

DOSSIER AGO DU 26 JUIN 2024

- Exercice 2023 -



SOMMAIRE

1. AVIS DE CONVOCATION À L'AGO
2. ORDRE DU JOUR
3. PROJET DE RÉOLUTIONS PROPOSÉES
4. LISTE DES ADMINISTRATEURS
5. RAPPORT DE GESTION
6. RAPPORT GÉNÉRAL DES CAC
7. RAPPORT SPÉCIAL DES CAC
8. LIASSE FISCALE
9. FORMULAIRE DE DÉLÉGATION DE POUVOIRS



1. AVIS DE CONVOCATION À L'AGO



- Le Conseil décide de convoquer en Assemblée Générale Ordinaire pour le mercredi 28 juin 2024 à dix heures, au siège de la société sis route côtière 111 Mohammedia et l'ordre du jour de cette assemblée comme suit :
1. Examen du rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration sur les comptes et les opérations réalisés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
 2. Examen du rapport général des Commissaires Aux Comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et approbation des comptes dudit exercice ;
 3. Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
 4. Quitus au Conseil d'Administration pour sa gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
 5. Quitus aux Commissaires Aux Comptes pour leurs mandats au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
 6. Nomination de M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur ;
 7. Fixation de jetons de présence ;
 8. Questions diverses ;
 9. Pouvoirs pour accomplissement des formalités légales.

Le Conseil décide de convoquer en Assemblée Générale Ordinaire pour le mercredi 28 juin 2024 à dix heures, au siège de la société sis route côtière 111 Mohammedia et l'ordre du jour de cette assemblée comme suit :

1. Examen du rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration sur les comptes et les opérations réalisés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

2. Examen du rapport général des Commissaires Aux Comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et approbation des comptes dudit exercice ;

3. Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

4. Quitus au Conseil d'Administration pour sa gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

5. Quitus aux Commissaires Aux Comptes pour leurs mandats au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

6. Nomination de M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur ;

7. Fixation de jetons de présence ;

8. Questions diverses ;

9. Pouvoirs pour accomplissement des formalités légales.

PROJET DE RÉSOLUTIONS PROPOSÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE AGO

Première Résolution
L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Conseil d'Administration et des Commissaires aux Comptes, approuve le bilan et les comptes de l'exercice 2023 tels qu'ils sont présentés et approuve le résultat net de 436 153 636,77 Dirhams.

Deuxième Résolution
L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article 56 de la loi 17/95, relative aux sociétés anonymes, approuve les conventions conclues au titre de l'exercice 2023.

Troisième Résolution
L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat de l'exercice 2023 comme suit :

Dividende de l'exercice 2023 (DH)	36 799 582,27
(a) Report à nouveau antérieur (DH)	494 913 231,34
Report distribuable (DH)	436 153 636,77
(b) Résultat	436 153 636,77
Report à nouveau au 31/12/2023 (DH)	436 153 636,77

Dix copies en contrepartie de cet état de distribution de dividendes au titre de l'exercice 2023 en direction du Conseil d'Administration et du Conseil d'Administration pour 436 153 636,77 Dirhams.

Quatrième Résolution
En contrepartie de l'adoption des résolutions précédentes, l'Assemblée Générale donne son approbation aux comptes et aux opérations réalisés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et aux conventions conclues au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cinquième Résolution
L'Assemblée Générale décide de nommer M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur.
Messieur Fayçal El Kadiri accepte ses fonctions d'Administrateur pour une durée de cinq (5) ans en tant qu'Administrateur, conformément à l'article 56 de la loi 17/95 relative aux sociétés anonymes.
En contrepartie de la nomination de M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur, l'Assemblée Générale approuve les conventions conclues au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

1- Mme Mame TAMMOUATI - Administratrice ;
2- Mme Sarah KERRACHE - Administratrice ;
3- Mme Rachida EL HAJJARI - Administratrice ;
4- Mme Amine FOUJOU - Administratrice indépendante ;
5- La société HOLDING YMA représentée par Mme Mame TAMMOUATI - Administratrice ;
6- M. Omar CHADLI - Administrateur ;
7- M. Rachid BELKAHA - Administrateur indépendant ;
8- M. Mohamed REDDA - Administrateur ;
9- M. Rachid MOHAMMADI - Administrateur ;
10- M. Fayçal EL KADIRI - Administrateur.

Sixième Résolution
L'Assemblée Générale décide de fixer les jetons de présence au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 pour un montant global net de 300 000 DH.

Septième Résolution
L'Assemblée Générale décide de nommer M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur pour une durée de cinq (5) ans en tant qu'Administrateur, conformément à l'article 56 de la loi 17/95 relative aux sociétés anonymes.

À propos de SNEP
La Société Nationale d'Électrolyse et de Pétrochimie (SNEP) est une société anonyme à capital fermé, créée en 1973 à l'initiative de l'État marocain, pour répondre aux besoins croissants de l'industrie nationale en produits pétrochimiques. La production de l'hydrogène est l'un des axes stratégiques de la SNEP, qui vise à développer une économie verte et durable. La SNEP est membre du GIC PMA de l'Union Industrielle de la Région de Casablanca depuis 2007 et emploie environ 3000 collaborateurs. Le rapport des normes de sécurité est annexé au bilan et figure dans les documents de l'Assemblée Générale. Le bilan 2023 de la SNEP est annexé au bilan et figure dans les documents de l'Assemblée Générale.

Si le capital de 240 000 000 DH - RC -
Casablanca (M2C) - Régime social 273, 81
Muhammad V, Casablanca
Tel: 05 23 32 43 28
Fax: 05 23 32 43 44
www.snep.ma

2. ORDRE DU JOUR

Le Conseil décide de convoquer en Assemblée Générale Ordinaire pour le mercredi 26 juin 2024 à dix heures, au siège de l'usine de la société sis route côtière 111 Mohammedia et fixe l'ordre du jour de cette assemblée comme suit :

1. Examen du rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration sur les comptes et les opérations réalisés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
2. Examen du rapport général des Commissaires Aux Comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et approbation des comptes dudit exercice ;
3. Examen du rapport spécial des conventions visées à l'article 56 de la loi relative aux sociétés anonymes ;
4. Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
5. Quitus au Conseil d'Administration pour sa gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
6. Quitus aux Commissaires Aux Comptes pour leurs mandats au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
7. Nomination de M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur ;
8. Fixation de jetons de présence ;
9. Questions diverses ;
10. Pouvoirs pour accomplissement des formalités légales.

3. PROJETS DE RÉSOLUTIONS PROPOSÉES



✓ De la compétence de l'Assemblée Générale Ordinaire

Première Résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture des rapports du Conseil d'Administration et des Commissaires aux comptes, approuve le bilan et les comptes de l'exercice 2023 tels qu'ils sont présentés et faisant ressortir un résultat net déficitaire de 56 759 592,17 dirhams.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Deuxième Résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article 56 de la Loi 17-95, telle que modifiée et complétée par les lois subséquentes, les actionnaires ayant droit de vote approuvent les opérations conclues ou exécutées au cours de l'exercice.

Troisième Résolution

L'Assemblée Générale approuve l'affectation suivante des résultats :

Perte Nette de l'exercice 2023 (DH)	-56 759 592,17
(+) Report à nouveau antérieur (DH)	494 913 231,34
Résultat distribuable (DH)	438 153 639,17
(-) Dividende	-
Report à nouveau au 31/12/2023 (DH)	438 153 639,17

Elle décide en conséquence de ne pas distribuer de dividende au titre de l'exercice 2023 et d'affecter au compte report à nouveau le solde non distribué soit **438 153 639,17 dirhams**.

Quatrième Résolution

En conséquence de l'adoption des résolutions précédentes, l'Assemblée Générale donne aux administrateurs quitus entier et définitif pour leur

gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et aux commissaires aux comptes quitus entier et définitif de l'exécution de leur mandat durant ledit exercice.

Cinquième Résolution

L'Assemblée Générale décide de nommer M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur.

Monsieur Fayçal El Kadiri exercera ses fonctions d'Administrateur pour une durée de cinq (5) ans et ce, jusqu'à l'Assemblée Générale annuelle statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

En conséquence le Conseil d'Administration de SNEP sera désormais composé comme suit :

1. **Mme Mama TAJMOUATI – Administratrice ;**
2. **Mme Sarah KERROUMI – Administratrice ;**
3. **Mme Rachida EL HAJJAJI – Administratrice ;**
4. **Mme Amina FIGUIGUI – Administratrice Indépendante ;**
5. **La société HOLDING YNNA représentée par Mme Mama TAJMOUATI – Administratrice ;**
6. **M. Omar CHAABI – Administrateur ;**
7. **M. Rachid BELKAHIA – Administrateur Indépendant ;**
8. **Mohammed REGBA – Administrateur ;**
9. **Rachid MOHAMMADI – Administrateur ;**
10. **Fayçal EL KADIRI – Administrateur.**

Sixième Résolution

L'Assemblée Générale décide de fixer les jetons de présence au titre de l'exercice comptable 2023 pour un montant global net de 900 000 DH.

Septième résolution

L'Assemblée Générale ordinaire donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes pour accomplir les formalités prévues par la loi.

4. LISTE DES ADMINISTRATEURS



LISTE DES ADMINISTRATEURS	MANDAT CA DE SNEP	FONCTION	DUREE	AUTRES MANDATS
Mme Mama TAJMOUATI	Administratrice Intuitu Personae	Présidente du CA	AGO Exercice 2028	CA Holding Ynna & filiales
Holding Ynna représentée par Mme Mama TAJMOUATI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2028	CA Holding Ynna & filiales
M. Omar CHAABI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2028	CA Holding Ynna & filiales
Mme. Sarah KERROUMI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2028	CA SCIF
M. Mohammed REGBA	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2028	CA Houda Plast
M. Rachid MOHAMMADI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2028	Néant
Mme Amina FIGUIGUI	Administratrice Indépendante	Membre du comité d'audit	AGO Exercice 2028	CA MAROCLEAR/EQDOM/CIMAR/ TERRAMIS/ISCAE
Mme. Rachida El Hajjaji	Administratrice	Membre du comité d'audit	AGO Exercice 2028	Néant
M. Rachid BELKAHIA	Administrateur indépendant	Membre du comité d'audit	AGO Exercice 2028	CA Maroc Factoring & BALIMA

CAC	Représenté par	Mandat
Fidaroc Grant Thornton	M. Tarik MAAROUF	AGO exercice 2024
BDO	M. Amine BAAKILI	AGO exercice 2025

5. RAPPORT DE GESTION



SNEP

RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE - Exercice clos le 31 décembre 2023 -

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire conformément aux dispositions de l'article 116 de la Loi 17-95 sur les sociétés anonymes, telle qu'elle a été modifiée et complétée, pour vous rendre compte de l'activité de la société, ci-après la "Société", au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et des résultats de cette activité et de soumettre à votre approbation les états de synthèse dudit exercice, joints au présent rapport.

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis. Nous nous tenons à votre disposition pour toutes précisions et tous renseignements complémentaires.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des états de synthèse sont conformes à la réglementation en vigueur.

Par le présent rapport, nous vous exposerons l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé, les résultats obtenus, la formation du résultat distribuable, la proposition d'affectation desdits résultats, la situation financière, les perspectives de la Société, les informations sur la composition du Conseil d'Administration et l'activité des Sociétés dans lesquelles elle détient des participations.

A handwritten signature in blue ink.

SNEP

RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE - Exercice clos le 31 décembre 2023 -

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire conformément aux dispositions de l'article 116 de la Loi 17-95 sur les sociétés anonymes, telle qu'elle a été modifiée et complétée, pour vous rendre compte de l'activité de la société, ci-après la "Société", au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et des résultats de cette activité et de soumettre à votre approbation les états de synthèse dudit exercice, joints au présent rapport.

Tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis. Nous nous tenons à votre disposition pour toutes précisions et tous renseignements complémentaires.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des états de synthèse sont conformes à la réglementation en vigueur.

Par le présent rapport, nous vous exposerons l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé, les résultats obtenus, la formation du résultat distribuable, la proposition d'affectation desdits résultats, la situation financière, les perspectives de la Société, les informations sur la composition du Conseil d'Administration et l'activité des Sociétés dans lesquelles elle détient des participations.

A handwritten signature in blue ink.

5. RAPPORT DE GESTION



SNEP

A- Faits marquants de l'année

L'année 2023 a été particulièrement marquée par les faits suivants :

- L'achèvement des travaux du projet d'extension des capacités de production (90 kt) et l'entame des essais de démarrage des nouvelles installations. Ces activités ont nécessité des arrêts prolongés de plusieurs unités de production, notamment :
 - L'arrêt total des unités MVC et PVC à partir de juillet 2023.
 - Des arrêts répétés et fréquents courant S1 2023, imposés par des considérations de sécurité, lors du montage et connexion des nouveaux équipements.
- Baisse importante du prix de vente du PVC (31%), en ligne avec l'évolution des prix à l'international, due à une surabondance de l'offre.
- Importation par SNEP du PVC et de la soude liquide pour pallier le manque à produire durant l'exercice et continuer à servir ses clients.
- Le renouvellement des éléments bipolaires de l'électrolyseur MB2. Sa mise en service a eu lieu fin novembre 2023.
- La poursuite de la réalisation des chantiers de réhabilitation de l'usine et la mise à niveau des équipements de sécurité.
- Le Ministère de l'Industrie et du Commerce a rendu sa décision en août 2023, concernant la requête de réexamen pour la reconduction des droits antidumping sur les importations de la résine PVC en provenance de l'Union Européenne, le Royaume Uni et le Mexique. Les droits antidumping ont été maintenus, mais les taux ont été revus à la baisse et fixés à 5,5 % pour l'UE et le RU, et 8% pour le Mexique.
- La recevabilité de la requête de réexamen pour la reconduction des droits antidumping en vigueur sur les importations de la résine PVC en provenance des Etats-Unis et ouverture de l'enquête publique le 11 décembre 2023. Il est à noter que le ministère, dans une circulaire datée le 1er février 2024, a fixé provisoirement les droits antidumping à 5.5% en attendant de rendre un avis définitif.
- La nomination de M. Fayçal El Kadi en tant que directeur général délégué, effective le 1er novembre 2023.

F X

SNEP

- L'inauguration du projet d'extension le 6 décembre 2023, en présence des parties prenantes de SNEP (actionnaires, fédérations, clients, banques, et autres partenaires).
- La finalisation du projet d'élaboration d'une nouvelle cartographie des risques SNEP.
- Le renouvellement de la certification AFNOR (ISO 9001, ISO 14001, et ISO 45001).
- Le maintien du droit d'usage du Label HALAL MAROC.

F X

5. RAPPORT DE GESTION



SNEP

B- Activité

En milliers de DH	2022	2023	Var	Var %
Chiffre d'affaires	1 107 442	794 476	-312 966	-28,3%
Valeur ajoutée	260 227	19 360	-240 927	-92,6%
EBE ou ERE	173 339	-67 909	-241 248	-139,2%
Résultat d'exploitation	152 973	-10 709	-163 681	-107,0%
Résultat financier	-14 992	-4 214	19 206	128,1%
Résultat non courant	3 377	-41 164	-44 341	-1395,8%
IS	54 077	9 101	-44 976	-83,2%
Résultat net	87 080	-56 760	-143 840	-165,2%
% CA	7,86%	-7,14%		

➤ Chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires à fin décembre 2023 s'élève à 794,5 MDH, enregistrant une baisse de 28% comparée à l'année 2022. Les raisons de cette baisse sont principalement expliquées par :

- La baisse importante du prix de vente du PVC (31%) en ligne avec l'évolution des prix de vente sur le marché international,
- La baisse des volumes vendus due à une baisse générale de la production, à cause des arrêts enregistrés courant 2023.

Les ventes des produits vinyliques (PVC & COMPOUND PVC) représentent près de 54% du chiffre d'affaires global réalisé et s'établissent à 433 MDH contre 694 MDH en 2022, enregistrant ainsi une régression de 38%. Cette évolution est due à un effet prix de -194 MDH et un effet quantité de -67 MDH.

Le chiffre d'affaires des produits issus d'électrolyse (soude, chlore, hypochlorite, acide chlorhydrique) représente 43% du chiffre d'affaires global et s'élève à 356,8 MDH contre 382,9 MDH une année auparavant, soit une baisse de 7%. Cette évolution est due à un effet quantité de -83 MDH et un effet prix de 57 MDH. La baisse des enlèvements, notamment au

SNEP

niveau de la soude, a été compensée partiellement par une progression des prix de vente de la soude liquide de +26% et de la soude solide de +15%.

➤ Excédent brut d'exploitation :

Au cours de l'exercice 2023, la valeur ajoutée s'est établie à 19,3 MDH enregistrant un recul de 93% par rapport à l'exercice précédent. Ceci est essentiellement attribuable à la baisse importante du chiffre d'affaires et la marche perturbée de l'usine, causée par les arrêts enregistrés courant 2023 en vue du démarrage des nouvelles installations.

Les baisses des achats consommés et des autres charges externes n'étaient pas suffisantes pour atténuer l'impact conséquent de la baisse du chiffre d'affaires.

Compte tenu de ces éléments, l'exercice 2023 a connu une insuffisance brute d'exploitation de 67,9 MDH, contre un EBE de 173,3 MDH en 2022, soit un recul de 139%.

➤ Résultat d'exploitation :

En 2023, le résultat d'exploitation s'est établi à -10,7 MDH contre 152,9 MDH en 2022, soit un recul de 107%. Ce résultat tient compte d'une reprise d'exploitation de 100,2 MDH, dont 81 MDH relative au transfert de charges liées à la sous-activité et aux frais préables au démarrage des nouvelles unités, engagés courant S2 2023. Il tient compte également d'une variation de stock de -49 MDH, étant donné l'arrêt des unités de production et par conséquent la non-reconstitution des stocks.

➤ Résultat financier :

La SNEP enregistre un résultat financier de 4,2 MDH versus -14,9 MDH. Ce résultat est principalement expliqué par une reprise de provisions sur prêt à la filiale Hondoplast pour un montant de 20 MDH et comptabilisé en pertes. Cette reprise a compensé la hausse des charges financières qui ont augmenté en raison de l'augmentation de l'encours moyen et des taux d'intérêt. Par ailleurs, il est à noter que la position nette de change courant 2023, est neutre.

➤ Résultat non courant :

Le résultat non courant s'établit à -41,2 MDH contre 3,2 MDH une année auparavant, impacté par une charge liée au contrôle fiscal de 18,2 MDH et les pertes constatées sur la filiale Hondoplast, en l'occurrence un prêt de 20 MDH et une créance commerciale de 6 MDH. Il est à noter que nos pertes étaient totalement provisionnées depuis la mise en sommeil de cette filiale.

5. RAPPORT DE GESTION



SNEP

➤ Résultat net

Le résultat net réalisé se solde par une perte de 56,8 MDH versus un bénéfice de 87 MDH en 2022. Le taux de marge s'établit à -7,14% en fin décembre 2023 Vs +7,86% à fin décembre 2022.

Il est à souligner le caractère exceptionnel des résultats en 2023, en raison des arrêts prolongés de plusieurs unités de production, pour l'achèvement des travaux du projet d'extension des capacités et la réalisation des essais de démarrage des nouvelles installations.

➤ Equilibre Financier

Le tableau ci-dessous décrit l'évolution de l'équilibre financier au cours des exercices 2022 et 2023 :

En milliers de DHs	2022	2023	VAR	VAR %
Fonds de roulement	190 674	-79 889	-270 563	-142%
Besoin en fonds de roulement	300 675	355 289	54 614	18%
Tresorerie nette	-109 999	-435 178	-325 210	296%

Impactée principalement par la perte constatée de l'exercice, le remboursement des dettes antérieures, et les dépenses d'investissement, la trésorerie nette s'est creusée pour s'établir à -435 MDH à fin décembre.

C- Proposition d'affectation de résultat

Nous vous proposons l'affectation suivante des résultats :

Perte Nette de l'exercice 2023 (DH)	-56 799 592,17
(+) Report à nouveau antérieur (DH)	494 913 231,34
Résultat distribuable (DH)	438 113 639,17
(-) Dividende	-
Report à nouveau au 31/12/2023 (DH)	438 113 639,17

D- Investissements

L'année 2023 a été marquée par la poursuite des investissements relatifs au projet d'extension des capacités de production (90 KT), des différents chantiers de réhabilitation ainsi que la mise à niveau et le renforcement des équipements de sécurité.

SNEP

Le renouvellement des éléments bipolaires de la salle MB2 de l'unité Electrolyse a été complété en novembre 2023.

Ainsi, Courant 2023, SNEP a engagé 166 MDH en dépenses d'investissement contre 125 MDH en 2022.

E- Défilé de paiement loi 32-10

En DHS	Montant dettes fournisseurs à la clôture	Montant dettes non échues	Dettes échues de moins de 30 jours	Dettes échues entre 31 & 60 jours	Dettes échues entre 61 & 90 jours	Dettes échues Plus de 90 jours
31/12/2023	199 012 716	87 576 534	18 705 406	1 357 380	673 882	88 609 514
31/12/2022	255 326 080	157 482 899	13 298 940	7 496 143	3 593 894	73 455 503

F- Filiales et participations

➤ HOUDAPLAST

La société Houdaplast en Côte d'Ivoire est détenue à 100% par SNEP, ses titres de participation et créances sont provisionnés à 100%. La mise en sommeil de la société a été reconduite pour l'année 2023 en attendant l'aboutissement de la liquidation définitive en cours et la radiation des titres correspondants.

➤ DIMATTI

En 2023 SNEP détient 46,5% du capital de Dimatti. Dans un contexte difficile, le chiffre d'affaires de la société a enregistré une baisse de -17% passant de 372,8 MDH en 2022 à 316,5 MDH en 2023. Néanmoins, le résultat net a connu une légère progression de 4% et ressort à 2,5 MDH versus 2,4 MDH en 2022.

G- Evénements post-clôture

Néant

H- Perspectives

SNEP demeure confiante en sa capacité à continuer à générer de la valeur pour l'ensemble de ses parties prenantes, grâce aux perspectives encourageantes qu'offre l'extension de ses

5. RAPPORT DE GESTION

SNEP

capacités de production, notamment en termes d'efficacité opérationnelle, de compétitivité et d'augmentation de parts de marché.

1- Mandats des Administrateurs

LISTE DES ADMINISTRATEURS	MANDAT CA DE SNEP	FONCTION	DUREE	AUTRES MANDATS
Mme Mouna TAJMOUATI	Administratrice Intérimaire	Présidente du CA	AGO Exercice 2023	CA Holding Yara & filiales
Holding Yara représentée par Mme Mouna TAJMOUATI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2023	CA Holding Yara & filiales
M. Omar CHEAM	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2023	CA Holding Yara & filiales
Mme Sarah KERROUMI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2023	CA SCIF
M. Mohammed REDBA	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2023	CA Bouda Plast
M. Rachid MOHAMMADI	Administrateur	Membre du CA	AGO Exercice 2023	Néant
Mme Amina FIGUIGUI	Administratrice Indépendante	Membre du comité d'audit	AGO Exercice 2023	CA MAROCLEAR/EQDOM/CIMAR/TERRAMES-ISCAE
Mme. Rachida El Hajjaji	Administratrice	Membre du comité d'audit	AGO Exercice 2023	Néant
M. RACHID BELKAHLA	Administrateur Indépendant	Membre du comité d'audit	AGO Exercice 2023	CA Maroc Factoring & BALIMA

CAC	Représenté par	Mandat
Fiduciar: Grant Thornton	M. Yass MAAROUF	AGO exercice 2024
DDO	M. Amine BAKELI	AGO exercice 2025

Fait à Casablanca, le 21 mars 2024

Le Conseil d'Administration




SNEP

Annexes : Bilan, CPC, ESG, tableau de financement, Etat des autres valeurs mobilières



Dossier AGO du 26 Juin 2024

[illegible]

5. RAPPORT DE GESTION



SNEP

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de Produits et Charges (hors taxes)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propriété à l'exercice	Concours des exercices précédents		
		1	2	3 = 2 + 1	4
I	PRODUITS D'EXPLOITATION	846 979 876,90		846 979 876,90	1 215 248 333,44
	Ventes de marchandises (en l'état)	180 187 106,80		180 187 106,80	30 981 972,31
	Ventes de biens et services produits	658 236 445,39		658 236 445,39	1 204 465 305,70
	Charges d'exploitation	796 674 386,91		796 674 386,91	1 167 460 219,04
	Impôts et taxes de produits (1)	-45 153 483,50		-45 153 483,50	52 286 705,65
	Impôts et taxes produits par l'entreprise pour son activité				
	Autres produits d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
II	CHARGES D'EXPLOITATION	896 782 879,25	30 329,47	896 782 879,25	1 362 278 087,86
	Salaires et honoraires (1) des marchandises	142 228 465,85		142 228 465,85	77 130 000,37
	Autres charges d'exploitation des marchandises et services	481 442 239,39	30 329,47	481 442 239,39	744 044 308,70
	Autres charges d'exploitation	313 747 861,87	30 000,00	313 747 861,87	119 391 478,13
	Impôts et taxes	6 922 861,37		6 922 861,37	15 886 148,34
	Charges de personnel	78 884 995,41		78 884 995,41	174 222 395,40
	Autres charges d'exploitation	8 214 008,71		8 214 008,71	6 121 405,81
	Autres charges d'exploitation	38 762 140,30		38 762 140,30	28 791 240,80
	Autres charges d'exploitation				
	Autres charges d'exploitation				
III	RESULAT D'EXPLOITATION (I-II)	-126 803 002,35	-30 329,47	-126 803 002,35	-126 803 002,35
	PRODUITS FINANCIERS	31 234 794,34		31 234 794,34	9 899 336,92
	Produits des titres de participation et autres titres				
	Produits de change	3 388 799,19		3 388 799,19	3 154 439,85
	Intérêts et autres produits financiers	7 375 746,84		7 375 746,84	7 065 582,40
	Autres produits financiers	30 899 248,31		30 899 248,31	417 210,44
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
IV	CHARGES FINANCIERS	84 912 791,29		84 912 791,29	34 890 887,80
	Charges d'intérêts	23 890 991,20		23 890 991,20	11 123 605,49
	Perles de change	3 793 076,71		3 793 076,71	19 130 964,12
	Autres charges financières	74 895 123,38		74 895 123,38	409 225,29
	Autres charges financières	89 725,19		89 725,19	924 561,92
	Autres charges financières				
	Autres charges financières				
	Autres charges financières				
	Autres charges financières				
	Autres charges financières				
V	RESULAT FINANCIER (IV-V)	-4 678 000,00	-30 329,47	-4 678 000,00	-126 803 002,35
	RESULAT COURANT (IV-V)	-4 678 000,00	-30 329,47	-4 678 000,00	-126 803 002,35
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				

SNEP

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de Produits et Charges (hors taxes) (Suite)

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE	TOTAL DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propriété à l'exercice	Concours des exercices précédents		
		1	2	3 = 2 + 1	4
VI	RESULAT COURANT (IV-V)	-4 678 000,00	-30 329,47	-4 678 000,00	-126 803 002,35
	PRODUITS NON COURANTS	47 285 418,91		47 285 418,91	78 244 401,31
	Produits des opérations d'investissement	64 899 307,40		64 899 307,40	77 874 303,40
	Subventions d'équipement				
	Reprises de subventions d'investissement				
	Autres produits non courants	997 300,00		997 300,00	
	Reprises non courantes - transferts de charges	3 288 804,51		3 288 804,51	671 707,88
	Autres produits non courants				
	Autres produits non courants				
	Autres produits non courants				
VII	CHARGES NON COURANTES	188 447 345,43		188 447 345,43	78 887 791,43
	Valeurs nettes d'immobilisations des immobilisations cédées	12 408 313,49		12 408 313,49	78 222 102,11
	Subventions accordées				
	Autres charges non courantes	45 301 270,49		45 301 270,49	1 081 180,00
	Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	319 826,31		319 826,31	608 464,30
	Autres charges non courantes				
	Autres charges non courantes				
	Autres charges non courantes				
	Autres charges non courantes				
	Autres charges non courantes				
VIII	RESULAT NON COURANT (VI-VII)	-141 161 926,52		-141 161 926,52	-141 161 926,52
	RESULAT AVANT IMPOTS (VII-VIII)	-47 433 149,73	-30 329,47	-47 433 149,73	-141 161 926,52
	IMPOTS SUR LES RESULTATS	9 331 112,78		9 331 112,78	48 074 792,80
	RESULAT NET (VII-VIII)	-38 102 036,95	-30 329,47	-38 102 036,95	-141 161 926,52
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
IX	TOTAL DES PRODUITS (I+VII+VIII)	146 421 871,17		146 421 871,17	1 060 116 184,76
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII)	1 081 144 128,47	-30 329,47	1 081 144 128,47	1 216 929 813,27
	RESULAT NET (TOTAL des produits - total des charges)	-934 722 257,30	-30 329,47	-934 722 257,30	-1 156 813 628,51
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				
	Autres produits financiers				

5. RAPPORT DE GESTION



SNEP

SNPT
du 01/01/2023 au 31/12/2023
Etat des Autors de Gestion

	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
1	Ventes de marchandises (en l'Etat)	137 184 938,91	95 991 916,81
2	- Achats/ventes de marchandises	142 539 648,89	77 134 229,87
3	= MARGES BRUTES VENTES EN L'ETAT	55 645 290,02	18 857 686,94
4	PRODUCTION DE L'EXERCICE (en l'Etat)	556 483 764,22	1 139 787 334,80
5	Ventes de biens et services produits	622 229 442,09	1 054 492 303,73
6	- Ventes de biens et services produits	-40 223 483,99	10 299 910,99
7	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
8	= CONCOMITATIONS DE L'EXERCICE (en l'Etat)	596 214 430,70	1 045 565 117,85
9	Autres consommations de matières et fournitures	401 447 589,09	744 044 305,70
10	- Autres charges externes	112 767 341,87	118 300 412,12
11	= VALEUR AJOUTEE (en l'Etat)	19 779 810,84	549 227 214,23
12	+ Contributions d'exploitation		
13	- Impôts et taxes	9 025 901,09	12 886 148,54
14	- Charges de personnel	79 004 508,41	75 022 292,42
15	= EXCIDENT SUR EXPLOITATION (SEE) (ou INSUFFISANCE SURTE D'EXPLOITATION)	-47 798 941,13	122 004 762,24
16	+ Autres produits d'exploitation		
17	- Autres charges d'exploitation	-6 254 586,71	9 101 408,97
18	+ Reprises d'exploitation, transferts de charges	130 174 500,00	14 014 187,92
19	- Reprises d'exploitation	56 748 144,00	39 791 345,00
20	= RESULTAT D'EXPLOITATION (en l'Etat)	-16 898 812,79	102 912 346,23
21	= RESULTAT FINANCIER	4 293 476,11	-14 991 894,87
22	= RESULTAT COURANT (en l'Etat)	-12 605 336,68	87 920 451,36
23	+ RESULTAT NON COURANT	49 149 746,72	3 174 479,44
24	= RESULTAT NET DE L'EXERCICE	36 544 410,04	92 911 936,20

TABIEAU DE TERNATION DES RESULTATS (S.F.R.)

1	Resultat net de l'exercice	-34 749 491,77	87 911 936,20
2	Salaires et		87 911 936,20
3	Autres	56 748 144,00	
4	Contributions d'exploitation (S.F.R.)	33 014 907,20	18 202 762,74
5	Contributions financières (S.F.R.)		
6	Contributions non courantes (S.F.R.)		
7	Reprises d'exploitation (S.F.R.)		
8	Reprises financières (S.F.R.)	10 948 342,00	
9	Reprises non courantes (S.F.R.)		
10	Produits des opérations d'immobilisation	44 083 229,40	77 574 823,40
11	Charges des opérations d'immobilisation	42 428 213,94	73 033 132,11
12	Capacité d'investissement (S.F.R.)	-82 447 723,00	57 144 944,94
13	Contributions de liquidités	56 483 000,00	49 000 000,00
14	= AUTOFINANCEMENT	81 047 723,00	49 144 944,94

SNEP

SNPT
du 01/01/2023 au 31/12/2023
Tableau du financement (Méthode Normal)

I. SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN	Exercice	Exercice précédent	Exercice 2023	
	S	N	Emplois	Recettes
Financement permanent	692 414 914,93	1 027 997 800,04	122 004 316,71	
Masse autofinancée	516 308 340,35	607 322 772,59	127 982 427,93	
= FOND DE BIEN ETRE FONCTIONNEL (S.F.R.)	-71 886 426,37	116 474 899,47	376 544 524,04	
Autre passif	402 307 721,54	717 170 457,89		122 742 790,34
Masse Total courante	122 742 790,34	484 473 744,94	122 742 790,34	
= BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (S.F.R.)	500 386 995,27	900 438 475,83	54 654 816,37	
RESERVE NETTE (ACTE - PASSIF) S.F.R.	-400 177 417,39	-389 169 476,13	226 217 524,81	

II. EMPLOIS ET REVENUES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Recettes	Emplois	Recettes
I. REVENUES DATES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (S.F.R.)		81 047 723,00		49 144 944,94
+ Capacité d'investissement		42 447 723,00		49 144 944,94
+ Contributions de liquidités		38 600 000,00		49 000 000,00
CESSIONS ET REVENUES D'IMMOBILISATIONS (S.F.R.)		74 247 652,00		74 247 652,00
+ Cessions d'immobilisations financières		24 000 000,00		24 000 000,00
+ Cessions d'immobilisations corporelles		50 247 652,00		50 247 652,00
+ Cessions d'immobilisations financières		30 000 000,00		30 000 000,00
+ Reprises d'exploitation		130 174 500,00		130 174 500,00
ACQUISITIONS DES BESOINS DE FINANCEMENT (S.F.R.)				
+ Augmentation de capital				
+ Subvention d'investissement				
ACQUISITIONS DES BESOINS DE FINANCEMENT (S.F.R.)				
(autres que celles des immobilisations)				
TOTAL I. REVENUES DATES DE L'EXERCICE		122 742 790,34		142 317 347,49
II. EMPLOIS DATES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (S.F.R.)	147 242 479,53		122 004 316,71	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	42 447 723,00		49 144 944,94	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	104 800 646,45		122 404 172,11	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	3 000 000,00		13 455 000,00	
+ Augmentation des emprunts immobilisés				
FINANCEMENT DES BESOINS PROPRES (S.F.R.)	37 426 802,94		47 126 416,23	
REVENUES DES BESOINS DE FINANCEMENT (S.F.R.)	51 493 429,84			
EMPLOIS NON DATES DE L'EXERCICE	386 312 788,63		144 742 917,16	
TOTAL II. EMPLOIS DATES DE L'EXERCICE	544 065 071,97		313 873 644,10	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (S.F.R.)		226 217 524,81		122 742 790,34
IV. VARIATION DE LA RESERVE	340 487 448,47	340 487 448,47	344 933 427,89	344 933 427,89
TOTAL (S.F.R.)				

6. RAPPORT GÉNÉRAL DES C.A.C



SOCIETE NATIONALE D'ELECTROLYSE ET DE PETROCHIMIE « SNEP » S.A

Rapport Général des commissaires aux comptes

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



Aux Actionnaires de la
Société Nationale d'Électrolyse et de Pétrochimie (SNEP) S.A.
Route côtière 111
BP 04
Mohamédia

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

Audit des états de synthèse

Opinion

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des états de synthèse joints de la **SOCIÉTÉ NATIONALE D'ELECTROLYSE ET DE PETROCHIMIE « SNEP » S.A.**, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2023, le compte de produits et charges, l'état des aides de gestion, le tableau de financement pour l'exercice clos à cette date, ainsi que l'état des informations complémentaires (ETIC). Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de MAD 892.151.899,17 contre une perte de MAD 56.700.092,17.

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 NATIONALE D'ELECTROLYSE ET DE PETROCHIMIE « SNEP » S.A.** au 31 décembre 2023, conformément au référentiel comptable en vigueur au Maroc.

Fondement de l'opinion

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

Questions clés de l'audit

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

6. RAPPORT GÉNÉRAL DES C.A.C



Questions clés identifiées	Notre réponse
Au 31 décembre 2023, les titres de participation sont inscrits au bilan pour un montant brut de KMAD 314.801, dépréciés à hauteur de KMAD 22.948. Les créances rattachées à ces titres de participation sont enregistrées pour un montant brut de KMAD 79.190. Ces créances sont comptabilisées au niveau des rubriques « Créances immobilisées », « Clients et comptes rattachés » et « Autres débiteurs et comptes de régularisation ». Comme indiqué dans l'état A1 de l'ETIC, les titres de participation sont comptabilisés à leur date d'entrée au coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. À la clôture, ils sont évalués à la valeur actuelle estimée en fonction de la quote-part dans la situation nette ou de la valeur d'utilité. La valeur d'utilité est estimée principalement sur la base de la méthode des flux futurs actualisés. L'estimation des flux futurs requiert des jugements importants de la Direction, notamment sur le choix des éléments à considérer selon les participations concernées. Les créances rattachées sont appréciées en conséquence suivant les performances financières des participations et leur capacité d'honorer leurs engagements. Dans ce contexte, nous avons considéré l'évaluation des titres de participation et des créances qui leur sont rattachées comme un point clé de l'audit.	Nos travaux ont consisté à examiner le processus d'évaluation des titres de participations et des créances rattachées ainsi que des éléments clés utilisés. Nos travaux ont consisté notamment à : • Examiner la cohérence des données et des hypothèses sur lesquelles se fonde l'évaluation des titres de participation, • Tester, sur la base des méthodes appropriées l'exactitude des calculs effectués par la société, • Examiner sur la base des analyses obtenues, l'existence éventuelle de risque additionnel non provisionné lié à ces actifs, • Analyser la caractère recouvrable des créances rattachées à ces participations au regard des informations disponibles.

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

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

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

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

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

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

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

- nous identifions et évaluons les risques que les états de synthèse comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société ;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états de synthèse au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation ;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états de synthèse, y compris les informations fournies dans l'ETIC, et apprécions si les états de synthèse représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

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

6. RAPPORT GÉNÉRAL DES C.A.C



Vérifications et informations spécifiques

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

Casablanca, le 26 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre du Réseau Grant Thornton
7 Bd. Oudaya - Casablanca
Tél : 05 22 54 41 00 - 05 22 25 55 75

Faïçal MEKOUAR
Associé

BDO SARL

BDO SARL
Tél : 05 22 54 41 00 - 05 22 25 55 75
Casablanca

Amine BAAKILI
Associé

6. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ÉTATS DE SYNTHÈSE CONSOLIDÉS





SOCIETE NATIONALE D'ELECTROLYSE ET DE PETROCHIMIE (SNEP)

Rapport des commissaires aux comptes sur les états de synthèse consolidés

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





Aux Actionnaires de la
Société Nationale d'Electrolyse et de Petrochimie (SNEP)
 Route côtière 111
 BP 04
 Mohammedia

Rapport des commissaires aux comptes sur les états de synthèse consolidés

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

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états de synthèse consolidés de la SOCIETE NATIONALE D'ELECTROLYSE ET DE PETROCHIMIE (SNEP) S.A. et de sa filiale (Groupe SNEP) qui comprennent le bilan consolidé au 31 décembre 2023, ainsi que le compte de produits et charges consolidé, le tableau consolidé des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que l'état des informations complémentaires (ETIC), y compris un résumé des principales méthodes comptables. Ces états de synthèse consolidés font ressortir un montant de capitaux propres consolidés de MMAD 716.048 compte tenu d'une perte consolidée de MMAD 48.828.

Nous certifions que les états de synthèse consolidés cités au premier paragraphe ci-dessus, sont réguliers et sincères et donnent dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du patrimoine et de la situation financière du groupe au 31 décembre 2023, ainsi que du résultat de l'ensemble consolidé pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable en vigueur au Maroc.

Fondement de l'opinion

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

Questions clés de l'audit

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

6. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ÉTATS DE SYNTHÈSE CONSOLIDÉS

Questions clés identifiées	Notre réponse
Au 31 décembre 2023, les titres mis en équivalence et l'écart d'acquisition s'élevaient respectivement à KMAD 140.703 et KMAD 19.887. Les créances rattachées aux titres de participation sont enregistrées pour un montant brut de KMAD 79.180. Ces créances sont comptabilisées au niveau des rubriques « Immobilisations Financières », « Clients et comptes rattachés » et « Autres créances et comptes de régularisation ». Comme indiqué dans les notes 3.1.7 et 3.1.16 de l'ETIC consolidé, conformément aux règles de consolidation en vigueur, les titres mis en équivalence sont évalués à la date de chaque clôture, à la quote-part des capitaux propres retranchés. L'écart d'acquisition fait l'objet d'un amortissement en fonction de la nature de la société acquise, des objectifs fixés de l'acquisition ainsi que des avantages procurés. Dès lors que des changements significatifs défavorables sont intervenus par rapport aux objectifs initialement fixés à la date d'acquisition des titres, un test de dépréciation qui se fonde sur la valeur recouvrable des actifs concernés est effectué. La valeur recouvrable pour le Groupe correspond à la valeur d'utilité qui est déterminée en se basant sur la valeur actuelle des flux de trésorerie attendus sur la base des jugements et estimations de la part du management. Les créances rattachées sont appréciées suivant les performances financières des participations et leur capacité d'honorer leurs engagements. Dans ce contexte, nous avons considéré l'évaluation des titres mis en équivalence, de l'écart d'acquisition et des créances qui leur sont rattachées comme un point clé de l'audit.	Nos travaux ont consisté à examiner le processus d'évaluation des titres mis en équivalence, de l'écart d'acquisition, des créances rattachées ainsi que des éléments chiffrés utilisés. Nos travaux ont consisté notamment à : - Vérifier le calcul de l'écart d'évaluation résultant de la nouvelle prise de participation de SNEP dans DIMATIT et son amortissement, - Examiner la cohérence des données et des hypothèses sur lesquelles se fondent l'évaluation des titres mis en équivalence et de l'écart d'acquisition, - Tester, sur la base des méthodes appropriées, l'exactitude des calculs effectués par la société, - Analyser le caractère recouvrable des créances rattachées à ces titres au regard des informations disponibles.

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

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

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

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

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

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

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

- nous identifions et évaluons les risques que les états de synthèse consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne du groupe ;

- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;

6. RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES ÉTATS DE SYNTHÈSE CONSOLIDÉS



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

- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états de synthèse consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états de synthèse consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;

- nous obtenons des éléments probants suffisants et appropriés concernant les informations financières des entités et activités du groupe pour exprimer une opinion sur les états de synthèse consolidés. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit du groupe. Nous assumons l'entière responsabilité de l'opinion d'audit.

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

Casablanca, le 20 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre du Réseau Grant Thornton
19 rue, Dr. Mohamed VI, Casablanca
Tél : 05 22 56 40 00 - Fax : 05 22 56 40 10

Faïçal MEKOUAR

Associé

BDO SARL

BDO SARL
115, rue de la Liberté
8, rue de la Liberté, Casablanca

Amine BAAKILI

Associé

7. RAPPORT SPÉCIAL DES C.A.C



SOCIETE NATIONALE D'ELECTROLYSE ET DE PETROCHIMIE « SNEP » S.A

Rapport Spécial des commissaires aux comptes

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



Aux Actionnaires de la
SOCIETE NATIONALE D'ELECTROLYSE
ET DE PETROCHIMIE « SNEP » S.A
Rue 08/09 111
Mohammedia

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

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conformément aux dispositions des articles 58 à 59 de la loi 17-95 telle que modifiée et complétée.

Il nous appartient de vous présenter les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés par le président du Conseil d'Administration ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon la loi ci-dessus, de vous prononcer sur leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard des normes de la profession au Maroc. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été communiquées avec les documents de base dont elles sont issues.

1. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Le Président de votre Conseil d'Administration ne nous a donné avis d'aucune nouvelle convention conclue au cours de l'exercice 2023.

2. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

2.1. Convention relative aux modalités de règlement de la cession du terrain d'Imouzzor et ses aménagements à la société ALKARAMA (Tasite)

- Personnes concernées : Mme Maria TALMOUATI (Administrateur commun) ; Société Holding Ynna (Actionnaire commun à hauteur de 52,92%).

7. RAPPORT SPÉCIAL DES C.A.C



- Nature et objet de la convention : Modalités de règlement de la cession du terrain et ses aménagements à la société ALKARAMA.
- Modalités essentielles : la société ALKARAMA s'engage à régler à la SNEP le prix de vente du terrain et ses aménagements, s'élevant à 8 MMAD, sur un horizon de 5 ans. Il est à noter que l'opération de cession a été réalisée courant l'exercice 2022 et a généré un produit d'intérêt total courant l'exercice 2023 sur la créance de 16,5 KMAD HT.
- Sommes reçues ou versées : un encaissement de 1.200 KMAD a eu lieu au cours de l'exercice.
- Solde de la créance au 31 décembre 2023 : 316,5 KMAD dont 300 KMAD constaté au niveau des autres débiteurs et 16,5 KMAD constaté en intérêts courus et non échus à percevoir.

2.2. Convention relative aux modalités de règlement d'une créance relative à la prestation de location des actifs industriels à la société ALKARAMA (Taolte) :

- Personnes concernées : Mme Mama TAJMOUATI (Administrateur commun) : Société Holding Ynna (Actionnaire commun à hauteur de 62,92%).
- Nature et objet de la convention : Modalités de règlement de la créance de 23,9 MMAD relative à la prestation de location des actifs industriels.
- Modalités essentielles : la société ALKARAMA s'engage à régler à la SNEP la créance s'élevant à 23,9 MMAD sur un horizon de 9 ans. Il est à noter qu'un produit d'intérêt a été constaté courant l'exercice 2023 sur la créance de 898 KMAD HT.
- Sommes reçues ou versées : Un encaissement de 2.850 KMAD a eu lieu au cours de l'exercice 2023.
- Solde de la créance au 31 décembre 2023 : 17.178 KMAD dont 13.282 KMAD constaté en créances immobilisées, 3.000 KMAD en clients effets à recevoir et 898 KMAD en intérêts courus et non échus à percevoir.

2.3. Convention relative aux modalités de règlement de la cession du terrain à DIMATIT (Taolte) :

- Personnes concernées : Mme Mama TAJMOUATI (Administrateur commun) ; M. Omar CHAABI (Administrateur commun) : Société Holding Ynna (Actionnaire commun à hauteur de 62,92%).
- Nature et objet de la convention : Modalités de règlement de la créance relative à la cession du terrain à Dimatit.
- Modalités essentielles : DIMATIT s'engage à régler le montant de la créance relative à la cession du terrain et s'élevant à 53.520 KMAD sur 7 ans. Il est à noter qu'un produit d'intérêt a été constaté courant l'exercice 2023 sur la créance de 775 KMAD HT.
- Sommes reçues ou versées : Un encaissement de 2.100 KMAD a eu lieu au cours de l'exercice 2023.

- Solde de la créance au 31 décembre 2023 : 16.330 KMAD dont 15.060 KMAD constaté en autres débiteurs et 775 KMAD en intérêts courus et non échus à percevoir.

2.4. Convention de compte courant (Taolte) :

- Personnes concernées : Les héritiers de Feu Président Miloud CHAABI (actionnaires).
- Nature et objet de la convention : Avance en compte courant non rémunérée pour un montant de 10 MMAD, accordée par Feu Président Miloud CHAABI.
- Prestations ou produits livrés ou fournis : Cette convention n'a pas d'impact sur la compte des charges et produits.
- Sommes reçues ou versées : Néant.
- Solde de la dette au 31 décembre 2023 : 204 KMAD.

2.5. Convention de prêt à Holding Ynna (écrite)

- Personnes concernées : Mme Mama TAJMOUATI et M. Omar CHAABI (Administrateurs communs) : Société Holding Ynna (Actionnaire à hauteur de 62,92%).
- Nature et objet de la convention : La SNEP accorde un prêt à la société Ynna Holding.
- Modalités essentielles : En date du 03 Janvier 2005, les sociétés Ynna Holding et SNEP ont conclu une convention écrite portant sur l'octroi d'un prêt par la SNEP à Ynna Holding d'un montant de 60 MMAD. Cette convention a fait l'objet de plusieurs avenants. Le dernier avenant conclu en date du 2 Janvier 2023, porte le montant du prêt à 101.951 KMAD. Ce prêt est rémunéré au taux de 5,5% hors taxes et est remboursable au cours de l'exercice 2024.
- Prestations ou produits livrés ou fournis : Les produits d'intérêts constatés lors de l'exercice s'élevaient à 5.685 KMAD hors taxes.
- Sommes reçues ou versées : Aucun décaissement ou encaissement n'est intervenu au cours de l'exercice.
- Solde de la créance au 31 décembre 2023 : 101.951 KMAD en principal et 88.880 KMAD en intérêts.

2.6. Convention de financement de l'investissement de HOUDAPLAST

- Personnes concernées : HOUDAPLAST (filiale détenue à hauteur de 100%) M. Mohamed REGBA (Administrateur commun) ; M. Mohamed IRAQI (Administrateur commun).
- Nature et objet de la convention : Financement de l'investissement de HOUDAPLAST.
- Modalités essentielles : Cette convention prévoit l'octroi par la SNEP à la société HOUDAPLAST d'avances de fonds pour le financement de ses investissements.

7. RAPPORT SPÉCIAL DES C.A.C



Ces avances non rémunérées commenceront à être remboursées à partir de la 1^{ère} année d'exploitation bénéficiaire de la société HOUDA PLAST.

- Sommes reçues ou versées : Aucun encaissement n'a eu lieu au cours de l'exercice.
- Le solde des avances au 31 décembre 2023 est nul suite à la constatation de la totalité de la créance antérieurement provisionnée pour 18.868 KMAD en créances devenues irrécouvrables.

2.7. Convention d'assistance générale de la société Holding Ynna à la SNEP

- Personnes concernées : Mme Mama TAJMOUATI (Administrateur commun) ; M. Omar CHAABI (Administrateur commun) ; Société Holding Ynna (Actionnaire commun à hauteur de 82,82%).
- Nature et objet de la convention : Assistance générale de la société Ynna Holding à la SNEP.
- Modalités essentielles : Cette convention signée en 1888 pour une durée indéterminée prévoit l'assistance de la société Ynna Holding à la SNEP dans les domaines financier, commercial, administratif et juridique. La rémunération de cette prestation est fixée à 5 000 KMAD l'an par l'avenant n°1 datant du 2004.
- Prestations ou produits livrés ou fournis : Le montant comptabilisé en charges au cours de l'exercice s'élève à 5 000 KMAD HT.
- Sommes reçues ou versées : Aucun montant n'a été décaissé au cours de l'exercice.
- Solde de la dette au 31 décembre 2023 : 74 180 KMAD.

Casablanca, le 26 avril 2024

Les Commissaires aux Comptes:

FIDAROC GRANT THORNTON

FIDAROC GRANT THORNTON
Membre du Réseau Grant Thornton
7 Bd. Mohammed VI - Casablanca
Tél : 05 33 54 88 00 00 - Fax : 05 33 54 88 00 00

Faïçal MEKOUAR
Associé

BDO SARL

BDO SARL
Membre du Réseau BDO
11, rue de la Liberté - Casablanca
Tél : 05 33 54 88 00 00 - Fax : 05 33 54 88 00 00

Amine BAAKILI
Associé

8. LIASSE FISCALE



PIECES ANNEXES A LA DECLARATION FISCALE IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

(Modèle Comptable Normal)

Raison sociale : SNEP SA
Taxe professionnelle : 32102895
Identifiant fiscal : 3120170
Adresse : 358 BD L'INDUSTRIEL

DAS 351/HC4 Le 09/03/2024

Signature

Tableau n° 1(1/2)

Bilan (Actif)
(Modèle Normal)

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

A C T I F	Brut	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT
		Amortissement et Provisions	Net	Net
Immobilisations en son valeur--(A)	81 147 447,44	14 233 933,55	66 913 513,89	
A Frais préliminaires				
B Charges à répartir sur plusieurs exercices	81 147 447,44	14 233 933,55	66 913 513,89	
C Primes de remboursement des obligations				
Immobilisations incorporelles--(B)	30 417 385,31	10 380 331,75	20 037 053,56	19 425 381,87
Immobilisations en location et Des				
D Brevets, marques, droits et valeurs similaires	30 417 385,31	10 380 331,75	20 037 053,56	19 425 381,87
E Fonds commerciaux				
F Autres immobilisations incorporelles	17 894 688,20		17 894 688,20	17 894 688,20
Immobilisations corporelles--(C)	1 512 212 021,83	1 136 477 188,24	475 734 833,59	367 010 445,40
G Terrains	3 178 784,50		3 178 784,50	3 178 784,50
H Constructions	77 238 487,41	54 845 346,78	22 393 140,63	22 393 140,63
I Installations techniques, matériel et outillage	1 114 088 145,78	1 036 021 574,30	78 066 571,48	67 549 568,79
J Véhicules automobiles	18 277 336,88	18 172 289,73	105 047,15	28 302,00
K Mobilier, ustensiles de bureau, aménagements divers	18 147 689,34	18 139 309,83	8 388 379,51	3 985 148,91
L Autres immobilisations corporelles	377 874,40	282 847,22	95 027,18	140 023,29
M Immobilisations corporelles en cours	364 628 142,60		364 628 142,60	364 628 142,60
Immobilisations financières--(D)	441 916 381,49	33 216 116,86	408 699 264,63	408 699 264,63
N Titres immobilisés	1 419 871,45	447 000,00	972 871,45	972 871,45
O Autres créances financières	105 454 093,10		105 454 093,10	105 454 093,10
P Parts de participation	874 811 117,18	22 948 116,80	851 862 999,38	851 862 999,38
Q Autres titres immobilisés				
R Biais de conversion actifs--(E)				
S Diminution des créances immobilisées				
T Augmentation des dettes de financement				
TOTAL (A+B+C+D+E)	3 145 194 170,48	1 170 458 633,56	1 974 735 536,92	1 557 390 713,37
A Stocks--(F)	325 535 838,33	1 473 703,14	324 062 135,19	344 187 615,06
B Créances--(G)	7 008 598,99		7 008 598,99	429 277,40
C Valeurs et fournitures consommables	147 587 145,42	658 249,21	146 928 896,21	146 557 134,00
D Produits en cours				159 233,21
E Produits intermédiaires et produits réalisés	30 741 074,00		30 741 074,00	4 347 831,00
F Produits finis	55 539 908,98	763 788,93	54 776 119,05	54 776 119,05
G Créances de l'actif circulant--(H)	417 728 613,18	8 892 569,03	408 836 044,15	408 836 044,15
H Stocks, débiteurs, avances et participations	1 136 718,21		1 136 718,21	1 794 558,25
I Clients et comptes rattachés	318 154 483,50	3 523 659,07	314 630 824,43	314 630 824,43
J Réserve	1 871 145,71		1 871 145,71	1 279 801,28
K Biais	78 558 434,58		78 558 434,58	65 642 459,40
L Comptes à débiter				
M Autres débiteurs	15 904 542,87		15 904 542,87	15 904 542,87
N Comptes de régularisation--actif	6 008 877,31		6 008 877,31	6 008 877,31
O Titres valeurs de placement--(I)				
P Biais de conversion actifs--(J) éléments circulants	44 723,17		44 723,17	734 581,93
TOTAL (F+G+H+I+J)	443 734 140,79	10 348 442,14	433 385 698,65	433 385 698,65
T Trésorerie--actif	18 462 636,77		18 462 636,77	107 746 936,67
U Créances et valeurs à encaisser	12 121 828,34		12 121 828,34	12 121 828,34
V Banques, C.O. et C.O.P.	1 271 107,49		1 271 107,49	14 064 214,16
W Caisse, chèques émis et acceptés	70 000,00		70 000,00	70 000,00
TOTAL (U+V+W)	13 462 935,77		13 462 935,77	107 746 936,67
TOTAL GENERAL (H+I+J+U+V+W)	3 608 185 940,67	1 201 067 079,44	2 407 118 861,22	1 703 179 072,35

The logo for SNEP's 50th anniversary, featuring the letters "SNEP" in a blue box above a large "50" with a stylized orange and yellow swoosh.

Cephalosporins 444

Włodzisław Dąb, Zdzisław Kłopotek, Andrzej Kozłowski, Stanisław
Łukaszewski, Andrzej Łyżwa, Andrzej Mielniczak, Andrzej

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 2(2/2) Compte de Produits et Charges (Hors Taxes) (Suite) Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	DESIGNATION	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice	Concurrençant les exercices précédents		
		1	2	3 = 2 + 1	4
VII	RESULTAT COURANT (H+VI)	-4 447 355,50	-25 327,47	-4 472 682,97	137 155 363,95
VIII	PRODUITS NON COURANTS	67 286 418,91		67 286 418,91	75 244 481,31
	Produit des cessions d'immobilisations	64 059 059,23		64 059 059,23	77 524 503,45
	Subventions reçues				
	Reprises sur subventions antérieurement				
	Autres produits non courants	897 553,22		897 553,22	
IX	Reprises non courantes / transferts de charges	2 289 859,27		2 289 859,27	671 927,38
	Total VIII	67 286 418,91		67 286 418,91	76 244 481,31
X	CHARGES NON COURANTES	108 447 340,43		108 447 340,43	79 087 781,43
XI	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	62 428 312,64		62 428 312,64	73 030 132,11
	Subventions accordées				
XII	Autres charges non courantes	-43 501 210,43		-43 501 210,43	1 001 100,32
	Dotation non courantes aux amortissements et aux provisions	619 836,51		619 836,51	808 162,25
XIII	Total IX	108 447 340,43		108 447 340,43	78 087 781,43
XIV	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-41 160 921,52		-41 160 921,52	5 174 479,48
XV	RESULTAT AVANT IMPOTS (VIII-XIV)	-47 435 149,79	-25 327,47	-47 460 477,26	141 107 843,43
XVI	IMPOTS SUR LES RESULTATS	9 587 112,78		9 587 112,78	12 074 792,00
XVII	RESULTAT NET (XV-XVI)	-56 754 262,50	-25 327,47	-56 757 572,17	87 080 371,43
XVIII	TOTAL DES PRODUITS (H+VIII)	944 431 871,17		944 431 871,17	1 303 112 784,90
XIX	TOTAL DES CHARGES (H+X+XVII)	1 001 144 133,47	25 327,47	1 001 191 443,24	1 214 030 513,07
XX	RESULTAT NET (Total des produits - Total des charges)	-56 754 262,50	-25 327,47	-56 757 572,17	87 080 371,43

Tableau n° 3 Passage du Résultat Net Comptable au Résultat Net Fiscal Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

INITIALES		MONTANT (+)	MONTANT (-)
I. RESULTAT NET COMPTABLE			
Résultat net			
Partenaires			24 752 492,17
II. REINTEGRATIONS FISCALES		25 360 941,70	
REINTEGRATIONS FISCALES COURANTES		324 084,38	
Charges des exercices antérieurs		33 009,47	
Reprises sur location valeurs		145 945,30	
Dont non déductibles		49 800,00	
Cotisations		47 330,00	
Score de conversion Partif 2023		19 011,99	
REINTEGRATIONS FISCALES NON COURANTES		24 954 375,31	
Pénalités et amendes fiscales		18 998 098,00	
Autres pénalités et amendes fiscales		147 016,14	
Charges non courantes non déductibles (amort.)		391 748,18	
CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE (CDS)		7 009 540,00	
COTISATION : IRR (AIZ)		5 014 014,00	
III. DEDUCTIONS FISCALES			9 820 501,33
DEDUCTIONS FISCALES COURANTES			6 442 473,66
Score de conversion Partif 2023			4 491,40
Reprise sur provision stock			4 337 090,91
DEDUCTIONS FISCALES NON COURANTES			3 378 027,67
Reprise non courante pour risque et charges			3 288 054,97
Produit non courant			897 553,22
Total		25 360 941,70	44 588 473,50
IV. RESULTAT NET FISCAL			
Résultat brut (A) (B) (C)			
Déficit brut fiscal (D) (E)			11 307 551,80
V. REPORTS DEMICATAIRES IMPUTES (C) (F)			
Exercice n-1			
Exercice n-2			
Exercice n-3			
Exercice n-4			
VI - RESULTAT NET FISCAL			
Résultat net fiscal (A - C) (G)			
Déficit net fiscal (H)			41 307 531,80
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES			
		19 274 974,56	
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER			
Exercice n-1			
Exercice n-2			
Exercice n-3			
Exercice n-4			

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 4

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Immobilisations autres que Financières

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle- même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS		81 169 669,66						81 169 669,66
* Frais préliminaires								
* Charges à répartir sur plusieurs exercices		81 169 669,66						81 169 669,66
* Primes de remboursement obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 977 866,14	639 419,07						50 617 285,21
* Immobilisation en recherche et développement								
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	30 586 700,94	135 916,07						30 722 617,01
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles	19 391 165,20	503 503,00						19 894 668,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 541 595 445,13	166 599 660,45			62 628 313,66	53 354 758,09		1 592 212 053,83
* Terrains	3 178 784,20							3 178 784,20
* Constructions	76 454 944,02	2 236 553,49				55 040,00		77 686 487,51
* Installat. techniques, matériel et outillage	1 136 523 754,17	80 828 612,70				53 299 718,09		1 114 052 148,78
* Matériel de transport	16 184 336,88	95 000,00						16 279 336,88
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	15 118 084,23	1 044 505,03						16 162 589,26
* Autres immobilisations corporelles	399 574,60							399 574,60
* Immobilisations corporelles en cours	294 736 487,03	132 394 989,23			62 628 313,66			354 503 162,60
TOTAL GENERAL	1 591 573 331,27	248 408 749,18			62 628 313,66	53 354 758,09		1 723 999 008,70

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 4 Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Soldes de Gestion (E.S.G.)

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SNP SA	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
I	Ventes de marchandises (en l'état)	189 189 938,83	80 981 910,31
II	Autres revenus de marchandises	140 359 442,08	77 034 000,87
III	MARGE BRUTE VENTES EN L'ETAT	25 841 475,57	3 825 877,44
IV	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	886 482 958,22	1 119 749 254,40
V	Ventes de biens et services produits	605 286 442,08	1 026 460 303,75
VI	Variations stocks produits	-48 633 485,86	93 286 950,65
VII	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
VIII	CONCOMITATIONS DE L'EXERCICE (4+7)	340 314 430,73	643 345 917,83
IX	Autres consommations de marchandises et fournitures	-481 447 897,04	794 044 308,70
X	Autres charges externes	772 747 061,87	177 301 412,73
XI	VALEURS AJOUTEE (9+10+11)	17 279 816,64	268 227 214,01
XII	Subventions d'exploitation		
XIII	Impôts et taxes	8 223 801,27	10 884 148,34
XIV	Charges de personnel	75 584 550,11	75 000 510,15
XV	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (RE) / COUT D'EXPLOITATION BRUTE D'EXPLOITATION (RE)	-47 900 641,13	173 340 757,84
XVI	Autres produits d'exploitation		
XVII	Autres charges d'exploitation	-4 314 085,71	5 120 435,87
XVIII	Reprises d'exploitation, transferts de charges	100 176 800,85	74 516 157,95
XIX	Dotations d'exploitation	25 740 166,80	26 751 248,90
XX	RESULTAT D'EXPLOITATION (Re-) (15+16+17+18+19+20)	-10 700 513,76	153 972 240,88
XXI	RESULTAT FINANCIER	8 313 975,11	-51 991 854,87
XXII	RESULTAT COURANT (15+16+17+18+19+20+21)	-2 386 538,65	101 980 386,01
XXIII	RESULTAT NON COURANT	-41 163 941,72	8 176 478,48
XXIV	Impôts sur les résultats	8 101 112,76	84 078 762,02
XXV	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-55 769 493,17	87 060 371,48

+ TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (I.F.R.)

I	Resultat net de l'exercice	-55 769 493,17	87 060 371,48
II	Reprises d'exploitation	100 176 800,85	74 516 157,95
III	Dotations financières (1)		
IV	Dotations non courantes (1)		
V	Reprises d'exploitation (2)		
VI	Reprises financières (2)	19 004 584,74	34 341 072,75
VII	Reprises non courantes (2)		
VIII	Produits des cessions d'immobilisation	84 078 762,02	77 357 523,43
IX	Valeurs nettes d'immobilisation (3)	62 658 613,86	73 330 192,11
X	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	-42 887 723,00	87 744 614,04
XI	Dotations de bénéfices	30 400 000,00	48 000 000,00
XX	Autofinancement	-12 487 723,00	87 744 614,04

(1) A l'exclusion des reprises et dotations sur actifs et passifs dévalués et (2) Reprises et dotations des reprises et dotations sur actifs et passifs dévalués et (3) Reprises et dotations des reprises et dotations sur actifs et passifs dévalués.

Tableau n° 4(2/2)

Détail des Postes du C.P.C.(Suite)

Identifiant fiscal: 3120170

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SNP SA	DESIGNATION	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
I	Ventes de marchandises	189 189 938,83	80 981 910,31
II	Ventes de marchandises au Maroc	179 447 789,43	80 981 910,31
III	Ventes de marchandises à l'étranger		
IV	Reste du poste des ventes de marchandises	9 742 149,40	
V	Total	189 189 938,83	80 981 910,31
VI	Ventes de biens et services produits	605 286 442,08	1 026 460 303,75
VII	Ventes de biens au Maroc	605 286 442,08	1 026 181 857,96
VIII	Ventes de biens à l'étranger		1 278 445,79
IX	Ventes des services au Maroc		
X	Ventes des services à l'étranger		
XI	Relevances pour brevets, marques, droits		
XX	Reste du poste des ventes et services produits		
XXI	Total	605 286 442,08	1 026 460 303,75
XXII	Variation des stocks de produits	-48 633 485,86	93 286 950,65
XXIII	Variation des stocks des biens produits (+/-)	25 773 422,80	2 929 563,33
XXIV	Variation des stocks des services produits (+/-)	74 250 355,45	90 487 807,53
XXV	Variation des stocks des produits en cours (+/-)	-354 353,21	130 420,23
XXVI	Total	-48 633 485,86	93 286 950,65
XXVII	Autres produits d'exploitation		
XXVIII	Jetons de présence reçus		
XXIX	Reste du poste des produits divers		
XXX	Total		
XXXI	Reprises d'exploitation transferts de charges	100 176 800,85	74 516 157,95
XXXII	Reprises	19 004 584,74	34 341 072,75
XXXIII	Transfert de charges	81 172 216,11	175 085,20
XXXIV	Total	100 176 800,85	74 516 157,95
XXXV	PRODUITS FINANCIERS		
XXXVI	Intérêts et autres produits financiers	7 372 742,62	7 095 382,65
XXXVII	Intérêts et produits assimilés	1 687 551,41	
XXXVIII	Revenus des créances rattachées à des participations	5 685 191,21	5 685 191,21
XXXIX	Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		1 410 191,44
XXXX	Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
XXXXI	Total	7 372 742,62	7 095 382,65

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 7

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Biens en Crédit-Bail

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES	Date de la première échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortissement du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin du contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
SYSTEME DE COMPRESSION DE CHLORURE	05/06/2018	63	17 587 952,15	10	17 504 258,82	2 801 841,10	0,00	0,00	175 879,52	
UNITE COMPLETE D'ELECTROLYSE	05/03/2019	63	40 524 484,52	10	33 962 246,47	8 835 792,09	3 628 391,65	0,00	405 244,85	
GROUPE EAU FRIGORIFIQUE FOX INVEST SA	25/12/2019	60	1 299 115,84	10	895 310,54	296 862,81	268 373,05	0,00	12 991,16	
2 CHARIOTS ELEVATEURS DIESEL 3T	25/12/2019	51	496 000,00	5	385 880,95	139 554,24	22 998,64	0,00	4 960,00	
CARILLON ISUZU	10/10/2020	48	292 055,00	5	178 340,38	80 175,84	60 131,88	0,00	2 920,55	
UNITE D'EVAPORATION CRYONOR	05/12/2020	60	3 248 043,04	10	1 535 589,94	742 214,90	731 983,56	670 984,93	32 480,43	
ECHANGEUR & REACTEUR CHLORATION	25/12/2020	60	1 264 091,62	10	582 313,54	288 859,37	284 877,48	261 137,69	12 640,92	
MATERIEL AEROREFRIGERANT	25/12/2020	60	1 932 006,17	10	889 993,41	441 485,42	435 399,60	399 116,30	19 320,06	
ECHANGEURS TUBULAIRES WELDERS	25/12/2020	60	3 791 363,06	10	1 746 520,42	866 369,67	854 426,88	783 224,64	37 913,63	
ECHANGEUR TUBULAIRE	05/04/2021	60	907 300,11	10	357 932,94	207 328,40	204 470,40	255 588,00	9 073,00	
CONDENSEUR & ECHANGEUR TUBULAIRES	25/04/2021	60	11 538 798,86	10	4 412 288,95	2 636 747,10	2 600 399,88	3 250 499,85	115 387,99	
ENSEMBLE DE MATERIEL DE PRODUCTION	05/12/2021	60	4 689 244,28	10	1 145 406,31	1 071 545,72	1 056 774,60	2 025 484,65	46 892,44	
Sous-Total			87 570 454,65	—	63 596 082,67	18 408 776,66	10 148 227,62	7 646 036,06	875 704,55	—

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 7

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Biens en Crédit-Bail

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES	Date de la première échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amort ^o du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin du contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ACC NOUVELLE SECTION / IVC PROPAC	05/12/2021	60	15 350 544,79	10	3 749 561,90	3 507 774,46	3 459 420,24	6 630 555,46	153 505,45	
BAC SECTION OXYCLORATION	05/12/2021	60	5 011 361,00	10	1 224 087,34	1 145 153,07	1 129 367,28	2 164 620,62	50 113,61	
COMPRESSION DES GAZ RECYCLES	25/12/2021	60	12 574 232,02	10	2 919 061,26	2 873 355,67	2 833 746,84	5 431 348,11	125 742,32	
COLONNE DE QUENCH SCIF	25/12/2021	60	1 124 166,00	10	260 970,95	256 884,76	253 343,64	485 575,31	11 241,66	
BALLONS	25/12/2021	60	2 942 006,00	10	673 708,42	663 014,64	663 014,64	1 270 778,06	29 420,06	
REACTEUR ET BAC	25/12/2021	60	2 422 467,00	10	562 366,62	553 561,29	545 930,52	1 046 366,83	24 224,67	
2 FILTRES DE BOUILLE	25/12/2021	60	945 179,97	10	219 420,00	215 984,40	213 007,08	408 263,57	9 451,80	
ENSEMBLE DE MATÉRIEL DE PRODUCTION	10/01/2022	60	13 931 429,92	10	3 099 092,55	3 183 490,58	3 139 606,56	6 279 213,12	139 314,30	
3 MELANGEURS AVEC EQUIPEMENTS	01/02/2022	60	18 498 196,43	10	3 821 381,19	4 219 505,62	4 168 779,48	8 684 957,25	184 981,96	
1 ANALYSEUR DE PRODUITS	01/02/2022	60	18 699 912,69	10	3 863 051,94	4 261 814,60	4 214 238,48	8 779 663,50	186 999,13	
3 CHARIOTS ELEVATEURS	25/03/2022	60	768 000,00	5	132 599,74	175 496,76	173 077,56	375 001,38	7 680,00	
2 LIGNES DE COMPOUNDAGE PVC	01/08/2022	60	8 158 274,99	10	766 066,80	1 860 932,11	1 838 560,32	4 749 614,16	81 582,75	
2 CHARIOTS ELEVATEURS	01/08/2022	60	710 000,00	5	66 669,40	161 812,93	160 006,56	413 350,28	7 100,00	
FORD TRANSIT L2 H2 EN ALIBULANCE	05/10/2022	48	381 180,00	5	24 854,17	104 642,64	104 642,64	183 124,62	3 811,80	
Sous-Total:			189 087 405,46	—	84 978 974,95	41 592 200,19	33 044 969,46	54 548 468,33	1 890 874,06	—

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 7

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Biens en Crédit-Bail

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES	Date de la première échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amort ² du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin du contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ENSEMBLE DES EQUIPEMENTS ET MATERIELS	05/12/2022	60	21 662 360,95	10	331 754,93	4 812 993,90	4 746 647,40	13 844 368,25	210 623,81	
GROUPE FRIGO TROPICALISE / MODELE	25/12/2022	60	1 456 148,23	10	27 346,63	310 892,70	328 159,56	937 132,05	14 561,48	
ENSEMBLE DES EQUIPEMENTS ET MATERIELS	25/12/2022	60	2 782 769,67	10	9 933,24	624 468,98	615 660,76	1 796 260,55	27 327,70	
ENSEMBLE DES EQUIPEMENTS ET MATERIELS	25/12/2022	60	540 915,23	10	1 966,15	123 405,28	121 901,40	355 545,75	5 409,15	
BALANCES ENSACHEUSES POUR PVC GRANULES	31/12/2022	60	371 738,57	10	6 981,29	76 190,37	83 775,46	251 326,44	3 717,39	
FIAT PROFESSIONAL DUCATO	25/05/2023	60	252 300,83	5	0,00	34 818,21	58 062,40	1 93 608,00	2 520,01	
LIGNE DE COIFFONNAGE PVC CABLE ET SOUPLE	31/10/2023	60	4 191 316,96	10	0,00	161 208,76	951 308,88	3 567 408,30	41 930,17	
ELEMENT COMPLET POUR ELECTROLYSE	25/11/2023	60	1 306 666,43	10	0,00	30 272,68	304 362,12	1 166 721,46	13 066,68	
ARMOIRES ELECTRIQUES	30/11/2023	60	2 170 000,00	10	0,00	43 480,24	505 457,76	1 937 586,06	21 700,00	
SYSTEME D'EXTINCTION D'INCENDIE	25/12/2023	60	4 598 014,89	10	0,00	17 274,43	1 071 014,88	4 194 608,28	45 980,15	
FOURNITURE ET POSE LOT DE TUYAUTERIE	25/12/2023	60	686 693,12	10	0,00	2 579,86	159 951,26	626 476,16	6 866,93	
Sous-total			228 456 352,34	—	65 356 957,19	47 831 785,50	41 991 491,46	83 439 731,65	2 284 563,53	—

Identifiant fiscal: 3120170

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES	Date de la première échéance	Durée du contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amort ^s du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin du contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
UNITE COI(S)PLETE D ELECTROLYSE	15/12/2023	60	52 415 716 02	10	0.00	984 373.26	11 812 479.12	46 265 543.22	524 157.16	
Total			280 872 068.56	--	85 356 957.19	48 816 158.76	53 803 970.58	129 705 224.97	2 808 720.69	--

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 8

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Amortissements

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE	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		16 233 933,53		16 233 933,53
* Frais préliminaires				
* Charges à répartir sur plusieurs exercices		16 233 933,53		16 233 933,53
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 552 484,27	28 047,46		30 580 531,73
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	30 552 484,27	28 047,46		30 580 531,73
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 154 585 019,73	19 248 926,60	53 354 758,09	1 120 479 188,24
* Terrains				
* Constructions	52 089 912,10	2 808 177,66	55 040,00	54 843 049,76
* Installations techniques, matériel et outillage	1 073 974 187,41	15 347 105,18	53 299 718,09	1 036 021 574,50
* Matériel de transport	16 159 034,66	13 252,27		16 172 286,93
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	12 122 334,22	1 037 275,61		13 159 609,83
* Autres immobilisations corporelles	239 551,34	43 115,88		282 667,22
* Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	1 185 137 504,00	35 510 907,59	53 354 758,09	1 167 293 653,50

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 9

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Provisions

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	43 363 539,46					19 968 342,66		23 395 196,80
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges	98 613,00			519 836,51				618 449,51
SOUS TOTAL (A)	43 462 152,46			519 836,51		19 968 342,66		24 013 646,31
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	28 121 867,68	1 251 259,21			19 004 684,74			10 368 442,15
5. Autres Provisions pour risques et charge	3 215 738,19		46 723,19			926 881,92	2 288 856,27	46 723,19
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)	31 337 605,87	1 251 259,21	46 723,19		19 004 684,74	926 881,92	2 288 856,27	10 415 165,34
TOTAL (A+B)	74 799 758,33	1 251 259,21	46 723,19	519 836,51	19 004 684,74	20 895 224,58	2 288 856,27	34 428 811,65

Identifiant fiscal: 3120170

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

[illegible]

Identifiant fiscal: 3120170

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier AGO du 26 Juin 2024

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 12

Identifiant fiscal: 3120170

Détail de La Taxe sur La Valeur Ajoutée

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

N A T U R E	Solde au début de l'exercice	Opérations comptables de l'exercice	Déclarations T.V.A de l'exercice	Solde fin d'exercice
	(1)	(2)	(3)	(1+2-3=4)
A. T.V.A. Facturée	87 149 239,27	145 031 934,26	183 654 514,00	48 526 659,53
B. T.V.A. Récupérable	46 650 495,20	154 719 455,93	171 211 736,91	30 158 214,22
sur charges	39 655 618,14	125 600 446,37	141 400 117,98	23 855 946,53
sur immobilisations	6 994 877,06	29 119 009,56	29 811 618,93	6 302 267,69
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B)	40 498 744,07	-9 687 521,67	12 442 777,09	18 368 445,31

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

(11) Lorsque le nombre des associés est inférieur à 10, l'entreprise doit décider s'ouvrir, participant, au capital. Dans les autres cas, il y a lieu de ne mentionner que les 10 premiers associés par ordre et importance de leur apport.

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 14

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau d'Affectation des Résultats Intervenu au cours de L'Exercice

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	MONTANT	B. AFFECTATION DES RESULTATS	MONTANT
Décision du 27/06/2023		Réserve légale	
Report à nouveau	446 232 959,71	Autres réserves	
Résultats nets en instance d'affectation		Tantièmes	
Résultat net de l'exercice	87 080 271,63	Dividendes	38 400 000,00
Prélèvements sur les réserves		Autres affectations	
Autres prélèvements		Report à nouveau	494 913 231,34
TOTAL A	533 313 231,34	TOTAL B	533 313 231,34

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 15

Identifiant fiscal: 3120170

Etat pour le calcul de l'impôt sur les sociétés

SNEP 3A

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

NATURE DES PRODUITS	MONTANT
CA Global	794 476 380,91
CA taxable	794 476 380,91
CA exonérée à 100 %	
CA soumis au taux réduit de 8,75%	
CA soumis au taux réduit de 10%	
CA soumis au barème plafonné de 20%	
Autres produits taxables	12 699 780,76
Autres produits d'exploitation	
Produits financiers	10 281 681,78
Subventions	
Profit net de cession d'immobilisations	1 470 695,76
Autres produits non courants	897 553,22
Dénominateur	807 076 163,67
Montant de l'impôt sur les sociétés (IS) dû	2 014 014,00

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux.

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuillet n° 1 / 26

Immobilitisations concernées CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2023	81 169 669,66	81 169 669,66	0,00	5,00	0.	16 233 933,53	16 233 933,53	
Total	81 169 669,66	81 169 669,66	0,00	—	—	16 233 933,53	16 233 933,53	

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier AGO du 26 Juin 2024

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 2 308 177,66
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuillet n° 3 / 26

Immobilisations concernées CONSTRUCTIONS

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/1975	142.031,34	142.031,34	142.031,34	10,00	48	0,00	142.031,34	
31/12/1976	12.618,00	12.618,00	12.618,00	10,00	47	0,00	12.618,00	
31/12/1977	2.714.744,08	2.714.744,08	2.714.744,08	10,00	46	0,00	2.714.744,08	
31/12/1978	1.865.839,64	1.865.839,64	1.865.839,64	10,00	45	0,00	1.865.839,64	
31/12/1979	496.799,61	496.799,61	496.799,61	10,00	44	0,00	496.799,61	
31/12/1980	25.000,00	25.000,00	25.000,00	5,00	43	0,00	25.000,00	
31/12/1981	54.557,00	54.557,00	54.557,00	10,00	42	0,00	54.557,00	
31/12/1982	31.657,60	31.657,60	31.657,60	10,00	41	0,00	31.657,60	
31/12/1983	68.870,00	68.870,00	68.870,00	10,00	40	0,00	68.870,00	
31/12/1984	4.725,00	4.725,00	4.725,00	10,00	39	0,00	4.725,00	
31/12/1985	794.098,41	794.098,41	794.098,41	5,00	38	0,00	794.098,41	
31/12/1986	69.871,28	69.871,28	69.871,28	10,00	37	0,00	69.871,28	
31/12/1987	977.554,98	977.554,98	977.554,98	10,00	36	0,00	977.554,98	
31/12/1988	502.352,00	502.352,00	502.352,00	10,00	35	0,00	502.352,00	
31/12/1989	97.140,04	97.140,04	97.140,04	10,00	34	0,00	97.140,04	
31/12/1991	620.733,18	620.733,18	620.733,18	10,00	32	0,00	620.733,18	
31/12/1992	3.190.108,56	3.190.108,56	3.190.108,56	4,00	31	0,00	3.190.108,56	
31/12/1993	8.802.712,84	8.802.712,84	8.802.712,84	10,00	30	0,00	8.802.712,84	
31/12/1994	2.960.626,40	2.960.626,40	2.960.626,40	10,00	29	0,00	2.960.626,40	
31/12/1995	864.673,49	864.673,49	116.382,00	10,00	28	0,00	116.382,00	
31/12/1996	17.160,00	17.160,00	17.160,00	5,00	27	0,00	17.160,00	
31/12/1997	2.642.972,56	2.642.972,56	2.642.972,56	10,00	26	0,00	2.642.972,56	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 2 608 177,66
- Détail : CF. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuillet annexe

Feuillet n° 4 / 26

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
Immobilisations concernées CONSTRUCTIONS

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/1998	14 739 154,12	14 739 154,12	14 739 154,12	10,00	25	0,00	14 739 154,12	
31/12/1999	1 020 819,74	1 020 819,74	1 020 819,74	10,00	24	0,00	1 020 819,74	
31/12/2000	110 584,50	110 584,50	110 584,50	10,00	23	0,00	110 584,50	
31/12/2001	9 800,00	9 800,00	9 800,00	10,00	22	0,00	9 800,00	
31/12/2002	22 500,00	22 500,00	22 500,00	10,00	21	0,00	22 500,00	
31/12/2003	7 456,14	7 456,14	7 456,14	10,00	20	0,00	7 456,14	
31/12/2004	1 214 812,83	1 214 812,83	1 128 872,99	5,00	19	60 740,84	1 189 613,83	
31/12/2005	3 113 062,89	3 113 062,89	2 807 480,06	10,00	18	141 038,24	2 948 518,30	
31/12/2006	166 662,10	166 662,10	166 662,10	10,00	17	0,00	166 662,10	
31/12/2007	249 594,00	249 594,00	249 594,00	10,00	16	0,00	249 594,00	
31/12/2008	0,00	0,00	0,00	10,00	15	0,00	0,00	
31/12/2009	1 001 044,00	1 001 044,00	1 001 044,00	10,00	14	0,00	1 001 044,00	
31/12/2010	681 141,44	681 141,44	468 016,44	10,00	13	27 500,00	495 516,44	
31/12/2011	481 611,21	481 611,21	481 611,21	10,00	12	0,00	481 611,21	
31/12/2012	292 284,20	292 284,20	292 284,20	10,00	11	0,00	292 284,20	
31/12/2013	101 656,68	101 656,68	92 623,33	10,00	10	8 033,36	101 656,69	
31/12/2014	429 963,35	429 963,35	350 008,26	10,00	9	42 896,34	392 904,60	
31/12/2015	222 250,43	222 250,43	166 875,82	10,00	8	22 225,05	189 100,87	
31/12/2016	175 662,40	175 662,40	111 461,46	10,00	7	17 566,24	129 027,70	
31/12/2017	207 079,14	207 079,14	115 661,57	10,00	6	20 707,92	136 369,79	
31/12/2018	1 352 709,24	1 352 709,24	585 751,95	10,00	5	135 270,93	721 022,88	
31/12/2019	1 151 553,80	1 151 553,80	410 044,09	10,00	4	115 155,38	505 199,47	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 2 898 177,66
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir avant de feuilles annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuille annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuille n° 5 / 26

Immobilisations concernées CONSTRUCTIONS

	Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	31/12/2020	3 690 084,40	3 690 084,40	761 177,61	10,00	3	295 926,90	1 057 104,31	
	31/12/2021	1 252 762,10	1 252 762,10	174 547,69	10,00	2	128 276,22	299 823,91	
	31/12/2022	16 749 809,30	16 749 809,30	551 285,81	10,00	1	1 679 160,93	2 230 446,74	
	31/03/2023	69 619,20	69 619,20	0,00	10,00	0	5 801,60	5 801,60	
	31/03/2023	468 038,40	468 038,40	0,00	10,00	0	39 003,20	39 003,20	
	31/03/2023	52 978,80	52 978,80	0,00	10,00	0	4 414,90	4 414,90	
	31/03/2023	13 500,00	13 500,00	0,00	10,00	0	1 125,00	1 125,00	
	01/05/2023	4 220,00	4 220,00	0,00	20,00	0	633,00	633,00	
	01/05/2023	6 700,00	6 700,00	0,00	10,00	0	502,50	502,50	
	01/05/2023	40 000,00	40 000,00	0,00	10,00	0	3 000,00	3 000,00	
	31/05/2023	9 103,00	9 103,00	0,00	20,00	0	1 213,73	1 213,73	
	31/05/2023	63 960,00	63 960,00	0,00	20,00	0	8 528,00	8 528,00	
	31/05/2023	79 365,00	79 365,00	0,00	20,00	0	10 582,00	10 582,00	
	31/05/2023	55 965,00	55 965,00	0,00	20,00	0	7 462,00	7 462,00	
	31/05/2023	5 950,00	5 950,00	0,00	10,00	0	396,67	396,67	
	30/06/2023	5 000,00	5 000,00	0,00	20,00	0	583,33	583,33	
	30/06/2023	17 000,00	17 000,00	0,00	10,00	0	991,67	991,67	
	30/06/2023	10 300,00	10 300,00	0,00	10,00	0	600,83	600,83	
	30/06/2023	82 248,00	82 248,00	0,00	20,00	0	9 595,60	9 595,60	
	30/06/2023	180 880,00	180 880,00	0,00	10,00	0	10 551,33	10 551,33	
	31/07/2023	6 450,00	6 450,00	0,00	10,00	0	322,50	322,50	
	31/07/2023	19 350,00	19 350,00	0,00	10,00	0	967,50	967,50	

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Modèle de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuillelet n° 6 / 26

Immobilisations concernées CONSTRUCTIONS

Dossier AGO du 26 Juin 2024

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations:

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18								
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 24								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Model de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuillet n° 7 / 24 Immobilisations concernées: INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/1975	19 295,77	19 295,77	19 295,77	20,00	48	0,00	19 295,77	
31/12/1977	436 164,56	436 164,56	436 164,56	10,00	46	0,00	436 164,56	
31/12/1978	182 316 543,51	182 316 543,51	182 316 543,48	8,00	45	0,00	182 316 543,48	
31/12/1979	2 960,00	2 960,00	2 960,00	10,00	44	0,00	2 960,00	
31/12/1981	6 297,13	6 297,13	6 297,13	10,00	42	0,00	6 297,13	
31/12/1982	349 124,38	349 124,38	349 124,38	20,00	41	0,00	349 124,38	
31/12/1983	1 010 358,20	1 010 358,20	1 010 358,20	8,00	40	0,00	1 010 358,20	
31/12/1984	340 502,07	340 502,07	340 502,07	8,00	39	0,00	340 502,07	
31/12/1986	210 000,00	210 000,00	210 000,00	8,00	37	0,00	210 000,00	
31/12/1987	2 424 946,97	2 424 946,97	2 424 946,97	8,00	36	0,00	2 424 946,97	
31/12/1988	11 627 587,33	11 627 587,33	11 627 587,33	8,00	35	0,00	11 627 587,33	
31/12/1989	3 487 756,65	3 487 756,65	3 487 756,65	10,00	34	0,00	3 487 756,65	
31/12/1990	8 691 503,36	8 691 503,36	8 691 503,36	10,00	33	0,00	8 691 503,36	
31/12/1991	106 134 743,45	106 134 743,45	106 134 743,45	10,00	32	0,00	106 134 743,45	
31/12/1992	5 032 109,18	5 032 109,18	5 032 109,18	10,00	31	0,00	5 032 109,18	
31/12/1993	5 386 557,49	5 386 557,49	5 386 557,49	10,00	30	0,00	5 386 557,49	
31/12/1994	6 794 058,97	6 794 058,97	6 794 058,97	10,00	29	0,00	6 794 058,97	
31/12/1995	3 768 441,76	3 768 441,76	3 768 441,76	20,00	28	0,00	3 768 441,76	
31/12/1996	168 820,00	168 820,00	168 820,00	20,00	27	0,00	168 820,00	
31/12/1997	21 804 510,32	21 804 510,32	21 804 510,32	10,00	26	0,00	21 804 510,32	
31/12/1998	234 759 706,36	234 759 706,36	234 759 706,36	10,00	25	0,00	234 759 706,36	
31/12/1999	9 644 859,52	9 644 859,52	9 644 859,52	10,00	24	0,00	9 644 859,52	

8. LIASSE FISCALE

Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18 - Détail : CF, Feuilles annexes au nombre de : 26 Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux. Model de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES ; MATERIEL ET OUTILLAGES								
Feuillet n° 8 / 26								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2000	6 378 211,53	6 378 211,53	6 378 211,53	10,00	23	0,00	6 378 211,53	
31/12/2001	10 385 561,76	10 385 561,76	10 385 561,76	10,00	22	0,00	10 385 561,76	
31/12/2002	3 906 975,88	3 906 975,88	3 906 975,88	10,00	21	0,00	3 906 975,88	
31/12/2003	210 815,11	210 815,11	210 815,11	20,00	20	0,00	210 815,11	
31/12/2004	13 738 915,82	13 738 915,82	13 738 915,82	20,00	19	0,00	13 738 915,82	
31/12/2005	14 039 755,91	14 039 755,91	14 039 755,91	10,00	18	0,00	14 039 755,91	
31/12/2006	12 100 804,39	12 100 804,39	12 100 804,39	20,00	17	0,00	12 100 804,39	
31/12/2007	68 551 987,74	68 551 987,74	68 551 987,74	10,00	16	0,00	68 551 987,74	
31/12/2008	119 399 945,79	119 399 945,79	119 399 945,79	10,00	15	0,00	119 399 945,79	
31/12/2009	58 709 626,66	58 709 626,66	58 709 626,66	10,00	14	0,00	58 709 626,66	
31/12/2010	16 062 102,06	16 062 102,06	16 062 102,06	10,00	13	0,00	16 062 102,06	
31/12/2011	15 163 475,00	15 163 475,00	15 163 475,00	20,00	12	0,00	15 163 475,00	
31/12/2012	2 092 773,14	2 092 773,14	2 092 773,14	10,00	11	0,00	2 092 773,14	
31/12/2013	6 918 753,24	6 918 753,24	6 412 028,30	10,00	10	511 589,47	6 923 617,77	
31/12/2014	11 053 665,62	11 053 665,62	9 923 869,35	10,00	9	686 775,66	10 610 145,01	
31/12/2015	14 531 405,65	14 531 405,65	11 187 133,04	10,00	8	1 252 587,81	12 439 720,85	
31/12/2016	35 603 826,84	35 603 826,84	24 662 621,26	10,00	7	3 439 345,64	28 101 967,10	
31/12/2017	8 569 098,56	8 569 098,56	6 855 770,74	10,00	6	388 382,62	7 244 153,36	
31/12/2018	10 747 463,81	10 747 463,81	7 252 113,40	10,00	5	1 182 646,06	8 434 759,46	
31/12/2019	7 442 547,61	7 442 547,61	4 248 997,04	10,00	4	1 136 919,38	5 385 916,42	
31/12/2020	8 510 521,25	8 510 521,25	3 064 088,40	20,00	3	1 144 382,87	4 208 471,27	
31/12/2021	811 167,56	811 167,56	226 033,94	20,00	2	145 017,51	371 351,45	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16:

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18								
- Détail : CF. Feuilles annexes au nombre de : 26								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Modal de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuillet n° 9 / 26 Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGES								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2022	33 877 266,17	33 877 266,17	1 684 516,11	20,00	1	3 863 177,88	5 547 693,99	
31/01/2023	161 370,00	161 370,00	0,00	10,00	0	16 137,00	16 137,00	
31/01/2023	352 575,00	352 575,00	0,00	10,00	0	35 257,50	35 257,50	
28/02/2023	203 077,42	203 077,42	0,00	10,00	0	18 615,43	18 615,43	
31/03/2023	223 237,50	223 237,50	0,00	10,00	0	18 603,13	18 603,13	
31/03/2023	11 124,00	11 124,00	0,00	10,00	0	927,00	927,00	
31/03/2023	132 412,50	132 412,50	0,00	10,00	0	11 034,38	11 034,38	
31/03/2023	104 500,00	104 500,00	0,00	20,00	0	17 416,67	17 416,67	
31/03/2023	25 802,00	25 802,00	0,00	10,00	0	2 150,17	2 150,17	
31/03/2023	48 791,00	48 791,00	0,00	10,00	0	4 065,92	4 065,92	
31/03/2023	13 400,00	13 400,00	0,00	20,00	0	2 233,33	2 233,33	
31/03/2023	203 077,41	203 077,41	0,00	10,00	0	16 923,12	16 923,12	
31/03/2023	522 673,11	522 673,11	0,00	10,00	0	43 556,09	43 556,09	
30/04/2023	240 000,00	240 000,00	0,00	10,00	0	18 000,00	18 000,00	
30/04/2023	118 582,50	118 582,50	0,00	10,00	0	8 893,69	8 893,69	
30/04/2023	145 753,02	145 753,02	0,00	10,00	0	10 931,46	10 931,46	
30/04/2023	243 626,04	243 626,04	0,00	10,00	0	18 271,95	18 271,95	
30/04/2023	51 450,00	51 450,00	0,00	10,00	0	3 856,75	3 856,75	
30/04/2023	54 174,00	54 174,00	0,00	10,00	0	4 063,05	4 063,05	
30/04/2023	256 500,00	256 500,00	0,00	10,00	0	19 237,50	19 237,50	
30/04/2023	99 750,00	99 750,00	0,00	10,00	0	7 481,25	7 481,25	
30/04/2023	117 886,16	117 886,16	0,00	10,00	0	8 841,46	8 841,46	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18 - Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26 Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux Model de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES ; MATERIEL ET OUTILLAGES								
Feuillet n° 10 / 26								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR :		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
30/04/2023	680 400,00	680 400,00	0,00	10,00	0	51 030,00	51 030,00	
30/04/2023	266 139,58	266 139,58	0,00	20,00	0	39 920,94	39 920,94	
31/05/2023	124 296,38	124 296,38	0,00	10,00	0	8 286,42	8 286,42	
31/05/2023	118 880,00	118 880,00	0,00	20,00	0	15 850,67	15 850,67	
31/05/2023	124 000,00	124 000,00	0,00	10,00	0	8 266,67	8 266,67	
31/05/2023	118 034,50	118 034,50	0,00	10,00	0	7 868,97	7 868,97	
30/06/2023	110 560,44	110 560,44	0,00	10,00	0	6 449,36	6 449,36	
30/06/2023	95 394,25	95 394,25	0,00	10,00	0	5 564,66	5 564,66	
30/06/2023	27 923,52	27 923,52	0,00	20,00	0	3 257,74	3 257,74	
30/06/2023	120 351,91	120 351,91	0,00	10,00	0	7 020,53	7 020,53	
30/06/2023	342 000,00	342 000,00	0,00	10,00	0	19 950,00	19 950,00	
30/06/2023	448 012,88	448 012,88	0,00	10,00	0	26 134,08	26 134,08	
30/06/2023	70 132,00	70 132,00	0,00	20,00	0	8 182,07	8 182,07	
30/06/2023	17 037,00	17 037,00	0,00	20,00	0	1 987,65	1 987,65	
30/06/2023	46 400,00	46 400,00	0,00	20,00	0	5 413,33	5 413,33	
30/06/2023	42 800,00	42 800,00	0,00	20,00	0	4 993,33	4 993,33	
30/06/2023	29 158,20	29 158,20	0,00	20,00	0	3 401,79	3 401,79	
30/06/2023	83 400,00	83 400,00	0,00	10,00	0	4 865,00	4 865,00	
30/06/2023	16 208,69	16 208,69	0,00	20,00	0	1 891,01	1 891,01	
30/06/2023	51 895,00	51 895,00	0,00	20,00	0	6 054,42	6 054,42	
30/06/2023	58 500,00	58 500,00	0,00	20,00	0	6 825,00	6 825,00	
30/06/2023	36 000,00	36 000,00	0,00	20,00	0	4 200,00	4 200,00	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 14

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
Feuillet n° 11 / 26
Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES ; MATERIEL ET OUTILLAGES

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
30/06/2023	135 300,00	135 300,00	0,00	10,00	0	7 892,50	7 892,50	
30/06/2023	193 600,00	193 600,00	0,00	20,00	0	22 586,67	22 586,67	
30/06/2023	17 200,00	17 200,00	0,00	20,00	0	2 006,67	2 006,67	
30/06/2023	39 300,00	39 300,00	0,00	20,00	0	4 585,00	4 585,00	
30/06/2023	14 600,00	14 600,00	0,00	20,00	0	1 703,33	1 703,33	
30/06/2023	151 300,00	151 300,00	0,00	20,00	0	17 651,67	17 651,67	
30/06/2023	173 700,00	173 700,00	0,00	20,00	0	20 265,00	20 265,00	
30/06/2023	24 800,00	24 800,00	0,00	20,00	0	2 893,33	2 893,33	
30/06/2023	23 805,42	23 805,42	0,00	20,00	0	2 777,07	2 777,07	
30/06/2023	290 100,00	290 100,00	0,00	20,00	0	33 845,00	33 845,00	
30/06/2023	26 320,04	26 320,04	0,00	20,00	0	3 070,67	3 070,67	
30/06/2023	85 200,00	85 200,00	0,00	20,00	0	9 940,00	9 940,00	
30/06/2023	85 000,00	85 000,00	0,00	20,00	0	9 916,67	9 916,67	
30/06/2023	25 950,00	25 950,00	0,00	20,00	0	3 027,50	3 027,50	
30/06/2023	19 546,46	19 546,46	0,00	20,00	0	2 280,42	2 280,42	
30/06/2023	16 143,92	16 143,92	0,00	20,00	0	1 883,46	1 883,46	
30/06/2023	427 439,00	427 439,00	0,00	20,00	0	49 867,88	49 867,88	
30/06/2023	27 619,63	27 619,63	0,00	20,00	0	3 222,29	3 222,29	
30/06/2023	16 620,67	16 620,67	0,00	20,00	0	1 939,08	1 939,08	
30/06/2023	12 199,76	12 199,76	0,00	20,00	0	1 423,31	1 423,31	
30/06/2023	18 300,00	18 300,00	0,00	20,00	0	2 135,00	2 135,00	
30/06/2023	389 513,00	389 513,00	0,00	20,00	0	45 443,18	45 443,18	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18 - Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26 Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux Model de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES								
Feuillet n° 12 / 26								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
30/06/2023	23 080,00	23 080,00	0,00	20,00	0	2 692,67	2 692,67	
30/06/2023	11 800,00	11 800,00	0,00	20,00	0	1 376,67	1 376,67	
30/06/2023	20 932,80	20 932,80	0,00	20,00	0	2 442,16	2 442,16	
30/06/2023	11 500,00	11 500,00	0,00	20,00	0	1 341,67	1 341,67	
30/06/2023	70 810,00	70 810,00	0,00	20,00	0	8 261,17	8 261,17	
30/06/2023	33 797,00	33 797,00	0,00	20,00	0	3 942,98	3 942,98	
30/06/2023	494 986,60	494 986,60	0,00	10,00	0	40 540,89	40 540,89	
30/06/2023	16 000,00	16 000,00	0,00	20,00	0	1 866,67	1 866,67	
30/06/2023	376 170,00	376 170,00	0,00	20,00	0	43 886,50	43 886,50	
30/06/2023	28 025,38	28 025,38	0,00	20,00	0	3 269,63	3 269,63	
30/06/2023	23 760,00	23 760,00	0,00	20,00	0	2 772,00	2 772,00	
30/06/2023	12 600,00	12 600,00	0,00	20,00	0	1 470,00	1 470,00	
30/06/2023	25 800,00	25 800,00	0,00	20,00	0	3 010,00	3 010,00	
30/06/2023	25 195,29	25 195,29	0,00	20,00	0	2 939,45	2 939,45	
30/06/2023	101 485,00	101 485,00	0,00	20,00	0	11 839,92	11 839,92	
30/06/2023	10 561,00	10 561,00	0,00	20,00	0	1 232,12	1 232,12	
30/06/2023	49 500,00	49 500,00	0,00	20,00	0	5 775,00	5 775,00	
30/06/2023	37 300,00	37 300,00	0,00	20,00	0	4 340,00	4 340,00	
30/06/2023	76 630,00	76 630,00	0,00	20,00	0	8 940,17	8 940,17	
30/06/2023	15 560,00	15 560,00	0,00	20,00	0	1 815,33	1 815,33	
30/06/2023	16 750,00	16 750,00	0,00	20,00	0	1 954,17	1 954,17	
30/06/2023	40 757,00	40 757,00	0,00	20,00	0	4 754,98	4 754,98	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,19
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir avant de feuilles annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux.

Model de feuille annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuille n° 15 / 26

Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
30/06/2023	34 200,00	34 200,00	0,00	20,00	0	4 223,33	4 223,33	
30/06/2023	33 400,00	33 400,00	0,00	20,00	0	3 896,67	3 896,67	
30/06/2023	51 895,00	51 895,00	0,00	20,00	0	6 054,42	6 054,42	
30/06/2023	32 386,00	32 386,00	0,00	20,00	0	3 778,37	3 778,37	
30/06/2023	48 290,00	48 290,00	0,00	20,00	0	5 638,83	5 638,83	
30/06/2023	34 950,00	34 950,00	0,00	20,00	0	4 077,50	4 077,50	
30/06/2023	56 398,00	56 398,00	0,00	20,00	0	6 579,77	6 579,77	
30/06/2023	40 000,00	40 000,00	0,00	20,00	0	4 666,67	4 666,67	
30/06/2023	66 239,00	66 239,00	0,00	20,00	0	7 727,88	7 727,88	
30/06/2023	111 280,00	111 280,00	0,00	20,00	0	12 982,67	12 982,67	
30/06/2023	180 118,00	180 118,00	0,00	20,00	0	21 013,77	21 013,77	
30/06/2023	54 420,00	54 420,00	0,00	20,00	0	6 349,00	6 349,00	
30/06/2023	88 200,00	88 200,00	0,00	20,00	0	10 290,00	10 290,00	
30/06/2023	69 120,00	69 120,00	0,00	20,00	0	8 064,00	8 064,00	
30/06/2023	19 050,00	19 050,00	0,00	20,00	0	2 222,50	2 222,50	
30/06/2023	80 000,00	80 000,00	0,00	20,00	0	9 333,33	9 333,33	
30/06/2023	66 059,00	66 059,00	0,00	20,00	0	7 706,88	7 706,88	
30/06/2023	58 840,00	58 840,00	0,00	20,00	0	6 864,67	6 864,67	
30/06/2023	229 764,00	229 764,00	0,00	20,00	0	26 805,80	26 805,80	
30/06/2023	33 108,00	33 108,00	0,00	20,00	0	3 862,60	3 862,60	
30/06/2023	68 251,00	68 251,00	0,00	20,00	0	7 962,62	7 962,62	
30/06/2023	139 000,00	139 000,00	0,00	20,00	0	16 216,67	16 216,67	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 14

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuille annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuille n° 14 / 26

Immobilisations concernées: INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
30/06/2023	17 161,38	17 161,38	0,00	20,00	0	2 002,16	2 002,16	
30/06/2023	40 000,00	40 000,00	0,00	20,00	0	4 888,67	4 888,67	
30/06/2023	39 788,00	39 788,00	0,00	20,00	0	4 641,93	4 641,93	
30/06/2023	283 132,00	283 132,00	0,00	20,00	0	33 032,07	33 032,07	
30/06/2023	37 300,00	37 300,00	0,00	20,00	0	4 351,67	4 351,67	
30/06/2023	51 895,00	51 895,00	0,00	20,00	0	6 054,42	6 054,42	
30/06/2023	58 500,00	58 500,00	0,00	20,00	0	6 825,00	6 825,00	
30/06/2023	11 730,00	11 730,00	0,00	20,00	0	1 368,50	1 368,50	
30/06/2023	58 784,00	58 784,00	0,00	20,00	0	6 858,13	6 858,13	
30/06/2023	241 814,00	241 814,00	0,00	20,00	0	28 211,63	28 211,63	
30/06/2023	43 600,00	43 600,00	0,00	20,00	0	5 088,67	5 088,67	
30/06/2023	253 800,00	253 800,00	0,00	20,00	0	29 610,00	29 610,00	
30/06/2023	31 300,00	31 300,00	0,00	20,00	0	3 651,67	3 651,67	
30/06/2023	36 390,00	36 390,00	0,00	20,00	0	4 245,50	4 245,50	
30/06/2023	45 500,00	45 500,00	0,00	20,00	0	5 308,33	5 308,33	
30/06/2023	39 700,00	39 700,00	0,00	20,00	0	4 631,67	4 631,67	
30/06/2023	125 000,00	125 000,00	0,00	20,00	0	14 583,33	14 583,33	
30/06/2023	20 562,00	20 562,00	0,00	20,00	0	2 398,90	2 398,90	
30/06/2023	145 000,00	145 000,00	0,00	10,00	0	8 458,33	8 458,33	
30/06/2023	30 200,00	30 200,00	0,00	20,00	0	3 523,33	3 523,33	
30/06/2023	130 707,50	130 707,50	0,00	10,00	0	7 424,60	7 424,60	
30/06/2023	183 000,00	183 000,00	0,00	10,00	0	10 675,00	10 675,00	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 14

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations:

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18 - Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Modèle de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuillet n° 15 / 26								
Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
30/06/2023	12 300,00	12 300,00	0,00	20,00	0	1 435,00	1 435,00	
31/07/2023	58 455,41	58 455,41	0,00	10,00	0	2 922,77	2 922,77	
31/07/2023	437 616,80	437 616,80	0,00	10,00	0	21 880,84	21 880,84	
31/08/2023	219 400,00	219 400,00	0,00	10,00	0	9 141,67	9 141,67	
31/08/2023	294 086,36	294 086,36	0,00	10,00	0	12 253,60	12 253,60	
31/08/2023	91 829,63	91 829,63	0,00	10,00	0	3 826,23	3 826,23	
31/08/2023	124 136,40	124 136,40	0,00	10,00	0	5 172,35	5 172,35	
31/08/2023	89 505,00	89 505,00	0,00	10,00	0	3 729,38	3 729,38	
31/08/2023	92 893,04	92 893,04	0,00	10,00	0	3 870,54	3 870,54	
31/08/2023	55 132,23	55 132,23	0,00	10,00	0	2 297,18	2 297,18	
31/08/2023	175 000,00	175 000,00	0,00	10,00	0	7 291,67	7 291,67	
30/09/2023	72 637,00	72 637,00	0,00	10,00	0	1 815,93	1 815,93	
30/09/2023	14 200,00	14 200,00	0,00	10,00	0	365,00	365,00	
30/09/2023	175 879,52	175 879,52	0,00	10,00	0	4 396,99	4 396,99	
30/09/2023	26 966,00	26 966,00	0,00	10,00	0	674,15	674,15	
30/09/2023	325 920,00	325 920,00	0,00	10,00	0	6 148,00	6 148,00	
30/09/2023	340 038,00	340 038,00	0,00	10,00	0	8 500,95	8 500,95	
30/09/2023	140 000,00	140 000,00	0,00	10,00	0	3 500,00	3 500,00	
31/10/2023	94 720,00	94 720,00	0,00	10,00	0	2 368,00	2 368,00	
31/10/2023	417 923,35	417 923,35	0,00	10,00	0	10 448,08	10 448,08	
31/10/2023	140 000,00	140 000,00	0,00	10,00	0	3 500,00	3 500,00	
31/10/2023	121 496,00	121 496,00	0,00	10,00	0	3 037,40	3 037,40	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18
- Détail : CF: Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuilles annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux.

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuille n° 16 / 26

Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGES

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/10/2023	58 512,00	58 512,00	0,00	10,00	0	1 462,60	1 462,60	
30/11/2023	502 366,00	502 366,00	0,00	10,00	0	4 186,38	4 186,38	
30/11/2023	379 260,00	379 260,00	0,00	10,00	0	3 160,50	3 160,50	
30/11/2023	187 394,68	187 394,68	0,00	10,00	0	1 561,62	1 561,62	
30/11/2023	161 201,30	161 201,30	0,00	10,00	0	1 343,34	1 343,34	
30/11/2023	205 382,71	205 382,71	0,00	10,00	0	1 711,52	1 711,52	
30/11/2023	30 719,00	30 719,00	0,00	10,00	0	255,99	255,99	
30/11/2023	135 000,00	135 000,00	0,00	10,00	0	1 125,00	1 125,00	
30/11/2023	32 480,00	32 480,00	0,00	10,00	0	270,67	270,67	
30/11/2023	210 978,45	210 978,45	0,00	10,00	0	1 758,15	1 758,15	
30/11/2023	144 000,00	144 000,00	0,00	10,00	0	1 200,00	1 200,00	
30/11/2023	15 800,00	15 800,00	0,00	10,00	0	131,67	131,67	
30/11/2023	5 950,00	5 950,00	0,00	10,00	0	49,58	49,58	
30/11/2023	80 680,00	80 680,00	0,00	10,00	0	672,33	672,33	
30/11/2023	6 000,00	6 000,00	0,00	10,00	0	50,00	50,00	
30/11/2023	5 950,00	5 950,00	0,00	10,00	0	49,58	49,58	
30/11/2023	108 468,00	108 468,00	0,00	10,00	0	903,90	903,90	
30/11/2023	456 300,00	456 300,00	0,00	10,00	0	3 802,50	3 802,50	
30/11/2023	167 817,75	167 817,75	0,00	10,00	0	1 398,48	1 398,48	
30/11/2023	776 306,68	776 306,68	0,00	10,00	0	6 469,22	6 469,22	
31/12/2023	707 179,95	707 179,95	0,00	20,00	0	11 786,33	11 786,33	
31/12/2023	342 895,00	342 895,00	0,00	10,00	0	2 857,46	2 857,46	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuillet n° 17 / 26

Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES :

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2023	95 162,54	95 162,54	0,00	10,00	0	793,02	793,02	
31/12/2023	155 883,00	155 883,00	0,00	10,00	0	1 299,03	1 299,03	
31/12/2023	296 478,10	296 478,10	0,00	20,00	0	4 941,30	4 941,30	
31/12/2023	361 900,80	361 900,80	0,00	20,00	0	6 031,68	6 031,68	
31/12/2023	116 902,00	116 902,00	0,00	10,00	0	974,18	974,18	
31/12/2023	19 350,00	19 350,00	0,00	10,00	0	161,25	161,25	
31/12/2023	204 774,67	204 774,67	0,00	20,00	0	3 412,91	3 412,91	
31/12/2023	108 203,50	108 203,50	0,00	10,00	0	901,70	901,70	
31/12/2023	291 441,90	291 441,90	0,00	10,00	0	2 428,68	2 428,68	
31/12/2023	99 910,08	99 910,08	0,00	10,00	0	832,58	832,58	
31/12/2023	124 740,00	124 740,00	0,00	10,00	0	1 039,50	1 039,50	
31/12/2023	145 000,00	145 000,00	0,00	10,00	0	1 208,33	1 208,33	
31/12/2023	193 955,04	193 955,04	0,00	10,00	0	1 616,29	1 616,29	
31/12/2023	240 073,78	240 073,78	0,00	20,00	0	4 001,53	4 001,53	
31/12/2023	102 400,00	102 400,00	0,00	10,00	0	853,33	853,33	
31/12/2023	113 380,39	113 380,39	0,00	10,00	0	944,84	944,84	
31/12/2023	185 318,00	185 318,00	0,00	20,00	0	3 086,63	3 086,63	
31/12/2023	507 083,36	507 083,36	0,00	10,00	0	4 225,69	4 225,69	
31/12/2023	215 000,00	215 000,00	0,00	20,00	0	3 883,33	3 883,33	
31/12/2023	288 835,25	288 835,25	0,00	10,00	0	2 390,29	2 390,29	
31/12/2023	364 645,09	364 645,09	0,00	10,00	0	3 038,71	3 038,71	
31/12/2023	141 750,00	141 750,00	0,00	20,00	0	2 362,50	2 362,50	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Detractions aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18
- Détail : Cf. feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Feuillet n° 18 / 26

Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2023	91 829,63	91 829,63	0,00	10,00	0	765,25	765,25	
31/12/2023	106 536,00	106 536,00	0,00	10,00	0	887,80	887,80	
31/12/2023	185 855,93	185 855,93	0,00	10,00	0	1 548,80	1 548,80	
31/12/2023	158 498,00	158 498,00	0,00	10,00	0	1 320,82	1 320,82	
31/12/2023	189 924,00	189 924,00	0,00	10,00	0	1 582,70	1 582,70	
31/12/2023	20 930,00	20 930,00	0,00	10,00	0	174,42	174,42	
31/12/2023	124 136,40	124 136,40	0,00	10,00	0	1 034,47	1 034,47	
31/12/2023	141 832,00	141 832,00	0,00	20,00	0	2 363,67	2 363,67	
31/12/2023	491 936,25	491 936,25	0,00	10,00	0	4 099,47	4 099,47	
31/12/2023	141 032,75	141 032,75	0,00	10,00	0	1 175,27	1 175,27	
31/12/2023	110 700,00	110 700,00	0,00	10,00	0	922,50	922,50	
31/12/2023	370 000,00	370 000,00	0,00	10,00	0	3 083,33	3 083,33	
31/12/2023	140 517,50	140 517,50	0,00	20,00	0	2 341,96	2 341,96	
31/12/2023	162 615,34	162 615,34	0,00	20,00	0	2 710,26	2 710,26	
31/12/2023	140 723,12	140 723,12	0,00	20,00	0	2 345,39	2 345,39	
31/12/2023	72 240,00	72 240,00	0,00	10,00	0	602,00	602,00	
31/12/2023	423 702,43	423 702,43	0,00	20,00	0	7 061,71	7 061,71	
31/12/2023	386 189,27	386 189,27	0,00	20,00	0	6 436,49	6 436,49	
31/12/2023	229 162,54	229 162,54	0,00	20,00	0	3 819,38	3 819,38	
31/12/2023	36 560,00	36 560,00	0,00	10,00	0	471,33	471,33	
31/12/2023	147 200,00	147 200,00	0,00	10,00	0	1 226,67	1 226,67	
31/12/2023	335 000,00	335 000,00	0,00	10,00	0	2 791,67	2 791,67	

8. LIASSE FISCALE

Tableau n° 14

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 347 105,18								
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26								
Il convient d'établir autant de feuilles annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Model de feuille annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuille n° 19 / 26 Immobilisations concernées INSTALLATION TECHNIQUES , MATERIEL ET OUTILLAGES								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2023	55 514,00	55 514,00	0,00	10,00	0	462,62	462,62	
31/12/2023	65 500,00	65 500,00	0,00	10,00	0	545,83	545,83	
31/12/2023	53 940,00	53 940,00	0,00	10,00	0	449,50	449,50	
Total	1 114 052 148,78	1 114 052 148,78	1 020 674 469,31	--	--	15 347 105,18	1 036 021 574,49	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Montant global : 13 252,27								
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26								
Il convient d'établir autant de feuilles annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Model de feuille annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuille n° 20 / 26 Immobilisations concernées MATERIEL DE TRANSPORT								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Fix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/1977	3 660 427,71	3 660 427,71	3 660 427,73	20,00	46	0,00	3 660 427,73	
31/12/1982	28 700,00	28 700,00	28 700,00	20,00	41	0,00	28 700,00	
31/12/1983	1 600,00	1 600,00	1 600,00	20,00	40	0,00	1 600,00	
31/12/1987	225 892,00	225 892,00	225 892,00	20,00	36	0,00	225 892,00	
31/12/1989	29 200,00	29 200,00	29 200,00	20,00	34	0,00	29 200,00	
31/12/1991	633 386,00	633 386,00	633 386,00	20,00	32	0,00	633 386,00	
31/12/1992	489 579,00	489 579,00	489 579,00	20,00	31	0,00	489 579,00	
31/12/1993	27 450,00	27 450,00	27 450,00	20,00	30	0,00	27 450,00	
31/12/1994	190 722,69	190 722,69	190 722,69	20,00	29	0,00	190 722,69	
31/12/1996	850 000,00	850 000,00	850 000,00	20,00	27	0,00	850 000,00	
31/12/1997	225 584,43	225 584,43	225 584,43	20,00	26	0,00	225 584,43	
31/12/1998	164 106,00	164 106,00	164 106,00	20,00	25	0,00	164 106,00	
31/12/1999	881 122,75	881 122,75	881 122,75	20,00	24	0,00	881 122,75	
31/12/2001	245 000,00	245 000,00	245 000,00	20,00	22	0,00	245 000,00	
31/12/2002	4 977 989,96	4 977 989,96	4 977 989,94	20,00	21	0,00	4 977 989,94	
31/12/2003	350 000,00	350 000,00	350 000,00	20,00	20	0,00	350 000,00	
31/12/2004	263 293,81	263 293,81	263 293,81	20,00	19	0,00	263 293,81	
31/12/2006	2 170,00	2 170,00	2 170,00	100,00	17	0,00	2 170,00	
31/12/2008	1 957 574,91	1 957 574,91	1 957 574,91	20,00	15	0,00	1 957 574,91	
31/12/2009	34 900,00	34 900,00	34 900,00	20,00	14	0,00	34 900,00	
31/12/2011	12 862,60	12 862,60	12 862,60	20,00	12	0,00	12 862,60	
31/12/2012	4 440,00	4 440,00	4 440,00	100,00	11	0,00	4 440,00	

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 15 252,27

- Détail : CF. Feuilles annexes au nombre de : 24

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux.

Modèle de feuille annexe

Feuille n° 21 / 26

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations concernées **MATERIEL DE TRANSPORT**

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2013	104 844,00	104 844,00	104 844,00	20,00	10	0,00	104 844,00	
31/12/2014	9 880,00	9 880,00	9 880,00	20,00	9	0,00	9 880,00	
31/12/2015	129 563,00	129 563,00	129 563,00	20,00	8	0,00	129 563,00	
31/12/2017	610 775,00	610 775,00	610 775,00	20,00	6	0,00	610 775,00	
31/12/2018	5 690,00	5 690,00	5 121,00	20,00	5	569,00	5 690,00	
31/12/2020	47 583,00	47 583,00	22 849,80	20,00	3	9 516,60	32 366,40	
30/11/2023	95 000,00	95 000,00	0,00	20,00	0	3 166,67	3 166,67	
Total	16 279 336,86	16 279 336,86	16 159 034,66	--	--	13 252,27	16 172 286,93	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 1 037 275,61
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26

Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux

Model de feuillet annexe

Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
Feuillet n° 22 / 26
Immobilisations concernées MOBILIER MATERIEL DE BUREAU ET AMENAGEMENTS DIVERS

Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/1974	52 820,87	52 820,87	52 820,87	10,00	49	0,00	52 820,87	
31/12/1976	46 720,60	46 720,60	46 720,60	10,00	47	0,00	46 720,60	
31/12/1977	264 764,49	264 764,49	264 764,49	10,00	46	0,00	264 764,49	
31/12/1978	92 708,12	92 708,12	92 708,12	10,00	45	0,00	92 708,12	
31/12/1979	62 042,69	62 042,69	62 042,69	10,00	44	0,00	62 042,69	
31/12/1980	11 822,34	11 822,34	11 822,34	10,00	43	0,00	11 822,34	
31/12/1981	5 186,40	5 186,40	5 186,40	10,00	42	0,00	5 186,40	
31/12/1982	11 552,15	11 552,15	11 552,15	10,00	41	0,00	11 552,15	
31/12/1983	168 271,95	168 271,95	168 271,95	10,00	40	0,00	168 271,95	
31/12/1984	5 920,60	5 920,60	5 920,60	10,00	39	0,00	5 920,60	
31/12/1985	17 313,03	17 313,03	17 313,03	10,00	38	0,00	17 313,03	
31/12/1986	38 041,43	38 041,43	38 041,43	10,00	37	0,00	38 041,43	
31/12/1987	64 831,25	64 831,25	64 831,25	10,00	36	0,00	64 831,25	
31/12/1988	70 525,02	70 525,02	70 525,02	10,00	35	0,00	70 525,02	
31/12/1989	36 118,02	36 118,02	36 118,02	10,00	34	0,00	36 118,02	
31/12/1990	49 009,75	49 009,75	49 009,75	10,00	33	0,00	49 009,75	
31/12/1991	171 649,81	171 649,81	171 649,81	10,00	32	0,00	171 649,81	
31/12/1993	476 296,75	476 296,75	476 296,75	10,00	30	0,00	476 296,75	
31/12/1994	176 122,04	176 122,04	176 122,04	10,00	29	0,00	176 122,04	
31/12/1995	1 281 258,75	1 281 258,75	1 281 258,75	10,00	28	0,00	1 281 258,75	
31/12/1996	394 913,33	394 913,33	394 913,33	10,00	27	0,00	394 913,33	
31/12/1997	275 267,06	275 267,06	275 267,06	10,00	26	0,00	275 267,06	

8. LIASSE FISCALE

Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 1 037 275,61 - Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux.								
Modèle de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuillet n° 23 / 24 Immobilisations concernées MOBILIER MATERIEL DE BUREAU ET AMENAGEMENTS DIVERS								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/1998	64 237,50	64 237,50	64 237,50	10,00	25	0,00	64 237,50	
31/12/1999	290 773,75	290 773,75	290 773,75	10,00	24	0,00	290 773,75	
31/12/2000	392 315,27	392 315,27	392 315,27	15,00	23	0,00	392 315,27	
31/12/2001	682 621,83	682 621,83	682 621,83	15,00	22	0,00	682 621,83	
31/12/2002	258 421,00	258 421,00	258 421,00	15,00	21	0,00	258 421,00	
31/12/2003	246 602,17	246 602,17	246 602,17	15,00	20	0,00	246 602,17	
31/12/2004	501 699,42	501 699,42	501 699,42	10,00	19	0,00	501 699,42	
31/12/2005	221 084,00	221 084,00	221 084,00	10,00	18	0,00	221 084,00	
31/12/2006	904 820,52	904 820,52	904 820,52	10,00	17	0,00	904 820,52	
31/12/2007	545 051,98	545 051,98	545 051,98	20,00	16	0,00	545 051,98	
31/12/2008	601 781,83	601 781,83	601 781,83	10,00	15	0,00	601 781,83	
31/12/2009	490 022,06	490 022,06	490 022,06	20,00	14	0,00	490 022,06	
31/12/2010	175 325,03	175 325,03	175 325,03	20,00	13	0,00	175 325,03	
31/12/2011	132 595,25	132 595,25	132 595,25	10,00	12	0,00	132 595,25	
31/12/2012	124 700,00	124 700,00	124 700,00	20,00	11	0,00	124 700,00	
31/12/2013	24 133,39	24 133,39	23 921,25	10,00	10	212,08	24 133,39	
31/12/2014	101 736,01	101 736,01	101 736,01	20,00	9	0,00	101 736,01	
31/12/2015	139 606,00	139 606,00	139 606,00	20,00	8	0,00	139 606,00	
31/12/2016	249 617,89	249 617,89	249 617,89	20,00	7	0,00	249 617,89	
31/12/2017	275 043,67	275 043,67	275 043,67	20,00	6	0,00	275 043,67	
31/12/2018	374 429,00	374 429,00	270 732,37	10,00	5	41 204,69	311 937,06	
31/12/2019	468 146,43	468 146,43	224 714,15	20,00	4	92 629,29	418 343,44	

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 16

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dotations aux Amortissements Relatifs aux Immobilisations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Montant global : 1 037 275,61								
- Détail : Cf. Feuilles annexes au nombre de : 26								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Modèle de feuille annexe								
Amortissements de l'exercice allant Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023								
Feuille n° 24 / 26								
Immobilisations concernées MOBILIER MATERIEL DE BUREAU ET AMENAGEMENTS DIVERS								
Date d'entrée	VALEUR A AMORTIR		Amortissements antérieurs	AMORTISSEMENTS DÉDUITS DU BÉNÉFICE BRUT DE L'EXERCICE				Observations
	Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
31/12/2020	1 504 519,79	1 504 519,79	834 861,13	20,00	3	300 908,95	1 135 765,08	
31/12/2021	1 142 478,16	1 142 478,16	938 066,27	20,00	2	228 495,63	566 561,90	
31/12/2022	1 488 171,13	1 488 171,13	158 832,40	20,00	1	286 634,23	445 466,63	
31/01/2023	17 820,00	17 820,00	0,00	20,00	0	3 564,00	3 564,00	
31/03/2023	24 500,00	24 500,00	0,00	20,00	0	4 083,33	4 083,33	
31/03/2023	4 450,00	4 450,00	0,00	20,00	0	741,67	741,67	
31/03/2023	9 937,00	9 937,00	0,00	20,00	0	1 656,17	1 656,17	
31/03/2023	17 933,33	17 933,33	0,00	20,00	0	2 988,89	2 988,89	
31/03/2023	12 500,00	12 500,00	0,00	20,00	0	2 083,33	2 083,33	
31/03/2023	13 800,00	13 800,00	0,00	20,00	0	2 300,00	2 300,00	
31/05/2023	5 410,00	5 410,00	0,00	20,00	0	721,33	721,33	
31/05/2023	1 820,00	1 820,00	0,00	20,00	0	242,67	242,67	
31/05/2023	31 090,00	31 090,00	0,00	20,00	0	4 145,33	4 145,33	
31/05/2023	9 730,00	9 730,00	0,00	20,00	0	1 297,33	1 297,33	
31/05/2023	2 800,00	2 800,00	0,00	20,00	0	373,33	373,33	
30/06/2023	15 730,00	15 730,00	0,00	20,00	0	1 835,17	1 835,17	
30/06/2023	299 500,00	299 500,00	0,00	20,00	0	34 941,67	34 941,67	
30/06/2023	18 083,33	18 083,33	0,00	20,00	0	2 109,72	2 109,72	
30/06/2023	23 690,00	23 690,00	0,00	20,00	0	2 763,83	2 763,83	
30/06/2023	10 000,00	10 000,00	0,00	20,00	0	1 166,67	1 166,67	
30/06/2023	9 240,00	9 240,00	0,00	20,00	0	1 078,00	1 078,00	
30/06/2023	10 311,66	10 311,66	0,00	20,00	0	1 203,03	1 203,03	

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier AGO du 26 Juin 2024

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dossier AGO du 26 Juin 2024

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 17

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Plus-Values Constatées en cas de Fusion

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Eléments	Valeur d'apport	Valeur nette comptable	Plus-value constatée et différée	Fraction de la plus-value rapportée aux exercices antérieurs (cumul)	Fraction de la plus-value rapportée à l'exercice actuel	Cumul des plus-values rapportées	Solde des plus-values non imputées	Observations
1	1- Terrains (1)								
2	2- Constructions								
3	3- Matériel et outillage								
4	4- Matériel de transport								
5	5- Agencements-installations								
6	6- Brevets								
7	7- Autres éléments amortissables								
8	8- Titres de participation								
9	9- Fonds de commerce								
10	10- Autres éléments non amortissables								
11	TOTAL								

8. LIASSE FISCALE

Tableau n° 18

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Intérêts des Emprunts Contractés auprès des Associés et des Tiers
autres que Les Organismes de Banque ou de Crédit

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nom et prénom	Raison sociale	Adresse	IF	N° CNI	Prêt			Taux intérêt	Charge financière globale	Remboursement				Observ.
					Montant du prêt	Date du prêt	Durée en mois			Exercices antérieurs		Exercice actuel		
										Principal	Intérêts	Principal	Intérêts	

Etat des Intérêts des Emprunts Contractés auprès des Associés

Sous total					0,00	--	--	--	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--

Etat des Intérêts des Emprunts Contractés auprès des Tiers

Total général					0,00	--	--	--	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	--

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 17

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Locations et Baux autres que le crédit-Bail

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Propriétaire						Date de l'acte de location	Montant de la location		Contrat
		Nom et prénom	Raison sociale	Adresse	N° IF	N° CNI	N° Carte d'étranger		Annuel	De l'exercice	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
MATERIEL	MOHAMED A.	MARSA	MARSA	175 BD ZERKTOUNI 20100 CASABLANCA	00002828000 040			02/01/2023	818,14	818,14	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A.	STGEL	STGEL	ZONE INDUSTRIELLE B.P 70 SELOUANE MADRID	00153543500 0085			02/01/2023	8 000,00	8 000,00	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A.	AIR LIQUIDE	AIR LIQUIDE	INDUSTRIELLE ANGLE AUTOROUTE DE CASA RABAT ET ROUTE DE TIT MELUL AIN SEBA CASABLANCA	00153807900 0089			03/01/2023	7 228,00	7 228,00	Nême période
MATERIEL	MOHAMED A.	LAGHREB OXYGENE	LAGHREB OXYGENE	139, BOULEVARD MOULAY EL MAL ROCHES NOIRES	6100109			02/01/2023	16 345,80	16 345,80	Nême période
MATERIEL	MOHAMED A.	ATOULTOC	ATOULTOC	BLOC K.V.V.I. 4 N° 5 JNANE DEROUA - CASABLANCA	20792581			02/01/2023	5 500,00	5 500,00	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A.	AGRICOLAIRE LAGHREB	AGRICOLAIRE LAGHREB	AERODROME TIT MELUL HANGAR N° 8	02221312			02/01/2023	78 000,00	78 000,00	Bail ordinaire
MATERIEL DE TRSRT	MOHAMED A.	CHAABI ILLD	CHAABI ILLD	199, ANGLE BOULEVARD ZERKTOUNI CASABLANCA	00002794100 0059			02/01/2023	376 549,09	376 549,09	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A.	AF CONCEPT	AF CONCEPT	ICHRAK CENTER 10/11 26 N 2 ROUTE EL JADIDA CASABLANCA	51760657			02/01/2023	135 000,00	135 000,00	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A.	CONCEPT AIR	CONCEPT AIR	10 RUE DE LIBERTE 3E ETAGE N° 5 CASABLANCA	26148619			02/01/2023	811 244,00	811 244,00	Bail ordinaire
Sous-total									1 440 685,03	1 440 685,03	—

(1) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

Au cas où le nombre de propriétaires dépasserait quatre, veuillez ajouter des annexes d'une contenance identique à celle du présent état.

8. LIASSE FISCALE

Tableau n° 19

Identifiant fiscal: 3120170

Tableau des Locations et Baux autres que le crédit-Bail

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Propriétaire						Date de l'acte de location	Montant de la location		Contrat
		Nom et prénom	Raison sociale	Adresse	N° IF	N° CNI	N° Carte d'étranger		Annuel	De l'exercice	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
MATERIEL DE TRSRT	MOHAMED A	LOCASOL	LOCASOL	10 RUE ALI ABDERRAZAK QUARTIER RACINE CASABLANCA	01660400			02/01/2023	197.369,12	197.369,12	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A	ANP	ANP	LOT 1 LANDARONA 300 LOT BA SIDI EL ARROUF CASABLANCA	001621200000014			02/01/2023	1.560.046,29	1.560.046,29	Néme période
MATERIEL	MOHAMED A	ALBA	ALBA	866 BD MED-6 RESIDENCE ENNASR-EL GH11 CASABLANCA	06126116			02/01/2023	14.000,00	14.000,00	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A	ARKEOS	ARKEOS	290 BD MED-V CASA BLARCE CASABLANCA	000080011006067			02/01/2023	123.326,53	123.326,53	Bail ordinaire
MATERIEL	MOHAMED A	GIL CROSSE MOSSO	GIL CROSSE MOSSO	ZONE INDUSTRIELLE LOT 8101 - BENSLIVANE	49936000028			02/01/2023	748.650,00	748.650,00	Néme période
MATERIEL	MOHAMED A	KEBIR LEVAGE	KEBIR LEVAGE	97 RESIDENCE CHABAB AIN SESAA CASABLANCA	203383000023			02/01/2023	421.000,00	421.000,00	Néme période
MATERIEL DE TRSRT	CASABLANCA	CHAABI UL ISKANE	CHAABI UL ISKANE	239 BOULEVARD MED-V CASABLANCA	01086164			03/01/2022	100.200,00	100.200,00	Bail ordinaire
MATERIEL DE TRSRT	CASABLANCA	ALLIANCE GSP	ALLIANCE GSP	95 RUE SOULTAN ABDELHAJID-EX AJACCIO NEJJA T ETAGE N°5 QUARTIER SOURGOGNE CASABLANCA	52510904			02/01/2023	76.500,00	76.500,00	Bail ordinaire
Sous-total									4.881.776,97	4.881.776,97	—

(1) : L'entier d'une année fiscale adéquate.

Il s'agit du numéro de propriétaire dépositaire d'un ou plusieurs biens des annexes d'une déclaration identique à celle au présent état.

Identifiant fiscal: 3120170

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature du bien loué	Lieu de situation	Propriétaire						Date de l'acte de location	Montant de la location		Contrat
		Nom et prénom	Raison sociale	Adresse	N° IF	N° CNI	N° Carte d'étranger		Annuel	De l'exercice	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
MATERIEL DE TRSRT	CASABLANCA	FIAROC EXPRESS	FIAROC EXPRESS	30 RUE SAAD IBNOU WAKKAS LA VELETTE HAY ELIOHALLADI CASABLANCA	2520145			02/01/2023	8 000,00	8 000,00	Bail ordinaire
MATERIEL	CASABLANCA	GLOBAL FAIRS & EVENTS	GLOBAL FAIRS & EVENTS	119, BOULEVARD ABDELLOUH BEN 4 ETAGE CASABLANCA	18799805			02/01/2023	107 100,00	107 100,00	Bail ordinaire
Total									4 996 876,97	4 996 876,97	-

Dossier AGO du 26 Juin 2024

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 20

Identifiant fiscal: 3120170

Etat Détaillé des Stocks

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 vente en l'état	9 006 598,99		9 006 598,99	405 277,60		405 277,60	-8 601 321,39
* Biens immeubles							
* Biens meubles	9 006 598,99		9 006 598,99	405 277,60		405 277,60	-8 601 321,39
2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation	187 610 832,67	688 999,21	186 921 833,46	174 786 109,77	7 671 062,08	167 115 047,69	-19 806 785,77
3- Matières premières	102 762 275,94		102 762 275,94	97 451 134,38		97 451 134,38	-5 311 141,56
4- Matières consommables	5 319 086,08		5 319 086,08	6 168 381,32		6 168 381,32	849 295,24
5- Pièces détachées	79 497 009,15	688 999,21	78 808 009,94	71 091 834,07	7 671 062,08	63 420 771,99	-15 387 237,95
6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport	32 461,50		32 461,50	74 760,00		74 760,00	42 298,50
- Emballage	4 117 587,29		4 117 587,29	4 133 937,75		4 133 937,75	16 350,46
7* récupérables							
8* vendus							
9* perdus	4 117 587,29		4 117 587,29	4 133 937,75		4 133 937,75	16 350,46
10- Total stocks approvisionnement	200 735 018,95	688 999,21	200 046 019,74	179 325 325,12	7 671 062,08	171 654 263,04	-28 391 756,70
II. Stock en cours Production de biens et service				156 353,21		156 353,21	156 353,21
11- Produits en cours				156 353,21		156 353,21	156 353,21
12- Etudes en cours							
13- Travaux en cours							
14- Services en cours							
15- Total Stocks des en cours				156 353,21		156 353,21	156 353,21
III. Stock Produits finis	25 220 809,38	785 783,93	24 435 025,45	99 471 364,83	4 694 162,00	94 777 202,83	70 342 177,38
16- Produits finis	24 858 850,38	785 783,93	24 073 066,45	98 693 314,83	4 694 162,00	93 999 152,83	69 925 086,38
17- Biens finis	361 959,00		361 959,00	778 050,00		778 050,00	416 091,00
18- Total Stocks Produits et Biens finis	25 220 809,38	785 783,93	24 435 025,45	99 471 364,83	4 694 162,00	94 777 202,83	70 342 177,38
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)	225 955 828,33	1 474 783,14	224 481 045,19	278 953 043,16	12 365 224,08	266 587 819,08	-42 106 773,89

NEANT

Tableau n° 23 :		Identifiant fiscal : 3120/70
Etat des Changements de Méthodes		
SNEP 1A	Semestre du 1/1/1/2021 au 31/12/2021	
Nature des Changements	Justification des Changements	Influence sur le Patrimoine, la Situation Financière, et les Résultats
I. CHANGEMENT AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION		
NEANT	NEANT	NEANT
II. CHANGEMENT AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION		
NEANT	NEANT	NEANT

8. LIASSE FISCALE



Tableau n° 23 :

Identifiant fiscal: 3120170

Etat des Dérégations

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	NEANT	NEANT
II- Dérégations aux méthodes d'évaluation	NEANT	NEANT
III- Dérégations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse	NEANT	NEANT

Tableau n° 24

Tableau de Financement (Modèle Normal)

Identifiant fiscal: 3120170

SNEP SA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

I. SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN	Exercice	Exercice précédent	Exercice a - b	
	b	a	c	d
Trésorerie permanente	892 674 914,95	1 027 447 910,04	132 586 595,11	
Autres actifs immobilisés	879 955 360,36	289 289 715,07	137 965 407,95	
= FOND DE ROULEMENT FONCTIONNEL (I-3) (A)	-79 889 426,07	1 199 674 099,17	279 543 000,04	
Actif circulant	633 567 291,00	530 110 401,99	133 752 720,56	
Masse totale circulant	279 149 729,00	499 475 044,04	179 407 216,71	
= RESERVE DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	328 388 993,00	320 234 678,85	64 644 614,37	
TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) A - B	-428 137 417,87	-127 982 876,19	325 217 827,61	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES	Exercice		Exercice précédent	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
AUTOFINANCEMENT (A)		-81 067 925,00		89 944 644,04
+ Capacité d'autofinancement		42 687 750,91		87 944 644,04
+ Dotations et réserves		38 400 000,00		41 000 000,00
CÉSSIONS ET RÉDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		94 367 982,08		91 438 885,49
+ Cessions d'immobilisations corporelles				
+ Cessions d'immobilisations financières		64 299 024,42		77 394 523,49
+ Cessions d'immobilisations financières				
+ Réductions sur créances rattachées		30 068 957,66		14 044 362,00
AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILÉS (C)				
+ Augmentations de capital - actions				
+ Subventions d'investissement				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (parties de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESOURCES STABLES (A+B+C+D)		13 299 057,08		140 371 567,49
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATION (E)	147 343 679,03		134 017 138,93	
+ Acquisitions d'immobilisations corporelles	137 417,07		2 395 548,10	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	146 968 661,96		131 621 590,83	
+ Acquisitions d'immobilisations financières	9 925,00		11 400,00	
+ Augmentations des créances rattachées				
REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	57 420 882,94		47 131 418,22	
EMPLOI EN NON VALEUR (H)	81 187 947,64			
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	286 552 509,61		244 163 331,15	
III. VARIATION DU RESERVE DE FINANCEMENT GLOBAL (I.F.G.)	34 454 614,37		-88 781 136,48	
IV. VARIATION DE LA RESERVE		325 217 827,61		138 542 284,91
TOTAL GENERAL	340 427 465,87	340 427 465,87	244 933 681,80	244 933 681,80

SNEP 50

Tableau n° 25 :	Identifiant fiscal: 3120170
Principales Méthodes d'Évaluation Spécifiques à l'Entreprise	
SNPE 3A	Décret du 01/01/2002 du 21/10/2002
- POK : selon le taux de rotation - Produit Linéaire : Selon le type de rotation et rotation de l'actif net - Produit Fin : Selon le type de rotation de vente - Produit sem fin : Impact du Acq. P. (P. du P. d'Acq. d'act. M. d'act.) - Chiffre d'Affaires : Les données comptables sont dépréciées en fonction de l'importance du risque de non recouvrement - Taux et nature de placement : Par différence entre le taux de capitalisation et le coût moyen annuel de fin d'opération	
3a - 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 dévaluation	
Les capitaux propres et dettes de financement sont évalués à leur valeur nominale.	
3- Méthodes d'évaluation des provisions réglementées	
L'impact de la dépréciation est déduit de la valeur nominale totale. Les provisions pour dépréciation des créances sont calculées sur la base de la valeur nominale.	
3- Dettes de financement permanent	
Les dettes de financement sont évaluées au coût d'acquisition pour leur montant nominal.	
+ Méthodes d'évaluation des provisions doubles pour risques et charges	
Les provisions pour risques et charges sont calculées pour leur valeur à la charge d'une des deux parties de la balance.	
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.	
IV- PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)	
1- Dettes du passif circulant	
Les dettes du passif circulant sont évaluées pour leur montant nominal.	
2- Méthodes d'évaluation des autres provisions pour risques et charges	
Les provisions pour risques et charges sont calculées pour leur valeur à la charge d'une des deux parties de la balance.	
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- TRÉSORERIE	
1- Trésorerie - Actif	
La trésorerie est calculée à la date de son engagement. Le coût d'acquisition est déduit de la valeur nominale des titres, moins les coûts de transaction.	
2- Trésorerie - Passif	
La trésorerie est calculée à la date de son engagement. Le coût d'acquisition est déduit de la valeur nominale des titres, moins les coûts de transaction.	
3- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	
L'impact de la dépréciation est déduit de la valeur nominale totale. Les provisions pour dépréciation des créances sont calculées sur la base de la valeur nominale.	

9. FORMULAIRE DE DÉLÉGATION DE POUVOIRS



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2024

Le soussigné :

Nom, prénom¹ (ou raison sociale) :

Domicile (ou siège social) :

Titulaire de :²actions de la société SNEP,

Donne par la présente, pouvoirs à :

M / Mme

de me représenter à l'Assemblée Générale Ordinaire du Mercredi 26 Juin 2024 à 10 Heures au siège administratif, Site Industriel SNEP, Route côtière 111 Mohammedia, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Examen du rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration sur les comptes et les opérations réalisés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
2. Examen du rapport général des Commissaires Aux Comptes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et approbation des comptes dudit exercice ;
3. Examen du rapport spécial des conventions visées à l'article 56 de la loi relative aux sociétés anonymes ;
4. Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
5. Quitus au Conseil d'Administration pour sa gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
6. Quitus aux Commissaires Aux Comptes pour leurs mandats au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
7. Nomination de M. Fayçal El Kadiri en tant qu'Administrateur ;
8. Fixation de jetons de présence ;
9. Questions diverses ;
10. Pouvoirs pour accomplissement des formalités légales.

En conséquence, assister à cette assemblée, intervenir à toutes délibérations, participer aux votes, et signer les procès-verbaux et documents utiles.

Fait à

Le

Signature

¹ Indiquer N° CIN pour les personnes physiques

² Indiquer le nombre des actions

Un Actionnaire peut se faire présenter par un autre actionnaire, ou par son tuteur, par son conjoint ou par un ascendant ou descendant, sans qu'il soit nécessaire que ces derniers soient personnellement actionnaires. Il peut également se faire représenter par toute personne morale ayant pour objet social la gestion de portefeuilles de valeurs mobilières.