

PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normale)

Raison sociale **BORJ ATTIJARI**

Article I.S. **20717256**

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

Adresse :

A CASABLANCA , Le 28/3/2024

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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Eléments	Exercice			Exercice Précédent
		Brut	Amort. & Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE	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)	639 078 760,03	0,00	639 078 760,03	429 005 892,26
	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	559 731 446,03	0,00	559 731 446,03	349 658 578,26
	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)	639 078 760,03	0,00	639 078 760,03	429 005 892,26	
ACTIF CIRCULANT	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)	116 325 721,83	0,00	116 325 721,83	72 371 178,90
	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	116 325 721,83	0,00	116 325 721,83	72 371 178,90
	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)	116 325 721,83	0,00	116 325 721,83	72 371 178,90	
TRESORERIE	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		755 404 481,86	0,00	755 404 481,86	501 377 071,16

BILAN - PASSIF			
BORJ ATTIJARI		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	
Eléments		Exercice	Exercice Précédent
FINANCEMENTS PERMANENTS	CAPITAUX PROPRES	-51 338 942,50	-26 427 240,42
	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)	-26 437 240,42	-14 263 390,45
	Résultat nets en instance d'affectation (2)	0,00	0,00
	Résultat net de l'exercice (2)	-24 911 702,08	-12 173 849,97
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	-51 338 942,50	-26 427 240,42
	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)	-51 338 942,50	-26 427 240,42	
PASSIF CIRCULANT	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	89 734 396,91	85 049 498,83
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 544 563,88	81 291 128,68
	Clients créditeurs, avances et acomptes	0,00	0,00
	Personnel	0,00	0,00
	Organismes sociaux	0,00	0,00
	Etat	646 966,39	13 775,19
	Comptes d'associés	0,00	0,00
	Autres créanciers	0,00	0,00
	Comptes de régularisation - passif	7 542 866,64	3 744 594,96
	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)	89 734 396,91	85 049 498,83	
TRESORERIE	TRESORERIE PASSIF	717 009 027,45	442 754 812,75
	Crédits d'escompte	0,00	0,00
	Crédit de trésorerie	0,00	0,00
	Banques (soldes créditeurs)	717 009 027,45	442 754 812,75
TOTAL III	717 009 027,45	442 754 812,75	
TOTAL I+II+III		755 404 481,86	501 377 071,16

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéficiaire (+) . déficitaire (-)

COMpte DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)				
BORJ ATTIJARI		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		
Eléments	Opérations		Totaux de l'exercice	Exercice précédent
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
	1	2	3 = 1 + 2	4
EXPLOITATION	I PRODUITS D'EXPLOITATION			
	Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00
	Ventes de biens et services produits	0,00	0,00	0,00
	<i>Chiffres d'affaires</i>	0,00	0,00	0,00
	Variation de stock de produits	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations produites pour l'Ese p/elle même	0,00	0,00	0,00
	Subvention d'exploitation	0,00	0,00	0,00
	Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00
	Reprises d'exploitation; transfert de charges	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00
	II CHARGES D'EXPLOITATION			
	Achats revendus de marchandises	0,00	0,00	0,00
	Achat consommés de matières et de fournitures	0,00	0,00	18 000,00
Autres charges externes	13 293,14	0,00	13 293,14	
Impôts et taxes	13 359,96	0,00	13 359,96	
Charges de personnel	0,00	0,00	0,00	
Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	
Dotations d'exploitation	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	26 653,10	0,00	26 653,10	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	0,00	0,00	-26 653,10	
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS			
	Produits des titres de partic. et autres titres immo.	0,00	0,00	0,00
	Gains de change	27 541,98	0,00	27 541,98
	Intérêts et autres produits financiers	0,00	0,00	0,00
	Reprises financières; transfert de charges	0,00	0,00	2 677,73
	TOTAL	27 541,98	0,00	27 541,98
	V CHARGES FINANCIERES			
	Charges d'intérêts	24 766 874,72	0,00	24 766 874,72
	Pertes de changes	142 712,00	0,00	142 712,00
	Autres charges financières	0,00	0,00	0,00
	Dotations financières	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	24 909 586,72	0,00	24 909 586,72
	VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)	0,00	0,00	-24 882 044,74
VII RESULTAT COURANT (III - V I)	0,00	0,00	-24 908 697,84	

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

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (Suite)

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Eléments	Opérations		Totaux de l'exercice	Exercice précédent
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2	3 = 1 + 2	4
VII	RESULTAT COURANT (Report)	0,00	0,00	-24 908 697,84	-12 170 849,97
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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Reprises non courantes; transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
	IX CHARGES NON COURANTES				
	Valeurs nettes d'amortis. 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	4,24	0,00	4,24	0,00
	Dotations non courantes aux amortiss. et prov.	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL IX	4,24	0,00	4,24	0,00
X	RESULTAT NON COURANT (VIII- IX)	0,00	0,00	-4,24	0,00
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)	0,00	0,00	-24 908 702,08	-12 170 849,97
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)	0,00	0,00	-24 911 702,08	-12 173 849,97
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)	0,00	0,00	27 541,98	26 508,02
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)	0,00	0,00	24 939 244,06	12 200 357,99
XVI	RESULTAT NET (XIV - XV)	0,00	0,00	-24 911 702,08	-12 173 849,97

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 développemen	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	429 005 892,26	210 072 867,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 078 760,03
- 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	349 658 578,26	210 072 867,77			0,00			559 731 446,03
- Matériel informatique								
Total	429 005 892,26	210 072 867,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639 078 760,03

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

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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)	13 293,14	20 931,99
	6	Achats consommés de matières et fournitures	0,00	18 000,00
	7	Autres charges externes	13 293,14	2 931,99
IV	=	VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	-13 293,14	-20 931,99
	8	+ Subventions d'exploitation	0,00	0,00
V	-	Impôts et taxes	13 359,96	3 000,00
	10	- Charges de personnel	0,00	0,00
	=	INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (I.B.E)	-26 653,10	-23 931,99
	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 -)	-26 653,10	-23 931,99
VII		RESULTAT FINANCIER	-24 882 044,74	-12 146 917,98
VIII	=	RESULTAT COURANT (+ ou -)	-24 908 697,84	-12 170 849,97
IX		RESULTAT NON COURANT (+ ou -)	-4,24	0,00
	15	- Impôts sur les résultats	3 000,00	3 000,00
X	=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)	-24 911 702,08	-12 173 849,97

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

	1	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)		
		- Bénéfice (+)	0,00	0,00
		- Perte (-)	24 911 702,08	12 173 849,97
	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)	-24 911 702,08	-12 173 849,97
	10	- Distributions de bénéfices	0,00	0,00
II		AUTOFINANCEMENT	-24 911 702,08	-12 173 849,97

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.			
BORJ ATTIJARI		Exercice clos le : 31/12/2023	
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'emballage	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	18 000,00
	- Achats consommés de matières et fournitures des Exerc. Ant.	0,00	0,00
	Total	0,00	18 000,00
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	0,00
	- 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	13 293,14	2 931,99
	Total	13 293,14	2 931,99
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	4,24	0,00
	Total	4,24	0,00

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

BORJ ATTIJARI

31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023		
Nature	Cumul début exercice	Dotation de l'exercice	Amortissements sur immobilisations sorties	Cumul d'amortissement fin exercice
	1	2	3	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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	0,00	0,00	13 775,19
B. T.V.A. Récupérable	3 142 519,80	1 455 184,78	706 472,79	3 891 231,79
- sur charges	3 142 519,80	1 455 184,78	706 472,79	3 891 231,79
- sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B)	-3 128 744,61	-1 455 184,78	-706 472,79	-3 877 456,60

ETAT D'AFFECTION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE			
BORJ ATTIJARI		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	
Eléments	Montant	Eléments	Montant
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		B. AFFECTATION DES RESULTATS	
		- Réserve légale	0,00
- Report à nouveau	-14 263 390,45	- Autres réserves	0,00
- Résultats nets en instance d'affectation	0,00	- Tantièmes	
- Résultat net de l'exercice	-12 173 849,97	- Dividendes	0,00
- Prélèvements sur les réserves		- Autres affectations	
- Autres prélèvements		- Report à nouveau	-26 437 240,42
Total A	-26 437 240,42	Total B	-26 437 240,42

TOTAL A = TOTAL B

ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES - ENTREPRISES ENCOURAGEES		
BORJ ATTIJARI		Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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 : 01/01/2023 31/12/2023								Exercice clos le : 31/12/2023
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 accélérés 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 : **31/12/2023**

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 : 31/12/2023

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	
<i>A. Associés</i>														
<i>B. Tiers</i>														
Total					0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

TABLEAU DE FINANCEMENT

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

I. SYNTHESE DES MASSES DU BILAN

Masse		VARIATION A-B			
		Exercice N	Exercice N-1	EMPLOIS C	RESSOURCES D
1	Financement permanent	-51 338 942,50	-26 427 240,42	24 911 702,08	0,00
2	Moins actif immobilisé	639 078 760,03	429 005 892,26	210 072 867,77	0,00
3	Fonds de roulement fonctionnel (A)	-690 417 702,53	-455 433 132,68	234 984 569,85	0,00
4	Actif circulant	116 325 721,83	72 371 178,90	43 954 542,93	0,00
5	Moins passif circulant	89 734 396,91	85 049 498,83	0,00	4 684 898,08
6	Besoins de financement global (B)	26 591 324,92	-12 678 319,93	39 269 644,85	0,00
7	Tresorerie nette (actif -passif) (A-B)	-717 009 027,45	-442 754 812,75	0,00	274 254 214,70

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

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
* AUTOFINANCEMENT (A)	24 911 702,08	0,00	12 173 849,97	0,00
* Capacité d'autofinancement	24 911 702,08	0,00	12 173 849,97	0,00
- Distributions de bénéfécies	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)	24 911 702,08	0,00	12 173 849,97	0,00

II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE

ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	210 072 867,77		0,00	
* Acquisitions d'immobilisations incorporelles	0,00			
* Acquisitions d'immobilisations corporelles	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)	210 072 867,77	0,00	323 283 566,63	0,00

III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.G.)	39 269 644,85	0,00	29 661 697,27	
--	----------------------	-------------	----------------------	--

IV. VARIATION DE LA TRESORERIE	0,00	274 254 214,70		365 119 113,87
---------------------------------------	-------------	-----------------------	--	-----------------------

TOTAL GENERAL	274 254 214,70	274 254 214,70	365 119 113,87	365 119 113,87
----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nature		Description
I- ACTIF IMMOBILISE	I- ACTIF IMMOBILISE- A- EVALUATION A L'ENTREE	
	1- Immobilisations en non valeurs	
	2- Immobilisations incorporelles	
	3- Immobilisations corporelles	
	4- Immobilisations financières	
	I- ACTIF IMMOBILISE- A- EVALUATION A L'ENTREE	
	1- Méthodes d'amortissements	
	2- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	
	3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif	
II- ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)	II- ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)- A- EVALUATION A L'ENTREE	
	1- Stocks	
	2- Créances	
	3- Titres et valeurs de placement	
	II- ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)- A- EVALUATION A L'ENTREE	
	1- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	
2- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif		
III- FINANCEMENT PERMANENT	III- FINANCEMENT PERMANENT	
	1- Méthodes de réévaluation	
	2- Méthodes d'évaluation des provisions réglementées	
	3- Dettes de financement permanent	
	4- Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et charges	
	5- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif	
IV- PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)	IV- PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)	
	1- Dettes du passif circulant	
	2- Méthodes d'évaluation des autres provisions pour risques et charges	
	3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif	
V- TRESORERIE	V- TRESORERIE	
	1- Trésorerie - Actif	
	2- Trésorerie - Passif	
	3- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	

ETAT DES DEROGATIONS

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I- Dérogations aux principes comptables fondamentaux		
II- Dérogations aux méthodes d'évaluation		
III- Dérogations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse		

ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

BORJ ATTIJARI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

I. CHANGEMENTS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DES CHANGEMENTS	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS

II. CHANGEMENTS AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DES CHANGEMENTS	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS

DES OPERATIONS EN DEVICES COMPTABILISEES PENDANT L'E**BORJ ATTIJARI**

01/01/2023 au 31/12/2023

INDICATION DES DEROGATIONS	ENTREE CONTRE VALEUR EN DH	SORTIE CONTRE VALEUR EN DH
Financement permanent		
Immobilisations brutes		
Rentrées sur immobilisations		
Remboursement des dettes de financement		
Produits		
Charges		
TOTAL DES ENTREES	0,00	
TOTAL DES SORTIES		0,00
BALANCE DEVICES		
TOTAL	0,00	0,00