

Aux Actionnaires de la société

AKDITAL S.A.

258 Route de l'Oasis

20250 Casablanca

Casablanca

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022

AUDIT DES ETATS DE SYNTHESE

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 Akdital S.A, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2022, 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 1 156 667 009 MAD dont un bénéfice net de 43 853 954 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 SA au 31 décembre 2022, 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.

Nous n'avons identifié aucune question clé de l'audit à communiquer au titre de cet exercice.

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 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.

Conformément à l'article 172 de la loi 17-95, nous vous informons que la société Akdital Holding a procédé, au cours de l'exercice 2022, à :

- La constitution des « Clinique Panorama Sidi Maarouf », « Hôpital Privé de Salé », « Centre d'Oncologie Privé de Salé », « Onco Green City », « Clinique de Spécialités de Safi », « Clinique du Bien Etre Bouskoura », « La Centrale des Dispositifs Médicaux » et « Taghazout Santé », détenues à 100% dont le capital social de chacune s'élève à 100 KMAD.
- La constitution de « Hôpital International Agadir » et « Centre International d'Oncologie Agadir », détenus à 100% dont le capital social de chacune s'élève respectivement à 10.000 KMAD et 5.000 KMAD.
- La constitution des sociétés « Hôpital Privé de Tanger » et « Centre International d'Oncologie Boughaz de Tanger », détenues à 90% dont le capital social de chacune s'élève à 100 KMAD.
- L'acquisition de 206 000 actions, 150 800 actions, 99 000 actions, 99 000 actions, 80 000 actions, 49 000 actions, 19 000 actions, 15 000 actions et 8 200 actions des sociétés « Tahafa », « Akdital Immo », « Hôpital International Agadir », « Bousanté », « Brochak », « Centre International d'Oncologie Agadir », « CIOJEDIDA », « Gimes Da VINCI » et « Hôpital Privé de Casablanca Ain Sebaa » pour respectivement 20 600 KMAD, 15 080 KMAD, 9 900 KMAD, 9 900 KMAD, 8 000 KMAD, 4 900 KMAD, 1 900 KMAD, 1 500 KMAD, 820 KMAD pour atteindre une participation respective de 86%, 32%, 100%, 100%, 80%, 100%, 100%, 80% et 86%.

Casablanca, le 27 avril 2023

Les Commissaires aux Comptes

Mazars Audit et Conseil

OMNIPACT

Adnane LOUKILI
Associé
MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Angle Bd Abdelmoumen et Rue Calvion
20360 - Casablanca
Tél. : 05 22 42 34 23 (L.G)
Fax : 05 22 42 34 00

Youssef BOUABIDI
Associé

OMNIPACT
165, Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Appt 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (3)

Bilan (Actif) (Modèle Normal)

	A C T I F	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
	Immobilisations en non valeurs→[A]	12 797 175,98	8 210 464,59	4 586 711,39	6 965 737,59
A	Frais préliminaires	1 216 477,99	1 012 896,80	203 581,19	305 371,79
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	11 580 697,99	7 197 567,79	4 383 130,20	6 660 365,80
C	Primes de remboursement des obligations				
T	Immobilisations incorporelles→ [B]	716 284,20	623 181,99	93 102,21	281 850,86
I	Immobilisations en Recherche et Dev.				
F	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	716 284,20	623 181,99	93 102,21	281 850,86
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles →[C]	43 146 279,96	3 149 447,85	39 996 832,11	36 887 274,90
I	Terrains	11 879 897,00		11 879 897,00	11 879 897,00
M	Constructions	22 134 493,82	1 490 026,65	20 644 467,17	20 781 804,86
M	Installations techniques, matériel et outillage	731 602,02	57 561,22	674 040,80	121 664,26
O	Matériel de transport	40 108,33	13 748,05	26 360,28	15 847,77
B	Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	8 360 178,79	1 588 111,93	6 772 066,86	4 088 061,01
	Autres immobilisations corporelles				
I	Immobilisations corporelles en cours				
L	Immobilisations financières→[D]	634 492 977,53		634 492 977,53	372 124 975,16
I	Prêts immobilisés				
	Autres créances financières	455 461 738,73		455 461 738,73	266 874 136,36
S	Titres de participation	179 031 238,80		179 031 238,80	105 250 838,80
E	Autres titres immobilisés				
	Ecart de conversion actif→ [E]				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentations des dettes de financement				
	TOTAL (A+B+C+D+E)	691 152 717,67	11 983 094,43	679 169 623,24	416 259 838,51
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]	349 123 218,45		349 123 218,45	81 580 874,94
C	Fournis. débiteurs, avances et acomptes	865 000,00		865 000,00	4 500 000,00
I	Clients et comptes rattachés	76 295 405,07		76 295 405,07	42 521 013,94
R	Personnel				
C	Etat	8 487 931,47		8 487 931,47	6 301 458,86
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs	242 582 918,79		242 582 918,79	20 100 395,49
A	Comptes de régularisation- Actif	20 891 963,12		20 891 963,12	8 158 006,65
N	Titres valeurs de placement→[H]				
T	Ecart de conversion actif→ [I] Eléments circulants				
	TOTAL II (F+G+H+I)	349 123 218,45		349 123 218,45	81 580 874,94
T	Trésorerie-Actif	523 260 401,26		523 260 401,26	25 251 770,56
R	Chèques et valeurs à encaisser				
S	Banques, T.G et C.C.P	523 260 401,26		523 260 401,26	25 251 770,56
.	Caisse, Régie d'avances et accreditifs				
.	TOTAL III	523 260 401,26		523 260 401,26	25 251 770,56
	TOTAL GENERAL I+II+III	1 563 536 337,38	11 983 094,43	1 551 553 242,95	523 092 484,01

Bilan (Passif) (Modèle Normal)

	P A S S I F	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CAPITAUX PROPRES	1.156.667.008,66	368.593.648,08
F	Capital social ou personnel (1)	126.666.700,00	100.000.000,00
I	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
A	Prime d'émission, de fusion, d'apport	984.825.769,87	247.273.063,00
N	Ecart de réévaluation		
C	Réserve légale	1.319.027,19	286.909,01
E	Autres réserves		
M	Report à nouveau (2)	1.557,89	391.312,43
E	Résultat en instance d'affectation		
N	Résultat net de l'exercice (2)	43.853.953,71	20.642.363,64
T	Total des capitaux propres (A)	1.156.667.008,66	368.593.648,08
	Capitaux propres assimilés (B)		
P	Subvention d'investissement		
E	Provisions réglementées		
R	Dettes de financement (C)	23.509.871,19	68.675.612,48
M	Emprunts obligataires		
A	Autres dettes de financement	23.509.871,19	68.675.612,48
N	Provisions durables pour risques et charges (D)		
	Provisions pour risques		
	Ecart de conversion-passif (E)		
	Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	1.180.176.879,85	437.269.260,56
	Dettes du passif circulant (F)	230.376.363,10	31.160.556,79
P	Fournisseurs et comptes rattachés	21.258.309,66	7.493.637,94
A	Clients créditeurs, avances et acomptes		3.920,16
S	Personnel	1.196.774,33	614.702,19
S	Organismes sociaux	3.422.726,41	661.918,79
I	Etat	16.018.794,39	7.054.435,34
F	Comptes d'associés	3.600.707,98	
C	Autres créanciers	176.001.949,25	8.840.031,72
R	Autres provisions pour risques et charges (G)		
U	Ecart de conversion - passif (Eléments circulants) (H)		
L	TOTAL II (F+G+H)	230.376.363,10	31.160.556,79
A	TRESORERIE PASSIF	141.000.000,00	54.662.666,66
N	Crédits d'escompte		
T	Crédits de trésorerie	141.000.000,00	54.662.666,66
R	Banques (Soldes créditeurs)		
E	TOTAL III	141.000.000,00	54.662.666,66
	TOTAL GENERAL I+II+III	1.551.553.242,95	523.092.484,01

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
X P L O I A T A T I O N	PRODUITS D'EXPLOITATION	54.700.098,21	28.103,17	54.728.201,38	33.571.711,36
	Ventes de marchandises (en l'état)				
	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	22.054,02		22.054,02	
	Total I	54.700.098,21	28.103,17	54.728.201,38	33.571.711,36
	CHARGES D'EXPLOITATION	52.419.447,50	275.922,48	52.695.369,98	34.724.294,28
	Achats revendus(2) de marchandises				
	Achats consommés(2) de matières et fournitures	3.666.670,07	-30.622,40	3.636.047,67	2.501.087,28
	Autres charges externes	12.633.378,80	220.830,59	12.854.209,39	7.392.161,93
	Impôts et taxes	225.770,00		225.770,00	19.111,40
	Charges de personnel	31.263.986,02		31.263.986,02	20.403.787,31
	Autres charges d'exploitation		85.714,29	85.714,29	1.044.234,96
	Dotations d'exploitation	4.629.642,61		4.629.642,61	3.363.911,40
	Total II	52.419.447,50	275.922,48	52.695.369,98	34.724.294,28
F N A N C I E R	Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés	43.222.000,00		43.222.000,00	20.000.000,00
	Interêts et autres produits financiers	8.562.566,93		8.562.566,93	6.599.802,58
	Reprises financières : transfert charges	3.902.166,29		3.902.166,29	
	Total IV	55.686.733,22		55.686.733,22	26.599.802,58
	CHARGES FINANCIERES	9.814.553,52	306.666,67	10.121.220,19	4.486.655,54
	Charges d'interêts	9.813.831,22	306.666,67	10.120.497,89	4.486.655,54
	Pertes de change	722,30		722,30	
	Autres charges financières				
	Dotations financières				
	Total V	9.814.553,52	306.666,67	10.121.220,19	4.486.655,54
	VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	45.872.179,70	-306.666,67	45.565.513,03	22.113.147,04
	VII RESULTAT COURANT (III+VI)	48.152.830,41	-554.485,98	47.598.344,43	20.960.564,12

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
O N C O U R A N T	VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	48.152.830,41	-554.485,98	47.598.344,43	20.960.564,12
	VIII	PRODUITS NON COURANTS	246.917,55		246.917,55	2.005.935,45
		Subventions d'équilibre				
		Reprises sur subventions d'investissement				
		Autres produits non courants	246.917,55		246.917,55	35,45
		Reprises non courantes ; transferts de charges				
		Total VIII	246.917,55		246.917,55	2.005.935,45
	IX	CHARGES NON COURANTES	2.704.591,27		2.704.591,27	2.023.277,93
		Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				2.005.900,00
		Subventions accordées				
		Autres charges non courantes	2.704.591,27		2.704.591,27	17.377,93
		Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
		Total IX	2.704.591,27		2.704.591,27	2.023.277,93
	X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-2.457.673,72		-2.457.673,72	-17.342,48
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	45.695.156,69	-554.485,98	45.140.670,71	20.943.221,64
	XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	1.286.717,00		1.286.717,00	300.858,00
	XII	RESULTAT NET (XI-XII)	44.408.439,69	-554.485,98	43.853.953,71	20.642.363,64
	XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)	110.633.748,98	28.103,17	110.661.852,15	62.177.449,39
	XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	66.225.309,29	582.589,15	66.807.898,44	41.535.085,75
	XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	44.408.439,69	-554.485,98	43.853.953,71	20.642.363,64

OMNIPACT
 165 ,Bd Abdelmoumen
 Résidence LES CHAMPS CENTER
 Imm A, 1er Etage Apt 2 - Casablanca
 IF: 14451174-TP: 36394794-RC : 287515
 ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
 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		
II	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	54.706.147,36	33.571.711,36
	3	Ventes de biens et services produits	54.706.147,36	33.571.711,36
	6	Achats consommés de matières et fournitures	3.636.047,67	2.501.087,28
	7	Autres charges externes	12.854.209,39	7.392.161,93
	=	VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	38.215.890,30	23.678.462,15
IV	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	225.770,00	19.111,40
	10	- Charges de personnel	31.263.986,02	20.403.787,31
	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	6.726.134,28	3.255.563,44
V	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation	85.714,29	1.044.234,96
	13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	22.054,02	
	14	- Dotations d'exploitation	4.629.642,61	3.363.911,40
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	2.032.831,40	-1.152.582,92
VII	+	RESULTAT FINANCIER	45.565.513,03	22.113.147,04
VIII	=	RESULTAT COURANT (+ou-)	47.598.344,43	20.960.564,12
IX	+	RESULTAT NON COURANT	-2.457.673,72	-17.342,48
	15	- Impôts sur les résultats	1.286.717,00	300.858,00
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	43.853.953,71	20.642.363,64

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

	1	Résultat net de l'exercice	43.853.953,71	20.642.363,64
		Bénéfice +	43.853.953,71	20.642.363,64
		Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	4.629.642,61	3.363.911,40
	3	+ Dotations financières (1)		
	4	+ Dotations non courantes (1)		
	5	- Reprises d'exploitation (2)	22.054,02	
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2)		
	8	- Produits des cessions d'immobilisation		2.005.900,00
	9	+ Valeurs nettes d'amortiss. Des immo. Cédées		2.005.900,00
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	48.461.542,30	24.006.275,04

Tableau de Financement (Modèle Normal)

I. SYNTHES DES MASSES DU BILAN	Exercice	Exercice précédent	Exercice a - b	
			Emplois	Ressources
	b	a	c	d
Financement permanent	1.180.176.879,85	437.269.260,56		742.907.619,29
Moins actif immobilisé	679.169.623,24	416.259.838,51	262.909.784,73	
= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	118.746.855,35	50.420.318,15	68.326.537,20	
TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) A - B	382.260.401,26	-29.410.896,10	411.671.297,36	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (A)		28.461.542,30		19.006.275,04
+ Capacité d'autofinancement		48.461.542,30		24.006.275,04
- Distributions de bénéfices		-20.000.000,00		-5.000.000,00
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)				2.005.900,00
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				
+ Cessions d'immobilisations corporelles				
+ Cessions d'immobilisations financières				2.005.900,00
+ Récupérations sur créances immobilisées				
AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES ©		818.747.400,00		
+ Augmentations de capital, apports		818.747.400,00		
+ Subvention d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)		0,00		43.083.391,69
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)				
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	267.517.373,32		145.536.873,38	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles			14.550,00	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	5.149.370,95		31.921.108,74	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	262.368.002,37		57.680.238,80	
+ Augmentation des créances immobilisées			55.920.975,84	
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	45.165.741,29		66.045.255,68	
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE	411.671.297,36			222.592.756,33
TOTAL GENERAL	847.208.942,30	847.208.942,30	286.688.323,06	286.688.323,06

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.

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 régles 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

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

3- Dettes de financement permanent

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

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

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

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

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Appl 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC : 287515
ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
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	Conformément aux dispositions de l'article 328 de la loi 17,95 sur la SA tel que modifiée et complétée, les frais d'augmentation de capital réalisées suite à l'introduction à la bourse ont été imputés sur la prime d'émission. En effet, les frais engagés dans le cadre de l'opération d'introduction en bourse ont été imputés sur le montant de la prime d'émission afférente à cette opération tel que décidé par l'assemblée générale extraordinaire du 16 Novembre 2022.	Augmentation du résultat de 2022 : 10 905 KMAD,
II- Dérégations aux méthodes d'évaluation		
III- Dérégations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse		

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165, Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Apt 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

A3 Etat des Changements de Méthodes

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

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Apt 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC : 287515
ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

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	
2118	Autres frais préliminaires	
212	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	11.580.697,99
2121	Frais d'acquisitions des immobilisations	3.560.645,00
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	8.020.052,99
213	PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	
2130	Primes de remboursements des obligations	
	TOTAL	12.797.175,98

OMNIPACT
 165 ,Bd Abdelmoumen
 Résidence LES CHAMPS CENTER
 Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
 IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
 ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
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	12.797.175,98							12.797.175,98
* Frais préliminaires	1.216.477,99							1.216.477,99
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	11.580.697,99							11.580.697,99
* Primes de remboursement obligations								
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37.996.909,01	5.149.370,95						43.146.279,96
* Terrains	11.879.897,00							11.879.897,00
* Constructions	21.064.684,22	1.069.809,60						22.134.493,82
* Installat. techniques, matériel et outillage	124.813,34	606.788,68						731.602,02
* Matériel de transport	23.991,66	16.116,67						40.108,33
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	4.903.522,79	3.456.656,00						8.360.178,79
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours								
TOTAL GENERAL	51.510.369,19	5.149.370,95						56.659.740,14

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Apt 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RG: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
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	5.831.438,39	2.379.026,20		8.210.464,59
* Frais préliminaires	911.106,20	101.790,60		1.012.896,80
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	4.920.332,19	2.277.235,60		7.197.567,79
* Primes de remboursement des obligations				
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1.109.634,11	2.039.813,74		3.149.447,85
* Terrains				
* Constructions	282.879,36	1.207.147,29		1.490.026,65
* Installations techniques; matériel et outillage	3.149,08	54.412,14		57.561,22
* Matériel de transport	8.143,89	5.604,16		13.748,05
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	815.461,78	772.650,15		1.588.111,93
* Autres immobilisations corporelles				
* Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	7.375.505,84	#REF!		11.983.094,43

OMNIPACT
 165 ,Bd Abdelmoumen
 Résidence LES CHAMPS CENTER
 Imm A, 1er Etage Apt: 2 - Casablanca
 IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
 ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

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

[illegible]

OMNIPACT
165, Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1^{er} Etage App. 2 - Casablanca
IF: 14481114-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

B4 Tableau des Titres de Participation

Sous-Total

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

165 ,Bd Abdelmoume

Résidence LES CHAMPS CENTER

Imm A, 1er Etage Appl 2 - Casablanca
IE: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515

ICE: 000208927000006 (2)

ICE: 000208927000006 (2)

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
PSYSANTE	39434199	Loueur d'établissement	100.000,00	100,00	100.000,00	100.000,00	31/12/2022	-387.624,00	-389.865,00	0,00
BOUSANTE	39434235	Loueur d'établissement	10.000.000,00	100,00	10.000.000,00	10.000.000,00	31/12/2022	8.610.412,00	-1.438.232,00	0,00
TANGERSANTE	39433688	Loueur d'établissement	100.000,00	100,00	100.000,00	100.000,00	31/12/2022	-666.001,00	-563.094,00	0,00
CLINIQUE AL ATFAL	1087089	LOEUR D'ETABLISSEME NT	2.100.000,00	75,00	26.250.000,00	26.250.000,00	31/12/2022	8.167.413,16	5.114.372,46	0,00
BAI AL ATFAL	1087728	LOUEUR D'ETABLISSEME NT	3.500.000,00	100,00	29.723.238,80	29.723.238,80	31/12/2022	8.233.630,94	943.531,00	1.000.000,00
CIOJ	48536440	CLINIQUE	100.000,00	100,00	100.000,00	100.000,00	31/12/2022	2.029.308,00	1.767.501,00	0,00
VINCI	39401175	CLINIQUE	2.000.000,00	80,00	1.600.000,00	1.600.000,00	31/12/2022	1.648.784,82	331.056,29	200.000,00
CIOC INVEST	45755045	LOUEUR DE MATERIEL MEDICAL	100.000,00	100,00	100.000,00	100.000,00	31/12/2022	66.784,00	-7.683,00	0,00
HOPITAL PRIVE EL JADIDA	48561411	CLINIQUE	100.000,00	100,00	100.000,00	100.000,00	31/12/2022	19.704.784,00	15.105.857,00	2.000.000,00
HOPITAL PRIVE TANGER	51746760	CLINIQUE	100.000,00	90,00	90.000,00	90.000,00	31/12/2022	-7.498.602,00	228.661,00	0,00
Sous-Total			172.950.000,00	--	163.141.238,80	163.141.238,80	--	265.635.202,74	76.467.857,74	50.200.000,00

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

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	
CENTRE INTERNATIONAL D'ONCOLOGIE BOUGHAZ HOPITAL INTERNATIONAL AGADIR	51802681	CLINIQUE	100.000,00	90,00	90.000,00	31/12/2022	3.571.571,00	4.214.943,00	0,00	
HOPITAL INTERNATIONAL AGADIR	52515740	CLINIQUE	10.000.000,00	100,00	10.000.000,00	31/12/2022	8.458.154,00	1.487.391,00	0,00	
CENTRE INTERNATIONAL D'ONCOLOGIE AGADIR	52521355	CLINIQUE	5.000.000,00	100,00	5.000.000,00	31/12/2022	4.085.990,00	-170.806,00	0,00	
CLINIQUE DE SPECIALITES DE SAFI	52617643	CLINIQUE	100.000,00	100,00	100.000,00	31/12/2022	-1.745.644,00	119.168,00	0,00	
CLINIQUE DU BIEN ETRE DE BOUSKOURA	52641423	CLINIQUE	100.000,00	100,00	100.000,00	31/12/2022	-375.574,53	-123.574,53	0,00	
ONCO GREEN CITY	52470532	LOUEUR D'ETABLISSEMENT INDUSTRIEL COMM OU PROFES	100.000,00	100,00	100.000,00	31/12/2022	100.000,00	0,00	0,00	
LA CENTRALE DES DISPOSITIFS MEDICAUX	53279674	IMPOR EXPOR MARCHAND DISPO MED	100.000,00	100,00	100.000,00	31/12/2022	100.000,00	0,00	0,00	
Sous-Total			188.750.000,00	--	178.931.238,80	--	271.312.113,25	74.819.069,25	50.200.000,00	

OMNIPACT
 165 ,Bd Abdelmoumen
 Résidence LES CHAMPS CENTER
 Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
 IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
 ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165, Bd Abdelmoumen
Résidence : LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage, App. 2 - Casablanca
IF: 14451114-T: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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)								
SOUS TOTAL (B)								
TOTAL (A+B)								

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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	455.461.738,73	266.874.136,36	188.587.602,37				145.217.141,69	
- Prêts immobilisés								
- Autres créances financières	455.461.738,73	266.874.136,36	188.587.602,37				145.217.141,69	
- Clients et comptes rattachés	76.295.405,07	42.521.013,94	33.774.391,13				75.773.405,07	
- Personnel								
- Etat	8.487.931,47		8.487.931,47			8.487.931,47		
- Comptes d'associés								
- Autres débiteurs	242.582.918,79	20.100.395,49	222.482.523,30				186.180.048,73	
- Compte de régularisation actif	20.891.963,12	8.158.006,65	12.733.956,47				20.891.963,12	
T O T A U X	804.584.957,18	337.653.552,44	466.931.404,74			8.487.931,47	428.062.558,61	

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Apt 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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	23.509.871,19	23.509.871,19						
- Emprunts obligataires								
- Autres dettes de financement	23.509.871,19	23.509.871,19						
- Clients créditeurs, avances et acomptes								
- Personnel	1.196.774,33		1.196.774,33					
- Organismes sociaux	3.422.726,41		3.422.726,41			3.422.726,41		
- Etat	16.018.794,39		16.018.794,39			16.018.794,39		
- Comptes d'associés	3.600.707,98		3.600.707,98					
- Autres créanciers	176.001.949,25		176.001.949,25				176.001.949,25	
- Comptes de régularisation - Passif	8.877.101,08		8.877.101,08				8.877.101,08	
T O T A U X	253.886.234,29	23.509.871,19	230.376.363,10			19.441.520,80	184.879.050,33	

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-IP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

B8 Tableau des Suretés Réelles Données ou Reçues

	Montant couvert par la sureté	Nature (1)	Date et Lieu d'inscription	Objet (2)(3)	V.N.C. de la sureté donnée
Suretés données					
Maroc leasing	4.493.515	Cauton	26/01/2018 Casablanca	Bien immobilier	4.493.515
Maroc leasing	6.369.899	Cauton	05/09/2018 Casablanca	Matériel	6.369.899
Maroc leasing	636.774	Cauton	07/02/2019 Casablanca	Matériel	636.774
Maroc leasing	426.302	Cauton	02/12/2019 Casablanca	Matériel	426.302
Maroc leasing	568.404	Cauton	02/12/2019 Casablanca	Matériel	568.404
Maroc leasing	426.302	Cauton	02/12/2019 Casablanca	Matériel	426.302
Maroc leasing	1.113.265	Cauton	19/12/2019 Casablanca	Matériel	1.113.265
Maroc leasing	852.605	Cauton	07/01/2020 Casablanca	Matériel	852.605
Maroc leasing	26.387.801	Cauton	07/05/2020 Casablanca	Matériel	26.387.801
Maghrebail	1.484.636	Cauton	02/07/2020 Casablanca	Matériel	1.484.636
Maghrebail	659.246	Cauton	15/09/2020 Casablanca	Matériel	659.246
Maroc leasing	671.728	Cauton	15/09/2020 Casablanca	Matériel	671.728
Maroc leasing	675.201	Cauton	15/09/2020 Casablanca	Matériel	675.201
Maroc leasing	689.729	Cauton	15/09/2020 Casablanca	Matériel	689.729
Maroc leasing	701.797	Cauton	15/09/2020 Casablanca	Matériel	701.797
Maroc leasing	997.956	Cauton	15/09/2020 Casablanca	Matériel	997.956
Maroc leasing	339.963	Cauton	16/09/2020 Casablanca	Matériel	339.963
Maroc leasing	1.345.980	Cauton	05/01/2021 Casablanca	Matériel	1.345.980
Maroc leasing	1.077.994	Cauton	06/01/2021 Casablanca	Matériel	1.077.994
Maroc leasing	1.565.904	Cauton	04/02/2021 Casablanca	Matériel	1.565.904
Maroc leasing	14.564.895	Cauton	05/02/2021 Casablanca	Matériel	14.564.895
Maroc leasing	201.063	Cauton	09/02/2021 Casablanca	Matériel	201.063
Maroc leasing	634.637	Cauton	10/02/2021 Casablanca	Matériel	634.637
Maroc leasing	997.616	Cauton	18/02/2021 Casablanca	Matériel	997.616
Maroc leasing	219.535	Cauton	26/02/2021 Casablanca	Matériel	219.535
Maroc leasing	785.870	Cauton	02/03/2021 Casablanca	Matériel	785.870
Maroc leasing	1.771.076	Cauton	24/03/2021 Casablanca	Matériel	1.771.076
Maroc leasing	3.618.238	Cauton	24/03/2021 Casablanca	Matériel	3.618.238
Maroc leasing	1.290.276	Cauton	09/04/2021 Casablanca	Matériel	1.290.276
Maroc leasing	1.853.192	Cauton	04/05/2021 Casablanca	Matériel	1.853.192
Maroc leasing	28.576.057	Cauton	04/05/2021 Casablanca	Matériel	1.853.192
Maroc leasing		Cauton	06/05/2021 Casablanca	Matériel	28.576.057

Maroc leasing	591.140	Cautiion	20/05/2021	Casablanca
Maroc leasing	1.913.372	Cautiion	28/05/2021	Casablanca
Maroc leasing	288.104	Cautiion	09/06/2021	Casablanca
Maghrebaill	566.604	Cautiion	11/06/2021	Casablanca
Maroc leasing	533.857	Cautiion	26/07/2021	Casablanca
Maroc leasing	272.406	Cautiion	15/09/2021	Casablanca
Maroc leasing	365.072	Cautiion	16/09/2021	Casablanca
Maroc leasing	591.140	Cautiion	22/09/2021	Casablanca
Maroc leasing	197.970	Cautiion	01/10/2021	Casablanca
Maroc leasing	369.364	Cautiion	01/10/2021	Casablanca
Maroc leasing	625.244	Cautiion	13/10/2021	Casablanca
Maroc leasing	299.185	Cautiion	14/10/2021	Casablanca
Maroc leasing	214.779	Cautiion	15/10/2021	Casablanca
Maroc leasing	398.913	Cautiion	15/10/2021	Casablanca
Maroc leasing	952.216	Cautiion	18/10/2021	Casablanca
Maghrebaill	591.140	Lettre de confort	26/10/2021	Casablanca
Maghrebaill	966.286	Lettre de confort	26/10/2021	Casablanca
CIH BANK	311.675	Cautiion	01/11/2021	Casablanca
CIH BANK	40.731.000	Cautiion	02/11/2021	Casablanca
Maghrebaill	963.674	Lettre de confort	07/12/2021	Casablanca
Maghrebaill	151.575	Lettre de confort	08/12/2021	Casablanca
CIH BANK	28.952.000	Cautiion	08/12/2021	Casablanca
Maroc leasing	315.141	Cautiion	13/12/2021	Casablanca
Maroc leasing	989.425	Cautiion	09/03/2022	Casablanca
Maroc leasing	2.679.286	Cautiion	10/03/2022	Casablanca
Maroc leasing	3.370.648	Cautiion	22/03/2022	Casablanca
Maroc leasing	956.486	Cautiion	23/03/2022	Casablanca
Maroc leasing	3.370.648	Cautiion	23/03/2022	Casablanca
Maghrebaill	3.135.724	Cautiion	08/04/2022	Casablanca
Maroc leasing	1.532.113	Cautiion	21/04/2022	Casablanca
Maroc leasing	25.917.163	Cautiion	26/04/2022	Casablanca
Maroc leasing	2.357.003	Cautiion	25/05/2022	Casablanca
Maroc leasing	2.847.441	Cautiion	25/05/2022	Casablanca
CIH BANK	41.000.000	Cautiion	01/08/2022	Casablanca
CIH BANK	9.400.000	Cautiion	03/08/2022	Casablanca
CFG BANK	52.850.000	Cautiion	28/09/2022	Casablanca
Maroc leasing	18.486.289	Cautiion	04/11/2022	Casablanca
Maroc leasing	682.084	Cautiion	02/12/2022	Casablanca

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

Matériel	591.140	
Matériel	1.913.372	
Matériel	288.104	
Matériel	566.604	
Matériel	533.857	
Matériel	272.406	
Matériel	365.072	
Matériel	591.140	
Matériel	197.970	
Matériel	369.364	
Matériel	625.244	
Matériel	299.185	
Matériel	214.779	
Matériel	398.913	
Matériel	952.216	
Matériel	591.140	
Matériel	966.286	
Matériel	311.675	
	40.731.000	
Matériel	963.674	
Matériel	151.575	
	28.952.000	
Matériel	315.141	
Matériel	989.425	
Matériel	2.679.286	
Matériel	3.370.648	
Matériel	956.486	
Matériel	3.370.648	
Matériel	3.135.724	
Matériel	1.532.113	
Matériel	25.917.163	
Matériel	2.357.003	
Matériel	2.847.441	
Matériel	41.000.000	
	9.400.000	
	52.850.000	
Matériel	18.486.289	
Matériel	682.084	

B8 Tableau des Suretés Réelles Données ou Reçues

Tiers Débiteurs ou Tiers Créditeurs	Montant couvert par la sureté	Nature (1)	Date et Lieu d'inscription	Objet (2)(3)	V.N.C. de la sureté donnée
Sûretés reçues					
ASSOCIES PERSONNES PHYSIQUES CLINIQUE ATFAL	9.000.000,00	NANTISSEMENT DES PARTS SOCIALES	2021 CASABLANCA	GARANTIE DE PASSIF CLINIQUE ATFAL	9.000.000,00
AKTALI	12.535.000,00	CAUTION HYPOTHECAIRE	2016 - CASABLANCA	GARANTIE D'UN CREDIT CMT ACCORDE PAR CIH A AKDITAL	12.535.000,00
CIH	10.000,00	CAUTION	2021 - CASABLANCA	GARANTIE CARTE CARBURANT	10.000,00

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Appl 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC : 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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

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

Engagement donné

CAUTION LOYER APPARTEMENT MAARIF		30.000,00
CAUTION TOTAL MAROC	82.000,00	15.000,00
CAUTION LYDEC		3.594,00

Engagement reçu

OMNIPACT
 165 ,Bd Abdelmoumen
 Résidence LES CHAMPS CENTER
 Imm A, 1er Etage App 2 - Casablanca
 IF: 14451174-TP: 36394794-RG : 287515
 ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
 Pour Identification

B10 Tableau des Biens en Credit-Bail

[illegible]

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

165, Bd Abdelmoumen

Résidence LES CHAMPS CENTER

Imm A, 1er Etage Appl 2 - Casablanca

IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515

ICE: 000208927000006 (2)

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		
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	-30.622,40	357.248,02
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	1.165.704,82	585.734,47
	* Achats de travaux, études et prestations de services	2.500.965,25	1.558.104,79
	Total	3.636.047,67	2.501.087,28
613/614	613/614 - *Autres charges externes	12.854.209,39	7.392.161,93
	* Locations et charges locatives	1.480.867,88	1.432.954,98
	* Redevances de crédit-bail	1.099.215,76	689.043,03
	* Entretien et réparations	44.039,47	18.197,83
	* Primes d'assurances	223.003,89	52.821,82
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	1.028.571,48	
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2.930.065,00	1.721.997,55
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....	73.505,00	20.000,00
	* Transports	18.873,50	
	* Déplacements, missions et réceptions	1.244.902,90	2.191.942,81
	* Reste du poste des autres charges externes	4.711.164,51	1.265.203,91
	Total	12.854.209,39	7.392.161,93
617	617 - * Charges de personnel	31.263.986,02	20.403.787,31
	* Rémunération du personnel	26.337.771,59	17.490.043,19
	* Charges sociales	4.625.840,84	2.913.744,12
	* Reste du poste des charges de personnel	300.373,59	
	Total	31.263.986,02	20.403.787,31
618	618 - Autres charges d'exploitation	85.714,29	1.044.234,96
	* Jetons de présence		1.044.234,96
	* Pertes sur créances irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation	85.714,29	
	Total	85.714,29	1.044.234,96
638	CHARGES FINANCIERES		
	638 *Autres charges financières		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	658 - Autres charges non courantes	2.704.591,27	17.377,93
	* Pénalités sur marchés et dédits		8,85
	* Créances devenues irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges non courantes	2.647.424,27	
	Total	2.704.591,27	17.377,93

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	Ventes de marchandises		
	Ventes de marchandises au Maroc		
	Ventes de marchandises à l'étranger		
	Reste du poste des ventes de marchandises		
	Ventes de biens à l'étranger		
	Ventes des services au Maroc		1.000.000,00
	Ventes des services à l'étranger	435.000,00	41.666,67
	Redevances pour brevets, marques, droits..	54.243.044,19	32.530.044,69
	Reste du poste des ventes et services produits	28.103,17	
	Total	54.706.147,36	33.571.711,36
713	Variation des stocks de produits		
	Variation des stocks des biens produits (+/-)		
	Variation des stocks des services produits (+/-)		
	Variation des stocks des produits en cours (+/-)		
	Total		
718	Autres produits d'exploitation		
	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste des produits divers		
	Total		
719	Reprises d'exploitation transferts de charges	22.054,02	
	Reprises	22.054,02	
	Transferts de charges		
	Total	22.054,02	
738	PRODUITS FINANCIERS		
	Intérêts et autres produits financiers	8.562.566,93	6.599.802,58
	Intérêts et produits assimilés		
	Revenus des créances rattachées à des participations	8.562.566,93	6.599.802,58
	Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	Total	8.562.566,93	6.599.802,58

B12 Passage du Résultat Net Comptable au Résultat Net Fiscal

INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
Bénéfice net	43.853.953,71	
Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	4.123.952,02	
REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES	3.960.606,36	
Cadeaux à la clientèle	29.373,33	
Provision CP 2022	942.415,90	
Charges sur exercices antérieurs	582.589,15	
Dons	588.840,00	
REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES	163.345,66	
Pénalités & amendes fiscales	57.167,00	
Charges non courantes	106.178,66	
III. DEDUCTIONS FISCALES		43.878.462,59
DEDUCTIONS FISCALES COURANTES		43.878.462,59
Dividendes		43.222.000,00
Provision congés payés 2021		656.462,59
DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES		
Total	47.977.905,73	43.878.462,59
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	4.099.443,14	
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)	4.099.443,14	
. Déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
Exercice n-2		
Exercice n-1		

Détermination du Résultat Courant Après Impôts

I. DETERMINATION DU RESULTAT	MONTANT
Résultat courant d'après C.P.C (+/-)	47.598.344,43
Réintégrations fiscales sur opérations courantes (+)	3.960.606,36
Déductions fiscales sur opérations courantes (-)	43.878.462,59
Résultat courant théoriquement imposable (=)	7.680.488,20
Impôt théorique sur résultat courant (-)	2.380.951,34

OMNIPACT
 165 ,Bd Abdelmoumen
 Résidence LES CHAMPS CENTER
 Immi A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
 IF: 14451174-TP: 36394794-RG: 287515
 ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
 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)	(3)	(1+2-3=4)
A. T.V.A. Facturée	5.987.884,96	9.078.661,50	3.390.335,00	11.676.211,46
B. T.V.A. Récupérable	5.043.647,42	5.615.548,61	6.890.739,58	3.768.456,45
sur charges	1.011.134,69	4.554.103,92	3.133.573,47	2.431.665,14
sur immobilisations	4.032.512,73	1.061.444,69	3.757.166,11	1.336.791,31

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

B15 B15 PASSIF EVENTUEL

PASSIF EVENTUEL

A - les exercices 2019, 2020, 2021 et 2022 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 titre des années 2019, 2020, 2021 et 2022 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 donner lieu à des redressements en la matière.

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage Appt 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RG: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

Total	1000000	126,666,700,00	126,666,700,00
		--	126,666,700,00

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App. 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC : 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
30/06/2022		Réserve légale	1.032.118,18
Report à nouveau	391.312,43	Autres réserves	
Résultats nets en instance d'affectation		Tantièmes	
Résultat net de l'exercice	20.642.363,64	Dividendes	20.000.000,00

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-TP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

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

Nature des Indications	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE			
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non-valeurs	347.721.046,65	361.627.910,49	1.152.080.297,27
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	16.115.562,88	33.571.711,36	54.706.147,36
2. Résultat avant impôts	324.247,70	20.943.221,64	45.140.670,71
RESULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et SARL)			
Résultat net par action ou part sociale de l'exercice		20,64	3,46
Bénéfices distribués par action ou part sociale de l'exercice précédent		5,00	20,00
PERSONNEL			
Montant des salaires bruts de l'exercice	8.842.903,62	17.490.043,19	26.337.771,59
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		67	79

OMNIPACT
165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Imm A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
IF: 14451174-DP: 36394794-RC: 287515
ICE: 000208927000006 (2)

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

AKDITAL SA

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

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

C5 Datations Et Evenements Postérieurs

Date clôture : 31/12/2022
Date Arrêté des comptes :13/03/2023
(1) Justification en cas de changement de la date de clôture de l'exercice
NEANT
(2) Justification en cas de dépassement du délais réglementaire de trois mois prévu pour l'élaboration des états de synthèse
NEANT

Evenements favorables

NEANT

Evenements dé-favorables

NEANT

C6 Etat Détaillé des Stocks

STOCKS	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			Variation de stock en valeur (+ ou -) 7 = 6 - 3
	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							
4- Matières consommables							
5 - Pièces détachées							
6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport				NEANT			
- Emballage							
7 * récupérables							
8 * vendus							
9 * perdus							
10- Total stocks approvisionnement							
III. 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- Rebutis							
21- Matières de récupération							
22- Total Stocks Produits résiduels							
23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)							

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Pour Identification

OMNIPACT

165 ,Bd Abdelmoumen
Résidence LES CHAMPS CENTER
Immeuble A, 1er Etage App: 2 - Casablanca
T: 14451 74-TP: 36394794-RC : 287515
ICE: 000208927000006 (2)