

**PIECES ANNEXES A LA  
DECLARATION FISCALE**

**IMPOT SUR LES SOCIETES**

(Modèle Comptable Normal)

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Raison sociale : AKHBARONA AL JALIA  
Taxe professionnelle : 20199227  
Identification Fiscal : 24821648  
ICE: 001905363 0000 22  
Adresse : ANGLE BD MLY ABDELAZIZ ET AV MOHAMED EL QORR N° 126

KENITRA Le 18/05/2020

Signature

---

**CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration : .....

Date : .....

Signature

**BILAN ( actif )****(Modèle Normal)**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net
	<b>IMMOBILISATION EN NON VALEUR (A)</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 812,50</b>	<b>1 187,50</b>	<b>1 937,50</b>
	Frais préliminaires	3 000,00	1 812,50	1 187,50	1 937,50
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)</b>				
	Immobilisations en recherche et développement				
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
A	Fonds commercial				
C	Autres immobilisations incorporelles				
I	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)</b>				
F	Terrains				
	Constructions				
I	Installations techniques, matériel et outillage				
M	Matériel de transport				
O	Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers				
B	Autres immobilisations corporelles				
I	Immobilisations corporelles en cours				
L	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)</b>				
S	Prêts immobilisés				
E	Autres créances financières				
	Titres de participation				
	Autres titres immobilisés				
	<b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)</b>				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentation des dettes de finance				
	<b>TOTAL I ( A+B+C+D+E)</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 812,50</b>	<b>1 187,50</b>	<b>1 937,50</b>
	<b>STOCKS (F)</b>				
	Marchandises				
	Matières et fournitures consommables				
A	Produits en cours				
C	Produits intermédiaires et produits résiduels				
I	Produits finis				
F	<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)</b>				
C	Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes				
I	Clients et comptes rattachés				
R	Personnel				
C	Etat				
U	Comptes d'associés				
L	Autres débiteurs				
A	Compte de régularisation actif				
N	<b>TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (H)</b>				
T	<b>ECART DE CONVERSION - ACTIF (I)</b>				
	( Eléments circulants )				
	<b>TOTAL II ( F+G+H+I)</b>				
T	<b>TRESORERIE - ACTIF</b>	<b>53 500,00</b>		<b>53 500,00</b>	<b>71 500,00</b>
R	Chèques et valeurs à encaisser				
E	Banques, T.G & CP				
S	Caisses, régies d'avances et accreditifs	53 500,00		53 500,00	71 500,00
O	<b>TOTAL III</b>	<b>53 500,00</b>		<b>53 500,00</b>	<b>71 500,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>56 500,00</b>	<b>1 812,50</b>	<b>54 687,50</b>	<b>73 437,50</b>

**BILAN ( PASSIF )**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	PASSIF	Exercice	Exercice Précédent
F I N A N C E M E N T	<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
	Capital social ou personnel (1)	100 000,00	100 000,00
	moins: Actionnaires, capital souscrit non appelé dont vers..		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale		
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)	-26 562,50	-7 812,50
	Résultat nets en instance d'affectation (2)		
	Résultat net de l'exercice (2)	-18 750,00	-18 750,00
	<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)</b>	<b>54 687,50</b>	<b>73 437,50</b>
	<b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)</b>		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
P E R M A N E N T	<b>DETTES DE FINANCEMENT (C)</b>		
	Emprunts obligataires		
	Autres dettes de financement		
<b>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)</b>			
Provisions pour risque			
Provisions pour charges			
<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)</b>			
Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement			
<b>TOTAL I (A + B + C + D + E)</b>	<b>54 687,50</b>	<b>73 437,50</b>	
P A S S I F	<b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)</b>		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Clients créditeurs, avances et acomptes		
	Personnel		
	Organismes sociaux		
	Etat		
	Comptes d'associés		
	Autres créances		
	Comptes de régularisation - passif		
	<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)</b>		
<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)</b>			
<b>TOTAL II (F + G + H)</b>			
T R E S O R E	<b>TRESORERIE PASSIF</b>		
	Crédits d'escompte		
	Crédit de trésorerie		
	Banques ( soldes créditeurs )		
<b>TOTAL III</b>			
<b>TOTAL (I + II + III)</b>	<b>54 687,50</b>	<b>73 437,50</b>	

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéficiaire (+) . déficitaire (-)

**COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES ( HORS TAXES )**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		OPERATIONS		Totaux de L'exercice 3 = 1 + 2	Totaux de L'exercice Précédant 4
		Propres à L'exercice 1	exercices précédents 2		
E X P L O I T A T I O N	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
	Ventes de marchandises				
	Ventes de biens et services produits				
	<b>Chiffres d'affaires</b>				
	I Variation de stock de produits ( + - )				
	Immobilisations produites pour l'Ese p/elle même				
	Subvention d'exploitation				
	Autres produits d'exploitation				
	Reprises d'exploitation; transfert de charges				
	<b>TOTAL I</b>				
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
	II Achats revendus de marchandises				
	Achat consommés de matières et de fournitures				
Autres charges externes	18 000,00		18 000,00	18 000,00	
Impôts et taxes					
Charges de personnel					
Autres charges d'exploitation					
Dotations d'exploitation	750,00		750,00	750,00	
<b>TOTAL II</b>	<b>18 750,00</b>		<b>18 750,00</b>	<b>18 750,00</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION III ( I - II )</b>			<b>-18 750,00</b>	<b>-18 750,00</b>	
F I N A N C I E R O N	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
	Produits des titres de participation et autres titres				
	Gains de change				
	V Intérêts et autres produits financiers				
	Reprises financières; transfert de charges				
	<b>TOTAL IV</b>				
	<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
	VI Charges d'intérêts				
	VI Pertes de changes				
	I Autres charges financières				
Dotations financières					
<b>TOTAL V</b>					
<b>RESULTAT FINANCIER ( IV - V )</b>					
<b>RESULTAT COURANT ( III - V I)</b>			<b>-18 750,00</b>	<b>-18 750,00</b>	

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

2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks.

**COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES ( hors taxes ) (suite)**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		OPERATIONS		Totaux de L'exercice 3 = 1 + 2	Totaux de L'exercice Précédant 4	
		Propres à L'exercice 1	Concernant les exercices précédents			
	VII	<b>RESULTAT COURANT ( Report )</b>		<b>-18 750,00</b>	<b>-18 750,00</b>	
NON COURANT	VIII	<b>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>				
	IX	<b>CHARGES NON COURANTES</b>				
		Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations				
		Subventions accordées				
		Autres charges non courantes				
		Dotations non courantes aux amortiss. et provision				
		<b>TOTAL IX</b>				
	X	<b>RESULTAT NON COURANT ( VIII- IX )</b>				
	XI	<b>RESULTAT AVANT IMPOTS ( VII+ X )</b>			<b>-18 750,00</b>	<b>-18 750,00</b>
	XII	<b>IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>				
XIII	<b>RESULTAT NET ( XI - XII )</b>			<b>-18 750,00</b>	<b>-18 750,00</b>	

XIV	<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + IV + VIII )</b>				
XV	<b>TOTAL DES CHARGES ( II + V + IX + XII )</b>			<b>18 750,00</b>	<b>18 750,00</b>
XVI	<b>RESULTAT NET ( XIV - XV )</b>			<b>-18 750,00</b>	<b>-18 750,00</b>

**PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

INTITULES	MONTANT	MONTANT
<b><u>I. RESULTAT NET COMPTABLE</u></b>		
* Bénéfice net		
* Perte nette		18 750,00
<b><u>II. REINTEGRATIONS FISCALES</u></b>		
1. Courantes		
2. Non courantes		
<b><u>III. DEDUCTIONS FISCALES</u></b>		
1. Courantes		
2. Non courantes		
<b>TOTAL</b>		<b>18 750,00</b>
<b><u>IV. RESULTAT BRUT FISCAL</u></b>		<b>Montants</b>
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)		
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		18 750,00
<b><u>V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)</u></b>		
* Exercice n - 4		
* Exercice n - 3		
* Exercice n - 2		
* Exercice n - 1		
<b><u>VI. RESULTAT NET FISCAL</u></b>		
Bénéfice net fiscal (A - C) ou déficit net fiscal (B)		18 750,00
<b><u>VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES</u></b>		
<b><u>VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER</u></b>		26 562,50
* Exercice n - 4		
* Exercice n - 3		
* Exercice n - 2	7 812,50	
* Exercice n - 1	18 750,00	

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



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

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

			Exercice	Exercice Précédent
	1	Ventes de marchandises ( en l'état )		
	2	- Achats revendus de marchandises		
I	=	<b>MARGES BRUTES SUR VENTES EN L'ETAT</b>		
II	+	<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)</b>		
	3	+ Ventes de biens et services produits		
	4	Variation de stocks de produits		
	5	Immobilisations produites par l'Ese pour elle même		
III	-	<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)</b>	18 000,00	18 000,00
	6	Achats consommés de matières et fournitures		
	7	Autres charges externes	18 000,00	18 000,00
IV	=	<b>VALEUR AJOUTEE ( I + II - III )</b>	-18 000,00	-18 000,00
	8	+ Subventions d'exploitation		
V	-	Impôts et taxes		
	10	- Charges de personnel		
	=	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION ( E.B.E )</b>		
	=	<b>INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION ( I.B.E )</b>	-18 000,00	-18 000,00
	11	+ Autres produits d'exploitation		
	12	- Autres charges d'exploitation		
	13	+ Reprises d'exploitation: transfert de charges		
	14	- Dotations d'exploitation	750,00	750,00
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( + ou - )</b>	-18 750,00	-18 750,00
VI		<b>RESULTAT FINANCIER</b>		
		<b>RESULTAT COURANT ( + ou - )</b>	-18 750,00	-18 750,00
VII		<b>RESULTAT NON COURANT ( + ou - )</b>		
VIII	15	Impôts sur les résultats		
IX		<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE ( + ou - )</b>	-18 750,00	-18 750,00
<b>II - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ( C.A.F ) - AUTOFINANCEMENT</b>				
	1	RESULTAT NET DE L'EXERCICE ( + ou - )		
		* Bénéfice +		
		* Perte -	-18 750,00	-18 750,00
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	750,00	750,00
	3	+ Dotations financières (1)		
	4	+ Dotations non courantes (1)		
	5	- Reprises d'exploitation (2)		
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2)		
	8	- Produits des cession des immobilisation		
	9	+ Valeurs nettes d'amortissement des immo. cédées		
I		<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT ( C.A.F )</b>	-18 000,00	-18 000,00
	10	- Distributions de bénéfices		
II	=	<b>AUTOFINANCEMENT</b>	-18 000,00	-18 000,00

(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) Ycompris reprises sur subventions d'investissement



**DETAIL DES POSTES DU C.P.C.**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	POSTE	Exercice	Exerc. Précédent
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
611	<b>Achats revenus de marchandises</b>		
	* Achats de marchandises		
	* Variation des stocks de marchandises		
	<b>Total</b>		
612	<b>Achats consommés de matières et fournitures</b>		
	* Achats de matière premières		
	* Variation des stocks de matières premières		
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages		
	* Variation des stocks de matières, fournitures et emballages		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures		
	* Achats de travaux, études et prestation de services		
	<b>Total</b>		
613/614	<b>Autres charges externes</b>		
	* Locations et charges locatives	18 000,00	18 000,00
	* Redevances de crédit-bail		
	* Entretien et réparations		
	* Primes d'assurances		
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		
	* Redevances pour brevets, marque, droits ...		
	* Transports		
	* Déplacements, missions et réceptions		
	* Reste du poste des autres charges externes		
	<b>Total</b>	<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>
617	<b>Charges de personnel</b>		
	* Rémunération du personnel		
	* Charges sociales		
	Reste du poste des charges de personnel		
	<b>Total</b>		
618	<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>CHARGES FINANCIERES</b>		
638	<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>CHARGES NON COURANTES</b>		
658	<b>Autres charges non courantes</b>		
	* Pénalités sur marchés et débits		
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	* Pénalités et amendes fiscales		
	* Créances devenues irrécouvrables		
	* Reste du poste des autres charges non courantes		
	<b>Total</b>		

**DETAIL DES POSTES DU C.P.C. ( Suite )**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	POSTE	Exercice	Exerc. Précédent
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
711	<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>		
712	<b>Ventes des biens et services produits</b>		
	* Ventes de biens au Maroc		
	* Ventes de biens à l'étranger		
	* Ventes des services au Maroc		
	* Ventes des services à l'étranger		
	* Redevances pour brevets, marques, droits ...		
	* Reste du poste des ventes et services produits		
	<b>Total</b>		
713	<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>		
718	<b>Autres produits d'exploitation</b>		
	* Jetons de présence reçus		
	* Reste du poste (produits divers)		
	<b>Total</b>		
719	<b>Reprises d'exploitation, transferts de charges</b>		
	* Reprises		
	* Transferts de charges		
	<b>Total</b>		
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
738	<b>Intérêts et autres produits financiers</b>		
	* Intérêt 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 DES AMORTISSEMENTS**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

NATURE	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilisations sorties 3	Cumul d'amortissement fin exercice 4 = 1 + 2 - 3
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	1 062,50	750,00		1 812,50
* Frais préliminaires	1 062,50	750,00		1 812,50
* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
* Primes de remboursement obligations				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
* Terrains				
* Constructions				
* Installations techniques, matériel et outillage				
* Matériel de transport				
* Mobilier, matériel de bureau et aménagement				
* Autres immobilisations corporelles Informatique				
* Immobilisations corporelles en cours				
<b>TOTAL</b>	1 062,50	750,00		1 812,50



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

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus valus	Moins Valus
-------------------------------	------------------	--------------	------------------------	-------------------------------	--------------------	------------	-------------

**NÉANT**

TOTAL							
-------	--	--	--	--	--	--	--



**DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

NATURE	Solde au début de l'exercice 1	Opérations comptables de l'exercice 2	Déclarations TVA de l'exercice 3	Solde fin d'exercice (1 + 2 - 3 = 4)
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)				

**NÉANT**



**ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL**

Montant du capital :

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés (1) 1	Adresse 2	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale 5	Souscrit 6	Appelé 7	libéré 8
		Ex. précédent 3	Ex. actuel 4				
BOUCHAIB EL BAZI	ANG BD MLY ABDELAZIZ ET RUE MOHAMED EL QORRI 126 A A		1 000	100,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<b>TOTAUX</b>			<b>1 000,00</b>		<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>

(1) Quant 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.

**ETAT D'AFFECTION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	MONTANT		MONTANT
<b><u>A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER</u></b>		<b><u>B. AFFECTATION DES RESULTATS</u></b>	
( Décision du )		* Réserve légale	
* Report à nouveau	-7 812,50	* Autres réserves	
* Résultats nets en instance d'affectation		* Tantièmes	
* Résultat net de l'exercice	-18 750,00	* Dividendes	
* Prélèvements sur les réserves		* Autres affectations	
* Autres prélèvements		* Report à nouveau	-26 562,50
<b>TOTAL A</b>	<b>-26 562,50</b>	<b>TOTAL B</b>	<b>-26 562,50</b>

## ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT DU PAR LES ENTREPRISES BENEFICIANT DES MESURES D'ENCOURAGEMENT AUX INVESTISSEMENTS

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	RUBRIQUES 1	Ensemble des produits 2	Ensemble des produits correspondant à la base imposable 3	Ensemble des produits correspondant au numérateur taxable 4
	<b>Ventes</b>			
1	Ventes imposables			
2	Ventes exonérées à 100 %			
3	Ventes exonérées à 50 %			
	<b>Lotissement et promotion immobilière</b>			
4	Ventes et locations imposables			
5	Ventes et locations exclues à 100 %			
6	Ventes et locations exclues à 50 %			
	<b>Prestations de services</b>			
7	Imposables			
8	Exonérées à 100 %			
9	Exonérées à 50 %			
10	Produits accessoires, Produits financiers, dons et libéralités			
11	Subventions d'équipement			
12	Subventions d'équilibre			
12a	Imposables			
12a	Exonérées à 100 %			
12c	Exonérées à 50 %			
13	Totaux partiels			
14	Profits net global des cessions après abattement pondéré			
15	Autres profils exceptionnels			
16	Total général (lignes 13 + 14 + 15)			

- (1) Faire figurer dans ces cases la moitié du montant figurant dans la colonne 3 - même ligne  
(2) Faire figurer dans ces cases la moitié du montant figurant dans la colonne 2 - même ligne

Éléments de calcul de l'impôt :

Base cotisation minimale : montant (ligne 13, col. 3)

Cotisation minimale nette : cotisation brute x montant (ligne 13, col. 4) / Base cotisation minimale

Base imposable à l'I.S. : bénéfice fiscal x montant (ligne 16, col. 3) / montant (ligne 16 col. 2)

Impôt sur les sociétés dû : impôt brut x montant (ligne 16, col. 4) / montant (ligne 16, col. 3)

## ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Montant global <b>750,00</b> DH								
Détail : cf. feuilles annexes								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Feuillet n° :	20			Immobilisations concernées :	21111000			
Date d'entrée (1) 1	Valeur à amortir		Amortissements antérieurs (3) 4	AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE			Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7) 8	Observations (5) 9
	Prix d'acquisition (2) 2	Valeur comptable après réévaluation 3		Taux 5	Durée (4) 6	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice 7		
31/08/2017	3 000,00		1 062,50	25,00%	1,00	750,00	1 812,50	FRAIS DE CONSTITUTION
<b>Totaux</b>	<b>3 000,00</b>		<b>1 062,50</b>			<b>750,00</b>	<b>1 812,50</b>	

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 figures 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 accéléré.

**ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Eléments	Valeur d'apport	Valeur nette comptable	Plus-value constatée et différée	Fraction de la plus-value rapportée aux l' exercices antérieurs (cumul) (2)	Fraction de la plus-value rapportée à l' exercices actuel	Cumul des plus-values rapportées	Solde des plus-values non imputées	Observations
1	Terrains (1)								
2	Constructions								
3	Matériel et outillage								
4	Matériel de transport								
5	Agencements-installations								
6	Brevets								
7	Autres éléments amortissables								
8	Titres de participation								
9	Fonds de commerce								
10	Autres éléments non amortissables								
<b>TOTAL</b>									

(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

**ETAT DES INTERETS DES EMPRUNTS CONTRACTES AUPRES DES ASSOCIES ET DES TIERS**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Noms prénoms ou raison sociale	Adresse	N° C.I.N ou Article I.S	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (en mois)	Taux d'intérêts	Charge financière globale	Remboursement Exercices antérieurs		Remboursement Exercice Actuel		Observations
								Principal	Intérêts	Principal	Intérêts	
A. ASSOCIES												

**NÉANT**

TOTAL								0,00	0,00	0,00		
-------	--	--	--	--	--	--	--	------	------	------	--	--

**TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Nature du bien loué	Lieu de situation	Noms et prénoms ou Raison sociale et adresse du propriétaire	Date de conclusion de l'acte de location	Montant annuel de location	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	Nature du contrat (1)	
						Bail-ordinaire	(Néme période)
LOCAL	ANG BD MLY ABDELAZIZ ET RUE MOHAMED EL QORRI 126 A APPT 3 KENITRA	BOUCHAIB EL BAZI		18 000,00	18 000,00		
		ANG BD MLY ABDELAZIZ ET RUE MOHAMED EL QORRI					

<b>TOTAL</b>					<b>18 000,00</b>	<b>18 000,00</b>
--------------	--	--	--	--	------------------	------------------

1) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

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





**TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVISES COMPTABILISEES**  
**PENDANT L'EXERCICE**

<b>Nature</b>	<b>Entrée contre valeur en dh</b>	<b>Sortie contre valeur en dh</b>
Financement permanent		
Immobilisations brutes		
Rentrées sur immobilisations		
Remboursement des dettes de financement		
Produits		
Charges		
<b>TOTAL DES ENTREES</b>		
<b>TOTAL DES SORTIES</b>		
<b>BALANCE DEVISES</b>		
<b>TOTAL</b>		

**TABLEAU DES ETATS DES CHANGEMENTS DE METHODES**

<b>Nature des changements</b>	<b>Justification des changements</b>	<b>Influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats</b>
I. CHANGEMENTS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION		
II. CHANGEMENTS AFFECTANT LES REGLES DE PRESENTATION		

**TABLEAU DES ETATS DES DEROGATIONS**

<b>Indication des dérogations</b>	<b>Justification des changements</b>	<b>Influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

AKHBARONA AL JALIA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

I. SYNTHESE DES MASSES DU BILAN		Exercice			
		Exercice	Exercice précédent b	Variation ( a-b )	
				Emplois c	Ressources d
1	Financement Permanent	54 687,50	73 437,50	18 750,00	
2	Moins Actif Immobilisé	1 187,50	1 937,50		750,00
3	=FOND DE ROULEMENT FONCTIONNEL ( 1 - 2 ) ( A )	53 500,00	71 500,00	18 000,00	
4	Actif circulant				
5	Moins Passif circulant				
6	=BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL ( 4 - 5 ) ( B )				
7	<b>TRESORERIE NETTE ( ACTIF - PASSIF ) = ( A - B )</b>	<b>53 500,00</b>	<b>71 500,00</b>	<b>18 000,00</b>	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES		EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
		Exercice	Exercice	EMPLOIS	RESSOURCES
		I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE ( FLUX )			
– AUTOFINANCEMENT ( A )			-18 000,00		-18 000,00
– Capacité d'autofinancement			-18 000,00		-18 000,00
– Distributions de bénéfices					
– CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS ( B )					
– Cessions d'immob. Incorporel.					
– 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 )			-18 000,00		-18 000,00
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE ( FLUX )					
– ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS					
– Acquisition d'immo. Incorp.					
– Acquisitions d'immo. Corp.					
– Acquisitions d'immo. Financ.					
– Augment. Des créances immob.					
– Remboursement des capitaux propres ( F )					
– Remboursement des dettes de financement ( G )					
– Emplois en non valeurs ( H )					
TOTAL II.					
EMPLOIS STABLES ( E + F + G + H )					
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL ( B.F.G.)					
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE					
<b>TOTAL GENETRAL</b>			<b>-18 000,00</b>		<b>-18 000,00</b>

**PRINCIPALES MÉTHODES D'ÉVALUATION SPÉCIFIQUE À L'ENTREPRISE**

IF : 24821648

**AKHBARONA AL JALIA**

Exercice du 01/01/2019 au

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

