

# SOCIETE DE REALISATIONS MECANIQUES

Société anonyme au capital de 32 000 000 dirhams

Siège social : Route d'El Jadida Km 14 Route Nationale n°1

## RÉSULTATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2023

Le Conseil d'Administration de S.R.M, S.A. s'est réuni le Mercredi **27 mars 2024** à 9h, sous la présidence de Monsieur Eric Lefort, pour arrêter les comptes de l'exercice 2023.

Le chiffre d'affaires arrêté est de **312 981 906,15** MAD, soit une diminution de **13%** comparé l'exercice 2022.

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2023 a été arrêté à **- 694 205,13** MAD soit une diminution de **110%** comparé à l'exercice 2022.

Le résultat net de l'exercice est arrêté à **-8 649 582,24** MAD vs **2 691 226,77** en **2022** soit une diminution de **421%** comparé à l'exercice précédent.

La baisse du chiffre d'affaires de **13%** est essentiellement expliquée par une baisse du marché durant le premier semestre et une bonne reprise au second semestre durant lequel, la société a réalisé une bonne performance commerciale, cependant non traduite par la facturation à cause des longs délais de production et de transport.

Le Conseil d'Administration a décidé de soumettre les comptes à l'approbation de la prochaine Assemblée Générale Ordinaire. La date de cette Assemblée est prévue pour le **14 juin 2024** à 9h00, au siège de la société.

Cette annonce sera publiée aussi au niveau de site de SRM : <http://www.groupe-premium.com/srm/>

### BILAN ACTIF

SRM		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			
	ELEMENTS	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET AU 31/12/2023	NET AU 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATION EN NON VALEURS</b>				
	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>280 922,07</b>	<b>275 012,48</b>	<b>5 909,59</b>	<b>37 280,60</b>
	Immobilisations en recherche et développement				
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	280 922,07	275 012,48	5 909,59	37 280,60
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 058 421,76</b>	<b>9 540 070,86</b>	<b>518 350,90</b>	<b>456 799,44</b>
	Terrains				
	Constructions	1 199 181,39	1 199 181,39		
	Installations techniques, matériel et outillage	5 500 364,77	5 153 417,87	346 946,90	313 649,48
	Matériel de transport	276 623,66	274 875,55	1 748,11	2 447,36
	Mobilier, Matériel de bureau et aménagement divers	3 082 251,94	2 912 596,05	169 655,89	140 702,60
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 063 336,09</b>		<b>3 063 336,09</b>	<b>3 064 636,09</b>	
Prêts immobilisés					
Autres créances financières	3 063 336,09		3 063 336,09	3 064 636,09	
Titres de participation					
Autres titres immobilisés					
<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF</b>					
Diminution des créances immobilisées					
Augmentations des dettes de financement					
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>13 402 679,82</b>	<b>9 816 083,34</b>	<b>3 587 696,58</b>	<b>3 558 716,13</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks</b>	<b>65 044 909,87</b>	<b>16 172 479,20</b>	<b>48 872 430,77</b>	<b>57 514 907,42</b>
	Marchandises	27 966 354,00	835 321,92	27 131 032,08	39 493 359,26
	Matières et fournitures consommables	32 487 649,63	15 175 048,36	17 292 601,25	12 556 722,42
	Produits en cours	4 610 906,34	162 108,90	4 448 797,44	5 464 825,74
	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
	<b>CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>295 737 896,56</b>	<b>11 335 940,92</b>	<b>284 401 957,64</b>	<b>329 759 582,56</b>
	Fournis : débiteurs, avances et acomptes	14 900 836,24	2 402 564,12	11 898 074,12	26 012 087,96
	Clients et comptes rattachés	211 407 986,61	8 933 376,80	202 474 611,81	230 251 554,07
	Personnel	783 916,96		783 916,96	904 735,81
	Etat	12 261 288,03		12 261 288,03	17 433 153,81
	Comptes d'associés				
	Autres débiteurs	56 978 086,72		56 978 086,72	55 066 717,58
	<b>Comptes de régularisation - Actif</b>	<b>8 000,00</b>		<b>8 000,00</b>	<b>91 333,33</b>
	<b>TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT</b>				
<b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF</b>	<b>291 852,30</b>		<b>291 852,30</b>	<b>249 642,00</b>	
<b>TOTAL II (F+G+H+I)</b>	<b>381 074 680,83</b>	<b>27 508 420,12</b>	<b>333 566 240,71</b>	<b>387 524 131,98</b>	
TRÉSORERIE	<b>Trésorerie-Actif</b>	<b>5 022 931,39</b>		<b>5 022 931,39</b>	<b>6 584 676,08</b>
	Chèques et valeurs à encaisser	351 882,00		351 882,00	396 104,96
	Banques, T.G et C.C.P	4 661 049,39		4 661 049,39	4 898 071,12
	Caisses, Réserve d'avances et accreditifs	10 000,00		10 000,00	1 290 400,00
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 022 931,39</b>		<b>5 022 931,39</b>	<b>6 584 676,08</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>379 500 272,14</b>	<b>37 323 503,46</b>	<b>342 176 768,68</b>	<b>397 667 424,19</b>	

### BILAN PASSIF

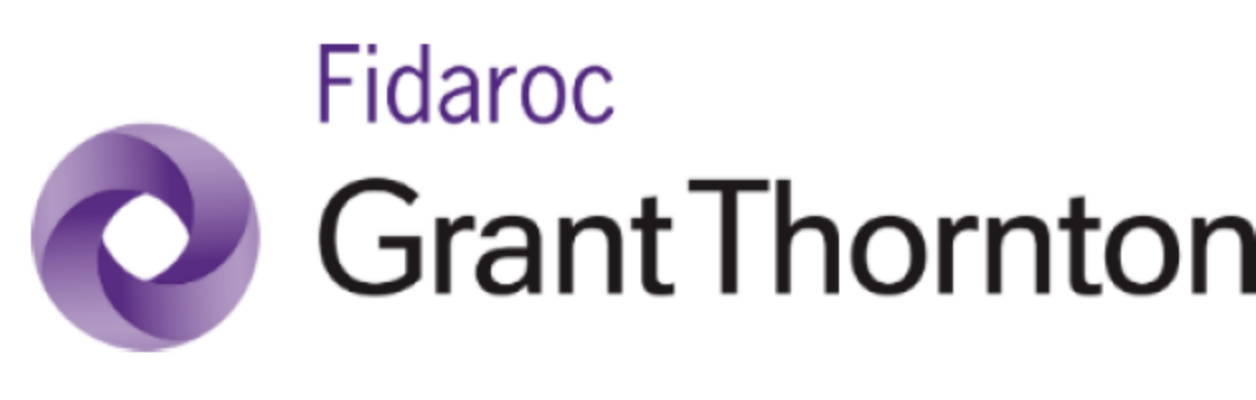
SRM		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023	
	ELEMENTS	NET AU 31/12/2023	NET AU 31/12/2022
FINANCEMENT PERMANENT	<b>Total des capitaux propres (A)</b>	<b>163 796 984,92</b>	<b>172 446 567,16</b>
	Capital social ou personnel (1)	32 000 000,00	32 000 000,00
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
	Moins : Capital appelé	32 000 000,00	32 000 000,00
	Moins : Dont versé	32 000 000,00	32 000 000,00
	Prime d'émission, de fusion, d'apport	20 300 000,00	20 300 000,00
	Écarts de réévaluation		
	Réserve légale	3 200 000,00	3 200 000,00
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)	118 946 587,16	114 255 340,39
	Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	<b>Résultat net de l'exercice (2)</b>	<b>- 8 649 582,24</b>	<b>2 691 226,77</b>
	<b>Capitaux propres assimilés (B)</b>		
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Provisions pour amortissements dérogatoires		
Provisions pour plus-values en instance d'affectation			
Provisions pour investissements			
Provisions pour acquisition et construction de logement			
Autres provisions réglementées			
<b>Dettes de financement (C)</b>	<b>21 949 632,50</b>	<b>29 641 308,26</b>	
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement	21 949 632,50	29 641 308,26	
<b>Provisions durables pour risques et charges (D)</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Écarts de conversion-passif (E)</b>			
Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement			
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>186 746 617,42</b>	<b>202 087 876,42</b>	
PASSIF CIRCULANT	<b>Dettes du passif circulant (F)</b>	<b>72 042 952,88</b>	<b>79 938 892,38</b>
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 353 638,50	73 267 347,16
	Clients créditeurs, avances et acomptes	13 226 638,95	931 446,53
	Personnel	744 281,66	634 234,29
	Organismes sociaux	967 362,84	1 351 305,24
	Etat	761 074,52	893 865,58
	Comptes d'associés		
	Autres créanciers	989 956,41	2 860 693,58
	<b>Comptes de régularisation passif</b>		
	<b>Autres provisions pour risques et charges (G)</b>	<b>1 396 759,30</b>	<b>2 261 640,00</b>
	<b>Écarts de conversion - passif (Éléments circulants) (H)</b>	<b>155 557,58</b>	<b>1 138 872,57</b>
	<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>73 595 289,76</b>	<b>83 339 404,95</b>
	TRÉSORERIE	<b>TRÉSORERIE - PASSIF</b>	<b>82 834 881,60</b>
Credits d'escompte		7 483 279,67	12 350 115,79
Credits de trésorerie		39 334 659,61	62 472 374,19
Banques (soldes créditeurs)		36 016 942,32	37 417 653,84
<b>TOTAL III</b>		<b>82 834 881,60</b>	<b>112 240 143,82</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>342 176 768,68</b>	<b>397 667 424,19</b>	

(1) Capital personnel débiteur  
(2) Bénéfice (+), Déficit (-)

### COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

SRM		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			
	ELEMENTS	Opérations propres à l'exercice	Opérations exercices précédents	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022
EXPLOITATION	<b>I - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>318 462 738,80</b>		<b>318 462 738,80</b>	<b>387 805 925,35</b>
	Ventes de marchandises (en détail)	312 274 090,16		312 274 090,16	359 028 313,90
	Ventes de biens et services produits	707 815,99		707 815,99	661 052,35
	<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>312 981 906,15</b>		<b>312 981 906,15</b>	<b>359 689 366,25</b>
	Variations des stocks de produits (+) (-)	-1 233 381,48		-1 233 381,48	3 824 741,74
	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	Subventions d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation		6 714 214,13		6 714 214,13
	Reprises d'exploitation transferts de charges				
	<b>TOTAL I</b>	<b>318 462 738,80</b>		<b>318 462 738,80</b>	<b>367 805 925,35</b>
	<b>II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>318 746 815,90</b>	<b>410 128,03</b>	<b>319 156 943,93</b>	<b>351 398 529,17</b>
Achats revendus de marchandises (2)	240 723 949,33		240 723 949,33	285 658 553,30	
Achats consommés de matières et de fournitures (2)	21 744 170,52		21 744 170,52	24 893 798,31	
Autres charges externes	15 512 001,24	410 128,03	15 922 129,27	14 552 483,57	
Impôts et taxes	368 596,72		368 596,72	384 110,04	
Charges de personnel	32 341 550,55		32 341 550,55	29 024 617,23	
Autres charges d'exploitation				40,00	
Dotations d'exploitation	8 056 547,54		8 056 547,54	6 884 926,72	
<b>TOTAL II</b>	<b>318 746 815,90</b>	<b>410 128,03</b>	<b>319 156 943,93</b>	<b>351 398 529,17</b>	
<b>III - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-284 077,10</b>	<b>-410 128,03</b>	<b>-694 205,13</b>	<b>6 407 396,18</b>	
FINANCIER	<b>IV - PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 817 233,65</b>		<b>2 817 233,65</b>	<b>4 100 011,38</b>
	Produits des cessions d'immobilisations				
	Gains de change	957 264,05		957 264,05	1 211 364,70
	Intérêts et autres produits financiers	1 610 329,00		1 610 329,00	1 560 092,00
	Reprises financières, transferts de charges	249 640,00		249 640,00	1 328 554,68
	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 817 233,65</b>		<b>2 817 233,65</b>	<b>4 100 011,38</b>
	<b>V - CHARGES FINANCIERES</b>	<b>9 393 154,15</b>		<b>9 393 154,15</b>	<b>8 749 495,88</b>
Charges d'intérêts	7 006 621,13		7 006 621,13	5 801 131,73	
Pertes de change	1 489 443,08		1 489 443,08	1 612 412,29	
Autres charges financières	605 237,64		605 237,64	375 642,35	
Dotations financières	291 852,30		291 852,30	860 309,51	
<b>TOTAL V</b>	<b>9 393 154,15</b>		<b>9 393 154,15</b>	<b>8 749 495,88</b>	
<b>VI - RESULTAT FINANCIER (IV - V)</b>	<b>-6 575 920,50</b>		<b>-6 575 920,50</b>	<b>-4 649 484,50</b>	
<b>VII - RESULTAT COURANT (III + VI)</b>	<b>-6 859 997,60</b>	<b>-410 128,03</b>	<b>-7 270 125,63</b>	<b>1 757 911,68</b>	
NON COURANT	<b>VIII - PRODUITS NON COURANTS</b>	<b>352 800,91</b>		<b>352 800,91</b>	<b>3 427 013,47</b>
	Produits des cessions d'immobilisations				
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement				
	Autres produits non courants	352 800,91		352 800,91	3 427 013,47
	Reprises non courantes transferts de charges				
	<b>TOTAL VIII</b>	<b>352 800,91</b>		<b>352 800,91</b>	<b>3 427 013,47</b>
	<b>IX - CHARGES NON COURANTES</b>	<b>738 560,23</b>	<b>203 941,29</b>	<b>942 501,52</b>	<b>442 900,38</b>
	Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées				
	Subventions accordées	738 560,23	203 941,29	942 501,52	442 900,38
Autres charges non courantes					
Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions					
<b>TOTAL IX</b>	<b>738 560,23</b>	<b>203 941,29</b>	<b>942 501,52</b>	<b>442 900,38</b>	
<b>X - RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)</b>	<b>-385 759,32</b>	<b>-203 941,29</b>	<b>-589 700,61</b>	<b>-2 984 113,09</b>	
<b>XI - RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)</b>	<b>-7 245 756,92</b>	<b>-614 069,32</b>	<b>-7 859 826,24</b>	<b>4 742 024,77</b>	
<b>XII - IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>	<b>789 756,00</b>		<b>789 756,00</b>	<b>2 050 798,00</b>	
<b>XIII - RESULTAT NET (XI - XII)</b>	<b>-8 035 512,92</b>	<b>-614 069,32</b>	<b>-8 649 582,24</b>	<b>2 691 226,77</b>	
<b>XIV - TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)</b>	<b>321 632 773,36</b>		<b>321 632 773,36</b>	<b>375 332 950,20</b>	
<b>XV - TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)</b>	<b>329 668 286,28</b>	<b>614 069,32</b>	<b>330 282 355,60</b>	<b>372 641 723,43</b>	
<b>XVI - RESULTAT NET (XIV - XV)</b>	<b>-8 035 512,92</b>	<b>-614 069,32</b>	<b>-8 649 582,24</b>	<b>2 691 226,77</b>	

1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-)  
2) Achats revendu ou consommés ; achats - variation de stocks



**Coopers Audit S.A**

7, Boulevard Driss Slaoui  
Casablanca  
Maroc

83, Avenue Hassan II  
20 100 Casablanca  
Maroc

Aux Actionnaires de la  
**SOCIETE DES REALISATIONS MECANIQUES S.A**  
Route d'El Jadida, Route Nationale N 1, KM 14  
Commune Ouled Azouar  
Province de Nouacer

## Rapport Général des commissaires aux comptes Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023