

BILAN ACTIF EXERCICE DU 01/01/2023 AU 30/06/2023

ACTIF (en dirhams)	EXERCICE			EXERCICE PRÉCÉDENT
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
Immobilisations en non valeurs→[A]	86 732 726,52	60 827 382,96	25 905 343,56	43 251 888,86
Frais préliminaires	272 072,00	244 864,81	27 207,19	81 621,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices	86 460 654,52	60 582 518,15	25 878 136,37	43 170 267,27
Primes de remboursement des obligations				
Immobilisations incorporelles→[B]	7 200 002,96	6 675 006,53	524 996,43	471 399,03
Immobilisations en Recherche et Dev.				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	7 200 002,96	6 675 006,53	524 996,43	471 399,03
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles →[C]	467 153 140,99	309 525 515,09	157 627 625,90	127 316 689,90
Terrains				
Constructions	805 000,00	233 875,00	571 125,00	2 264 708,33
Installations techniques, matériel et outillage	420 226 520,54	281 007 370,29	139 219 150,25	116 309 397,08
Matériel de transport	4 515 247,50	4 510 680,83	4 566,67	248 441,76
Mobilier, matériel de bureau et Aménag. divers	41 606 372,95	23 773 588,97	17 832 783,98	8 494 142,73
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières→[D]	140 015 214,51	52 800 000,00	87 215 214,51	86 501 289,30
Prêts immobilisés	439 179,96		439 179,96	254 943,96
Autres créances financières	19 528 400,71		19 528 400,71	19 466 941,50
Titres de participation	120 047 633,84	52 800 000,00	67 247 633,84	66 779 403,84
Autres titres immobilisés				
Écarts de conversion actif→ [E]				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentations des dettes de financement				
TOTAL (A+B+C+D+E)	701 101 084,98	429 827 904,58	271 273 180,40	257 541 267,09
Stocks→[F]	791 107 652,33		791 107 652,33	719 695 900,08
Marchandises				
Matières et fournitures consommables	78 669 067,13		78 669 067,13	89 083 238,90
Produits en cours	712 438 585,20		712 438 585,20	630 612 661,18
Produits intermédiaires et produits résiduels				
Produits finis				
Créances de l'actif circulant→[G]	3 583 100 962,00	161 153 815,20	3 421 947 146,80	3 161 889 176,56
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	434 371 986,50		434 371 986,50	289 970 724,24
Clients et comptes rattachés	2 458 014 983,07	161 153 815,20	2 296 861 167,87	2 356 842 774,23
Personnel				312 024,74
État	576 235 804,87		576 235 804,87	454 096 399,07
Comptes d'associés				
Autres débiteurs	91 811 787,64		91 811 787,64	36 525 961,22
Comptes de régularisation- Actif	22 666 399,92		22 666 399,92	24 141 293,06
Titres valeurs de placement→[H]				
Écarts de conversion actif→ [I][Éléments circulants]	208 009,15		208 009,15	260 266,94
TOTAL II (F+G+H+I)	4 374 416 623,48	161 153 815,20	4 213 262 808,28	3 881 845 343,58
TRÉSORERIE-ACTIF	146 821 492,70		146 821 492,70	785 781,71
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G et C.C.P	146 353 319,23		146 353 319,23	381 659,50
Caisse, Régie d'avances et accreditifs	468 173,47		468 173,47	404 122,21
TOTAL III	146 821 492,70		146 821 492,70	785 781,71
TOTAL GÉNÉRAL I+II+III	5 222 339 201,16	590 981 719,78	4 631 357 481,38	4 140 172 392,38

BILAN PASSIF EXERCICE DU 01/01/2023 AU 30/06/2023

PASSIF (en dirhams)	EXERCICE	EXERCICE PRÉCÉDENT
	CAPITAUX PROPRES	1 083 571 314,93
Capital social ou personnel (1)	316 398 500,00	316 398 500,00
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
Capital appelé	316 398 500,00	316 398 500,00
Dont versé	316 398 500,00	316 398 500,00
Prime d'émission, de fusion, d'apport	481 717 109,19	481 717 109,19
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	31 639 850,00	31 639 850,00
Autres réserves	397 400,13	397 400,13
Report à nouveau (2)	127 000 727,04	106 107 671,86
Résultat en instance d'affectation		
Résultat net de l'exercice (2)	126 417 728,57	62 158 023,62
Total des capitaux propres (A)	1 083 571 314,93	998 418 554,80
Capitaux propres assimilés (B)		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Dettes de financement (C)	64 134 023,28	78 636 527,83
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement	64 134 023,28	78 636 527,83
Provisions durables pour risques et charges (D)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Écarts de conversion-passif (E)		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	1 147 705 338,21	1 077 055 082,63
Dettes du passif circulant (F)	2 744 610 429,37	2 215 485 256,91
Fournisseurs et comptes rattachés	1 654 941 587,10	1 367 206 611,82
Clients créditeurs, avances et acomptes	629 773 430,34	360 429 686,24
Personnel	7 574 956,04	28 569 564,74
Organismes sociaux	24 597 609,65	17 204 866,12
État	233 073 711,49	264 669 976,95
Comptes d'associés	189 839 100,00	174 019 175,00
Autres créanciers	291 789,61	360 986,71
Comptes de régularisation passif	4 518 245,14	3 024 389,33
Autres provisions pour risques et charges (G)	2 064 815,80	3 315 656,12
Écarts de conversion - passif (Éléments circulants) (H)		
TOTAL II (F+G+H)	2 746 675 245,17	2 218 800 913,03
TRÉSORERIE PASSIF	736 976 898,00	844 316 396,72
Crédits d'escompte	34 596 312,59	83 546 357,66
Crédits de trésorerie	224 965 000,00	208 997 000,00
Banques (Soldes créditeurs)	477 415 585,41	551 773 039,06
TOTAL III	736 976 898,00	844 316 396,72
TOTAL GÉNÉRAL I+II+III	4 631 357 481,38	4 140 172 392,38

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

DÉSIGNATION (en dirhams)	OPÉRATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
	PROPRES À L'EXERCICE	CONCERNANT LES EXERCICES PRÉCÉDENTS		
	1	2	3 = 2 + 1	4
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 500 130 650,26		2 500 130 650,26	2 083 391 227,35
Ventes de marchandises (en l'état)				
Ventes de biens et services produits	2 317 997 857,27		2 317 997 857,27	1 964 630 859,50
Chiffre d'affaires	2 317 997 857,27		2 317 997 857,27	1 964 630 859,50
Variation de stocks de produits (1)	169 633 530,27		169 633 530,27	101 686 191,85
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
Subventions d'exploitation				
Autres produits d'exploitation				
Reprises d'exploitation : transferts de charges	12 499 262,72		12 499 262,72	17 074 176,00
Total I	2 500 130 650,26		2 500 130 650,26	2 083 391 227,35
CHARGES D'EXPLOITATION	2 348 129 596,41	119 145,64	2 348 248 742,05	1 977 282 592,00
Achats revendus (2) de marchandises				
Achats consommés (2) de matières et fournitures	1 791 604 358,46		1 791 604 358,46	1 588 833 356,95
Autres charges externes	107 461 391,08	119 145,64	107 580 536,72	68 209 658,01
Impôts et taxes	4 004 043,91		4 004 043,91	2 867 359,04
Charges de personnel	384 517 578,88		384 517 578,88	270 752 417,03
Autres charges d'exploitation	2 689 285,78		2 689 285,78	3 704 659,06
Dotations d'exploitation	57 852 938,30		57 852 938,30	42 915 141,91
Total II	2 348 129 596,41	119 145,64	2 348 248 742,05	1 977 282 592,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	152 001 053,85	-119 145,64	151 881 908,21	106 108 635,35
PRODUITS FINANCIERS	33 976 339,80		33 976 339,80	
Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
Gains de change				
Intérêts et autres produits financiers	33 976 339,80		33 976 339,80	
Reprises financières : transfert de charges				
Total IV	33 976 339,80		33 976 339,80	
CHARGES FINANCIÈRES	22 361 878,91		22 361 878,91	16 812 901,96
Charges d'intérêts	22 361 878,91		22 361 878,91	16 785 250,41
Pertes de change				27 651,54
Autres charges financières				
Dotations financières				0,01
Total V	22 361 878,91		22 361 878,91	16 812 901,96
RÉSULTAT FINANCIER (IV-V)	11 614 460,89		11 614 460,89	-16 812 901,96
RÉSULTAT COURANT (III+VI)	163 615 514,74	-119 145,64	163 496 369,10	89 295 733,39

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

DÉSIGNATION (en dirhams)	OPÉRATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
	PROPRES À L'EXERCICE	CONCERNANT LES EXERCICES PRÉCÉDENTS		
	1	2	3 = 2 + 1	4
PRODUITS NON COURANTS	12 230 888,65		12 230 888,65	924 171,34
Produits des cessions d'immobilisations	10 366 332,95		10 366 332,95	823 333,33
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	1 864 555,70		1 864 555,70	100 838,01
Reprises non courantes ; transferts de charges				
Total VIII	12 230 888,65		12 230 888,65	924 171,34
CHARGES NON COURANTES	16 326 312,18		16 326 312,18	7 122 336,11
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	9 144 170,69		9 144 170,69	
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	7 182 141,49		7 182 141,49	7 122 336,11
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
Total IX	16 326 312,18		16 326 312,18	7 122 336,11
RÉSULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-4 095 423,53		-4 095 423,53	-6 198 164,77
RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	159 520 091,21	-119 145,64	159 400 945,57	83 097 568,62
IMPÔTS SUR LES RÉSULTATS	32 983 217,00		32 983 217,00	20 939 545,00
RÉSULTAT NET (XI-XII)	126 536 874,21	-119 145,64	126 417 728,57	62 158 023,62
TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)	2 546 337 878,71		2 546 337 878,71	2 084 315 396,69
TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	2 419 801 004,50	119 145,64	2 419 920 150,14	2 022 157 375,07
RÉSULTAT NETI (total des produits-total des charges)	126 536 874,21	-119 145,64	126 417 728,57	62 158 023,62

BILAN ACTIF		
ACTIF (EN MILLIERS DE DIRHAMS)	30/06/2023	31/12/2022
Écart d'acquisition	17 963	19 670
Immobilisations incorporelles	758	629
Immobilisations corporelles	555 257	445 663
Immobilisations financières	31 552	9 892
Titres mis en équivalence	0	0
ACTIF IMMOBILISÉ	605 530	475 854
Stocks	1 074 255	913 008
Clients et comptes rattachés	2 807 973	2 800 876
Autres créances et comptes de régularisation	1 407 442	882 671
Titres de placement	7 088	13 500
ACTIF D'EXPLOITATION	5 296 757	4 610 055
Trésorerie	293 656	168 155
TRÉSORERIE	293 656	168 155
TOTAL ACTIF	6 195 944	5 254 064

BILAN PASSIF		
PASSIF (EN MILLIERS DE DIRHAMS)	30/06/2023	31/12/2022
Capital social	316 399	316 399
Primes liées au capital	481 717	481 717
Réserves consolidées	313 652	262 023
Résultat consolidé	121 792	245 322
Capitaux Propres Part Groupe	1 233 560	1 305 461
Réserves minoritaires	-2 308	-1 718
Résultat minoritaires	835	4 645
Parts minoritaires	-1 473	2 927
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 232 086	1 308 388
Provisions pour risques et charges durables	503	511
Dettes et emprunts	286 181	216 840
DETTES ET EMPRUNTS	286 684	217 350
Fournisseurs et comptes rattachés	1 990 492	1 806 443
Autres créanciers	1 864 615	1 238 696
Autres dettes du passif circulant	6 515	24 156
Impôts différés	33 129	26 860
PASSIF CIRCULANT	3 894 751	3 096 155
Trésorerie	782 423	632 170
TRÉSORERIE	782 423	632 170
TOTAL PASSIF	6 195 944	5 254 064

FLUX DE TRÉSORERIE		
(EN MILLIERS DE DIRHAMS)	30/06/2023	31/12/2022
Résultat net des sociétés intégrées	122 627	249 968
<i>Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité:</i>	0	0
Dotations nettes aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	61 876	108 980
Dotations nettes aux provisions durables pour risques et charges	0	-17 322
Dotations nettes aux amortissements des écarts d'acquisition	0	0
Variation des impôts différés	6 495	6 279
VNC des éléments d'actifs cédés	11 101	10 302
Prix de cession des immobilisations	-11 246	-11 431
Bénéfice opérationnel avant variation du besoin en fonds de roulement	190 852	346 775
Variation des créances de l'actif circulant	-487 460	-240 137
Variation des stocks nets	-162 219	-119 216
Variation des dettes du passif circulant	553 782	47 872
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-95 897	-311 481
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES	94 955	35 295
Acquisition d'immobilisations incorporelles	-266	-247
Acquisition d'immobilisations corporelles	-80 071	-74 548
Acquisition d'immobilisations financières	-19 095	-2 242
Cession d'immobilisations financières	0	0
Prix de cession des immobilisations	11 456	14 708
Incidence des variations de périmètre	0	-9 538
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	-87 977	-71 868
Augmentation de capital	0	0
Réduction du capital	0	0
Souscription/Remboursement d'emprunts	-35 544	-134 481
Dividendes versés	-5 246	-178 332
Augmentation des dettes de financement	3 819	63 124
Variation des concours bancaires	14 591	38 581
FLUX DE TRÉSORERIE NET UTILISÉS DANS LES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	-22 379	-211 108
VARIATION NETTE DE TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	-15 401	-247 680
TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	-210 662	36 927
TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	-226 772	-210 662
INCIDENCE DES VARIATIONS DES MONNAIES ÉTRANGÈRES	-710	92

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES		
(EN MILLIERS DE DIRHAMS)	30/06/2023	30/06/2022
Chiffre d'affaires	2 860 151	2 239 722
Autres produits	152 738	94 156
Coût des biens et services vendus	2 229 073	1 772 869
Charges de personnel	473 970	338 572
Autres charges d'exploitation	3 358	1 133
Impôts et taxes	7 778	4 489
Dotations d'exploitation	85 541	69 359
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	213 168	147 456
Produit financiers	-30 811	-20 466
RÉSULTAT COURANT DES SOCIÉTÉS INTÉGRÉES	182 357	126 990
Charges et produits exceptionnels	-7 442	7 029
Impôt sur les résultats	-50 582	-36 906
Résultat courant des sociétés intégrées	124 334	97 113
QP résultat sociétés mises en équivalence	0	0
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	1 707	1 707
Résultat Net	122 627	95 406
Dont part du groupe	121 792	93 952
Dont part minoritaires	835	1 454
Résultat par action	3,8	3,0

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES							
(EN MILLIERS DE DIRHAMS)	Capital	Primes	Réserves groupe	Résultat	Capitaux propres part du Groupe	Capitaux propres - part revenant aux intérêts non contrôlés	Total Capitaux propres
au 31/12/2022	316 399	481 717	262 023	245 322	1 305 461	2 927	1 308 388
Résultat de l'exercice	0	0	0	121 792	121 792	835	122 627
Autres éléments du résultat global					0		0
Résultat global			262 023	367 114	1 427 253	3 762	1 431 015
Distribution			-189 839	0	-189 839	-5 246	-195 085
Affectation du résultat de l'exercice			245 322	-245 322	0	0	0
Entrée périmètre			0	0	0	0	0
Changement de méthode comptable					0	0	0
Augmentation de capital	0	0	0	0	0	0	0
Autres variations (1)	0	0	-3 441	0	-3 441	0	-3 441
Écart de conversion	0	0	-413	0	-413	10	-403
au 30/06/2023	316 399	481 717	313 652	121 792	1 233 560	-1 473	1 232 086

Communication Financière

Mise à disposition du Rapport Financier Semestriel

Pour consulter le rapport financier semestriel de TGCC : <https://tgcc.ma/informations-financieres>

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITÉ SUR LA SITUATION INTERMÉDIAIRE DES COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITÉ SUR LA SITUATION INTERMÉDIAIRE DES COMPTES CONSOLIDÉS AU 30 JUIN 2023



TRAVAUX GENERAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A

Attestation d'examen limité sur la situation intermédiaire

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023

En application des dispositions du Dahir portant loi n° 1-93-212 du 21 septembre 1993, tel que modifié et complété, nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire de la société TRAVAUX GENERAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A comprenant le Bilan et le Compte de Produits et Charges relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant 1.083.571.314,93 dirhams dont un bénéfice net de 126.417.728,57 dirhams, relève de la responsabilité des organes de gestion de la société.

Nous avons effectué notre mission selon les normes de la profession au Maroc relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation intermédiaire ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières ; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation intermédiaire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations du semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société TRAVAUX GENERAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A établis au 30 juin 2023, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 26 septembre 2023

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre Réseau Grant Thornton
7 Bd. Dr. S. Slaoui, Casablanca
Tél : 05 22 54 75 00 Fax : 05 22 29 56 70

Faiçal MEKOUAR
Associé

AUDICIS



Mohammed BOUMESMAR
Associé



GROUPE TRAVAUX GENERAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA « TGCC »

Attestation d'examen limité sur la situation intermédiaire consolidée

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2023

Nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire consolidée de la société TGCC et de ses filiales (le « groupe »), comprenant le bilan au 30 juin 2023, le compte de résultat, l'état des variations des capitaux propres et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, et des notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives. Cette situation intermédiaire fait ressortir un montant de capitaux propres consolidés totalisant KMAD 1.232.086 dont un bénéfice net consolidé de KMAD 122.627.

Nous avons effectué notre mission d'examen limité selon les normes de la profession au Maroc. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation intermédiaire des états consolidés cités au premier paragraphe ci-dessus ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières ; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation intermédiaire consolidée, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations du semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du groupe TGCC arrêtés au 30 juin 2023, conformément aux normes comptables nationales en vigueur.

Casablanca, le 26 septembre 2023

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre Réseau Grant Thornton
7 Bd. Dr. S. Slaoui, Casablanca
Tél : 05 22 54 75 00 Fax : 05 22 29 56 70

Faiçal MEKOUAR
Associé

AUDICIS



Mohammed BOUMESMAR
Associé