

ANNEXE : Créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Tiers	Dates des factures	Montants	Cours de change à la date des factures	Cours de la devise au 31/12	Cours de devise au règlement	Echéance
CLIENTS (créances en €)						
Carrefour	25-10-N	130 000 €	1€ = 11,30 DH	1€ = 11,20 DH	1€ = 11,40 DH	25-02-N+1
Amixo	01-11-N	115 000 €	1€ = 11,15 DH	1€ = 11,20 DH	1€ = 11,10 DH	30-03-N+1
FOURNISSEURS (dettes en \$)						
Jakson	15-11-N	49 500 \$	1\$ = 7,775 DH	1\$ = 7,990 DH	1\$ = 8,115 DH	15-02-N+1
LCMD	30-10-N	61 000 \$	1\$ = 8,100 DH	1\$ = 7,990 DH	1\$ = 8,215 DH	31-01-N+1