

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle comptable normal)

Nom et prénom ou Raison sociale : *JARDIN ZOOLOGIQUE NATIONAL*

Taxe Professionnelle :

26432500

Identification Fiscal:

3304903

Adresse : *ANNEXE 23 EME CEINTURE VERTE*
..... *CITE CYM -RABAT*

A *RABAT* le *06/03/2015*

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'enregistrement de la déclaration:.....

Date:.....

Signature

BILAN (ACTIF)

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		BRUT	AMORT. ET PROV.	NET	NET
Actif immobilisé	IMMOBILISATION EN NON VALEURS	15 433 118,83	11 015 671,31	4 417 447,52	7 503 471,29
	Frais préliminaires	4 455 700,00	4 454 620,00	1 080,00	891 620,00
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	10 977 418,83	6 561 051,31	4 416 367,52	6 611 851,29
	Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	754 711,44	376 177,19	378 534,25	385 724,21
	Immobilisation en recherche et développement				
	Brevets, marques, droits et valeurs assimilés	754 711,44	376 177,19	378 534,25	385 724,21
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	376 560 136,27	83 061 640,41	293 498 495,86	316 288 898,51
	Terrains(Agencements et Aménagements)	76 561 521,37	11 404 703,13	65 156 818,24	68 272 705,90
	Constructions	274 173 666,43	61 064 210,86	213 109 455,57	228 310 333,76
	Installations techniques, matériel et outillage	12 268 440,74	4 310 495,53	7 957 945,21	9 145 548,13
	Matériel de transport	2 619 661,80	1 359 335,82	1 260 325,98	1 377 858,26
Mobilier, mat. de bureau et aménagements div.	5 495 754,82	2 058 101,34	3 437 653,48	3 033 968,94	
Autres immobilisations corporelles	5 441 091,11	2 864 793,73	2 576 297,38	2 739 025,22	
Immobilisations corporelles en cours				3 409 458,30	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 548,00		81 548,00	81 548,00	
Prêts immobilisés					
Autres créances financières	81 548,00		81 548,00	81 548,00	
Titres de participation					
Autres titres immobilisés					
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF					
Diminution des créances immobilisées					
Augmentation des dettes de financement					
TOTAL I (A + B + C + D + E)	392 829 514,54	94 453 488,91	298 376 025,63	324 259 642,01	
Actif circulant	STOCKS - F	1 140 562,94		1 140 562,94	1 013 411,26
	Marchandises				
	Matières et fournitures consommables	1 140 562,94		1 140 562,94	1 013 411,26
	Produits en cours				
	Produits intermédiaires et produits résiduels				
	Produits finis				
	CREANCES ACTIF CIRCULANT - G	70 782 178,42	1 732 993,74	69 049 184,68	73 708 555,52
	Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	166 604,67		166 604,67	33 059,85
	Clients et comptes rattachés	2 198 588,72	1 732 993,74	465 594,98	292 083,35
	Personnel				132,31
Etat	67 653 481,80		67 653 481,80	72 473 503,32	
Comptes d'associés					
Autres débiteurs					
Comptes de régularisation Actif	763 503,23		763 503,23	909 776,69	
TITRES ET VAL. PLACEMENT - H					
ECARTS CONVERSION - ACTIF (éléments circulants) - I					
TOTAL II (F + G + H + I)	71 922 741,36	1 732 993,74	70 189 747,62	74 721 966,78	
Trésorerie	TRESORERIE - ACTIF	45 464 540,47		45 464 540,47	47 936 066,22
	Chèques et valeurs à encaisser				
	Banques, T.G. et C.C.P.	45 412 535,47		45 412 535,47	47 847 701,22
	Caisses, régies et accreditifs	52 005,00		52 005,00	88 365,00
TOTAL III	45 464 540,47		45 464 540,47	47 936 066,22	
TOTAL GENERAL I + II + III	510 216 796,37	96 186 482,65	414 030 313,72	446 917 675,01	

BILAN (PASSIF)

BILAN (PASSIF)		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
Financement Permanent	CAPITAUX PROPRES		
	Capital social ou personnel (1)	460 000 000,00	460 000 000,00
	Moins : Actionnaires, capital souscrit non appelé		
	Capital appelé, dont versé ...		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	275 096,17	275 096,17
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)	-42 076 069,05	-10 340 124,47
	Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	Résultat net de l'exercice (2)	-31 425 090,95	-31 735 944,58
	Total des capitaux propres (A)	386 773 936,17	418 199 027,12
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	11 985 811,05	
Subventions d'investissement	11 985 811,05		
Provisions réglementées			
DETTES DE FINANCEMENT (C)			
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
COMPTE DE LIAISON (E)			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (F)			
Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (A + B + C + D + E + F)	398 759 747,22	418 199 027,12	
Passif Circulant	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (G)	14 963 626,50	28 718 647,89
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 289 802,82	10 224 606,13
	Clients créditeurs, avances et acomptes		
	Personnel	420 333,38	317 630,36
	Organismes sociaux	312 010,86	254 752,06
	Etat	433 685,53	276 655,91
	Comptes d'associés		
	Autres créanciers	5 506 293,91	17 641 153,43
	Comptes de régularisation Passif	1 500,00	3 850,00
AUTRES PR. POUR RISQUES ET CHARGES (H)	306 940,00		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (I)			
TOTAL II (G + H + I)	15 270 566,50	28 718 647,89	
Trésorerie	TRESORERIE - PASSIF		
	Crédits d'escompte		
	Crédits de trésorerie		
Banques de régularisation			
TOTAL III			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	414 030 313,72	446 917 675,01	

Tableau n°2

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)
 (Modèle normal)

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
EXPLOITATION	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	- Ventes de marchandises (en l'état)				
	- Ventes biens et serv. produit C.A. Chiffre d'affaires	18 620 723,90		18 620 723,90	17 193 370,79
	- Variation de stocks de produits (+/-) (1)				
	- Immo. pd. par l'entreprise pour elle-même				
	- Subventions d'exploitation	4 467 061,75		4 467 061,75	
	- Autres produits d'exploitation				
	- Reprise d'exploitation, Transferts de charges	106 624,77		106 624,77	130 345,24
	Total I	23 194 410,42		23 194 410,42	17 323 716,03
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
- Achats revendus (2) de marchandises					
- Achats consommés (2) de mat. et fournit.	8 725 495,74		8 725 495,74	7 982 195,67	
- Autres charges externes	6 787 200,56	2 675,00	6 789 875,56	4 959 887,57	
- Impôts et taxes	6 620,00		6 620,00	17 290,00	
- Charges de personnel	8 565 424,85		8 565 424,85	8 017 678,92	
- Autres charges d'exploitation					
- Dotations d'exploitation	32 327 199,34		32 327 199,34	31 456 928,34	
Total II	56 411 940,49	2 675,00	56 414 615,49	52 433 980,50	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-33 220 205,07	-35 110 264,47	
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS				
	- Produits de titres de participation et autres titres immobilisés				
	- Gains de change	454,50		454,50	10,07
	- Intérêts et autres produits financiers	1 453 282,51		1 453 282,51	2 021 796,77
	- Reprises financières, transfert de charges				
	Total IV	1 453 737,01		1 453 737,01	2 021 806,84
	V CHARGES FINANCIERES				
	- Charges d'intérêts				
	- Pertes de change	400,00		400,00	
	- Autres charges financières				
- Dotations financières					
Total V	400,00		400,00		
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)			1 453 337,01	2 021 806,84	
VII RESULTAT COURANT (III + VI)			-31 766 868,06	-33 088 457,63	

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

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes) - Suite -
(Modèle normal)

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
VII	RESULTAT COURANT (Reports)			-31 766 868,06	-33 088 457,63
VIII	<u>PRODUITS NON COURANTS</u>				
	- Produits de cessions d'immobilisation				
	- Subventions d'équilibre				
	- Reprises sur subventions d'investissement	356 966,57		356 966,57	
	- Autres produits non courants	418 544,38		418 544,38	1 455 869,05
	- Reprises non courantes, transfert de charges				
	Total VIII	775 510,95		775 510,95	1 455 869,05
IX	<u>CHARGES NON COURANTES</u>				
	- Valeurs nettes d'amort. des immo. cédées				
	- Subventions accordées				
	- Autres charges non courantes	207,84		207,84	
	- Dotations non courantes aux amort et prov.	306 940,00		306 940,00	
	Total IX	307 147,84		307 147,84	
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			468 363,11	1 455 869,05
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)			-31 298 504,95	-31 632 588,58
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	126 586,00		126 586,00	103 356,00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)			-31 425 090,95	-31 735 944,58
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			25 423 658,38	20 801 391,92
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			56 848 749,33	52 537 336,50
XVI	RESULTAT NET (XIV - XV)			-31 425 090,95	-31 735 944,58

**PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE
AU RESULTAT NET FISCAL -Partie 1-**

<i>Intitulé</i>	<i>Montant</i>	<i>Montant</i>
Résultat net comptable :		
Bénéfice net		
Perte nette		31 425 090,95
Réintégrations fiscales :	436 408,84	
1. Courantes	2 675,00	
Achats Exercices Antérieurs	2 675,00	
Autres charges externes	0,00	
Autres charges de personnel		
2. Non Courantes	433 733,84	
Autres charges non courantes	207,84	
Impôt sur le Société	126 586,00	
Dotations non courantes aux provisions pour risques et charges	306 940,00	
Déductions fiscales :		
1. Courantes		
2. Non Courantes		
Total	436 408,84	31 425 090,95

**PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE
AU RESULTAT NET FISCAL -Partie 2-**

<i>Intitulé</i>	<i>Montant</i>	<i>Montant</i>
Résultat brut fiscal :		
Bénéfice brut		
Déficit brut fiscal		31 861 499,79
Reports déficitaires imputés (C) : 1		
Exercice N-4		
Exercice N-3		
Exercice N-2		
Exercice N-1		
Résultat net fiscal :		
Bénéfice net fiscal		
Déficit net fiscal		31 861 499,79
Cumul des amortissements fiscalement différés :		
Cumul des déficits fiscaux restant à reporter :		48 661 880,16
Exercice N-4		
Exercice N-3		
Exercice N-2	16 771 186,84	
Exercice N-1	31 890 693,32	

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

Tableau n°4

I.F.: 3304903

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

NATURE	Montant Brut Déb. Ex.	Augmentations			Diminutions			Montant Brut Fin Ex.
		Acquisition	Production par l'Eie pour elle même	Virements	Cession	Retrait	Virements	
Immobilisations en non-valeurs	15 433 118,83							15 433 118,83
Frais préliminaires	4 455 700,00							4 455 700,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	10 977 418,83							10 977 418,83
Primes de remboursement des obligations								
Immobilisations incorporelles	627 683,44	127 028,00						754 711,44
Immobilisations en Recherche t développmt								
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	627 683,44	127 028,00						754 711,44
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Immobilisations corporelles	370 968 148,15	5 591 988,12		3 409 458,30			3 409 458,30	376 560 136,27
Terrains	75 850 122,04	372 353,73		339 045,60				76 561 521,37
Constructions	268 850 466,89	2 817 786,84		2 505 412,70				274 173 666,43
Installations techniques, matériel et outillages	12 000 594,68	267 846,06						12 268 440,74
Matériel de transport	2 117 661,80	502 000,00						2 619 661,80
Mobilier, matériel de bureau et aménagements	4 263 548,68	1 232 206,14						5 495 754,82
Autres immobilisations corporelles	4 476 295,76	399 795,35		565 000,00				5 441 091,11
Immobilisations corporelles en cours	3 409 458,30	0,00					3 409 458,30	

ETAT DES SOLDES DE GESTION (E.S.G.)**TABLEAU DE FORMATION DES RESULTATS (T.F.R.)**

RUBRIQUES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Ventes de marchandises (en l'état) - Achats revendus de marchandises		
MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT I		

PRODUCTION DE L'EXERCICE II	18 620 723,90	17 193 370,79
+ Ventes de biens et services produits + Variation de stocks de produits + Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	18 620 723,90	17 193 370,79
CONSOMMATION DE L'EXERCICE III	15 515 371,30	12 942 083,24
- Achats consommés de matières et fournitures - Autres charges externes	8 725 495,74 6 789 875,56	7 982 195,67 4 959 887,57
VALEUR AJOUTEE (I + II - III) IV	3 105 352,60	4 251 287,55

+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	4 467 061,75 6 620,00 8 565 424,85	17 290,00 8 017 678,92
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (E.B.E.) INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (I.B.E.)	-999 630,50	-3 783 681,37

+ Autres produits d'exploitation - Autres charges d'exploitation + Reprises d'exploitation : Transferts de charges - Dotations d'exploitation	106 624,77 32 327 199,34	130 345,24 31 456 928,34
= RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -) VI	-33 220 205,07	-35 110 264,47
(+ ou -) RESULTAT FINANCIER VII	1 453 337,01	2 021 806,84
= RESULTAT COURANT (+ ou -) VIII	-31 766 868,06	-33 088 457,63
(+ ou -) RESULTAT NON COURANT IX	468 363,11	1 455 869,05
- Impôts sur les résultats	126 586,00	103 356,00
= RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -) X	-31 425 090,95	-31 735 944,58

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

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT		
RUBRIQUES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Résultat net de l'exercice : Bénéfices (+) Pertes (-)	-31 425 090,95	-31 735 944,58
+ Dotations d'exploitation 1 + Dotations financières 1 + Dotations non courantes 1 - Reprises d'exploitation 2 - Reprises financières 2 - Reprises non courantes 2 3 - Produits des cessions d'immobilisations + Valeurs nettes d'amortissement cédées	31 602 632,50 306 940,00 356 966,57	30 723 124,86
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	127 514,98	-1 012 819,72

- Distribution des bénéfices		
AUTOFINANCEMENT	127 514,98	-1 012 819,72

1 A l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulant et à la trésorerie.

2 A l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulant et à la trésorerie.

3 Y compris reprises sur subventions d'investissements.

NOTA : Le calcul de la C.A.F. peut également être effectué à partir de l'E.B.E.

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

<u>Poste</u>	<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>	<u>MONTANT</u>	<u>EXERCICE PRECEDENT</u>
611	Achats revendus de marchandises Achats de marchandises Variation des stocks de marchandises (+/-)		
	Total		
612	Achats consommés de matière et de fournitures Achats de matières premières Variation des stocks de matières premières (+/-) Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-) Achats non stockés de matières et de fournitures Achats de travaux, études et prestations de services Achats de matières et de fournitures des exercices antérieurs		
	Total	8 725 495,74	7 982 195,67
613	Autres charges externes		
614	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... Transports Déplacements, missions et réceptions Reste du poste des autres charges externes		
	Total	6 789 875,56	4 959 887,57
617	Charges de personnel Rémunération du personnel Charges sociales Reste du poste des charges de personnel		
	Total	8 565 424,85	8 017 678,92
618	Autres charges d'exploitation Jetons de présence Pertes sur créances irrécouvrables Reste de poste des autres charges d'exploitation		
	Total		
<u>Poste</u>	<u>CHARGES FINANCIERES</u>	<u>MONTANT</u>	<u>EXERCICE PRECEDENT</u>
638	Autres charges financières Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
<u>Poste</u>	<u>CHARGES NON COURANTES</u>	<u>MONTANT</u>	<u>EXERCICE PRECEDENT</u>
658	Autres charges non courantes 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		
	Total	207,84	

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

<u>Poste</u>	<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>	<u>MONTANT</u>	<u>EXERCICE PRECEDENT</u>
711	Ventes de marchandises : Ventes de marchandises au Maroc Ventes de marchandises à l'étranger Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total		
712	Ventes de biens et services produits : Ventes de biens au Maroc Ventes de biens à l'étranger Ventes de services au Maroc Ventes de services à l'étranger Redevances pour brevets, marques, droits, etc ... Reste du poste des ventes de biens et services	16 409 146,04	14 607 470,82
	Total	18 620 723,90	17 193 370,79
713	Variation des stocks de produits : Variation des stocks des biens produits Variation des stocks des services produits Variation des stocks des produits en cours		
	Total		
718	Autres produits d'exploitation : Jetons de présence reçus Reste du poste (produits divers)		
	Total		
719	Reprises d'exploitation - transferts de charges : Reprises Transferts de charges	106 624,77	130 345,24
	Total	106 624,77	130 345,24

<u>Poste</u>	<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	<u>MONTANT</u>	<u>EXERCICE PRECEDENT</u>
738	Intérêts et autres produits financiers : Intérêts et produits assimilés Revenu des créances rattachées à des participations Produits nets sur cession de titres et valeurs de placement Reste du poste intérêts et autres produits financiers	1 453 282,51	2 021 796,77
	Total	1 453 282,51	2 021 796,77

Tableau n°7

I.F.: 3304903

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

Rubriques (1)	Date de la première échéance (2)	Durée du contrat en mois (3)	Valeur estimée du bien à la date de contrat (4)	Durée théorique d'amortis. du bien (5)	Cumuls des exercices précédents des redev. (6)	Montant de l'exercice des redevances (7)	Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel en fin de contrat (10)
							A moins d'un an (8)	A plus d'un an (9)	
NEANT									

Tableau n°8

I.F.: 3304903

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

NATURE	Cumul début d'exercice	Dotations de l'exercice	Amortissements sur immos. sorties	Cumul d'amortis. fin d'exercice
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS	7 929 647,54	3 086 023,77		11 015 671,31
Frais préliminaires	3 564 080,00	890 540,00		4 454 620,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	4 365 567,54	2 195 483,77		6 561 051,31
Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	241 959,23	134 217,96		376 177,19
Immobilisation en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs assimilés	241 959,23	134 217,96		376 177,19
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 679 249,64	28 382 390,77		83 061 640,41
Terrains	7 577 416,14	3 827 286,99		11 404 703,13
Constructions	40 540 133,13	20 524 077,73		61 064 210,86
Installations techniques, matériel et outillage	2 855 046,55	1 455 448,98		4 310 495,53
Matériel de transport	739 803,54	619 532,28		1 359 335,82
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	1 229 579,74	828 521,60		2 058 101,34
Autres immobilisations corporelles	1 737 270,54	1 127 523,19		2 864 793,73
Immobilisations corporelles en cours				

Tableau n°9

I.F.: 3304903

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE	Montant Déb. Ex.	Dotations			Reprises			Montant Fin Ex.
		Exploitation	Financières	Non courantes	Exploitation	Financières	Non courantes	
Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé Provisions réglementées Provisions durables pour risques et charges								
TOTAL I								
Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (Hs trés.) Autres provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie	1 008 426,90	724 566,84		306 940,00				1 732 993,74 306 940,00
TOTAL II	1 008 426,90	724 566,84		306 940,00				2 039 933,74
TOTAL (I + II)	1 008 426,90	724 566,84		306 940,00				2 039 933,74

Tableau n°10

I.F.: 3304903

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

DATE DE CESSION OU DE RETRAIT	Compte Principal	Montant brut	Amortiss. cumulés	Valeur nette d'amortiss.	Produits de cession	Plus values	Moins values
NEANT							
TOTAL							

Tableau n°11

I.F.: 3304903

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité	Capital Social	Participation au capital en %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au CPC de l'exercice
						Date de	Situation nette	Résultat net	
NEANT									
TOTAL									

Tableau n°12

I.F.: 3304903

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE
--

Nature	Solde début d'exercice	Opérations comptable de l'exercice	Déclarations de T.V.A. de l'exercice	Solde fin d'exercice
T.V.A. facturée	208 989,19	6 929 097,76	6 781 004,42	357 082,53
T.V.A. récupérable	3 067 211,04	3 729 526,81	5 485 359,43	1 311 378,42
Sur charges	568 719,19	2 272 341,85	2 129 133,27	711 927,77
Sur immobilisations	2 498 491,85	1 457 184,96	3 356 226,16	599 450,65
T.V.A. (dûe ou crédit de)	-2 858 221,85	3 199 570,95	1 295 644,99	-954 295,89

Tableau n°13

I.F.: 3304903

ETAT DE REPARTION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital :

460 000 000,00

Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés Actionnaires 1	Adresse	Nombre de titres		Val. nominale de chaque action ou part sociale	Montant du capital		
		Exercice N-1	Exercice N		Souscrit	Appelé	Libéré
ETAT MAROCAIN	REP. MINISTERE DES FINANCES	4 599 993,00	4 599 993,00	100,00	459 999 300,00	459 999 300,00	459 999 300,00
DR ABDELADIM LHAFI	REP. HCEFLCD	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00
M. ABDERRAHIM HOUMY	REP. HCEFLCD	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00
M. YASSINE JARI	REP. WILAYA DE RABAT-SALE	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00
M. ABDELAZIZ SAMI	REP. DEEP	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00
M. BEN-NASER BOULARBAH	REP. DIRECTION DU BUDGET	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Mme. ZINEB BENMOUSSA	REP. MINISTERE DE L'EQUIPEMENT	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00
M.JAMAL MAHFOUD	REP. MINISTERE DE L'ENVIRENEME	1,00	1,00	100,00	100,00	100,00	100,00

1 Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à dix, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital.
Dans les autres cas, il y a lieu de ne mentionner que les dix principaux associés par ordre d'importance décroissante.

**TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS
INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	MONTANT	RUBRIQUES	MONTANT
Origine du résultat à affecter		Affectation des résultats	
Décision du (10/06/2014)			
Report à nouveau	0,00	Réserve légale	
Résultats nets en instance d'affectation		Autres réserves	
Résultats nets de l'exercice	-31 735 944,58	Tantièmes	
Prélèvement sur les réserves		Dividendes	
Autres prélèvements		Autres affectations Report à nouveau	-31 735 944,58
TOTAL A	-31 735 944,58	TOTAL B	-31 735 944,58

ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT

DU PART LES ENTREPRISES BENEFICIANT DES MESURES
D'ENCOURAGEMENT AUX INVESTISSEMENTS

Rubriques 1	Ensemble des produits 2	Ensemble des produits correspondant à la base imposable 3	Ensemble des produits correspondant au numérateur taxable 4
Ventes : 1 Ventes imposables 2 Ventes exonérées à 100% 3 Ventes exonérées à 50%			1
Lotissement et promotion immobilière : 4 Ventes et locations imposables 5 Ventes et locations exclues à 100% 6 Ventes et locations exclues à 50%			2
Prestation de services : 7 Imposables 8 Exonérées à 100% 9 Exonérées à 50%			1
10 Prod. accessoir., prod. finan, dons et libéralités 11 Prod. de participation après abattement 12 Subventions d'équipement 13 Subvention d'équilibre 131 Imposables 132 Exonérées à 100% 133 Exonérées à 50%			1
14 TOTAUX PARTIELS			
15 Profit net global cessions après abat. pondérés 16 Autres profits exceptionnels			
TOTAL GENERAL (Ligne 14 + 15 +16)			

NEANT

1 Faire figurer dans ces cases la moitié du montant figurant dans la colonne 3 de la même ligne

2 Faire figurer dans ces cases la moitié du montant figurant dans la colonne 2 de la même ligne

ELEMENTS DE CALCUL DE L'IMPOT	
- Base cotisation minimale : montant (ligne 14, colonne 3)	
- Cotisation minimale nette : Cotisation brute x	montant(lig.14, col. 4) ----- base cotisation minimale
- Base imposable de l'I.S. : Bénéfice fiscal x	montant(lig.17, col. 3) -----
- Impôt sur les sociétés dû : Impôt brut x	montant(lig.17, col. 2) montant(lig.17, col. 4) ----- montant(lig.17, col. 3)

Tableau n°17

I.F.: 3304903

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

ELEMENTS	Valeur d'apport	Valeur nette comptable	Plus-Value constatée et différée	Fraction de la plus-value rapportée aux exercices antérieurs (cumul) ²	Fraction de la plus-value rapportée à l'exercice actuel	Cumul des Plus-values rapportées	Solde des Plus-values non imputées
Terrains ¹							
Constructions							
Matériel et outillage							
Matériel de transport							
Agencements, installations							
Brevets							
Autres éléments amortissables							
Titres de participation							
Fonds de commerce							
Autres éléments non amortissables							
TOTAL							

NEANT

¹ Imposition différée jusqu'à la date de cession.

² Fractions, correspondant à l'imputation normale de la plus-value, constatée lors de la fusion majorée le cas échéant du reliquat de la plus-value se rapportant à l'élément cédé au-cours de l'exercice.

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

Nature du bien loué	Lieu de situation	Noms et prénom 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	Nème période
NEANT							
TOTAL							

¹ Marquer d'une croix la colonne adéquate.
 Au cas où le nombre de propriétaires dépasserait 15, veuillez ajouter des annexes d'une contexture identique à celle du présent état.

ETAT DETAILLE DES STOCKS

STOCKS	Stock final			Stock initial			Variation de stock en valeur (+ ou -)
	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	Montant brut	Provision pour dépréciation	Montant net	
Biens et produits destinés à la revente en l'état							
- Biens immeubles							
- Biens meubles							
Biens et matières premières production / transformation	1 140 562,94		1 140 562,94	1 013 411,26		1 013 411,26	(127 151,68)
- Matières premières							
- Matières consommables	1 140 562,94		1 140 562,94	1 013 411,26		1 013 411,26	(127 151,68)
- Pièces détachées							
- Carburant, lubrifiant, pr véhicule de transport							
Emballages							
- Récupérables							
- Vendus							
- Perdus							
TOTAL STOCKS APPROV.	1 140 562,94		1 140 562,94	1 013 411,26		1 013 411,26	(127 151,68)
Produits en cours							
Etude en cours							
Travaux en cours							
Services en cours							
TOTAL STOCKS DES EN COURS PRODUC. DE BIENS & SERVICES							
Produits finis							
Biens finis							
TOTAL STOCKS PRODUITS FINIS							
Déchets							
Rebuts							
Matières de récupération							
TOTAL PRODUITS RESIDUELS							
TOTAL GENERAL	1 140 562,94		1 140 562,94	1 013 411,26		1 013 411,26	(127 151,68)