

BILAN Actif

ACTIF	Juin 2024			JUIN 2023
	Montants Bruts	Amortis, provision et pertes de valeurs	Montant net	Montant net
ACTIFS NON COURANTS				
- Ecart d'acquisition-goodwill positif ou négatif				
- Immobilisations incorporelles	1 208 600,00	308 188,33	900 411,67	432 267,00
Immobilisations corporelles				
- Terrains	74 000 000,00		74 000 000,00	74 000 000,00
- Bâtiments	580 779 552,00	125 798,40	580 653 753,60	580 138 673,74
- Autres immobilisations corporelles	75 033 330,94	31 447 815,48	43 585 515,46	48 731 704,01
- Immobilisations en concession				
- Immobilisations encours				
Immobilisations financières				
- Titres mis en équivalence				
- Autres participations et créances rattachées	6 086 000,00		6 086 000,00	4 200 000,00
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres actifs financiers non courants				
- Impôts différés actif				
- Comptes de liaison				
TOTAL ACTIF NON COURANT	737 107 482,94	31 881 802,21	705 225 680,73	707 502 644,75
ACTIF COURANT				
Stocks et encours	2 338 955,47		2 338 955,47	4 578 525,99
Créances et emplois assimilés				
- Clients	52 142 153,85		52 142 153,85	29 198 962,94
- Autres débiteurs	118 368 656,16		118 368 656,16	75 977 189,20
- Impôts et assimilés	13 764 806,08		13 764 806,08	19 095 190,28
- Autres créances et emplois assimilés				
Disponibilités et assimilés				
- Placements et autres actifs financiers courants				
- Trésorerie	36 502 324,44		36 502 324,44	57 703 808,20
TOTAL ACTIF COURANT	223 116 896,00		223 116 896,00	186 553 676,61
TOTAL GENERAL ACTIF	960 224 378,94	31 881 802,21	928 342 576,73	894 056 321,36



Cabinet de commissariat aux comptes et de comptabilité**Maître OUAHAB MOUHOUB**

Rue colonel Amirouche n°13 Code postal 34000 Bordj Bou Arreridj Algérie

Téléphone 0770 06 95 70 / 05 51 01 76 25

Mail: ouahab.mouhoub@gmail.com

PASSIF

Désignation	Jun 2024	Jun 2023
CAPITAUX PROPRES		
- Capital social	459 603 000,00	459 603 000,00
- Capital non appelé		
- Primes et réserves - Réserves consolidées (1)	52 319 960,06	52 319 960,06
- Ecart de réévaluation	57 618,47	57 618,47
- Ecart d'équivalence (1)		
- Résultat net - Résultat net part du groupe (1)	24 811 822,65	9 539 705,43
- Autres capitaux propres - Report à nouveau	53 236 291,54	23 170 910,88
Part de la société consolidante (1)		
Part des minoritaires (1)		
TOTAL I	590 028 692,72	544 691 194,84
PASSIFS NON-COURANTS		
- Emprunts et dettes financières	306 665 624,81	306 665 624,81
- Impôts différés et provisionnés		
- Autres dettes non courantes		3 202 000,00
- Provisions et produits constatés d'avance	270 000,00	270 000,00
TOTAL II	306 935 624,81	310 137 624,81
PASSIFS COURANTS :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	19 017 310,72	17 930 588,58
- Impôts	6 253 713,52	5 385 538,05
- Autres dettes	3 742 964,91	15 908 758,10
- Trésorerie passif	2 364 270,05	2 616,98
TOTAL III	31 378 259,20	39 227 501,71
TOTAL GENERAL PASSIF (I+II+III)	928 342 576,73	894 056 321,36



BILAN CR

Désignation	Jun 2024	Jun 2023
- Ventes et produits annexes	50 768 378,22	35 235 626,30
- Variation stocks produits finis et en cours		
- Production immobilisée		
- Subventions d'exploitation	50 768 378,22	35 235 626,30
I-Production de l'exercice		
- Achats consommés	-7 894 209,98	-5 140 291,64
- Services extérieurs et autres consommations	-2 360 233,49	-2 930 445,52
II-Consommations de l'exercice	-10 254 443,47	-8 070 737,16
III-Valeur ajoutée d'exploitation (I-II)	40 513 934,75	27 164 889,14
- Charges de personnel		-3 000,00
- Impôts et taxes et versements assimilés	28 333 639,90	15 796 476,32
IV-Excédent brut d'exploitation	1 887,84	
- Autres produits opérationnels	-21 100,00	
- Autres charges opérationnelles	-3 502 605,09	-6 256 770,89
- Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs		
- Reprise sur pertes de valeur et provisions	24 811 822,65	9 539 705,43
V-Résultat opérationnel		
- Produits financiers		
- Charges financières		
VI-Résultat financier		
VII RESULTAT ORDINAIRE AVANT IMPOTS (V+VI)	24 811 822,65	9 539 705,43
- Impôts exigibles sur résultats ordinaires		
- Impôts différés (variations) sur résultats ordinaire	50 770 266,06	35 235 626,30
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES	-25 958 443,41	-25 695 920,87
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES	24 811 822,65	9 539 705,43
RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		
- Eléments extraordinaires (produits) (à préciser)		
- Eléments extraordinaires (charges) (à préciser)		
VIII-Résultat extraordinaire		
IX-RESULTAT NET DE L'EXERCICE	24 811 822,65	9 539 705,43



Cabinet de commissariat aux comptes et de comptabilité
Maître OUAHAB MOUHOUB
Rue colonel Amirouche n°13 Code postal 34000 Bordj Bou Arreridj Algérie
Téléphone 0770 06 95 70 / 05 51 01 76 25
Mail: ouahab.mouhoub@gmail.com

Bordj Bou Arreridj, le : 14/11/2024

Monsieur le Président

Messieurs les membres de l'Assemblée

Générale Ordinaire de Spa AOM INVEST

Objet : rapport d'opinion et de certification

Dans le cadre de notre mission de Commissariat aux Comptes, nous avons examiné les états financiers de spa AOM INVEST pour l'exercice clos le 30/06/2024 comprenant le bilan et le compte de résultat.

Notre examen a été effectué suivant les normes d'audit généralement admises et a donc comporté les sondages de la comptabilité ainsi que les autres procédures de contrôles que nous avons considérées nécessaires eu égard aux règles de diligences normales.

Suite aux résultats des contrôles effectués sur les comptes de spa AOM INVEST arrêtés au 30/06/2024 et en référence au seuil de signification que nous avons déterminé sur la base des éléments comptables jugés probants et sous réserve de la prise en charge des observations contenues dans le présent rapport, nous estimons être en mesure de certifier la sincérité et la régularité des états financiers de spa AOM INVEST tel qu'arrêtés au 30/06/2024 avec un total de l'actif/passif net : 928 342 576,73 (neuf cent vingt-huit millions trois cent quarante-deux mille cinq cent soixante-seize et soixante-treize) et un résultat bénéficière de : 24 811 822,65 (vingt-quatre millions huit cent onze mille huit cent vingt-deux et soixante-cinq) .

Le Commissaire aux Comptes


