

PIECES ANNEXES A LA  
DECLARATION FISCALE  
2019

**IMPOT SUR LES SOCIETES**  
(Modèle Comptable Normal)

Raison sociale : **WEB STRATEGIE**  
-----

Identifiant Fiscal : **1033420**  
-----

I.C.E. : **001566202000084**  
-----

Numéro TP : **35774477**  
-----

Adresse : **8 RUE ASSAB BNOU ZARRARA RESIDENCE  
MAGNA ETAGE N 1**

Le 14/04/2020

Signature

---

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

Tableau 1 : BILAN - ACTIF

Eléments	Exercice			Exercice Précédent
	Brut	Amort. & Prov.	Net	
<b>Immobilisations en non valeurs (A)</b>	<b>5 364,00</b>	<b>5 364,00</b>		
Frais préliminaires	5 364,00	5 364,00		
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
<b>Immobilisations incorporelles (B)</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>		
Immobilisations en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	60 000,00	60 000,00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles (C)</b>	<b>460 998,52</b>	<b>297 109,01</b>	<b>163 889,51</b>	<b>126 380,51</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel de transport				0,00
Mobilier, Matériel de bureau et aménagement divers	460 998,52	297 109,01	163 889,51	126 380,51
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières (D)</b>	<b>92 310,29</b>		<b>92 310,29</b>	<b>92 310,29</b>
Prêts immobilisés				
Autres créances financières	92 310,29		92 310,29	92 310,29
Titres de participation				
Autres titres immobilisés				
<b>Ecarts de conversion actif (E)</b>				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentations des dettes de financement				
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>618 672,81</b>	<b>362 473,01</b>	<b>256 199,80</b>	<b>218 690,80</b>
<b>Stocks (F)</b>				
Marchandises				
Matières et fournitures consommables				
Produits en cours				
Produits intermédiaires et produits résiduels				
Produits finis				
<b>Créances de l'actif circulant (G)</b>	<b>2 926 471,30</b>		<b>2 926 471,30</b>	<b>2 336 538,93</b>
Fournis. débiteurs, avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	2 502 233,44		2 502 233,44	2 159 590,86
Personnel	175,32		175,32	8 873,71
Etat	113 088,55		113 088,55	121 074,61
Comptes d'associés				
Autres débiteurs				
Comptes de régularisation- Actif	310 973,99		310 973,99	46 999,75
<b>Titres valeurs de placement (H)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (I) Eléments circulants</b>	<b>3 847,87</b>		<b>3 847,87</b>	<b>6 174,55</b>
<b>TOTAL II (F+G+H+I)</b>	<b>2 930 319,17</b>		<b>2 930 319,17</b>	<b>2 342 713,48</b>
<b>Trésorerie-Actif</b>	<b>463 638,54</b>		<b>463 638,54</b>	<b>1 179 322,97</b>
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G et C.C.P	462 890,97		462 890,97	1 175 322,01
Caisse, Régie d'avances et accreditifs	747,57		747,57	4 000,96
<b>TOTAL III</b>	<b>463 638,54</b>		<b>463 638,54</b>	<b>1 179 322,97</b>
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>4 012 630,52</b>	<b>362 473,01</b>	<b>3 650 157,51</b>	<b>3 740 727,25</b>

Tableau 1 : BILAN - PASSIF

Eléments	Exercice	Exercice Précédent
Capital social ou personnel (1)	500 000,00	500 000,00
Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
Moins : Capital appelé		
Moins : Dont versé		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	69 184,55	69 184,55
Autres réserves		
Report à nouveau (2)	2 362 499,40	2 045 443,42
Résultats nets en instance d'affectation (2)		
Résultat net de l'exercice (2)	99 172,24	317 055,98
<b>Total des capitaux propres (A)</b>	<b>3 030 856,19</b>	<b>2 931 683,95</b>
<b>Capitaux propres assimilés (B)</b>		
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Dettes de financement (C)</b>		
Emprunts obligataires		
Autres dettes de financement		
<b>Provisions durables pour risques et charges (D)</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Ecart de conversion-passif (E)</b>		
Augmentation des créances immobilisées		
Diminution des dettes de financement		
<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>3 030 856,19</b>	<b>2 931 683,95</b>
<b>Dettes du passif circulant (F)</b>	<b>615 351,50</b>	<b>802 868,75</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	175 081,16	483 952,69
Clients créditeurs, avances et acomptes		
Personnel	319,58	
Organismes sociaux	60 579,43	65 257,03
Etat	253 614,78	142 784,04
Comptes d'associés	125 756,55	110 874,99
Autres créanciers		
Comptes de régularisation passif		
<b>Autres provisions pour risques et charges (G)</b>	<b>3 847,88</b>	<b>6 174,55</b>
<b>Ecart de conversion - passif (Eléments circulants) (H)</b>	<b>101,94</b>	
<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>619 301,32</b>	<b>809 043,30</b>
Crédits d'escompte		
Crédits de trésorerie		
Banques (soldes créditeurs)		
<b>TOTAL III</b>		
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>3 650 157,51</b>	<b>3 740 727,25</b>

Tableau 2 : COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES ( HORS TAXES )

Eléments	Opérations		Totaux de l'exercice	Exercice précédent
	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
<b>I. PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
* Ventes de marchandises (en l'état)				
* Ventes de biens et services produits	2 921 416,43		2 921 416,43	3 888 335,18
Chiffres d'affaires	2 921 416,43		2 921 416,43	3 888 335,18
* Variation de stocks de produits (1)				
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
* Subventions d'exploitation				
* Autres produits d'exploitation				
* Reprises d'exploitation : transferts de charges	282 136,40		282 136,40	0,00
<b>Total I</b>	<b>3 203 552,83</b>		<b>3 203 552,83</b>	<b>3 888 335,18</b>
<b>II. CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
* Achats revendus(2) de marchandises				
* Achats consommés(2) de matières et fournitures	199 945,21		199 945,21	572 132,63
* Autres charges externes	352 344,20		352 344,20	363 342,73
* Impôts et taxes	77 144,95		77 144,95	46 817,22
* Charges de personnel	2 414 438,90		2 414 438,90	2 493 231,36
* Autres charges d'exploitation				
* Dotations d'exploitation	31 106,00		31 106,00	22 930,76
<b>Total II</b>	<b>3 074 979,26</b>		<b>3 074 979,26</b>	<b>3 498 454,70</b>
<b>III. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>128 573,57</b>		<b>128 573,57</b>	<b>389 880,48</b>
<b>IV. PRODUITS FINANCIERS</b>				
* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
* Gains de change	176,81		176,81	1 287,74
* Intérêts et autres produits financiers				0,00
* Reprises financier : transfert charges	6 174,55		6 174,55	
<b>Total IV</b>	<b>6 351,36</b>		<b>6 351,36</b>	<b>1 287,74</b>
<b>V. CHARGES FINANCIERES</b>				
* Charges d'intérêts				
* Pertes de change	16 930,90		16 930,90	27 532,75
* Autres charges financières				
* Dotations financières	3 847,88		3 847,88	6 174,55
<b>Total V</b>	<b>20 778,78</b>		<b>20 778,78</b>	<b>33 707,30</b>
<b>VI. RESULTAT FINANCIER (IV-V)</b>	<b>-14 427,42</b>		<b>-14 427,42</b>	<b>-32 419,56</b>
<b>VII. RESULTAT COURANT (III+VI)</b>	<b>114 146,15</b>		<b>114 146,15</b>	<b>357 460,92</b>
<b>VIII. PRODUITS NON COURANTS</b>				
* Produits des cessions d'immobilisations				
* Subventions d'équilibre				
* Reprises sur subventions d'investissement				
* Autres produits non courants	1 094,12		1 094,12	898,59
* Reprises non courantes ; transferts de charges				

Tableau 2 : COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES ( HORS TAXES )

	<b>Total VIII</b>	<b>1 094,12</b>		<b>1 094,12</b>	<b>898,59</b>
<b>IX. CHARGES NON COURANTES</b>					
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées					
* Subventions accordées					
* Autres charges non courantes					
		13,03		13,03	10,53
* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions					
	<b>Total IX</b>	<b>13,03</b>		<b>13,03</b>	<b>10,53</b>
<b>X. RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)</b>					
		<b>1 081,09</b>		<b>1 081,09</b>	<b>888,06</b>
<b>XI. RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)</b>					
		<b>115 227,24</b>		<b>115 227,24</b>	<b>358 348,98</b>
<b>XII. IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>					
		<b>16 055,00</b>		<b>16 055,00</b>	<b>41 293,00</b>
<b>RESULTAT NET (XI-XII)</b>					
		<b>99 172,24</b>		<b>99 172,24</b>	<b>317 055,98</b>

<b>XIV. TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)</b>					
		<b>3 210 998,31</b>		<b>3 210 998,31</b>	<b>3 890 521,51</b>
<b>XV. TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)</b>					
		<b>3 111 826,07</b>		<b>3 111 826,07</b>	<b>3 573 465,53</b>
<b>RESULTAT NET (total des produits-total des charges)</b>					
		<b>99 172,24</b>		<b>99 172,24</b>	<b>317 055,98</b>

Tableau 3 : PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

INTITULES	Montant	Montant
<b>I. RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
Bénéfice net	99 172,24	
Perte nette		
<b>II. REINTEGRATIONS FISCALES</b>		
<b>REINTEGRATIONS FISCALES</b>	<b>37 979,18</b>	
<b>1. Courantes</b>		
VOITURE DE TOURISME	27 996,79	
Ecart de Conversion Passif-Circulant N-1	(6 174,55)	
Ecart de Conversion Passif-Circulant N	101,94	
CM 2019	16 055,00	
<b>2. Non courantes</b>		
<b>III. DEDUCTIONS FISCALES</b>		
<b>DEDUCTIONS FISCALES</b>		
<b>1. Courantes</b>		
<b>2. Non courantes</b>		
<b>Total</b>	<b>137 151,42</b>	
<b>IV. RESULTAT BRUT FISCAL</b>		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	137 151,42	
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		
<b>V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)</b>		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		
<b>VI. RESULTAT NET FISCAL</b>		
Bénéfice net fiscal ( A - C) ou Déficit net fiscal (B)		137 151,42
<b>VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES</b>		
<b>VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER</b>		
Exercice n-4		
Exercice n-3		
Exercice n-2		
Exercice n-1		

Tableau 4 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

Nature	Montant brut début exercice	Augmentation			Diminution			Montant brut fin exercice
		Acquisition	Production par l'Etps pour elle même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>5 364,00</b>							<b>5 364,00</b>
* Frais préliminaires	5 364,00							5 364,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices								
* Primes de remboursement des obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>60 000,00</b>							<b>60 000,00</b>
* Immobilisation en recherche et développement								
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	60 000,00							60 000,00
* Fonds commercial								
* Autres immobilisations incorporelles								
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>392 383,52</b>	<b>68 615,00</b>						<b>460 998,52</b>
* Terrains								
* Constructions								
* Installations techniques; matériel et outillage								
* Matériel de transport								
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	392 383,52	68 615,00						460 998,52
* Autres immobilisations corporelles								
* Immobilisations corporelles en cours								
* Matériel informatique								
<b>Total</b>	<b>457 747,52</b>	<b>68 615,00</b>						<b>526 362,52</b>

Tableau 5 : ETAT DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (E.S.G)

<b>I - TABLEAU DE FORMATION DU RESULTAT ( T.F.R )</b>				
Eléments			Exercice	Exercice Précédent
	1	1. Ventes de Marchandises ( en l'état)		
	2	- 2. (-) Achats revendus de marchandises		
<b>I</b>		I. (=) MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT		
<b>II</b>	+	II. (+) PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	2 921 416,43	3 888 335,18
	3	3. Ventes de biens et services produits	2 921 416,43	3 888 335,18
	4	4. Variation stocks produits		
	5	5. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
<b>III</b>	-	III. (-) CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	552 289,41	935 475,36
	6	6. Achats consommés de matières et fournitures	199 945,21	572 132,63
	7	7. Autres charges externes	352 344,20	363 342,73
<b>IV</b>		IV. (=) VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	2 369 127,02	2 952 859,82
	8	+ 8. (+) Subventions d'exploitation		
	9	- 9. (-) Impôts et taxes	77 144,95	46 817,22
	10	- 10. (-) Charges de personnel	2 414 438,90	2 493 231,36
<b>V</b>		V. (=) EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	-122 456,83	412 811,24
	11	+ 11. (+) Autres produits d'exploitation		
	12	- 12. (-) Autres charges d'exploitation		
	13	+ 13. (+) Reprises d'exploitation, transferts de charges	282 136,40	
	14	- 14. (-) Dotations d'exploitation	31 106,00	22 930,76
<b>VI</b>		VI. (=) RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	128 573,57	389 880,48
<b>VII</b>		VII. (+/-) RESULTAT FINANCIER	-14 427,42	-32 419,56
<b>VIII</b>		VIII. (=) RESULTAT COURANT (+ou-)	114 146,15	357 460,92
<b>IX</b>		IX. (+/-) RESULTAT NON COURAN	1 081,09	888,06
	15	- 15. (-) Impôts sur les résultats	16 055,00	41 293,00
<b>X</b>		X. (=) RESULTAT NET DE L'EXERCICE	99 172,24	317 055,98
<b>II - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ( C.A.F ) - AUTOFINANCEMENT</b>				
	1	1. Résultat net de l'exercice	99 172,24	
		Bénéfice +	99 172,24	317 055,98
		Perte -		
	2	+ 2. (+) Dotations d'exploitation (1)	31 106,00	22 930,76
	3	+ 3. (+) Dotations financières (1)		
	4	+ 4. (+) Dotations non courantes (1)	0,00	
	5	- 5. (-) Reprises d'exploitation (2)		
	6	- 6. (-) Reprises financières (2)		
	7	- 7. (-) Reprises non courantes (2)(3)		
	8	- 8. (-) Produits des cessions d'immobilisation (1)		
	9	+ 9. (+) Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées		
<b>I</b>		I. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	130 278,24	339 986,74
	10	- 10. (-) Distributions de bénéfices		
<b>II</b>		II. AUTOFINANCEMENT	130 278,24	339 986,74

Tableau 6 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

	Poste	Exercice	Exercice Précédent
<b>611</b>	<b>- Achats revendus de marchandises</b>		
	* Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises (±)		
	<b>Total</b>		
<b>612</b>	<b>- Achats consommés de matières et fournitures</b>		
	* Achat de matières premières		
	*Variation des stocks de matières premières (+ -)		
	* Achats de matière et fournitures consommables et d'emballages	3 083,12	3 197,89
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)		
	*Achats non stockés de matières et de fournitures	14 069,84	55 781,20
	*Achats de travaux, études et prestations de services	182 792,25	513 153,54
	<b>Total</b>	<b>199 945,21</b>	<b>572 132,63</b>
<b>613/614</b>	<b>- *Autres charges externes</b>		
	*Locations et charges locatives	180 000,00	168 000,00
	*Redevances de crédit-bail	57 996,79	
	*Entretien et réparations	365,84	
	*Primes d'assurances	11 930,64	21 022,58
	*Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	*Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	32 200,00	44 700,00
	*Redevances pour brevets, marques, droits.....		
	*Transports		
	*Déplacements, missions et réceptions	33 989,74	88 790,00
	*Reste du poste des autres charges externes	35 861,19	40 830,15
	<b>Total</b>	<b>352 344,20</b>	<b>363 342,73</b>
	<b>617</b>	<b>- * Charges de personnel</b>	
*Rémunération du personnel		2 033 508,52	2 093 127,68
*Charges sociales		380 930,38	400 103,68
*Reste du poste des charges de personnel			
<b>Total</b>		<b>2 414 438,90</b>	<b>2 493 231,36</b>
<b>618</b>	<b>- Autres charges d'exploitation</b>		
	*Jetons de présence		
	*Pertes sur créances irrécouvrables		
	*Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	<b>Total</b>		
<b>638</b>	<b>- Autres charges financières</b>		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	*Reste du poste des autres charges financières		
	<b>Total</b>		
<b>658</b>	<b>- 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	13,03	

Tableau 6 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

	*Reste du poste des autres charges non courantes		10,53
	<b>Total</b>	<b>13,03</b>	<b>10,53</b>
<b>711</b>	<b>- 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</b>	<b>- Ventes de biens et services produits</b>		
	*Ventes de biens au Maroc		
	*Ventes de biens à l'étranger		
	*Ventes des services au Maroc	1 368 044,46	1 429 167,28
	*Ventes des services à l'étranger	1 553 371,97	2 459 167,90
	*Redevances pour brevets, marques, droits..		
	* Reste du poste des ventes et services produits		
	<b>Total</b>	<b>2 921 416,43</b>	<b>3 888 335,18</b>
<b>713</b>	<b>- 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</b>	<b>- Autres produits d'exploitation</b>		
	* Jetons de présence reçus		
	*Reste du poste (produits divers)		
	<b>Total</b>		
<b>719</b>	<b>- Reprises d'exploitation transferts de charges</b>		
	*Reprises		
	*Transferts de charges	282 136,40	
	<b>Total</b>	<b>282 136,40</b>	
<b>738</b>	<b>- 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 7 : TABLEAU DES BIENS EN CREDIT BAIL

Rubriques	Date de la 1ère échéance	Durée du contrat (mois)	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortissement du bien	Cumul des exercices précédents des redevances	Montant de l'exercice des redevances	redevances restant à payer A moins d'un an	redevances restant à payer A plus d'un an	Prix d'achat résiduel en fin de contrat	Observations
6132000	06/08/2019	60	296 245,96	5	0,00	57 996,79	39 715,06	198 534,11	0,00	

Tableau 8 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Nature	Cumul début exercice	Dotation de l'exercice	Amortissements sur immobilisations sorties	Cumul d'amortissement fin exercice
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4 = 1 + 2 - 3</b>
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>5 364,00</b>			<b>5 364,00</b>
*Frais préliminaires	5 364,00			5 364,00
*Charges à répartir sur plusieurs exercices				
*Primes de remboursement obligations				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>60 000,00</b>			<b>60 000,00</b>
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	60 000,00			60 000,00
* Fonds commercial				
*Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>266 003,01</b>	<b>31 106,00</b>		<b>297 109,01</b>
* Terrains				
*Constructions				
*Installat. techniques,matériel et outillage				
* Matériel de transport				
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	266 003,01	31 106,00		297 109,01
* Immobilisations corporelles diverses				
*Immobilisations corporelles en cours				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>331 367,01</b>	<b>31 106,00</b>		<b>362 473,01</b>

Tableau 9 : TABLEAU DES PROVISIONS

Nature	Montant début	Dotations			Reprises			Montant fin
	exercice	d'exploitation	financières	non courantes	d'exploitation	financières	non courantes	exercice
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé								
2. Provisions réglementées								
3. Provisions durables pour risques et charges			3 847,88			6 174,55		10 022,43
<b>SOUS TOTAL (A)</b>			<b>3 847,88</b>			<b>6 174,55</b>		<b>10 022,43</b>
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)								
5. Autres Provisions pour risques et charge	6 174,55							6 174,55
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
<b>SOUS TOTAL (B)</b>	<b>6 174,55</b>							<b>6 174,55</b>
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>6 174,55</b>		<b>3 847,88</b>			<b>6 174,55</b>		<b>16 196,98</b>

Tableau 10 : TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS D'IMMOBILISATIONS

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
<h1>NEANT</h1>							

Tableau 11 : TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice
						Date de clôture	Situation nette	résultat net	
<b>NEANT</b>									

Tableau 12 : DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

Nature	Solde au début de l'exercice	Opérations comptables de l'exercice	Déclarations TVA de l'exercice	Solde fin d'exercice
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
<b>A. T.V.A. Facturée</b>	142 907,56	255 610,79	213 260,00	185 258,35
<b>B. T.V.A. Récupérable</b>	18 018,61	64 127,93	74 378,97	7 767,57
* sur charges	16 873,78	50 131,77	60 382,81	6 622,74
* sur immobilisations	1 144,83	13 996,16	13 996,16	1 144,83
<b>C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)</b>	<b>124 888,95</b>	<b>191 482,86</b>	<b>138 881,03</b>	<b>177 490,78</b>

Tableau 13 : ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Nom, prénom	Raison sociale	N°IF	N° CIN	N° CE	Adresse	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale	MONTANT DU CAPITAL		
						Exercice précédent	Exercice actuel		Souscrit	Appelé	libéré
EZZOUAK MOHAMMED			PY 809130		CASABLANCA	5000	5000	100,00	500 000,00	0,00	500 000,00

Tableau 14 : ETAT D'AFFECTION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

Eléments	Montant	Eléments	Montant
<b>A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER</b>		<b>B. AFFECTATION DES RESULTATS</b>	
Report à nouveau	2 045 443,42	Réserve légale	15 852,80
Résultats nets en instance d'affectation		Autres réserves	
Résultat net de l'exercice	317 055,98	Tantièmes	
Prélèvements sur les réserves		Dividendes	
Autres prélèvements		Autres affectations	
		Report à nouveau	2 346 646,60
<b>TOTAL A</b>	<b>2 362 499,40</b>	<b>TOTAL B</b>	<b>2 362 499,40</b>

Tableau 15 : ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES - ENTREPRISES ENCOURAGEES

NATURE DES PRODUITS	MONTANT
1- CA taxable	2 921 416,43
2- CA exonéré à 100%	
3- CA SOUMIS AU TAUX REDUIT	
CA exonéré à %	
4- Autres produits taxables	
- Autres produits d'exploitation	
- Produits financiers	7 265,38
- Subventions	
- AUTRES PRODUITS TAXABLES	
5- Dénominateur (1 + 2 + 3 + 4)	2 921 416,43
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

Tableau 16 : ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations concernées	Date d'entrée	Valeur à amortir		Amortissements antérieurs	Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissements à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice		
FRAIS DE CONSTITUTION	01/02/2010	5 364,00	5 364,00	5 364,00	20,00	5	0,00	5 364,00	
BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	01/07/2009	60 000,00	60 000,00	60 000,00	20,00	5	0,00	60 000,00	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/01/2009	13 483,34	13 483,34	13 483,34	10,00	10	0,00	13 483,34	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/03/2009	2 212,50	2 212,50	2 175,63	10,00	10	36,87	2 212,50	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/03/2009	4 545,83	4 545,83	4 470,06	10,00	10	75,77	4 545,83	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/08/2009	3 975,00	3 975,00	3 743,13	10,00	10	231,87	3 975,00	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/07/2010	6 802,00	6 802,00	5 781,70	10,00	10	680,20	6 461,90	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/07/2010	8 487,51	8 487,51	7 214,38	10,00	10	848,75	8 063,13	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/10/2010	2 415,83	2 415,83	2 013,18	10,00	10	241,58	2 254,76	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/05/2011	5 890,00	5 890,00	4 515,67	10,00	10	589,00	5 104,67	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	01/02/2012	4 315,83	4 315,83	2 949,14	10,00	10	431,58	3 380,72	
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU	16/03/2019	15 166,67	15 166,67	0,00	10,00	10	1 263,89	1 263,89	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/03/2007	20 860,00	20 860,00	20 860,00	15,00	7	0,00	20 860,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/11/2007	10 250,00	10 250,00	10 250,00	15,00	7	0,00	10 250,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/12/2007	11 795,00	11 795,00	11 795,00	15,00	7	0,00	11 795,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/07/2008	10 483,33	10 483,33	10 483,33	15,00	7	0,00	10 483,33	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/03/2009	374,17	374,17	374,17	15,00	7	0,00	374,17	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/04/2009	374,17	374,17	374,17	15,00	7	0,00	374,17	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/05/2009	2 075,00	2 075,00	2 075,00	15,00	7	0,00	2 075,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/05/2009	10 650,00	10 650,00	10 650,00	15,00	7	0,00	10 650,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/11/2009	374,17	374,17	374,17	15,00	7	0,00	374,17	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/12/2009	13 333,33	13 333,33	13 333,33	15,00	7	0,00	13 333,33	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/01/2010	566,67	566,67	566,67	15,00	7	0,00	566,67	

Tableau 16 : ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations concernées	Date d'entrée	Valeur à amortir		Amortissements antérieurs	Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissements à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice		
MATERIEL INFORMATIQUE	01/02/2010	9 750,00	9 750,00	9 750,00	15,00	7	0,00	9 750,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/06/2010	17 400,00	17 400,00	17 400,00	15,00	7	0,00	17 400,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/07/2010	13 780,00	13 780,00	13 780,00	15,00	7	0,00	13 780,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/11/2010	2 075,00	2 075,00	2 075,00	15,00	7	0,00	2 075,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/03/2011	741,67	741,67	741,67	15,00	7	0,00	741,67	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/06/2011	9 830,84	9 830,84	9 830,84	15,00	7	0,00	9 830,84	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/07/2011	5 000,00	5 000,00	5 000,00	15,00	7	0,00	5 000,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/10/2011	5 000,00	5 000,00	5 000,00	15,00	7	0,00	5 000,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/12/2011	1 413,33	1 413,33	1 413,33	15,00	7	0,00	1 413,33	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/03/2012	8 400,00	8 400,00	8 400,00	15,00	7	0,00	8 400,00	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/02/2013	16 158,33	16 158,33	13 330,62	15,00	7	2 423,75	15 754,37	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/03/2015	22 816,66	22 816,66	13 119,58	15,00	7	3 422,50	16 542,08	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/12/2015	8 741,67	8 741,67	4 043,02	15,00	7	1 311,25	5 354,27	
MATERIEL INFORMATIQUE	01/07/2017	4 574,17	4 574,17	686,12	15,00	7	343,06	1 029,18	
MATERIEL INFORMATIQUE	16/10/2017	5 499,17	5 499,17	412,44	15,00	7	206,22	618,66	
MATERIEL INFORMATIQUE	08/11/2017	17 491,67	17 491,67	874,58	15,00	7	437,29	1 311,87	
MATERIEL INFORMATIQUE	29/12/2017	5 330,00	5 330,00	133,26	15,00	7	66,63	199,89	
MATERIEL INFORMATIQUE	29/12/2017	10 500,00	10 500,00	262,50	15,00	7	131,25	393,75	
MATERIEL INFORMATIQUE	30/01/2018	11 475,00	11 475,00	1 577,81	15,00	7	1 721,25	3 299,06	
MATERIEL INFORMATIQUE	06/03/2018	12 241,67	12 241,67	1 530,21	15,00	7	1 836,25	3 366,46	
MATERIEL INFORMATIQUE	23/11/2018	13 860,00	13 860,00	173,25	15,00	7	2 079,00	2 252,25	
MATERIEL INFORMATIQUE	31/12/2018	4 188,33	4 188,33	628,25	15,00	7	628,25	1 256,50	
MATERIEL INFORMATIQUE	04/02/2019	2 550,00	2 550,00	0,00	15,00	7	350,63	350,63	

Tableau 16 : ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations concernées	Date d'entrée	Valeur à amortir		Amortissements antérieurs	Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice			Total des amortissements à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisition	Valeur comptable après réévaluation		Taux	Durée	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice		
MATERIEL INFORMATIQUE	13/02/2019	29 500,00	29 500,00	0,00	15,00	7	4 056,25	4 056,25	
MATERIEL INFORMATIQUE	02/04/2019	7 498,33	7 498,33	0,00	15,00	7	843,56	843,56	
MATERIEL INFORMATIQUE	03/04/2019	13 900,00	13 900,00	0,00	15,00	7	1 563,75	1 563,75	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	01/07/2010	32 144,00	32 144,00	27 323,11	10,00	10	3 214,77	30 537,88	
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	23/10/2017	20 708,33	20 708,33	1 035,42	10,00	10	2 070,83	3 106,25	



Tableau 18 : ETAT DES INTERETS DES EMPRUNTS CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES ET DES TIERS AUTRES QUE LES ORGANISMES DE BANQUE OU DE CREDIT

Catégorie	Nom et prénom	Raison sociale	Adresse	N° IF	N° C.I.N.	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (en mois)	Taux d'intérêt	Charge financière globale	Remboursement exercices antérieurs		Remboursement exercice actuel		Observ.
											Principal	Intérêt	Principal	intérêts	
<h1>NEANT</h1>															

Tableau 19 : TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Nature du bien loué	Lieu de situation	Nom et prénoms	Raison sociale	Adresse du propriétaire	N° IF	N° CIN	N° Carte d'étranger	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Bail-ordinaire	Leasing (Nème période)
BUREAU	BUREAU	MME FATIMA MAGNA		8 RUE ASSAD BNOU ZARAR RESIDENCE MAGNA MAARIF 6 CASABLANCA				01/06/2010	180 000,00	180 000,00	True	False

Tableau 20 : ETAT DETAILLE DES STOCKS

STOCKS	Stock Final			Stock Initial			Variation de stock en Valeur
	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	
<b>I. Stocks Approvisionnement</b>							
- Biens et produits destinés à la revente en l'état							
Biens immeubles							
Biens meubles							
- Biens et Matières Premières destinés aux activités de prod							
Matières premières							
Matières consommables							
Pièces détachées							
Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							
- Emballage							
récupérables							
vendus							
perdus							
<b>Total Stocks approvisionnement</b>							
<b>II. Stock en cours Production de biens et service</b>							
- Produits en cours							
- Etudes en cours							
- Travaux en cours							
- Services encours							
<b>Total Stocks des encours</b>							
<b>III. Stock Produits finis</b>							
- produits finis							
- Biens finis							
<b>Total Stocks Produits et Biens finis</b>							
<b>IV . Stock Produits résiduels</b>							
- Déchets							
- Rebuts							
- Matières de récupération							
<b>Total Stocks Produits résiduels</b>							
<b>TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)</b>							

Tableau 21 : TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVISES COMPTABILISEES PENDANT L'EXERCICE

Nature	ENTREE CONTRE VALEUR EN DH	SORTIE CONTRE VALEUR EN DH
Financement permanent		
Immobilisations brutes		
Rentrées sur immobilisations		
Remboursement des dettes de financement		
Produits	1 558 500,28	
Charges		
<b>TOTAL DES ENTREES</b>	<b>1 558 500,28</b>	
<b>TOTAL DES SORTIES</b>		
<b>BALANCE DEVISES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 558 500,28</b>	

Tableau 22 : ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

**I. CHANGEMENTS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION**

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DES CHANGEMENTS	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
NEANT	NEANT	NEANT

**II. CHANGEMENTS AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION**

NATURE DES CHANGEMENTS	JUSTIFICATION DES CHANGEMENTS	INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
NEANT	NEANT	NEANT

Tableau 23 : ETAT DES DEROGATIONS

INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I- Dérogations aux principes comptables fondamentaux	NEANT	NEANT
II- Dérogations aux méthodes d'évaluation	NEANT	NEANT
III- Dérogations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse	NEANT	NEANT

## TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

I- SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN	EXERCICE (a)	EXERCICE PRÉCÉDENT (b)	VARIATION (a - b) EMPLOIS (C)	VARIATION (a - b) RESSOURCES (D)
1- Financement permanent	3 030 856,19	2 931 683,95		99 172,24
2- Moins actif immobilisé	256 199,80	218 690,80	37 509,00	
<b>3- FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1 - 2) (A)</b>	<b>2 774 656,39</b>	<b>2 712 993,15</b>		<b>61 663,24</b>
4- Actif circulant	2 930 319,17	2 342 713,48	587 605,69	
5- Moins passif circulant	619 301,32	809 043,30	189 741,98	
<b>6- BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4 - 5) (B)</b>	<b>2 311 017,85</b>	<b>1 533 670,18</b>	<b>777 347,67</b>	
<b>7- TRÉSORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) = A - B</b>	<b>463 638,54</b>	<b>1 179 322,97</b>		<b>715 684,43</b>

II- EMPLOIS ET RESSOURCES	EXERCICE EMPLOIS	EXERCICE RESSOURCES	EXERCICE PRÉCÉDENT EMPLOIS	EXERCICE PRÉCÉDENT RESSOURCES
<b>I- RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)</b>				
* AUTOFINANCEMENT (A)		130 278,24		565 318,14
- Capacité d'autofinancement		130 278,24		565 318,14
- Distribution de bénéfices				
* CESSIONS ET RÉDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)				
- Cessions d'immobilisations incorporelles				
- Cessions d'immobilisations corporelles				
- Cessions d'immobilisations financières				
- Récupérations sur créances immobilisées				
* AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILÉS (C)				
- Augmentations de capital, apports				
- Subventions d'investissement				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes des primes de remboursements)				
<b>TOTAL I- RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)</b>		<b>130 278,24</b>		<b>565 318,14</b>
<b>II- EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)</b>				
* ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	68 615,00		41 765,00	
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles				
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	68 615,00		41 765,00	
- Acquisitions d'immobilisations financières				
- Augmentation des créances immobilisées				
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
<b>TOTAL II- EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)</b>	<b>68 615,00</b>		<b>41 765,00</b>	
III- VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.G.F)	777 347,67		71 627,46	
IV- VARIATION DE LA TRÉSORERIE		715 684,43	451 925,68	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>845 962,67</b>	<b>845 962,67</b>	<b>565 318,14</b>	<b>565 318,14</b>

Tableau 25 : PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE

<b>I- ACTIF IMMOBILISE</b>	
<b>A- EVALUATION A L'ENTREE</b>	
1- Immobilisations en non valeurs	CGNC
2- Immobilisations incorporelles	CGNC
3- Immobilisations corporelles	CGNC
4- Immobilisations financières	CGNC
<b>B- CORRECTIONS DE VALEURS</b>	
1- Méthodes d'amortissements	CGNC
2- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	CGNC
3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif	CGNC
<b>II- ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)</b>	
<b>A- EVALUATION A L'ENTREE</b>	
1- Stocks	CGNC
2- Créances	CGNC
3- Titres et valeurs de placement	CGNC
<b>B- CORRECTIONS DE VALEURS</b>	
1- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	CGNC
2- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Actif	CGNC
<b>III- FINANCEMENT PERMANENT</b>	
1- Méthodes de réévaluation	CGNC
2- Méthodes d'évaluation des provisions réglementées	CGNC
3- Dettes de financement permanent	CGNC
4- Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et charges	CGNC
5- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif	CGNC
<b>IV- PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)</b>	
1- Dettes du passif circulant	CGNC
2- Méthodes d'évaluation des autres provisions pour risques et charges	CGNC
3- Méthodes de détermination des écarts de Conversion - Passif	CGNC
<b>V- TRESORERIE</b>	
1- Trésorerie - Actif	CGNC
2- Trésorerie - Passif	CGNC
3- Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation	CGNC