

**AKDITAL HOLDING
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE 2020**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES
EXERCICE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES
EXERCICE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020**

AUX ACTIONNAIRES DE LA SOCIETE AKDITAL HOLDING SA

Opinion sur les états de synthèse

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 Septembre 2018, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la société AKDITAL HOLDING SA, comprenant le bilan, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion, le tableau de financement et l'état des informations complémentaires (ETIC) relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de **352.951.284,44 MAD** dont un bénéfice net de **219.064,70 MAD**.

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 AKDITAL HOLDING SA au 31/12/2020 conformément au référentiel comptable admis 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 » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états de synthèse, 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.

Rapport de gestion et autres informations

Nous nous sommes assurés de 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.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance pour les états de synthèse

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états de synthèse, conformément au référentiel comptable admis au Maroc. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse ne comportant pas

d'anomalie significative, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

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 relatives 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 pour l'audit des états de synthèse

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes de la Profession au Maroc.

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 professionnelles 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 concluons 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 les états de synthèse, 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.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons procédé également aux autres vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous vous informons des participations prises par la société au cours de l'exercice 2020 :

- Prise de participation à hauteur de 100% dans le capital de la société ONCOAGADIR créée en 2020;
- Prise de participation à hauteur de 99,99% au capital de la société AKDITAL IMMO créée en 2020 ;
- Participation dans l'augmentation de capital des sociétés Clinique Ain Borja, Clinique Jerada Oasis et TALIAK.

Casablanca, le 24 Mai 2021

**Le Commissaire aux Comptes,
Pour AUDITAS
Kamal CHAHIRI**



Bilan (Actif) (Modèle Normal)

	A C T I F	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
	Immobilisations en non valeurs→[A]	8 543 530,98	3 313 293,19	5 230 237,79	4 407 808,00
A	Frais préliminaires	1 216 477,99	670 196,60	546 281,39	280 624,00
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 327 052,99	2 643 096,59	4 683 956,40	4 127 184,00
C	Primes de remboursement des obligations				
	Immobilisations incorporelles→ [B]	701 734,20	200 955,61	500 778,59	201 213,34
T	Immobilisations en Recherche et Dev.				
I	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	701 734,20	200 955,61	500 778,59	201 213,34
F	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles →[C]	6 075 800,27	497 345,64	5 578 454,63	1 206 323,10
I	Terrains				
M	Constructions				
M	Installations techniques, matériel et outillage				
	Matériel de transport	23 991,66	3 345,56	20 646,10	11 162,50
O	Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	1 999 777,33	494 000,08	1 505 777,25	1 195 160,60
B	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours	4 052 031,28		4 052 031,28	
I	Immobilisations financières→[D]	260 529 660,52		260 529 660,52	81 922 954,28
L	Prêts immobilisés				
I	Autres créances financières	210 953 160,52		210 953 160,52	54 098 054,28
S	Titres de participation	49 576 500,00		49 576 500,00	27 824 900,00
	Autres titres immobilisés				
E	Ecart de conversion actif→ [E]				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentations des dettes de financement				
	TOTAL (A+B+C+D+E)	275 850 725,97	4 011 594,44	271 839 131,53	87 738 298,72
A	Stocks→[F]				
C	Marchandises				
T	Matières et fournitures consommables				
I	Produits en cours				
F	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
	Créances de l'actif circulant→[G]	21 195 739,87		21 195 739,87	13 599 554,10
C	Fournis, débiteurs, avances et acomptes	2 198 472,13		2 198 472,13	178 145,06
I	Clients et comptes rattachés	13 274 383,88		13 274 383,88	10 135 942,23
R	Personnel				4 500,00
C	Etat	2 030 697,72		2 030 697,72	1 579 505,43
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs	2 090 400,00		2 090 400,00	
A	Comptes de régularisation- Actif	1 601 786,14		1 601 786,14	1 701 461,38
N	Titres valeurs de placement→[H]				
T	Ecart de conversion actif→ [I] Eléments circulants				
	TOTAL II (F+G+H+I)	21 195 739,87		21 195 739,87	13 599 554,10
T	Trésorerie-Actif	193 181 860,23		193 181 860,23	15 075 472,57
S	Chèques et valeurs à encaisser				
.	Banques, T.G et C.C.P	193 181 860,23		193 181 860,23	15 075 472,57
.	Caisse, Régie d'avances et accréditifs				
.	TOTAL III	193 181 860,23		193 181 860,23	15 075 472,57
	TOTAL GENERAL I+II+III	490 228 326,07	4 011 594,44	486 216 731,63	116 413 325,39

Bilan (Passif) (Modèle Normal)

	P A S S I F	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CAPITAUX PROPRES	352 951 284,44	45 394 156,74
F	Capital social ou personnel (1)	100 000 000,00	10 000 000,00
I	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
N	Capital appelé	100 000 000,00	10 000 000,00
A	Dont versé	100 000 000,00	10 000 000,00
N	Prime d'émission, de fusion, d'apport	247 273 063,00	29 935 000,00
C	Ecart de réévaluation		
E	Réserve légale	275 955,78	86 077,53
M	Autres réserves		
E	Report à nouveau (2)	5 183 200,96	1 575 514,31
N	Résultat en instance d'affectation		
T	Résultat net de l'exercice (2)	219 064,70	3 797 564,90
	Total des capitaux propres (A)	352 951 284,44	45 394 156,74
	Capitaux propres assimilés (B)		
P	Subvention d'investissement		
E	Provisions réglementées		
R	Dettes de financement (C)	91 637 476,47	50 410 272,07
M	Emprunts obligataires		
A	Autres dettes de financement	91 637 476,47	50 410 272,07
N	Provisions durables pour risques et charges (D)		
E	Provisions pour risques		
N	Provisions pour charges		
T	Ecart de conversion-passif (E)		
	Augmentation des créances immobilisées		
	Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	444 588 760,91	95 804 428,81
P	Dettes du passif circulant (F)	41 627 970,72	20 608 603,43
A	Fournisseurs et comptes rattachés	7 035 842,27	6 450 869,50
S	Clients créditeurs, avances et acomptes	3 920,16	
S	Personnel	253 425,70	76 468,70
I	Organismes sociaux	592 833,36	188 436,08
F	Etat	4 399 167,54	1 922 386,87
C	Comptes d'associés	27 833 391,69	11 624 341,68
I	Autres créanciers	1 425 900,00	
R	Comptes de régularisation passif	83 490,00	346 100,60
C	Autres provisions pour risques et charges (G)		
I	Ecart de conversion - passif (Eléments circulants) (H)		293,15
L	TOTAL II (F+G+H)	41 627 970,72	20 608 896,58
A	TRESORERIE PASSIF		
N	Crédits d'escompte		
T	Crédits de trésorerie		
R	Banques (Soldes créditeurs)		
E	TOTAL III		
	TOTAL GENERAL I+II+III	486 216 731,63	116 413 325,39

Compte de Produits et Charges (Hors Taxes)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2	3 = 2 + 1	4
E X P L O I T A T I O N	PRODUITS D'EXPLOITATION	16 115 562,88		16 115 562,88	11 608 780,82
	Ventes de marchandises (en l'état)				
	Ventes de biens et services produits	16 115 562,88		16 115 562,88	11 608 780,82
	Chiffres d'affaires	16 115 562,88		16 115 562,88	11 608 780,82
	Variation de stocks de produits (1)				
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation : transferts de charges				
	Total I	16 115 562,88		16 115 562,88	11 608 780,82
	CHARGES D'EXPLOITATION	17 378 573,99	4 982,66	17 383 556,65	8 356 230,79
	Achats revendus(2) de marchandises				
	Achats consommés(2) de matières et fournitures	696 923,71		696 923,71	600 553,62
	Autres charges externes	3 161 375,35	4 982,66	3 166 358,01	2 294 006,45
	Impôts et taxes	35 615,40		35 615,40	7 870,00
F I N A N C I E R	Charges de personnel	10 443 536,32		10 443 536,32	3 802 601,78
	Autres charges d'exploitation	972 015,00		972 015,00	257 145,00
	Dotations d'exploitation	2 069 108,21		2 069 108,21	1 394 053,94
	Total II	17 378 573,99	4 982,66	17 383 556,65	8 356 230,79
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 263 011,11	-4 982,66	-1 267 993,77	3 252 550,03
	PRODUITS FINANCIERS	3 835 065,09		3 835 065,09	1 330 504,78
	Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés				445 200,00
	Gains de change				
	Interêts et autres produits financiers	3 835 065,09		3 835 065,09	885 304,78
	Reprises financières : transfert charges				
	Total IV	3 835 065,09		3 835 065,09	1 330 504,78
	CHARGES FINANCIERES	3 321 916,00		3 321 916,00	789 080,40
	Charges d'interêts	3 321 916,00		3 321 916,00	788 457,62
	Pertes de change				622,78
	Autres charges financières				
	Dotations financières				
	Total V	3 321 916,00		3 321 916,00	789 080,40
	RESULTAT FINANCIER (IV-V)	513 149,09		513 149,09	541 424,38
	RESULTAT COURANT (III+VI)	-749 862,02	-4 982,66	-754 844,68	3 793 974,41

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

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

		DESIGNATION	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
			Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
			1	2	3 = 2 + 1	4
N O N C O U R A N T	VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	-749 862,02	-4 982,66	-754 844,68	3 793 974,41
	VIII	PRODUITS NON COURANTS	1 085 867,87		1 085 867,87	4 952,88
		Produits des cessions d'immobilisations				
		Subventions d'équilibre				
		Reprises sur subventions d'investissement				
		Autres produits non courants	1 085 867,87		1 085 867,87	4 952,88
		Reprises non courantes ; transferts de charges				
		Total VIII	1 085 867,87		1 085 867,87	4 952,88
	IX	CHARGES NON COURANTES	6 775,49		6 775,49	1 362,39
		Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
		Subventions accordées				
		Autres charges non courantes	6 775,49		6 775,49	1 362,39
		Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
		Total IX	6 775,49		6 775,49	1 362,39
	X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	1 079 092,38		1 079 092,38	3 590,49
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	329 230,36	-4 982,66	324 247,70	3 797 564,90
	XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	105 183,00		105 183,00	
	XII	RESULTAT NET (XI-XII)	224 047,36	-4 982,66	219 064,70	3 797 564,90
	XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)	21 036 495,84		21 036 495,84	12 944 238,48
	XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	20 812 448,48	4 982,66	20 817 431,14	9 146 673,58
	XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	224 047,36	-4 982,66	219 064,70	3 797 564,90

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

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)	16 115 562,88	11 608 780,82
II	3	Ventes de biens et services produits	16 115 562,88	11 608 780,82
	4	Variation stocks produits		
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
		- CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	3 863 281,72	2 894 560,07
III	6	Achats consommés de matières et fournitures	696 923,71	600 553,62
	7	Autres charges externes	3 166 358,01	2 294 006,45
		= VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	12 252 281,16	8 714 220,75
IV	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	35 615,40	7 870,00
	10	- Charges de personnel	10 443 536,32	3 802 601,78
		= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	1 773 129,44	4 903 748,97
V	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation	972 015,00	257 145,00
	13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges		
	14	- Dotations d'exploitation	2 069 108,21	1 394 053,94
VI		= RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	-1 267 993,77	3 252 550,03
VII		+ RESULTAT FINANCIER	513 149,09	541 424,38
VIII		= RESULTAT COURANT (+ou-)	-754 844,68	3 793 974,41
IX		+ RESULTAT NON COURANT	1 079 092,38	3 590,49
	15	- Impôts sur les résultats	105 183,00	
X		= RESULTAT NET DE L'EXERCICE	219 064,70	3 797 564,90

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

	1	Résultat net de l'exercice	219 064,70	3 797 564,90
		Bénéfice +	219 064,70	3 797 564,90
		Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	2 069 108,21	1 394 053,94
	3	+ Dotations financières (1)		
	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		
	9	+ Valeurs nettes d'amortiss. Des immo. Cédées		
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	2 288 172,91	5 191 618,84
	10	- Distributions de bénéfices		
II		= AUTOFINANCEMENT	2 288 172,91	5 191 618,84

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	444 588 760,91	95 804 428,81		348 784 332,10
Moins actif immobilisé	271 839 131,53	87 738 298,72	184 100 832,81	
= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)	172 749 629,38	8 066 130,09		164 683 499,29
Actif circulant	21 195 739,87	13 599 554,10	7 596 185,77	
Moins Passif circulant	41 627 970,72	20 608 896,58		21 019 074,14
= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	-20 432 230,85	-7 009 342,48		13 422 888,37
TRESORERIE NETTE (ACTIF -PASSIF) A - B	193 181 860,23	15 075 472,57	178 106 387,66	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (A)		2 288 172,91		5 191 618,84
+ Capacité d'autofinancement		2 288 172,91		5 191 618,84
- Distributions de bénéfices				
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)				
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				
+ Cessions d'immobilisations corporelles				
+ Cessions d'immobilisations financières				
+ Récupérations sur créances immobilisées				
AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES ©		307 338 063,00		13 205 000,00
+ Augmentations de capital, apports		307 338 063,00		13 205 000,00
+ Subvention d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)		41 227 204,40		40 650 000,00
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)				
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	183 638 805,04		25 668 440,00	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles	450 382,20		251 352,00	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	4 581 716,60		373 038,00	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	178 606 706,24		25 044 050,00	
+ Augmentation des créances immobilisées				
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)			1 139 727,93	
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)	2 531 135,98		5 110 350,00	
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	186 169 941,02		31 918 517,93	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B E G)		13 422 888,37	12 661 308,67	
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE	178 106 387,66		14 466 792,24	
TOTAL GENERAL	364 276 328,68	364 276 328,68	59 046 618,84	59 046 618,84

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

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- Création des valeurs**1- Méthodes d'amortissements**

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

2- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

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

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****2- Créances**

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

3- Titres et valeurs de placement

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

B- Création des valeurs**1- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation**

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

2- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif

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

III- FINANCEMENT PERMANENT**1- Méthodes de réévaluation**

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

2- Méthodes d'évaluation des provisions réglementées

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

3- Dettes de financement permanent

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

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

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

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

5- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif

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

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

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

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

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

3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif

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

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

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

2- Trésorerie - Passif

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

3- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

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

A2 Etat des Dérogations

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

A3 Etat des Changements de Méthodes

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

B1 Détail des Non-Valeurs

Compte Principal	Intitulé	Montant
211	FRAIS PRELIMINAIRES	1 216 477,99
2111	Frais de constitution	1 216 477,99
2112	Frais préalables au démarrage	
2113	Frais d'augmentation du capital	
2114	Frais sur opérations de fusions, scissions et transformations	
2116	Frais de prospection	
2117	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
212	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	7 327 052,99
2121	Frais d'acquisitions des immobilisations	
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	7 327 052,99
213	PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	
2130	Primes de remboursements des obligations	
	TOTAL	8 543 530,98

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

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	6 012 395,00	2 531 135,98						8 543 530,98
* Frais préliminaires	707 525,00	508 952,99						1 216 477,99
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	5 304 870,00	2 022 182,99						7 327 052,99
* Primes de remboursement obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	251 352,00	450 382,20						701 734,20
Immobilisation en recherche et développement brevets, marques, droits et valeurs similaires	251 352,00	450 382,20						701 734,20
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 494 083,67	4 581 716,60						6 075 800,27
* Terrains								
* Constructions								
* Installat. techniques, matériel et outillage								
* Matériel de transport	11 750,00	12 241,66						23 991,66
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	1 482 333,67	517 443,66						1 999 777,33
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours		4 052 031,28						4 052 031,28
TOTAL GENERAL	7 757 830,67	7 563 234,78						15 321 065,45

- AUDITAS -

39, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

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	1 604 587,00	1 708 706,19		3 313 293,19
* Frais préliminaires	426 901,00	243 295,60		670 196,60
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 177 686,00	1 465 410,59		2 643 096,59
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 138,66	150 816,95		200 955,61
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	50 138,66	150 816,95		200 955,61
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	287 760,57	209 585,07		497 345,64
* Terrains				
* Constructions				
* Installations techniques; matériel et outillage				
* Matériel de transport	587,50	2 758,06		3 345,56
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	287 173,07	206 827,01		494 000,08
* Autres immobilisations corporelles				
* Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	1 942 486,23	2 069 108,21		4 011 594,44

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

10

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 29 02

B4 Tableau des Titres de Participation

Raison sociale de la société émettrice	N° IF	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital en %	Prix d'acquisition global	Valeur nette comptable	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice
							Date de clôture	Situation nette	Résultat net	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Clinique Jerrada-Oasis	40280390	Exploitant de clinique	12 750 000,00	100,00	17 650 000,00	17 650 000,00	31/12/2020	12 089 425,21	19 234,81	2 904 280,72
BROCHAK	20692486	Loueur d'établissement	10 000 000,00	94,00	9 405 900,00	9 405 900,00	31/12/2020	6 808 459,35	58 607,98	1 342 644,75
TAHAFA	15184755	Loueur d'établissement	1 000 000,00	80,00	800 000,00	800 000,00	31/12/2020	-4 399 620,95	220 713,87	1 316 172,90
TALIAK	15179983	Loueur d'établissement	10 000 000,00	81,32	8 132 000,00	8 132 000,00	31/12/2020	7 748 181,94	161 830,99	919 661,63
CLINIQUE LONGCHAMPS	20765943	EXPLOITANT DE CLINIQUE	100 000,00	100,00	100 000,00	100 000,00	31/12/2020	-1 440 632,33	2 041 853,45	1 001 377,53
JAKTALIM	24831504	Loueur d'établissement	500 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	31/12/2020	207 475,39	158 748,01	185 515,81
TAJAK	20773355	Loueur d'établissement	500 000,00	100,00	500 000,00	500 000,00	31/12/2020	-1 403 970,91	-373 792,79	2 410 306,94
Clinique ain borja	25031309	Exploitant de clinique	1 000 000,00	79,00	798 000,00	798 000,00	31/12/2020	-3 137 260,69	-2 175 105,24	1 826 424,80
BRAFSANTE	31901594	Loueur de matériel médical	100 000,00	100,00	100 000,00	100 000,00	31/12/2020	71 109,79	38 382,18	254 476,82
CLINIQUE INTERNATIONAL D'ONCOLOGIE	25288434	EXPLOITANT DE CLINIQUE	100 000,00	93,00	93 000,00	93 000,00	31/12/2020	25 294 817,95	19 207 052,00	4 366 629,46
CLINIQUE AIN SBAA	34460126	EXPLOITANT DE CLINIQUE	1 000 000,00	89,80	898 000,00	898 000,00	31/12/2020	892 980,60	8 312 960,91	2 731 661,28
BRAFEJ	31901610	Loueur d'établissement	100 000,00	100,00	100 000,00	100 000,00	31/12/2020	72 453,33	-7 776,00	0,00
Sous-Total			42 050 000,00	--	39 076 900,00	39 076 900,00	--	42 803 418,68	27 662 710,17	0,00

AUDITAS
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

B5 Tableau des Provisions

N A T U R E	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES			MONTANT FIN EXERCICE
		D'exploitation	Financières	Non courantes	D'exploitation	Financières	Non courantes	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges								
SOUS TOTAL (A)								
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)								
5. Autres Provisions pour risques et charge								
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)								
TOTAL (A+B)								

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

B6 Tableau des Créances

Créances	Total	Analyse par Échéance			Autres Analyses			
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non recouvrées	Montants en Devises	Montants sur l'Etat et Organismes Publics	Montants sur les Entreprises liées	Montants Représentés par Effets
De l'Actif Immobilisé	210 953 160,52		210 953 160,52					
- Prêts immobilisés								
- Autres créances financières	210 953 160,52		210 953 160,52					
De l'actif circulant	21 195 739,87		21 195 739,87					
- Fournisseurs débiteurs avances et acomptes	2 198 472,13		2 198 472,13					
- Clients et comptes rattachés	13 274 383,88		13 274 383,88					
- Personnel								
- Etat	2 030 697,72		2 030 697,72			2 030 697,72		
- Comptes d'associés								
- Autres débiteurs	2 090 400,00		2 090 400,00					
- Compte de régularisation actif	1 601 786,14		1 601 786,14					
TOTAUX	232 148 900,39		232 148 900,39					

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

B7 Tableau des Dettes

Dettes	Total	Analyse par Échéance			Autres Analyses			
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non payées	Montants en Devises	Montants sur l'Etat et Organismes Publics	Montants sur les Entreprises liées	Montants Représentés par Effets
DE FINANCEMENT	91 637 476,47		91 637 476,47					
- Emprunts obligataires								
- Autres dettes de financement	91 637 476,47		91 637 476,47					
DU PASSIF CIRCULANT	41 627 970,72		41 627 970,72					
- Fournisseurs et comptes rattachés	7 035 842,27		7 035 842,27					
- Clients créditeurs, avances et acomptes	3 920,16		3 920,16					
- Personnel	253 425,70		253 425,70					
- Organismes sociaux	592 833,36		592 833,36			592 833,36		
- Etat	4 399 167,54		4 399 167,54			4 399 167,54		
- Comptes d'associés	27 833 391,69		27 833 391,69					
- Autres créanciers	1 425 900,00		1 425 900,00					
- Comptes de régularisation - Passif	83 490,00		83 490,00					
TOTAUX	133 265 447,19		133 265 447,19					

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

B8 Tableau des Sûretés Réelles Données ou Reçues

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

Sûreté donnée

Maghrebail	27 872 437,10	Caution solidaire pour le compte des filiales	2020 - CASABLANCA	MATERIEL MEDICAL, MATERIEL INFORMATIQUE	27 774 332,02
Maroc leasing	4 493 515,13	Caution solidaire pour le compte des filiales (TALIAK)	2018 - CASABLANCA	BIEN IMMOBILIER	2 717 497,47
Maroc leasing	6 910 093,02	Caution solidaire pour le compte des filiales	2018 - CASABLANCA	MATERIEL DE TRANSPORT, MATERIEL INFORMATIQUE ET MATERIEL MEDICAL	6 642 433,26
Maroc leasing	5 264 259,78	Caution solidaire pour le compte des filiales	2019 - CASABLANCA	MATERIEL DE TRANSPORT, MATERIEL INFORMATIQUE ET MATERIEL MEDICAL	4 313 471,53
Maroc leasing	5 248 262,09	Caution solidaire pour le compte des filiales	2020 - CASABLANCA	MATERIEL DE TRANSPORT, MATERIEL INFORMATIQUE ET MATERIEL MEDICAL	5 102 818,94

Sûreté reçue

AKTALI	12 535 000,00	CAUTION HYPOTHECAIRE	2016 - CASABLANCA	Garantie d'un crédit CMT accordé par CIH à AKDITAL	12 535 000,00

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

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

Engagement donné

Engagement reçu

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

[illegible]

Total	6 672 000,00	—	1 798 539,44	689 043,12	591 373,44	4 214 757,30	587 663,00	—
-------	--------------	---	--------------	------------	------------	--------------	------------	---

AUDITAS -
69, Bd. d'Anta - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

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	696 923,71	600 553,62
	* Achat de matières premières		
	* Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	4 977,50	602,50
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	348 347,77	101 462,44
	* Achats de travaux, études et prestations de services	343 598,44	498 488,68
	Total	696 923,71	600 553,62
613/614	613/614 - *Autres charges externes	3 166 358,01	2 294 006,45
	* Locations et charges locatives	438 120,00	74 374,81
	* Redevances de crédit-bail	689 043,12	639 762,00
	* Entretien et réparations	56 262,73	51 606,73
	* Primes d'assurances	20 377,73	8 317,80
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	717 070,00	570 930,00
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....		
	* Transports		
	* Déplacements, missions et réceptions	743 151,03	207 011,07
	* Reste du poste des autres charges externes	502 333,40	742 004,04
	Total	3 166 358,01	2 294 006,45
617	617 - * Charges de personnel	10 443 536,32	3 802 601,78
	* Rémunération du personnel	8 842 903,62	3 150 584,92
	* Charges sociales	1 600 632,70	558 438,65
	* Reste du poste des charges de personnel		93 578,21
	Total	10 443 536,32	3 802 601,78
618	618 - Autres charges d'exploitation	972 015,00	257 145,00
	* Jetons de présence	972 015,00	257 145,00
	* Pertes sur créances irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total	972 015,00	257 145,00
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	6 775,49	1 362,39
	658 - Autres charges non courantes	6 775,49	1 362,39
	* Pénalités sur marchés et débits		
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	* Pénalités et amendes fiscales et pénales	6 685,00	
	* Créances devenues irrécouvrables	90,49	1 362,39
	* Reste du poste des autres charges non courantes		
	Total	6 775,49	1 362,39

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	16 115 562,88	11 608 780,82
712	Ventes de biens au Maroc		
	Ventes de biens à l'étranger		
	Ventes des services au Maroc	2 064 341,73	2 763 332,67
	Ventes des services à l'étranger		
	Redevances pour brevets, marques, droits..	14 051 221,15	8 845 448,15
	Reste du poste des ventes et services produits		
	Total	16 115 562,88	11 608 780,82
	Variation des stocks de produits		
713	Variation des stocks des biens produits (+/-)		
	Variation des stocks des services produits (+/-)		
	Variation des stocks des produits en cours (+/-)		
	Total		
	Autres produits d'exploitation		
718	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste des produits divers		
	Total		
	Reprises d'exploitation transferts de charges		
719	Reprises		
	Transferts de charges		
	Total		
	PRODUITS FINANCIERS		
738	Intérêts et autres produits financiers	3 835 065,09	885 304,78
	Intérêts et produits assimilés	3 835 065,09	885 304,78
	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		
	Total	3 835 065,09	885 304,78

B12 Passage du Résultat Net Comptable au Résultat Net Fiscal

INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
Bénéfice net	219 064,70	
Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	244 962,07	
REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES	238 271,26	
I.S.	105 183,00	
Charges sur exercice antérieur	4 982,66	
Excédent amortissement voiture	128 105,60	
REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES	6 690,81	
Pénalités & amendes fiscales	6 690,81	
III. DEDUCTIONS FISCALES		
DEDUCTIONS FISCALES COURANTES		
DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES		
Total	464 026,77	
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	464 026,77	
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		464 026,77
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		464 026,77
Exercice n-1		
VI - RESULTAT NET FISCAL		
. Bénéfice net fiscal (A - C) (OU)	0,00	
. Déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES	146 324,29	
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER	1 255 328,94	
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2	1 255 328,94	
Exercice n-1		

B13 Détermination du Résultat Courant Apres Impôts

I. DETERMINATION DU RESULTAT	MONTANT
Résultat courant d'après C.P.C (+/-)	-754 844,68
Réintégrations fiscales sur opérations courantes (+)	238 271,26
Déductions fiscales sur opérations courantes (-)	
Résultat courant théoriquement imposable (=)	-516 573,42
Impôt théorique sur résultat courant (-)	0,00
Résultat courant après impôts (=)	-516 573,42

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

B14 Détail de La Taxe sur La Valeur Ajoutée

N A T U R E	Solde au début de l'exercice	Opérations comptables de l'exercice	Déclarations T.V.A de l'exercice	Solde fin d'exercice
	(1)	(2)	(3)	(1+2-3=4)
A. T.V.A. Facturée	1 714 029,88	3 771 944,12	4 442 727,33	1 043 246,67
B. T.V.A. Récupérable	1 102 699,70	1 812 325,29	1 366 774,29	1 548 250,70
sur charges	1 038 856,11	1 139 677,05	1 288 927,70	889 605,46
sur immobilisations	63 843,59	672 648,24	77 846,59	658 645,24
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B)	611 330,18	1 959 618,83	3 075 953,04	-505 004,03

PASSIF EVENTUEL

A - les exercices 2017, 2018, 2019 et 2020 ne sont pas prescrits et pourront faire l'objet d'un contrôle fiscal au titre des impôts de l'IS, de la TVA et de l'IR et par conséquent peuvent donné lieu à des éventuels redressements.

B - les déclarations sociales de la CNSS au titres des années 2017, 2018, 2019 et 2020 pourront éventuellement faire l'objet d'un contrôle social du fait que les exercices auxquels elles se rattachent demeurent toujours non prescrits et par conséquent peuvent en cas de contrôle donné lieu à des redressments en la matière.

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

C1 Capital Social

Principaux associés		Ident. Fiscal	N° C.N.I.	N° C.E.	Adresse	NOMBRE DE TITRES		Valeur nomin. de chaque action ou part sociale	MONTANT DU CAPITAL		
Nom, prénom	Associés					Ex. N - 1	Actuel		Souscrit	Appelé	Libéré
Mme. Fatima AKDIM			BE12504		8, rue des Grenadiers (Anfa) Casablanca	19990	159989	100	15 998 900,00	15 998 900,00	15 998 900,00
M. Rochdi TALIB			B441802		8, rue des Grenadiers (Anfa) Casablanca	19990	159989	100	15 998 900,00	15 998 900,00	15 998 900,00
M. Ahmed AKDIM			BE459314		14, Rue Stockholm - CASABLANCA	19990	159989	100	15 998 900,00	15 998 900,00	15 998 900,00
M. Brahim AKDIM			BE547597		9 Bis, Rue Jean Chelle - Oasis - CASABLANCA	19990	159989	100	15 998 900,00	15 998 900,00	15 998 900,00
MC III AL RAZI représentant M. Hatim BEN AHMED		0			B2, Industry Street Zone 5, - MALTE	0	199998	100	19 999 800,00	19 999 800,00	19 999 800,00
MC III TEAM Ltd représentant M. Saad BENDIDI		0			B2, Industry Street Zone 5, - MALTE	0	2	100	200,00	200,00	200,00
M. Jaouad ZAKARIA			B447991		57, Hay Raha - CASABLANCA	10000	80000	100	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
M. Mohammed EL MRINI			M6074		Lotissement la Colline 1, N°37- Californie - CASABLANCA	10000	80000	100	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00
Melle Mouna TALIB			0		8, rue des Grenadiers (Anfa) Casablanca	10	11	100	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Melle Maria TALIB			0		8, rue des Grenadiers (Anfa) Casablanca	10	11	100	1 100,00	1 100,00	1 100,00
M. Mehdi AKDIM			0		14, Rue Stockholm - CASABLANCA	10	11	100	1 100,00	1 100,00	1 100,00
M. Ayman AKDIM			0		9 Bis, Rue Jean Chelle - Oasis - CASABLANCA	10	11	100	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Total						100000	1000000	-	100 000 000,00	100 000 000,00	100 000 000,00

- AUDITAS -

09, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

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

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
30/06/2020 Décision du		Réserve légale	189 878,25
Report à nouveau	1 575 514,31	Autres réserves	
Résultats nets en instance d'affectation		Tantièmes	
Résultat net de l'exercice	3 797 564,90	Dividendes	
Prélèvements sur les réserves		Autres affectations	
Autres prélèvements		Report à nouveau	5 183 200,96
TOTAL A	5 373 079,21	TOTAL B	5 373 079,21

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

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

Nature des Indications	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE			
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non-valeurs	27 891 654,84	40 986 348,74	347 721 046,65
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	2 020 000,00	11 608 780,82	16 115 562,88
2. Résultat avant impôts	38 225,45	3 797 564,90	324 247,70
3. Impôts sur les résultats	0,00	0,00	105 183,00
4. Bénéfices distribués (y compris les tantièmes) de l'exercice précédent			
5. Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	1 623 366,39	1 661 591,84	5 459 156,74
RESULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et SARL)			
Résultat net par action ou part sociale de l'exercice	0,68	37,97	5,46
Bénéfices distribués par action ou part sociale de l'exercice précédent			
PERSONNEL			
Montant des salaires bruts de l'exercice	2 171 521,48	3 150 584,92	8 842 903,62
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	8	19	44

- AUDITAS -

89, Bd. d'Anfa - Casablanca

Tél : 0522 27 97 93

Fax : 0522 47 23 82

[illegible]

- AUDITAS -
89, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

C5 Datations Et Evenements Postérieurs

Date de clôture(1) 31/12/ 2020
Date d'établissement des états de synthèse (2) 30/03/2021
(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

Neant

Evenements dé-favorables

Neant

- AUDITAS -
09, Bd. d'Anfa - Casablanca
Tél : 0522 27 97 93
Fax : 0522 47 23 82

C6 Etat Détaillé des Stocks

	STOCKS	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			Variation de stock en valeur (+ ou -)
		Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	
		1	2	3	4	5	6	
	I. Stocks Approvisionnement							
	1- Biens et produits destinés à la revente en l'état							
	* Biens immeubles							
	* Biens meubles							
	2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation							
	3- Matières premières							
	4- Matières consommables							
	5 - Pièces détachées							
	6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
	- Emballage							
	7 * récupérables							
	8 * vendus							
	9 * perdus							
	10- Total stocks approvisionnement							
	II. Stock en cours Production de biens et service							
	11- Produits en cours							
	12- Etudes en cours							
	13- Travaux en cours							
	14- Services en cours							
	15- Total Stocks des en cours							
	III. Stock Produits finis							
	16- Produits finis							
	17- Biens finis							
	18- Total Stocks Produits et Biens finis							
	IV . Stock Produits résiduels							
	19- Déchets							
	20- Rebut							
	21- Matières de récupération							
	22- Total Stocks Produits résiduels							
	23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)							

AUDITAS
 29, Bd. d'Anta - Casablanca
 Tél: 0522 27 97 98
 Fax: 0522 47 23 62