

PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE
2024

IMPÔT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normal)

Raison sociale : ULPRESS BUREAU

Identifiant Fiscal : 45776847

I.C.E. : 002551353000056

Numéro TP : 32650260

Numéro RC : 464255

Adresse : 147 BD DE LA RESISTANCE RES AFA ETAGE 2 APT 22
CASABLANCA

Le 25/03/2025

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

Tableau 1 : BILAN - ACTIF

Eléments	Exercice			Exercice Précédent
	Brut	Amort. & Prov.	Net	
Immobilisations en non valeurs (A)	5 000.00	5 000.00		1 000.00
Frais préliminaires	5 000.00	5 000.00		1 000.00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Immobilisations incorporelles (B)				
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles (C)	161 633.34	106 702.77	54 930.57	64 943.90
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel de transport	129 900.00	102 555.00	27 345.00	34 185.00
Mobilier, Matériel de bureau et aménagement divers	31 733.34	4 147.77	27 585.57	30 758.90
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières (D)	15 000.00		15 000.00	
Prêts immobilisés				
Autres créances financières	15 000.00		15 000.00	
Titres de participation				
Autres titres immobilisés				
Ecart de conversion actif (E)				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentations des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	181 633.34	111 702.77	69 930.57	65 943.90
Stocks (F)	380 500.00		380 500.00	568 960.00
Marchandises	380 500.00		380 500.00	568 960.00
Matières et fournitures consommables				
Produits en cours				
Produits intermédiaires et produits résiduels				
Produits finis				
Créances de l'actif circulant (G)	1 674 256.32		1 674 256.32	344 591.40
Fournis. débiteurs, avances et acomptes	61 500.00		61 500.00	
Clients et comptes rattachés	1 382 421.41		1 382 421.41	229 910.12
Personnel				
Etat	230 334.91		230 334.91	111 881.28
Comptes d'associés				
Autres débiteurs				
Comptes de régularisation- Actif				2 800.00
Titres valeurs de placement (H)				
Ecart de conversion actif (I) Eléments circulants				
TOTAL II (F+G+H+I)	2 054 756.32		2 054 756.32	913 551.40
Trésorerie-Actif	58 532.61		58 532.61	97 067.44
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G et C.C.P	47 463.61		47 463.61	89 986.44
Caisse, Régie d'avances et accreditifs	11 069.00		11 069.00	7 081.00
TOTAL III	58 532.61		58 532.61	97 067.44
TOTAL GENERAL I+II+III	2 294 922.27	111 702.77	2 183 219.50	1 076 562.74

Tableau 1 : BILAN - PASSIF

Eléments	Exercice	Exercice Précédent
Capital social ou personnel (1)	100 000.00	100 000.00
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
Moins : Capital appelé		
Moins : Dont versé		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	8 030.31	3 490.71
Autres réserves		
Report à nouveau (2)	152 576.00	66 323.57
Résultats nets en instance d'affectation (2)		
Résultat net de l'exercice (2)	191 446.12	90 792.03
Total des capitaux propres (A)	452 052.43	260 606.31
Capitaux propres assimilés (B)		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Dettes de financement (C)		
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement		
Provisions durables pour risques et charges (D)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Ecarts de conversion-passif (E)		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	452 052.43	260 606.31
Dettes du passif circulant (F)	1 731 167.07	815 956.43
Fournisseurs et comptes rattachés	1 425 830.27	570 090.70
Clients créditeurs, avances et acomptes		
Personnel		
Organismes sociaux	909.38	909.38
Etat	304 427.42	44 656.35
Comptes d'associés		200 300.00
Autres créanciers		
Comptes de régularisation passif		
Autres provisions pour risques et charges (G)		
Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)		
TOTAL II (F+G+H)	1 731 167.07	815 956.43
Crédits d'escompte		
Crédits de trésorerie		
Banques (soldes créditeurs)		
TOTAL III		
TOTAL GENERAL I+II+III	2 183 219.50	1 076 562.74

Tableau 2 : COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Eléments	Opérations		Totaux de l'exercice	Exercice précédent
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
I. PRODUITS D'EXPLOITATION				
* Ventes de marchandises (en l'état)	6 067 280.54		6 067 280.54	2 765 016.51
* Ventes de biens et services produits				
Chiffres d'affaires	6 067 280.54		6 067 280.54	2 765 016.51
* Variation de stocks de produits (1)				
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
* Subventions d'exploitation				
* Autres produits d'exploitation				
* Reprises d'exploitation : transferts de charges				
Total I	6 067 280.54		6 067 280.54	2 765 016.51
II. CHARGES D'EXPLOITATION				
* Achats revendus(2) de marchandises	5 500 233.81	83 515.63	5 583 749.44	2 494 358.19
* Achats consommés(2) de matières et fournitures	43 935.70		43 935.70	4 482.00
* Autres charges externes	96 751.92		96 751.92	85 435.12
* Impôts et taxes	14.00		14.00	28.00
* Charges de personnel	53 480.88		53 480.88	51 978.40
* Autres charges d'exploitation				
* Dotations d'exploitation	26 963.33		26 963.33	24 764.44
Total II	5 721 379.64	83 515.63	5 804 895.27	2 661 046.15
III. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	345 900.90	-83 515.63	262 385.27	103 970.36
IV. PRODUITS FINANCIERS				
* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
* Gains de change				
* Interêts et autres produits financiers				
* Reprises financier : transfert charges				
Total IV				
V. CHARGES FINANCIERES				
* Charges d'interêts				
* Pertes de change				
* Autres charges financières				
* Dotations financières				
Total V				
VI. RESULTAT FINANCIER (IV-V)				
VII. RESULTAT COURANT (III+VI)	345 900.90	-83 515.63	262 385.27	103 970.36
VIII. PRODUITS NON COURANTS				
* Produits des cessions d'immobilisations				
* Subventions d'équilibre				
* Reprises sur subventions d'investissement				
* Autres produits non courants				
* Reprises non courantes ; transferts de charges				
Total VIII				

Tableau 2 : COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

IX. CHARGES NON COURANTES				
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
* Subventions accordées				
* Autres charges non courantes	1 757.15		1 757.15	180.33
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
Total IX	1 757.15		1 757.15	180.33
X. RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-1 757.15		-1 757.15	-180.33
XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	344 143.75	-83 515.63	260 628.12	103 790.03
XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS	69 182.00		69 182.00	12 998.00
RESULTAT NET (XI-XII)	274 961.75	-83 515.63	191 446.12	90 792.03
XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	6 067 280.54		6 067 280.54	2 765 016.51
XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)	5 792 318.79	83 515.63	5 875 834.42	2 674 224.48
RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	274 961.75	-83 515.63	191 446.12	90 792.03

Tableau 3 : PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

INTITULES	Montant	Montant
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
Bénéfice net	191 446.12	
Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES		
REINTEGRATIONS FISCALES	154 454.78	
1. Courantes		
ACHATS REVENDUS M/SES EXERC ANT	83 515,63	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	69 182,00	
2. Non courantes		
PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 748,10	
CREANCES DEVENUES IRRECOURVABLES	9,05	
III. DEDUCTIONS FISCALES		
DEDUCTIONS FISCALES		
1. Courantes		
2. Non courantes		
Total	345 900.90	
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut si T1> T2 (A)	345 900.90	
Déficit brut fiscal si T2> T1 (B)		
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		
VI. RESULTAT NET FISCAL		
Bénéfice net fiscal (A - C)		345 900.90
ou Déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		

Tableau 4 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

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	5 000.00							5 000.00
* Frais préliminaires	5 000.00							5 000.00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices								
* Primes de remboursement des obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
* Immobilisation en recherche et développement								
* Brevets, marques droits et valeurs similaires								
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 683.34	15 950.00						161 633.34
* Terrains								
* Constructions								
* Installations techniques; matériel et outillage								
* Matériel de transport	113 950.00	15 950.00						129 900.00
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	31 733.34							31 733.34
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours								
*Matériel informatique								
Total	150 683.34	15 950.00						166 633.34

Tableau 5 : ETAT DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (E.S.G)

I - TABLEAU DE FORMATION DU RESULTAT (T.F.R)				
Eléments			Exercice	Ex. Précédent
	1	1. Ventes de Marchandises (en l'état)	6 067 280.54	2 765 016.51
	2 -	2. (-) Achats revendus de marchandises	5 583 749.44	2 494 358.19
I		I. (=) MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT	483 531.10	270 658.32
II	+	II. (+) PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)		
	3	3. Ventes de biens et services produits		
	4	4. Variation stocks produits		
	5	5. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III	-	III. (-) CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	140 687.62	89 917.12
	6	6. Achats consommés de matières et fournitures	43 935.70	4 482.00
	7	7. Autres charges externes	96 751.92	85 435.12
IV		IV. (=) VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	342 843.48	180 741.20
	8 +	8. (+) Subventions d'exploitation		
	9 -	9. (-) Impôts et taxes	14.00	28.00
	10 -	10. (-) Charges de personnel	53 480.88	51 978.40
V		V. (=) EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	289 348.60	128 734.80
	11 +	11. (+) Autres produits d'exploitation		
	12 -	12. (-) Autres charges d'exploitation		
	13 +	13. (+) Reprises d'exploitation, transferts de charges		
	14 -	14. (-) Dotations d'exploitation	26 963.33	24 764.44
VI		VI. (=) RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	262 385.27	103 970.36
VII		VII. (+/-) RESULTAT FINANCIER		
VIII		VIII. (=) RESULTAT COURANT (+ou-)	262 385.27	103 970.36
IX		IX. (+/-) RESULTAT NON COURAN	-1 757.15	-180.33
	15 -	15. (-) Impôts sur les résultats	69 182.00	12 998.00
X		X. (=) RESULTAT NET DE L'EXERCICE	191 446.12	90 792.03
II - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F) - AUTOFINANCEMENT				
	1	1. Résultat net de l'exercice	191 446.12	90 792.03
		Bénéfice +	191 446.12	90 792.03
		Perte -		
	2 +	2. (+) Dotations d'exploitation (1)	26 963.33	24 764.44
	3 +	3. (+) Dotations financières (1)		
	4 +	4. (+) Dotations non courantes (1)		
	5 -	5. (-) Reprises d'exploitation (2)		
	6 -	6. (-) Reprises financières (2)		
	7 -	7. (-) Reprises non courantes (2)(3)		
	8 -	8. (-) Produits des cessions d'immobilisation (1)		
	9 +	9. (+) Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées		
I		I. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	218 409.45	115 556.47
	10 -	10. (-) Distributions de bénéfices		
II		II. AUTOFINANCEMENT	218 409.45	115 556.47

Tableau 6 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

	Poste	Exercice	Exercice Précédent
611	- Achats revendus de marchandises		
	* Achats de marchandises	5 395 289.44	2 656 398.19
	Variation des stocks de marchandises (±)	188 460.00	-162 040.00
	Total	5 583 749.44	2 494 358.19
612	- Achats consommés de matières et fournitures		
	* Achat de matières premières		
	*Variation des stocks de matières premières (+ -)		
	* Achats de matière et fournitures consommables et d'emballages		
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	*Achats non stockés de matières et de fournitures	1 688.04	
	*Achats de travaux, études et prestations de services	42 247.66	4 482.00
	Total	43 935.70	4 482.00
613/614	- *Autres charges externes		
	*Locations et charges locatives	36 000.00	30 000.00
	*Redevances de crédit-bail		
	*Entretien et réparations	690.58	1 234.68
	*Primes d'assurances	7 621.26	4 821.27
	*Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	*Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	16 700.00	13 100.00
	*Redevances pour brevets, marques, droits.....		
	*Transports		
	*Déplacements, missions et réceptions		21 200.00
	*Reste du poste des autres charges externes	35 740.08	15 079.17
	Total	96 751.92	85 435.12
617	- * Charges de personnel		
	*Rémunération du personnel	45 211.20	43 970.40
	*Charges sociales	8 269.68	8 008.00
	*Reste du poste des charges de personnel		
	Total	53 480.88	51 978.40
618	- Autres charges d'exploitation		
	*Jetons de présence		
	*Pertes sur créances irrécouvrables		
	*Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total		
638	- Autres charges financières		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	*Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
658	- Autres charges non courantes		
	* Pénalités sur marchés et débits		
	*Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	*Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 748.10	174.83
	*Créances devenues irrécouvrables	9.05	5.50

Tableau 6 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

	*Reste du poste des autres charges non courantes		
	Total	1 757.15	180.33
711	- Ventes de marchandises		
	* Ventes de marchandises au Maroc	6 067 280.54	2 765 016.51
	* Ventes de marchandises à l'étranger		
	* Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total	6 067 280.54	2 765 016.51
712	- Ventes de biens et services produits		
	*Ventes de biens au Maroc		
	*Ventes de biens à l'étranger		
	*Ventes des services au Maroc		
	*Ventes des services à l'étranger		
	*Redevances pour brevets, marques, droits..		
	* Reste du poste des ventes et services produits		
	Total		
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 (+/-)		
	Total		
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		
738	- Intérêts et autres produits financiers		
	*Intérêts et produits assimilés		
	*Revenus des créances rattachées à des participations		
	*Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	*Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	Total		

Tableau 7 : TABLEAU DES BIENS EN CREDIT BAIL

Rubriques	Date de la 1ère échéance	Durée du contrat (mois)	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortis. du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	redevances restant à payer A moins d'un an	redevances restant à payer A plus d'un an	Prix d'achat résiduel en fin de contrat	Observations
NEANT										

Tableau 8 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

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	4 000.00	1 000.00		5 000.00
*Frais préliminaires	4 000.00	1 000.00		5 000.00
*Charges à répartir sur plusieurs exercices				
*Primes de remboursement obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
* Fonds commercial				
*Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 739.44	25 963.33		106 702.77
* Terrains				
*Constructions				
*Installat. techniques,matériel et outillage				
* Matériel de transport	79 765.00	22 790.00		102 555.00
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	974.44	3 173.33		4 147.77
* Immobilisations corporelles diverses				
*Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	84 739.44	26 963.33		111 702.77

Tableau 9 : TABLEAU DES PROVISIONS

Nature	Montant début exercice	Dotations			Reprises			Montant fin exercice
		d'exploitation	financières	non courantes	d'exploitation	financières	non courantes	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges								
SOUS TOTAL (A)								
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)								
5. Autres Provisions pour risques et charge								
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)								
TOTAL (A+B)								

Tableau 10 : TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS D'IMMOBILISATIONS

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
NEANT							

Tableau 11 : TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice
						Date de clôture	Situation nette	résultat net	
NEANT									

Tableau 12 : DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

Nature	Solde au début de l'exercice	Opérations comptables de l'exercice	Déclarations TVA de l'exercice	Solde fin d'exercice
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
A. T.V.A. Facturée	38 318.35	1 213 469.24	1 018 883.62	232 903.97
B. T.V.A. Récupérable	96 468.12	1 087 256.46	953 389.67	230 334.91
* sur charges	96 468.12	1 084 066.46	950 199.67	230 334.91
* sur immobilisations		3 190.00	3 190.00	
C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)	-58 149.77	126 212.78	65 493.95	2 569.06

Tableau 13 : ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Nom, prénom	Raison sociale	N°IF	N° CIN	N° CE	Adresse	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale	MONTANT DU CAPITAL		
						Exercice précédent	Exercice actuel		Souscrit	Appelé	libéré
AIT OUCHRAA Ayoub			BE897056		14 RUE GASCOGNE ETG4 QU DES HOPITAUX CASABLANCA	1000	1000	100,00	100 000,00	0,00	100 000,00
TOTAL						1000	1000		100 000,00	0,00	100 000,00

Tableau 14 : ETAT D'AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

Eléments	Montant	Eléments	Montant
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		B. AFFECTATION DES RESULTATS	
Report à nouveau	66 323.57	Réserve légale	4 539.60
Résultats nets en instance d'affectation		Autres réserves	
Résultat net de l'exercice	90 792.03	Tantièmes	
Prélèvements sur les réserves		Dividendes	
Autres prélèvements		Autres affectations	
		Report à nouveau	152 576.00
TOTAL A	157 115.60	TOTAL B	157 115.60

Tableau 15 : ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES - ENTREPRISES ENCOURAGEES

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

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

Tableau 16 : ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations concernées	Date d'entrée	Valeur à amortir		Amortissement s antérieurs	Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissement s à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice		
AMENAGEMENTS	05/09/2023	25 000,00	0,00	833,33	10,00	10	2 500,00	3 333,33	
AMENAGEMENTS	11/09/2023	3 400,00	0,00	113,33	10,00	10	340,00	453,33	
AMENAGEMENTS	21/12/2023	3 333,34	0,00	27,78	10,00	10	333,33	361,11	
Total AMENAGEMENTS		31733,34	0,00	974,44			3173,33	4147,77	

Tableau 16 : ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations concernées	Date d'entrée	Valeur à amortir		Amortissement s antérieurs	Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissement s à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice		
FRAIS DE CONSTITUTION	31/12/2020	5 000,00	0,00	4 000,00	20,00	5	1 000,00	5 000,00	
Total FRAIS DE CONSTITUTION		5000,00	0,00	4000,00			1000,00	5000,00	

Tableau 16 : ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations concernées	Date d'entrée	Valeur à amortir		Amortissement s antérieurs	Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissement s à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice		
MATERIEL DE TRANSPORT	29/07/2020	113 950,00	0,00	79 765,00	20,00	5	22 790,00	102 555,00	
MATERIEL DE TRANSPORT	26/12/2024	15 950,00	0,00	0,00	20,00	5	0,00	0,00	DATE DE MISE EN CIRCULATION :LE 01/01/2025
Total MATERIEL DE TRANSPORT		129900,00	0,00	79765,00			22790,00	102555,00	
TOTAL		166 633,34	0,00	84 739,44			26 963,33	111 702,77	

Tableau 17 : ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

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- Terrains (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								

Tableau 18 : ETAT DES INTERETS DES EMPRUNTS CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES ET DES TIERS AUTRES QUE LES ORGANISMES DE BANQUE OU DE CREDIT

Catégo.	Nom et prénom	Raison sociale	Adresse	N° IF	N° C.I.N.	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (en mois)	Taux d'intérêt	Charge financière globale	Remboursement exercices antérieurs		Remboursement exercice actuel		Observ.
											Principal	Intérêt	Principal	intérêts	
NEANT															

Tableau 19 : TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom et prénoms	Raison sociale	Adresse du propriétaire	N° IF	N° CIN	N° CE	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Bail- ordinaire	Leasing (Nème période)
PLATEAU DE BUREAU	N°03 RUE DE THANN BUREAU N °14, 1ER ETG CASABLANCA	HERITIERS MAHRAR		LOT FLORIDA N °10 SIDI MAAROUF CASABLANCA		BE676049		30/05/2022	24 000,00	24 000,00	X	
MAGASIN	KISSARIAT BENJDIA RUE AHMED EL BRIHI MAGASIN N°1 -3 CASABLANCA	RAJI MHAMED		6 RUE AHMED EL BRIHI CASABLANCA		I12959		20/06/2023	12 000,00	12 000,00	X	
TOTAL									36 000,00	36 000,00		

Tableau 20 : ETAT DETAILLE DES STOCKS

STOCKS	Stock Final			Stock Initial			Variation de stock en Valeur
	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	
I. Stocks Approvisionnement							
- Biens et produits destinés à la revente en l'état	380 500.00		380 500.00	568 960.00		568 960.00	188 460.00
Biens immeubles							
Biens meubles	380 500.00		380 500.00	568 960.00		568 960.00	188 460.00
- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation							
Matières premières							
Matières consommables							
Pièces détachées							
Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
- Emballage							
récupérables							
vendus							
perdus							
Total Stocks approvisionnement	380 500.00		380 500.00	568 960.00		568 960.00	188 460.00
II. Stock en cours Production de biens et service							
- Produits en cours							
- Etudes en cours							
- Travaux en cours							
- Services encours							
Total Stocks des encours							
III. Stock Produits finis							
- produits finis							
- Biens finis							
Total Stocks Produits et Biens finis							
IV . Stock Produits résiduels							
- Déchets							
- Rebuts							
- Matières de récupération							
Total Stocks Produits résiduels							
TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)	380 500.00		380 500.00	568 960.00		568 960.00	188 460.00

Tableau 21 : TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVISES COMPTABILISEES PENDANT L'EXCERCICE

Nature	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		
TOTAL DES SORTIES		
BALANCE DEVISES		
TOTAL		

Tableau 22 : ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

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

Tableau 23 : ETAT DES DEROGATIONS

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		

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

I- SYNTHESE DES MASSES DU BILAN	EXERCICE (a)	EXERCICE PRECEDENT (b)	VARIATION (a - b) EMPLOIS (C)	VARIATION (a - b) RESSOURCES (D)
1- Financement permanent	452 052.43	260 606.31		191 446.12
2- Moins actif immobilisé	69 930.57	65 943.90	3 986.67	
3- FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1 - 2) (A)	382 121.86	194 662.41		187 459.45
4- Actif circulant	2 054 756.32	913 551.40	1 141 204.92	
5- Moins passif circulant	1 731 167.07	815 956.43		915 210.64
6- BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4 - 5) (B)	323 589.25	97 594.97	225 994.28	
7- TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) = A - B	58 532.61	97 067.44		38 534.83

II- EMPLOIS ET RESSOURCES	EXERCICE EMPLOIS	EXERCICE RESSOURCES	EXERCICE PRECEDENT EMPLOIS	EXERCICE PRECEDENT RESSOURCES
I- RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
* AUTOFINANCEMENT (A)		218 409.45		115 556.47
- Capacité d'autofinancement		218 409.45		115 556.47
- Distribution de bénéfices				
* CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)				
- Cessions d'immobilisations incorporelles				
- Cessions d'immobilisations corporelles				
- Cessions d'immobilisations financières				
- Récupérations sur créances immobilisées				
* AUGEMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)				
- Augmentations de capital, apports				
- Subventions d'investissement				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes des primes de remboursements)				
TOTAL I- RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		218 409.45		115 556.47
II- EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
* ACQUISITIONS ET AUGEMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	30 950.00		31 733.34	
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles				
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	15 950.00		31 733.34	
- Acquisitions d'immobilisations financières				
- Augmentation des créances immobilisées	15 000.00			
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II- EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	30 950.00		31 733.34	
III- VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.G.F)	225 994.28		121 516.79	
IV- VARIATION DE LA TRESORERIE		38 534.83		37 693.66
TOTAL GENERAL	256 944.28	256 944.28	153 250.13	153 250.13

Tableau 25 : PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

I- ACTIF IMMOBILISE

A- EVALUATION A L'ENTREE

1- Immobilisations en non valeurs	
2- Immobilisations incorporelles	
3- Immobilisations corporelles	
4- Immobilisations financières	

B- CORRECTIONS DE VALEURS

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)

A- EVALUATION A L'ENTREE

1- Stocks	
2- Créances	
3- Titres et valeurs de placement	

B- CORRECTIONS DE VALEURS

1- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	
2- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif	

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)

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

1- Trésorerie - Actif	
2- Trésorerie - Passif	
3- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	