

# Liase fiscale

Modèle : **Comptable normal**

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

Identification du contribuable			
Identifiant fiscal	<b>50160410</b>	Activité :	<b>Organisation de salons</b>
Raison Sociale :	<b>GLOBAL MEDIACOM PRODUCTION</b>		
ICE :	<b>002753352000005</b>		
Art. Taxe professionnelle	<b>57119372</b>		
Adresse :	<b>72 LOT SALIMA RUE CHAHID ABDESSALAM BEN BOHOUT 3</b>		
Ville :	<b>511.00.00</b>		

(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	7 500,00	-7 500,00	0,00
	Frais préliminaires	0,00	7 500,00	-7 500,00	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	92 000,00	-92 000,00	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	92 000,00	-92 000,00	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	99 500,00	-99 500,00	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)	1 659 800,00	0,00	1 659 800,00	0,00
	Fournis, débiteurs, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
	Clients et comptes rattachés	1 599 800,00	0,00	1 599 800,00	0,00
	Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00
	Etat	0,00	0,00	0,00	0,00
	Comptes d'associés	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
	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)	1 659 800,00	0,00	1 659 800,00	0,00
TRESORERIE - ACTIF	Trésorerie-Actif	561 677,04	0,00	561 677,04	0,00
	Chèques et valeurs à encaisser	0,00	0,00	0,00	0,00
	Banques, T.G et C.C.P	561 677,04	0,00	561 677,04	0,00
	Caisse, Régie d'avances et accréditifs	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL III	TOTAL III	561 677,04	0,00	561 677,04	0,00
TOTAL GENERAL I+II+III	TOTAL GENERAL I+II+III	2 221 477,04	99 500,00	2 121 977,04	

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

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CAPITAUX PROPRES (A)	Capital social ou personnel (1)	60 000,00	0,00
	Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé	0,00	0,00
	Moins : Capital appelé	60 000,00	0,00
	Moins : Dont versé	60 000,00	0,00
	Prime d'émission, de fusion, d'apport	0,00	0,00
	Ecart 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)	0,00	0,00
	Résultat net de l'exercice (2)	-270 482,96	0,00
	<b>Total des capitaux propres (A)</b>	<b>-210 482,96</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>-210 482,96</b>	<b>0,00</b>
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	Dettes du passif circulant (F)	2 332 460,00	0,00
	Fournisseurs et comptes rattachés	0,00	0,00
	Clients créditeurs, avances et acomptes	0,00	0,00
	Personnel	1 473 547,66	0,00
	Organismes sociaux	858 912,34	0,00
	Etat	0,00	0,00
	Comptes d'associés	0,00	0,00
	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
<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>2 332 460,00</b>	<b>0,00</b>
TRESORERIE - PASSIF	Crédits d'escompte	0,00	0,00
	Crédits de trésorerie	0,00	0,00
	Banques (soldes créditeurs)	0,00	0,00
<b>TOTAL III</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL I-II-III</b>	<b>TOTAL GENERAL I-II-III</b>	<b>2 121 977,04</b>	<b>0,00</b>

(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	<b>I. PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>
	* Ventes de marchandises (en l'état)	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Ventes de biens et services produits	10 850 480,00	0,00	10 850 480,00	0,00
	* Chiffres d'affaires	10 850 480,00	0,00	10 850 480,00	0,00
	* 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
	<b>Total I</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 096 962,96</b>	<b>24 000,00</b>	<b>11 120 962,96</b>	<b>0,00</b>
	* Achats revendus(2) de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	5 983 307,58	0,00	5 983 307,58	0,00
	* Autres charges externes	2 681 695,38	24 000,00	2 705 695,38	0,00
	* Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Charges de personnel	2 332 460,00	0,00	2 332 460,00	0,00
	* Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Dotations d'exploitation	99 500,00	0,00	99 500,00	0,00
	<b>Total II</b>	<b>11 096 962,96</b>	<b>24 000,00</b>	<b>11 120 962,96</b>	<b>0,00</b>
<b>III. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-246 482,96</b>	<b>-24 000,00</b>	<b>-270 482,96</b>	<b>0,00</b>	
FINANCIER	<b>IV. PRODUITS FINANCIERS</b>				
	* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
	* Gains de change				
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprises financier : transfert charges				
<b>Total IV</b>					

(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	<b>V. CHARGES FINANCIERES</b>				
	* Charges d'intérêts				
	* Pertes de change				
	* Autres charges financières				
	* Dotations financières				
	<b>Total V</b>				
	<b>VI. RESULTAT FINANCIER (IV-V)</b>				
COURANT	<b>VII. RESULTAT COURANT (III+VI)</b>	<b>-246 482,96</b>	<b>-24 000,00</b>	<b>-270 482,96</b>	<b>0,00</b>
NON COURANT	<b>VIII. PRODUITS NON COURANTS</b>				
	* Produits des cessions d'immobilisations				
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprises sur subventions d'investissement				
	* Autres produits non courants				
	* Reprises non courantes ; transferts de charges				
	<b>Total VIII</b>				
	<b>IX. CHARGES NON COURANTES</b>				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
	* Subventions accordées				
	* Autres charges non courantes				
	* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
	<b>Total IX</b>				
	<b>X. RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)</b>				
XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	<b>XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)</b>	<b>-246 482,96</b>	<b>-24 000,00</b>	<b>-270 482,96</b>	<b>0,00</b>
XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS	<b>XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>				

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)	<b>RESULTAT NET (XI-XII)</b>	<b>-246 482,96</b>	<b>-24 000,00</b>	<b>-270 482,96</b>	<b>0,00</b>
XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	<b>XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>
XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	<b>XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)</b>	<b>11 096 962,96</b>	<b>24 000,00</b>	<b>11 120 962,96</b>	<b>0,00</b>
RESULTAT NET	<b>RESULTAT NET (total des produits-total des charges)</b>	<b>-246 482,96</b>	<b>-24 000,00</b>	<b>-270 482,96</b>	<b>0,00</b>

(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	<b>Total</b>				
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	<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>								
	* Frais préliminaires								
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices								
	* Primes de remboursement obligations								
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS (Ajout)	1-								
* IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>								
	* Immobilisation en recherche et développement								
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
	* Fonds commercial								
	* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>								
	* 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)		
	2. (-) Achats revendus de marchandises		
	<b>I. (=) MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT</b>		
	<b>II. (+) PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)</b>	10 850 480,00	0,00
	3. Ventes de biens et services produits	10 850 480,00	0,00
	4. Variation stocks produits		
	5. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
	<b>III. (-) CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)</b>	8 689 002,96	0,00
	6. Achats consommés de matières et fournitures	5 983 307,58	0,00
	7. Autres charges externes	2 705 695,38	0,00
	<b>IV. (=) VALEUR AJOUTEE (I+II-III)</b>	2 161 477,04	0,00
	8. (+) Subventions d'exploitation		
	9. (-) Impôts et taxes		
	10. (-) Charges de personnel	2 332 460,00	0,00
	<b>V. (=) EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)</b>	-170 982,96	0,00
	11. (+) Autres produits d'exploitation		
	12. (-) Autres charges d'exploitation		
	13. (+) Reprises d'exploitation, transferts de charges		
	14. (-) Dotations d'exploitation	99 500,00	0,00
	<b>VI. (=) RESULTAT D'EXPLOITATION (+ou-)</b>	-270 482,96	0,00
<b>VII. (+/-) RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>VIII. (=) RESULTAT COURANT (+ou-)</b>	-270 482,96	0,00	
<b>IX. (+/-) RESULTAT NON COURANT</b>			
15. (-) IMPOTS SUR LES RESULTATS			
<b>X. (=) RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	-270 482,96	0,00	
II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT	1. Résultat net de l'exercice		
	Bénéfice +		
	Perte -	-270 482,96	0,00
	2. (+) Dotations d'exploitation (1)	99 500,00	0,00
	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		
	<b>I. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)</b>	-170 982,96	0,00
	10. (-) Distributions de bénéfices		
<b>II. AUTOFINANCEMENT</b>	-170 982,96	0,00	

Exercice clos le :

31/12/2025

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CHARGES D'EXPLOITATION	<b>611 - Achats revendus de marchandises</b>		
	* Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises (±)		
	<b>Total</b>		
	<b>612 - Achats consommés de matières et fournitures</b>	5 983 307,58	0,00
	* Achat de matières premières		
	*Variation des stocks de matières premières (+/-)		
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	5 429 788,08	0,00
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	60 000,00	0,00
	* Achats de travaux, études et prestations de services	493 519,50	0,00
	<b>Total</b>	5 983 307,58	0,00
	<b>613/614 - *Autres charges externes</b>		
	* Locations et charges locatives	1 253 000,00	0,00
	* Redevances de crédit-bail		
	* Entretien et réparations	184 480,00	0,00
	* Primes d'assurances	40 000,00	0,00
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	761 215,38	0,00
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....		
	* Transports		
	* Déplacements, missions et réceptions	443 000,00	0,00
	* Reste du poste des autres charges externes	24 000,00	0,00
	<b>Total</b>	2 705 695,38	0,00
	<b>617 - * Charges de personnel</b>		
	* Rémunération du personnel	1 473 547,66	0,00
	* Charges sociales	858 912,34	0,00
	* Reste du poste des charges de personnel		
	<b>Total</b>	2 332 460,00	0,00
	<b>618 - Autres charges d'exploitation</b>		
* Jetons de présence			
* Pertes sur créances irrécouvrables			
* Reste du poste des autres charges d'exploitation			
<b>Total</b>			
CHARGES FINANCIERES	<b>638 *Autres charges financières</b>		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste des autres charges financières		
	<b>TOTAL</b>		
CHARGES NON COURANTES	<b>658 - Autres charges non courantes</b>		
	* 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			
<b>Total</b>			

Exercice clos le : 31/12/2025

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
PRODUITS D'EXPLOITATION	<b>711 * Ventes de marchandises</b>		
	* Ventes de marchandises au Maroc		
	* Ventes de marchandises à l'étranger		
	* Reste du poste des ventes de marchandises		
	<b>Total</b>		
	<b>712 * Ventes de biens et services produits</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>
	*Ventes de biens au Maroc		
	*Ventes de biens à l'étranger		
	*Ventes de services au Maroc	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>
	*Ventes de services à l'étranger		
	* Redevances pour brevets, marques, droits..		
	* Reste du poste des ventes et services produits		
	<b>Total</b>	<b>10 850 480,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>713 *Variation des stocks de produits</b>		
	* Variation des stocks des biens produits (+/-)		
	*Variation des stocks des services produits (+/-)		
	*Variation des stocks des produits en cours (+/-)		
	<b>Total</b>		
	<b>718 * Autres produits d'exploitation</b>		
	* Jetons de présence reçus		
	* Reste du poste (produits divers)		
	<b>Total</b>		
	<b>719 Reprises d'exploitation, transferts de charges</b>		
* Reprises			
*Transferts de charges			
<b>Total</b>			
PRODUITS FINANCIERS	<b>738 * Intérêts et autres produits financiers</b>		
	* 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		
	<b>Total</b>		

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	<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>				
	* Frais préliminaires				
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS (Ajout)	1-				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	* Immobilisation en recherche et développement				
	* Brevets, marques droits et valeurs similaires				
	* Fonds commercial				
	* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	* 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								
	<b>SOUS TOTAL (A)</b>								
	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								
	<b>SOUS TOTAL (B)</b>								
	<b>TOTAL (A+B)</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 : **60 000,00**

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	1-tabtab jalal		50 160 410	rc12423	tanger	360	360	100,00	36 000,00
	2-tabtab mahammed		50 160 410	rc34326	tanger	240	240	100,00	24 000,00

Nom et prénom des principaux associés (1) 1	MONTANT DU CAPITAL : Appelé 11	MONTANT DU CAPITAL : libéré 12	
ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL	1-tabtab jalal	36 000,00	36 000,00
	2-tabtab mahammed	24 000,00	24 000,00

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 (montant (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
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							
	<b>TOTAL</b>							

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	<b>TOTAL</b>	-----	-----	-----	-----		-----	-----	-----	

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	<b>TOTAL</b>					-----

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	<b>I. Stocks Approvisionnement</b>							
	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							
	<b>10- Total stocks approvisionnement</b>							
	<b>II. Stock en cours Production de biens et service</b>							
	11- Produits en cours							
	12- Etudes en cours							
	13- Travaux en cours							
	14- Services en cours							
	<b>15- Total Stocks des en cours</b>							
<b>III. Stock Produits finis</b>								
16- Produits finis								
17- Biens finis								
<b>18- Total Stocks Produits et Biens finis</b>								
<b>IV. Stock Produits résiduels</b>								
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							
	<b>22- Total Stocks Produits résiduels</b>							
	<b>23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)</b>							

		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	