. TRANSPORT	01/11/2019	60	212 271,67	5	55 810,86	47 837,88	47 837,88	87 702,78	2 122,70	FOURGONETTE 22897A73
MAT. TRANSPORT	01/11/2019	60	236 771,67	5	62 252,40	53 359,20	53 359,20	97 825,20	2 367,72	Pick up 22866A73
MAT. TRANSPORT	15/06/2020	60	225 000,00	5	46 687,30	50 931,60	50 931,60	106 107,50	2 259,96	FORD KUGA
MAT. TRANSPORT	20/07/2020	60	128 688,33	5	16 917,46	29 001,36	29 001,36	70 086,62	1 286,88	PEUGEOT PARTNER
MAT. TRANSPORT	31/01/2020	60	227 926,00	5	51 365,64	51 365,64	51 365,64	102 731,28	2 279,26	PEUGEOT 308
MAT. TRANSPORT	01/02/2021	60	421 754,00	5	0,00	87 422,94	95 370,48	294 058,98	3 526,57	BMW 26619A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	435 464,00	5	0,00	41 145,75	98 749,80	353 853,45	4 382,16	TOUAREG 28493A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	432 564,00	5	0,00	40 873,50	98 096,40	351 512,10	4 352,80	TOUAREG 28492A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	250 000,00	5	0,00	23 587,80	56 610,72	202 855,08	2 093,33	SPORTAGE 28550A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	430 000,00	5	0,00	40 536,90	97 288,56	348 617,34	3 597,50	SORENTO 29284A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	487 000,00	5	0,00	42 210,00	101 304,00	363 006,00	4 070,17	AUDI 28491A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	183 438,33	5	0,00	17 224,50	41 338,80	148 130,70	1 834,38	W806833MISUBISHI
Sous-Total			9 317 760,88	--	5 197 031,64	1 313 386,00	1 306 680,88	2 936 169,99	86 432,60	--



## B10 Tableau des Biens en Credit-Bail

RUBRIQUES	Date de la première échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amort° du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin du contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
MAT. TRANSPORT	01/09/2021	60	435 630,00	5	0,00	32 831,56	98 494,68	361 147,16	3 642,10	DS7 29221A73
Total			9 753 390,88	--	5 197 031,64	1 346 217,56	1 405 175,56	3 297 317,15	90 074,70	--

## B11 Détail des Postes du C.P.C.

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
611	<b>611 - Achats revendus de marchandises</b>	<b>5 375 716,40</b>	<b>6 203 178,41</b>
	* Achats de marchandises	8 399 524,20	3 177 677,48
	Variation des stocks de marchandises (±)	-3 023 807,80	3 025 500,93
	<b>Total</b>	<b>5 375 716,40</b>	<b>6 203 178,41</b>
612	<b>612 - Achats consommés de matières et fournitures</b>	<b>396 558 861,81</b>	<b>261 337 297,15</b>
	* Achat de matières premières	353 315 579,91	205 338 709,40
	*Variation des stocks de matières premières (+/-)	-31 470 247,83	9 010 278,51
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	70 650 309,53	48 891 276,04
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)	-157 335,41	-5 379 884,83
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	3 745 513,60	3 105 986,59
	* Achats de travaux, études et prestations de services	475 042,01	370 931,44
	<b>Total</b>	<b>396 558 861,81</b>	<b>261 337 297,15</b>
613/614	<b>613/614 - *Autres charges externes</b>	<b>79 907 702,15</b>	<b>105 411 672,41</b>
	* Locations et charges locatives	4 891 354,05	4 769 462,71
	* Redevances de crédit-bail	1 346 217,56	1 632 523,28
	* Entretien et réparations	7 207 555,50	5 614 318,78
	* Primes d'assurances	3 937 701,29	3 569 472,32
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	9 403 944,56	7 110 547,37
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 190 371,96	1 268 397,72
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....	90 380,37	136 763,91
	*Transports	18 523 182,75	13 216 969,12
	* Déplacements, missions et réceptions	2 136 929,16	2 159 027,61
	* Reste du poste des autres charges externes	31 180 064,95	65 934 189,59
	<b>Total</b>	<b>79 907 702,15</b>	<b>105 411 672,41</b>
617	<b>617 - * Charges de personnel</b>	<b>60 362 017,85</b>	<b>56 578 450,91</b>
	* Rémunération du personnel	43 441 380,36	42 479 227,40
	* Charges sociales	11 573 061,40	11 407 234,49
	* Reste du poste des charges de personnel	5 347 576,09	2 691 989,02
	<b>Total</b>	<b>60 362 017,85</b>	<b>56 578 450,91</b>
618	<b>618 - Autres charges d'exploitation</b>	<b>900 000,00</b>	<b>900 000,00</b>
	* Jetons de présence	900 000,00	900 000,00
	* Pertes sur créances irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	<b>Total</b>	<b>900 000,00</b>	<b>900 000,00</b>
638	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>9 613 630,99</b>	<b>7 321 498,82</b>
	<b>638 *Autres charges financières</b>	<b>9 613 630,99</b>	<b>7 321 498,82</b>
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste des autres charges financières	9 613 630,99	7 321 498,82
	<b>TOTAL</b>	<b>9 613 630,99</b>	<b>7 321 498,82</b>
658	<b>CHARGES NON COURANTES</b>	<b>976 333,32</b>	<b>6 887 167,53</b>
	<b>658 - Autres charges non courantes</b>	<b>976 333,32</b>	<b>6 887 167,53</b>
	* Pénalités sur marchés et débits		
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		3 206 798,00
	* Pénalités et amendes fiscales et pénales	3 999,00	1 086,00
	* Créances devenues irrécouvrables	197 882,25	2 139 084,96
	* Reste du poste des autres charges non courantes	774 452,07	1 540 198,57
	<b>Total</b>	<b>976 333,32</b>	<b>6 887 167,53</b>

## B11(bis) Détail des Postes du C.P.C.(suite)

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
	<b>Ventes de marchandises</b>	<b>7 189 431,91</b>	<b>6 645 412,18</b>
711	Ventes de marchandises au Maroc	6 692 957,13	6 528 492,97
	Ventes de marchandises à l'étranger	496 474,78	116 919,21
	Reste du poste des ventes de marchandises		
	<b>Total</b>	<b>7 189 431,91</b>	<b>6 645 412,18</b>
	<b>Ventes de biens et services produits</b>	<b>566 874 097,47</b>	<b>454 973 809,20</b>
712	Ventes de biens au Maroc	491 436 707,35	400 676 794,91
	Ventes de biens à l'étranger	75 136 291,87	53 703 226,90
	Ventes des services au Maroc		
	Ventes des services à l'étranger		
	Redevances pour brevets, marques, droits..		
	Reste du poste des ventes et services produits	301 098,25	593 787,39
	<b>Total</b>	<b>566 874 097,47</b>	<b>454 973 809,20</b>
	<b>Variation des stocks de produits</b>	<b>33 793 368,66</b>	<b>-4 025 483,78</b>
713	Variation des stocks des biens produits (+/-)	33 574 397,00	-4 793 002,85
	Variation des stocks des services produits (+/-)		
	Variation des stocks des produits en cours (+/-)	218 971,66	767 519,07
	<b>Total</b>	<b>33 793 368,66</b>	<b>-4 025 483,78</b>
	<b>Autres produits d'exploitation</b>		
718	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste des produits divers		
	<b>Total</b>		
	<b>Reprises d'exploitation transferts de charges</b>	<b>21 728 191,30</b>	<b>45 224 880,14</b>
719	Reprises	13 365 143,72	9 343 642,11
	Transferts de charges	8 363 047,58	35 881 238,03
	<b>Total</b>	<b>21 728 191,30</b>	<b>45 224 880,14</b>
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
	<b>Intérêts et autres produits financiers</b>	<b>2 098 455,97</b>	<b>384 889,38</b>
738	Intérêts et produits assimilés		
	Revenus des créances rattachées à des participations		
	Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement	2 030 064,70	384 889,38
	Reste du poste intérêts et autres produits financiers	68 391,27	
	<b>Total</b>	<b>2 098 455,97</b>	<b>384 889,38</b>

## B12 Passage du Résultat Net Comptable au Résultat Net Fiscal

I N T I T U L E S	MONTANT ( + )	MONTANT ( - )
<b>I. RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
Bénéfice net	33 161 036,68	
Perte nette		
<b>II. REINTEGRATIONS FISCALES</b>	<b>17 797 785,41</b>	
<b>REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES</b>	<b>17 586 755,08</b>	
Ats excédentaire / Voiture de tourisme	271 544,12	
IS 2021	12 925 860,00	
Provisions pour congés à payer 2021	3 255 496,00	
Cadeaux à la clientèle non déductibles	36 388,00	
Dons non déductibles	41 215,37	
Contribution sociale 2021	737 072,00	
Pénalités fiscales et pénales	3 999,00	
Prov clients non déductibles	276 478,84	
Ecart de conversion	38 701,75	
<b>REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES</b>	<b>211 030,33</b>	
Autres charges non courantes à réintégrer	37 380,07	
Créances irrécouvrables	73 650,26	
prov litige personnel	100 000,00	
<b>III. DEDUCTIONS FISCALES</b>		<b>2 620 922,09</b>
<b>DEDUCTIONS FISCALES COURANTES</b>		<b>2 620 922,09</b>
Provisions pour congés à payer 2020		2 547 167,00
Ecart de conversion		73 755,09
<b>DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES</b>		
<b>Total</b>	<b>50 958 822,09</b>	<b>2 620 922,09</b>
<b>IV. RESULTAT BRUT FISCAL</b>		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	48 337 900,00	
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		
<b>V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)</b>		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		
<b>VI - RESULTAT NET FISCAL</b>		
<b>. Bénéfice net fiscal ( A - C ) (OU)</b>	<b>48 337 900,00</b>	
<b>. Déficit net fiscal (B)</b>		
<b>VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES</b>		
<b>VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER</b>		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		

## B13 Détermination du Résultat Courant Après Impôts

I. DETERMINATION DU RESULTAT	MONTANT
<b>Résultat courant d'après C.P.C (+/-)</b>	<b>45 284 621,28</b>
Réintégrations fiscales sur opérations courantes ( + )	17 586 755,08
Déductions fiscales sur opérations courantes ( - )	2 620 922,09
<b>Résultat courant théoriquement imposable ( = )</b>	<b>60 250 454,27</b>
Impôt théorique sur résultat courant ( - )	
<b>Résultat courant après impôts ( = )</b>	<b>45 284 621,28</b>

## B14 Détail de La Taxe sur La Valeur Ajoutée

N A T U R E	Solde au début de l'exercice	Opérations comptables de l'exercice	Déclarations T.V.A de l'exercice	Solde fin d'exercice
	(1)	(2)	(3)	(1+2-3=4)
A. T.V.A. Facturée	36 174 510,80	97 986 982,04	99 834 194,98	34 327 297,86
B. T.V.A. Récupérable	22 738 580,55	95 929 637,77	88 501 886,60	30 166 331,72
sur charges	22 635 955,29	95 407 626,89	88 094 514,68	29 949 067,50
sur immobilisations	102 625,26	522 010,88	407 371,92	217 264,22
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B )	13 435 930,25	2 057 344,27	11 332 308,38	4 160 966,14

PASSIF EVENTUEL

C1 Capital Social

Principaux associés		Ident. Fiscal	N° C.N.I.	N° C.E.	Adresse	NOMBRE DE TITRES		Valeur nomin. de chaque action ou part sociale	MONTANT DU CAPITAL		
						EX. N° 1	Actuel		Souscrit	Appelé	Libéré
BERRADA SOLEIMANE			BE550364		24 RUE DE LA COTE RUE 01 BD GRAND CEINTURE AIN DIAB CASABLANCA	250525	252665	10	2 505 250,00	2 505 250,00	2 505 250,00
BERRDA JOSETTE DUCASTELLE			BE07607W		RUE DU GOLD ARABIQUE ANFA CASABLANCA	42016	94898	10	420 160,00	420 160,00	420 160,00
COLBERT FIANCES		01005129			185, BD ZERKTOUNI CASABLANCA	8339300	8339300	10	83 393 000,00	83 393 000,00	83 393 000,00
Flottant en bourse		1111				3453425	3398403	10	34 534 250,00	34 534 250,00	34 534 250,00
BERRADA SOPHIA			BE2221			2942	2942	10	29 420,00	29 420,00	29 420,00
Total						12088200	12088200	--	120 882 080,00	120 882 080,00	120 882 080,00



## C2 Tableau d'Affectation des Résultats Intervenues au cours de l'Exercice

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
Décision du 27/04/2021		Réserve légale	
Report à nouveau	143 903 508,55	Autres réserves	40 000 000,00
Résultats nets en instance d'affectation		Tantièmes	
Résultat net de l'exercice	17 487 299,31	Dividendes	50 166 063,20
Prélèvements sur les réserves	40 000 000,00	Autres affectations	
Autres prélèvements		Report à nouveau	111 224 744,66
<b>TOTAL A</b>	<b>201 390 807,86</b>	<b>TOTAL B</b>	<b>201 390 807,86</b>

## C3 Résultats et autres Eléments Caractéristiques de l'Entreprise au cours des Trois Derniers Exercices

Nature des Indications	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
<b>SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE</b>			
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non-valeurs	316 668 144,34	334 200 617,40	317 240 764,65
<b>OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE</b>			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	500 451 016,88	461 619 221,38	574 063 529,38
2. Résultat avant impôts	54 683 964,56	25 366 812,31	46 086 896,68
3. Impôts sur les résultats	17 185 710,00	7 879 513,00	12 925 860,00
4. Bénéfices distribués (y compris les tantièmes) de l'exercice précédent	35 055 803,20		50 166 063,20
5. Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	146 405 253,99	183 903 508,55	151 224 744,66
<b>RESULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et SARL)</b>			
Résultat net par action ou part sociale de l'exercice	3,10	1,45	2,74
Bénéfices distribués par action ou part sociale de l'exercice précédent	2,90		4,15
<b>PERSONNEL</b>			
Montant des salaires bruts de l'exercice	43 294 145,70	42 479 227,40	43 441 380,36
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	315	305	295

## C4 Tableau des Opérations en Devises Comptabilisées pendant l'Exercice

Nature	Entrée Contre Valeur en Dirhams	Sortie Contre Valeur en Dirhams
- Financement permanent		
- Immobilisations brutes		
- Rentrées sur immobilisations	4301258,35	
- Remboursement des dettes de financement		
<b>Produits</b>	<b>75632766,65</b>	
Produits	75632766,65	
<b>Charges</b>		<b>167573274,88</b>
Charges		167573274,88
<b>TOTAL DES ENTREES</b>	<b>79934025</b>	
<b>TOTAL DES SORTIES</b>		<b>167573274,88</b>
<b>BALANCE DEVICES</b>	<b>87639249,88</b>	
<b>TOTAL ( EGALITE )</b>	<b>167573274,88</b>	<b>167573274,88</b>

C5 Datations Et Evenements Postérieurs

Date de clôture(1)
Date d'établissement des états de synthèse (2)
(1) Justification en cas de changement de la date de clôture de l'exercice
(2) Justification en cas de dépassement du délais réglementaire de trois mois prévu pour l'élaboration des états de synthèse

EVENEMENTS NES POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE NON RATTACHABLE A CET EXERCICE ET CONNUS AVANT LA PREMIERE COMMUNICATION DES ETATS DE SYNTHESE

INDICATION DES EVENEMENTS

Evenements favorables


Evenements dé-favorables


NEANT

## C6 Etat Détaillé des Stocks

STOCKS	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			Variation de stock en valeur (+ ou -)
	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	
	1	2	3	4	5	6	
<b>I. Stocks Approvisionnement</b>							
<b>1- Biens et produits destinés à la revente en l'état</b>	<b>7 526 087,43</b>	<b>49 344,09</b>	<b>7 476 743,34</b>	<b>4 502 279,63</b>	<b>80 589,40</b>	<b>4 421 690,23</b>	<b>-3 055 053,11</b>
* Biens immeubles							
* Biens meubles	7 526 087,43	49 344,09	7 476 743,34	4 502 279,63	80 589,40	4 421 690,23	-3 055 053,11
<b>2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation</b>	<b>88 103 398,81</b>	<b>558 390,58</b>	<b>87 545 008,23</b>	<b>63 223 281,95</b>	<b>1 320 456,93</b>	<b>61 902 825,02</b>	<b>-25 642 183,21</b>
3- Matières premières	77 986 676,81	558 390,58	77 428 286,23	56 633 150,98	1 320 456,93	55 312 694,05	-22 115 592,18
4- Matières consommables	10 116 722,00		10 116 722,00	6 590 130,97		6 590 130,97	-3 526 591,03
5 - Pièces détachées							
6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
<b>- Emballage</b>	<b>20 451 459,09</b>		<b>20 451 459,09</b>	<b>13 703 992,71</b>		<b>13 703 992,71</b>	<b>-6 747 466,38</b>
7 * récupérables							
8 * vendus							
9 * perdus	20 451 459,09		20 451 459,09	13 703 992,71		13 703 992,71	-6 747 466,38
<b>10- Total stocks approvisionnement</b>	<b>116 080 945,33</b>	<b>607 734,67</b>	<b>115 473 210,66</b>	<b>81 429 554,29</b>	<b>1 401 046,33</b>	<b>80 028 507,96</b>	<b>-35 444 702,70</b>
<b>II. Stock en cours Production de biens et service</b>	<b>3 406 044,06</b>		<b>3 406 044,06</b>	<b>3 187 072,40</b>		<b>3 187 072,40</b>	<b>-218 971,66</b>
11- Produits en cours	3 406 044,06		3 406 044,06	3 187 072,40		3 187 072,40	-218 971,66
12- Etudes en cours							
13- Travaux en cours							
14- Services en cours							
<b>15- Total Stocks des en cours</b>	<b>3 406 044,06</b>		<b>3 406 044,06</b>	<b>3 187 072,40</b>		<b>3 187 072,40</b>	<b>-218 971,66</b>
<b>III. Stock Produits finis</b>	<b>75 207 448,81</b>	<b>934 251,79</b>	<b>74 273 197,02</b>	<b>41 633 051,81</b>	<b>1 614 599,37</b>	<b>40 018 452,44</b>	<b>-34 254 744,58</b>
16- Produits finis	75 207 448,81	934 251,79	74 273 197,02	41 633 051,81	1 614 599,37	40 018 452,44	-34 254 744,58
17- Biens finis							
<b>18- Total Stocks Produits et Biens finis</b>	<b>75 207 448,81</b>	<b>934 251,79</b>	<b>74 273 197,02</b>	<b>41 633 051,81</b>	<b>1 614 599,37</b>	<b>40 018 452,44</b>	<b>-34 254 744,58</b>
<b>IV . Stock Produits résiduels</b>							
19- Déchets							
20- Rebut							
21- Matières de récupération							
<b>22- Total Stocks Produits résiduels</b>							
<b>23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)</b>	<b>194 694 438,20</b>	<b>1 541 986,46</b>	<b>193 152 451,74</b>	<b>126 249 678,50</b>	<b>3 015 645,70</b>	<b>123 234 032,80</b>	<b>-69 918 418,94</b>