

محمد بن كفتال السبتي

خبير في الحسابات
مكلف لدى المحاكم

4, Allée des Roseaux
Casablanca, Maroc



Lot 57, CFC Tour
Casa-Anfa 20220
Hay Hassani
Casablanca

Aux actionnaires

Société de Promotion Pharmaceutique du Maghreb « Promopharm S.A »

Had Soualem, Rue n°7, Zone Industrielle du Sahel
Casablanca

**RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2019**

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 de Promotion Pharmaceutique du Maghreb S.A. « PROMOPHARM », 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 décembre 2019. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de KMAD 324 358 dont un bénéfice net de KMAD 52 114.

Responsabilité de la Direction

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.

Responsabilité de l'Auditeur

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. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états de synthèse ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états de synthèse. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états de synthèse contiennent des anomalies significatives. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états de synthèse.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion sur les états de synthèse

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 de Promotion Pharmaceutique du Maghreb S.A. « PROMOPHARM » au 31 décembre 2019 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment 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.

Casablanca, le 30 mars 2020

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet MY SEBTI



M. Y. SEBTI
Expert - Comptable
Allée des Roseaux - Casablanca
022 39 63 82183 - I.F. N° 40301740

Mohamed Youssef Sebti
Associé

PwC Maroc

PwC Maroc
Lot 57 Tour CFC, 19ème étage, Casa Anfa,
20220 Hay Hassani - Casablanca
T: +212 (0) 5 22 99 98 00 F: +212 5 22 23 88 70
RC : 109167 - TP : 37999135
IF : 1106708 - CNSS : 7567045
A3

Mounsif Ighiouer
Associé

Bilan (Actif) (Modèle Normal)

	A C T I F	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
	Immobilisations en non valeurs→[A]	18 347 329,01	18 317 323,28	30 005,73	174 898,20
A	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	18 347 329,01	18 317 323,28	30 005,73	174 898,20
C	Primes de remboursement des obligations				
	Immobilisations incorporelles→ [B]	16 428 229,91	10 642 567,63	5 785 662,28	6 908 169,70
	Immobilisations en Recherche et Dev.				
I	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	16 428 229,91	10 642 567,63	5 785 662,28	6 908 169,70
F	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles →[C]	406 950 642,41	327 406 588,24	79 544 054,17	83 306 922,89
I	Terrains	7 170 780,00		7 170 780,00	7 170 780,00
M	Constructions	163 048 840,50	135 278 196,04	27 770 644,46	30 617 202,33
M	Installations techniques, matériel et outillage	216 031 594,46	181 133 965,82	34 897 628,64	39 049 208,24
	Matériel de transport	861 550,17	98 409,02	763 141,15	1,00
O	Mobilier, Mat. de bureau, Aménag. Divers	14 694 988,20	10 896 017,36	3 798 970,84	2 855 051,61
B	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours	5 142 889,08		5 142 889,08	3 614 679,71
I	Immobilisations financières→[D]	8 483 809,67	8 003 175,00	480 634,67	480 634,67
L	Prêts immobilisés				
I	Autres créances financières	480 634,67		480 634,67	480 634,67
	Titres de participation	8 003 175,00	8 003 175,00		
S	Autres titres immobilisés				
E	Ecart de conversion actif→ [E]				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentations des dettes de financement				
	TOTAL (A+B+C+D+E)	450 210 011,00	364 369 654,15	85 840 356,85	90 870 625,46
A	Stocks→[F]	118 701 209,30	8 419 010,11	110 282 199,19	133 013 572,24
C	Marchandises	10 907 308,72		10 907 308,72	47 500 331,46
T	Matières et fournitures consommables	45 999 094,05	971 255,17	45 027 838,88	53 421 130,07
I	Produits en cours	22 011 276,47	4 224 205,84	17 787 070,63	10 714 341,46
F	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis	39 783 530,06	3 223 549,10	36 559 980,96	21 377 769,25
	Créances de l'actif circulant→[G]	151 853 022,92	6 084 419,74	145 768 603,18	230 322 119,75
C	Fournis. débiteurs, avances et acomptes	2 674 854,11		2 674 854,11	8 311 723,52
I	Clients et comptes rattachés	120 092 703,88	6 084 419,74	114 008 284,14	193 890 080,06
R	Personnel	353 265,23		353 265,23	487 821,78
C	Etat	6 379 389,54		6 379 389,54	19 362 235,69
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs	21 997 628,61		21 997 628,61	7 659 814,06
A	Comptes de régularisation- Actif	355 181,55		355 181,55	610 444,64
N	Titres valeurs de placement→[H]	29 000 000,00		29 000 000,00	
T	Ecart de conversion actif→ [I] Eléments circulants	54 247,95		54 247,95	871 384,37
	TOTAL II (F+G+H+I)	299 608 480,17	14 503 429,85	285 105 050,32	364 207 076,36
T	Trésorerie-Actif	119 302 279,65		119 302 279,65	26 636 907,67
R	Chèques et valeurs à encaisser	89 932 053,81		89 932 053,81	19 983 812,96
S	Banques, T.G et C.C.P	29 364 427,85		29 364 427,85	6 625 353,71
.	Caisse. Régie d'avances et accreditifs	5 797,99		5 797,99	27 741,00
.	TOTAL III	119 302 279,65		119 302 279,65	26 636 907,67
	TOTAL GENERAL I+II+III	869 120 770,82	378 873 084,00	490 247 686,82	481 714 609,49

Bilan (Passif) (Modèle Normal)

	P A S S I F	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CAPITAUX PROPRES	324 358 564,90	272 244 361,07
F	Capital social ou personnel (1)	100 000 000,00	100 000 000,00
I	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
N	Capital appelé	100 000 000,00	100 000 000,00
A	Dont versé	100 000 000,00	100 000 000,00
N	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
C	Ecart de réévaluation		
E	Réserve légale	8 776 854,55	10 000 000,00
M	Autres réserves	123 498 730,53	56 757 190,98
E	Report à nouveau (2)	39 968 776,41	66 741 539,55
N	Résultat en instance d'affectation		
T	Résultat net de l'exercice (2)	52 114 203,41	38 745 630,54
	Total des capitaux propres (A)	324 358 564,90	272 244 361,07
	Capitaux propres assimilés (B)		
P	Subvention d'investissement		
E	Provisions réglementées		
R	Dettes de financement (C)		
M	Emprunts obligataires		
A	Autres dettes de financement		
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)	324 358 564,90	272 244 361,07
P	Dettes du passif circulant (F)	161 403 012,96	156 642 235,65
A	Fournisseurs et comptes rattachés	108 210 754,21	123 848 077,45
S	Clients créditeurs, avances et acomptes	5 972 187,47	3 521 303,19
S	Personnel	10 114 334,75	10 003 275,80
I	Organismes sociaux	6 634 979,54	6 658 784,55
F	Etat	17 921 493,93	2 048 611,47
C	Comptes d'associés	66 762,80	66 762,80
I	Autres créanciers	12 482 500,26	10 495 420,39
R	Comptes de régularisation passif		
C	Autres provisions pour risques et charges (G)	4 334 315,96	3 431 384,37
U	Ecart de conversion - passif (Eléments circulants) (H)	149 509,70	368 881,97
L	TOTAL II (F+G+H)	165 886 838,62	160 442 501,99
A	TRESORERIE PASSIF	2 283,30	49 027 746,43
N	Crédits d'escompte		
T	Crédits de trésorerie		48 000 000,00
:	Banques (Soldes créditeurs)	2 283,30	1 027 746,43
:	TOTAL III	2 283,30	49 027 746,43
	TOTAL GENERAL I+II+III	490 247 686,82	481 714 609,49

Compte de Produits et Charges (Hors Taxes)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 2 + 1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
E X P L O I T A T I O N	PRODUITS D'EXPLOITATION	529 502 456,83		529 502 456,83	443 896 364,74
	Ventes de marchandises (en l'état)	79 595 737,08		79 595 737,08	29 160 345,83
	Ventes de biens et services produits	442 854 443,16		442 854 443,16	415 372 512,86
	Chiffres d'affaires	522 450 180,24		522 450 180,24	444 532 858,69
	Variation de stocks de produits (1)	-8 474 118,62		-8 474 118,62	-6 003 738,01
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation : transferts de charges	15 526 395,21		15 526 395,21	5 367 244,06
	Total I	529 502 456,83		529 502 456,83	443 896 364,74
	CHARGES D'EXPLOITATION	437 928 518,33	334 014,57	438 262 532,90	389 172 051,65
	Achats revendus(2) de marchandises	43 481 687,74		43 481 687,74	15 799 206,60
	Achats consommés(2) de matières et fournitures	210 358 973,05	8 492,17	210 367 465,22	183 182 791,11
	Autres charges externes	59 182 534,21	280 189,07	59 462 723,28	62 470 708,88
	Impôts et taxes	1 900 189,89		1 900 189,89	1 976 818,30
Charges de personnel	96 620 923,48	45 333,33	96 666 256,81	91 417 900,29	
Autres charges d'exploitation					
Dotations d'exploitation	26 384 209,96		26 384 209,96	34 324 626,47	
Total II	437 928 518,33	334 014,57	438 262 532,90	389 172 051,65	
F I N A N C I E R	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	91 573 938,50	-334 014,57	91 239 923,93	54 724 313,09
	PRODUITS FINANCIERS	2 968 665,67		2 968 665,67	3 322 138,14
	Produits des titres de partic. Et autres titres immobilisés				
	Gains de change	1 627 031,67		1 627 031,67	2 570 758,62
	Interêts et autres produits financiers	470 250,00		470 250,00	
	Reprises financières : transfert charges	871 384,00		871 384,00	751 379,52
	Total IV	2 968 665,67		2 968 665,67	3 322 138,14
	CHARGES FINANCIERES	4 588 311,22		4 588 311,22	6 525 801,88
	Charges d'interêts	1 277 598,61		1 277 598,61	2 740 281,46
	Pertes de change	3 256 464,66		3 256 464,66	2 914 136,05
Autres charges financières					
Dotations financières	54 247,95		54 247,95	871 384,37	
Total V	4 588 311,22		4 588 311,22	6 525 801,88	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-1 619 645,55		-1 619 645,55	-3 203 663,74	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	89 954 292,95	-334 014,57	89 620 278,38	51 520 649,35	

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		
VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	89 954 292,95	-334 014,57	89 620 278,38	51 520 649,35
N O N C O U R A N T	PRODUITS NON COURANTS	1 381 644,94		1 381 644,94	5 194 749,78
	Produits des cessions d'immobilisations	505 372,43		505 372,43	228 000,00
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement				
	Autres produits non courants	376 272,51		376 272,51	4 966 749,78
	Reprises non courantes ; transferts de charges	500 000,00		500 000,00	
	Total VIII	1 381 644,94		1 381 644,94	5 194 749,78
C O U R A N T	CHARGES NON COURANTES	9 417 466,91		9 417 466,91	1 677 998,59
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	669 929,86		669 929,86	184 784,16
	Subventions accordées				
	Autres charges non courantes	8 747 537,05		8 747 537,05	933 214,43
	Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				560 000,00
	Total IX	9 417 466,91		9 417 466,91	1 677 998,59
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-8 035 821,97		-8 035 821,97	3 516 751,19
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	81 918 470,98	-334 014,57	81 584 456,41	55 037 400,54
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	29 470 253,00		29 470 253,00	16 291 770,00
XII	RESULTAT NET (XI-XII)	52 448 217,98	-334 014,57	52 114 203,41	38 745 630,54
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VII)	533 852 767,44		533 852 767,44	452 413 252,66
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	481 404 549,46	334 014,57	481 738 564,03	413 667 622,12
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	52 448 217,98	-334 014,57	52 114 203,41	38 745 630,54

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
P&C Maroc SARL

Etat des Soldes de Gestion

		DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Ventes de Marchandises (en l'état)	79 595 737,08	29 160 345,83
	2	- Achats revendus de marchandises	43 481 687,74	15 799 206,60
I	=	MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT	36 114 049,34	13 361 139,23
	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	434 380 324,54	409 368 774,85
II	3	Ventes de biens et services produits	442 854 443,16	415 372 512,86
	4	Variation stocks produits	-8 474 118,62	-6 003 738,01
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III	-	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	269 830 188,50	245 653 499,99
	6	Achats consommés de matières et fournitures	210 367 465,22	183 182 791,11
	7	Autres charges externes	59 462 723,28	62 470 708,88
IV	=	VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	200 664 185,38	177 076 414,09
	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	1 900 189,89	1 976 818,30
	10	- Charges de personnel	96 666 256,81	91 417 900,29
V	=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	102 097 738,68	83 681 695,50
	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation		
	13	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	15 526 395,21	5 367 244,06
	14	- Dotations d'exploitation	26 384 209,96	34 324 626,47
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	91 239 923,93	54 724 313,09
VII	+	RESULTAT FINANCIER	-1 619 645,55	-3 203 663,74
VIII	=	RESULTAT COURANT (+ou-)	89 620 278,38	51 520 649,35
IX	+	RESULTAT NON COURANT	-8 035 821,97	3 516 751,19
	15	- Impôts sur les résultats	29 470 253,00	16 291 770,00
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	52 114 203,41	38 745 630,54

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

	1	Résultat net de l'exercice	52 114 203,41	38 745 630,54
		Bénéfice +	52 114 203,41	38 745 630,54
		Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	19 070 044,12	18 919 293,46
	3	+ Dotations financières (1)		
	4	+ Dotations non courantes (1)		500 000,00
	5	- Reprises d'exploitation (2)		
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2)	500 000,00	
	8	- Produits des cessions d'immobilisation	505 372,43	228 000,00
	9	+ Valeurs nettes d'amortiss. Des immo. Cédées	669 929,86	184 784,16
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	70 848 804,96	58 121 708,16
	10	- Distributions de bénéfices		
II	=	AUTOFINANCEMENT	70 848 804,96	58 121 708,16

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
PL C.A.547 de SAPL

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	324 358 564,90	272 244 361,07		52 114 203,83
Moins actif immobilisé	85 840 356,85	90 870 625,46		5 030 268,61
= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)	238 518 208,05	181 373 735,61		57 144 472,44
Actif circulant	285 105 050,32	364 207 076,36		79 102 026,04
Moins Passif circulant	165 886 838,62	160 442 501,99		5 444 336,63
= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	119 218 211,70	203 764 574,37		84 546 362,67
TRESORERIE NETTE (ACTIF -PASSIF) A - B	119 299 996,35	-22 390 838,76	141 690 835,11	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (A)		70 848 804,96		58 121 708,16
+ Capacité d'autofinancement		70 848 804,96		58 121 708,16
- Distributions de bénéfices				
CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		505 372,43		645 400,00
+ Cessions d'immobilisations incorporelles				254 400,00
+ Cessions d'immobilisations corporelles		505 372,43		391 000,00
+ Cessions d'immobilisations financières				
+ Récupérations sur créances immobilisées				
AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES ©				
+ Augmentations de capital, apports				
+ Subvention d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		71 354 177,39		58 767 108,16
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	14 209 704,95		13 931 011,18	
+ Acquisitions d'immobilisations incorporelles	360 842,94		590 402,68	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	13 848 862,01		13 340 608,50	
+ Acquisitions d'immobilisations financières				
+ Augmentation des créances immobilisées				
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	14 209 704,95		13 931 011,18	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G.)		84 546 362,67		3 533 219,68
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE	141 690 835,11		48 369 316,66	
TOTAL GENERAL	155 900 540,06	155 900 540,06	62 300 327,84	62 300 327,84

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
PwC Maroc SARL

I- ACTIF IMMOBILISE

A- Evaluation à l'entrée

1- Immobilisations en non valeurs

La valeur d'entrée est constituée par le coût de revient de l'immobilisation.

2- Immobilisations incorporelles

La valeur d'entrée est constituée par le coût de revient de l'immobilisation.

3- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

4- Immobilisations financières

Sont portées dans ce poste de bilan, les sommes payées pour l'acquisition des titres de participation, ainsi que pour les dépôts et cautionnements.

B- Création des valeurs

1- Méthodes d'amortissements

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

2- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation

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

3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif

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

II- ACTIF CIRCULANT

A- Evaluation à l'entrée

1- Stocks

La méthode d'évaluation du Stock à la fin d'exercice est la méthode du premier entrée, premier sorti (FIFO).

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.

POUR IDENTIFICATION CLIENT
PROMOPHARM S.A.

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.

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
PwC Algeria SARL

A2 Etat des Dérégations

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

LES ASSOCIÉS SE REUNIRONT
 le 22 Mars 2022

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 RECLES DE PRESENTATION		

PROMOPHARM S.A
 Avenue de la République
 1000 Bruxelles

B1 Détail des Non-Valeurs

Compte Principal	Intitulé	Montant
211	FRAIS PRELIMINAIRES	
2111	Frais de constitution	
2112	Frais préalables au démarrage	
2113	Frais d'augmentation du capital	
2114	Frais sur opérations de fusions, scissions et transformations	
2116	Frais de prospection	
2117	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
212	CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	18 347 329,01
2121	Frais d'acquisitions des immobilisations	
2125	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	18 347 329,01
213	PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	
2130	Primes de remboursements des obligations	
	TOTAL	18 347 329,01

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
 Page 21 sur 21

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	18 205 227,36	144 889,47	32 793,55	18 317 323,28
* Frais préliminaires				
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	18 205 227,36	144 889,47	32 793,55	18 317 323,28
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 159 217,27	1 483 350,36		10 642 567,63
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	9 159 217,27	1 483 350,36		10 642 567,63
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	328 018 957,59	16 941 804,08	17 554 173,43	327 406 588,24
* Terrains				
* Constructions	129 908 077,45	5 911 306,50	541 187,91	135 278 196,04
* Installations techniques; matériel et outillage	188 210 075,09	9 843 511,66	16 919 620,93	181 133 965,82
* Matériel de transport	13 615,67	84 793,35		98 409,02
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	9 887 189,38	1 102 192,57	93 364,59	10 896 017,36
* Autres immobilisations corporelles				
* Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	355 383 402,22	18 570 043,91	17 586 966,98	356 366 479,15

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2321000000	100 754,00	100 753,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2321000000	53 705,40	53 704,40	1,00	5 000,00	4 999,00	0,00
31/12/2019	2321000000	15 372,00	15 371,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2321000000	12 000,00	11 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2321000000	297 072,86	297 071,86	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	8 794,28	8 793,28	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	724,84	723,84	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	724,86	723,86	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	724,86	723,86	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	724,86	723,86	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	12 878,20	12 877,20	1,00	500,00	499,00	0,00
31/12/2019	2327000000	28 445,25	28 444,25	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	6 080,50	6 079,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2327000000	3 200,00	3 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 350,00	8 349,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	30 000,00	29 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	400,00	399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	800,00	799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	10 800,00	10 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 100,00	3 099,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 640,00	1 639,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 500,00	15 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	194 403,00	194 402,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	35 890,36	35 889,36	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	208 446,87	208 445,87	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	10 550,00	10 549,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 285,71	4 284,71	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	24 800,00	24 799,00	1,00	5 000,00	4 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	11 834,05	11 833,05	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 834,05	11 833,05	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	24 500,00	24 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	10 656,43	10 655,43	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	7 750,00	7 749,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 260,74	1 259,74	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	25 000,00	24 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	159 010,18	159 009,18	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	7 553,50	7 552,50	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		1 349 566,80	1 349 529,80	37,00	10 500,03	10 497,00	34,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	6 243,82	6 242,82	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 243,82	6 242,82	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 145,17	1 144,17	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 216,33	1 215,33	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 930,00	8 929,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 969,00	4 968,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	33 841,26	33 840,26	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 000,00	3 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 800,00	3 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	21 800,00	21 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 200,00	11 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	144 993,00	144 992,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	265,31	264,31	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	347,43	346,43	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 318,03	2 317,03	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 318,03	2 317,03	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 777,84	1 776,84	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 607,11	1 606,11	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	486,00	485,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	429,50	428,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	429,50	428,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	429,50	428,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	615,00	614,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	655,00	654,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 580,00	1 579,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 667,00	1 666,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	800,00	799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	96 465,33	96 464,33	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	139 432,73	139 431,73	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	78 805,00	78 804,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	959,00	958,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 810,00	1 809,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 780,00	1 779,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 880,00	3 879,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	31 497,84	31 496,84	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	7 690,00	7 689,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		1 977 994,35	1 977 920,35	74,00	10 500,07	10 497,00	71,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	21 000,00	20 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	29 000,00	28 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 800,00	11 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	505,32	504,32	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	20 320,00	20 319,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 043,75	1 042,75	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 496,00	1 495,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	557,13	556,13	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	591,60	590,60	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	900,94	899,94	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 515,45	1 514,45	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	40,00	39,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	580,00	579,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 200,00	1 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	26 460,00	26 459,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	10 372,75	10 371,75	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	13 698,46	13 697,46	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 035,22	5 034,22	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	13 698,46	13 697,46	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 789,52	11 788,52	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	46 000,00	45 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 018,64	8 017,64	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	68 000,00	67 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	68 000,00	67 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	360 000,00	359 999,00	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	3 339,50	3 338,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	63 581,70	63 580,70	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	63 581,70	63 580,70	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 871,40	3 870,40	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	23 539,58	23 538,58	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	23 539,57	23 538,57	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 950,00	4 949,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 720,00	6 719,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 720,00	6 719,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 900,00	2 899,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 000,00	999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		2 905 361,04	2 905 250,04	111,00	20 500,11	20 496,00	107,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	1 000,00	999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 000,00	999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 000,00	999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 000,00	7 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 000,00	7 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 200,00	6 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 000,00	7 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	19 380,00	19 379,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	960,00	959,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 290,00	1 289,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 800,00	1 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 000,00	14 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	24 911,56	24 910,56	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	10 218,47	10 217,47	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 328,45	5 327,45	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 328,45	5 327,45	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 328,45	5 327,45	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	94 154,02	94 153,02	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 090,00	4 089,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 300,00	5 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 920,00	1 919,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	68 500,00	68 499,00	1,00	3 000,00	2 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	500,00	499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	12 375,00	12 374,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	19 380,00	19 379,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	95 490,74	95 489,74	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	41 713,25	41 712,25	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	784 047,37	784 046,37	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	63 315,39	63 314,39	1,00	5 000,00	4 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	81 375,34	81 374,34	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	74 182,27	74 181,27	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	120,00	119,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	59 282,21	59 282,21	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 800,00	3 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 800,00	1 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 200,00	4 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	8 350,00	8 349,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		4 452 003,01	4 451 855,01	148,00	28 500,14	28 494,00	142,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	300 883,50	300 882,50	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	60 629,94	60 628,94	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 147,00	1 146,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 294,00	1 293,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	75 000,00	74 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 600,00	4 599,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	18 324,14	18 323,14	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	200,00	199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 240,00	4 239,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	202 775,28	202 774,28	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	162 004,96	162 003,96	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	16 850,00	16 849,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	9 008,51	9 007,51	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	683,00	682,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	260,00	259,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	728,00	727,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	840,00	839,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	162,00	161,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	292,00	291,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	38 500,00	38 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	26 000,00	25 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	330,00	329,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	885,00	884,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 400,00	6 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	326 684,00	326 683,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	18 500,00	18 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	32 029,68	32 028,68	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	32 029,67	32 028,67	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	32 029,67	32 028,67	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	20 425,00	20 424,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	12 500,00	12 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		5 876 238,36	5 876 053,36	185,00	48 500,18	48 492,00	177,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	12 655,19	12 654,19	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 681,00	3 680,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 681,00	3 680,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	654,00	653,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	750,00	749,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 870,00	2 869,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	84 638,56	84 637,56	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 800,00	15 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	386 700,73	386 699,73	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	20 360,00	20 359,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	30 744,98	30 743,98	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	25 493,35	25 492,35	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 800,00	15 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	18 839,44	18 838,44	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	13 977,64	13 976,64	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 280,32	1 279,32	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	19 826,00	19 825,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	12 972,00	12 971,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	22 724,00	22 723,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	22 724,00	22 723,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	9 589,99	9 588,99	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	594,78	593,78	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	594,78	593,78	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 026,38	5 025,38	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 609,29	1 608,29	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	93,66	92,66	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	194,20	193,20	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	480,00	479,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	680,00	679,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 933,85	5 932,85	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	18 528,00	18 527,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	186 299,95	186 298,95	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	650,00	649,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	650,00	649,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	20 900,00	20 899,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	22 230,00	22 229,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 090,00	2 089,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		6 868 555,45	6 868 333,45	222,00	58 500,21	58 491,00	213,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	2 090,00	2 089,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 090,00	2 089,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 000,00	14 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 767,18	6 766,18	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	26 637,07	26 636,07	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 362,00	4 361,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	49 440,79	49 439,79	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	7 591,69	7 590,69	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	26 162,72	26 161,72	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	21 660,89	21 659,89	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	17 278,27	17 277,27	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	17 236,13	17 235,13	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	30 857,56	30 856,56	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	638,12	637,12	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	273 274,26	273 273,26	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 700,00	2 699,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 460,00	2 459,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	126 441,35	126 440,35	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	32 055,94	32 054,94	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	47 462,67	47 461,67	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 303,94	15 302,94	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	16 109,42	16 108,42	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 303,95	15 302,95	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 295,77	11 294,77	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	7 879,49	7 878,49	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	23 450,87	23 449,87	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	18 760,70	18 759,70	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	17 447,45	17 446,45	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	7 879,49	7 878,49	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	23 979,12	23 978,12	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	16 642,50	16 641,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	17 734,47	17 733,47	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	14 530,00	14 529,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 100,00	2 099,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 740,00	1 739,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	41 655,55	41 654,55	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	24 000,00	23 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		7 856 574,81	7 856 315,81	259,00	58 500,25	58 491,00	250,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	6 480,00	6 479,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	15 536,30	15 536,30	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	12 438,40	12 437,40	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	56 897,40	56 896,40	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	140 398,40	140 397,40	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	224 869,27	224 868,27	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	49 266,65	49 265,65	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	28 592,11	28 591,11	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	58 317,51	58 316,51	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 210,00	4 209,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 496,00	3 495,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 050,00	2 049,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 870,00	1 869,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 820,00	1 819,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 300,00	2 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	14 000,31	13 999,31	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	19 314,65	19 313,65	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	13 284,14	13 283,14	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	47 018,72	47 017,72	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	828,06	827,06	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 977,56	1 976,56	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 422,99	2 421,99	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	828,07	827,07	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 977,56	1 976,56	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 211,50	1 210,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	48 396,34	48 395,34	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 500,00	4 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	69 419,22	69 418,22	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	14 220,00	14 219,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	288 257,43	288 256,43	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	9 870,00	9 869,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	44 808,38	44 807,38	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 200,00	2 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	38 000,00	37 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 505,00	1 504,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 200,00	4 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	560,00	559,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		9 093 916,78	9 093 620,78	296,00	58 500,29	58 491,00	287,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	11 000,00	10 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	80 000,00	79 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	32 500,00	32 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	14 855,83	14 854,83	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	61 790,16	61 789,16	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	631 167,15	631 166,15	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	348 069,18	348 068,18	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	28 650,00	28 649,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 900,00	2 899,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 081,79	11 080,79	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	35 981,40	35 980,40	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	42 575,31	42 574,31	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 657,03	11 656,03	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	26 775,00	26 774,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	30 600,00	30 599,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 124,00	3 123,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	379 715,00	379 714,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	6 978,20	6 977,20	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	16 657,85	16 656,85	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	983,00	982,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	41 419,00	41 418,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	1 794,50	1 793,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	9 200,00	9 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	46 958,00	46 957,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 130,00	5 129,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	76 585,97	76 584,97	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	340 000,00	339 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	12 640,00	12 639,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	22 580,00	22 579,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	40 000,00	39 999,00	1,00	2 000,00	1 999,00	0,00
31/12/2019	2332000000	51 673,25	51 672,25	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	112 020,00	112 019,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	100 140,00	100 139,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	82 040,00	82 039,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		11 819 158,40	11 818 825,40	333,00	60 500,32	60 490,00	323,00

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2332000000	56 445,43	56 444,43	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 450,00	3 449,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	20 540,00	20 539,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 000,00	4 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	90,00	89,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	2 400,00	2 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	4 500,00	4 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	11 585,00	11 584,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	3 540,00	3 539,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	55 100,00	55 099,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	5 300,00	5 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2332000000	56 329,65	54 921,46	1 408,19	0,00	0,00	1 408,19
31/12/2019	2332000000	4 165,83	3 853,37	312,46	0,00	0,00	312,46
31/12/2019	2332000000	26 400,00	23 980,00	2 420,00	0,00	0,00	2 420,00
31/12/2019	2332000000	4 200,00	3 780,00	420,00	0,00	0,00	420,00
31/12/2019	2332000000	27 520,00	24 997,33	2 522,67	0,00	0,00	2 522,67
31/12/2019	2332000000	28 500,00	24 700,00	3 800,00	0,00	0,00	3 800,00
31/12/2019	2332000000	11 800,00	10 226,67	1 573,33	0,00	0,00	1 573,33
31/12/2019	2332000000	41 366,60	35 506,33	5 860,27	0,00	0,00	5 860,27
31/12/2019	2332000000	91 120,00	74 414,67	16 705,33	0,00	0,00	16 705,33
31/12/2019	2332000000	60 000,00	46 000,00	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00
31/12/2019	2332000000	14 750,00	10 570,83	4 179,17	0,00	0,00	4 179,17
31/12/2019	2332000000	524 980,00	328 112,50	196 867,50	0,00	0,00	196 867,50
31/12/2019	2332000000	39 749,24	24 843,25	14 905,99	0,00	0,00	14 905,99
31/12/2019	2332000000	12 000,00	5 200,00	6 800,00	0,00	0,00	6 800,00
31/12/2019	2332000000	500 324,94	129 250,60	371 074,34	404 871,85	33 797,51	0,00
31/12/2019	2358000000	29 320,13	29 319,13	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2358000000	14 302,50	14 301,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2358000000	1 373,41	1 372,41	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2358000000	625,00	411,46	213,54	0,00	0,00	213,54
31/12/2019	2351000000	1 930,60	1 929,60	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2351000000	41 964,49	41 963,49	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2351000000	1 000,00	999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2128000000	9 213,00	9 212,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2128000000	15 383,55	15 382,55	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2128000000	8 200,00	8 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		13 557 127,77	12 913 710,98	643 416,79	465 372,21	94 287,51	272 332,45

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2352000000	1 750,00	1 749,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2352000000	1 320,00	1 319,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	40 609,50	40 608,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	213 887,00	213 886,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	16 000,00	15 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	785 916,00	785 915,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	196 479,00	196 478,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	28 078,25	28 077,25	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	130 904,43	130 903,43	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	484 435,30	484 434,30	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2331000000	101 726,19	101 725,19	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2331000000	135 605,89	135 604,89	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2331000000	411 645,20	411 644,20	1,00	10 000,00	9 999,00	0,00
31/12/2019	2331000000	31 055,18	31 054,18	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	11 816,00	11 815,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	25 465,42	25 464,42	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	15 007,75	15 006,75	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	11 154,41	11 153,41	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	11 154,41	11 153,41	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	164 806,50	164 805,50	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	12 060,00	12 059,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 360,00	1 359,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 751,00	1 750,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 180,00	1 179,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	990,00	989,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 055,00	1 054,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 615,00	1 614,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	2 780,00	2 779,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	46 880,00	46 879,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 558,80	1 557,80	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	6 023,00	6 022,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	1 890,00	1 889,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	117 625,00	117 624,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2331000000	45 000,00	44 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 300,00	1 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 300,00	1 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		16 622 312,00	15 978 858,21	643 453,79	505 372,24	134 283,51	272 365,45

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2338000000	1 300,00	1 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 300,00	1 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 501,00	4 500,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	162 659,95	162 658,95	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 660,00	1 659,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	9 275,00	9 274,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 200,00	4 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	20 300,00	20 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 769,93	6 768,93	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	7 283,22	7 282,22	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 769,93	6 768,93	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	14 300,00	14 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 800,00	3 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	400,00	399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 880,00	1 879,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 300,00	2 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	15 153,63	15 152,63	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	8 089,77	8 088,77	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	7 106,60	7 105,60	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 200,00	3 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 500,00	6 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	210,00	209,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 850,00	2 849,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 203,47	1 202,47	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 871,03	6 870,03	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 551,43	5 550,43	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	24 288,76	24 288,76	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 800,00	3 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 800,00	3 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 520,67	3 519,67	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 520,67	3 519,67	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	566,75	565,75	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	566,75	565,75	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 150,00	3 149,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 750,00	6 749,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	19 000,00	18 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		17 000 211,56	16 356 720,77	643 490,79	505 372,28	134 283,51	272 402,45

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2338000000	4 300,00	4 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 300,00	4 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 500,00	3 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 240,00	4 239,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 285,00	3 284,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 800,00	2 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	22 889,88	22 888,88	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	13 500,00	13 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 958,34	2 957,34	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 000,00	4 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 875,00	4 874,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 000,00	4 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 410,00	4 409,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	27 040,00	27 039,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	22 000,00	21 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	14 714,00	14 713,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 160,00	5 159,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	14 000,00	13 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 470,00	1 469,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 650,00	1 649,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 400,00	1 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 800,00	1 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 100,00	1 099,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 350,00	1 349,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 380,00	4 379,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 400,00	5 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 000,00	1 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 140,00	3 139,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 500,00	1 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 500,00	1 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	8 180,00	8 179,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	22 230,82	22 229,82	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	15 000,00	14 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 720,00	1 719,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	8 564,00	8 563,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	10 710,00	10 709,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		17 260 778,60	16 617 250,81	643 527,79	505 372,32	134 283,51	272 439,45

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2338000000	5 615,00	5 614,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 300,00	2 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 350,00	3 349,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 500,00	2 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 400,00	1 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 500,00	1 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 300,00	6 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	9 770,00	9 769,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 300,00	5 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	9 500,00	9 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 900,00	1 899,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	650,00	649,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 400,00	4 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 500,00	1 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	890,00	889,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 400,00	3 399,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 830,00	1 829,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 830,00	1 829,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 860,00	1 859,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 480,00	1 479,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 790,00	2 789,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 750,00	2 749,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 380,00	1 379,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	15 800,00	15 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	11 000,00	10 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	11 000,00	10 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	857,20	856,20	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 870,00	1 869,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 000,00	2 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	930,00	929,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	857,20	856,20	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	857,20	856,20	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	800,00	799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 800,00	5 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	820,00	819,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 650,00	1 649,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	18 960,00	18 959,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		17 409 175,20	16 765 610,41	643 564,79	505 372,35	134 283,51	272 476,45

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

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur net d'amortissements	Prix de cession	Plus Values	Moins values
31/12/2019	2338000000	60 147,75	60 146,75	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 120,00	2 119,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	2 240,00	2 239,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	3 000,00	2 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 720,00	6 719,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	700,00	699,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 300,00	1 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	780,00	779,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 160,00	5 159,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	22 600,00	22 599,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	14 320,84	14 319,84	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	27 300,00	27 299,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	7 980,00	7 979,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	20 500,00	20 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	8 240,00	8 239,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	833,32	832,32	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 666,67	6 665,67	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 200,00	1 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 200,00	1 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 200,00	1 199,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	28 120,00	28 119,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	34 390,00	34 389,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	9 900,00	9 899,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	5 160,00	5 159,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	17 500,00	17 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 110,00	4 109,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	6 500,00	6 499,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	41 854,00	41 853,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	19 750,00	19 749,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	13 600,00	13 599,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 980,00	1 979,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 800,00	1 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	4 693,80	4 692,80	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	11 000,00	10 999,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 800,00	1 799,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 735,00	1 734,00	1,00	0,00	0,00	1,00
31/12/2019	2338000000	1 066,00	1 065,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Sous-Total		17 808 342,58	17 164 740,79	643 601,79	505 372,39	134 283,51	272 513,45

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	8 003 175,00							8 003 175,00
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges								
SOUS TOTAL (A)	8 003 175,00							8 003 175,00
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	24 435 727,69	3 094 097,84			13 026 395,21			14 503 429,85
5. Autres Provisions pour risques et charge	3 431 384,37	4 220 068,00	54 247,95		2 500 000,00	871 384,00		4 334 315,96
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)	27 867 112,06	7 314 165,84	54 247,95		15 526 395,21	871 384,00		18 837 745,81
TOTAL (A+B)	35 870 287,06	7 314 165,84	54 247,95		15 526 395,21	871 384,00		26 840 920,81

TRANSPARENT
 PROMOPHARM S.A.

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	480 634,67		480 634,67								
- Prêts immobilisés											
- Autres créances financières	480 634,67		480 634,67								
De l'actif circulant	151 853 022,92		127 523 203,51	24 329 819,41	22 672 266,35	34 957 111,33		1 020 100,11			
- Fournisseurs débiteurs avancés et acomptes	2 674 854,11		2 674 854,11		789 173,74						
- Clients et comptes rattachés	120 092 703,88		95 762 884,47	24 329 819,41		28 577 721,79		1 020 100,11			
- Personnel	353 265,23		353 265,23								
- Etat	6 379 389,54		6 379 389,54			6 379 389,54					
- Comptes d'associés											
- Autres débiteurs	21 997 628,61		21 997 628,61		21 883 092,61						
- Compte de régularisation actif	355 181,55		355 181,55								
TOTAUX	152 333 657,59		128 003 838,18	24 329 819,41	22 672 266,35	34 957 111,33		1 020 100,11			

Page 42 sur 50

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										
- Emprunts obligataires										
- Autres dettes de financement										
DU PASSIF CIRCULANT	161 403 012,96		134 702 329,40	26 700 683,56	89 351 456,26	24 556 473,87	19 082 340,04	8 217 201,03		
- Fournisseurs et comptes rattachés	108 210 754,21		81 576 833,45	26 633 920,76	76 869 846,00		7 258 193,80	8 217 201,03		
- Clients créditeurs, avances et acomptes	5 972 187,47		5 972 187,47							
- Personnel	10 114 334,75		10 114 334,75							
- Organismes sociaux	6 634 979,54		6 634 979,54			6 634 979,54				
- Etat	17 921 493,93		17 921 493,93			17 921 494,33				
- Comptes d'associés	66 762,80			66 762,80						
- Autres créanciers	12 482 500,26		12 482 500,26		12 481 610,26		11 824 146,24			
- Comptes de régularisation - Passif										
TOTAUX	161 403 012,96		134 702 329,40	26 700 683,56	89 351 456,26	24 556 473,87	19 082 340,04	8 217 201,03		

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

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

Engagement donné

Engagement reçu

NEANT

B11 Détail des Postes du C.P.C.

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CHARGES D'EXPLOITATION		
611	611 - Achats revendus de marchandises	43 481 687,74	15 799 206,60
	* Achats de marchandises	37 964 177,75	44 366 286,81
	Variation des stocks de marchandises (±)	5 517 509,99	-28 567 080,21
	Total	43 481 687,74	15 799 206,60
612	612 - Achats consommés de matières et fournitures	210 367 465,22	183 182 791,11
	* Achat de matières premières	171 117 989,20	148 352 402,59
	*Variation des stocks de matières premières (+/-)	-3 629 291,83	-1 885 087,09
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	31 199 026,84	28 736 610,80
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)	-1 605 120,94	-1 257 685,38
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	9 081 218,28	8 705 595,04
	* Achats de travaux, études et prestations de services	4 203 643,67	530 955,15
Total	210 367 465,22	183 182 791,11	
613/614	613/614 - *Autres charges externes	59 462 723,28	62 470 708,88
	* Locations et charges locatives	843 733,67	1 194 330,26
	* Redevances de crédit-bail		
	* Entretien et réparations	2 718 837,99	4 896 573,64
	* Primes d'assurances	1 595 995,27	1 542 680,40
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	938 078,40	1 544 001,59
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 195 406,05	3 236 755,42
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....	1 074 337,90	1 276 908,33
	*Transports	3 271 731,95	4 159 282,20
	* Déplacements, missions et réceptions	15 025 308,53	16 553 511,15
	* Reste du poste des autres charges externes	31 799 293,52	28 066 665,89
Total	59 462 723,28	62 470 708,88	
617	617 - * Charges de personnel	96 666 256,81	91 417 900,29
	* Rémunération du personnel	73 046 400,01	69 937 923,68
	* Charges sociales	16 665 017,55	16 123 903,38
	* Reste du poste des charges de personnel	6 954 839,25	5 356 073,23
Total	96 666 256,81	91 417 900,29	
618	618 - Autres charges d'exploitation		
	* Jetons de présence		
	* Pertes sur créances irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation		
Total			
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	8 747 537,05	933 214,43
	658 - Autres charges non courantes	8 747 537,05	933 214,43
	* Pénalités sur marchés et débits		
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	69 592,57	
	* Pénalités et amendes fiscales et pénales	44 976,59	562 543,48
	* Créances devenues irrécouvrables	8 496 496,21	305 132,27
	* Reste du poste des autres charges non courantes	136 471,68	65 538,68
Total	8 747 537,05	933 214,43	

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

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
	Ventes de marchandises	79 595 737,08	29 160 345,83
711	Ventes de marchandises au Maroc	79 861 016,94	29 285 595,86
	Ventes de marchandises à l'étranger		
	Reste du poste des ventes de marchandises	-265 279,86	-125 250,03
	Total	79 595 737,08	29 160 345,83
	Ventes de biens et services produits	442 854 443,16	415 372 512,86
712	Ventes de biens au Maroc	430 246 059,21	405 440 532,99
	Ventes de biens à l'étranger		
	Ventes des services au Maroc		
	Ventes des services à l'étranger		
	Redevances pour brevets, marques, droits..		
	Reste du poste des ventes et services produits	12 608 383,95	9 931 979,87
	Total	442 854 443,16	415 372 512,86
	Variation des stocks de produits	-8 474 118,62	-6 003 738,01
713	Variation des stocks des biens produits (+/-)	-16 955 270,48	-6 213 121,02
	Variation des stocks des services produits (+/-)		
	Variation des stocks des produits en cours (+/-)	8 481 151,86	209 383,01
	Total	-8 474 118,62	-6 003 738,01
	Autres produits d'exploitation		
718	Jetons de présence reçus		
	Reste du poste des produits divers		
	Total		
	Reprises d'exploitation transferts de charges	15 526 395,21	5 367 244,06
719	Reprises	15 526 395,21	5 367 244,06
	Transferts de charges		
	Total	15 526 395,21	5 367 244,06
	PRODUITS FINANCIERS		
	Intérêts et autres produits financiers	470 250,00	
738	Intérêts et produits assimilés		
	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	470 250,00	
	Total	470 250,00	

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
P.C. Maroc SARL

B12 Passage du Résultat Net Comptable au Résultat Net Fiscal

INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
Bénéfice net	52 114 203,41	
Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	43 882 299,96	
REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES	5 678 184,15	
Cadeaux	121 513,58	
Achats Matières & Fournitures Ext.Ant	8 492,17	
Provisions p Dépr des Clients et comtes rattachés	209 082,72	
Autres charges non provisionnés exercice antérieur	280 189,07	
Charges de personnel non provisionnés exercice antérieur	45 333,33	
Prov.indémnités Retraités IAS 19	3 714 166,00	
Dotations aux provisions pour risques & charges Financiers	54 247,95	
CHARGES NON DEDUCTIBLE	1 000 000,00	
Leasing partie non déductible 31-12-2019	95 649,63	
Ecart de conversion passif 31-12-2019	149 509,70	
REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES	38 204 115,81	
Pénalités et Amendes fiscales	31 325,09	
Dons	136 471,94	
Autres charges n.courantes exercice antérieur	69 592,57	
Provisions p Dépr des Clients et comtes rattachés	7 169 942,21	
Contribution Sociale au 31-12-2019	1 326 544,00	
Impôts sur les sociétés au 31-12-2019	29 470 240,00	
III. DEDUCTIONS FISCALES		423 129,92
DEDUCTIONS FISCALES COURANTES		423 129,92
Ecart de conversion Passif 2018		368 881,97
Ecart de conversion Actif 2019		54 247,95
DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES		
Total	95 996 503,37	423 129,92
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	95 573 373,45	
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)	95 573 373,45	
. Déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		

B13 Détermination du Résultat Courant Apres Impôts

I. DETERMINATION DU RESULTAT	MONTANT
Résultat courant d'après C.P.C (+/-)	89 620 278,38
Réintégrations fiscales sur opérations courantes (+)	5 678 184,15
Déductions fiscales sur opérations courantes (-)	423 129,92
Résultat courant théoriquement imposable (=)	94 875 332,61
Impôt théorique sur résultat courant (-)	29 411 353,11
Résultat courant après impôts (=)	60 208 925,27

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT
Le 27/03/2020 14:00

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)			
A. T.V.A. Facturée		29 845 545,23	27 510 981,19	2 334 564,04
B. T.V.A. Récupérable	3 473 721,84	22 471 657,78	20 786 536,92	5 158 842,70
sur charges	2 684 067,96	20 809 577,64	19 176 667,00	4 316 978,60
sur immobilisations	789 653,88	1 662 080,14	1 609 869,92	841 864,10
C. T.V.A. d'ue ou crédit de T.V.A = (A - B)	-3 473 721,84	7 373 887,45	6 724 444,27	-2 824 278,66

Projeté par le logiciel
Pro-Comptable 2019

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
	HIKMA MENA PHARMACEUTICA LS	148754			AL KHALIL ROAD BUSINESS BAY DUBAI U.A.E	941166	941166	100	94 116 600,00	94 116 600,00	94 116 600,00
	DIVERS PORTEURS EN BOURSE	1111			Bourse de CASABLANCA	33338	33338	100	3 333 800,00	3 333 800,00	3 333 800,00
	HIKMA INVESTMENT LLC	20000116			INDUSTRIAL AREA, BAYDER WADI AMMAN JORDANIE	5	5	100	500,00	500,00	500,00
	HIKMA PHARMACEUTICA LS LLC	20000679			INDUSTRIAL AREA, BAYDER WADI AMMAN JORDANIE	5	5	100	500,00	500,00	500,00
	ARAB MANUFACTURING	20010407			P.O BOX 42 SULT JORDANIE	5	5	100	500,00	500,00	500,00
	AMRIOUI Abdeslam		S 119190		66-68, Avenue des F.A.R NADOR	134	134	100	13 400,00	13 400,00	13 400,00
	BENBRAHIM Khadija		G 803145		Rue 4 N° 71 Sidi Moussa SALE	1559	1559	100	155 900,00	155 900,00	155 900,00
	BENNANI Rachid		K 9061		3, Derb Zemmouri MEKNES	260	260	100	26 000,00	26 000,00	26 000,00
	BENTOUMI Larbi		E 101760		SKHIRAT Centre	7381	7381	100	738 100,00	738 100,00	738 100,00
	HERITIERS CHRAIBI Abdelkader		1111		Place Jamaa El Fna MARRAKECH	1199	1199	100	119 900,00	119 900,00	119 900,00
	Héritiers Feue EL FASSI FIHRI Meriam		1111		C/o Draloui Mustapha 22,Rue de Paris MEKNES	70	70	100	7 000,00	7 000,00	7 000,00
	EL YOUSOUFI Farida		B 273173		179, Avenue Fouarat CASABLANCA	500	500	100	50 000,00	50 000,00	50 000,00
	HAMMI Naitma		A 80030		70, Avenue Ibnou El Haytam HAY ELINBIAT SALE	1200	1200	100	120 000,00	120 000,00	120 000,00
	HAMMOUZINE Hasna		X 1839		10, Place de l'indépendance OUEZZANE	1900	1900	100	190 000,00	190 000,00	190 000,00
	KAZMANE Ahmed		C 801010		Hay Adarissa Rte Ain Chkef FES	200	200	100	20 000,00	20 000,00	20 000,00
	LAHLOU Taoufik		A 127847		322, Avenue Mohammed V KENITRA	1300	1300	100	130 000,00	130 000,00	130 000,00
Sous-Total						990222	990222	--	99 022 200,00	99 022 200,00	99 022 200,00

www.promopharm.ma

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

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
Décision du	13/06/2019		Réserve légale	-1 223 145,45
	Report à nouveau	66 741 539,55	Autres réserves	66 741 539,55
	Résultats nets en instance d'affectation		Tantièmes	
	Résultat net de l'exercice	38 745 630,54	Dividendes	
	Prélèvements sur les réserves		Autres affectations	
	Autres prélèvements		Report à nouveau	39 968 776,41
TOTAL A		105 487 170,09	TOTAL B	105 487 170,51

PROPHARM S.A.
Société par Actions Simplifiée
R.C.S. 508 370 123

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

Nature des Indications	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE			
Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisations en non-valeurs	233 017 322,03	272 069 462,87	324 328 559,17
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	511 203 838,56	444 532 858,69	522 450 180,24
2. Résultat avant impôts	97 185 218,96	55 037 400,54	81 584 456,41
3. Impôts sur les résultats	31 384 474,00	16 291 770,00	29 470 253,00
4. Bénéfices distribués (y compris les tantièmes) de l'exercice précédent	148 000 000,00		
5. Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	67 697 985,57	133 498 730,53	172 244 361,49
RESULTAT PAR TITRE (Pour les sociétés par actions et SARL)			
Résultat net par action ou part sociale de l'exercice			
Bénéfices distribués par action ou part sociale de l'exercice précédent			
PERSONNEL			
Montant des salaires bruts de l'exercice	70 318 055,35	69 937 923,68	73 046 400,01
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	394	399	358

TRANSCRIPTION STATISTIQUE
 2019-2020

C4 Tableau des Opérations en Devises Comptabilisées pendant l'Exercice

Nature	Entrée Contre Valeur en Dirhams	Sortie Contre Valeur en Dirhams
- Financement permanent		
- Immobilisations brutes		2347402,3
- Rentrées sur immobilisations	500324,94	
- Remboursement des dettes de financement		
Produits		
Charges		230448440,72
Charges de l'exercice en devises		230448440,72
TOTAL DES ENTREES	500324,94	
TOTAL DES SORTIES		232795843,02
BALANCE DEVICES		
TOTAL (EGALITE)		

C5 Datations Et Evenements Postérieurs

Date de clôture(1)	31/03/2019
Date d'établissement des états de synthèse (2)	31/01/2020
(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

DATE	INDICATION DES EVENEMENTS
------	---------------------------

Evenements favorables

--

Evenements dé-favorables

La propagation de la pandémie Covid-19 début 2020, n'avait aucun impact significatif sur le chiffre d'affaires prévisionnel 2020 ainsi que le coût d'achat des matières premières, de plus, la cadence de recouvrement des créances et de paiement des dettes restent inchangé et se déroulent dans les conditions normales.
La structure des effectifs reste inchangé.

POUR IDENTIFICATION SEULEMENT

PwC Maroc SARL

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	10 907 308,72		10 907 308,72	48 215 226,03	714 894,57	47 500 331,46	36 593 022,74
* Biens immeubles							
* Biens meubles	10 907 308,72		10 907 308,72	48 215 226,03	714 894,57	47 500 331,46	36 593 022,74
2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation	36 840 913,16	971 255,17	35 869 657,99	47 902 794,70	2 641 881,40	45 260 913,30	9 391 255,31
3- Matières premières	29 200 015,28	971 255,17	28 228 760,11	25 570 723,45	1 036 686,13	24 534 037,32	-3 694 722,79
4- Matières consommables	1 116 760,60		1 116 760,60	16 415 090,79	1 605 195,27	14 809 895,52	13 693 134,92
5 - Pièces détachées	6 524 137,28		6 524 137,28	5 916 980,46		5 916 980,46	-607 156,82
6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
- Emballage	9 158 180,89		9 158 180,89	8 160 216,77		8 160 216,77	-997 964,12
7 * récupérables							
8 * vendus							
9 * perdus	9 158 180,89		9 158 180,89	8 160 216,77		8 160 216,77	-997 964,12
10- Total stocks approvisionnement	56 906 402,77	971 255,17	55 935 147,60	104 278 237,50	3 356 775,97	100 921 461,53	44 986 313,93
II. Stock en cours Production de biens et service	22 011 276,47	4 224 205,84	17 787 070,63	13 530 124,61	2 815 783,15	10 714 341,46	-7 072 729,17
11- Produits en cours	22 011 276,47	4 224 205,84	17 787 070,63	13 530 124,61	2 815 783,15	10 714 341,46	-7 072 729,17
12- Etudes en cours							
13- Travaux en cours							
14- Services en cours							
15- Total Stocks des en cours	22 011 276,47	4 224 205,84	17 787 070,63	13 530 124,61	2 815 783,15	10 714 341,46	-7 072 729,17
III. Stock Produits finis	39 783 530,06	3 223 549,10	36 559 980,96	26 595 658,59	5 217 889,34	21 377 769,25	-15 182 211,71
16- Produits finis	39 783 530,06	3 223 549,10	36 559 980,96	26 595 658,59	5 217 889,34	21 377 769,25	-15 182 211,71
17- Biens finis							
18- Total Stocks Produits et Biens finis	39 783 530,06	3 223 549,10	36 559 980,96	26 595 658,59	5 217 889,34	21 377 769,25	-15 182 211,71
IV . Stock Produits résiduels							
19- Déchets							
20- Rebuts							
21- Matières de récupération							
22- Total Stocks Produits résiduels							
23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)	118 701 209,30	8 419 010,11	110 282 199,19	144 404 020,70	11 390 448,46	133 013 572,24	22 731 373,05