

TRAVAUX GENERAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A

Rapport Général des commissaires aux comptes

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Aux Actionnaires de la société

Travaux Généraux de Construction de Casablanca S.A

4, Rue de L'Imam Mouslim,
Oasis, Casablanca 20100.

Rapport Général des commissaires aux comptes Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Audit des états de synthèse

Opinion

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la Société TRAVAUX GENEREAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A, qui comprennent le bilan au 31 décembre 202, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion, le tableau de financement pour l'exercice clos à cette date, ainsi que l'état des informations complémentaires (ETIC). Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de MAD 1.266.497.222,83 dont un bénéfice net de MAD 309.343.636,47.

Nous certifions que les états de synthèse cités au premier paragraphe ci-dessus sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société TRAVAUX GENEREAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A au 31 décembre 2023 conformément au référentiel comptable en vigueur au Maroc.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les Normes de la Profession au Maroc. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états de synthèse » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états de synthèse au Maroc et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Questions clés de l'audit

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états de synthèse de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états de synthèse pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

Risques identifiés	Nos réponses
<p>Stocks de travaux en cours :</p> <p>Au 31 décembre 2023, le solde des stocks de travaux en cours s'élève à KMAD 923.769.</p> <p>Ces stocks sont, conformément à la note A1 de l'état des informations complémentaires (ETIC) relative aux Principales méthodes d'évaluation spécifiques à l'entreprise, évalués sur la base de projets de décomptes établis à la clôture de l'exercice avec une neutralisation de la marge.</p> <p>La couverture du risque de dépréciation de ces stocks implique le recours au jugement de la direction en matière d'identification des projets constituant des risques de pertes actuelles ou prévisibles.</p> <p>Nous avons considéré que la valorisation des stocks de travaux est un point clé d'audit, compte tenu de l'importance de ce poste dans les états de synthèse, de la complexité d'évaluation et du niveau de jugement requis par la Direction pour le provisionnement des pertes éventuelles.</p>	<p>Nos travaux effectués correspondent principalement aux procédures d'audit suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none">- Revue et appréciation des méthodes, des principes appliqués par la direction pour l'évaluation des stocks travaux au 31 décembre, compte tenu des améliorations introduites cette année par la société ;- Examen, à partir d'entretiens avec la Direction, des stocks travaux en cours faisant l'objet de retards de facturation ;- Tests, par sondages, portant sur l'exactitude arithmétique des calculs des valeurs actuelles retenues par la Direction.
<p>Dépréciation des créances-clients :</p> <p>Au 31 décembre 2023, les créances clients dégagent une valeur nette de KMAD 2.707.307.</p> <p>Comme rappelé à la note A1 de l'état des informations complémentaires (ETIC) relative aux Principales méthodes d'évaluation spécifiques à l'entreprise, la couverture du risque de perte sur les créances anciennes implique le recours au jugement de la Direction en matière d'identification des créances présentant des indices de défaut ainsi que l'évaluation du montant des provisions à comptabiliser.</p> <p>Les créances clients constituent un point clé d'audit en raison, d'une part, de leur importance significative dans les états financiers et d'autre part, du niveau de jugement requis par la Direction pour l'évaluation du caractère recouvrable de ces créances à la clôture de l'exercice.</p>	<p>Nos travaux ont consisté principalement à :</p> <ul style="list-style-type: none">- L'analyse de l'antériorité des créances clients notamment à travers l'exploitation de la balance âgée ;- La vérification, sur la base d'entretiens avec la Direction, du caractère raisonnable des données sur lesquelles se fonde le provisionnement des créances clients ;- La réalisation de tests, sur la base d'un échantillon, des créances clients pour statuer sur l'antériorité de ces créances ;- L'analyse des paiements reçus après la date de clôture pour les créances clients échues.- La revue du sort et de l'avancement des procédures litigieuses ou contentieuses relatives à des créances impayées.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états de synthèse

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états de synthèse, conformément au référentiel comptable en vigueur au Maroc, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états de synthèse exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états de synthèse, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions se rapportant à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états de synthèse

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états de synthèse pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes de la profession au Maroc permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états de synthèse prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes de la profession au Maroc, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états de synthèse comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;

- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états de synthèse au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation ;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états de synthèse, y compris les informations fournies dans l'ETIC, et apprécions si les états de synthèse représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment de la sincérité et la concordance, des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration destiné aux actionnaires avec les états de synthèse de la société.

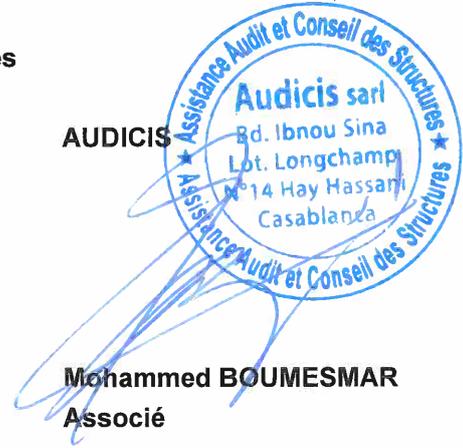
Conformément aux dispositions de l'article 172 de la loi 17-95 sur les sociétés anonymes telle que modifiée et complétée, nous portons à votre connaissance que la société TRAVAUX GENEREAUX DE CONSTRUCTION DE CASABLANCA S.A a procédé au cours de l'exercice 2023 à la création de la société DECO EXCELL SARL.AU (filiale à 100%) pour un montant de MAD 100.000.

Casablanca, le 22 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
 Membre Réseau Grant Thornton
 International
 7 Bd. Driss Slaoui, Casablanca
 Tél : 05 22 54 48 00 - Fax : 05 22 29 68 70
Faïçal MEKOUAR
 Associé

AUDICIS

Mohammed BOUMESMAR
 Associé

Assistance Audit et Conseil des Structures
Audicis sarl
 Bd. Ibnou Sina
 Lot. Longchamp
 N° 14 Hay Hassani
 Casablanca

Bilan (Actif) (Modèle Normal)

	A C T I F	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
	Immobilisations en non valeurs→[A]	96 732 726,52	72 833 988,95	23 898 737,57	34 578 616,21
A	Frais préliminaires	272 072,00	272 072,00		54 414,39
C	Charges à répartir sur plusieurs exercices	96 460 654,52	72 561 916,95	23 898 737,57	34 524 201,82
T	Primes de remboursement des obligations				
	Immobilisations incorporelles→ [B]	8 193 625,36	6 856 192,39	1 337 432,97	515 387,75
I	Immobilisations en Recherche et Dev.				
F	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	8 193 625,36	6 856 192,39	1 337 432,97	515 387,75
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles →[C]	510 684 945,46	328 855 781,66	181 829 163,80	137 831 987,48
I	Terrains				
M	Constructions	1 071 666,67	142 888,89	928 777,78	2 204 583,33
M	Installations techniques, matériel et outillage	459 082 223,02	297 676 366,90	161 405 856,12	117 638 298,87
O	Matériel de transport	4 758 422,82	4 393 004,64	365 418,18	258 151,56
B	Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	45 772 632,95	26 643 521,23	19 129 111,72	17 730 953,72
	Autres immobilisations corporelles				
I	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations financières→[D]	160 373 198,72	58 367 461,91	102 005 736,81	84 904 707,03
L	Prêts immobilisés	206 078,00		206 078,00	439 179,96
I	Autres créances financières	40 019 486,88		40 019 486,88	17 217 893,23
S	Titres de participation	120 147 633,84	58 367 461,91	61 780 171,93	67 247 633,84
E	Autres titres immobilisés				
	Ecarts de conversion actif→ [E]				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentations des dettes de financement				
	TOTAL (A+B+C+D+E)	775 984 496,06	466 913 424,91	309 071 071,15	257 830 698,47
A	Stocks→[F]	1 012 346 265,90		1 012 346 265,90	622 805 587,78
C	Marchandises				
T	Matières et fournitures consommables	88 577 747,68		88 577 747,68	80 071 823,48
I	Produits en cours	923 768 518,22		923 768 518,22	542 733 764,30
F	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
	Créances de l'actif circulant→[G]	4 052 993 943,63	223 388 807,72	3 829 605 135,91	3 121 093 976,10
C	Fournis. débiteurs, avances et acomptes	460 618 987,22		460 618 987,22	245 621 379,74
I	Clients et comptes rattachés	2 930 695 362,02	223 388 807,72	2 707 306 554,30	2 376 115 043,50
R	Personnel	446 008,00		446 008,00	48 957,05
C	Etat	598 278 802,45		598 278 802,45	395 171 314,21
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs	32 748 520,07		32 748 520,07	84 286 558,26
A	Comptes de régularisation- Actif	30 206 263,87		30 206 263,87	19 850 723,34
N	Titres valeurs de placement→[H]	5 000 000,00		5 000 000,00	
T	Ecarts de conversion actif→ [I] Eléments circulants	24 895,07		24 895,07	208 009,15
	TOTAL II (F+G+H+I)	5 070 365 104,60	223 388 807,72	4 846 976 296,88	3 744 107 573,03
T	Trésorerie-Actif	115 124 993,27		115 124 993,27	26 607 513,40
R	Chèques et valeurs à encaisser				
S	Banques, T.G et C.C.P	114 771 549,80		114 771 549,80	26 106 654,16
.	Caisse, Régie d'avances et accreditifs	353 443,47		353 443,47	500 859,24
.	TOTAL III	115 124 993,27		115 124 993,27	26 607 513,40
	TOTAL GENERAL I+II+III	5 961 474 593,93	690 302 232,63	5 271 172 361,30	4 028 545 784,90

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

AUDICIS SARL
Comptes Conformés
à Ceux Audités

Bilan (Passif) (Modèle Normal)

	P A S S I F	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CAPITAUX PROPRES	1 266 497 222,83	1 146 992 686,36
F	Capital social ou personnel (1)	316 398 500,00	316 398 500,00
I	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
N	Capital appelé	316 398 500,00	316 398 500,00
A	Dont versé	316 398 500,00	316 398 500,00
N	Prime d'émission, de fusion, d'apport	481 717 109,19	481 717 109,19
C	Ecarts de réévaluation		
E	Réserve légale	31 639 850,00	31 639 850,00
M	Autres réserves	397 400,13	397 400,13
E	Report à nouveau (2)	127 000 727,04	106 107 671,86
N	Résultat en instance d'affectation		
T	Résultat net de l'exercice (2)	309 343 636,47	210 732 155,18
	Total des capitaux propres (A)	1 266 497 222,83	1 146 992 686,36
	Capitaux propres assimilés (B)		
P	Subvention d'investissement		
E	Provisions réglementées		
R	Dettes de financement (C)	58 588 548,03	71 976 428,32
M	Emprunts obligataires		
A	Autres dettes de financement	58 588 548,03	71 976 428,32
N	Provisions durables pour risques et charges (D)		
E	Provisions pour risques		
N	Provisions pour charges		
T	Ecarts de conversion-passif (E)		
	Augmentation des créances immobilisées		
	Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	1 325 085 770,86	1 218 969 114,68
P	Dettes du passif circulant (F)	3 151 797 737,33	2 197 748 769,92
A	Fournisseurs et comptes rattachés	2 493 479 238,98	1 522 028 839,29
S	Clients créditeurs, avances et acomptes	397 103 258,02	375 789 474,05
S	Personnel	21 287 087,51	12 271 188,09
I	Organismes sociaux	19 808 690,88	15 438 765,98
C	Etat	212 710 104,89	266 915 982,44
I	Comptes d'associés		
R	Autres créanciers	189 612,78	305 789,71
C	Comptes de régularisation passif	7 219 744,27	4 998 730,36
U	Autres provisions pour risques et charges (G)	10 629 163,19	2 064 815,80
L	Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)		
A	TOTAL II (F+G+H)	3 162 426 900,52	2 199 813 585,72
N	TRESORERIE PASSIF	783 659 689,92	609 763 084,50
T	Crédits d'escompte	19 314 955,87	37 964 965,32
R	Crédits de trésorerie	200 000 000,00	196 950 000,00
E	Banques (Soldes créditeurs)	564 344 734,05	374 848 119,18
S	TOTAL III	783 659 689,92	609 763 084,50
	TOTAL GENERAL I+II+III	5 271 172 361,30	4 028 545 784,90

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



Compte de Produits et Charges (Hors Taxes)

	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		
E X P L O I T A T I O N	PRODUITS D'EXPLOITATION	6 239 182 904,30		6 239 182 904,30	4 468 931 494,34
	Ventes de marchandises (en l'état)				
	Ventes de biens et services produits	5 816 904 701,40		5 816 904 701,40	4 425 020 133,48
	Chiffres d'affaires	5 816 904 701,40		5 816 904 701,40	4 425 020 133,48
	Variation de stocks de produits (1)	381 034 753,92		381 034 753,92	40 710 232,88
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation : transferts de charges	41 243 448,98		41 243 448,98	3 201 127,98
	Total I	6 239 182 904,30		6 239 182 904,30	4 468 931 494,34
A T T I O N	CHARGES D'EXPLOITATION	5 807 663 714,88	424 333,70	5 808 088 048,58	4 219 974 659,56
	Achats revendus(2) de marchandises				
	Achats consommés(2) de matières et fournitures	4 566 939 228,90		4 566 939 228,90	3 379 298 997,19
	Autres charges externes	250 808 474,90	424 333,70	251 232 808,60	179 203 958,40
	Impôts et taxes	7 590 416,68		7 590 416,68	5 418 050,62
	Charges de personnel	805 711 606,52		805 711 606,52	541 119 540,62
	Autres charges d'exploitation	5 314 285,74		5 314 285,74	7 631 519,59
	Dotations d'exploitation	171 299 702,14		171 299 702,14	107 302 593,14
Total II	5 807 663 714,88	424 333,70	5 808 088 048,58	4 219 974 659,56	
F I N A N C I E R	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	431 519 189,42	-424 333,70	431 094 855,72	248 956 834,78
	PRODUITS FINANCIERS	38 321 939,23		38 321 939,23	65 503 682,64
	Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés	36 119 442,38		36 119 442,38	
	Gains de change	900 529,10		900 529,10	5 456 714,02
	Intérêts et autres produits financiers	1 093 958,60		1 093 958,60	59 786 761,68
	Reprises financières : transfert charges	208 009,15		208 009,15	260 206,94
	Total IV	38 321 939,23		38 321 939,23	65 503 682,64
V	CHARGES FINANCIERES	55 991 269,71		55 991 269,71	38 442 952,56
	Charges d'intérêts	49 453 460,57		49 453 460,57	36 310 214,85
	Pertes de change	945 452,16		945 452,16	1 924 728,55
	Autres charges financières				
	Dotations financières	5 592 356,98		5 592 356,98	208 009,16
Total V	55 991 269,71		55 991 269,71	38 442 952,56	
VI	RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-17 669 330,48		-17 669 330,48	27 060 730,08
VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	413 849 858,94	-424 333,70	413 425 525,24	276 017 564,86

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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			
N O N C O U R A N T	VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	413 849 858,94	-424 333,70	413 425 525,24	276 017 564,86
	VIII	PRODUITS NON COURANTS	38 203 327,50		38 203 327,50	69 850 914,97
		Produits des cessions d'immobilisations	32 624 139,49		32 624 139,49	8 523 526,90
		Subventions d'équilibre				
		Reprises sur subventions d'investissement				
		Autres produits non courants	5 579 188,01		5 579 188,01	61 327 388,07
		Reprises non courantes ; transferts de charges				
		Total VIII	38 203 327,50		38 203 327,50	69 850 914,97
	IX	CHARGES NON COURANTES	48 333 262,27		48 333 262,27	72 220 432,65
		Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	29 290 902,22		29 290 902,22	6 124 045,67
		Subventions accordées				
		Autres charges non courantes	19 042 360,05		19 042 360,05	66 096 386,98
		Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
Total IX		48 333 262,27		48 333 262,27	72 220 432,65	
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-10 129 934,77		-10 129 934,77	-2 369 517,68	
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	403 719 924,17	-424 333,70	403 295 590,47	273 648 047,18	
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	93 951 954,00		93 951 954,00	62 915 892,00	
XII	RESULTAT NET (XI-XII)	309 767 970,17	-424 333,70	309 343 636,47	210 732 155,18	
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)	6 315 708 171,03		6 315 708 171,03	4 604 286 091,95	
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	6 005 940 200,86	424 333,70	6 006 364 534,56	4 393 553 936,77	
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	309 767 970,17	-424 333,70	309 343 636,47	210 732 155,18	

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



Etat des Soldes de Gestion

		DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Ventes de Marchandises (en l'état)		
	2	- Achats revendus de marchandises		
I	=	MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT		
	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	6 197 939 455,32	4 465 730 366,36
II	3	Ventes de biens et services produits	5 816 904 701,40	4 425 020 133,48
	4	Variation stocks produits	381 034 753,92	40 710 232,88
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
	-	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	4 818 172 037,50	3 558 502 955,59
III	6	Achats consommés de matières et fournitures	4 566 939 228,90	3 379 298 997,19
	7	Autres charges externes	251 232 808,60	179 203 958,40
	=	VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	1 379 767 417,82	907 227 410,77
IV	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	7 590 416,68	5 418 050,62
	10	- Charges de personnel	805 711 606,52	541 119 540,62
	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	566 465 394,62	360 689 819,53
V	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation	5 314 285,74	7 631 519,59
	13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	41 243 448,98	3 201 127,98
	14	- Dotations d'exploitation	171 299 702,14	107 302 593,14
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	431 094 855,72	248 956 834,78
VII	+	RESULTAT FINANCIER	-17 669 330,48	27 060 730,08
VIII	=	RESULTAT COURANT (+ou-)	413 425 525,24	276 017 564,86
IX	+	RESULTAT NON COURANT	-10 129 934,77	-2 369 517,68
	15	- Impôts sur les résultats	93 951 954,00	62 915 892,00
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	309 343 636,47	210 732 155,18

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

	1	Résultat net de l'exercice	309 343 636,47	210 732 155,18
		Bénéfice +	309 343 636,47	210 732 155,18
		Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	72 405 290,59	57 018 055,36
	3	+ Dotations financières (1)	5 567 461,91	
	4	+ Dotations non courantes (1)		
	5	- Reprises d'exploitation (2)		
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2)		
	8	- Produits des cessions d'immobilisation	32 624 139,49	8 523 526,90
	9	+ Valeurs nettes d'amortiss. Des immo. Cédées	29 290 902,22	6 124 045,67
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	383 983 151,70	265 350 729,31
	10	- Distributions de bénéfices	189 839 100,00	174 019 175,00
II	=	AUTOFINANCEMENT	194 144 051,70	91 331 554,31

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



Tableau de Financement (Modèle Normal)

I. SYNTHESES DES MASSES DU BILAN	Exercice	Exercice précédent	Exercice a - b	
			Emplois	Ressources
	b	a	c	d
Financement permanent	1 325 085 770,86	1 218 969 114,68		106 116 656,18
Moins actif immobilisé	309 071 071,15	257 830 698,47	51 240 372,68	
= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)	1 016 014 699,71	961 138 416,21		54 876 283,50
Actif circulant	4 846 976 296,88	3 744 107 573,03	1 102 868 723,85	
Moins Passif circulant	3 162 426 900,52	2 199 813 585,72		962 613 314,80
= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	1 684 549 396,36	1 544 293 987,31	140 255 409,05	
TRESORERIE NETTE (ACTIF -PASSIF) A - B	-668 534 696,65	-583 155 571,10		85 379 125,55

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exerce précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (A)		194 144 051,70		91 331 554,31
+ Capacité d'autofinancement		383 983 151,70		265 350 729,31
- Distributions de bénéfices		189 839 100,00		174 019 175,00
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		32 624 139,49		14 482 513,43
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				
+ Cessions d'immobilisations corporelles		32 624 139,49		8 523 526,90
+ Cessions d'immobilisations financières				5 958 986,53
+ Récupérations sur créances immobilisées				
AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES ©				
+ Augmentations de capital, apports				
+ Subvention d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)				
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	148 504 027,40		65 221 893,00	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles	1 095 992,40		196 950,00	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	124 739 543,31		53 320 399,74	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	22 668 491,69		11 704 543,26	
+ Augmentation des créances immobilisées				
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	13 387 880,29		13 238 489,14	
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)	10 000 000,00			
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	171 891 907,69		78 460 382,14	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B E G)	140 255 409,05		279 250 899,39	
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE		85 379 125,55		251 897 213,79
TOTAL GENERAL	312 147 316,74	312 147 316,74	357 711 281,53	357 711 281,53

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



A1 Principales Méthodes d'Evaluation Spécifiques à l'Entreprise

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- Corrections 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

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 premier entrée, premier sorti (CMUP).

Ces stocks sont évalués sur la base de projets de décomptes établis à la clôture de l'exercice avec une neutralisation de la marge réelle sur chaque projet. La couverture du risque de dépréciation de ces stocks implique le recours au jugement de la direction en matière d'identification des projets constituant des risques de pertes actuelles ou prévisibles.

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.

La couverture du risque de perte sur les créances anciennes implique le recours au jugement de la Direction en matière d'identification des créances présentant des indices de défaut ainsi que l'évaluation du montant des provisions à comptabiliser.

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



A1 Principales Méthodes d'Evaluation Spécifiques à l'Entreprise

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.

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.

**FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION**



A2 Etat des Dérégations

Indication des Dérégations	Justifications des Dérégations	Influence des Dérégations sur le Patrimoine, la Situation Financière et les Résultats
INDICATION DES DEROGATIONS		
I- Dérégations aux principes comptables fondamentaux		
II- Dérégations aux méthodes d'évaluation		
III- Dérégations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse		

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



A3 Etat des Changements de Méthodes

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

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

B1 Détail des Non-Valeurs

Compte Principal	Intitulé	Montant
211	FRAIS PRELIMINAIRES	272 072,00
2111	Frais de constitution	
2112	Frais préalables au démarrage	
2113	Frais d'augmentation du capital	272 072,00
2114	Frais sur opérations de fusions, scissions et transformations	
2116	Frais de prospection	
2117	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
212	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	96 460 654,52
2121	Frais d'acquisitions des immobilisations	300 300,00
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	96 160 354,52
213	PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	
2130	Primes de remboursements des obligations	
	TOTAL	96 732 726,52

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	86 732 726,52	10 000 000,00						96 732 726,52
* Frais préliminaires	272 072,00							272 072,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	86 460 654,52	10 000 000,00						96 460 654,52
* Primes de remboursement obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 097 632,96	1 095 992,40						8 193 625,36
* Immobilisation en recherche et développement								
* Brevets, marques, arais et valeurs similaires	7 097 632,96	1 095 992,40						8 193 625,36
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	423 739 163,52	124 739 543,31			37 793 761,37			510 684 945,46
* Terrains								
* Constructions	2 405 000,00				1 333 333,33			1 071 666,67
* Installat. techniques, matériel et outillage	377 648 812,78	117 629 093,72			36 195 683,48			459 082 223,02
* Matériel de transport	4 657 186,46	365 980,92			264 744,56			4 758 422,82
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	39 028 164,28	6 744 468,67						45 772 632,95
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours								
TOTAL GENERAL	517 569 523,00	135 835 535,71			37 793 761,37			615 611 297,34

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	52 154 110,31	20 679 878,64		72 833 988,95
* Frais préliminaires	217 657,61	54 414,39		272 072,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	51 936 452,70	20 625 464,25		72 561 916,95
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 582 245,21	273 947,18		6 856 192,39
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	6 582 245,21	273 947,18		6 856 192,39
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	285 907 176,04	51 451 464,77	8 502 859,15	328 855 781,66
* Terrains				
* Constructions	200 416,67	70 250,00	127 777,78	142 888,89
* Installations techniques; matériel et outillage	260 010 513,91	45 799 111,34	8 133 258,35	297 676 366,90
* Matériel de transport	4 399 034,90	235 792,76	241 823,02	4 393 004,64
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	21 297 210,56	5 346 310,67		26 643 521,23
* Autres immobilisations corporelles				
* Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	344 643 531,56	72 405 290,59	8 502 859,15	408 545 963,00



FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

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
01/01/2023	2321000	1 333 333,33	127 777,78	1 205 555,55	1 333 333,33	127 777,78	0,00
13/01/2023	23321000	283 853,45	7 096,34	276 757,11	281 083,17	4 326,06	0,00
13/01/2023	23321000	704 466,41	17 611,66	686 854,75	697 591,15	10 736,40	0,00
13/01/2023	23321000	290 874,84	7 271,87	283 602,97	288 036,04	4 433,07	0,00
13/01/2023	23321000	376 112,14	6 268,54	369 843,60	372 441,46	2 597,86	0,00
13/03/2023	23403000	5 873,22	5 873,22	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00
20/03/2023	23403000	3 149,50	3 149,50	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00
31/03/2023	23403000	2 128,90	2 128,90	0,00	41 666,66	41 666,66	0,00
31/03/2023	23403000	3 752,15	3 752,15	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00
07/04/2023	23403000	164 845,00	164 845,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00
07/04/2023	23403000	2 307,08	2 307,08	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
13/04/2023	23321000	1 623 280,20	40 582,01	1 582 698,20	1 608 926,01	26 227,81	0,00
18/04/2023	23403000	3 137,73	3 137,73	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00
08/05/2023	23403000	1 049,83	1 049,83	0,00	41 666,66	41 666,66	0,00
12/05/2023	23403000	4 285,39	4 285,39	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00
30/05/2023	23321000	1 563 269,36	39 081,73	1 524 187,63	1 549 445,83	25 258,20	0,00
30/05/2023	23321000	1 674 071,11	27 901,19	1 646 169,92	1 659 267,79	13 097,87	0,00
30/05/2023	23321000	1 354 783,79	11 289,86	1 343 493,93	1 379 702,34	36 208,41	0,00
30/05/2023	23321000	1 243 631,71	10 363,60	1 233 268,11	1 266 505,83	33 237,72	0,00
09/06/2023	23403000	5 272,95	5 272,95	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
23/06/2023	23403000	1 492,73	1 492,73	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00
28/08/2023	23403000	4 697,09	4 697,09	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00
28/08/2023	23403000	2 685,21	2 461,44	223,77	140 000,00	139 776,23	0,00
01/09/2023	23403000	1 745,89	1 745,89	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
26/09/2023	23324100	3 573 632,03	297 802,67	3 275 829,36	3 543 671,08	267 841,72	0,00
26/09/2023	23324100	3 945 124,06	131 504,14	3 813 619,92	3 912 048,56	98 428,64	0,00
06/10/2023	23321000	1 082 148,97	27 053,72	1 055 095,25	1 088 473,65	33 378,40	0,00
06/10/2023	23321000	1 647 501,43	27 458,36	1 620 043,07	1 657 130,34	37 087,27	0,00
06/10/2023	23321000	1 532 659,74	25 544,33	1 507 115,41	1 541 617,45	34 502,04	0,00
09/11/2023	23403000	1 455,25	1 455,25	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00
09/11/2023	23403000	54 474,66	31 776,89	22 697,78	65 000,00	42 302,23	0,00
15/11/2023	23403000	2 391,98	2 391,98	0,00	93 000,00	93 000,00	0,00
14/12/2023	23321000	1 000 000,00	58 333,33	941 666,67	1 000 000,00	58 333,33	0,00
21/12/2023	23324200	6 767 970,33	6 767 970,33	0,00	322 500,00	322 500,00	0,00
27/12/2023	23321000	1 231 437,36	41 047,91	1 190 389,45	1 224 502,05	34 112,60	0,00
27/12/2023	23321000	1 705 593,02	42 639,83	1 662 953,19	1 695 987,32	33 034,13	0,00
27/12/2023	23321000	1 477 160,09	24 619,33	1 452 540,76	1 468 840,90	16 300,14	0,00
Sous-Total		34 675 647,93	7 981 041,54	26 694 606,39	29 687 437,62	2 992 831,23	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	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé	52 800 000,00		5 567 461,91				58 367 461,91
2. Provisions réglementées							
3. Provisions durables pour risques et charges							
SOUS TOTAL (A)	52 800 000,00		5 567 461,91				58 367 461,91
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	135 852 716,72	88 290 143,43			754 052,43		223 388 807,72
5. Autres Provisions pour risques et charge	2 064 815,80	10 604 268,12	24 895,07		1 856 806,65	208 009,15	10 629 163,19
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie							
SOUS TOTAL (B)	137 917 532,52	98 894 411,55	24 895,07		2 610 859,08	208 009,15	234 017 970,91
TOTAL (A+B)	190 717 532,52	98 894 411,55	5 592 356,98		2 610 859,08	208 009,15	292 385 432,82



FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

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	
De l'Actif Immobilisé	40 225 564,88		40 225 564,88						
- Prêts Immobilisés	206 078,00		206 078,00						
- Autres créances financières	40 019 486,88		40 019 486,88						
De l'actif circulant	4 052 993 943,63	243 739 054,13	2 593 119 543,32	1 226 135 346,18	155 541 165,19	598 278 802,45	282 485 178,81	40 362 423,95	
- Fournisseurs débiteurs avancés et comptes	460 618 987,22		460 618 987,22						
- Clients et comptes rattachés	2 930 695 362,02	243 739 054,13	1 460 820 961,71	1 226 135 346,18	155 541 165,19		261 116 288,44	40 362 423,95	
- Personnel	446 008,00		446 008,00						
- Etat	598 278 802,45		598 278 802,45			598 278 802,45			
- Comptes d'associés									
- Autres débiteurs	32 748 520,07		32 748 520,07				21 368 890,37		
- Compte de régularisation actif	30 206 263,87		30 206 263,87						
T O T A U X	4 093 219 598,51	243 739 054,13	2 623 345 108,20	1 226 135 346,18	155 541 165,19	598 278 802,45	282 485 178,81	40 362 423,95	

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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	
DE FINANCEMENT	58 588 548,03	45 525 214,31	13 063 333,72						
- Emprunts obligataires									
- Autres dettes de financement	58 588 548,03	45 525 214,31	13 063 333,72						
DU PASSIF CIRCULANT	3 151 797 737,33	108 540 130,97	2 330 294 692,98	712 962 713,38	101 106 562,95	231 373 537,84	240 752 950,90	226 399 235,75	
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 493 479 238,98	108 540 130,97	1 671 976 394,63	712 962 713,38	101 106 562,95		240 752 950,90	226 399 235,75	
- Clients créditeurs, avances et acomptes	397 103 258,02		397 103 258,02						
- Personnel	21 287 087,51		21 287 087,51						
- Organismes sociaux	19 808 690,88		19 808 690,88			18 663 432,95			
- Etat	212 710 104,89		212 710 104,89			212 710 104,89			
- Comptes d'associés	189 612,78								
- Autres créanciers	7 219 744,27		7 219 744,27						
- Comptes de régularisation - Passif									
T O T A U X	3 210 386 285,36	154 065 345,28	2 343 358 226,70	712 962 713,38	101 106 562,95	231 373 537,84	240 752 950,90	226 399 235,75	

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



B8 Tableau des Suretes Réelles Données ou Reçues

Tiers Débiteurs ou Tiers Crédoiteurs	Montant couvert par la sureté	Nature (1)	Date et Lieu d'inscription	Objet (2)(3)	V.N.C. de la sureté donnée
Sureté donnée					
SG SG SG	10 500 000,00	Nantissement	26/11/2021 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce et Matériel	
BN BM BMCE	99 826 028,00	Nantissement	13/09/2021 Casa	Nan Nantissement c Nantissement de Créances	
AV AW AWB	1 000 000,00	Nantissement	13/11/2023 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce	
AV AW AWB	10 000 000,00	Nantissement	12/07/2021 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce	
AV AW AWB	15 000 000,00	Nantissement	14/06/2022 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce	
CI- CIH CIH	40 000 000,00	Nantissement	31/05/2023 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce	
CA CA CA	40 000 000,00	Nantissement	02/03/2020 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce	
CI- CIH CIH	20 000 000,00	Nantissement	02/03/2020 Casa	Fonr Fonds de Comrn Fonds de Commerce	
SG SG SG	11 500 000,00	Nantissement	08/10/2020 Casa	Fonr Fonds de comrr Fonds de commerce	
AV AW AWB	100 000 000,00	Nantissement	09/10/2020 Casa	Fonr Fonds de comrr Fonds de commerce	
SG SG SG	20 000 000,00	Nantissement	26/05/2021 Casa	Fonr Fonds de comrr Fonds de commerce	
BN BM BMCE	1 000 000,00	Nantissement	03/02/2020 Casa	Fonr Fonds de comrr Fonds de commerce	

Sureté reçue

--	--	--	--	--	--



FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

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 ^o 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	
GRUE D OCCASION MQ POTAIN	10/03/2019	48	610 040,29	10	641 968,72	31 963,38	0,00	0,00	6 100,40		
LAND ROVER RANGE	12/03/2019	48	799 506,66	5	856 951,48	43 869,19	0,00	0,00	8 143,31		
2 COMPRESSEURS MOBILE XAS97DD	15/03/2019	48	274 000,00	10	288 340,27	15 367,37	0,00	0,00	2 740,00		
2 COMPRESSEURS MOBILES ATLAS COPCO	15/03/2019	48	274 000,00	10	288 340,27	15 367,37	0,00	0,00	2 740,00		
GRUE D OCCASION POTAIN 386B	25/03/2019	48	840 176,59	10	884 149,52	53 321,78	0,00	0,00	8 401,77		
CAMION VOLVO FM4*2	01/04/2019	48	760 000,00	10	782 390,25	52 159,35	0,00	0,00	7 600,00		
LANDROVER VELAR	01/04/2019	48	688 096,92	5	715 454,10	47 696,94	0,00	0,00	6 949,79		
3 SANDERO PH2 STEPWAY	05/04/2019	48	373 559,09	5	430 455,15	29 931,29	0,00	0,00	4 181,37		
HYUNDAI TUCSON EMOTIVE	21/04/2019	48	303 645,81	5	313 877,25	25 425,18	0,00	0,00	3 048,95		
GRUE POTAIN OCCASION H30/30C	21/04/2019	48	568 522,36	10	585 271,88	47 409,11	0,00	0,00	5 685,22		
PALES (8000+5000) 2 MINI	24/04/2019	48	1 476 000,00	10	1 266 237,00	105 292,83	0,00	0,00	14 760,00		
CHARGEUSE/PNEU 9006/2019	24/04/2019	48	460 000,00	10	473 552,25	39 377,81	0,00	0,00	4 600,00		
CAMION VOLVO 1/19AHT	24/04/2019	48	760 000,00	10	782 390,25	65 058,97	0,00	0,00	7 600,00		
2 COMPRESSEUR MOBILE DIESEL 552726	24/04/2019	48	274 000,00	10	282 072,00	23 455,46	0,00	0,00	2 740,00		
Sous-Total							979 174,77	0,00	0,00	214 109,59	--

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'amortissement 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
2 HYUNDAI COUNTY	15/05/2019	48	1 037 656,67	10	1 044 488,87	105 674,08	0,00	0,00	10 376,57	
4 SEMI REMORQUES PLATEAU RIDELLE 7000TRIANGLE T	15/05/2019	48	728 000,00	10	732 793,23	74 138,90	0,00	0,00	7 280,00	
+2000 TRI 0.75+2000 1.57	21/05/2019	48	1 267 000,00	10	1 275 342,20	134 640,23	0,00	0,00	12 670,00	
ENSEMBLE DE PLAQUES POLYPHENOLIQUE	21/05/2019	48	643 270,56	10	647 505,83	68 358,38	0,00	0,00	6 432,71	
5 COMPRESSEURS 2X T ENSEMBLE	25/05/2019	48	649 000,00	10	653 272,77	70 882,98	0,00	0,00	6 490,00	
MATERIELS D ECHAFAUDAGE	30/05/2019	48	681 179,18	10	685 664,47	76 911,03	0,00	0,00	6 811,79	
2 PORTEUR CHASSIS CABINE Chariot	05/06/2019	48	2 000 000,00	10	1 967 414,12	234 672,82	0,00	0,00	20 000,00	
Télescopique MANITOU MRT2150/2540	25/06/2019	48	2 105 359,19	10	2 071 056,66	278 108,89	0,00	0,00	21 056,60	
1 Peugeot 3008 HDI ALLURE AUTOM ATIQUE W414645	01/07/2019	48	323 008,00	5	311 721,06	44 531,58	0,00	0,00	3 244,30	
1 GRUE POTAIN H30.30C+5 TREUILS+ ACABINE	01/07/2019	48	1 406 757,87	10	1 111 448,10	158 778,30	0,00	0,00	11 567,58	
2 COMPRESSEURS MOBILE ATLAS COPCO TXA497DD	30/07/2019	48	274 000,00	10	263 267,20	43 473,49	0,00	0,00	2 740,00	
1 GRUE MOBILE LIEBHERR LTM1070	01/08/2019	48	4 014 961,01	10	3 765 845,90	642 949,30	0,00	0,00	40 149,61	
Sous-Total			36 398 771,28	--	36 308 687,31	2 912 294,75	0,00	0,00	362 928,75	--

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 ^o 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
3 HYUNDAI										
TUCSON PRESTIGE	05/08/2019	48	785 535,00	5	740 309,53	128 724,16	0,00	0,00	7 892,82	
Renault KOLEOS										
Infens X-Ironic	05/09/2019	48	375 926,60	5	345 296,00	70 173,06	0,00	0,00	3 773,42	
w500296										
CHARIOT										
TELES+GRUJE	30/09/2019	48	896 687,26	10	820 537,33	183 297,42	0,00	0,00	8 966,87	
POTAIN										
2										
COMPRESSEURS MOBILES ATLAS COPCO	15/10/2019	48	274 000,00	10	244 462,40	59 245,26	0,00	0,00	2 740,00	
VOLKSWAGEN TOUAREG	20/10/2019	48	569 682,75	5	514 664,67	126 856,97	0,00	0,00	5 768,50	
DACIA DUSTER WW505217	01/11/2019	48	177 048,40	5	154 733,72	40 719,40	0,00	0,00	1 779,94	
ENSEMBLE MATERIELS D ECHAFAUDAGE	15/11/2019	48	3 029 722,90	10	2 633 806,60	724 408,61	0,00	0,00	30 297,23	
CHARIOT										
TELESCOPIQUE	15/11/2019	48	823 831,15	10	716 174,92	196 978,52	0,00	0,00	8 238,31	
AVEC FOURCHE										
2 VOLKSWAGEN TIGUAN 4*4	01/12/2019	48	713 010,00	5	605 929,39	180 141,17	0,00	0,00	7 158,52	
2ASCENSEURS ALBA	30/12/2019	48	1 140 000,00	10	964 948,28	311 273,60	0,00	0,00	11 400,00	
2										
VERINS/GROUPES/MATURES/CAGES	30/12/2019	48	557 554,74	10	471 939,93	152 238,65	0,00	0,00	5 575,55	
TELES NEG										
RACHAT/DACIA+S										
ANDERO STEP + DUSTER	28/02/2021	48	412 938,92	5	150 519,04	24 092,47	0,00	0,00	3 051,14	
Sous-Total			46 154 709,00	--	44 672 009,12	5 110 444,04	0,00	0,00	459 571,05	--

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'amortissement 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
VEHICULE LAND RANG ROVER SPORT WW750977 VOLKSWAGEN	01/03/2021	48	763 569,89	5	388 694,24	211 445,11	2 537 341,29	422 890,21	6 435,87	
TOUAREG 3.0 TDI WW770561	01/03/2021	48	607 036,92	5	309 274,24	168 241,56	2 018 898,70	336 483,12	5 120,85	
ETAIS METALLIQUE STANDARD 3.50 M ULMA	01/03/2021	48	936 000,00	10	392 567,78	213 552,27	214 127,90	35 687,98	0,00	
1 LOT DE MATERIEL DE COFFRAGE	01/03/2021	48	1 313 469,89	10	550 882,42	299 673,57	300 481,30	50 080,22	10 945,58	
NACELLE BIMASTIL CAMAC C300 SL	01/03/2021	48	276 000,00	10	115 757,18	62 970,55	63 140,30	10 523,38	2 300,00	
NEW TOUAREG SAOUDI	01/04/2021	48	555 722,09	5	295 215,90	168 241,32	2 018 895,83	504 723,96	5 120,85	
MATERIEL DE COFFRAGE F.P N° K21/001	01/05/2021	48	763 966,76	10	298 929,56	174 302,14	174 772,00	58 257,33	6 366,39	
NACELLE BISMATIL CAMAC C3000 H30M L30M	01/05/2021	48	814 080,00	10	253 494,50	185 735,76	186 236,40	62 078,80	6 784,00	
AUDI Q5 P1 2.0 204 TDI Q DESIGN BA NOIR	01/05/2021	48	550 000,04	5	269 083,84	152 159,07	1 825 908,81	608 636,27	4 631,34	
3 COMPRESSEURS MOBILE DIESEL ATLAS COPCO ENSEMBLE	01/06/2021	48	420 000,00	10	182 557,70	114 989,65	115 299,60	48 041,50	4 200,00	
ECHAFFAUDAGE SIE ALQUISUR	01/06/2021	48	2 147 680,61	10	707 561,64	490 002,20	491 323,00	204 717,92	17 897,34	
MERCEDES BENZ GLE COUPE W811278 99432E06	01/06/2021	48	1 318 613,50	5	586 933,56	369 698,39	4 436 380,66	1 848 491,94	11 252,70	
Sous-Total			56 620 848,70		49 022 961,68	7 721 455,63	14 382 805,80	4 190 612,64	540 625,97	--

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'amortissement 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
3 MINI CHARGEUSES/PNEU AVEC GODET STAND	01/07/2021	48	750 000,00	10	308 838,24	205 338,69	205 892,20	102 946,10	7 500,00	
NEW TOUAREG MOUTTAKI CUIR NOIR	01/07/2021	48	556 848,72	5	267 641,60	168 582,40	2 022 988,80	1 011 494,40	5 131,23	
NEW TOUAREG BLEU CUIR	01/07/2021	48	555 721,61	5	253 042,02	168 241,20	2 018 894,40	1 009 447,20	5 120,84	
3 GROUPEES ELECTROGENES ASCENSEUR DE	01/07/2021	48	639 764,00	10	263 444,76	175 157,72	175 629,80	87 814,90	6 397,64	
CHANTIER LA MAROCAINE	01/08/2021	48	737 946,10	10	264 457,10	186 173,78	186 675,60	108 894,10	6 800,00	
LOGIS GRUE POTAIN TYPE	01/08/2021	48	683 914,51	10	265 979,48	187 245,50	187 750,20	109 520,95	6 839,15	
MD125B SERIE N°402181	01/08/2021	48	591 539,39	10	230 054,03	161 954,54	162 391,10	94 728,14	5 915,39	
T MANITOU MT 1840 SERIE N°972322	01/08/2021	48	711 929,68	5	288 150,88	215 532,21	2 586 386,53	1 724 257,69	6 560,26	
TOUAREG VOLKSWAGEN QUOMARI	01/09/2021	48	1 366 489,86	10	460 901,44	344 746,84	345 676,10	230 450,73	12 591,88	
MATERIEL COFFRAGE GROUPO EUROVILLAS	01/09/2021	48	303 859,91	10	102 488,48	76 659,73	76 866,40	51 244,27	2 800,00	
NACELLE CISEAU ELECTRIC ADAM INDUSTRIE	01/09/2021	48	1 302 257,63	10	439 236,64	328 541,92	329 427,50	219 618,33	12 000,00	
2 CAHRGEUSE PELLTEUSE CFAO										
Sous-Total			64 821 120,11	--	52 167 196,35	9 939 630,16	22 681 384,42	8 941 029,44	618 282,36	--

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'amortissement 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
2 GRUESTELESQPIQ UES°ZA999100301D 04761/2	15/12/2021	48	4 003 308,80	10	1 149 223,20	1 096 045,78	1 099 000,10	1 007 416,76	40 033,09	
T GRUE MARQUE POTAIN TYPE K30.30CN°78498	15/12/2021	48	1 448 344,55	10	415 773,87	396 534,97	397 603,80	364 470,15	14 483,45	
T GRUE MOBILE TOUT TERRAIN LOCATELLI	15/12/2021	48	1 147 024,47	10	329 274,45	314 038,10	314 884,60	288 644,22	11 470,24	
3 COMPACTEUR AIR MAN ENSEMBLE	15/12/2021	48	408 600,00	10	94 228,91	93 223,80	93 475,10	85 685,51	0,00	
ECHAFFAUDAGE SEPN°019/2021	21/12/2021	48	3 461 558,56	10	978 376,84	947 722,73	950 277,20	871 087,43	0,00	
T ENSEMBLE MATERIELS D ECHAFFAUDAGE	22/12/2021	48	633 000,00	10	178 444,28	173 305,83	173 773,00	159 291,92	6 330,00	
6 COMPRESSEURS MOBILE DIESEL XAS88 LRC CE	25/12/2021	48	828 000,00	10	231 582,20	226 693,93	227 305,00	208 362,92	8 280,00	
HUIT MILLE ET AIS METALIQUES NON GALVANIS	25/12/2021	48	1 168 000,00	10	326 676,36	319 780,82	320 642,80	293 922,57	11 680,00	
T KIA SORENTO 2.2L BVA ww913823	25/12/2021	48	542 719,00	5	153 463,21	150 223,88	1 802 686,61	1 652 462,72	5 486,93	
DIVERS MATERIEL D ECHAFFAUDAGE	12/01/2022	60	1 926 878,19	10	513 330,59	527 550,27	528 972,20	1 057 944,40	19 268,78	
2 Triangle 1,57*1,00+2 Triangle 1,57*0,75	12/01/2022	60	2 146 000,00	10	571 705,80	587 542,53	589 126,20	1 178 252,40	21 460,00	
Sous-Total			109 891 514,19	--	65 777 198,06	22 005 501,73	40 699 622,12	25 640 511,78	966 323,97	--

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'amortissement 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
2 NEW TUCSON PRESTIGE BVA WW895701-702 200 SOCLÉS	01/02/2022	48	611 570,00	5	154 527,78	168 122,60	2 017 471,19	2 185 593,79	6 140,68	
REGLABLES+4000 TRIANGLES L.O.M.	01/02/2022	48	645 092,00	10	162 334,81	176 616,46	177 092,50	191 850,21	6 450,92	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	132 102,80	5	42 256,61	45 974,20	551 690,40	597 664,60	1 475,50	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	132 102,80	5	42 256,61	45 974,20	551 690,40	597 664,60	1 475,50	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	132 102,80	5	42 256,61	45 974,20	551 690,40	597 664,60	1 475,50	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
Sous-Total			112 545 255,39	--	66 537 885,35	22 833 111,65	48 688 636,14	34 295 276,98	994 523,53	--

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'amortissement 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
SACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	144 778,00	5	45 799,71	49 829,01	597 948,12	647 777,13	1 617,66	
DACIA SANDERO STEPWAY ESSENTIEL 1,5	01/02/2022	48	132 102,80	5	42 256,61	45 974,20	551 690,40	597 664,60	1 475,50	
ENSEMBLE DE MATIEREL DE COFFRAGE ENSEMBLE DE MATIERELS DE COFFRAGE 3MINI	01/02/2022	48	906 657,11	10	228 156,61	248 229,04	248 898,10	269 639,61	9 066,57	
CHARGEUSES/PNE US VEC GODET STANDAR Triangles 1,5*1 / Triangles 1,5*0,75	01/02/2022	48	626 287,50	10	157 602,72	171 468,06	171 930,20	186 257,72	6 262,88	
DIVERS MATIEREL D ECHAFFAUDAGE TCREIA	01/02/2022	48	795 000,00	10	200 058,54	217 659,00	218 245,70	236 432,84	7 950,00	
PRESTIGEVBABI TON HYUNDAI w898717 ENSEMBLE	01/02/2022	48	764 000,00	10	192 257,56	209 171,71	209 735,50	227 213,46	7 640,00	
ECHAFFAUDAGE DE LA SCE.GEV	01/02/2022	48	764 000,00	10	192 257,56	209 171,71	209 735,50	227 213,46	7 640,00	
	01/03/2022	48	253 865,00	5	58 362,20	69 846,37	838 156,50	977 849,25	2 551,14	
	01/04/2022	48	1 002 567,40	10	206 420,76	274 487,82	275 227,70	344 034,63	10 025,67	
Sous-Total			118 224 069,20	--	67 952 657,04	24 428 606,59	53 206 100,11	39 304 913,93	1 051 988,27	--

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'amortissement 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
UN VEHICULE BMW X5 XDRIVE 30D 19090-I-6 6000TRIANGLE1,57* 1+2000TRIANGLE1,57*0,75	01/04/2022	48	922 217,36	5	193 318,29	257 064,82	3 084 777,87	3 855 972,34	7 824,11	
1 BMW X5 XDRIVE 25D LOUNGE WW952514	01/04/2022	48	1 052 000,00	10	216 598,59	288 021,78	288 798,10	385 064,13	10 520,00	
UN VEHICULE VOLVO XC90 B5 WW995108	01/05/2022	48	685 674,00	5	142 587,99	189 606,25	2 275 275,02	2 844 093,78	6 925,37	
MERCEDES BENZ IMM 67863-E-1 3CHARGEUSE	01/07/2022	48	600 000,00	5	111 003,92	166 058,28	1 992 699,40	2 656 932,54	5 054,00	
PELLETEUSE JCB 3DX SV	01/07/2022	48	1 000 002,00	5	137 261,70	273 785,43	3 285 425,21	4 928 137,81	8 333,35	
ENSEMBLES DE MATERIELS DE COFFRAGE SV	01/07/2022	48	1 830 000,00	10	251 188,50	501 026,52	502 377,00	753 565,50	18 300,00	
2 G3 NF 2.0 150 TDI WW043936-37 NEW HYUNDAI	01/08/2022	48	1 073 319,96	10	122 771,20	293 858,81	294 650,90	466 530,59	10 733,20	
TUCSON HAYZOUNE WW027045	01/08/2022	48	889 999,99	5	102 127,25	244 446,51	2 933 358,17	4 644 483,78	7 440,35	
RANGE ROVER 3 OD TD6 W912233 Mr BOUZOUBA	01/08/2022	48	338 724,20	5	38 887,70	93 079,59	1 116 955,10	1 768 512,24	2 833,11	
RENAULT EXPRESS W42384	01/09/2022	48	2 299 659,31	5	765 119,04	494 025,51	5 928 306,18	9 880 510,30	19 730,90	
DACIA DUSTER W43096	01/09/2022	48	163 282,00	5	21 917,90	53 240,18	638 882,11	1 011 563,33	1 830,28	
	01/09/2022	48	185 846,00	5	24 688,67	61 275,08	735 300,94	1 164 226,48	1 868,12	
Sous-Total			129 264 794,02	--	70 080 127,79	27 344 095,35	76 282 906,11	73 664 506,75	1 153 381,06	--

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'amortissement 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
PELLE SUR PNEUS DOOSAN DX 190WA	01/10/2022	48	1 421 000,00	10	97 524,27	389 048,43	390 097,10	682 669,93	14 210,00	
2 CAMIONS VOLVO FMX8 X4R460 32 TONNES 1 GRUE POTAIN	01/10/2022	48	2 361 610,00	10	1 62 079,02	646 573,29	648 316,10	1 134 553,18	23 616,10	
TYPE MC85B SN°402752	01/11/2022	48	806 138,32	10	36 883,90	220 708,50	221 303,40	405 722,90	8 061,38	
DACIA SANDERO W42930	01/11/2022	48	139 490,99	5	11 970,86	50 629,05	607 548,64	1 063 210,12	1 558,00	
2 CAMIONS PORTEUR D18 HIGH P4X2,280	01/11/2022	48	1 231 110,00	10	56 327,98	337 059,36	337 967,90	619 607,82	12 311,10	
2 TRACTEUR ROUTIER C 480	01/11/2022	48	1 697 610,00	10	77 672,14	464 780,06	466 032,80	854 393,47	16 976,10	
IVECO DAILY 50C15V AMENAGE E TRANSPORT	01/11/2022	48	456 855,00	10	20 902,86	125 080,02	125 417,20	229 931,53	4 568,55	
BMW SERIE 5 520D W999170	01/11/2022	48	528 714,00	5	24 447,24	146 289,13	1 755 469,56	3 218 360,85	4 452,68	
4 ELEVATEUR TELESSCOPIQUES ROTATIFS MANI	01/11/2022	48	4 584 308,25	10	209 749,62	1 255 114,66	1 258 497,70	2 307 245,78	45 843,08	
3 TRACTOPELLE JCB 3DX PLUS	01/12/2022	48	1 941 000,00	10	44 404,08	531 416,57	532 849,00	1 021 293,92	19 410,00	
ENSEMBLE ECHAFFAUDAGE (TRIANGLES)	01/12/2022	48	4 220 000,00	10	96 540,56	1 155 372,51	1 158 486,70	2 220 432,84	42 200,00	
ENSEMBLE ECHAFFAUDAGE ET CAUFFRAGE	01/12/2022	48	1 396 026,49	10	31 936,77	382 211,02	383 241,20	734 545,63	13 960,26	
Sous-Total							97 933 857,02	110 477 195,76	1 419 334,55	--

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'amortissement 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
2000 SOCLE NORMAL +700 TRIANGLE PLATEFORME PALIER PUR TRIANGLE PLATE FORME ELEVATEUR ELECTRIQUE	26/04/2023	48	654 016,00	10	0,00	124 219,57	182 647,00	410 955,75	6 540,16	
3 GRUES MARQUE LOCATELLI	26/04/2023	48	2 391 625,00	10	0,00	454 249,83	667 908,80	1 502 794,80	23 916,25	
RENAULT EXPRESS W138410	26/04/2023	48	960 000,00	10	0,00	182 334,08	268 095,90	603 215,78	9 600,00	
RENAULT EXPRESS W138411	26/04/2023	48	4 817 639,63	10	0,00	915 031,47	1 345 421,80	3 027 199,05	48 176,40	
RENAULT EXPRESS W138412	27/04/2023	48	166 510,00	5	0,00	49 466,10	593 593,20	1 286 118,59	1 556,74	
RENAULT EXPRESS W138408	27/04/2023	48	166 510,00	5	0,00	49 466,10	593 593,20	1 286 118,59	1 556,74	
RENAULT EXPRESS W138407	27/04/2023	48	166 510,00	5	0,00	49 466,10	593 593,20	1 286 118,59	1 868,09	
RENAULT EXPRESS W138409	27/04/2023	48	166 510,00	5	0,00	49 466,10	593 593,20	1 286 118,59	1 556,74	
DACIA LOGAN W120494	27/04/2023	48	150 734,25	5	0,00	45 205,13	542 461,59	1 175 333,46	1 403,67	
DACIA SANDERO W120490	27/04/2023	48	146 946,25	5	0,00	44 146,96	529 763,51	1 147 820,93	1 641,93	
DACIA SANDERO W120491	27/04/2023	48	146 946,25	5	0,00	44 146,96	529 763,51	1 147 820,93	1 641,93	
RENAULT MEGANE CEDAN W138406	27/04/2023	48	236 250,00	5	0,00	62 432,56	749 190,72	1 623 246,57	1 976,80	
DIVERS MATERIEL D ECHAFFAUDAGE	25/05/2023	48	7 044 902,02	10	0,00	1 190 619,73	1 986 145,90	4 634 340,43	70 449,02	
Sous-Total			230 741 486,68	--	71 609 120,39	51 060 175,77	132 599 088,45	185 658 982,12	2 161 761,44	--

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'amortissement 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
DIVERS MATERIEL D'ECHAFFAUDAGE	25/05/2023	48	2 298 244,92	10	0,00	388 413,63	647 936,60	1 511 852,07	22 982,45	
1 VEHICULE CAMION PORTEUR D'26	26/05/2023	48	860 555,00	10	0,00	143 421,02	240 327,10	560 763,23	8 605,55	
DIVERS MATERIELS D'ECHAFFAUDAGE	26/05/2023	48	1 480 299,17	10	0,00	249 055,28	417 335,90	973 783,77	14 802,99	
DACIA LOGAN W 139228	08/06/2023	48	150 734,25	5	0,00	32 562,37	390 748,49	911 746,48	1 684,41	
DACIA LOGAN W 139229	08/06/2023	48	150 734,25	5	0,00	40 156,07	481 872,89	1 124 370,08	1 684,41	
DACIA DUSTER W 139428	08/06/2023	48	211 572,99	5	0,00	43 467,35	521 608,26	1 217 085,94	2 125,39	
DACIA DUSTER W 139227	08/06/2023	48	211 572,99	5	0,00	43 467,35	521 608,26	1 217 085,94	2 125,39	
DACIA DUSTER W 139426	08/06/2023	48	217 656,75	5	0,00	44 156,40	529 876,80	1 192 222,80	2 186,23	
DACIA LOGAN W 154778	08/06/2023	48	150 624,00	5	0,00	35 112,36	421 348,34	983 146,12	1 683,26	
DACIA LOGAN W 154777	08/06/2023	48	150 624,00	5	0,00	35 112,36	421 348,34	983 146,12	1 683,26	
DACIA LOGAN W 154779	08/06/2023	48	150 624,00	5	0,00	35 112,36	421 348,34	983 146,12	1 683,25	
RENAULT EXPRESS W 099252	08/06/2023	48	1 66 583,00	5	0,00	35 579,12	426 949,47	996 215,43	1 868,92	
RENAULT EXPRESS W 099250	08/06/2023	48	1 66 583,00	5	0,00	35 579,12	426 949,47	996 215,43	1 868,92	
DACIA NEW SANDERO W154776	08/06/2023	48	146 946,25	5	0,00	31 645,75	379 749,06	854 435,38	1 641,92	
DACIA SANDERO W099254	08/06/2023	48	161 651,24	5	0,00	34 787,90	417 454,76	974 061,11	1 806,05	
Sous-Total			237 416 492,49	--	71 609 120,39	52 287 804,21	139 265 550,52	201 138 258,11	2 230 193,84	--

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'amortissement 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
DACIA SANDERO W099253	08/06/2023	48	1 61 651,24	5	0,00	34 787,90	417 454,76	974 061,11	1 806,05	
DACIA SANDERO W 099255	08/06/2023	48	1 61 651,24	5	0,00	34 787,90	417 454,76	974 061,11	1 806,05	
BERLINE LOGAN DACIA W139227	10/06/2023	48	1 50 734,25	5	0,00	29 260,98	351 131,76	790 046,46	1 684,41	
2 CHARIOT ELEVATEUR TELESCOPIQUE MANITOU	13/06/2023	48	2 646 208,17	10	0,00	409 116,93	746 036,80	1 802 922,27	26 462,08	
DACIA LOGAN W 139226	15/06/2023	48	1 50 734,25	5	0,00	36 942,51	443 310,17	997 447,88	1 684,41	
AUDI Q3 WW185057	16/06/2023	48	460 000,00	5	0,00	70 288,86	843 466,29	2 038 376,86	3 845,18	
1 CAMION / 1 TRACTEUR	23/06/2023	48	1 484 360,00	10	0,00	212 840,30	414 537,10	1 001 797,99	14 843,60	
RENAULT TRUCKS										
DIVERS MATERIELS D ECHAFAUDGE	26/06/2023	48	5 084 521,60	10	0,00	735 997,98	1 433 462,00	3 464 199,83	50 845,22	
6 PLATE FORME ELEVATEUR ELECTRIQUE	26/06/2023	48	1 739 400,00	10	0,00	251 782,55	490 382,70	1 185 091,53	17 394,00	
DACIA DUSTER W 99257	20/07/2023	48	1 97 039,99	5	0,00	35 434,86	425 218,34	992 176,13	1 980,06	
ENSEMBLE EHAFKAUDAGE FOURNITURE ET POSE D UN BATIMENT	02/08/2023	48	7 616 741,94	10	0,00	883 189,59	2 147 362,90	5 547 354,16	76 167,42	
ENSEMBLE de batiments modulaire	03/08/2023	48	1 400 000,00	10	0,00	161 274,21	394 697,40	1 019 634,95	14 000,00	
A5 PREMIUM BA NOIR	05/08/2023	48	475 000,00	5	0,00	54 159,63	649 915,55	1 678 948,50	3 970,18	
Sous-Total			260 784 535,17	--	71 609 120,39	55 427 832,50	148 902 340,84	224 798 806,37	2 463 082,50	--

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'amortissement 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
2 MINI CHARGEUSE SUR PNEU	05/08/2023	48	610 000,00	10	0,00	69 344,85	171 975,20	444 269,27	6 100,00	
LAND ROVER EVOQUE W194439	08/08/2023	48	597 415,69	5	0,00	67 241,93	806 903,11	2 084 499,69	5 029,77	
MATERIEL ECHAFFAUDAGE MULTIDIRECTIONNE	10/08/2023	48	2 400 000,00	10	0,00	263 737,88	676 624,10	1 747 945,59	24 000,00	
SKODA W 212963	13/08/2023	48	392 555,01	5	0,00	42 398,59	508 783,07	1 314 356,26	3 283,13	
AUDI Q3 W227566	15/08/2023	48	485 000,00	5	0,00	51 609,96	619 319,54	1 599 908,80	4 053,51	
CLOTURE METALLIQUE EN TOLE	18/08/2023	48	2 178 637,50	10	0,00	226 203,22	614 216,00	1 586 724,67	21 786,38	
2 TRACTOPELLES JCB	22/08/2023	48	1 380 000,00	10	0,00	139 098,99	389 058,80	1 005 068,57	13 800,00	
5 HYUNDAI CRETA W 202458-59-60-61-62	25/08/2023	48	1 335 181,00	5	0,00	132 160,98	1 585 931,73	4 096 990,30	11 178,55	
LES MOISES ET LES ACCESSOIRES	28/08/2023	48	880 000,00	10	0,00	84 699,25	248 095,40	640 913,12	8 800,00	
Ensemble de batiments modulaire	30/08/2023	48	2 534 529,00	10	0,00	245 222,31	714 551,40	1 845 924,45	25 345,29	
1 PELLE HYUNDAI SUR PNEUS	05/09/2023	48	1 280 000,00	10	0,00	115 438,37	360 866,20	962 309,87	12 800,00	
1 PELLE HYUNDAI SUR PNEUS	05/09/2023	48	1 280 000,00	10	0,00	30 072,18	360 866,20	962 309,87	12 800,00	
5 MINIBUS FOURGONS MAN	12/09/2023	48	2 961 625,00	10	0,00	251 386,17	834 961,20	2 226 563,20	29 616,25	
HYUNDAI CRETA PRESTIGE	13/09/2023	48	224 712,00	5	0,00	22 684,21	272 210,53	725 894,74	2 247,12	
2 TRACTOPELLE JCB JCB 3DX PLUS	15/09/2023	48	1 380 000,00	10	0,00	113 998,42	389 058,80	1 037 490,13	13 800,00	
Sous-Total			280 704 190,37	--	71 609 120,39	57 283 129,81	157 455 762,11	247 079 974,88	2 657 722,50	--

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 ^o 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		
							8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
BMW W 163825	17/09/2023	48	646 444,82	5	0,00	52 952,44	635 429,23	1 694 477,96	5 441,60	
DACIA SANDER W 204977	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	22 692,62	272 311,49	680 778,73	1 609,52	
DACIA SANDERO W 204981	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	22 692,62	272 311,49	680 778,73	1 609,52	
DACIA SANDRO W204976	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	22 692,62	272 311,49	680 778,73	1 609,52	
DACIA SANDERO W 204982	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	22 426,52	269 118,29	672 795,73	1 609,52	
DACIA SANDERO W 205000	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	18 800,52	225 606,29	564 015,73	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204980	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	18 800,52	225 606,29	564 015,73	1 609,52	
DACIA SANDERO W 204978	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	18 800,52	225 606,29	564 015,73	1 609,52	
DACIA SANDERO W 204950	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	25 291,42	303 497,07	758 742,68	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204994	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204998	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204979	20/09/2023	48	144 141,01	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DACIA SANDERO 204999	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204997	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204995	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DACIA SANDERO W 204996	20/09/2023	48	158 321,00	5	0,00	20 517,39	246 208,71	615 521,78	1 767,93	
DUSTER W 204989	20/09/2023	48	197 075,00	5	0,00	23 144,34	277 732,05	694 330,11	1 980,40	
Sous-Total			283 823 265,26	--	71 609 120,39	57 675 045,68	162 158 753,07	258 943 357,15	2 690 712,99	--

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'amortissement 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
DACIA DUSTER W 204992	20/09/2023	48	217 535,00	5	0,00	25 383,10	304 597,23	761 493,07	2 185,00	
DACIA DUSTER W 204991	20/09/2023	48	217 535,00	5	0,00	25 383,10	304 597,23	761 493,07	2 185,00	
DACIA DUSTER W 204990	20/09/2023	48	217 535,00	5	0,00	25 383,10	304 597,23	761 493,07	2 185,00	
DACIA DUSTER W 204993	20/09/2023	48	217 535,00	5	0,00	25 383,10	304 597,23	761 493,07	2 185,00	
DACIA LOGAN W 204987	20/09/2023	48	147 789,01	5	0,00	23 139,55	277 674,65	694 186,64	1 650,42	
DACIA LOGAN W 204986	20/09/2023	48	147 789,01	5	0,00	23 139,55	277 674,65	694 186,64	1 650,42	
DACIA LOGAN W204988	20/09/2023	48	147 789,01	5	0,00	23 139,55	277 674,65	694 186,64	1 650,42	
RENAULT EXPRESS W204983	20/09/2023	48	167 085,00	5	0,00	21 627,38	259 528,60	648 821,50	1 873,50	
RENAULT EXPRESS W204985	20/09/2023	48	167 085,00	5	0,00	21 627,38	259 528,60	648 821,50	1 873,50	
RENAULT EXPRESS W 204984	20/09/2023	48	167 085,00	5	0,00	21 627,38	259 528,60	648 821,50	1 873,50	
TOYOTA HILUX PICK-UP W216445	27/09/2023	48	231 046,67	10	0,00	16 984,98	65 138,30	173 702,13	2 310,47	
20 000M D ECHAFFAUDAGE	01/10/2023	48	7 455 719,64	10	0,00	519 841,16	2 101 966,40	5 780 407,60	74 557,20	
ENSEMBLE ECHAFFAUDAGE	12/10/2023	48	4 431 710,40	10	0,00	272 050,57	1 249 417,40	3 435 897,85	44 317,10	
ENSEMBLE ECHAFFAUDAGE	12/10/2023	48	4 401 933,72	10	0,00	270 222,66	1 241 022,60	3 412 812,15	44 019,34	
PICK UP TOYOTA HILUX W 183596	17/10/2023	48	221 725,01	10	0,00	13 191,66	64 569,70	177 566,68	2 290,30	
ENSEMBLE ECHAFFAUDAGE	17/10/2023	48	3 556 790,66	10	0,00	204 863,76	1 002 754,20	2 757 574,05	35 567,91	
Sous-Total			305 936 953,39	--	71 609 120,39	59 208 033,66	170 713 620,34	281 756 314,28	2 913 087,07	--

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 ^o 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
1 MANITOU SERIE + 2 GRUE LOCATELLI FOURNITURE ET	17/10/2023	48	4 287 221,43	10	0,00	246 935,08	1 208 682,20	3 323 876,05	42 872,21	
POSE D36 BATIMENTS MODULAIR	25/10/2023	48	828 000,00	10	0,00	42 670,97	233 435,30	641 947,08	8 280,00	
6 PLATE FORME ELEVATEUR ELECTRIQUE CLOTURE METALLIQUE EN TOLE	25/10/2023	48	2 087 280,00	10	0,00	89 639,86	490 382,70	1 348 552,43	17 394,00	
4 BUS IVECO W211233-234-235- 236 TIGUAN	27/10/2023	48	1 512 375,00	10	0,00	75 647,86	426 378,80	1 172 541,70	15 123,75	
VOLSWAGEN W 263395	28/10/2023	48	4 571 420,00	10	0,00	127 549,71	1 282 391,60	3 633 442,87	45 714,20	
DIVERS MATERIEL D ECHAFAUDAGE ENSEMBLE	08/12/2023	48	410 000,10	5	0,00	784,53	9 414,42	27 458,72	3 428,51	
MATERIEL D ECHAFAUDAGE	20/12/2023	48	6 024 609,56	10	0,00	50 224,41	1 698 498,20	4 953 953,08	60 246,10	
MINI CHARGEUSE SUR PNEU MATERIEL D	25/12/2023	48	114 334,14	10	0,00	5 198,97	322 336,40	940 147,83	11 433,34	
OCCASION ELEVATEUR TELESCOPI	25/12/2023	48	915 000,00	10	0,00	4 160,69	257 962,90	752 391,79	9 150,00	
DACIA SANDERO W 273287	25/12/2023	48	1 330 000,00	10	0,00	6 047,72	374 958,80	1 062 383,27	13 300,00	
DACIA L11 W 273283	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	4 881,56	58 578,72	170 854,60	1 781,66	
	20/12/2023	48	146 576,00	5	0,00	4 502,69	54 032,28	157 594,15	1 638,08	
Sous-Total			328 323 310,61	--	71 609 120,39	59 866 277,71	177 130 672,65	299 941 457,84	3 143 448,92	--

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'amortissement 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
DACIA L11 W 273282	20/12/2023	48	146 576,00	5	0,00	4 502,69	54 032,28	157 594,15	1 638,08	
DACIA SANDERO W 273288	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	4 881,56	58 578,72	170 854,60	1 781,66	
DACIA SANDERO W 273290	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	4 513,86	54 166,32	157 985,10	1 781,66	
DACIA SANDERO W 273286	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	4 881,56	58 578,72	170 854,60	1 781,66	
DACIA SANDERO W 273285	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	35 784,85	429 418,20	1 252 469,75	1 484,72	
DACIA SANDERO W 273284	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	4 881,56	58 578,72	170 854,60	1 484,72	
DACIA SANDERO W 273289	20/12/2023	48	159 540,99	5	0,00	4 513,86	54 166,32	157 985,10	1 484,72	
DACIA SANDERO W 273276	20/12/2023	48	143 924,00	5	0,00	4 426,66	53 119,92	154 933,10	1 339,27	
DACIA SANDERO W 273279	20/12/2023	48	143 924,00	5	0,00	4 426,66	53 119,92	154 933,10	1 339,27	
DACIA SANDERO W 273277	20/12/2023	48	143 924,00	5	0,00	4 426,66	53 119,92	154 933,10	1 339,27	
DACIA SANDERO W 273278	20/12/2023	48	143 924,00	5	0,00	4 426,66	53 119,92	154 933,10	1 339,27	
DACIA SANDERO W 273280	20/12/2023	48	143 924,00	5	0,00	4 426,66	53 119,92	154 933,10	1 339,27	
DACIA SANDERO W 273281	20/12/2023	48	143 924,00	5	0,00	4 426,66	53 119,92	154 933,10	1 339,27	
ECHAFAUDAGE STE ALQUISUR SEMI REMORQUE	02/01/2020	48	2 341 773,76	10	1 605 735,96	534 285,36	44 643,79	0,00	0,00	
PLATEAU RIDEELLES AVECTWIST	06/01/2020	48	218 400,00	10	772 326,20	257 905,44	21 550,05	0,00	9 420,00	
ITOUAREQ SPORT	07/01/2020	48	377 000,00	5	311 045,16	103 961,86	103 961,86	0,00	0,00	
Sous-Total			333 227 850,31	--	74 298 227,71	60 852 950,27	178 387 067,16	303 109 654,34	3 172 341,76	--

B11 Détail des Postes du C.P.C.

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CHARGES D'EXPLOITATION		
611	611 - Achats revendus de marchandises		
	* Achats de marchandises Variation des stocks de marchandises (±)		
	Total		
612	612 - Achats consommés de matières et fournitures	4 566 939 228,90	3 379 298 997,19
	* Achat de matières premières	776 477 278,98	755 000 640,89
	*Variation des stocks de matières premières (+-)	-8 505 925,20	-1 246 427,59
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	173 963 639,00	259 340 467,25
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	106 484 426,31	83 293 902,02
	* Achats de travaux, études et prestations de services	3 518 519 809,81	2 282 910 414,62
	Total	4 566 939 228,90	3 379 298 997,19
613/614	613/614 - *Autres charges externes	251 232 808,60	179 203 958,40
	* Locations et charges locatives	77 397 220,38	40 328 697,72
	* Redevances de crédit-bail	64 134 339,92	47 449 519,96
	* Entretien et réparations	27 616 180,66	21 968 091,35
	* Primes d'assurances	16 829 931,70	18 425 303,48
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	16 907 529,84	15 287 157,66
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....	1 770 914,24	918 962,29
	*Transports	16 016 117,45	5 457 832,65
	* Déplacements, missions et réceptions	6 093 769,28	3 241 240,25
	* Reste du poste des autres charges externes	24 466 805,13	26 127 153,04
	Total	251 232 808,60	179 203 958,40
617	617 - * Charges de personnel	805 711 606,52	541 119 540,62
	* Rémunération du personnel	643 499 555,68	430 060 384,29
	* Charges sociales	147 960 841,44	102 605 373,97
	* Reste du poste des charges de personnel	14 251 209,40	8 453 782,36
	Total	805 711 606,52	541 119 540,62
618	618 - Autres charges d'exploitation	5 314 285,74	7 631 519,59
	* Jetons de présence	5 314 285,74	5 442 857,16
	* Pertes sur créances irrécouvrables		2 188 662,43
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total	5 314 285,74	7 631 519,59
638	CHARGES FINANCIERES		
	638 *Autres charges financières		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste des autres charges financières		
	TOTAL		
658	CHARGES NON COURANTES	19 042 360,05	66 096 386,98
	658 - Autres charges non courantes	19 042 360,05	66 096 386,98
	* Pénalités sur marchés et débits		107,96
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	13 806 488,04	
	* Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 056 815,43	14 369 014,15
	* Créances devenues irrécouvrables	4 171 957,65	51 727 264,87
	* Reste du poste des autres charges non courantes	7 098,93	
	Total	19 042 360,05	66 096 386,98

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
	Ventes de marchandises		
711	Ventes de marchandises au Maroc		
	Ventes de marchandises à l'étranger		
	Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total		
	Ventes de biens et services produits	5 816 904 701,40	4 425 020 133,48
712	Ventes de biens au Maroc	110 371 715,73	129 890 484,39
	Ventes de biens à l'étranger		
	Ventes des services au Maroc	5 536 545 471,73	3 983 436 838,18
	Ventes des services à l'étranger	121 737 855,82	256 588 411,24
	Redevances pour brevets, marques, droits..		
	Reste du poste des ventes et services produits	48 249 658,12	55 104 399,67
	Total	5 816 904 701,40	4 425 020 133,48
	Variation des stocks de produits	381 034 753,92	40 710 232,88
713	Variation des stocks des biens produits (+/-)		
	Variation des stocks des services produits (+/-)	381 034 753,92	40 710 232,88
	Variation des stocks des produits en cours (+/-)		
	Total	381 034 753,92	40 710 232,88
	Autres produits d'exploitation		
718	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste des produits divers		
	Total		
	Reprises d'exploitation transferts de charges	41 243 448,98	3 201 127,98
719	Reprises	2 610 859,08	3 055 449,18
	Transferts de charges	38 632 589,90	145 678,80
	Total	41 243 448,98	3 201 127,98
	PRODUITS FINANCIERS		
	Intérêts et autres produits financiers	1 093 958,60	59 786 761,68
738	Intérêts et produits assimilés	846 435,93	5 625 103,02
	Revenus des créances rattachées à des participations		
	Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	Reste du poste intérêts et autres produits financiers	247 522,67	54 161 658,66
	Total	1 093 958,60	59 786 761,68

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



B12 Passage du Résultat Net Comptable au Résultat Net Fiscal

INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
Bénéfice net	309 343 636,47	
Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	120 352 828,67	
REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES	6 934 180,92	
EXCEDENT LEASING	1 143 438,47	
CADEAUX CLIENTS	278 707,82	
DONS	2 750 000,00	
PROVISIONS CLIENTS DOUTEUX 2022	2 762 034,63	
REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES	113 418 647,75	
PENALITE ET AMENDE	1 056 815,43	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	93 951 954,00	
CHARGES NON COURANTES	4 179 056,58	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURES	424 333,70	
CONTRIBUTION SOCIALE 2023	13 806 488,04	
III. DEDUCTIONS FISCALES		36 119 442,39
DEDUCTIONS FISCALES COURANTES		36 119 442,39
DIVIDENDES RECUS		36 119 442,39
DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES		
Total	429 696 465,14	36 119 442,39
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	393 577 022,75	
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		
VI - RESULTAT NET FISCAL		
. Bénéfice net fiscal (A - C) (OU)	393 577 022,75	
. Déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



B13 Détermination du Résultat Courant Après Impôts

I. DETERMINATION DU RESULTAT	MONTANT
Résultat courant d'après C.P.C (+/-)	413 425 525,24
Réintégrations fiscales sur opérations courantes (+)	6 934 180,92
Déductions fiscales sur opérations courantes (-)	36 119 442,39
Résultat courant théoriquement imposable (=)	384 240 263,77
Impôt théorique sur résultat courant (-)	91 636 016,00
Résultat courant après impôts (=)	321 789 509,24

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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)
A. T.V.A. Facturée	248 728 622,41	382 834 730,77	462 047 054,10	169 516 299,08
B. T.V.A. Récupérable	344 339 520,71	837 324 066,47	786 910 946,81	394 752 640,37
sur charges	344 339 520,71	831 989 359,47	781 576 239,81	394 752 640,37
sur immobilisations		5 334 707,00	5 334 707,00	
C. T.V.A. d'ue ou crédit de T.V.A = (A - B)	-95 610 898,30	-454 489 335,70	-324 863 892,71	-225 236 341,29

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



B15 B15 PASSIF EVENTUEL

PASSIF EVENTUEL

Conformément à la législation fiscale en vigueur, les déclarations fiscales au titre de la période allant de 2020 à 2023 ne sont pas prescrites et peuvent faire l'objet d'un contrôle fiscal et à d'éventuels redressements en matière d'Impôt sur les sociétés (I.S), d'Impôt sur le Revenu (I.R) et de Taxe sur la Valeur ajoutée (T.V.A).

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

AUDICIS SA
Comptes Conform
à Ceux Audité

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

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
20/06/2023	Décision du		Réserve légale	
Report à nouveau		106 107 671,86	Autres réserves	
Résultats nets en instance d'affectation			Tantièmes	
Résultat net de l'exercice		210 732 155,18	Dividendes	189 839 100,00
Prélèvements sur les réserves			Autres affectations	
Autres prélèvements			Report à nouveau	127 000 727,04
TOTAL A		316 839 827,04	TOTAL B	316 839 827,04

FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION



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

Nature des Indications	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE			
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non-valeurs	1 058 354 544,67	1 112 414 070,15	1 242 598 485,26
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	3 202 774 941,47	4 425 020 133,48	5 816 904 701,40
2. Résultat avant impôts	271 160 503,62	273 648 047,18	403 295 590,47
3. Impôts sur les résultats	85 900 922,00	62 915 892,00	93 951 954,00
4. Bénéfices distribués (y compris les tantièmes) de l'exercice précédent	231 971 935,89	174 019 175,00	189 839 100,00
5. Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	126 904 515,37	138 144 921,99	159 037 977,17
RESULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et SARL)			
Résultat net par action ou part sociale de l'exercice	5,86	6,66	9,77
Bénéfices distribués par action ou part sociale de l'exercice précédent	82,36	5,50	6,00
PERSONNEL			
Montant des salaires bruts de l'exercice	362 252 208,58	430 060 384,29	643 499 555,68
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6 898	7 440	11 800



FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

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		28004821,03
- Rentrées sur immobilisations		
- Remboursement des dettes de financement		
Produits	121737855,82	
TRAVAUX	90355049	
SERVICES	31382806,82	
Charges		158786512,86
FOURNITURES		97419681,86
SERVICES		47215369
AUTRES CHARGES		14151462
TOTAL DES ENTREES	121737855,82	
TOTAL DES SORTIES		186791333,89
BALANCE DEUISES		
TOTAL (EGALITE)		



FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION

C5 Datations Et Evenements Postérieurs

Date de clôture(1) 31/12/2023
Date d'établissement des états de synthèse (2) 16/04/2024
(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



**FIDAROC GRANT THORNTON
POUR IDENTIFICATION**