

Liase fiscale

Modèle : **Comptable normal**

Exercice comptable du : **01/01/2025** Au : **31/12/2025**

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		

(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)	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)	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)	Immobilisations corporelles (C)	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 divers	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
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	Immobilisations financières (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)	Écarts de conversion actif (E)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diminution des créances immobilisées	0,00	0,00	0,00	0,00
	Augmentations des dettes de financement	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL I (A+B+C+D+E)	TOTAL I (A+B+C+D+E)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

ACTIF		Brut exercice	Amortissements et provisions : exercice	Net exercice	Net exercice précédent
STOCKS (F)	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)	Créances de l'actif circulant (G)	112 000,00	0,00	112 000,00	112 000,00
	Fournis, débiteurs, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Clients et comptes rattachés	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00
	Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00
	Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comptes d'associés	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
	Autres débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comptes de régularisation- Actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	Titres valeurs de placement (H)	0,00	0,00	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	Ecart de conversion actif (I) Eléments circulants	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL II (F+G+H+I)	TOTAL II (F+G+H+I)	112 000,00	0,00	112 000,00	112 000,00
TRESORERIE - ACTIF	Trésorerie-Actif	50 880,00	0,00	50 880,00	4 220,00
	Chèques et valeurs à encaisser	0,00	0,00	0,00	0,00
	Banques, T.G et C.C.P	50 660,00	0,00	50 660,00	0,00
	Caisse, Régie d'avances et accréditifs	220,00	0,00	220,00	4 220,00
TOTAL III	TOTAL III	50 880,00	0,00	50 880,00	4 220,00
TOTAL GENERAL I+II+III	TOTAL GENERAL I+II+III	162 880,00		162 880,00	116 220,00

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

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CAPITAUX PROPRES (A)	Capital social ou personnel (1)	100 000,00	100 000,00
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé	0,00	0,00
	Moins : Capital appelé	100 000,00	100 000,00
	Moins : Dont versé	100 000,00	100 000,00
	Prime d'émission, de fusion, d'apport	0,00	0,00
	Ecarts de réévaluation	0,00	0,00
	Réserve légale	0,00	0,00
	Autres réserves	0,00	0,00
	Report à nouveau (2)	0,00	0,00
	Résultats nets en instance d'affectation (2)	-1 795 496,00	0,00
	Résultat net de l'exercice (2)	-453 340,00	-1 795 496,00
	Total des capitaux propres (A)	-2 148 836,00	-1 695 496,00
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	Capitaux propres assimilés (B)	0,00	0,00
	Subvention d'investissement	0,00	0,00
	Provisions réglementées	0,00	0,00
DETTES DE FINANCEMENT (C)	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)	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)	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)	TOTAL I (A+B+C+D+E)	-2 148 836,00	-1 695 496,00
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	Dettes du passif circulant (F)	2 311 716,00	1 811 716,00
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 071 716,00	1 071 716,00
	Clients créditeurs, avances et acomptes	0,00	0,00
	Personnel	0,00	0,00
	Organismes sociaux	0,00	0,00
	Etat	0,00	0,00
	Comptes d'associés	1 240 000,00	740 000,00
	Autres créanciers	0,00	0,00
	Comptes de régularisation passif	0,00	0,00
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	Autres provisions pour risques et charges (G)	0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (ELEMENTS CIRCULANTS) (H)	Ecarts de conversion - passif (Eléments circulants) (H)	0,00	0,00
TOTAL II (F+G+H)	TOTAL II (F+G+H)	2 311 716,00	1 811 716,00
TRESORERIE - PASSIF	Crédits d'escompte	0,00	0,00
	Crédits de trésorerie	0,00	0,00
	Banques (soldes créditeurs)	0,00	0,00
TOTAL III	TOTAL III	0,00	0,00
TOTAL GENERAL I-II-III	TOTAL GENERAL I-II-III	162 880,00	116 220,00

(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	212 000,00	0,00	212 000,00	12 000,00
	* Ventes de marchandises (en l'état)	212 000,00	0,00	212 000,00	12 000,00
	* Ventes de biens et services produits	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Chiffres d'affaires	212 000,00	0,00	212 000,00	12 000,00
	* Variation de stocks de produits (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Reprises d'exploitation : transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total I	212 000,00	0,00	212 000,00	12 000,00
	II. CHARGES D'EXPLOITATION	665 340,00	0,00	665 340,00	1 807 496,00
	* Achats revendus(2) de marchandises	0,00	0,00	0,00	1 071 716,00
	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	30 500,00	0,00	30 500,00	0,00
	* Autres charges externes	130 840,00	0,00	130 840,00	231 780,00
	* Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Charges de personnel	504 000,00	0,00	504 000,00	504 000,00
	* Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Dotations d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total II	665 340,00	0,00	665 340,00	1 807 496,00
	III. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-453 340,00	0,00	-453 340,00	-1 795 496,00
FINANCIER	IV. PRODUITS FINANCIERS				
	* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
	* Gains de change				
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprises financier : transfert charges				
Total IV					

(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	V. CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts				
	* Pertes de change				
	* Autres charges financières				
	* Dotations financières				
	Total V				
	VI. RESULTAT FINANCIER (IV-V)				
COURANT	VII. RESULTAT COURANT (III+VI)	-453 340,00	0,00	-453 340,00	-1 795 496,00
NON COURANT	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				
	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				
	X. RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)				
XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	-453 340,00	0,00	-453 340,00	-1 795 496,00
XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS	XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS				

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)
XIII. RESULTAT NET (XI-XII)	RESULTAT NET (XI-XII)	-453 340,00	0,00	-453 340,00	-1 795 496,00
XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	212 000,00	0,00	212 000,00	12 000,00
XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	665 340,00	0,00	665 340,00	1 807 496,00
RESULTAT NET	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)	-453 340,00	0,00	-453 340,00	-1 795 496,00

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

	INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)	T1	T2
I. RESULTAT NET COMPTABLE	* Bénéfice net				
	* Perte nette				
II. REINTEGRATIONS FISCALES	REINTEGRATIONS FISCALES				
II. REINTEGRATIONS FISCALES : 1- COURANTES	1-				
II. REINTEGRATIONS FISCALES : 2- NON COURANTES	1-				
III. DEDUCTIONS FISCALES	DEDUCTIONS FISCALES				
III. DEDUCTIONS FISCALES : 1- COURANTES	1-				
III. DEDUCTIONS FISCALES : 2- NON COURANTES	1-				
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)				
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				

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								
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								
	* Installat. techniques, matériel et outillage								
	* Matériel de transport								
	* Mobilier, matériel bureau et aménagements								
	* 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)	212 000,00	12 000,00
	2. (-) Achats revendus de marchandises	0,00	1 071 716,00
	I. (=) MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT	212 000,00	-1 059 716,00
	II. (+) PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)		
	3. Ventes de biens et services produits		
	4. Variation stocks produits		
	5. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
	III. (-) CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)	161 340,00	231 780,00
	6. Achats consommés de matières et fournitures	30 500,00	0,00
	7. Autres charges externes	130 840,00	231 780,00
	IV. (=) VALEUR AJOUTEE (I+II-III)	50 660,00	-1 291 496,00
	8. (+) Subventions d'exploitation		
	9. (-) Impôts et taxes		
	10. (-) Charges de personnel	504 000,00	504 000,00
	V. (=) EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)	-453 340,00	-1 795 496,00
	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-)	-453 340,00	-1 795 496,00
VII. (+/-) RESULTAT FINANCIER			
VIII. (=) RESULTAT COURANT (+ou-)	-453 340,00	-1 795 496,00	
IX. (+/-) RESULTAT NON COURANT			
15. (-) IMPOTS SUR LES RESULTATS			
X. (=) RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-453 340,00	-1 795 496,00	
II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT	1. Résultat net de l'exercice		
	Bénéfice +		
	Perte -	-453 340,00	-1 795 496,00
	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.)	-453 340,00	-1 795 496,00
	10. (-) Distributions de bénéfices		
II. AUTOFINANCEMENT	-453 340,00	-1 795 496,00	

Exercice clos le :

31/12/2025

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CHARGES D'EXPLOITATION	611 - Achats revendus de marchandises		
	* Achats de marchandises	0,00	1 071 716,00
	Variation des stocks de marchandises (±)		
	Total	0,00	1 071 716,00
	612 - Achats consommés de matières et fournitures	30 500,00	0,00
	* Achat de matières premières		
	*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	30 500,00	0,00
	* Achats de travaux, études et prestations de services		
	Total	30 500,00	0,00
	613/614 - *Autres charges externes		
	* Locations et charges locatives	102 000,00	102 000,00
	* 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	22 840,00	129 780,00
	* Reste du poste des autres charges externes	6 000,00	0,00
	Total	130 840,00	231 780,00
	617 - * Charges de personnel		
	* Rémunération du personnel	504 000,00	504 000,00
	* Charges sociales		
* Reste du poste des charges de personnel			
Total	504 000,00	504 000,00	
618 - Autres charges d'exploitation			
* Jetons de présence			
* Pertes sur créances irrécouvrables			
* Reste du poste des autres charges d'exploitation			
Total			
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 : 31/12/2025

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
PRODUITS D'EXPLOITATION	711 * Ventes de marchandises	212 000,00	12 000,00
	* Ventes de marchandises au Maroc	212 000,00	12 000,00
	* Ventes de marchandises à l'étranger		
	* Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total	212 000,00	12 000,00
	712 * Ventes de biens et services produits		
	*Ventes de biens au Maroc		
	*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		
	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 :

[Empty box for exercise closing date]

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-									

	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	I-							
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	

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 : **100 000,00**

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	2-mounir lasfar		52 554 029	sh91220		lotissement el wahda bloc g 24	1 000	1 000	100,00	100 000,00

Nom et prénom des principaux associés (1) 1		MONTANT DU CAPITAL : Appelé 11	MONTANT DU CAPITAL : libéré 12
ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL	2-mounir lasfar	100 000,00	100 000,00

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 (ligne 13,col4) / Base cotisation minimale - Base imposable à l'IS: bénéfice fiscal x montant (ligne 16,col3) - IS dû :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 profits exceptionnels			
Total général (lignes 13+ 14+ 15)	16- Total général (lignes 13+ 14+ 15)			

(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
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					-----

Tableau :

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

(1) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

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								

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	20- Rebutis							
	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								

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 (B.G.F)							
IV- VARIATION DE LA TRESORERIE	IV- VARIATION DE LA TRESORERIE							
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL							

	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	
	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	