

# PIECES ANNEXES A LA DECLARATION FISCALE

---

---

## IMPOT SUR LES SOCIETES

( Modèle Comptable Normal )

---

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

RAISON SOCIALE : BORJ ATTIJARI

ARTICLE IS : 20717256

IDENTIFICATION A LA TAXE  
PROFESSIONNELLE :

IDENTIFIANT COMMUN «ICE» : 001852905000091

IDENTIFICATION T.V.A. : 20717256

R.C : 366097

ADRESSE : 2 BD MY YOUSSEF CASABLANCA  
CASABLANCA

A CASABLANCA, Le 29/03/2023

Signature :

---

## CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

NUMERO D'ENREGISTREMENT DE LA DECLARATION : .....

DATE : .....

Signature

**BILAN ( ACTIF )**

( MODELE NORMAL )

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2022

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PREC.
		BRUT	AMORT & PROVIS.	NET	NET
A.I.	<b>IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS ( A )</b>				
	* Frais préliminaires				
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	* Primes de remboursement des obligations				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ( B )</b>				
	* Immobilisations en recherche et développement				
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
	* Fonds commercial				
	* Autres immobilisations incorporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES ( C )</b>	<b>429 005 892,26</b>		<b>429 005 892,26</b>	<b>105 722 325,63</b>
	* Terrains	79 347 314,00		79 347 314,00	
* Constructions					
* Installations techniques, matériel et outillage					
* Matériel de transport					
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements					
* Autres immobilisations corporelles					
* Immobilisations corporelles en cours	349 658 578,26		349 658 578,26	105 722 325,63	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES ( D )</b>					
* Prêts immobilisés					
* Autres créances financières					
* Titres de participation					
* Autres titres immobilisés					
<b>ECART DE CONVERSION - ACTIF ( E )</b>					
* Diminution des créances immobilisées					
* Augmentation des dettes de financement					
<b>TOTAL I</b>	<b>429 005 892,26</b>		<b>429 005 892,26</b>	<b>105 722 325,63</b>	
A.C.	<b>STOCKS ( F )</b>				
	* Marchandises				
	* Matières et fournitures consommables				
	* Produits en cours				
	* Produits intermédiaires et produits résiduels				
	* Produits finis				
	<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT ( G )</b>	<b>72 205 200,58</b>		<b>72 205 200,58</b>	<b>22 482 766,30</b>
	* Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes				
	* Clients et comptes rattachés				
	* Personnel - débiteur				
	* Etat - débiteur	72 205 200,58		72 205 200,58	22 482 766,30
* Comptes d'associés - débiteur					
* Autres débiteurs					
* Comptes de régularisations - actif					
<b>TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT ( H )</b>					
<b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF ( I )</b>				<b>2 677,73</b>	
<b>TOTAL II</b>	<b>72 205 200,58</b>		<b>72 205 200,58</b>	<b>22 485 444,03</b>	
T.	<b>TRESORERIE - ACTIF</b>				
	* Chèques et valeurs à encaisser				
	* Banques, T.G. et C.P. débiteurs				
	* Caisses, régie d'avances et accreditifs				
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>501 211 092,84</b>		<b>501 211 092,84</b>	<b>128 207 769,66</b>	

A.I. : ACTIF IMMOBILISE A.C. : ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie) T. : TRESORERIE

**BILAN ( PASSIF )**

( MODELE NORMAL )

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2022

PASSIF		EXERCICE	EXERCICE PREC.
	<b>CAPITAUX PROPRES ( A )</b>	<b>-26 427 240,42</b>	<b>-14 253 390,45</b>
	* Capital social ou personnel ( 1 )	10 000,00	10 000,00
	* Actionnaires, capital souscrit Non appelé		
	* Primes d'émission, de fusion et d'apport		
	* Ecart de réévaluation		
	* Réserve légale		
	* Autres réserves		
	* Report à nouveau ( 2 )	-14 263 390,45	-11 274 817,90
	* Résultat nets en instance d'affectation ( 2 )		
	* Résultat net de l'exercice ( 2 )	-12 173 849,97	-2 988 572,55
	<b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES ( B )</b>		
	* Subvention d'investissement		
	* Provisions réglementaires		
	<b>DETTES DE FINANCEMENT ( C )</b>		
F.P.	* Emprunts obligataires		
	* Autres dettes de financement		
	<b>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES ( D )</b>		
	* Provisions pour risques		
	* Provisions pour charge		
	<b>ECART DE CONVERSION - PASSIF ( E )</b>		
	* Augmentation des créances immobilisées		
	* Diminution des dettes de financement		
	<b>TOTAL I ( A+B+C+D+E )</b>	<b>-26 427 240,42</b>	<b>-14 253 390,45</b>
	<b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT ( F )</b>	<b>84 883 520,51</b>	<b>64 819 912,77</b>
	* Fournisseurs et comptes rattachés	81 291 128,68	63 892 506,80
	* Clients créditeurs, avances et acomptes		
	* Personnel - créditeur		
	* Organisme sociaux		
	* Etat - Créditeur	-152 203,13	160 527,74
	* Comptes d'associés créditeurs		
P.C.	* Autres créanciers		
	* Comptes de régularisations - passif	3 744 594,96	766 878,23
	<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ( G )</b>		<b>2 677,73</b>
	<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF ( H )</b>		<b>2 870,73</b>
	<b>TOTAL II ( F+G+H )</b>	<b>84 883 520,51</b>	<b>64 825 461,23</b>
	<b>TRESORERIE - PASSIF</b>	<b>442 754 812,75</b>	<b>77 635 698,88</b>
T.	* Crédits d'escomptes		
	* Crédit de trésorerie		
	* Banques ( Soldes créditeurs )	442 754 812,75	77 635 698,88
	<b>TOTAL III</b>	<b>442 754 812,75</b>	<b>77 635 698,88</b>
	<b>TOTAL I+II+III</b>	<b>501 211 092,84</b>	<b>128 207 769,66</b>

1) Capital personnel débiteur ( - )

2) Bénéficiaire ( + ) . Déficitaires ( - )

F.P. : FINANCEMENT PERMANENT P.C. : PASSIF CIRCULANT (Hors Trésorerie) T. : TRESORERIE

## COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

( MODELE NORMAL )

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		PROPRES A L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EXERCICES PRECE. 2		
E.	<b>I PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
	* Ventes de marchandises				
	* Ventes de biens et services produits				
	Chiffre d'affaires				
	* Variation des stocks de produits (1)				
	* Immobilisations produites par l'entreprise elle même				
	* Subvention d'exploitation				
	* Autres produits d'exploitation				
	* Reprise d'exploitation, transferts de charges				
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>II CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
* Achats revendus de marchandises (2)					
* Achats consommés de matières et fournitures	18 000,00		18 000,00	18 090,00	
* Autres charges externes	2 931,99		2 931,99	64 482,76	
* Impôts et taxes	3 000,00		3 000,00		
* Charges de personnel					
* Autres charges d'exploitation					
* Dotations d'exploitation					
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>23 931,99</b>		<b>23 931,99</b>	<b>82 572,76</b>	
<b>III RESULTAT D'EXPLOITATION III = I - II</b>	<b>-23 931,99</b>		<b>-23 931,99</b>	<b>-82 572,76</b>	
F.	<b>VI PRODUITS FINANCIERS</b>				
	* Produits des titres de participation et des autres				
	* Gains de change	23 830,29		23 830,29	12 131,49
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprise financières, transferts de changes	2 677,73		2 677,73	853,34
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>26 508,02</b>		<b>26 508,02</b>	<b>12 984,83</b>
	<b>V CHARGES FINANCIERES</b>				
	* Charges d'intérêts	12 120 411,69		12 120 411,69	2 883 370,06
	* Perte de change	36 768,36	16 245,95	53 014,31	30 770,16
	* Autres charges financières				
* Dotations financières				2 677,73	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>12 157 180,05</b>	<b>16 245,95</b>	<b>12 173 426,00</b>	<b>2 916 817,95</b>	
<b>VI RESULTAT FINANCIER VI = IV - V</b>	<b>-12 130 672,03</b>	<b>-16 245,95</b>	<b>-12 146 917,98</b>	<b>-2 903 833,12</b>	
<b>VII RESULTAT COURANT VII = III + VI</b>	<b>-12 154 604,02</b>	<b>-16 245,95</b>	<b>-12 170 849,97</b>	<b>-2 986 405,88</b>	

1) Variation de stocks = stock final - stock initial ; augmentation (+) diminution (-)

2) Achat revendus ou consommés = achat - variation de stocks

E. : EXPLOITATION F : FINANCIER

## COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (SUITE)

( MODELE NORMAL )

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		PROPRES A L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EXERCICES PRECE. 2		
	VII RESULTAT COURANT VII = III + VI	-12 154 604,02	-16 245,95	-12 170 849,97	-2 986 405,88
	VIII PRODUITS NON-COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations				
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprise des subventions d'investissement				
N.C.	* Autres produits non courants				833,87
	* Reprise non courants, transferts de charges				
	PRODUITS NON-COURANTS				833,87
	IX CHARGES NON-COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations				
	* Subventions accordées				
	* Autres charges Non-courantes				0,54
	* Dotations Non courantes				
	CHARGES NON-COURANTS				0,54
	X RESULTAT NON-COURANT X = VIII - IX				833,33
	XI RESULTAT AVANT IMPOT XI = VII + X	-12 154 604,02	-16 245,95	-12 170 849,97	-2 985 572,55
	XII IMPOT SUR LES RESULTATS	3 000,00		3 000,00	3 000,00
	XIII RESULTAT NET XIII = XI - XII	-12 157 604,02	-16 245,95	-12 173 849,97	-2 988 572,55

	XIV TOTAL DES PRODUITS XIV = I + IV + VIII	26 508,02		26 508,02	13 818,70
	XV TOTAL DES CHARGES XV = II + V + IX + XII	12 184 112,04	16 245,95	12 200 357,99	3 002 391,25
	XVI RESULTAT NET XVI = XIV - XV	-12 157 604,02	-16 245,95	-12 173 849,97	-2 988 572,55

N. C. : NON COURANT

## PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

	MONTANT	MONTANT
<b>I . RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
* Bénéfice net		
* Perte nette		12 173 849,97
<b>II . REINTEGRATIONS FISCALES</b>	<b>19 245,95</b>	
1. Courantes	19 245,95	
-COTISATION MINIMALE 2022	3 000,00	
-CHARGES COURANTES DES EXERCICES ANTERIEURS	16 245,95	
-----		
-----		
-----		
-----		
2. Non courantes		
-----		
-----		
-----		
<b>III . DEDUCTIONS FISCALES</b>		<b>2 870,73</b>
1. Courantes		2 870,73
-ÉCART DE CONVERSION PASSIF N-1		2 870,73
-----		
-----		
-----		
-----		
2. Non courantes		
-----		
-----		
-----		
-----		
<b>TOTAL</b>	<b>19 245,95</b>	<b>12 176 720,70</b>
<b>IV . RESULTAT BRUT FISCAL</b>		
Bénéfice brut Si T1 > T2 (A)		
Déficit brut fiscal Si T2 > T1 (B)		12 157 474,75
<b>V . REPORT DEFICITAIRE IMPUTES (C) (1)</b>		
* Exercice N-4		
* Exercice N-3		
* Exercice N-2		
* Exercice N-1		
<b>VI . RESULTAT NET FISCAL</b>		
Bénéfice net fiscal (A - C)		
ou Déficit net fiscal (B)		12 157 474,75
<b>VII . CUMUL DES AMORTISSEMENTS DIFFERES</b>		
<b>VIII . CUMUL DES DEFICITES FISCAUX A REPORTER</b>		<b>14 127 906,96</b>
* Exercice N-4		1 361 095,33
* Exercice N-3		3 361 762,67
* Exercice N-2		6 411 865,27
* Exercice N-1		2 993 183,69

1) Dans la limite du montant du bénéfice brut fiscal (A)

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		ACQUISITION	PRODUCT°/L'ENTR. POUR ELLE-MEME	VIREMENT	CESSION	RETRAIT	VIREMENT	
<b>IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS</b>								
* Frais préliminaires								
* Charges à répartir sur plusieurs exercices								
* Primes de remboursement des obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>								
* Immo. en recherche et développement								
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>105 722 325,63</b>	<b>323 283 566,63</b>						<b>429 005 892,26</b>
* Terrains		79 347 314,00						79 347 314,00
* Constructions								
* Installations techniques, matériel et outillage								
* Matériel de transport								
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements								
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours	105 722 325,63	243 936 252,63						349 658 578,26
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>105 722 325,63</b>	<b>323 283 566,63</b>						<b>429 005 892,26</b>

## ETAT DES SOLDES DE GESTION ( E.S.G. )

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

## I . TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS ( T.F.R. )

				EXERCICE	EXERCICE PREC.
	1		Ventes de marchandises		
	2	-	Achats revendus de marchandises		
I		=	Marge brute sur ventes en l'état		
II		+	Production de l'exercice : ( 3 + 4 + 5 )		
	3		Ventes de biens et services produits		
	4		Variation des stocks de produits		
	5		Immobilisations produites par l'entreprise elle-même		
III		-	Consommation de l'exercice : ( 6 + 7 )	20 931,99	82 572,76
	6		Achats consommés de matières et fournitures	18 000,00	18 090,00
	7		Autres charges externes	2 931,99	64 482,76
IV		=	Valeur ajoutée ( I + II - III )	-20 931,99	-82 572,76
V	8	+	Subventions d'exploitation		
LOS	9	-	Impôts et taxes	3 000,00	
	10		Charges de personnel		
		=	Excédent brut d'exploitation ( E.B.E. )		
			Ou Insuffisance brut d'exploitation ( I.B.E. )	-23 931,99	-82 572,76
	11	+	Autres produits d'exploitation		
	12	-	Autres charges d'exploitation		
	13	+	Reprises d'exploitation, transfert de charges		
	14	-	Dotations d'exploitation		
VI		=	Résultat d'exploitation ( + ou - )	-23 931,99	-82 572,76
VII		+/-	Résultat financier	-12 146 917,98	-2 903 833,12
VIII		=	Résultat courant ( + ou - )	-12 170 849,97	-2 986 405,88
IX		+/-	Résultat non courant ( + ou - )		833,33
	15	-	Impôt sur les résultats	3 000,00	3 000,00
X		=	Résultat net de l'exercice ( + ou - )	-12 173 849,97	-2 988 572,55

## II . CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ( C. A. F. ) - AUTOFINANCEMENT

	1		Résultat net de l'exercice	-12 173 849,97	-2 988 572,55
			* Bénéfice +		
			* Perte -	-12 173 849,97	-2 988 572,55
	2	+	Dotations d'exploitation (1)		
	3		Dotations financières (1)		2 677,73
	4		Dotations non courantes (1)		
	5	-	Reprises d'exploitation (2)		
	6		Reprises financières (2)	2 677,73	853,34
	7		Reprise non courantes ( 2 - 3 )		
	8		Produits des cessions d'immobilisations (1)		
	9	+	Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations		
I			Capacité d'autofinancement (C.A.F.)	-12 176 527,70	-2 986 748,16
	10	-	Distribution de bénéfice		
II			Autofinancement ( A.F. )	-12 176 527,70	-2 986 748,16

1) A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie

2) A l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie

3) Y compris reprises sur subventions d'investissement

## DETAIL DES POSTES DU C . P . C .

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECE.
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
611	<b>ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISES</b> * Achats de marchandises * Variation des stocks de marchandises <b>TOTAL</b>		
612	<b>ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES</b> Achats de matières premières * Variation des stocks des matières premières * Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages * Variation des stocks de matières, fournitures et emballages * Achats non stockés de matières et fournitures * Achats de travaux, études et prestations de service <b>TOTAL</b>	18 000,00 <b>18 000,00</b>	18 090,00 <b>18 090,00</b>
613 / 614	<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b> * Locations et charges locatives * Redevances de crédit-bail * Entretien et réparations * Primes d'assurances * Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise * Rémunérations d'intermédiaires et honoraires * Redevances pour brevets, marques, droits et valeurs similaires * Transports * Déplacements, missions et réceptions * Reste du poste des autres charges externes <b>TOTAL</b>	2 931,99 <b>2 931,99</b>	60 000,00 4 482,76 <b>64 482,76</b>
617	<b>CHARGES DU PERSONNEL</b> * Rémunérations du personnel * Charges sociales * Reste du poste des charges du personnel <b>TOTAL</b>		
618	<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b> * Jetons de présence * Pertes sur créances irrécouvrables * Reste du poste des autres charges d'exploitation <b>TOTAL</b>		
	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
638	<b>AUTRES CHARGES FINANCIERES</b> * Charges nettes sur cessions de titres de valeurs * Reste du poste des autres charges financières <b>TOTAL</b>		
	<b>CHARGES NON COURANTES</b>		
658	<b>AUTRES CHARGES NON COURANTES</b> * Pénalités sur marchés et débits * Rappels d'impôts ( autres qu'impôts sur les résultat ) * Pénalités et amendes fiscales ou pénales * Créances devenues irrécouvrables * Reste du poste des autres charges non courantes <b>TOTAL</b>		0,54 <b>0,54</b>

## DETAIL DES POSTES DU C . P . C . ( SUITE )

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECE.
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
711	<b>VENTES DE MARCHANDISES</b> * Ventes de marchandises au Maroc * Ventes de marchandises à l'étranger * Reste du poste des ventes de marchandises TOTAL		
712	<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS</b> * Ventes de biens produits au maroc * Ventes de biens produits à l'étranger * Ventes de services produits au maroc * Ventes de services produits à l'étranger * Redevances pour brevets, marques, droits et valeurs * Reste du poste des ventes et services produits TOTAL		
713	<b>VARIATIONS DES STOCKS DE PRODUITS</b> * Variations des stocks de produits en cours * Variations des stocks de biens produits * Variations des stocks de services en cours TOTAL		
718	<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b> * Jetons de présence reçus * Reste du poste ( Produits divers ) TOTAL		
719	<b>REPRISES D'EXPLOITATION , TRANSFERT DE CHARGES</b> * Reprise * Transfert de charges d'exploitation TOTAL		
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
738	<b>INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERES</b> * Intérêts et produits assimilés * Revenus des créances rattachés a des participations * Produits nets sur cession de titres et valeurs de placement * Reste du poste intérêts et autres produits financiers TOTAL		

## TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

RUBRIQUES 1	DATE DE LA PREMIERE ECHEANCE 2	DUREE CONTRAT 3	VALEUR ESTIMEE DU BIEN A LA DATE DU CONTRAT 4	DUREE THEORIQUE D'AMORTISSEMENT DU BIEN 5	CUMUL DES EXERCICES PRECED DES REDEVANCES 6	MONTANT DE L'EXERCICE DES REDEVANCES 7	REDEVANCES RESTANT A PAYER		PRIX D'ACHAT RESIDUEL EN FIN DE CONTRAT 10	OBSERVATIONS
							A MOIS D'UN AN 8	A PLUS D'UN AN 9		
<b>NEANT</b>										

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

NATURES	CUMUL DEBUT EXERCICE 1	DOTATION DE L'EXERCICE 2	AMORTISSEMENT / IMMOBIL. SORTIES 3	CUMUL AMORT. FIN EXERCICE 4 = 1+2-3
<b>IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS</b>				
* Frais préliminaires * Charges à répartir sur plusieurs exercices * Primes de remboursement des obligations				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
* Immobilisations en recherche et développement * Brevets, Marques, Droits et Valeurs Similaires * Fonds commercial *Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
* Terrains * Constructions * Installations Techniques, Matériel et Outillage * Matériel de transport * Mobilier, Matériel de bureau et Aménagement divers * Autres Immobilisations Corporelles * Immobilisations Corporelles en cours	<b>NEANT</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## TABLEAU DES PROVISIONS

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

NATURE	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES			MONTANT FIN EXERCICE
		D'exploitation	Financière	Non courante	D'exploitation	Financière	Non courante	
1. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF IMMOBILISE								
2. PROVISIONS REGLEMENTEES								
3. PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES								
<b>SOUS TOTAL (A)</b>								
4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)								
5. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 677,73					2 677,73		
6. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TRESORERIE								
<b>SOUS TOTAL (B)</b>	<b>2 677,73</b>					<b>2 677,73</b>		
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>2 677,73</b>					<b>2 677,73</b>		



## TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATIONS

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

RAISON SOCIALE DE LA SOCIETE EMETTRICE	SECTEUR D'ACTIVITE 1	CAPITAL SOCIAL 2	PARTICIPATION AU CAPITAL EN % 3	PRIX D'ACQUISITION GLOBALE 4	VALEUR COMPTABLE NETTE 5	EXTRAIT DES DERNIERS ETATS DE SYNTHESE DE LA SOCIETE EMETTRICE			PRODUITS INSCRITS AU C.P.C. DE L'EXERCICE 9
						Date cloture 6	Situation nette 7	Résultat Net 8	
<b>NEANT</b>									

## DETAIL DE LA TAXE SUR VALEUR AJOUTEE

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

NATURE	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE 1	OPERATIONS COMPTABLES DE L'EXERCICE 2	DECLARATIONS TVA DE L'EXERCICE 3	SOLDE FIN D'EXERCICE (1+2-3) = 4
A. T.V.A. FACTUREE	267 033,06	8 955,87	262 213,74	13 775,19
B. T.V.A. RECUPERABLE	13 499 935,25	49 722 434,28	60 079 849,73	3 142 519,80
* sur charges	13 499 935,25	49 722 434,28	60 079 849,73	3 142 519,80
* sur immobilisations				
C. T.V.A. DUE OU CREDIT de T.V.A. = (A - B)	-13 232 902,19	-49 713 478,41	-59 817 635,99	-3 128 744,61

**ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL**  
**CAPITAL SOCIAL : 10 000,00**

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

NOM, PRENOM OU RAISON SOCIALE DES PRINCIPAUX ASSOCIES (1) 1	ADRESSE 2	NOMBRE DE TITRE		valeur nominale de chaque action ou part sociale 5	MONTANT DU CAPITAL		
		Exercice précédent 3	Exercice actuel 4		Souscrit 6	Appelé 7	Liberé 8
ATTIJARIWafa BANK	2.BD MOULAY YOUSSEF CASABLANCA	100	100	100	10 000,00	10 000,00	10 000,00
<b>TOTAUX :</b>		100	100		10 000,00	10 000,00	10 000,00

(1) Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à 10, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital dans les autres cas, il y a lieu de ne mentionner que les 10 principaux associés par ordre d'importation décroissante.

## ETAT D'AFFECTION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

	MONTANT		MONTANT
<b>A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER</b>		<b>B. AFFECTATION DES RESULTATS</b>	
(décision du 30/06/2022 )			
* Report à Nouveau	-11 274 817,90	* Reserve légale	
* Résultats Nets en Instance d'Affectation		* Autres reserves	
* Résultat net de l'Exercice	-2 988 572,55	* Tantièmes	
* Prélèvement sur les Reserves		* Dividendes	
* Autres Prélèvements		* Autres affectations	
		* Report à Nouveau	-14 263 390,45
TOTAL (A)	-14 263 390,45	TOTAL (B)	-14 263 390,45

**TOTAL (A) = TOTAL (B)**

## ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES - ENTREPRISES ENCOURAGEES

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

	NATURE DES PRODUITS	TAUX REDUIT	MONTANT
1	CA taxable		
2	CA exonéré à 100%		
3	CA SOUMIS AU TAUX REDUIT		
4	Autres produits taxables		
	- Autres produits d'exploitation		
	- Produits financiers		
	- Subventions		
	-----		
	-----		
	-----		
	-----		
	-----		
5	Dénominateur (1 + 2 + 3 + 4)		
6	Montant de l'impôt sur les sociétés (IS) dû		

**ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES - ENTREPRISES ENCOURAGEES**

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

	NATURE DES PRODUITS	TAUX REDUIT	MONTANT
--	---------------------	-------------	---------

Montant de la cotisation minimale: (Montant lignes 1 + 3 + 4) x taux de la cotisation minimale.

Montant de l'IS correspondant au taux réduit :

$((\text{Bénéfice fiscal} \times \text{Montant ligne 3}) / \text{Montant ligne 5}) \times \text{taux réduit de l'IS}$

Montant de l'IS correspondant au taux normal :

$((\text{Bénéfice fiscal} \times \text{Montant ligne 1} + 4) / \text{Montant ligne 5}) \times \text{taux normal de l'IS}$

Total de l'IS dû : Montant de l'IS correspondant au taux réduit + Montant de l'IS correspondant au taux normal.

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

1	- MONTANT GLOBAL.....:							
2	-DETAIL : CF. FEUILLETS ANNEXES AU NOMBRE DE : 1							
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 Du :01/01/2022 Au : 31/12/2022								
Feuillet N° : 1			Immobilisations concernées :					
Date d'entrée (1)  1	Valeur à Amortir		Amortissements Antérieurs (3)  4	Amortissements déduits du Bénéfice Brut de l'exercice			Total des Amortissements à la fin de l'exercice (col 4 + col 7) 8	Observation  9
	Prix D'acquisition (2) 2	Prix Comptable après Réévaluation 3		Taux	Durée (4) 6	Amortissements Normaux ou Accél. De l'Exe. 7		
<b>NEANT</b>								
<b>TOTAUX</b>								

- (1) Pour acquisitions de l'exercice, indiquer le mois d'entrée dans l'actif pour les acquisitions antérieures indiquer seulement l'année d'entrée dans l'actif.  
En cas de réévaluation des éléments qui constituent leur date d'entrée (col 1) le montant de la dotation est au maximum égal au rapport de la valeur comptable (col 3) sur la durée probable d'utilisation (col 6).
- (2) Le prix de revient diminué, le cas échéant, de la T.V.A. ouvrant droit à déduction dont, le montant doit figurer (col 9)
- (3) Dans le tableau correspondant à l'exercice de réévaluation, les amortissements antérieurs figures pour 0 (zéro)
- (4) Indiquer la durée d'utilisation en année
- (5) Faire figurer notamment dans cette colonne toutes explications utiles concernant la justification des taux majorés, par exemple, matériel à usure rapide, amortissement accélérés.

## ETAT DES PLUS VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

ELEMENTS		VALEUR D'APPORT	VALEUR NETTE COMPTABLE	PLUE VALUE CONSTATEE ET DIFFEREE	FRACTION DE LA PLUS VALUE RAPPORTEE AUX EXERCICES ANTER. (CUMUL) (2)	FRACTION DE LA PLUS VALUE RAPPORTEE AUX EXERCICE ACTUEL	CUMUL DES PLUS VALUES RAPPORTEES	SOLDE DES PLUS VALUES NON IMPUTEES	OBSERVATIONS
01	TERRAIN (1)	<b>NEANT</b>	<b>NEANT</b>	<b>NEANT</b>	<b>NEANT</b>	<b>NEANT</b>			
02	CONSTRUCTIONS								
03	MATERIEL & OUTILLAGE								
04	MATERIEL DE TRANSPORT								
05	AGENCEMENT - INSTALLATIONS								
06	BREVETS								
07	AUTRES ELEMENTS AMORTISSABLES								
08	TITRES DE PARTICIPATION								
09	FONDS DE COMMERCE								
10	AUTRES ELEMENTS NON AMORTISSABLES								
<b>TOTAL</b>									

(1)IMPOSITION DIFFEREE JUSQU'À LA DATE DE CESSION

(2)FRACTION CORRESPONDANTES A L'IMPUTATION NORMALE DE LA PLUS VALUE CONSTATEES LORS DE LA FUSION MAJOREE LE CAS ECHEANT OU RELIQUAT DE LA PLUS-VALUE SE RAPPORTANT A L'ELEMENT CEDE AU COURS DE L'EXERCICE.



## TABLEAU DES LOCATIONS &amp; BAUX AUTRES QUE LE CREDIT BAIL

ARTICLE IS : 20717256

EXERCICE DU : 01/01/2022 AU : 31/12/2022

NATURE DE BIEN LOUE 1	LIEU DE SITUATION 2	NOM ET PRENOMS OU RAISON SOCIALE ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE 3	DATE DE CONCLUSION DE L'ACTE DE LOCATION 4	MONTANT ANNUEL DE LOCATION 5	MONTANT DU LOYER COMPRIS DANS LES CHARGES DE L'EXE. 6	NATURE DU CONTRAT (1)	
						Bail ordinaire 7	Nème période 8
				<b>TOTAUX</b>			

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

Au cas ou le nombre de propriétaires dépasserait quinze, veuillez ajouter des annexes d'une contexture identique à celle du présent état.

