

PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normale)

Raison sociale **BORJ ATTIJARI**

Article I.S. **20717256**

Identification T.V.A. **20717256**

Adresse :

A CASABLANCA , Le 12/3/2025

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

N.B : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux états prévus par la loi n° 9.88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir n° 1.92..138 du 3 Joumada II 1413 (15.12.1992)

BILAN - ACTIF

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Eléments	Exercice			Exercice Précédent
	Brut	Amort. & Prov.	Net	
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	1 011 254 834,61	0,00	1 011 254 834,61	639 078 760,03
Terrains	79 347 314,00	0,00	79 347 314,00	79 347 314,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles en cours	931 907 520,61	0,00	931 907 520,61	559 731 446,03
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution des créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00
Augmentation des dettes de financement	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I (a + b + c + d + e)	1 011 254 834,61	0,00	1 011 254 834,61	639 078 760,03
STOCKS (f)	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Matières et fournitures consommables	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et produits résiduels	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits finis	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	176 123 132,17	0,00	176 123 132,17	116 325 721,83
Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat	176 123 132,17	0,00	176 123 132,17	116 325 721,83
Comptes d'associés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes de régularisation actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (h)	0,00	0,00	0,00	0,00
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i) (Elém. Circul.)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL II (f + g + h + i)	176 123 132,17	0,00	176 123 132,17	116 325 721,83
TRESORERIE - ACTIF	0,00	0,00	0,00	0,00
Chèques et valeurs à encaisser	0,00	0,00	0,00	0,00
Banques, T.G & CP	0,00	0,00	0,00	0,00
Caisses, régies d'avances et accreditifs	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL I+II+III	1 187 377 966,78	0,00	1 187 377 966,78	755 404 481,86

BILAN - PASSIF			
BORJ ATTIJARI		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Eléments	Exercice	Exercice Précédent
FINANCEMENTS PERMANENTS	CAPITAUX PROPRES	-3 616 047,72	-51 338 942,50
	Capital social ou personnel (1)	10 000,00	10 000,00
	moins : Actionnaires, capital souscrit non appelé dont versé	0,00	0,00
	Prime d'émission, de fusion, d'apport	0,00	0,00
	Ecart de réévaluation	0,00	0,00
	Réserve légale	0,00	0,00
	Autres réserves	0,00	0,00
	Report à nouveau (2)	-51 348 942,50	-26 437 240,42
	Résultat nets en instance d'affectation (2)	0,00	0,00
	Résultat net de l'exercice (2)	47 722 894,78	-24 911 702,08
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	-3 616 047,72	-51 338 942,50
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)	0,00	0,00
	Subventions d'investissement	0,00	0,00
	Provisions réglementées	0,00	0,00
	DETTES DE FINANCEMENT (c)	0,00	0,00
	Emprunts obligataires	0,00	0,00
	Autres dettes de financement	0,00	0,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	0,00	0,00	
Provisions pour risques	0,00	0,00	
Provisions pour charges	0,00	0,00	
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)	0,00	0,00	
Augmentation des créances immobilisées	0,00	0,00	
Diminution des dettes de financement	0,00	0,00	
TOTAL I (a + b + c + d + e)	-3 616 047,72	-51 338 942,50	
PASSIF CIRCULANT	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	95 551 986,83	89 734 396,91
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 039 353,12	81 544 563,88
	Clients créditeurs, avances et acomptes	0,00	0,00
	Personnel	0,00	0,00
	Organismes sociaux	0,00	0,00
	Etat	698 294,26	646 966,39
	Comptes d'associés	0,00	0,00
	Autres créanciers	0,00	0,00
	Comptes de régularisation - passif	12 814 339,45	7 542 866,64
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Elem. Circul.)	0,00	0,00	
TOTAL II (f + g + h)	95 551 986,83	89 734 396,91	
TRESORERIE	TRESORERIE PASSIF	1 095 442 027,67	717 009 027,45
	Crédits d'escompte	0,00	0,00
	Crédit de trésorerie	0,00	0,00
	Banques (soldes créditeurs)	1 095 442 027,67	717 009 027,45
TOTAL III	1 095 442 027,67	717 009 027,45	
TOTAL I+II+III		1 187 377 966,78	755 404 481,86

(1) Capital personnel debiteur

(2) Beneficiaire (+) . deficitaire (-)

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Eléments	Opérations		Totaux de l'exercice 3 = 1 + 2	Exercice précédent 4
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
EXPLOITATION	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ventes de biens et services produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Chiffres d'affaires	0,00	0,00	0,00	0,00
	Variation de stock de produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations produites pour l'Exercice p/elle même	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subvention d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reprises d'exploitation; transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL I	0,00	0,00	0,00	0,00
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	Achats revendus de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	Achat consommables de matières et de fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres charges externes	17 794,91	0,00	17 794,91	19 498,14
	Impôts et taxes	3 000,00	0,00	3 000,00	7 154,96
Charges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dotations d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL II	20 794,91	0,00	20 794,91	26 653,10	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	0,00	0,00	-20 794,91	-26 653,10	
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS				
	Produits des titres de partic. et autres titres immo.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gains de change	1 100,17	0,00	1 100,17	27 541,98
	Intérêts et autres produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reprises financières; transfert de charges	48 637 338,38	0,00	48 637 338,38	0,00
	TOTAL IV	48 638 438,55	0,00	48 638 438,55	27 541,98
	V CHARGES FINANCIERES				
	Charges d'intérêts	0,00	0,00	0,00	24 766 874,72
	Pertes de changes	244 565,96	0,00	244 565,96	142 712,00
	Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL V	244 565,96	0,00	244 565,96	24 909 586,72	
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)	0,00	0,00	48 393 872,59	-24 882 044,74	
VII RESULTAT COURANT (III - V I)	0,00	0,00	48 373 077,68	-24 908 697,84	

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

(2) Achats revendus ou consommables : achats - variation de stocks.

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (S uite)

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Eléments	Opérations		Totaux de l'exercice	Exercice précédent
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
VII	RESULTAT COURANT (Report)	0,00	0,00	48 373 077,68	-24 908 697,84
NON COURANT	VIII PRODUITS NON COURANTS				
	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subventions d'équilibre	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reprises sur subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres produits non courants	94,19	0,00	94,19	0,00
	Reprises non courantes; transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL VIII	94,19	0,00	94,19	0,00
	IX CHARGES NON COURANTES				
	Valeurs nettes d'amortiss. des immos cédées	0,00	0,00	0,00	0,00
	Subventions accordées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges non courantes	0,00	165 985,09	165 985,09	4,24	
Dotations non courantes aux amortiss. et prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL IX	0,00	165 985,09	165 985,09	4,24	
X	RESULTAT NON COURANT (VIII- IX)	0,00	0,00	-165 890,90	-4,24
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)	0,00	0,00	48 207 186,78	-24 908 702,08
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	484 292,00	0,00	484 292,00	3 000,00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)	0,00	0,00	47 722 894,78	-24 911 702,08
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	0,00	0,00	48 638 532,74	27 541,98
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	0,00	0,00	915 637,96	24 939 244,06
XVI	RESULTAT NET (XIV - XV)	0,00	0,00	47 722 894,78	-24 911 702,08

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nature	Montant brut début exercice	Augmentation			Diminution			Montant brut fin exercice
		Acquisition	Production par l'Etps pour elle même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Frais préliminaires	0,00	0,00			0,00			0,00
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00			0,00			0,00
- Primes de remboursement obligations	0,00	0,00			0,00			0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilisation en recherche et développement	0,00	0,00			0,00			0,00
- Brevets, marques, droits et valeurs similaires	0,00	0,00			0,00			0,00
- Fonds commercial	0,00	0,00			0,00			0,00
- Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00			0,00			0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	639 078 760,03	372 176 074,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 254 834,61
- Terrains	79 347 314,00	0,00			0,00			79 347 314,00
- Constructions	0,00	0,00			0,00			0,00
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00	0,00			0,00			0,00
- Matériel de transport	0,00	0,00			0,00			0,00
- Mobilier, matériel de bureau et aménagement	0,00	0,00			0,00			0,00
- Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00			0,00			0,00
- Immobilisations corporelles en cours	559 731 446,03	372 176 074,58			0,00			931 907 520,61
- Matériel informatique								
Total	639 078 760,03	372 176 074,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011 254 834,61

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

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

I - TABLEAU DE FORMATION DU RESULTAT (T.F.R)

Eléments		Exercice	Exercice Précédent	
	1	Ventes de marchandises (en l'état)	0,00	0,00
	2	- Achats revendus de marchandises	0,00	0,00
I	=	MARGES BRUTES SUR VENTES EN L'ETAT	0,00	0,00
II	+	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	0,00	0,00
	3	Ventes de biens et services produits	0,00	0,00
	4	Variation de stocks de produits	0,00	0,00
	5	Immobilisations produites par l'entreprise pour elle même	0,00	0,00
III	-	CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)	17 794,91	19 498,14
	6	Achats consommés de matières et fournitures	0,00	0,00
	7	Autres charges externes	17 794,91	19 498,14
IV	=	VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	-17 794,91	-19 498,14
V	+	Subventions d'exploitation	0,00	0,00
	9	- Impôts et taxes	3 000,00	7 154,96
	10	- Charges de personnel	0,00	0,00
	=	INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (I.B.E)	-20 794,91	-26 653,10
	11	+ Autres produits d'exploitation	0,00	0,00
	12	- Autres charges d'exploitation	0,00	0,00
	13	+ Reprises d'exploitation: transfert de charges	0,00	0,00
	14	- Dotations d'exploitation	0,00	0,00
VI	=	RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)	-20 794,91	-26 653,10
VII		RESULTAT FINANCIER	48 393 872,59	-24 882 044,74
VIII	=	RESULTAT COURANT (+ ou -)	48 373 077,68	-24 908 697,84
IX		RESULTAT NON COURANT (+ ou -)	-165 890,90	-4,24
	15	- Impôts sur les resultats	484 292,00	3 000,00
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)	47 722 894,78	-24 911 702,08

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

	1	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)		
		- Benefice (+)	47 722 894,78	0,00
		- Perte (-)	0,00	24 911 702,08
	2	+ Dotations d'exploitation	0,00	0,00
	3	+ Dotations financières	0,00	0,00
	4	+ Dotations non courantes	0,00	0,00
	5	- Reprises d'exploitation	0,00	0,00
	6	- Reprises financières	0,00	0,00
	7	- Reprises non courantes (2)(3)	0,00	0,00
	8	- Produits des cession des immobilisations (1)	0,00	0,00
	9	+ Valeurs nettes des immobilisations cédées	0,00	0,00
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F)	47 722 894,78	-24 911 702,08
	10	- Distributions de bénéfices	0,00	0,00
II		AUTOFINANCEMENT	47 722 894,78	-24 911 702,08

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

BORJ ATTIJARI

Exercice clos le :

31/12/2024

Poste		Exercice	Exercice Précédent
	CHARGES D'EXPLOITATION		
611	<u>Achats revenus de marchandises</u>		
	- Achats de marchandises	0,00	0,00
	- Variation des stocks de marchandises	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
612	<u>Achats consommés de matières et fournitures</u>		
	- Achats de matières premières	0,00	0,00
	- Variation des stocks de matières premières (+-)	0,00	0,00
	- Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	0,00	0,00
	- Variation des stocks de matières, fournitures et emballages(+/-)	0,00	0,00
	- Achats non stockés de matières et de fournitures	0,00	0,00
	- Achats de travaux, études et prestation de services	0,00	0,00
	- Achats consommés de matières et fournitures des Exerc. Ant.	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
613/614	<u>Autres charges externes</u>		
	- Locations et charges locatives	0,00	0,00
	- Redevances de crédit-bail	0,00	0,00
	- Entretien et réparations	0,00	0,00
	- Primes d'assurances	0,00	0,00
	- Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	0,00	0,00
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	6 205,00
	- Redevances pour brevets, marque, droits ...	0,00	0,00
	- Transports	0,00	0,00
	- Déplacements, missions et réceptions	0,00	0,00
	- Reste du poste des autres charges externes	17 794,91	13 293,14
	Total	17 794,91	19 498,14
617	<u>Charges de personnel</u>		
	- Rémunération du personnel	0,00	0,00
	- Charges sociales	0,00	0,00
	- Reste du poste des charges de personnel	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
618	<u>Autres charges d'exploitation</u>		
	- Jetons de présence	0,00	0,00
	- Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00
	- Reste du poste des autres charges d'exploitation	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
638	CHARGES FINANCIERES		
	<u>Autres charges financières</u>		
	- Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement	0,00	0,00
	- Reste du poste des autres charges financières	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
658	CHARGES NON COURANTES		
	<u>Autres charges non courantes</u>		
	- Pénalités sur marchés et débits	0,00	0,00
	- Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	0,00	0,00
	- Pénalités et amendes fiscales ou pénales	0,00	0,00
	- Créances devenues irrécouvrables	0,00	0,00
	- Reste du poste des autres charges non courantes	165 985,09	4,24
	Total	165 985,09	4,24

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

BORJ ATTIJARI

31/12/2024

	Poste	Exercice	Exercice Précédent
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	<u>Ventes de marchandises</u>		
	- Ventes de marchandises au Maroc	0,00	0,00
	- Ventes de marchandises à l'étranger	0,00	0,00
	- Reste du poste des ventes de marchandises	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
712	<u>Ventes des biens et services produits</u>		
	- Ventes de biens au Maroc	0,00	0,00
	- Ventes de biens à l'étranger	0,00	0,00
	- Ventes des services au Maroc	0,00	0,00
	- Ventes des services à l'étranger	0,00	0,00
	- Redevances pour brevets, marques, droits ...	0,00	0,00
	- Reste du poste des ventes et services produits	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
713	<u>Variation des stocks de produits</u>		
	- Variation des stocks de produits de produits en cours	0,00	0,00
	- Variation des stocks de biens produits	0,00	0,00
	- Variation des stocks de services en cours	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
718	<u>Autres produits d'exploitation</u>		
	- Jetons de présence reçus	0,00	0,00
	- Reste du poste (produits divers)	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
719	<u>Reprises d'exploitation, transferts de charges</u>		
	- Reprises	0,00	0,00
	- Transferts de charges	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00
	PRODUITS FINANCIERS		
738	<u>Intérêts et autres produits financiers</u>		
	- Intérêt et produits assimilés	0,00	0,00
	- Revenus des créances rattachées à des participations	0,00	0,00
	- Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement	0,00	0,00
	- Reste du poste intérêts et autres produits financiers	0,00	0,00
	Total	0,00	0,00

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nature	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilisations sorties 3	Cumul d'amortissement fin exercice 4 = 1 + 2 - 3
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	0,00	0,00	0,00	0,00
- Frais préliminaires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
- Primes de remboursement obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilisation en recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
- Brevets, marques, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
- Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
- Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00
- Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mobilier, matériel de bureau et aménagement	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nature	Solde au début de l'exercice <i>1</i>	Opérations comptables de l'exercice	Déclarations TVA de l'exercice	Solde fin d'exercice <i>(1 + 2 - 3 = 4)</i>
A. T.V.A. Facturée	13 775,19	-13 775,19		0,00
B. T.V.A. Récupérable	3 891 231,79	59 797 410,34	59 811 185,52	3 877 456,61
- sur charges	3 891 231,79	59 797 410,34	59 811 185,52	3 877 456,61
- sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B)	-3 877 456,60	-59 811 185,53	-59 811 185,52	-3 877 456,61

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

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Eléments	Montant	Eléments	Montant
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		B. AFFECTATION DES RESULTATS	
		- Réserve légale	0,00
- Report à nouveau	-26 437 240,42	- Autres réserves	0,00
- Résultats nets en instance d'affectation	0,00	- Tantièmes	
- Résultat net de l'exercice	-24 911 702,08	- Dividendes	0,00
- Prélèvements sur les réserves		- Autres affectations	
- Autres prélèvements		- Report à nouveau	-51 348 942,50
Total A	-51 348 942,50	Total B	-51 348 942,50

TOTAL A = TOTAL B

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

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETAIL

NATURE DES PRODUIT	Montant	
1- CA taxable	0,00	
2- CA exonéré à 100%	0,00	
	Taux Réduit	Montant
3- CA SOUMIS AU TAUX REDUIT		

AUTRES PRODUITS TAXABLES

NATURE DES PRODUIT	Montant
4- Autres produits taxables	0,00
- Autres produits d'exploitation	
- Produits financiers	
- Subventions	

AUTRES PRODUITS TAXABLES (AJOUT)

NATURE DES PRODUIT	Montant
DETAIL SUITE	Montant
5- Dénominateur (1 + 2 + 3 + 4)	0,00
6- Montant de l'impôt sur les sociétés (IS) dû	0,00

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

Montant de l'IS correspondant au taux réduit :

((Bénéfice fiscal x Montant ligne 3) / Montant ligne 5) x taux réduit de l'IS

Montant de l'IS correspondant au taux normal :

((Bénéfice fiscal x Montant ligne 1 + 4) / Montant ligne 5) x 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

#REF!		Exercice du : 01/01/2024		31/12/2024		Exercice clos le : 31/12/2024			
		Montant global : 0,00				DHS			
Type	Date d'entrée (1)	Valeur à amortir - Prix d'acquisition (2)	Valeur à amortir - Valeur comptable après réévaluation	Amortissements antérieurs (3)	Taux	Durée (4)	Amortissements normaux ou accélérées de l'exercice	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7)	Observations (5)
Total	-	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	-
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

BORJ ATTIJARI

Exercice clos le : 31/12/2024

Eléments	Valeur d'apport	Valeur nette comptable	Plus-value constatée et différée	Fraction de la plus-value rapportée aux exercices antérieurs (cumul) (2)	Fraction de la plus-value rapportée à l'exercice actuel	Cumul des plus-values rapportées	Solde des plus-values non imputées	Observations
1 Terrain (1)								
2 Constructions								
3 Matériel et outillage								
4 Matériel de transport								
5 Agencements-Installations								
6 Brevets								
7 Autres éléments amortissables								
8 Titres de participation								
9 Fonds de commerce								
10 Autres éléments non amortissables								
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

(1) Imposition différée jusqu'à la date de cession.

(2) Fractions correspondant à l'imputation normale de la plus-value constatées lors de la fusion majorée le cas échéant du répliquât de la plus-value se rapportant à l'élément cédé au cours de l'exercice.

**ETAT DES INTERETS DES EMPRUNTS CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES ET DES TIERS
AUTRES QUE LES ORGANISMES DE BANQUE OU DE CREDIT**

BORJ ATTIJARI

Exercice clos le : 31/12/2024

Nom, prénoms	Raison sociale	Adresse	N° IF	N° CIN	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt en mois	Taux d'intérêt annuel	Charge financière globale	Remboursement exercices antérieurs		Remboursement exercice actuel		Observations
										Principal	Intérêt	Principal	Intérêt	
<u>A. Associés</u>														
<u>B. Tiers</u>														
Total					0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

TABLEAU DE FINANCEMENT

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

I. SYNTHESE DES MASSES DU BILAN

Masse				VARIATION A-B	
		Exercice N	Exercice N-1	EMPLOIS C	RESSOURCES D
1	Financement permanent	-3 616 047,72	-51 338 942,50	0,00	47 722 894,78
2	Moins actif immobilisé	1 011 254 834,61	639 078 760,03	372 176 074,58	0,00
3	Fonds de roulement fonctionnel (A)	-1 014 870 882,33	-690 417 702,53	324 453 179,80	0,00
4	Actif circulant	176 123 132,17	116 325 721,83	59 797 410,34	0,00
5	Moins passif circulant	95 551 986,83	89 734 396,91	0,00	5 817 589,92
6	Besoins de financement global (B)	80 571 145,34	26 591 324,92	53 979 820,42	0,00
7	Tresorerie nette (actif -passif) (A-B)	-1 095 442 027,67	-717 009 027,45	0,00	378 433 000,22

II. EMPLOIS ET RESSOURCES**I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE**

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
* AUTOFINANCEMENT (A)	0,00	47 722 894,78	24 911 702,08	0,00
* Capacité d'autofinancement	0,00	47 722 894,78	24 911 702,08	0,00
- Distributions de bénéfiques	0,00	0,00	0,00	0,00
* CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		0,00		0,00
* Cessions d'immobilisations incorporelles				
* Cessions d'immobilisations corporelles		0,00		
* Cessions d'immobilisations financières		0,00		
* Récupérations sur créances immobilisées				
* AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)		0,00		0,00
* Augmentations de capital, apports				
* Subvention d'investissement				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)		0,00		
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)	0,00	47 722 894,78	24 911 702,08	0,00

II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE

ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	372 176 074,58		210 072 867,77	
* Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0,00			
* Acquisitions d'immobilisations corporelles	372 176 074,58		210 072 867,77	
* Acquisitions d'immobilisations financières	0,00			
* Augmentation des créances immobilisées				
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)	0,00			
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	0,00			
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	372 176 074,58	0,00	210 072 867,77	0,00
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.G.F)	53 979 820,42	0,00	39 269 644,85	
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE	0,00	378 433 000,22		274 254 214,70
TOTAL GENERAL	426 155 895,00	426 155 895,00	274 254 214,70	274 254 214,70