

Liasse fiscale

Modèle : **Comptable normal**

Exercice comptable du : **01/01/2024** Au : **31/12/2024**

Identification du contribuable			
Identifiant fiscal	52554029	Activité :	Production de films
Raison Sociale :	RAID PRESSE		
ICE :	003105879000095		
Art. Taxe professionnelle :	77317627		
Adresse :	MADINAT EL WAHDA BLOC G N 240 2EME ETAGE		
Ville :	321.01.03		

Tableau :

Bilan (actif)

(1) Capital personnel débiteur (-). (2) Bénéficiaire (+). déficitaire (-)

ACTIF		Brut exercice	Amortissements et provisions : exercice	Net exercice	Net exercice précédent
IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	Immobilisations en non valeurs (A)				
	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	Immobilisations incorporelles (B)	102 800,00		102 800,00	
	Immobilisations en recherche et développement	102 800,00		102 800,00	
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	Immobilisations corporelles (C)	495 200,00		495 200,00	
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	200 000,00		200 000,00	
	Matériel de transport				
	Mobilier, Matériel de bureau et aménagement divers	295 200,00		295 200,00	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	Immobilisations financières (D)				
	Prêts immobilisés				
	Autres créances financières				
	Titres de participation				
	Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)	Ecarts de conversion actif (E)				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentations des dettes de financement				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	TOTAL I (A+B+C+D+E)	597 200,00		597 200,00	

(1) Capital personnel débiteur (-). (2) Bénéficiaire (+). déficitaire (-)

	ACTIF	Brut exercice	Amortissements et provisions : exercice	Net exercice	Net exercice précédent
STOCKS (F)	Stocks (F)	925 869,00		925 869,00	
	Marchandises				
	Matières et fournitures consommables	925 869,00		925 869,00	
	Produits en cours				
	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	Créances de l'actif circulant (G)	432 000,00		432 000,00	
	Fournis, débiteurs, avances et acomptes				
	Clients et comptes rattachés				
	Personnel	432 000,00		432 000,00	
	Etat				
	Comptes d'associés				
	Autres débiteurs				
	Comptes de régularisation- Actif				
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	Titres valeurs de placement (H)				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	Ecarts de conversion actif (I)				
	Eléments circulants				
TOTAL II (F+G+H+I)	TOTAL II (F+G+H+I)	1 357 896,00		1 357 896,00	
TRESORERIE - ACTIF	Trésorerie-Actif				
	Chèques et valeurs à encaisser				
	Banques, T.G et C.C.P				
	Caisse, Régie d'avances et accréditifs	69 128,00		69 128,00	
TOTAL III	TOTAL III	69 128,00		69 128,00	
TOTAL GENERAL I+II+III	TOTAL GENERAL I+II+III	2 024 224,00		2 024 224,00	

(1) Capital personnel débiteur (-). (2) Bénéficiaire (+). déficitaire (-)

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CAPITAUX PROPRES (A)	Capital social ou personnel (1)	100 000,00	
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
	Moins : Capital appelé		
	Moins : Dont versé		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	924 840,00	
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)		
	Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	Résultat net de l'exercice (2)	-1 784 896,00	
	Total des capitaux propres (A)	-760 056,00	
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	Capitaux propres assimilés (B)		
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)	Dettes de financement (C)		
	Emprunts obligataires		
	Autres dettes de financement		
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	Provisions durables pour risques et charges (D)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)	Ecarts de conversion-passif (E)		
	Augmentation des créances immobilisées		
	Diminution des dettes de financement		
TOTAL I (A+B+C+D+E)	TOTAL I (A+B+C+D+E)	-760 056,00	
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	Dettes du passif circulant (F)	978 700,00	
	Fournisseurs et comptes rattachés	978 700,00	
	Clients créditeurs, avances et acomptes		
	Personnel		
	Organismes sociaux		
	Etat		
	Comptes d'associés		
	Autres créanciers		
	Comptes de régularisation passif		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	Autres provisions pour risques et charges (G)		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (ELEMENTS CIRCULANTS) (H)	Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)		
TOTAL II (F+G+H)	TOTAL II (F+G+H)	978 700,00	
TRESORERIE - PASSIF	Crédits d'escompte		
	Crédits de trésorerie		
	Banques (soldes créditeurs)		
TOTAL III	TOTAL III		
TOTAL GENERAL I+II+III	TOTAL GENERAL I+II+III	218 644,00	

Tableau :

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-); (2) Achats revendus ou consommés : achats -variation de stocks

	Nature	Opérations propres à l'exercice (1)	Opérations concernant les exercices précédents (2)	TOTAUX DE L'EXERCICE (3 = 2+1)	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT (4)
EXPLOITATION	I. PRODUITS D'EXPLOITATION				
	* Ventes de marchandises (en l'état)	60 000,00		60 000,00	
	* Ventes de biens et services produits	8 200,00		8 200,00	
	* Chiffres d'affaires	68 200,00		6 820 068 200,00	
	* 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	68 200,00		68 200,00	
	II. CHARGES D'EXPLOITATION				
	* Achats revendus(2) de marchandises	925 896,00		925 896,00	
	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	495 200,00		495 200,00	
	* Autres charges externes				
	* Impôts et taxes				
	* Charges de personnel	432 000,00		432 000,00	
	* Autres charges d'exploitation				
	* Dotations d'exploitation				
	Total II				
	III. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 853 096,00		1 853 096,00	
FINANCIER	IV. PRODUITS FINANCIERS			-178 896,00	
	* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
	* Gains de change				
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprises financier : transfert charges				
	Total IV				
	V. CHARGES FINANCIERES				

Tableau :

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-); (2) Achats revendus ou consommés : achats -variation de stocks

	Nature	Opérations propres à l'exercice (1)	Opérations concernant les exercices précédents (2)	TOTAUX DE L'EXERCICE (3 = 2+1)	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT (4)
FINANCIER	* Charges d'intérêts				
	* Pertes de change				
	* Autres charges financières				
	* Dotations financières				
	Total V				
	VI. RESULTAT FINANCIER (IV-V)				
COURANT	VII. RESULTAT COURANT (III+VI)			-178 896,00	
NON COURANT	VIII. PRODUITS NON COURANTS			-178 896,00	
	* 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				
	IX. CHARGES NON COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
	* Subventions accordées				
	* Autres charges non courantes				
	* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
	Total IX			-178 896,00	
	X. RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)				
XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)				
XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS	XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS				
XIII. RESULTAT NET (XI-XII)	RESULTAT NET (XI-XII)			-178 896,00	

Tableau :

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-); (2) Achats revendus ou consommés : achats -variation de stocks

Nature		Opérations propres à l'exercice (1)	Opérations concernant les exercices précédents (2)	TOTAUX DE L'EXERCICE (3 = 2+1)	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT (4)
XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			68 200,00	
XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			1 853 096,00	
RESULTAT NET	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			-178 896,00	

Tableau :

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

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

	INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)	T1	T2
I. RESULTAT NET COMPTABLE	* Bénéfice net				
	* Perte nette		-178 896,00		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	REINTEGRATIONS FISCALES				
III. DEDUCTIONS FISCALES	DEDUCTIONS FISCALES				
Total	Total				
IV. RESULTAT BRUT FISCAL	Bénéfice brut si T1> T2 (A)				
	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) (OU)				
	. Déficit net fiscal (B)		-178 896,00		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES	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		-178 896,00		

Tableau :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

--

NATURE		MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION - Acquisition	AUGMENTATION - Production par l'entreprise pour elle-même	AUGMENTATION - Virement	DIMINUTION - Cession	DIMINUTION - Retrait	DIMINUTION - Virement	MONTANT BRUT FIN EXERCICE
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	IMMOBILISATION EN NON-VALEURS								
	* Frais préliminaires								
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices								
	* Primes de remboursement obligations								
* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 000,00							
	* Immobilisation en recherche et développement	102 000,00							
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
	* Fonds commercial								
	* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	495 200,00							
	* Terrains								
	* Constructions								
	* Installat. techniques, matériel et outillage	200 000,00							
	* Matériel de transport								
	* Mobilier, matériel bureau et aménagements	295 200,00							
	* Autres immobilisations corporelles								
	* Immobilisations corporelles en cours								
	* Matériel informatique								
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL								

(1) à l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie (2) à l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie (3) Y compris reprises sur subventions d'investisse

		Exercice	Exercice Précédent
I. Tableau de formation des Résultats (T.F.R.)	1. Ventes de Marchandises (en l'état)	60 000,00	
	2. (-) Achats revendus de marchandises	925 869,00	
	I. (=) MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT	-865 896,00	
	II. (+) PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	8 200,00	
	3. Ventes de biens et services produits	8 200,00	
	4. Variation stocks produits		
	5. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
	III. (-) CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)		
	6. Achats consommés de matières et fournitures	495 200,00	
	7. Autres charges externes	495 200,00	
	IV. (=) VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	-1 369 296,00	
	8. (+) Subventions d'exploitation		
	9. (-) Impôts et taxes		
	10. (-) Charges de personnel		
	V. (=) EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)		
	11. (+) Autres produits d'exploitation		
	12. (-) Autres charges d'exploitation		
	13. (+) Reprises d'exploitation, transferts de charges		
	14. (-) Dotations d'exploitation		
	VI. (=) RESULTAT D'EXPLOITATION (+ou-)	-1 784 896,00	
	VII. (+/-) RESULTAT FINANCIER		
	VIII. (=) RESULTAT COURANT (+ou-)	-1 784 896,00	
	IX. (+/-) RESULTAT NON COURANT		
	15. (-) IMPOTS SUR LES RESULTATS		
	X. (=) RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-1 784 896,00	
II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT	1. Résultat net de l'exercice		
	Bénéfice +		
	Perte -	-1 784 896,00	
	2. (+) Dotations d'exploitation (1)		
	3. (+) Dotations financières (1)		
	4. (+) Dotations non courantes (1)		
	5. (-) Reprises d'exploitation (2)		
	6. (-) Reprises financières (2)		
	7. (-) Reprises non courantes (2)(3)		
	8. (-) Produits des cessions d'immobilisations (1)		
	9. (+) Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées		
	I. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)		
	10. (-) Distributions de bénéfices	-1 784 896,00	
	II. AUTOFINANCEMENT	-1 784 896,00	

Exercice clos le :

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CHARGES D'EXPLOITATION	611 - Achats revendus de marchandises		
	* Achats de marchandises	925 896,00	
	Variation des stocks de marchandises (±)		
	Total	925 896,00	
	612 - Achats consommés de matières et fournitures		
	* Achat de matières premières	495 200,00	
	*Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages		
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures		
	* Achats de travaux, études et prestations de services		
	Total	495 200,00	
	613/614 - *Autres charges externes		
	* Locations et charges locatives		
	* Redevances de crédit-bail		
	* Entretien et réparations		
	* Primes d'assurances		
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....		
	*Transports		
	* Déplacements, missions et réceptions		
	* Reste du poste des autres charges externes		
	Total		
	617 - * Charges de personnel		
	* Rémunération du personnel	432 000,00	
	* Charges sociales		
	* Reste du poste des charges de personnel		
	Total		
	618 - Autres charges d'exploitation		
	* Jetons de présence		
	* Pertes sur créances irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total	432 000,00	
CHARGES FINANCIERES	638 *Autres charges financières		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste des autres charges financières		
	TOTAL		
CHARGES NON COURANTES	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		
	* Créances devenues irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges non courantes		
	Total		

Exercice clos le :

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
PRODUITS D'EXPLOITATION	711 * Ventes de marchandises		
	* Ventes de marchandises au Maroc	60 000,00	
	* Ventes de marchandises à l'étranger		
	* Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total	60 000,00	
	712 * Ventes de biens et services produits		
	* Ventes de biens au Maroc	8 200,00	
	* Ventes de biens à l'étranger		
	* Ventes de services au Maroc		
	* Ventes de services à l'étranger		
	* Redevances pour brevets, marques, droits..		
	* Reste du poste des ventes et services produits		
	Total	8 200,00	
	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		
PRODUITS FINANCIERS	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 :

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

Exercice clos le :

Rubriques (1)		Date de la 1ère échéance (2)	Durée du contrat (mois) (3)	Valeur estimée du bien à la date du contrat (4)	Durée théorique d'amortissement du bien (5)	Cumul des redevances des exercices précédents (6)	Montant des redevances de l'exercice (7)	redevances restant à payer A moins d'un an (8)	redevances restant à payer A plus d'un an (9)	Prix d'achat résiduel en fin de contrat (10)	Observations (11)
BIENS EN CREDIT-BAIL	1-										

Tableau :

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	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	IMMOBILISATION EN NON-VALEURS				
	* Frais préliminaires				
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS (Ajout)	1-				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	* Immobilisation en recherche et développement				
	* Brevets, marques droits et valeurs similaires				
	* Fonds commercial				
	* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	* Terrains				
	* Constructions				
	* Installations techniques; matériel et outillage				
	* Matériel de transport				
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers				
	* Autres immobilisations corporelles				
	* Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL				

Tableau :

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice clos le :

NATURE		Montant début exercice	Dotations d'exploitation	Dotations financières	Dotations non courantes	Reprises d'exploitation	Reprises financières	Reprises non courantes	Montant fin exercice
PROVISIONS	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 :

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

Exercice clos le :

Date de cession ou de retrait		Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS	1-							
TOTAL	TOTAL							

Tableau :

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

--

Raison sociale de la société émettrice		N° IF	Secteur d'activité (1)	Capital social (2)	Participation au capital % (3)	Prix d'acquisition global (4)	Valeur comptable nette (5)	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice : Date de clôture (6)	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice : Situation nette (7)	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice : résultat net (8)
TITRES DE PARTICIPATION	1-									
TOTAL	TOTAL	-----	-----							

Raison sociale de la société émettrice		Produits inscrits au C.P.C de l'exercice (9)
TITRES DE PARTICIPATION	1-	
TOTAL	TOTAL	

Tableau :

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

--

NATURE		solde au début de l'exercice (1)	Opérations comptables de l'exercice (2)	Déclarations T.V.A de l'exercice (3)	Solde fin d'exercice (1+2-3=4)
DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE	A. T.V.A. Facturée				
	B. T.V.A. Récupérable				
	* sur charges				
	* sur immobilisations				
	C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)				

Tableau :

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

(1) Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à 10, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital. Dans les autres cas, il y a lieu de ne mentionner que les 10 principaux associés par ordre d'importance décroissante.

Montant du capital social ou personnel :

Nom et prénom des principaux associés (1) 1		Raison sociale des principaux associés (1) 2	N° IF 3	N° CNI 4	N° Carte d'étranger 5	Adresse 6	NOMBRE DE TITRES : Exercice précédent 7	NOMBRE DE TITRES : Exercice actuel 8	Valeur nominale de chaque action ou part sociale 9	MONTANT DU CAPITAL : Souscrit 10
ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL	1-									

Nom et prénom des principaux associés (1) 1		MONTANT DU CAPITAL : Appelé 11	MONTANT DU CAPITAL : libéré 12
ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL	1-		

TOTAL A = TOTAL B

		MONTANT
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	Report à nouveau	
	Résultats nets en instance d'affectation	
	Résultat net de l'exercice	
	Prélèvements sur les réserves	
	Autres prélèvements	
	TOTAL A	
B. AFFECTATION DES RESULTATS	Réserve légale	
	Autres réserves	
	Tantièmes	
	Dividendes	
	Autres affectations	
	Report à nouveau	
	TOTAL B	

(1) Faire figurer dans ces cases la moitié figurant dans la colonne 3-même ligne(2) Faire figurer dans ces cases la moitié figurant dans la colonne 2-même ligne
 Eléments de calcul de l'impôt: - Cotisation minimale nette:cotisation minimale nette x montant (ligne 13.col4) / Base cotisation minimale - Base imposable à l'IS: bénéfice fiscal x montant (ligne 16.col3) - IS d0:impôt brut x montant (ligne 16.col4) / montant (ligne 16.col3)

		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%			
Lotissement et promotion immobilière	4- Ventes et locations imposables			
	5- Ventes et locations exclues à 100%			
	6- Ventes et locations exclues à 50%			
Prestations de services	7- Imposables			
	8- Exonérées à 100%			
	9- Exonérées à 50%			
Produits et Subventions	10- Produits accessoires, Produits financiers, dons et libéralités			
	11- Subventions d'équipement			
Subventions d'équilibre	12- Subventions d'équilibre			
	12a- Imposables			
	12b- Exonérées à 100%			
	12c- Exonérées à 50%			
Totaux partiels	13- Totaux partiels			
Profits	14- Profit net global des cessions après abattement pondéré			
	15- Autres profils exceptionnels			
Total général (lignes 13+ 14+ 15)	16- Total général (lignes 13+ 14+ 15)			

Tableau :

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

(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 (col.1). Le montant de la dotation est au maximum égal au rapport de la valeur comptable (col.3) sur la durée probable d'utilisation (col.6).

(2) Le prix d'acquisition est égal au prix de revient diminué, le cas échéant, de la TVA ouvrant droit à déduction dont, le montant doit figurer (col.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, amortissements accélérés.

Immobilisations concernées		1- Date d'entrée (1)	2- Valeur à amortir - Prix d'acquisition (2)	3- Valeur à amortir - Valeur comptable après réévaluation	4- Amortissements antérieurs (3)	5- Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice - Taux	6- Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice - Durée (4)	7- Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice - Amortissements normaux ou	8- Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	9- Observations (5)
ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX	1-									
Totaux	Totaux	*****					*****			*****

Tableau :

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSIONS

- (1) Imposition différée jusqu'à la date de cession.
- (2) Fraction correspondant à l'imputation de la plus-value constatée 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.

Exercice clos le :

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
ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSIONS	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 : ETAT DES INTERETS DES EMPRUNTS CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES ET DES TIERS AUTRES QUE LES ORGANISMES DE BANQUE OU DE CREDIT

Exercice clos le :

Nom et prénom		Raison sociale	Adresse	IF	N° CNI	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (en mois)	Taux d'intérêt	Charge financière globale
A. Associés	1-									
B. Tiers	1-									
TOTAL	TOTAL	*****	*****	*****	*****		*****	*****	*****	

Nom et prénom		Remboursement exercices antérieurs (Principal)	Remboursement exercices antérieurs (intérêts)	Remboursement exercice actuel (Principal)	Remboursement exercice actuel (intérêts)	Observations
A. Associés	1-					
B. Tiers	1-					
TOTAL	TOTAL					*****

1- Nature du bien loué		2- Lieu de situation	3- Nom et prénoms du propriétaire	4- Raison sociale du propriétaire	5- Adresse du propriétaire	6- N° IF du propriétaire	7- N° CNI du propriétaire	8- N° Carte d'étranger du propriétaire	9- Date de conclusion de l'acte de location	10- Montant annuel de location	11- Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	12- Nature du contrat : Bail-ordinaire (1)	13- Nature du contrat : Leasing(Nème période) (1)
TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL	1-												
TOTAL	TOTAL	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----			-----	-----

STOCKS		STOCK FINAL : Montant brut (1)	STOCK FINAL : Provision pour dépréciation (2)	STOCK FINAL : Montant net (3)	STOCK INITIAL : Montant brut (4)	STOCK INITIAL : Provision pour dépréciation (5)	STOCK INITIAL : Montant net (6)	Variation de stock en valeur (+ ou -) (7=6-3)
STOCKS	I. Stocks Approvisionnement							
	1- Biens et produits destinés à la revente en l'état							
	* Biens immeubles							
	* Biens meubles							
	2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation							
	3- Matières premières							
	4- Matières consommables							
	5 - Pièces détachées							
	6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
	6- Emballage							
	7 * récupérables							
	8 * vendus							
	9 * perdus							
	10- Total stocks approvisionnement							
	II. Stock en cours Production de biens et service							
	11- Produits en cours							
	12- Etudes en cours							
	13- Travaux en cours							
	14- Services en cours							
	15- Total Stocks des en cours							
	III. Stock Produits finis							
	16- Produits finis							
	17- Biens finis							
	18- Total Stocks Produits et Biens finis							
	IV . Stock Produits résiduels							
	19- Déchets							
	20- Rebut							

Tableau :

ETAT DETAILLE DES STOCKS

--

STOCKS		STOCK FINAL : Montant brut (1)	STOCK FINAL : Provision pour dépréciation (2)	STOCK FINAL : Montant net (3)	STOCK INITIAL : Montant brut (4)	STOCK INITIAL : Provision pour dépréciation (5)	STOCK INITIAL : Montant net (6)	Variation de stock en valeur (+ ou -) (7=6-3)
STOCKS	21- Matières de récupération							
	22- Total Stocks Produits résiduels							
	23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)							

		ENTREE CONTRE VALEUR EN DH	SORTIE CONTRE VALEUR EN DH
ENTREES/SORTIES	Financement permanent		
	Immobilisations brutes		
	Rentrées sur immobilisations		
	Remboursement des dettes de financement		
	Produits		
	Charges		
TOTAL	TOTAL DES ENTREES		
	TOTAL DES SORTIES		
	BALANCE DEVISES		
	TOTAL		

		JUSTIFICATION DES CHANGEMENTS	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I. CHANGEMENTS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION	1-		
II. CHANGEMENTS AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION	1-		

		JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
INDICATION DES DEROGATIONS	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		

	MASSE	EXERCICE (a)	EXERCICE EMPLOIS	EXERCICE PRECEDENT (b)	EXERCICE RESSOURCES	EXERCICE PRECEDENT EMPLOIS	EXERCICE PRECEDENT RESSOURCES	VARIATION (a - b) EMPLOIS (C)	VARIATION (a - b) RESSOURCES (D)
I- SYNTHESE DES MASSES DU BILAN	1- Financement permanent								
	2- Moins actif immobilisé								
	3- FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1 - 2) (A)								
	4- Actif circulant								
	5- Moins passif circulant								
	6- BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4 - 5) (B)								
	7- TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) = A - B								
II- EMPLOIS ET RESSOURCES- I- RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)	* AUTOFINANCEMENT (A)								
	- Capacité d'autofinancement								
	- 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								
	* AUGMENTATION 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)	TOTAL I- RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)								
II- EMPLOIS ET RESSOURCES- II- EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)	* ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)								
	- Acquisitions d'immobilisations incorporelles								

Tableau :

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

MASSE	EXERCICE (a)	EXERCICE EMPLOIS	EXERCICE PRECEDENT (b)	EXERCICE RESSOURCES	EXERCICE PRECEDENT EMPLOIS	EXERCICE PRECEDENT RESSOURCES	VARIATION (a - b) EMPLOIS (C)	VARIATION (a - b) RESSOURCES (D)
II- EMPLOIS ET RESSOURCES- II- EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)	- Acquisitions d'immobilisations corporelles							
	- Acquisitions d'immobilisations financières							
	- Augmentation des créances immobilisées							
	* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)							
	* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)							
	* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)							
TOTAL II- EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	TOTAL II- EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)							
III- VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.G.F)	III- VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL							
IV- VARIATION DE LA TRESORERIE	IV- VARIATION DE LA TRESORERIE							
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL							

Tableau :

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

--

	NATURE	DESCRIPTION
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- 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	
II- ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)- 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	

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.

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