

PIECES ANNEXES A LA DECLARATION FISCALE

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normal)

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

RAISON SOCIALE : AABIR.COM

ARTICLE IS : 18753902

IDENTIFICATION A LA TAXE
PROFESSIONNELLE : 25721317

IDENTIFIANT COMMUN «ICE» : 001576566000004

IDENTIFICATION T.V.A. : 18753902

R.C : 116533

ADRESSE : 5, RUE AL GANZRA, APP.07, RESIDENCE LES PALMIERS,AGDAL,
RABAT

A RABAT, Le 29/04/2020

Signature :

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

NUMERO D'ENREGISTREMENT DE LA DECLARATION :

DATE :

Signature

BILAN (ACTIF)
(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2019

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PREC.
		BRUT	AMORT & PROVIS.	NET	NET
A.I.	IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS (A)	3 500,00	2 800,00	700,00	1 400,00
	* Frais préliminaires	3 500,00	2 800,00	700,00	1 400,00
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	* Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)				
	* Immobilisations en recherche et développement				
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
	* Fonds commercial				
	* Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	7 828,00	703,06	7 124,94	
	* Terrains				
	* Constructions				
	* Installations techniques, matériel et outillage				
* Matériel de transport					
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	7 828,00	703,06	7 124,94		
* Autres immobilisations corporelles					
* Immobilisations corporelles en cours					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)					
* Prêts immobilisés					
* Autres créances financières					
* Titres de participation					
* Autres titres immobilisés					
ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)					
* Diminution des créances immobilisées					
* Augmentation des dettes de financement					
TOTAL I	11 328,00	3 503,06	7 824,94	1 400,00	
A.C.	STOCKS (F)				
	* Marchandises				
	* Matières et fournitures consommables				
	* Produits en cours				
	* Produits intermédiaires et produits résiduels				
	* Produits finis				
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	5 726,01		5 726,01	56 060,19
	* Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes				
	* Clients et comptes rattachés				48 174,28
	* Personnel - débiteur				
	* Etat - débiteur	5 726,01		5 726,01	7 885,91
	* Comptes d'associés - débiteur				
	* Autres débiteurs				
* Comptes de régularisations - actif					
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)					
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)					
TOTAL II	5 726,01		5 726,01	56 060,19	
T.	TRESORERIE - ACTIF	829,62		829,62	21 755,71
	* Chèques et valeurs à encaisser				
	* Banques, T.G. et C.P. débiteurs				20 566,88
	* Caisses, régie d'avances et accreditifs	829,62		829,62	1 188,83
	TOTAL III	829,62		829,62	21 755,71
TOTAL I+II+III	17 883,63	3 503,06	14 380,57	79 215,90	

A.I. : ACTIF IMMOBILISE A.C. : ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie) T. : TRESORERIE

BILAN (PASSIF)

(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2019

PASSIF		EXERCICE	EXERCICE PREC.
	CAPITAUX PROPRES (A)	-995 037,32	-853 282,24
	* Capital social ou personnel (1)	50 000,00	50 000,00
	* Actionnaires, capital souscrit Non appelé		
	* Primes d'émission, de fusion et d'apport		
	* Ecart de réévaluation		
	* Réserve légale		
	* Autres réserves		
	* Report à nouveau (2)	-903 282,24	-556 117,71
	* Résultat nets en instance d'affectation (2)		
	* Résultat net de l'exercice (2)	-141 755,08	-347 164,53
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
	* Subvention d'investissement		
	* Provisions réglementaires		
	DETTES DE FINANCEMENT (C)		
F.P.	* Emprunts obligataires		
	* Autres dettes de financement		
	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		
	* Provisions pour risques		
	* Provisions pour charge		
	ECART DE CONVERSION - PASSIF (E)		
	* Augmentation des créances immobilisées		
	* Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	-995 037,32	-853 282,24
	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	1 009 279,34	932 498,14
	* Fournisseurs et comptes rattachés	5 639,02	7 840,00
	* Clients créditeurs, avances et acomptes		
	* Personnel - créditeur		16 012,00
	* Organisme sociaux	100 065,28	52 825,51
	* Etat - Créditeur	18 840,88	12 515,43
	* Comptes d'associés créditeurs	884 734,16	843 305,20
P.C.	* Autres créanciers		
	* Comptes de régularisations - passif		
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		
	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)		
	TOTAL II (F+G+H)	1 009 279,34	932 498,14
	TRESORERIE - PASSIF	138,55	
T.	* Crédits d'escomptes		
	* Crédit de trésorerie		
	* Banques (Soldes créditeurs)	138,55	
	TOTAL III	138,55	
	TOTAL I+II+III	14 380,57	79 215,90

1) Capital personnel débiteur (-)

2) Bénéficiaire (+) . Déficitaire (-)

F.P. : FINANCEMENT PERMANENT P.C. : PASSIF CIRCULANT (Hors Trésorerie) T. : TRESORERIE

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		PROPRES A L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EXERCICES PRECE. 2		
	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	* Ventes de marchandises				
	* Ventes de biens et services produits	119 286,57		119 286,57	39 583,33
	Chiffre d'affaires	119 286,57		119 286,57	39 583,33
	* Variation des stocks de produits (1)				
	* Immobilisations produites par l'entreprise elle même				
	* Subvention d'exploitation	100 000,00		100 000,00	
	* Autres produits d'exploitation				
	* * Reprise d'exploitation, transferts de charges				
	PRODUITS D'EXPLOITATION	219 286,57		219 286,57	39 583,33
E.	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	* Achats revendus de marchandises (2)				
	* Achats consommés de matières et fournitures	23 754,37		23 754,37	1 799,95
	* Autres charges externes	81 619,52		81 619,52	73 901,73
	* Impôts et taxes	3,00		3,00	6,00
	* Charges de personnel	251 237,26		251 237,26	309 630,79
	* Autres charges d'exploitation	24,44		24,44	9,39
	* Dotations d'exploitation	1 403,06		1 403,06	1 400,00
	CHARGES D'EXPLOITATION	358 041,65		358 041,65	386 747,86
	III RESULTAT D'EXPLOITATION III = I - II	-138 755,08		-138 755,08	-347 164,53
	VI PRODUITS FINANCIERS				
	* Produits des titres de participation et des autres				
	* Gains de change				
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprise financières, transferts de changes				
	PRODUITS FINANCIERS				
F.	V CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts				
	* Perte de change				
	* Autres charges financières				
	* Dotations financières				
	CHARGES FINANCIERES				
	VI RESULTAT FINANCIER VI = IV - V				
	VII RESULTAT COURANT VII = III + VI	-138 755,08		-138 755,08	-347 164,53

1) Variation de stocks = stock final - stock initial ; augmentation (+) diminution (-)

2) Achat revendus ou consommés = achat - variation de stocks

E. : EXPLOITATION F : FINANCIER

COMpte DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (SUITE)

(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		PROPRES A L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EXERCICES PRECE. 2		
N.C.	VII RESULTAT COURANT VII = III + VI	-138 755,08		-138 755,08	-347 164,53
	VIII PRODUITS NON-COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations				
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprise des subventions d'investissement				
	* Autres produits non courants				
	* Reprise non courants, transferts de charges				
	PRODUITS NON-COURANTS				
	IX CHARGES NON-COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations				
* Subventions accordées					
* Autres charges Non-courantes					
* Dotations Non courantes					
CHARGES NON-COURANTS					
X RESULTAT NON-COURANT X =VIII - IX					
XI RESULTAT AVANT IMPOT XI =VII + X	-138 755,08		-138 755,08	-347 164,53	
XII IMPOT SUR LES RESULTATS	3 000,00		3 000,00		
XIII RESULTAT NET XIII = XI - XII	-141 755,08		-141 755,08	-347 164,53	

XIV TOTAL DES PRODUITS XIV = I + IV + VIII	219 286,57		219 286,57	39 583,33
XV TOTAL DES CHARGES XV = II +V+IX+XII	361 041,65		361 041,65	386 747,86
XVI RESULTAT NET XVI = XIV - XV	-141 755,08		-141 755,08	-347 164,53

N. C. : NON COURANT

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

	MONTANT	MONTANT
I . RESULTAT NET COMPTABLE		
* Bénéfice net		
* Perte nette		141 755,08
II . REINTEGRATIONS FISCALES	3 024,44	
1. Courantes	3 024,44	
PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	24,44	
CM	3 000,00	

2. Non courantes		

III . DEDUCTIONS FISCALES		
1. Courantes		

2. Non courantes		

TOTAL	3 024,44	141 755,08
IV . RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut Si T1 > T2 (A)		
Déficit brut fiscal Si T2 > T1 (B)		138 730,64
V . REPORT DEFICITAIRE IMPUTES (C) (1)		903 282,24
* Exercice N-4		
* Exercice N-3		225 059,08
* Exercice N-2		331 058,63
* Exercice N-1		347 164,53
VI . RESULTAT NET FISCAL		
Bénéfice net fiscal (A - C)		
ou Déficit net fiscal (B)		138 730,64
VII . CUMUL DES AMORTISSEMENTS DIFFERES		
VIII . CUMUL DES DEFICITES FISCAUX A REPORTER		903 282,24
* Exercice N-4		
* Exercice N-3		225 059,08
* Exercice N-2		331 058,63
* Exercice N-1		347 164,53

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		ACQUISITION	PRODUCT'°/L'ENTR. POUR ELLE-MEME	VIREMENT	CESSION	RETRAIT	VIREMENT	
IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS	3 500,00							3 500,00
* Frais préliminaires	3 500,00							3 500,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices								
* Primes de remboursement des obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
* Immo. en recherche et développement								
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 828,00						7 828,00
* Terrains								
* Constructions								
* Installations techniques, matériel et outillage								
* Matériel de transport								
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements		7 828,00						7 828,00
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours								
TOTAL GENERAL	3 500,00	7 828,00						11 328,00

ETAT DES SOLDES DE GESTION (E.S.G.)

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

I . TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R.)

			EXERCICE	EXERCICE PREC.
	1	Ventes de marchandises		
	2	- Achats revendus de marchandises		
I	=	Marge brute sur ventes en l'état		
II	+	Production de l'exercice : (3 + 4 + 5)	119 286,57	39 583,33
	3	Ventes de biens et services produits	119 286,57	39 583,33
	4	Variation des stocks de produits		
	5	Immobilisations produites par l'entreprise elle-même		
III	-	Consommation de l'exercice : (6 + 7)	105 373,89	75 701,68
	6	Achats consommés de matières et fournitures	23 754,37	1 799,95
	7	Autres charges externes	81 619,52	73 901,73
IV	=	Valeur ajoutée (I + II - III)	13 912,68	-36 118,35
V	+	Subventions d'exploitation	100 000,00	
LOS	-	Impôts et taxes	3,00	6,00
	10	Charges de personnel	251 237,26	309 630,79
	=	Excédent brut d'exploitation (E.B.E.) Ou Insuffisance brut d'exploitation (I.B.E.)	-137 327,58	-345 755,14
	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation	24,44	9,39
	13	+ Reprises d'exploitation, transfert de charges		
	14	- Dotations d'exploitation	1 403,06	1 400,00
VI	=	Résultat d'exploitation (+ ou -)	-138 755,08	-347 164,53
VII	+/-	Résultat financier		
VIII	=	Résultat courant (+ ou -)	-138 755,08	-347 164,53
IX	+/-	Résultat non courant (+ ou -)		
	15	- Impôt sur les résultats	3 000,00	
X	=	Résultat net de l'exercice (+ ou -)	-141 755,08	-347 164,53

II . CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C. A. F.) - AUTOFINANCEMENT

	1	Résultat net de l'exercice	-141 755,08	-347 164,53
		* Bénéfice +		
		* Perte -	-141 755,08	-347 164,53
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	1 403,06	1 400,00
	3	Dotations financières (1)		
	4	Dotations non courantes (1)		
	5	- Reprises d'exploitation (2)		
	6	Reprises financières (2)		
	7	Reprise non courantes (2 - 3)		
	8	Produits des cessions d'immobilisations (1)		
	9	+ Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations		
I		Capacité d'autofinancement (C.A.F.)	-140 352,02	-345 764,53
	10	- Distribution de bénéfice		
II		Autofinancement (A.F.)	-140 352,02	-345 764,53

1) A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie

2) A l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie

3) Y compris reprises sur subventions d'investissement

DETAIL DES POSTES DU C . P . C .

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECE.
	CHARGES D'EXPLOITATION		
611	ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISES * Achats de marchandises * Variation des stocks de marchandises TOTAL		
612	ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES Achats de matières premières * Variation des stocks des 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 fournitures * Achats de travaux, études et prestations de service TOTAL	2 643,20 21 111,17 23 754,37	1 799,95 1 799,95
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 et valeurs similaires * Transports * Déplacements, missions et réceptions * Reste du poste des autres charges externes TOTAL	60 000,00 12 999,96 8 619,56 81 619,52	60 000,00 11 700,00 2 201,73 73 901,73
617	CHARGES DU PERSONNEL * Rémunérations du personnel * Charges sociales * Reste du poste des charges du personnel TOTAL	210 656,75 40 580,51 251 237,26	261 575,35 48 055,44 309 630,79
618	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION * Jetons de présence * Pertes sur créances irrécouvrables * Reste du poste des autres charges d'exploitation TOTAL	 24,44 24,44	 9,39 9,39
	CHARGES FINANCIERES		
638	AUTRES CHARGES FINANCIERES * Charges nettes sur cessions de titres de valeurs * 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 résultat) * Pénalités et amendes fiscales ou pénales * Créances devenues irrécouvrables * Reste du poste des autres charges non courantes TOTAL		

DETAIL DES POSTES DU C . P . C . (SUITE)

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECE.
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	VENTES DE MARCHANDISES * Ventes de marchandises au Maroc * Ventes de marchandises à l'étranger * Reste du poste des ventes de marchandises <div style="text-align: right;">TOTAL</div>		
712	VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS * Ventes de biens produits au maroc * Ventes de biens produits à l'étranger * Ventes de services produits au maroc * Ventes de services produits à l'étranger * Redevances pour brevets, marques, droits et valeurs * Reste du poste des ventes et services produits <div style="text-align: right;">TOTAL</div>	 119 286,57 119 286,57	 39 583,33 39 583,33
713	VARIATIONS DES STOCKS DE PRODUITS * Variations des stocks de produits en cours * Variations des stocks de biens produits * Variations des stocks de services en cours <div style="text-align: right;">TOTAL</div>		
718	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION * Jetons de présence reçus * Reste du poste (Produits divers) <div style="text-align: right;">TOTAL</div>		
719	REPRISES D'EXPLOITATION , TRANSFERT DE CHARGES * Reprise * Transfert de charges d'exploitation <div style="text-align: right;">TOTAL</div>		
	PRODUITS FINANCIERS		
738	INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERES * Intérêts et produits assimilés * Revenus des créances rattachés a des participations * Produits nets sur cession de titres et valeurs de placement * Reste du poste intérêts et autres produits financiers <div style="text-align: right;">TOTAL</div>		

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

RUBRIQUES 1	DATE DE LA PREMIERE ECHEANCE 2	DUREE CONTRAT 3	VALEUR ESTIMEE DU BIEN A LA DATE DU CONTRAT 4	DUREE THEORIQUE D'AMORTISSEMENT DU BIEN 5	CUMUL DES EXERCICES PRECED DES REDEVANCES 6	MONTANT DE L'EXERCICE DES REDEVANCES 7	REDEVANCES RESTANT A PAYER		PRIX D'ACHAT RESIDUEL EN FIN DE CONTRAT 10	OBSERVATIONS
							A MOIS D'UN AN 8	A PLUS D'UN AN 9		
TOTAUX :										

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

NATURES	CUMUL DEBUT EXERCICE 1	DOTATION DE L'EXERCICE 2	AMORTISSEMENT / IMMOBIL. SORTIES 3	CUMUL AMORT. FIN EXERCICE 4 = 1+2-3
IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS	2 100,00	700,00		2 800,00
* Frais préliminaires	2 100,00	700,00		2 800,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
* Immobilisations en recherche et développement				
* Brevets, Marques, Droits et Valeurs Similaires				
* Fonds commercial				
*Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		703,06		703,06
* Terrains				
* Constructions				
* Installations Techniques, Matériel et Outillage				
* Matériel de transport				
* Mobilier, Matériel de bureau et Aménagement divers		703,06		703,06
* Autres Immobilisations Corporelles				
* Immobilisations Corporelles en cours				
TOTAL GENERAL	2 100,00	1 403,06		3 503,06

TABLEAU DES PROVISIONS

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

NATURE	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES			MONTANT FIN EXERCICE
		D'exploitation	Financière	Non courante	D'exploitation	Financière	Non courante	
1. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF IMMOBILISE								
2. PROVISIONS REGLEMENTEES								
3. PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES								
SOUS TOTAL (A)								
4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)								
5. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
6. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TRESORERIE								
SOUS TOTAL (B)								
TOTAL (A+B)								

NEANT

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATIONS

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

RAISON SOCIALE DE LA SOCIETE EMETTRICE	SECTEUR D'ACTIVITE 1	CAPITAL SOCIAL 2	PARTICIPATION AU CAPITAL EN % 3	PRIX D'ACQUISITION GLOBALE 4	VALEUR COMPTABLE NETTE 5	EXTRAIT DES DERNIERS ETATS DE SYNTHESE DE LA SOCIETE EMETTRICE			PRODUITS INSCRITS AU C.P.C. DE L'EXERCICE 9
						Date cloture 6	Situation nette 7	Résultat Net 8	
NEANT									

DETAIL DE LA TAXE SUR VALEUR AJOUTEE

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

NATURE	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE 1	OPERATIONS COMPTABLES DE L'EXERCICE 2	DECLARATIONS TVA DE L'EXERCICE 3	SOLDE FIN D'EXERCICE (1+2-3) = 4
A. T.V.A. FACTUREE	7 916,67	23 857,31	31 773,98	
B. T.V.A. RECUPERABLE	6 333,21	7 746,94	8 354,14	5 726,01
* sur charges	6 333,21	7 746,94	8 354,14	5 726,01
* sur immobilisations				
C. T.V.A. DUE OU CREDIT de T.V.A. = (A - B)	1 583,46	16 110,37	23 419,84	-5 726,01

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL : 50 000,00

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

NOM, PRENOM OU RAISON SOCIALE DES PRINCIPAUX ASSOCIES (1) 1	ADRESSE 2	NOMBRE DE TITRE		valeur nominale de chaque action ou part sociale 5	MONTANT DU CAPITAL		
		Exercice précédent 3	Exercice actuel 4		Souscrit 6	Appelé 7	Liberé 8
Kamal KARROUA	Appt Arekmane Centre ador. Maroc	500	500	100	50 000,00	50 000,00	50 000,00
TOTAUX :		500	500		50 000,00	50 000,00	50 000,00

(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'importation décroissante.

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

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

	MONTANT		MONTANT
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		B. AFFECTATION DES RESULTATS	
(décision du)			
* Report à Nouveau	-556 117,71	* Reserve légale	
* Résultats Nets en Instance d'Affectation	-347 164,53	* Autres reserves	
* Résultat net de l'Exercice		* Tantièmes	
* Prélèvement sur les Reserves		* Dividendes	
* Autres Prélèvements		* Autres affectations	
		* Report à Nouveau	-556 117,71
TOTAL (A)	-903 282,24	TOTAL (B)	-556 117,71

TOTAL (A) = TOTAL (B)

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

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

	NATURE DES PRODUITS	TAUX REDUIT	MONTANT
1	CA taxable		
2	CA exonéré à 100%		
3	CA SOUMIS AU TAUX REDUIT		
4	Autres produits taxables		
	- Autres produits d'exploitation		
	- Produits financiers		
	- Subventions		

5	Dénominateur (1 + 2 + 3 + 4)		
6	Montant de l'impôt sur les sociétés (IS) dû		

Montant de la cotisation minimale: (Montant lignes 1 + 3 + 4) x taux de la cotisation minimale.

Montant de l'IS correspondant au taux réduit :

((Bénéfice fiscal x Montant ligne 3) / Montant ligne 5) x taux réduit de l'IS

Montant de l'IS correspondant au taux normal :

((Bénéfice fiscal x Montant ligne 1 + 4) / Montant ligne 5) x taux normal de l'IS

Total de l'IS dû : Montant de l'IS correspondant au taux réduit + Montant de l'IS correspondant au taux normal.

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

1	- MONTANT GLOBAL.....: 700,00							
2	-DETAIL : CF. FEUILLETS ANNEXES AU NOMBRE DE : 1							
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Modèle de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Du :01/01/2019 Au : 31/12/2019								
Feuillet N° : 1			Immobilisations concernées: 211000000 - FRAIS DE CONSTITUTION					
Date d'entrée (1) 1	Valeur à Amortir		Amortissements Antérieurs (3) 4	Amortissements déduits du Bénéfice Brut de l'exercice			Total des Amortissements à la fin de l'exercice (col 4 + col 7) 8	Observation 9
	Prix D'acquisition (2) 2	Prix Comptable après Réévaluation 3		Taux	Durée (4) 6	Amortissements Normaux ou Accél. De l'Exe. 7		
1	02/03/2016	3 500,00	2 100,00	20,00	5	700,00	2 800,00	Fact N°
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
TOTAUX		3 500,00	2 100,00			700,00	2 800,00	

(1) Pour 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 des éléments qui constituent 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 de revient diminué, le cas échéant, de la T.V.A. ouvrant droit à déduction dont, le montant doit figurer (col 9)

(3) Dans le tableau correspondant à l'exercice de réévaluation, les amortissements antérieurs figures pour 0 (zéro)

(4) Indiquer la durée d'utilisation en année

(5) Faire figurer notamment dans cette colonne toutes explications utiles concernant la justification des taux majorés, par exemple, matériel à usure rapide, amortissement accélérés.

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

1	- MONTANT GLOBAL.....: 703,06							
2	-DETAIL : CF. FEUILLETS ANNEXES AU NOMBRE DE : 1							
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Modèle de feuillet annexe								
Amortissements de l'exercice allant Du :01/01/2019 Au : 31/12/2019								
Feuillet N° : 1			Immobilisations concernées: 2355000000 - MATERIEL INFORMATIQUE					
Date d'entrée (1) 1	Valeur à Amortir		Amortissements Antérieurs (3) 4	Amortissements déduits du Bénéfice Brut de l'exercice			Total des Amortissements à la fin de l'exercice (col 4 + col 7) 8	Observation 9
	Prix D'acquisition (2) 2	Prix Comptable après Réévaluation 3		Taux 5	Durée (4) 6	Amortissements Normaux ou Accél. De l'Exe. 7		
1	06/03/2019	2 531,00		33,33	3	703,06	703,06	AFOULKI INTERNATIONAL FACTURE_N°: 311
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
	TOTAUX	2 531,00				703,06	703,06	

(1) Pour 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 des éléments qui constituent 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 de revient diminué, le cas échéant, de la T.V.A. ouvrant droit à déduction dont, le montant doit figurer (col 9)

(3) Dans le tableau correspondant à l'exercice de réévaluation, les amortissements antérieurs figures pour 0 (zéro)

(4) Indiquer la durée d'utilisation en année

(5) Faire figurer notamment dans cette colonne toutes explications utiles concernant la justification des taux majorés, par exemple, matériel à usure rapide, amortissement accélérés.

ETAT DES PLUS VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

ELEMENTS		VALEUR D'APPORT	VALEUR NETTE COMPTABLE	PLUS VALUE CONSTATEE ET DIFFEREE	FRACTION DE LA PLUS VALUE RAPPORTEE AUX EXERCICES ANTER. (CUMUL) (2)	FRACTION DE LA PLUS VALUE RAPPORTEE AUX EXERCICE ACTUEL	CUMUL DES PLUS VALUES RAPPORTEES	SOLDE DES PLUS VALUES NON IMPUTEES	OBSERVATIONS
01	TERRAIN (1)	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT			
02	CONSTRUCTIONS								
03	MATERIEL & OUTILLAGE								
04	MATERIEL DE TRANSPORT								
05	AGENCEMENT - INSTALLATIONS								
06	BREVETS								
07	AUTRES ELEMENTS AMORTISSABLES								
08	TITRES DE PARTICIPATION								
09	FONDS DE COMMERCE								
10	AUTRES ELEMENTS NON AMORTISSABLES								
TOTAL									

(1)IMPOSITION DIFFEREE JUSQU'À LA DATE DE CESSION

(2)FRACTION CORRESPONDANTES A L'IMPUTATION NORMALE DE LA PLUS VALUE CONSTATEES LORS DE LA FUSION MAJOREE LE CAS ECHEANT OU RELIQUAT DE LA PLUS-VALUE SE RAPPORTANT A L'ELEMENT CEDE AU COURS DE L'EXERCICE.

TABLEAU DES LOCATIONS & BAUX AUTRES QUE LE CREDIT BAIL

ARTICLE IS : 18753902

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

NATURE DE BIEN LOUE 1	LIEU DE SITUATION 2	NOM ET PRENOMS OU RAISON SOCIALE ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE 3	DATE DE CONCLUSION DE L'ACTE DE LOCATION 4	MONTANT ANNUEL DE LOCATION 5	MONTANT DU LOYER COMPRIS DANS LES CHARGES DE L'EXE. 6	NATURE DU CONTRAT (1)	
						Bail ordinaire 7	Nème période 8
APPARTEMENT	5, Rue Al Ganzra, Résidence Les un appartement N° 7, Agdal, Rabat	SOUISSI zinelabidine	01/03/2016	60 000,00	60 000,00	A	
TOTAUX				60 000,00	60 000,00		

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

Au cas ou le nombre de propriétaires dépasserait quinze, veuillez ajouter des annexes d'une contecture identique à celle du présent état.

TABLEAU DE FINANCEMENT

I- SYNTHESE DES MASSES DU BILAN

EXERCICE DU : 01/01/2019 AU : 31/12/2019

MASSES	Exercice a	Exercice Prec. b	Variation (a-b)	
			Emplois c	Ressources d
1. Financement Permanent	-995 037,32	-853 282,24	141 755,08	
2. Moins actif immobilisé	7 824,94	1 400,00	6 424,94	
3. =FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)	-1 002 862,26	-854 682,24	148 180,02	
4. Actif circulant	5 726,01	56 060,19		50 334,18
5. Moins passif circulant	1 009 279,34	932 498,14		76 781,20
6. = BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	-1 003 553,33	-876 437,95		127 115,38
7. TRESORERIE NETTE (ACTIF-PASSIF) =A-B	691,07	21 755,71		21 064,64

II- EMPLOIS ET RESSOURCES

	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
1. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
* AUTOFINANCEMENT (A)	137 352,02		345 764,53	
*Capacité d'autofinancement	137 352,02		345 764,53	
- Distributions de bénéfice				
* CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATION (B)				
* Cessions d'immob. incorpor.				
* Cessions d'immob. corporel.				
* Cessions d'immob. financ.				
* Récupérations sur créances immobilisées				
* AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)				
* Augmentation de capital, apports				
* Subventions d'investissem.				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)				
*(nettes de primes de rembours.)				
TOTAL I - RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)	137 352,02		345 764,53	
II- EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
* ACQUISITIONS ET AUGMENTATION D'IMMOBILISATION (E)	7 828,00			
* Acquisitions d'immob. incorpor.				
* Acquisitions d'immob. corporel.	7 828,00			
* Acquisitions d'immob. financ.				
* Acquisitions d'immob.en cours				
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II - EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	7 828,00			
III- VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL(B.F.G.)		124 115,38		324 678,45
IV- VARIATION DE LA TRESORERIE		21 064,64		21 086,08
TOTAL GENERAL	145 180,02	145 180,02	345 764,53	345 764,53