

# ETAT FINANCIER ANNUELS

2022

## COLORADO

Société anonyme  
AU Capital de  
161 176 110,00 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>193 363,51</b>	<b>120 036,49</b>	<b>182 716,49</b>
A	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	313 400,00	193 363,51	120 036,49	182 716,49
C	Primes de remboursement des obligations				
	<b>Immobilisations incorporelles→ [B]</b>	<b>7 480 846,06</b>	<b>2 303 538,86</b>	<b>5 177 307,20</b>	<b>4 469 605,69</b>
	Immobilisations en Recherche et Dev.				
I	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	3 558 346,06	2 303 538,86	1 254 807,20	547 105,69
F	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 922 500,00		3 922 500,00	3 922 500,00
	<b>Immobilisations corporelles →[C]</b>	<b>313 818 088,43</b>	<b>188 668 940,29</b>	<b>125 149 148,14</b>	<b>122 325 726,68</b>
I	Terrains	27 445 760,00		27 445 760,00	27 445 760,00
M	Constructions	161 653 104,28	92 866 260,81	68 786 843,47	74 497 904,56
M	Installations techniques, matériel et outillage	99 937 294,09	79 462 434,67	20 474 859,42	14 572 736,15
O	Matériel de transport	8 990 093,75	8 765 797,83	224 295,92	518 588,14
B	Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	9 146 115,20	7 190 137,15	1 955 978,05	1 679 199,30
	Autres immobilisations corporelles	511 182,39	384 309,83	126 872,56	136 103,79
I	Immobilisations corporelles en cours	6 134 538,72		6 134 538,72	3 475 434,74
	<b>Immobilisations financières→[D]</b>	<b>1 620 095,71</b>		<b>1 620 095,71</b>	<b>1 590 344,67</b>
L	Prêts immobilisés	1 208 970,32		1 208 970,32	1 179 219,28
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
	Autres titres immobilisés				
E	<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>323 232 430,20</b>	<b>191 165 842,66</b>	<b>132 066 587,54</b>	<b>128 568 393,53</b>
A	<b>Stocks→[F]</b>	<b>195 373 821,55</b>	<b>1 557 271,83</b>	<b>193 816 549,72</b>	<b>193 152 451,74</b>
C	Marchandises	5 020 569,66	255 915,92	4 764 653,74	7 476 743,34
T	Matières et fournitures consommables	116 184 022,77	408 197,87	115 775 824,90	107 996 467,32
I	Produits en cours	4 019 590,73		4 019 590,73	3 406 044,06
F	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis	70 149 638,39	893 158,04	69 256 480,35	74 273 197,02
	<b>Créances de l'actif circulant→[G]</b>	<b>259 893 332,38</b>	<b>51 073 822,55</b>	<b>208 819 509,83</b>	<b>194 143 329,79</b>
C	Fournis. débiteurs, avances et acomptes	567 424,27		567 424,27	916 789,74
I	Clients et comptes rattachés	233 476 321,84	50 457 596,91	183 018 724,93	159 460 134,05
R	Personnel	68 148,91		68 148,91	186 262,87
C	Etat	22 673 820,47		22 673 820,47	32 715 455,80
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs	2 432 447,33	616 225,64	1 816 221,69	120 632,63
A	Comptes de régularisation- Actif	675 169,56		675 169,56	744 054,70
N	<b>Titres valeurs de placement→[H]</b>				<b>124 333 620,88</b>
T	<b>Ecart de conversion actif→ [I]   Eléments circulants</b>	<b>211 268,80</b>		<b>211 268,80</b>	<b>235 649,19</b>
	<b>TOTAL II (F+G+H+I)</b>	<b>455 478 422,73</b>	<b>52 631 094,38</b>	<b>402 847 328,35</b>	<b>511 865 051,60</b>
T	<b>Trésorerie-Actif</b>	<b>7 076 274,29</b>		<b>7 076 274,29</b>	<b>7 947 832,50</b>
R	Chèques et valeurs à encaisser	1 543 598,06		1 543 598,06	1 574 580,16
S	Banques, T.G et C.C.P	5 480 441,01		5 480 441,01	6 338 843,89
.	Caisse, Régie d'avances et accreditifs	52 235,22		52 235,22	34 408,45
.	<b>TOTAL III</b>	<b>7 076 274,29</b>		<b>7 076 274,29</b>	<b>7 947 832,50</b>
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>785 787 127,22</b>	<b>243 796 937,04</b>	<b>541 990 190,18</b>	<b>648 381 277,63</b>

## Bilan (Passif) (Modèle Normal)

	P A S S I F	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>320 069 776,22</b>	<b>317 356 069,34</b>
F	Capital social ou personnel (1)	161 176 110,00	120 882 080,00
I	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
N	Capital appelé	161 176 110,00	120 882 080,00
A	Dont versé	161 176 110,00	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	19 705 970,00	40 000 000,00
M	Report à nouveau (2)	91 747 619,74	111 224 744,66
E	Résultat en instance d'affectation		
N	Résultat net de l'exercice (2)	35 351 868,48	33 161 036,68
T	<b>Total des capitaux propres (A)</b>	<b>320 069 776,22</b>	<b>317 356 069,34</b>
	<b>Capitaux propres assimilés (B)</b>		<b>67 411,80</b>
P	Subvention d'investissement		67 411,80
E	Provisions réglementées		
R	<b>Dettes de financement (C)</b>	<b>20 462 476,42</b>	<b>25 636 523,10</b>
M	Emprunts obligataires		
A	Autres dettes de financement	20 462 476,42	25 636 523,10
N	<b>Provisions durables pour risques et charges (D)</b>		
E	Provisions pour risques		
N	Provisions pour charges		
N	<b>Ecarts de conversion-passif (E)</b>		
T	Augmentation des créances immobilisées		
	Diminution des dettes de financement		
	<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>340 532 252,64</b>	<b>343 060 004,24</b>
P	<b>Dettes du passif circulant (F)</b>	<b>196 902 522,95</b>	<b>301 713 178,99</b>
A	Fournisseurs et comptes rattachés	137 531 910,56	240 940 919,45
S	Clients créditeurs, avances et acomptes	7 628 931,55	8 353 278,93
S	Personnel	7 438 991,55	7 214 587,01
I	Organismes sociaux	4 004 243,95	3 967 721,29
F	Etat	39 874 691,02	40 591 615,83
C	Comptes d'associés		
I	Autres créanciers	393 342,92	620 137,66
R	Comptes de régularisation passif	30 411,40	24 918,82
C	<b>Autres provisions pour risques et charges (G)</b>	<b>211 268,80</b>	<b>235 649,19</b>
U	<b>Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)</b>	<b>300 255,32</b>	<b>38 701,75</b>
L	<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>197 414 047,07</b>	<b>301 987 529,93</b>
A	<b>TRESORERIE PASSIF</b>	<b>4 043 890,47</b>	<b>3 333 743,46</b>
N	Crédits d'escompte		
T	Crédits de trésorerie	1 690 647,30	
R	Banques (Soldes créditeurs)	2 353 243,17	3 333 743,46
S	<b>TOTAL III</b>	<b>4 043 890,47</b>	<b>3 333 743,46</b>
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>541 990 190,18</b>	<b>648 381 277,63</b>

## Compte de Produits et Charges (Hors Taxes)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
				3 = 2 + 1	4
E X P L O I A T I O N	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>614 978 246,85</b>		<b>614 978 246,85</b>	<b>629 585 089,34</b>
	Ventes de marchandises (en l'état)	7 027 687,66		7 027 687,66	7 189 431,91
	Ventes de biens et services produits	602 890 956,96		602 890 956,96	566 874 097,47
	<b>Chiffres d'affaires</b>	<b>609 918 644,62</b>		<b>609 918 644,62</b>	<b>574 063 529,38</b>
	Variation de stocks de produits (1)	-4 444 263,75		-4 444 263,75	33 793 368,66
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation : transferts de charges	9 503 865,98		9 503 865,98	21 728 191,30
		<b>Total I</b>	<b>614 978 246,85</b>		<b>614 978 246,85</b>
A T T I O N	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>555 179 653,69</b>	<b>7 653,66</b>	<b>555 187 307,35</b>	<b>574 437 037,66</b>
	Achats revendus(2) de marchandises	6 472 020,98		6 472 020,98	5 375 716,40
	Achats consommés(2) de matières et fournitures	395 750 281,66		395 750 281,66	396 558 861,81
	Autres charges externes	71 599 817,46	7 653,66	71 607 471,12	79 907 702,15
	Impôts et taxes	1 742 116,84		1 742 116,84	1 596 934,34
	Charges de personnel	61 262 100,90		61 262 100,90	60 362 017,85
	Autres charges d'exploitation	900 000,00		900 000,00	900 000,00
	Dotations d'exploitation	17 453 315,85		17 453 315,85	29 735 805,11
	<b>Total II</b>	<b>555 179 653,69</b>	<b>7 653,66</b>	<b>555 187 307,35</b>	<b>574 437 037,66</b>
F I N A N C I E R	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>59 798 593,16</b>	<b>-7 653,66</b>	<b>59 790 939,50</b>	<b>55 148 051,68</b>
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 454 544,71</b>		<b>3 454 544,71</b>	<b>2 708 420,17</b>
	Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés	73 270,22		73 270,22	
	Gains de change	709 086,11		709 086,11	265 261,03
	Interêts et autres produits financiers	2 327 680,39		2 327 680,39	2 098 455,97
	Reprises financières : transfert charges	344 507,99		344 507,99	344 703,17
	<b>Total IV</b>	<b>3 454 544,71</b>		<b>3 454 544,71</b>	<b>2 708 420,17</b>
C H A R G E S	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>12 577 467,14</b>		<b>12 577 467,14</b>	<b>12 571 850,57</b>
	Charges d'interêts	1 879 603,18		1 879 603,18	1 339 150,23
	Pertes de change	753 428,21		753 428,21	1 145 508,82
	Autres charges financières	9 624 308,15		9 624 308,15	9 613 630,99
	Dotations financières	320 127,60		320 127,60	473 560,53
	<b>Total V</b>	<b>12 577 467,14</b>		<b>12 577 467,14</b>	<b>12 571 850,57</b>
VI	<b>RESULTAT FINANCIER (IV-V)</b>	<b>-9 122 922,43</b>		<b>-9 122 922,43</b>	<b>-9 863 430,40</b>
VII	<b>RESULTAT COURANT (III+VI)</b>	<b>50 675 670,73</b>	<b>-7 653,66</b>	<b>50 668 017,07</b>	<b>45 284 621,28</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>50 675 670,73</b>	<b>-7 653,66</b>	<b>50 668 017,07</b>	<b>45 284 621,28</b>
N O N C O U R A N T	<b>PRODUITS NON COURANTS</b>	<b>972 879,61</b>		<b>972 879,61</b>	<b>1 851 300,81</b>
	Produits des cessions d'immobilisations	780 480,34		780 480,34	1 160 666,66
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement	67 411,84		67 411,84	67 411,84
	Autres produits non courants	124 987,43		124 987,43	623 222,31
	Reprises non courantes ; transferts de charges				
	<b>Total VIII</b>	<b>972 879,61</b>		<b>972 879,61</b>	<b>1 851 300,81</b>
C O U R A N T	<b>CHARGES NON COURANTES</b>	<b>3 121 742,20</b>		<b>3 121 742,20</b>	<b>1 049 025,41</b>
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	334 052,11		334 052,11	72 692,09
	Subventions accordées				
	Autres charges non courantes	2 787 690,09		2 787 690,09	976 333,32
	Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
	<b>Total IX</b>	<b>3 121 742,20</b>		<b>3 121 742,20</b>	<b>1 049 025,41</b>
X	<b>RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)</b>	<b>-2 148 862,59</b>		<b>-2 148 862,59</b>	<b>802 275,40</b>
XI	<b>RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)</b>	<b>48 526 808,14</b>	<b>-7 653,66</b>	<b>48 519 154,48</b>	<b>46 086 896,68</b>
XII	<b>IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>	<b>13 167 286,00</b>		<b>13 167 286,00</b>	<b>12 925 860,00</b>
XII	<b>RESULTAT NET (XI-XII)</b>	<b>35 359 522,14</b>	<b>-7 653,66</b>	<b>35 351 868,48</b>	<b>33 161 036,68</b>
XIV	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)</b>	<b>619 405 671,17</b>		<b>619 405 671,17</b>	<b>634 144 810,32</b>
XV	<b>TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)</b>	<b>584 046 149,03</b>	<b>7 653,66</b>	<b>584 053 802,69</b>	<b>600 983 773,64</b>
XVI	<b>RESULTAT NET   (total des produits-total des charges)</b>	<b>35 359 522,14</b>	<b>-7 653,66</b>	<b>35 351 868,48</b>	<b>33 161 036,68</b>

## Etat des Soldes de Gestion

		DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Ventes de Marchandises ( en l'état)	7 027 687,66	7 189 431,91
	2	- Achats revendus de marchandises	6 472 020,98	5 375 716,40
I	=	<b>MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT</b>	<b>555 666,68</b>	<b>1 813 715,51</b>
II	+	<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)</b>	<b>598 446 693,21</b>	<b>600 667 466,13</b>
	3	Ventes de biens et services produits	602 890 956,96	566 874 097,47
	4	Variation stocks produits	-4 444 263,75	33 793 368,66
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III	-	<b>CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)</b>	<b>467 357 752,78</b>	<b>476 466 563,96</b>
	6	Achats consommés de matières et fournitures	395 750 281,66	396 558 861,81
	7	Autres charges externes	71 607 471,12	79 907 702,15
IV	=	<b>VALEUR AJOUTEE (I+II+III)</b>	<b>131 644 607,11</b>	<b>126 014 617,68</b>
	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	1 742 116,84	1 596 934,34
	10	- Charges de personnel	61 262 100,90	60 362 017,85
V	=	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)   OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)</b>	<b>68 640 389,37</b>	<b>64 055 665,49</b>
	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation	900 000,00	900 000,00
	13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	9 503 865,98	21 728 191,30
	14	- Dotations d'exploitation	17 453 315,85	29 735 805,11
VI	=	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)</b>	<b>59 790 939,50</b>	<b>55 148 051,68</b>
VII	+	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-9 122 922,43</b>	<b>-9 863 430,40</b>
VIII	=	<b>RESULTAT COURANT (+ou-)</b>	<b>50 668 017,07</b>	<b>45 284 621,28</b>
IX	+	<b>RESULTAT NON COURANT</b>	<b>-2 148 862,59</b>	<b>802 275,40</b>
	15	- Impôts sur les résultats	13 167 286,00	12 925 860,00
X	=	<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>35 351 868,48</b>	<b>33 161 036,68</b>

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

	1	<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>35 351 868,48</b>	<b>33 161 036,68</b>
		Bénéfice +	35 351 868,48	33 161 036,68
		Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	12 540 439,98	13 202 354,19
	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	780 480,34	1 160 666,66	
9	+ Valeurs nettes d'amortiss. Des immo. Cédées	334 052,11	72 692,09	
I		<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)</b>	<b>47 378 468,39</b>	<b>45 208 004,46</b>
	10	- Distributions de bénéfices	<b>32 638 161,60</b>	<b>50 166 063,20</b>
II	=	<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>14 740 306,79</b>	<b>-4 958 058,74</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	340 532 252,64	343 060 004,24	2 527 751,60	
Moins actif immobilisé	132 066 587,54	128 568 393,53	3 498 194,01	
<b>= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)</b>	<b>208 465 665,10</b>	<b>214 491 610,71</b>	<b>6 025 945,61</b>	
Actif circulant	402 847 328,35	511 865 051,60		109 017 723,25
Moins Passif circulant	197 414 047,07	301 987 529,93	104 573 482,86	
<b>= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)</b>	<b>205 433 281,28</b>	<b>209 877 521,67</b>		<b>4 444 240,39</b>
<b>TRESORERIE NETTE (ACTIF -PASSIF) A - B</b>	<b>3 032 383,82</b>	<b>4 614 089,04</b>		<b>1 581 705,22</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>14 740 306,79</b>		<b>-4 958 058,74</b>
+ Capacité d'autofinancement		47 378 468,39		45 208 004,46
- Distributions de bénéfices		32 638 161,60		50 166 063,20
<b>CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)</b>		<b>1 366 729,30</b>		<b>1 821 050,79</b>
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				
+ Cessions d'immobilisations corporelles		780 480,34		1 160 666,66
+ Cessions d'immobilisations financières		586 248,96		660 384,13
+ Récupérations sur créances immobilisées				
<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>TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)</b>		<b>16 107 036,09</b>		<b>7 960 122,88</b>
<b>II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE</b>				
<b>ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)</b>	<b>16 958 935,06</b>		<b>7 582 827,50</b>	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles	388 042,06		223 687,50	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	15 954 893,00		6 799 140,00	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	616 000,00		560 000,00	
+ Augmentation des créances immobilisées				
<b>REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)</b>				
<b>REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)</b>	<b>5 174 046,64</b>		<b>7 397 494,54</b>	
<b>EMPLOIS EN NON VALEURS (H)</b>				
<b>TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)</b>	<b>22 132 981,70</b>		<b>14 980 322,04</b>	
<b>III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G.)</b>		<b>4 444 240,39</b>		<b>861 247,47</b>
<b>IV. VARIATION DE LA TRESORERIE</b>		<b>1 581 705,22</b>		<b>6 158 951,69</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 132 981,70</b>	<b>22 132 981,70</b>	<b>14 980 322,04</b>	<b>14 980 322,04</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 RECLES 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>313 400,00</b>							<b>313 400,00</b>
* Frais préliminaires								
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	313 400,00							313 400,00
* Primes de remboursement obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 560 960,60</b>	<b>388 042,06</b>		<b>546 088,40</b>		<b>14 245,00</b>		<b>7 480 846,06</b>
* Immobilisation en recherche et développement								
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	2 638 460,60	388 042,06		546 088,40		14 245,00		3 558 346,06
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles	3 922 500,00							3 922 500,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>305 048 997,81</b>	<b>16 004 893,00</b>		<b>11 071 239,61</b>	<b>1 084 796,97</b>	<b>5 554 917,01</b>	<b>11 667 328,01</b>	<b>313 818 088,43</b>
* Terrains	27 445 760,00							27 445 760,00
* Constructions	159 060 735,25	265 800,00		2 385 459,04	3 750,00	55 140,01		161 653 104,28
* Installat. techniques, matériel et outillage	96 498 969,18	932 015,40		8 285 275,57	385 464,88	5 343 501,18	50 000,00	99 937 294,09
* Matériel de transport	9 498 316,25	20 629,61			511 267,49	17 584,62		8 990 093,75
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	8 420 789,97	491 616,00		400 505,00	31 760,00	135 035,77		9 146 115,20
* Autres immobilisations corporelles	648 992,42	18 400,00			152 554,60	3 655,43		511 182,39
* Immobilisations corporelles en cours	3 475 434,74	14 276 431,99					11 617 328,01	6 134 538,72
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>311 923 358,41</b>	<b>16 392 935,06</b>		<b>11 617 328,01</b>	<b>1 084 796,97</b>	<b>5 569 162,01</b>	<b>11 667 328,01</b>	<b>321 612 334,49</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>130 683,51</b>	<b>62 680,00</b>		<b>193 363,51</b>
* Frais préliminaires				
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	130 683,51	62 680,00		193 363,51
* Primes de remboursement des obligations				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 091 354,91</b>	<b>226 428,95</b>	<b>14 245,00</b>	<b>2 303 538,86</b>
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	2 091 354,91	226 428,95	14 245,00	2 303 538,86
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>182 723 271,13</b>	<b>12 251 331,03</b>	<b>6 305 661,87</b>	<b>188 668 940,29</b>
* Terrains				
* Constructions	84 562 830,69	8 360 163,62	56 733,50	92 866 260,81
* Installations techniques; matériel et outillage	81 926 233,03	3 035 785,40	5 499 583,76	79 462 434,67
* Matériel de transport	8 979 728,11	234 590,67	448 520,95	8 765 797,83
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	6 741 590,67	594 202,37	145 655,89	7 190 137,15
* Autres immobilisations corporelles	512 888,63	26 588,97	155 167,77	384 309,83
* Immobilisations corporelles en cours				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>184 945 309,55</b>	<b>12 540 439,98</b>	<b>6 319 906,87</b>	<b>191 165 842,66</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
31/03/2022	23320000	11 200,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	11 200,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	166 226,37	166 226,37	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	6 750,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	6 750,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	82 798,03	82 798,03	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	210 000,00	210 000,00	0,00	8 333,33	8 333,33	0,00
31/03/2022	23320000	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	26 619,61	26 619,61	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	1 083,34	1 083,34	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	3 898,00	3 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	132 389,52	132 389,52	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	4 305,40	4 305,40	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	4 305,40	4 305,40	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	4 305,40	4 305,40	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	131 560,15	131 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	131 560,15	131 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	1 378,06	1 378,06	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	1 378,06	1 378,06	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	861 552,79	861 552,79	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 843,90	2 843,90	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	1 125,00	1 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	1 416,67	1 416,67	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	20 510,00	20 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	5 977,80	5 977,80	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	5 977,80	5 977,80	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	46 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	5 754,45	5 754,45	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	5 754,45	5 754,45	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	47 606,00	47 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	20 260,96	20 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total		2 112 087,31	2 112 087,31	0,00	8 333,33	8 333,33	0,00

## 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
31/03/2022	23320000	20 260,96	20 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	20 260,96	20 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 894,72	2 894,72	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	17 689,61	17 689,61	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	45 263,60	45 263,60	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	28 647,85	28 647,85	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 500,00	2 353,42	146,58	0,00	0,00	146,58
31/03/2022	23320000	2 500,00	2 353,42	146,58	0,00	0,00	146,58
31/03/2022	23320000	3 000,00	2 649,86	350,14	0,00	0,00	350,14
31/03/2022	23320000	3 000,00	2 649,86	350,14	0,00	0,00	350,14
31/03/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	44 177,10	44 177,10	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	52 528,00	41 144,53	11 383,47	0,00	0,00	11 383,47
31/03/2022	23320000	52 528,00	41 144,53	11 383,47	0,00	0,00	11 383,47
31/03/2022	23320000	52 528,00	41 144,53	11 383,47	0,00	0,00	11 383,47
31/03/2022	23320000	4 800,00	3 158,80	1 641,20	0,00	0,00	1 641,20
31/03/2022	23320000	2 250,00	1 068,90	1 181,10	0,00	0,00	1 181,10
31/03/2022	23320000	2 250,00	1 068,90	1 181,10	0,00	0,00	1 181,10
31/03/2022	23320000	36 305,85	17 247,78	19 058,07	0,00	0,00	19 058,07
31/03/2022	23320000	400,00	156,71	243,29	0,00	0,00	243,29
31/03/2022	23320000	3 400,00	1 074,96	2 325,04	0,00	0,00	2 325,04
31/03/2022	23320000	173 501,19	173 501,19	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23320000	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2022	23400000	1 269,48	1 269,48	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00
31/03/2022	23400000	1 057,90	881,10	176,80	60 000,00	59 823,20	0,00
31/03/2022	23400000	148 033,35	148 033,35	0,00	48 750,00	48 750,00	0,00
30/06/2022	23270000	3 750,00	3 750,00	0,00	1 897,00	1 897,00	0,00
30/06/2022	23270000	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/06/2022	23270000	22 340,01	22 340,01	0,00	0,00	0,00	0,00
30/06/2022	23270000	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/06/2022	23270000	15 300,00	15 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/06/2022	23270000	3 750,00	2 687,67	1 062,33	0,00	0,00	1 062,33
30/06/2022	23270000	3 750,00	2 655,82	1 094,18	0,00	0,00	1 094,18
Sous-Total		2 921 637,97	2 858 531,01	63 106,96	181 480,33	181 303,53	62 930,16



## 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
30/06/2022	23320000	34 421,09	1 706,91	32 714,18	29 072,63	0,00	3 641,55
30/06/2022	23320000	34 421,09	1 706,91	32 714,18	0,00	0,00	32 714,18
30/06/2022	23320000	42 689,39	2 116,93	40 572,46	36 056,17	0,00	4 516,29
30/06/2022	23320000	42 689,39	2 116,93	40 572,46	0,00	0,00	40 572,46
30/06/2022	23550000	1 820,00	30,42	1 789,58	1 537,20	0,00	252,38
30/06/2022	23550000	1 820,00	30,42	1 789,58	0,00	0,00	1 789,58
30/06/2022	23400000	1 436,24	1 436,24	0,00	59 166,67	59 166,67	0,00
30/06/2022	23400000	3 640,05	2 273,79	1 366,26	170 000,00	168 633,74	0,00
30/06/2022	23320000	8 333,33	552,51	7 780,82	0,00	0,00	7 780,82
31/07/2022	23320000	131 560,15	131 560,15	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23320000	72 199,58	72 199,58	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23320000	20 510,00	20 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23320000	75 784,01	75 784,01	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
31/07/2022	23520000	9 950,50	9 950,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	370,50	370,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	6 812,80	6 812,80	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	1 600,50	1 600,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	126,00	126,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	1 790,00	1 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	330,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23520000	1 290,00	1 279,04	10,96	0,00	0,00	10,96
31/07/2022	23520000	1 225,50	1 041,17	184,33	0,00	0,00	184,33
31/07/2022	23520000	240,00	189,96	50,04	0,00	0,00	50,04
31/07/2022	23520000	800,00	633,21	166,79	0,00	0,00	166,79
31/07/2022	23520000	900,00	704,95	195,05	0,00	0,00	195,05
31/07/2022	23520000	950,00	744,13	205,87	0,00	0,00	205,87
31/07/2022	23520000	950,00	696,76	253,24	0,00	0,00	253,24
31/07/2022	23520000	2 160,00	1 439,81	720,19	0,00	0,00	720,19
31/07/2022	23520000	875,00	525,00	350,00	0,00	0,00	350,00
31/07/2022	23520000	1 200,00	659,51	540,49	0,00	0,00	540,49
Sous-Total		3 432 618,09	3 207 534,65	225 083,44	487 313,00	419 103,94	156 874,38

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
31/07/2022	23520000	1 200,00	659,51	540,49	0,00	0,00	540,49
31/07/2022	23520000	1 200,00	659,51	540,49	0,00	0,00	540,49
31/07/2022	23520000	1 200,00	559,89	640,11	0,00	0,00	640,11
31/07/2022	23550000	5 900,00	5 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/07/2022	23800000	147 972,10	147 972,10	0,00	3 750,00	3 750,00	0,00
31/07/2022	23800000	1 819,00	1 091,40	727,60	0,00	0,00	727,60
30/09/2022	23320000	130 670,97	130 670,97	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	20 260,96	20 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	20 260,96	20 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	20 260,96	20 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	20 260,91	20 260,91	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	21 037,00	21 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	45 263,67	45 263,67	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	45 263,60	45 263,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	45 263,60	45 263,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	45 263,60	45 263,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	45 263,60	45 263,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 062,60	2 062,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	4 010,70	4 010,70	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	79 954,04	79 954,04	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 757,04	2 757,04	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total		4 329 881,04	4 102 348,91	227 532,13	491 063,00	422 853,94	159 323,07

## 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
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23400000	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23400000	2 692,31	2 692,31	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23400000	2 692,31	2 692,31	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23400000	2 600,00	2 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/09/2022	23800000	4 582,50	4 582,50	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
30/09/2022	22200000	14 245,00	14 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	82 847,20	82 847,20	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	15 840,00	15 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	15 840,00	15 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	2 673,00	2 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	2 673,00	2 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	128 076,13	128 076,13	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	128 076,13	128 076,13	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	10 000,00	10 000,00	0,00	4 166,66	4 166,66	0,00
31/12/2022	23320000	10 000,00	10 000,00	0,00	4 166,66	4 166,66	0,00
31/12/2022	23320000	10 000,00	10 000,00	0,00	4 166,67	4 166,67	0,00
31/12/2022	23320000	10 000,00	10 000,00	0,00	4 166,67	4 166,67	0,00
31/12/2022	23320000	10 000,00	10 000,00	0,00	4 166,67	4 166,67	0,00
31/12/2022	23320000	10 000,00	10 000,00	0,00	4 166,67	4 166,67	0,00
31/12/2022	23320000	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	75 784,01	75 784,01	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	2 698,37	2 698,37	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23400000	11 666,66	11 666,66	0,00	1 916,67	1 916,67	0,00
Sous-Total		4 943 152,99	4 715 620,86	227 532,13	518 979,67	450 770,61	159 323,07

## 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
31/12/2022	23400000	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23400000	273 938,33	210 294,59	63 643,74	102 334,00	38 690,26	0,00
31/12/2022	23400000	49 000,00	37 615,89	11 384,11	0,00	0,00	11 384,11
31/12/2022	23400000	1 500,00	1 126,03	373,97	0,00	0,00	373,97
31/12/2022	23400000	1 500,00	975,62	524,38	0,00	0,00	524,38
31/12/2022	23400000	1 500,00	551,51	948,49	0,00	0,00	948,49
31/12/2022	23400000	2 167,58	254,17	1 913,41	100 000,00	98 086,59	0,00
31/12/2022	23400000	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	940,00	940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	370,50	370,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	332,50	332,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	14 500,00	14 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	816,00	816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	816,00	816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	816,00	816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	816,00	816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 290,00	1 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	645,00	645,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	705,00	705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 550,00	1 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 550,00	1 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	740,00	740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 850,00	1 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 850,00	1 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	290,00	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 700,50	1 502,96	197,54	0,00	0,00	197,54
31/12/2022	23520000	331,55	290,26	41,29	0,00	0,00	41,29
Sous-Total		5 332 032,95	5 025 473,89	306 559,06	721 313,67	587 547,46	172 792,85

## 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
31/12/2022	23520000	750,00	637,81	112,19	0,00	0,00	112,19
31/12/2022	23520000	850,00	708,41	141,59	0,00	0,00	141,59
31/12/2022	23520000	800,00	666,74	133,26	0,00	0,00	133,26
31/12/2022	23520000	950,00	728,77	221,23	0,00	0,00	221,23
31/12/2022	23520000	875,00	583,73	291,27	0,00	0,00	291,27
31/12/2022	23520000	1 750,00	817,47	932,53	0,00	0,00	932,53
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	3 400,00	822,52	2 577,48	0,00	0,00	2 577,48
31/12/2022	23550000	15 880,00	14 690,09	1 189,91	2 500,00	1 310,09	0,00
31/12/2022	23550000	15 880,00	14 690,09	1 189,91	2 500,00	1 310,09	0,00
31/12/2022	23550000	1 800,00	1 080,00	720,00	0,00	0,00	720,00
31/12/2022	23800000	378,10	151,24	226,86	0,00	0,00	226,86
31/12/2022	23800000	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	4 715,31	4 715,31	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	6 250,00	6 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	812,50	812,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	20 049,83	20 049,83	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	25 624,58	25 624,58	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	15 051,67	15 051,67	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	100 842,98	100 842,98	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	18 169,11	18 169,11	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	21 600,95	21 251,83	349,12	0,00	0,00	349,12
31/12/2022	23320000	4 325,00	3 929,23	395,77	0,00	0,00	395,77
31/12/2022	23320000	11 000,00	8 161,10	2 838,90	0,00	0,00	2 838,90
31/12/2022	23320000	8 600,00	6 236,77	2 363,23	0,00	0,00	2 363,23
31/12/2022	23320000	4 561,96	2 967,16	1 594,80	0,00	0,00	1 594,80
31/12/2022	23320000	2 280,98	1 483,58	797,40	0,00	0,00	797,40
31/12/2022	23320000	5 702,45	3 708,95	1 993,50	0,00	0,00	1 993,50
Sous-Total		5 669 583,37	5 344 733,85	324 849,52	726 313,67	590 167,64	188 703,49

## 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
31/12/2022	23320000	3 421,47	2 225,38	1 196,09	0,00	0,00	1 196,09
31/12/2022	23320000	3 719,25	993,51	2 725,74	0,00	0,00	2 725,74
31/12/2022	23400000	1 057,90	1 057,90	0,00	54 166,67	54 166,67	0,00
31/12/2022	23520000	490,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	370,50	370,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	370,50	370,50	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	345,00	345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	345,00	345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	490,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	490,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23520000	1 150,00	1 035,00	115,00	0,00	0,00	115,00
31/12/2022	23520000	490,00	428,92	61,08	0,00	0,00	61,08
31/12/2022	23520000	490,00	428,92	61,08	0,00	0,00	61,08
31/12/2022	23520000	850,00	496,26	353,74	0,00	0,00	353,74
31/12/2022	23520000	700,00	355,95	344,05	0,00	0,00	344,05
31/12/2022	23520000	700,00	355,95	344,05	0,00	0,00	344,05
31/12/2022	23520000	700,00	355,95	344,05	0,00	0,00	344,05
31/12/2022	23520000	700,00	355,95	344,05	0,00	0,00	344,05
31/12/2022	23520000	700,00	355,95	344,05	0,00	0,00	344,05
31/12/2022	23520000	700,00	355,95	344,05	0,00	0,00	344,05
31/12/2022	23520000	98,96	46,24	52,72	0,00	0,00	52,72
31/12/2022	23520000	98,96	46,25	52,71	0,00	0,00	52,71
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	350,00	128,49	221,51	0,00	0,00	221,51
31/12/2022	23520000	1 200,00	210,41	989,59	0,00	0,00	989,59
31/12/2022	23550000	13 032,00	13 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23550000	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23550000	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23550000	1 140,00	1 083,16	56,84	0,00	0,00	56,84
31/12/2022	23550000	1 140,00	1 083,16	56,84	0,00	0,00	56,84
31/12/2022	23800000	458,33	370,53	87,80	0,00	0,00	87,80
31/12/2022	23320000	554 280,51	554 280,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-Total		6 263 861,75	5 929 809,64	334 052,11	780 480,34	644 334,31	197 906,08

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
31/12/2022	23320000	219 896,22	219 896,22	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	111 367,08	111 367,08	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2022	23320000	58 833,93	58 833,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		6 653 958,98	6 319 906,87	334 052,11	780 480,34	644 334,31	197 906,08

## B4 Tableau des Titres de Participation

Raison sociale de la société émettrice	N° IF	Secteur d'activité	Capital social	Participatio n au capital en %	Prix d'acquisition global	Valeur nette comptable	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice
							Date de clôture	Situation nette	Résultat net	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
UNIFAP	1111	Etudes fabrication de couelurs, vernis peinturs	1 606 924,80	11,11	272 600,47	272 600,47	31/12/2021	5 803 866,44	1 712 580,11	73 270,22
Total			1 606 924,80	--	272 600,47	272 600,47	--	5 803 866,44	1 712 580,11	73 270,22



## 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)	55 918 325,72	4 912 875,87			8 200 107,21			52 631 094,38
5. Autres Provisions pour risques et charge	235 649,19		320 127,60			344 507,99		211 268,80
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
<b>SOUS TOTAL (B)</b>	<b>56 153 974,91</b>	<b>4 912 875,87</b>	<b>320 127,60</b>		<b>8 200 107,21</b>	<b>344 507,99</b>		<b>52 842 363,18</b>
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>56 153 974,91</b>	<b>4 912 875,87</b>	<b>320 127,60</b>		<b>8 200 107,21</b>	<b>344 507,99</b>		<b>52 842 363,18</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>1 347 495,24</b>	<b>138 524,92</b>	<b>1 208 970,32</b>					
- Prêts immobilisés	1 208 970,32		1 208 970,32					
- Autres créances financières	138 524,92	138 524,92						
<b>De l'actif circulant</b>	<b>259 893 332,38</b>	<b>51 427 324,21</b>	<b>208 466 008,17</b>		<b>14 427 451,96</b>	<b>22 673 820,47</b>	<b>1 665 589,06</b>	<b>61 849 465,18</b>
- Fournisseurs débiteurs avances et acomptes	567 424,27	133 572,67	433 851,60		151 791,91			
- Clients et comptes rattachés	233 476 321,84	50 036 773,78	183 439 548,06		13 887 547,90			61 849 465,18
- Personnel	68 148,91	8 433,96	59 714,95					
- Etat	22 673 820,47	464 018,86	22 209 801,61			22 673 820,47		
- Comptes d'associés								
- Autres débiteurs	2 432 447,33	736 858,27	1 695 589,06				1 665 589,06	
- Compte de régularisation actif	675 169,56	47 666,67	627 502,89		388 112,15			
<b>TOTAUX</b>	<b>261 240 827,62</b>	<b>51 565 849,13</b>	<b>209 674 978,49</b>		<b>14 427 451,96</b>	<b>22 673 820,47</b>	<b>1 665 589,06</b>	<b>61 849 465,18</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>20 462 476,42</b>		<b>20 462 476,42</b>					
- Emprunts obligataires								
- Autres dettes de financement	20 462 476,42		20 462 476,42					
<b>DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>196 902 522,95</b>	<b>13 776 566,46</b>	<b>183 125 956,49</b>		<b>28 105 105,83</b>	<b>39 874 691,02</b>		
- Fournisseurs et comptes rattachés	137 531 910,56	4 351 187,82	133 180 722,74		25 118 166,22			
- Clients créditeurs, avances et acomptes	7 628 931,55	135 301,61	7 493 629,94		2 986 939,61			
- Personnel	7 438 991,55	584 308,01	6 854 683,54					
- Organismes sociaux	4 004 243,95		4 004 243,95					
- Etat	39 874 691,02	8 564 583,82	31 310 107,20			39 874 691,02		
- Comptes d'associés								
- Autres créanciers	393 342,92	141 185,20	252 157,72					
- Comptes de régularisation - Passif	30 411,40		30 411,40					
<b>TOTAUX</b>	<b>217 364 999,37</b>	<b>13 776 566,46</b>	<b>203 588 432,91</b>		<b>28 105 105,83</b>	<b>39 874 691,02</b>		



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	25/04/2017	60	180 631,66	5	232 583,94	12 241,26	0,00	0,00	1 806,32	Renault Megane 15131 A 73
MAT. TRANSPORT	31/05/2017	60	233 114,00	5	242 828,30	22 075,30	0,00	0,00	2 345,35	SKODA 15335A73
MAT. TRANSPORT	13/06/2018	60	167 100,83	5	134 941,31	37 658,04	15 690,85	0,00	1 671,01	MITSUBISHI
MAT. TRANSPORT	11/06/2018	60	271 438,33	5	219 198,62	61 171,68	25 488,20	0,00	2 714,38	FUSO WW206222
MAT. TRANSPORT	11/06/2018	60	271 438,33	5	219 198,62	61 171,68	25 488,20	0,00	2 714,38	FUSO WW206223
MAT. TRANSPORT	11/06/2018	60	271 438,33	5	219 198,74	61 171,80	25 488,25	0,00	2 714,38	FUSO WW206224
MAT. TRANSPORT	13/12/2018	60	213 104,00	5	153 094,40	48 345,60	40 288,00	0,00	1 787,71	SKODA 20251A73
MAT. TRANSPORT	20/03/2019	60	187 937,33	5	144 003,26	50 824,68	50 824,68	8 470,78	1 879,37	GOLF 7 WOLKSWAGEN
MAT. TRANSPORT	02/09/2019	60	580 251,90	5	305 121,60	130 766,40	130 766,40	87 177,60	5 802,52	BMW X3
MAT. TRANSPORT	01/11/2019	60	212 271,67	5	103 648,74	47 837,88	47 837,88	39 864,90	2 122,70	FOURGONETTE 22897A73
MAT. TRANSPORT	01/11/2019	60	236 771,67	5	115 611,60	53 359,20	53 359,20	44 466,00	2 367,72	Pick up 22866A73
MAT. TRANSPORT	15/06/2020	60	225 000,00	5	97 618,90	50 931,60	50 931,60	55 175,90	2 259,96	FORD KUGA
MAT. TRANSPORT	20/07/2020	60	128 688,33	5	45 918,82	29 001,36	29 001,36	41 085,26	1 286,88	PEUGEOT PARTNER
MAT. TRANSPORT	31/01/2020	60	227 926,00	5	102 731,28	51 365,64	51 365,64	51 365,64	2 279,26	PEUGEOT 308
MAT. TRANSPORT	01/02/2021	60	421 754,00	5	87 422,94	95 370,48	95 370,48	198 688,50	3 526,57	BMW 26619A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	435 464,00	5	41 145,75	98 869,80	98 869,80	255 103,65	4 382,16	TOUAREG 28493A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	432 564,00	5	40 873,50	98 216,40	98 216,40	253 415,70	4 352,80	TOUAREG 28492A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	250 000,00	5	23 587,80	56 610,72	56 610,72	146 244,36	2 093,33	SPORTAGE 28550A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	430 000,00	5	40 536,90	97 288,56	97 288,56	251 328,78	3 597,50	SORENTO 29284A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	487 000,00	5	42 210,00	101 304,00	101 304,00	261 702,00	4 070,17	AUDI 28491A73
MAT. TRANSPORT	31/08/2021	60	183 438,33	5	17 224,50	41 338,80	41 338,80	106 791,90	1 834,38	W806833MITSUBISHI
MAT. TRANSPORT	21/12/2021	60	435 630,00	5	32 831,56	98 494,68	98 494,68	262 652,54	4 370,52	DS7 29221A73
MAT. TRANSPORT	25/02/2022	60	612 160,18	5	0,00	127 757,41	139 371,72	429 729,47	6 184,37	WW962481 MERCEDES
MAT. TRANSPORT	25/02/2022	60	434 691,01	5	0,00	90 096,38	98 286,96	303 055,75	8 190,58	ww962479 Mercdes Mougoud
MAT. TRANSPORT	25/12/2022	60	248 010,00	5	0,00	4 719,50	56 634,00	221 816,50	2 489,30	Citroën 95500WW
MAT. TRANSPORT	25/12/2022	60	280 885,00	5	0,00	5 352,30	64 227,60	251 558,10	2 823,06	SKODA 114876WW
Sous-Total			8 058 708,90	--	2 661 531,08	1 633 341,15	1 592 543,98	3 269 693,33	81 666,68	--

## 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	Redevanes 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	25/12/2022	60	276 260,00	5	0,00	5 205,93	62 471,16	244 678,71	2 771,82	Peugeot308 ww095965
Total			8 334 968,90	--	2 661 531,08	1 638 547,08	1 655 015,14	3 514 372,04	84 438,50	--

## 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>6 472 020,98</b>	<b>5 375 716,40</b>
	* Achats de marchandises	3 966 503,21	8 399 524,20
	Variation des stocks de marchandises (±)	2 505 517,77	-3 023 807,80
	<b>Total</b>	<b>6 472 020,98</b>	<b>5 375 716,40</b>
612	<b>612 - Achats consommés de matières et fournitures</b>	<b>395 750 281,66</b>	<b>396 558 861,81</b>
	* Achat de matières premières	333 908 107,99	353 315 579,91
	*Variation des stocks de matières premières (+/-)	-10 256 254,19	-31 470 247,83
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	65 474 657,49	70 650 309,53
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)	2 627 089,32	-157 335,41
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	3 365 304,37	3 745 513,60
	* Achats de travaux, études et prestations de services	631 376,68	475 042,01
	<b>Total</b>	<b>395 750 281,66</b>	<b>396 558 861,81</b>
613/614	<b>613/614 - *Autres charges externes</b>	<b>71 607 471,12</b>	<b>79 907 702,15</b>
	* Locations et charges locatives	4 910 084,31	4 891 354,05
	* Redevances de crédit-bail	1 638 546,96	1 346 217,56
	* Entretien et réparations	7 184 174,15	7 207 555,50
	* Primes d'assurances	3 649 153,73	3 937 701,29
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	9 394 126,02	9 403 944,56
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 001 579,93	1 190 371,96
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....	37 282,94	90 380,37
	*Transports	20 811 527,71	18 523 182,75
	* Déplacements, missions et réceptions	2 274 582,53	2 136 929,16
	* Reste du poste des autres charges externes	20 706 412,84	31 180 064,95
	<b>Total</b>	<b>71 607 471,12</b>	<b>79 907 702,15</b>
617	<b>617 - * Charges de personnel</b>	<b>61 262 100,90</b>	<b>60 362 017,85</b>
	* Rémunération du personnel	44 619 484,69	43 441 380,36
	* Charges sociales	11 627 607,50	11 573 061,40
	* Reste du poste des charges de personnel	5 015 008,71	5 347 576,09
	<b>Total</b>	<b>61 262 100,90</b>	<b>60 362 017,85</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>9 624 308,15</b>	<b>9 613 630,99</b>
	<b>638 *Autres charges financières</b>	<b>9 624 308,15</b>	<b>9 613 630,99</b>
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste des autres charges financières	9 624 308,15	9 613 630,99
	<b>TOTAL</b>	<b>9 624 308,15</b>	<b>9 613 630,99</b>
658	<b>CHARGES NON COURANTES</b>	<b>2 787 690,09</b>	<b>976 333,32</b>
	<b>658 - Autres charges non courantes</b>	<b>2 787 690,09</b>	<b>976 333,32</b>
	* Pénalités sur marchés et débits		
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	* Pénalités et amendes fiscales et pénales	8 857,61	3 999,00
	* Créances devenues irrécouvrables	276 310,48	197 882,25
	* Reste du poste des autres charges non courantes	2 502 522,00	774 452,07
	<b>Total</b>	<b>2 787 690,09</b>	<b>976 333,32</b>



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

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
711	<b>Ventes de marchandises</b>	<b>7 027 687,66</b>	<b>7 189 431,91</b>
	Ventes de marchandises au Maroc	6 558 005,95	6 692 957,13
	Ventes de marchandises à l'étranger	469 681,71	496 474,78
	Reste du poste des ventes de marchandises		
	<b>Total</b>	<b>7 027 687,66</b>	<b>7 189 431,91</b>
712	<b>Ventes de biens et services produits</b>	<b>602 890 956,96</b>	<b>566 874 097,47</b>
	Ventes de biens au Maroc	533 583 509,15	491 436 707,35
	Ventes de biens à l'étranger	69 048 650,81	75 136 291,87
	Ventes des services au Maroc		
	Ventes des services à l'étranger		
	Redevances pour brevets, marques, droits..		
	Reste du poste des ventes et services produits	258 797,00	301 098,25
	<b>Total</b>	<b>602 890 956,96</b>	<b>566 874 097,47</b>
713	<b>Variation des stocks de produits</b>	<b>-4 444 263,75</b>	<b>33 793 368,66</b>
	Variation des stocks des biens produits (+/-)	-5 057 810,42	33 574 397,00
	Variation des stocks des services produits (+/-)		
	Variation des stocks des produits en cours (+/-)	613 546,67	218 971,66
	<b>Total</b>	<b>-4 444 263,75</b>	<b>33 793 368,66</b>
718	<b>Autres produits d'exploitation</b>		
	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste des produits divers		
	<b>Total</b>		
719	<b>Reprises d'exploitation transferts de charges</b>	<b>9 503 865,98</b>	<b>21 728 191,30</b>
	Reprises	8 200 107,21	13 365 143,72
	Transferts de charges	1 303 758,77	8 363 047,58
	<b>Total</b>	<b>9 503 865,98</b>	<b>21 728 191,30</b>
738	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
	<b>Intérêts et autres produits financiers</b>	<b>2 327 680,39</b>	<b>2 098 455,97</b>
	Intérêts et produits assimilés		
	Revenus des créances rattachées à des participations		
	Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement	1 301 351,92	2 030 064,70
	Reste du poste intérêts et autres produits financiers	1 026 328,47	68 391,27
	<b>Total</b>	<b>2 327 680,39</b>	<b>2 098 455,97</b>

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

INTITULES	MONTANT ( + )	MONTANT ( - )
<b>I. RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
Bénéfice net	35 351 868,48	
Perte nette		
<b>II. REINTEGRATIONS FISCALES</b>	<b>20 396 782,21</b>	
<b>REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES</b>	<b>20 039 404,46</b>	
Ats excédentaire / Voiture de tourisme	407 924,11	
IS 2022	13 167 286,00	
Provisions pour congés à payer 2022	3 443 927,00	
Cadeaux à la clientèle non déductibles	66 185,67	
Dons non déductibles	172 541,57	
Pénalités fiscales et pénales	8 857,61	
Contribution sociale 2022	2 416 895,00	
Charges courantes sur exercices antérieurs	7 653,66	
Prov clients non déductibles	47 878,52	
Ecart de conversion 2022	300 255,32	
<b>REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES</b>	<b>357 377,75</b>	
Autres charges non courantes à réintégrer	85 627,00	
Créances irrécouvrables	271 750,75	
<b>III. DEDUCTIONS FISCALES</b>		<b>3 294 197,75</b>
<b>DEDUCTIONS FISCALES COURANTES</b>		<b>3 294 197,75</b>
Provisions pour congés à payer 2021		3 255 496,00
Ecart de conversion		38 701,75
<b>DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES</b>		
<b>Total</b>	<b>55 748 650,69</b>	<b>3 294 197,75</b>
<b>IV. RESULTAT BRUT FISCAL</b>		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	52 454 452,94	
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>52 454 452,94</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>50 668 017,07</b>
Réintégrations fiscales sur opérations courantes ( + )	20 039 404,46
Déductions fiscales sur opérations courantes ( - )	3 294 197,75
<b>Résultat courant théoriquement imposable ( = )</b>	<b>67 413 223,78</b>
Impôt théorique sur résultat courant ( - )	17 102 735,00
<b>Résultat courant après impôts ( = )</b>	<b>33 565 282,07</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	34 327 297,86	107 265 904,92	103 856 102,95	37 737 099,83
B. T.V.A. Récupérable	30 166 331,72	93 504 649,66	106 094 041,61	17 576 939,77
sur charges	29 949 067,50	92 015 520,11	105 124 257,27	16 840 330,34
sur immobilisations	217 264,22	1 489 129,55	969 784,34	736 609,43
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B )	4 160 966,14	13 761 255,26	-2 237 938,66	20 160 160,06

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	252665	336858	10	3 368 580,70	3 368 580,70	3 368 580,70
BERRDA JOSETTE DUCASTELLE			BE07607W		RUE DU GOLD ARABIQUE ANFA CASABLANCA	94898	56412	10	564 116,38	564 116,38	564 116,38
COLBERT FIANCES		01005129			185, BD ZERKTOUNI CASABLANCA	8339300	11595009	10	115 950 093,53	115 950 093,53	115 950 093,53
Flottant en bourse		1111				3398403	4106767	10	41 067 672,84	41 067 672,84	41 067 672,84
BERRADA SOPHIA			BE2221			2942	22565	10	225 646,55	225 646,55	225 646,55
Total						1208209	1611761	--	161 176 110,00	161 176 110,00	161 176 110,00

## 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 29/04/2022		Réserve légale	
Report à nouveau	111 224 744,66	Autres réserves	60 000 000,00
Résultats nets en instance d'affectation		Tantièmes	
Résultat net de l'exercice	33 161 036,68	Dividendes	32 638 161,60
Prélèvements sur les réserves	40 000 000,00	Autres affectations	
Autres prélèvements		Report à nouveau	91 747 619,74
<b>TOTAL A</b>	<b>184 385 781,34</b>	<b>TOTAL B</b>	<b>184 385 781,34</b>

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

Nature des Indications	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
<b>SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE</b>			
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non-valeurs	334 200 617,40	317 240 764,65	319 949 739,73
<b>OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE</b>			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	461 619 221,38	574 063 529,38	609 918 644,62
2. Résultat avant impôts	25 366 812,31	46 086 896,68	48 519 154,48
3. Impôts sur les résultats	7 879 513,00	12 925 860,00	13 167 286,00
4. Bénéfices distribués (y compris les tantièmes) de l'exercice précédent		50 166 063,20	32 638 161,60
5. Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	183 903 508,55	151 224 744,66	111 453 589,74
<b>RESULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et SARL)</b>			
Résultat net par action ou part sociale de l'exercice	1,45	2,74	2,19
Bénéfices distribués par action ou part sociale de l'exercice précédent		4,15	2,70
<b>PERSONNEL</b>			
Montant des salaires bruts de l'exercice	42 479 227,40	43 441 380,36	44 619 484,69
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	305	295	277



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

COLORADO SA

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Nature	Entrée Contre Valeur en Dirhams	Sortie Contre Valeur en Dirhams
- Financement permanent		
- Immobilisations brutes		8304304,54
- Rentrées sur immobilisations		
- Remboursement des dettes de financement		
<b>Produits</b>	<b>69518332,52</b>	
PRODUIT	69518332,52	
<b>Charges</b>		<b>177364144,55</b>
Charges		177364144,55
<b>TOTAL DES ENTREES</b>	<b>69518332,52</b>	
<b>TOTAL DES SORTIES</b>		<b>185668449,09</b>
<b>BALANCE DEVICES</b>	<b>116150116,57</b>	
<b>TOTAL ( EGALITE )</b>	<b>185668449,09</b>	<b>185668449,09</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>5 020 569,66</b>	<b>255 915,92</b>	<b>4 764 653,74</b>	<b>7 526 087,43</b>	<b>49 344,09</b>	<b>7 476 743,34</b>	<b>2 712 089,60</b>
* Biens immeubles							
* Biens meubles	5 020 569,66	255 915,92	4 764 653,74	7 526 087,43	49 344,09	7 476 743,34	2 712 089,60
<b>2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation</b>	<b>98 359 653,00</b>	<b>408 197,87</b>	<b>97 951 455,13</b>	<b>88 103 398,81</b>	<b>558 390,58</b>	<b>87 545 008,23</b>	<b>-10 406 446,90</b>
3- Matières premières	93 164 482,35	408 197,87	92 756 284,48	77 986 676,81	558 390,58	77 428 286,23	-15 327 998,25
4- Matières consommables	5 195 170,65		5 195 170,65	10 116 722,00		10 116 722,00	4 921 551,35
5 - Pièces détachées							
6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
<b>- Emballage</b>	<b>17 824 369,77</b>		<b>17 824 369,77</b>	<b>20 451 459,09</b>		<b>20 451 459,09</b>	<b>2 627 089,32</b>
7 * récupérables							
8 * vendus							
9 * perdus	17 824 369,77		17 824 369,77	20 451 459,09		20 451 459,09	2 627 089,32
<b>10- Total stocks approvisionnement</b>	<b>121 204 592,43</b>	<b>664 113,79</b>	<b>120 540 478,64</b>	<b>116 080 945,33</b>	<b>607 734,67</b>	<b>115 473 210,66</b>	<b>-5 067 267,98</b>
<b>II. Stock en cours Production de biens et service</b>	<b>4 019 590,73</b>		<b>4 019 590,73</b>	<b>3 406 044,06</b>		<b>3 406 044,06</b>	<b>-613 546,67</b>
11- Produits en cours	4 019 590,73		4 019 590,73	3 406 044,06		3 406 044,06	-613 546,67
12- Etudes en cours							
13- Travaux en cours							
14- Services en cours							
<b>15- Total Stocks des en cours</b>	<b>4 019 590,73</b>		<b>4 019 590,73</b>	<b>3 406 044,06</b>		<b>3 406 044,06</b>	<b>-613 546,67</b>
<b>III. Stock Produits finis</b>	<b>70 149 638,39</b>	<b>893 158,04</b>	<b>69 256 480,35</b>	<b>75 207 448,81</b>	<b>934 251,79</b>	<b>74 273 197,02</b>	<b>5 016 716,67</b>
16- Produits finis	70 149 638,39	893 158,04	69 256 480,35	75 207 448,81	934 251,79	74 273 197,02	5 016 716,67
17- Biens finis							
<b>18- Total Stocks Produits et Biens finis</b>	<b>70 149 638,39</b>	<b>893 158,04</b>	<b>69 256 480,35</b>	<b>75 207 448,81</b>	<b>934 251,79</b>	<b>74 273 197,02</b>	<b>5 016 716,67</b>
<b>IV . Stock Produits résiduels</b>							
19- Déchets							
20- Rebutis							
21- Matières de récupération							
<b>22- Total Stocks Produits résiduels</b>							
<b>23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)</b>	<b>195 373 821,55</b>	<b>1 557 271,83</b>	<b>193 816 549,72</b>	<b>194 694 438,20</b>	<b>1 541 986,46</b>	<b>193 152 451,74</b>	<b>-664 097,98</b>