BILAN (actif)

(modèle normal)

Exercice clos le : 31/12/24

ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMO. EN NON VALEURS (A)	2 000.00	800.00	1 200.00	1 600.00
• Frais préliminaires	2 000.00	800.00	1 200.00	1 600.00
• Charges à répartir sur plus. exercices				
• Primes de rembours. des obligations				
IMMO. INCORPORELLES (B)				
• Immo. en recherche et développ.				
• Brevets, marques, droits et val. simil.				
• Fonds commercial				
• Autres immo. corporelles				
IMMO. CORPORELLES (C)	592 387.33	261 773.88	330 613.45	382 091.10
• Terrains				
• Constructions				
• Instal. tech., matériel et outillages	384 155.00	91 354.29	292 800.71	331 216.21
• Matériel de transport				
• Mobilier, mat. bureau et aménag.	208 232.33	170 419.59	37 812.74	50 874.89
• Autres immo. corporelles				
• Immo. corporelles en cours				
IMMO. FINANCIERES (D)				
• Prêts immobilisés				
• Autres créances financières				
• Titres de participation				
• Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONV. - ACTIF (E)				
• Diminution des créances immobilisées				
• Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A + B + C + D + E)	594 387.33	262 573.88	331 813.45	383 691.10
STOCKS (F)				
• Marchandises				
• Matières. et fournit. consommables				
• Produits en cours				
• Produits interméd. et prod. résiduels				
• Produits finis				
CREANCES (G)	362 376.54		362 376.54	117 293.17
• Fournis. débit., avances et acomptes				
• Clients et comptes rattachés	356 790.00		356 790.00	108 190.00
• Personnel				
• Etat	5 586.54		5 586.54	5 586.54
• Comptes d'associés				
• Autres débiteurs				
• Comptes de régularisation actif				3 516.63
TITRES ET VAL. DE PLACEM. (H)				
ECARTS DE CONV. - ACTIF (I) (éléments circulants)				
TOTAL II (F + G + H + I)	362 376.54		362 376.54	117 293.17
TRESORERIE - ACTIF	41 254.26		41 254.26	61 817.24
• Chèques et valeurs à encaisser				
• Banques, T.G. et C.C.P.	34 071.26		34 071.26	40 923.24
• Caisses, Régies d'avances et accredit.	7 183.00		7 183.00	20 894.00
TOTAL III	41 254.26		41 254.26	61 817.24
TOTAL GENERAL I + II + III	998 018.13	262 573.88	735 444.25	562 801.51

BILAN (passif)
(modèle normal)

Exercice clos le : 31/12/24

PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
• Capital social ou personnel (1)	500 000.00	500 000.00
• - Ationnaires, capital souscrit non appelé		
Capital appelé	500 000.00	500 000.00
Dont versé : 500 000.00		
• Primes d'émission, de fusion et d'apport		
• Ecart de réévaluation		
• Réserve légale		
• Autres réserves		
• Report à nouveau (2)	(992 276.69)	(994 805.86)
• Résultats nets en instance d'affectation (2)		
• Résultat net de l'exercice (2)	98 579.23	2 529.17
Total des capitaux propres (A)	(393 697.46)	(492 276.69)
<u>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES</u> (B)		
• Subventions d'investissement		
• Provisions réglementées		
<u>DETTES DE FINANCEMENT</u> (C)		
• Emprunts obligataires		
• Autres dettes de financement		
<u>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES</u> (D)		
• Provisions pour risques		
• Provisions pour charges		
<u>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF</u> (E)		
• Augmentation des créances immobilisées		
• Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A + B + C + D + E)	(393 697.46)	(492 276.69)
<u>DETTES DU PASSIF CIRCULANT</u> (F)	1 129 141.71	1 055 078.20
• Fournisseurs et comptes rattachés	6 000.00	6 000.00
• Clients créditeurs, avances et acomptes		
• Personnel		
• Organismes sociaux	7 076.24	8 666.71
• Etat	73 609.67	28 452.33
• Comptes d'associés	1 042 455.80	1 011 959.16
• Autres créanciers		
• Comptes de régularisation - passif		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Elément circulants) (H)		
TOTAL II (F + G + H)	1 129 141.71	1 055 078.20
<u>TRESORERIE - PASSIF</u>		
• Crédits d'escompte		
• Crédits de trésorerie		
• Banques de régularisation		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL I + II + III	735 444.25	562 801.51

(1) Capital personnel débiteur.

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du : 01/01/24 au : 31/12/24

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
I	<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>				
	• Ventes de marchandises (en l'état)				
	• Ventes biens et serv. produit C.A.	331 999.99		331 999.99	507 365.01
	Chiffre d'affaires	331 999.99		331 999.99	507 365.01
	• Variation stocks de produits (+/-) (1)				(171 273.44)
	• Immo. pd. par l'ent. pour elle-même				
	• Subventions d'exploitation				
	• Autres produits d'exploitation				
	• Reprises d'exploit. ; transf. charg.				
	TOTAL I	331 999.99		331 999.99	336 091.57
II	<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>				
	• Achats revendus (2) marchandises				
	• Achats consom. (2) mat. et fourm.	4 753.56		4 753.56	141 952.25
	• Autres charges externes	42 047.74	165.83	42 213.57	45 219.05
	• Impôts et taxes	7 910.21		7 910.21	7 237.32
	• Charges de personnel	316 945.28		316 945.28	290 529.51
	• Autres charges d'exploitation				
	• Dotations d'exploitation	58 377.49		58 377.49	55 620.17
	TOTAL II	430 034.28	165.83	430 200.11	540 558.30
III	RESULTAT D'EXPLOIT. (I - II)			(98 200.12)	(204 466.73)
IV	<u>PRODUITS FINANCIERS</u>				
	• Prod. titres de part. et titres immo.				
	• Gains de change				
	• Intérêts et autres prod. financiers				
	• Reprises financ. ; transf. charges				
	TOTAL IV				
V	<u>CHARGES FINANCIERES</u>				
	• Charges d'intérêts				
	• Pertes de change				
	• Autres charges financières				
	• Dotations financières				
	TOTAL V				
VI	RESULTAT FINANCIER (IV - V)				
VII	RESULTAT COURANT (III + VI)			(98 200.12)	(204 466.73)

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

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes) (suite)

(modèle normal)

Exercice du 01/01/24 au : 31/12/24

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
VII	RESULTAT COURANT (reports)			(98 200.12)	(204 466.73)
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	• Produits des cessions d'immo.	40 000.00		40 000.00	
	• Subventions d'équilibre	160 000.00		160 000.00	210 000.00
	• Reprises sur subventions d'invest.				
	• Autres produits non courants				
	• Reprises non cour., transf. charges				
	TOTAL VIII	200 000.00		200 000.00	210 000.00
IX	CHARGES NON COURANTES				
	• Val. nettes d'amort. immo. cédées				
	• Subventions accordées				
	• Autres charges non courantes	220.65		220.65	4.10
	• Dot. non courantes amort. et prov.				
	TOTAL IX	220.65		220.65	4.10
X	RESULT. NON COURANT (VIII-IX)			199 779.35	209 995.90
XI	RESULT. AVANT IMPOTS (VII+-X)			101 579.23	5 529.17
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	3 000.00		3 000.00	3 000.00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)			98 579.23	2 529.17

XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VII)			531 999.99	546 091.57
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			433 420.76	543 562.40
XVI	RESULTAT NET (total des produits - total des charges)			98 579.23	2 529.17

Tableau 3

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

INTITULE	Montant	Montant
Resultat net comptable		
Bénéfice net	98 579.23	
Perte nette		
Réintégrations fiscales	3 386.48	
1 - Courantes	3 000.00	
	3 000.00	
2 - Non courantes	386.48	
PENALITE	220.65	
CHARGES EX.ANT	165.83	
Déductions fiscales		
1 - Courantes		
2 - Non courantes		
TOTAL	101 965.71	

INTITULE	Montant	Montant
Résultat brut fiscal		
Bénéfice brut (A)		101 965.71
Déficit brut fiscal (B)		
Reports déficitaires imputés (C) ①		101 965.71
Exercice N-4		
Exercice N-3		
Exercice N-2	101 965.71	
Exercice N-1		
Résultat net fiscal		
Bénéfice net fiscal (A-C)		
Déficit net fiscal (B)		
Cumul des amortissements fiscalement différés		
Cumul des déficits fiscaux restant à reporter		738 343.42
Exercice N-4		
Exercice N-3	425 115.12	
Exercice N-2	313 228.30	
Exercice N-1		

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

Tableau 4

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

NATURE	Montant brut en début d'exercice	AUGMENTATION			DIMINUTION			Montant brut en fin d'exercice
		Acquisition	PPE/PME	Virement	Cession	Retrait	Virement	
Immobilisations en non-valeurs	2 000.00							2 000.00
Frais préliminaires	2 000.00							2 000.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
Primes de remboursement des obligations								
Immobilisations incorporelles								
Immobilisations en recherche et développement								
Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Immobilisations Corporelles	715 887.49	6 499.84			130 000.00			592 387.33
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillages	384 155.00							384 155.00
Matériel de transport	130 000.00				130 000.00			
Mobilier, matériel, bureau et aménagements	201 732.49	6 499.84						208 232.33
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations corporelles en cours								

Tableau 5

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

TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R.)		
RUBRIQUES	exercice N	exercice N-1
Ventes de marchandises (en l'état) - Achats revendus de marchandises		
MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT I		
PRODUCTION DE L'EXERCICE II	331 999.99	336 091.57
+ Ventes de biens et services produits + Variation de stocks de produits + Immobilisations produites par l'entreprise elle-même	331 999.99	507 365.01 (171 273.44)
CONSOMMATION DE L'EXERCICE III	46 967.13	187 171.30
- Achats consommés de matières et fournitures - Autres charges externes	4 753.56 42 213.57	141 952.25 45 219.05
VALEUR AJOUTEE (I + II - III) IV	285 032.86	148 920.27
+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	7 910.21 316 945.28	7 237.32 290 529.51
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (E.B.E.) ou INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (I.B.E.) V	(39 822.63)	(148 846.56)
+ Autres produits d'exploitation - Autres charges d'exploitation + Reprises d'exploitation : Transferts de charges - Dotations d'exploitation	58 377.49	55 620.17
= RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -) VI	(98 200.12)	(204 466.73)
(+ ou -) RESULTAT FINANCIER VII		
= RESULTAT COURANT (+ ou -) VIII	(98 200.12)	(204 466.73)
(+ ou -) RESULTAT NON COURANT IX	199 779.35	209 995.90
- Impôts sur les résultats	3 000.00	3 000.00
= RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -) X	98 579.23	2 529.17

ETAT DES SOLDES DE GESTION - suite (E.S.G.)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT		
RUBRIQUES	exercice N	exercice N-1
Résultat net de l'exercice :		
Bénéfice (+)	98 579.23	2 529.17
Pertes (-)		
+ Dotations d'exploitation ❶	58 377.49	55 620.17
+ Dotations financières ❶		
+ Dotations non courantes ❶		
- Reprises d'exploitation ❷		
- Reprises financières ❷		
- Reprises non courantes ❷ ❸		
- Produits des cessions d'immobilisations	40 000.00	
+ Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations cédées		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	116 956.72	58 149.34
- Distributions de bénéfices		
AUTOFINANCEMENT	116 956.72	58 149.34

❶ A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulant et à la trésorerie.

❷ A l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulant et à la trésorerie.

❸ Y compris reprises sur subventions d'investissements.

NOTA : Le calcul de la C.A.F. peut également être effectué à partir de l'E.B.E.

Tableau 6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C. (produits)

Poste	PRODUITS D'EXPLOITATION	Montant	Exercice précédent
711	Ventes de marchandises : Vente de marchandises au Maroc Vente de marchandises à l'étranger Reste du poste des ventes de marchandises		
	TOTAL		
712	Ventes de biens et services produits : Vente de biens au Maroc Vente de biens à l'étranger Vente de services au Maroc Vente de services à l'étranger Redevances pour brevets, marques, droits, etc. Reste du poste de ventes de biens et services produits	331 999.99	507 365.01
	TOTAL	331 999.99	507 365.01
713	Variation des stocks de produits : Variation des stocks des biens produits Variation des stocks des services produits Variation des stocks des produits en cours		(171 273.44)
	TOTAL		(171 273.44)
718	Autres produits d'exploitation : Jetons de présence reçus Reste du poste (produits divers)		
	TOTAL		
719	Reprises d'exploitation - transferts de charges : Reprises Transferts de charges		
	TOTAL		

Poste	PRODUITS FINANCIERS	Montant	Exercice précédent
738	Intérêts et autres produits financiers : Intérêts et produits assimilés Revenu des créances rattachées à des participations Produits nets sur cession de titres et valeurs de placement Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	TOTAL		

Tableau 6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C. (charges)

Poste	CHARGES D'EXPLOITATION	Montant	Exercice précédent
611	Achats revendus de marchandises : Achats de marchandises Variation des stocks de marchandises		
	TOTAL		
612	Achats consommés de matières et fournitures : Achats de matières premières Variation des stocks de matières premières Achats de matières et de fournitures consommables et d'emballage Variation des stocks de matières, fournitures et emballages Achats non stockés de matières et de fournitures Achats de travaux, études et prestations de service	2 844.47 1 909.09	112 984.75 28 967.50
	TOTAL	4 753.56	141 952.25
613	Autres charges externes		
614	Locations et charges locatives	24 000.00	24 000.00
	Redevances de crédit-bail		
	Entretien et réparations	350.00	350.00
	Primes d'assurances	3 516.63	3 788.51
	Rémunérations du personnel externe à l'entreprise		
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 000.00	6 250.00
	Redevances pour brevets, marques, etc.		
	Transports		
	Déplacements, missions et réceptions		1 272.73
	Reste du poste des autres charges externes	9 346.94	9 557.81
	TOTAL	42 213.57	45 219.05
617	Charges de personnel		
	Rémunérations du personnel	282 920.00	252 125.14
	Charges sociales	34 025.28	38 404.37
	Reste du poste des charges de personnel		
	TOTAL	316 945.28	290 529.51
618	Autres charges d'exploitation		
	Jetons de présence		
	Pertes sur créances irrécouvrables		
	Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	TOTAL		
Poste	CHARGES FINANCIERES	Montant	Exercice précédent
638	Autres charges financières Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement Reste du poste des autres charges financières		
	TOTAL		
Poste	CHARGES NON COURANTES	Montant	Exercice précédent
658	Autres charges non courantes Pénalités sur marchés et débits Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats) Pénalités et amendes fiscales et pénales Créances devenues irrécouvrables Reste du poste des autres charges non courantes	220.65	4.10
	TOTAL	220.65	4.10

Tableau 7

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

RUBRIQUES 1	Date de la première échéance 2	Durée du contrat en mois 3	Valeur estimée du bien à la date du contrat 4	Durée théorique d'amortiss. du bien 5	Cumul des exercices précédents des redevances 6	Montant de l'exercice des redevances 7	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin de contrat 10
							A moins d'un an 8	A plus d'un an 9	

Tableau 8

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

NATURE	Cumul début d'exercice	Dotations de l'exercice	Amortissements sur immo. sorties	Cumul d'amortis. fin d'exercice
Immobilisations en non valeurs	400.00	400.00		800.00
Frais préliminaires	400.00	400.00		800.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Immobilisat. incorporelles				
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisat. corporelles	333 796.39	57 977.49	130 000.00	261 773.88
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Matériel et outillages	52 938.79	38 415.50		91 354.29
Matériel de transport	130 000.00		130 000.00	
Mobilier, matériel de bureau et aménagements	150 857.60	19 561.99		170 419.59
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				

Tableau 9

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE	Montant en début d'exercice	Dotations			Reprises			Montant en fin d'exercice
		Exploitation	Financières	Non courantes	Exploitation	Financières	Non courantes	
Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
Provisions Réglementées								
Provisions durables pour risques et charges								
TOTAL I								
Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (Hs trés.)								
Autres provisions pour risques et charges								
Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
TOTAL II								
TOTAL I + II								

Tableau 10

TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS DES IMMOBILISATIONS

DATE DE CESSION OU DE RETRAIT	Compte Principal	Montant brut	Amortissem. cumulés	Valeur nette d'amortissem.	Produits de cession	Plus values	Moins values
03/07/2024	2 340 000	130 000.00	130 000.00		40 000.00	40 000.00	
TOTAL		130 000.00	130 000.00		40 000.00	40 000.00	

Tableau 12

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NATURE	Solde début d'exercice	Opérations Comptable de l'exercice	Déclarations de T.V.A. de l'exercice	Solde fin d'exercice
T.V.A. facturée	16 633.33	66 401.34	24 968.00	58 066.67
T.V.A. récupérable	5 586.54	4 284.03	4 284.03	5 586.54
Sur charges	5 586.54	2 984.07	2 984.07	5 586.54
Sur immobilisations		1 299.96	1 299.96	
T.V.A. (dûe ou crédit de)	11 046.79	62 117.31	20 683.97	52 480.13

Tableau 13

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital : 500 000.00

Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés ❶	Adresse	Nombre de titres		Val. nominale de chaque action ou part sociale	Montant du capital		
		Exercice N-1	Exercice N		Souscrit	Appelé	Libéré
EL MORABET BRAHIM JB333643	N°30 RUE 569 TARRAST	2500	2500	100.00	250 000.00	250 000.00	250 000.00
Mr BOUZOUAI BRAHIM JB 284733	Av 02 Amsterdam 67000 Strasbourg france	2500	2500	100.00	250 000.00	250 000.00	250 000.00
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				
		0	0				

❶ Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à dix, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital.
Dans les autres cas, il y a lieu de ne mentionner que les dix principaux associés par ordre d'importance décroissante.

Tableau 14

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	MONTANT	RUBRIQUES	MONTANT
Origine des résultats à affecter		Affectation des résultats	
décision du ()			
Report à nouveau	(994 805.86)	Réserve légale	
Résultats nets en instance d'affectation		Autres réserves	
Résultats nets de l'exercice	2 529.17	Tantièmes	
Prélèvements sur les réserves		Dividendes	
Autres prélèvements		Autres affectations	
		Report à nouveau	(992 276.69)
TOTAL A	(992 276.69)	TOTAL B	(992 276.69)

Tableau 15

ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT

DU PAR LES ENTREPRISES BENEFICIANT DES MESURES D'ENCOURAGEMENT AUX INVESTISSEMENTS

RUBRIQUES 1	Ensemble des produits 2	Ensemble des produits correspondant à la base imposable 3	Ensemble des produits correspondant au numérateur taxable 4
Ventes			
1 Ventes imposables			
2 Ventes exonérées à 100%			
3 Ventes exonérées à 50%			①
Lotissement et promotion immobilière			
4 Ventes et locations imposables			
5 Ventes et locations exclues à 100%			
6 Ventes et locations exclues à 50%			②
Prestations de services			
7 Imposables			
8 Exonérées à 100%			
9 Exonérées à 50%			①
10 Prod. accessoir., prod. finan., dons et libéralités			
11 Subventions d'équipement			
12 Subventions d'équilibre			
12a Imposables			
12b Exonérées à 100%			
12c Exonérées à 50%			①
13 TOTAUX PARTIELS			
14 Profit net global cessions après abat. pondérés			
15 Autres profits exceptionnels			
16 TOTAL GENERAL (lignes 13 + 14 + 15)			

① Faire figurer dans ces cases la moitié du montant figurant dans la colonne 3 de la même ligne.

② Faire figurer dans ces cases la moitié du montant figurant dans la colonne 2 de la même ligne.

ELEMENTS DE CALCUL DE L'IMPOT	
- Base cotisation minimale : montant (ligne 13, colonne 3)	
- Cotisation minimale nette : cotisation brute x	$\frac{\text{montant (lig. 13, col. 4)}}{\text{base cotisation minimale}}$
- Base imposable de l'I.S. : bénéfice fiscal x	$\frac{\text{montant (lig. 16, col. 3)}}{\text{montant (lig. 16, col. 2)}}$
- Impôt sur les sociétés dû : impôt brut x	$\frac{\text{montant (lig. 16, col. 4)}}{\text{montant (lig. 16, col. 3)}}$

Tableau 16

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

		- Montant global : DH							
		- Détail : Cf. feuillets annexes au nombre de 0							
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissable au même taux.									
Feuillelet :									
Amortissements de l'exercice allant du 01/01/24 au 31/12/24									
Feuillelet N°									
Immobilisations concernées :									
① Date d'entrée 1	Valeur à amortir		③ Amortissements antérieurs 4	Amortissements déduits du bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissements à la fin de l'exercice 8	⑤ Observations 9	
	② Prix d'acquisition 2	Valeur comptable après réévaluation 3		Taux 5	④ Durée 6	Amort. normaux ou accélérés de l'exercice 7			

① Pour les 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, c'est l'année de réévaluation des éléments qui constitue leur date d'entrée (colonne 1), le montant de la dotation est au maximum égal au rapport de la valeur comptable (colonne 3) sur la durée probable d'utilisation (colonne 6).

② Le prix d'acquisition est égal au prix de revient diminué, le cas échéant, de la T.V.A. ouvrant droit à déduction dont le montant doit figurer colonne 9.

③ dans le tableau correspondant à l'exercice de réévaluation, les amortissements antérieurs figurent pour 0 (zéro).

④ Indiquer la durée d'utilisation en années.

⑤ Faire figurer notamment dans cette colonne toutes explications utiles concernant la justification des taux majorés, par exemple matériel à usure rapide ou amort. accéléré.

Tableau 17

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

ELEMENTS	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
Terrains ①							
Constructions							
Matériel et outillage							
Matériel de transport							
Agencements, installations							
Brevets							
Autres éléments amortissables							
Titres de participation							
fonds de commerce							
Autres éléments non amortissables							
TOTAL							

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 reliquat de la plus-value se rapportant à l'élément cédé au cours de l'exercice.

Tableau 18

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

Nom prénom ou raison sociale	Adresse	N° C.I.N ou Article I.S.	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (en mois)	Taux d'intérêt	Charge financière globale	Remboursement Exercices antérieurs		Remboursement Exercice Actuel		Observations
								Principal	Intérêt	Principal	Intérêt	
A. Associés					0							
B. Tiers					0							
TOTAL												

Tableau 19

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Nature du bien loué	Lieu de situation	Noms et prénom ou raison sociale et adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Mont. du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat ^❶	
						Bail ordinaire	Nème période
APPARTEMENT	N°3 RUE IGHREM HAY HASSANI INEZGANE	BELQUASSEM AFRIAD J86785 FRANCE	10/02/2016	24 000.00	24 000.00	X	
TOTAL				24 000.00	24 000.00		

❶ Marquer d'une croix la colonne adéquate.

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

Tableau 20

ETAT DETAILLE DES STOCKS

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	
Biens et produits destinés à la revente en l'état : - Biens immeubles - Biens meubles Biens et matières premières production / transformation : - matières premières - matières consommables - pièces détachées - carburant, lubrifiants pour véhic. de transp. Emballages : - récupérables - vendus - perdus							
TOTAL STOCKS APPROVISIONNEMENT							
Produits en cours Etudes en cours Travaux en cours Services en cours							
TOTAL STOCKS DES EN COURS PRODUCTION DE BIENS ET SERVICES							
Produits finis Biens finis							
TOTAL STOCKS PRODUITS FINIS							
Déchets Rebuts Matières de récupération							
TOTAL PRODUITS RESIDUELS							
TOTAL GENERAL							