

Royaume du Maroc



**Les états de synthèse
au titre de l'exercice comptable 2014**

Service comptabilité

BILAN - ACTIF (Modèle normal)

ACTIF	EXERCICE			EXERC. PRECD
	BRUT	AMORT. - PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	16 293 064.27	11 705 604.35	4 587 459.92	3 372 679.22
- FRAIS PRELIMINAIRES	4 545 239.10	3 360 773.46	1 184 465.64	2 093 513.46
- CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	11 747 825.17	8 344 830.89	3 402 994.28	1 279 165.76
- PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	15 242 978.72	11 711 540.13	3 531 438.59	551 000.00
- IMMOBILISATIONS EN RECHERCHE ET DEVELOP.				
. BREVETS, MARQUES, DROITS & VAL. SIMILAIRES	14 978 978.72	11 544 340.13	3 434 638.59	
. FONDS COMMERCIAL				
. AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	264 000.00	167 200.00	96 800.00	551 000.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	274 020 369.08	155 071 075.56	118 949 293.52	134 192 025.78
. TERRAINS	35 807 620.80		35 807 620.80	35 807 620.80
. CONSTRUCTIONS	181 126 780.85	104 965 963.70	76 160 817.15	82 797 398.69
. INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	21 298 602.10	19 712 733.95	1 585 868.15	1 319 613.64
. MATERIEL DE TRANSPORT	786 957.00	494 924.95	292 032.05	357 858.45
. MOBILIER, MAT. DE BUREAU ET AMENAG. DIVERS	35 000 408.33	29 897 452.96	5 102 955.37	13 581 105.36
. AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				328 428.84
. IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	30 162 320.28		30 162 320.28	28 129 548.12
. PRETS IMMOBILISES	30 162 320.28		30 162 320.28	28 129 548.12
. AUTRES CREANCES FINANCIERES				
. TITRES DE PARTICIPATION				
. AUTRES TITRES IMMOBILISES				
ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)				
. DIMINUTION DES CREANCES IMMOBILISEES				
. AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT				
TOTAL I = (A+B+C+D+E)	335 718 732.35	178 488 220.04	157 230 512.31	166 245 253.12
STOCKS (F)	2 131 107.40		2 131 107.40	1 371 790.09
. MARCHANDISES				
. MATIERES ET FOURNITURES CONSOMMABLES	2 131 107.40		2 131 107.40	1 371 790.09
. PRODUITS EN COURS				
. PROD. INTERMEDIAIRES & PROD. RESIDUELS				
. PRODUITS FINIS				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	32 362 597.32	3 092 974.56	29 269 622.76	28 719 467.49
. FOURNISSEURS DEBITEURS, AVANCES ET ACOMPTES				
. CLIENTS ET COMPTES RATACHES	4 923 366.20	3 092 974.56	1 830 391.64	1 165 839.22
. PERSONNEL	2 662.25		2 662.25	2 662.25
. ETAT	90 765.89		90 765.89	150 169.61
. COMPTES D'ASSOCIES				
. AUTRES DEBITEURS				270 059.00
. COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	27 345 802.98		27 345 802.98	27 130 737.41
TITRES & VALEURS DE PLACEMENT (H)	226 448 667.72		226 448 667.72	212 844 488.00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	2 040.00		2 040.00	
(ELEMENTS CIRCULANTS)				
TOTAL II (F + G + H + I)	260 944 412.44	3 092 974.56	257 851 437.88	242 935 745.58
TRESORERIE - ACTIF				
. CHEQUES ET VALEURS A ENCAISSER				
. BANQUES, T.G E C.P	25 704 812.36		25 704 812.36	26 823 818.11
. CAISSES, REGIES ET ACCREDITIFS	440 739.36		440 739.36	59 890.00
TOTAL III	26 145 551.72		26 145 551.72	26 883 708.11
TOTAL GENERAL (I + II + III)	622 808 696.51	181 581 194.60	441 227 501.91	436 064 706.81

BILAN - PASSIF (Modèle normal)

PASSIF	EXERCICE	EXERC. PRECD
CAPITAUX PROPRES		
. CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL (1)		
. MOINS : ACTIONNAIRES, CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE		
CAPITAL APPELE DONT VERSE :		
. PRIME D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
. ECARTS DE REEVALUATION		
. RESERVE LEGALE		
. AUTRES RESERVES		
. REPORT A NOUVEAU (2)	418 653 289.82	648 680 405.02
. RESULTATS NETS EN INSTANCE D'AFFECTATION (2)		
. RESULTAT NET DE L'EXERCICE (2)	-91 044 049.38	230 027 115.20
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	327 609 240.44	418 653 289.82
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
. PROVISIONS REGLEMENTEES		
DETTES DE FINANCEMENT (C)		
. EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
. AUTRES DETTES DE FINANCEMENT		
PROV. DURABLES / RISQUES ET CHARGES (D)	19 972 823.43	
. PROVISIONS POUR RISQUES	19 972 823.43	
. PROVISIONS POUR CHARGES		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)		
. AUGMENTATION DES CREANCES IMMOBILISES		
. DIMINUTION DES DETTES DE FINANCEMENT		
TOTAL I (A + B + C + D + E)	347 582 063.87	418 653 289.82
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	13 635 588.44	17 411 416.99
. FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 498 700.40	7 948 137.95
. CLIENTS CREDITEURS, AVANCES ET ACOMPTES	432 000.00	334 700.00
. PERSONNEL	177 469.24	1 873 465.05
. ORGANISMES SOCIAUX	64 177.79	2 203 034.95
. ETAT	5 363 241.01	4 128 079.04
. COMPTES D'ASSOCIES		
. AUTRES CREANCES	2 100 000.00	924 000.00
. COMPTES DE REGULARISATION PASSIF		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)	9 849.60	
TOTAL II (F + G + H)	13 645 438.04	17 411 416.99
TRESORERIE - PASSIF		
. CREDITS D'ESCOMPTE		
. CREDITS DE TRESORERIE	80 000 000.00	
. BANQUES (SOLDES CREDITEURS)		
TOTAL III	80 000 000.00	
TOTAL GENERAL I + II + III	441 227 501.91	436 064 706.81

(1) Capital personnel débiteur (-)

(2) Bénéficiaire (+) , Déficittaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

(Modèle normal)

INTITULE	OPERATIONS		TOTAUX	TOT. EXERC. PRECED.	
	EXERCICE (1)	EXERC. ANT (2)	EXERCICE (1+2)		
PRODUITS D'EXPLOITATION					
. VENTE DE MARCHANDISES EN L'ETAT					
. VENTES DE BIENS ET SERVICES	271 336 053.83		271 336 053.83	261 800	379.29
CHIFFRE D'AFFAIRES	271 336 053.83		271 336 053.83	261 800	379.29
. VARIATION DE STOCKS DE PRODUITS (+ -)					
. IMMOB. PROD. PAR L' ESE PR ELLE MEME					
. SUBVENTION D'EXPLOITATION					
. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	84 983.65		84 983.65		2.69
. REPRISES D'EXPLOIT. ; TRANSFERTS DE CHARGES	670 988.92		670 988.92	191	282.29
TOTAL I	272 092 026.40		272 092 026.40	261 991	664.27
CHARGES D'EXPLOITATION					
- ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISE					
- ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES	5 513 689.48		5 513 689.48	7 227	321.73
- AUTRES CHARGES EXTERNES	6 218 519.79	23 815.20	6 242 334.99	5 529	982.75
- IMPOTS ET TAXES	2 054 567.21		2 054 567.21	4 880	293.00
- CHARGES DE PERSONNEL	91 994 844.16	596 174.63	92 591 018.79	93 318	904.40
- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	2.02	1 733.33	1 735.35	372	490.05
- DOTATION D'EXPLOITATION	35 115 518.04	20 070.00	35 135 588.04	16 405	805.29
TOTAL II	140 897 140.70	641 793.16	141 538 933.86	127 734	797.22
RESULTATS D'EXPLOITATION III (I-II)			130 553 092.54	134 256	867.05
PRODUITS FINANCIERS					
- PROD. TITRES PARTICIP. & AUTRES PROD. IMM.					
- GAINS DE CHANGE					
- INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 007 212.70	4 858.78	10 012 071.48	14 739	507.14
- REPRISE FINANCIERES TRANSFERTS DE CHARGES					
TOTAL IV	10 007 212.70	4 858.78	10 012 071.48	14 739	507.14
CHARGES FINANCIERES					
- CHARGES D'INTERETS	375 222.22		375 222.22	250	888.89
- PERTES DE CHANGE					
- AUTRES CHARGES FINANCIERES					
- DOTATIONS FINANCIERES					
TOTAL V	375 222.22		375 222.22	250	888.89
RESULTAT FINANCIER VI (IV - V)			9 636 849.26	14 488	618.25
RESULTAT COURANT (III+VI)			140 189 941.80	148 745	485.30
RESULTAT COURANT (REPORTS)			140 189 941.80	148 745	485.30
PRODUITS NON COURANTS					

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

(2) Achats revendus ou achats consommés = Achat - variation de stock

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes) (Suite)

(Modèle normal)

INTITULE	OPERATIONS		TOTAUX	TOT. EXERC.
	EXERCICE (1)	EXERC. ANT (2)	EXERCICE (1+2)	PRECED.
- PRODUITS DE CESSION D'IMMOBILISATION				
- SUBVENTION D'EQUILIBRE				
- REPRISES SUR SUBVENTION D'INVESTISSEMENT				
- AUTRES PRODUITS NON COURANTS	18 991 672.76		18 991 672.76	21 657 833.07
- REPRISES NON COURANTES TRANSFERTS CHARGES	131 108.12		131 108.12	
TOTAL VIII	19 122 780.88		19 122 780.88	21 657 833.07
CHARGES NON COURANTES				
- VALEURS NETTES D'AMORT. IMMOB. CEDEES	317 607.06		317 607.06	4 056.25
- SUBVENTIONS ACCORDEES				
- AUTRES CHARGES	250 000 000.00		250 000 000.00	400 393 874.32
- DOTATIONS NON COURANTES AUX AMORT. & PROV.				
TOTAL IX	250 317 607.06		250 317 607.06	400 397 930.57
RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			- 231 194 826.18	378 740 097.50
RESULTAT AVANT IMPOT (VII+X)			-91 004 884.38	229 994 612.20
IMPOTS SUR LES RESULTATS	-39 165.00		-39 165.00	-32 503.00
RESULTAT NET (XI - XII)			-91 044 049.38	230 027 115.20
TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			301 226 878.76	298 389 004.48
TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			392 270 928.14	528 416 119.68
RESULTAT NET (TOT. PROD. - TOT.			-91 044 049.38	230 027 115.20

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

I N T I T U L E	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
. BENEFICE NET		
. PERTE NETTE		-91 044 049.38
II. REINTEGRATIONS FISCALES		
1. COURANTES		
Charges exercice antérieur courantes		
2. NON COURANTES		
Pénalités fiscales		
Cotisation minimale		
Charges exercice antérieur non courantes		
III. DEDUCTIONS FISCALES		
1. COURANTES		
2. NON COURANTES		
TOTAL		-91 044 049.38
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
. BENEFICE BRUT (A)		
. DEFICIT BRUT FISCAL (B)		-91 044 049.38
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
. DEFICIT SUR AMORTISSEMENTS IMPUTE		
. Exercice n - 4		
. Exercice n - 3		
. Exercice n - 2		
. Exercice n - 1		
VI. RESULTAT NET FISCAL		
. BENEFICE NET FISCAL (A - C)		
ou		
. DEFICIT NET FISCAL (B)		-91 044 049.38
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
. Exercice n - 4		
. Exercice n - 3		
. Exercice n - 2		
. Exercice n - 1		

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

N A T U R E	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION		MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Prod/Entrep	Virement	Cession	Retrait	
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR	9 453 694.51	1 390 006.35		8907366.00		3458002.59	16 293 064.27
· FRAIS PRELIMINAIRES	6 309 721.69					1 764 482.59	4 545 239.10
· CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	3 143 972.82	1 390 006.35		8907366.00		1 693 520.00	11 747 825.17
· PRIMES DE REMBOURSEMENT OBLIGATIONS							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	665 400.00	498 900.00		14480078.72			401400.00
· IMMOBILISATION EN RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT							
· BREVETS MARQUES, DROITS, VALEURS SIMILAIRES		498 900.00		14480078.72			14 978 978.72
· FOND COMMERCIAL							
· AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	665 400.00					401400.00	264 000.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	296 827 909.69	2 409 217.83		72015324.09		534786.80	96697295.73
· TERRAINS	35 807 620.80			5911500.00			35 807 620.80
· CONSTRUCTIONS	181 218 293.90	261 622.05		30255378.46			30608513.56
· INSTALLATIONSTECHNIQUES, MATERIEL, OUTILLAGE	20 346 696.84	120 019.20		6701894.41			5870008.35
· MATERIEL DE TRANSPORT	805 057.00			786957.00		18100.00	786957.00
· MOBILIER, MATERIEL BUREAU ET AMENAGEMENT	57 144 575.61	1 800 548.58		28057920.36		516686.80	51485949.42
· AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 505 665.54	227 028.00		301673.86			2034367.40
· IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS							
T O T A L	306 947 004.20	4 298 124.18		95402768.81		3992789.39	97098695.73
							305 556 412.07

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

Tableau N°5

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

Exercice du 01/01/14 au 31/12/14

	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
Ventes de marchandises (en l'etat)		
Achats revendu de marchandises		
MARGE BRUTE SUR VENTES EN L' ETAT		
PRODUCTION DE L' EXERCICE	271 336 053,83	261 800 379,29
* Ventes de biens et services produits	271 336 053,83	261 800 379,29
* Variation stocks de produits		
* Immo produites par E/se pour elle-même		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE	11 756 024,47	12 757 304,48
* Achats consommés de matières et fournitures	5 513 689,48	7 227 321,73
* Autres charges externes	6 242 334,99	5 529 982,75
VALEUR AJOUTEE (I+II-III)	259 580 029,36	249 043 074,81
subventions d'exploitation		
Impôts et taxes	2 054 567,21	4 880 293,00
Charges de personnel	92 591 018,79	93 318 904,40
EXCEDENT BRUT D' EXPLOITATION (EBE)	164 934 443,36	150 843 877,41
INSUFFISANCE BRUTE D' EXPLOITATION (IBE)		
Autres produits d' exploitation	84 983,65	2,69
Autres charges d' exploitation	1 735,35	372 490,05
Reprises d'exploitation- transferts de charges	670 988,92	191 282,29
Dotations d' exploitation	35 135 588,04	16 405 805,29
RESULTAT D' EXPLOITATION (+ ou -)	130 553 092,54	134 256 867,05
RESULTAT FINANCIER	9 636 849,26	14 488 618,25
RESULTAT COURANT (+ ou -)	140 189 941,80	148 745 485,30
RESULTAT NON COURANT	- 231 194 826,18	- 378 740 097,50
IMPOTS SUR LES RESULTATS	- 39 165,00	- 32 503,00
RESULTAT NET DE L' EXERCICE (+ ou -)	- 91 044 049,38	- 230 027 115,20

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

Resultat net de l' exercice :		
* Bénéfice +		
* Perte -	- 91 044 049,38	- 230 027 115,20
Dotations d'exploitation	35 135 588,04	15 982 714,37
Dotations financières		
Dotations non courantes		
Reprises d'exploitation	3 626,40	
Reprises financières		
Reprises non courantes	131 108,12	
Produits des cessions d' immobilisations		
Valeurs nettes d' amortissements des immobilisations cédées	317 607,06	4 056,25
CAPACITE D' AUTOFINANCEMENT (C.A.F)	- 55 725 588,80	- 214 040 344,58
DISTRIBUTION DE BENEFICES		-
AUTOFINANCEMENT (A.F)	- 55 725 588,80	- 214 040 344,58

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L' EXERCICE 2014

I SYNTHESE DES MASSES DU BILAN

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

MASSES	Exercice (a)	Exercice préc. (b)	Variation (a-b)	
			Emplois (c)	Ressources (d)
Financement Permanent	347 582 063,87	418 653 289,82	71 071 225,95	
Moins actif immobilisé	157 230 512,31	166 245 253,12		9 014 740,81
FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (A)	190 351 551,56	252 408 036,70	62 056 485,14	
Actif circulant	257 851 437,88	242 935 745,58	14 915 692,30	
Moins Passif circulant	13 645 438,04	17 411 416,99	3 765 978,95	
= BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B)	244 205 999,84	225 524 328,59	18 681 671,25	
TRESORERIE NETTE (ACTIF-PASSIF) = A - B	- 53 854 448,28	26 883 708,11		- 80 738 156,39

II EMPLOIS ET RESSOURCES

I. RESSOURCES STABLES DE L' EXERCICE (FLUX)	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
AUTOFINANCEMENT (A)				
* Capacité d'autofinancement	55 725 588,80		214 040 344,58	
* Distribution de bénéfices				
CESSIONS ET REDUCTIONS D' IMMOBILISATIONS (B)				
* Cessions d'immob.incorporel.				
* Cessions d'immob.corporel.				
* Cessions d'immob.financ.				
* Récupérations sur créances immobilisées.		5 296 027,84		4 830 701,84
AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)				
* Augmentation de capital,apports				
* Subventions d'investissem.				
AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)				
(nettes de primes de rembourse.)				
TOTAL I - RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		5 296 027,84		4 830 701,84
II EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS E				
* Acquisitions d'imm.incorp	498 900,00		1 372 731,60	
*Acquisitions d'imm.corp.	2 409 217,83		2 277 812,96	
*Acquisitions d'imm.financ.				
*Augment.des créances immob.	7 328 800,00		2 367 000,00	
REMBOURSEMENTS DES CAPITAUX PROPRES (F)				
REMBOURSEMENTS DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
EMPLOIS EN NON VALEURS (H)	1 390 006,35		1 299 130,92	
TOTAL II - EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	11 626 924,18		7 316 675,48	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G)	18 681 671,25			179 107 604,52
IV.VARIATION DE LA TRESORERIE	- 80 738 156,39			37 418 713,70
TOTAL GENERAL	5 296 027,84	5 296 027,84	221 357 020,06	221 357 020,06

DETAIL DES POSTES DU C.P.C

I N T I T U L E		EXERCICE	EXERC. PRECED
PRODUITS D'EXPLOITATION			
711	VENTES DE MARCHANDIES		
	. VENTES DE MARCHANDISES AU MAROC		
	. VENTES DE MARCHANDISES A L'ETRANGER		
	. RESTE DU POSTE DES VENTES DE MARCHANDISES		
	TOTAL		
712	VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS		
	. VENTES DE BIENS AU MAROC	362 939.70	570 272.68
	. VENTES DE BIENS A L'ETRANGER		
	. VENTES DE SERVICES AU MAROC	270 973 114.13	261 230 106.61
	. VENTES DE SERVICES A L'ETRANGER		
	. REDEVANCES POUR BREVETS, MARQUES, DROITS		
	. RESTE DU POSTE DES VENTES DE BIENS ET SERVICES PRODUITS		
	TOTAL	271 336 053.83	261 800 379.29
713	VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS		
	. VARIATION DES STOCKS DE BIENS PRODUITS (1)		
	. VARIATION DES STOCKS DE SERVICES PRODUITS (1)		
	. VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS EN COURS (1)		
	TOTAL		
718	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	. JETONS DE PRESENCE RECUS		
	. RESTE DU POSTE (PRODUITS DIVERS)	84 983.65	2.69
	TOTAL	84 983.65	2.69
719	REPRISES D'EXPLOITATION; TRANSFERTS DE		
	. REPRISES	426 717.32	
	. TRANSFERTS DE CHARGE	244 271.60	191 282.29
	TOTAL	670 988.92	191 282.29
PRODUITS FINANCIERS			
738	. INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS		
	. INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10 007 212.70	14 739 507.14
	. REVENUS DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		
	. PRODUITS NETS / CESSIONS TITRES ET VAL. DE PLACEMENT		
	. RESTE DU POSTE INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 858.78	
	TOTAL	10 012 071.48	14 739 507.14
CHARGES D'EXPLOITATION			
611	. ACHATS REVENDUS DE MARCHANDISES		
	. ACHATS DE MARCHANDISES		
	. VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES (ñ)		
	TOTAL		
612	. ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET DE FOURNITURE		
	. ACHATS DE MATIERES PREMIERES		
	. VARIATION DES STOCKS DE MATIERES PREMIERES		
	. ACHATS DE MAT. , FOURNITURES CONSOMMABLES ET D'EMBAL.	329 790.80	88 515.00
	. VARIATION DES STOCKS DE MAT. , FOURNITURES, EMBAL.		
	. ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET DE FOURNITURES	2 099 201.31	2 433 649.41

Tableau N°: 6

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

I N T I T U L E		EXERCICE	EXERC. PRECED
. ACHATS DE TRAVAUX, ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		3 420 923.76	4 995 241.15
TOTAL		5 513 689.48	7 227 321.73
613/614	AUTRES CHARGES EXTERNES		
. LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES			
. REDEVANCES DE CREDIT BAIL			
. ENTRETIEN ET REPARATION		2 281 387.70	1 814 834.50
. PRIMES D'ASSURANCES		157 967.78	109 440.90
. REMUNERATION DU PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			
. REMUNERATION D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES		13 272.73	35 000.00
. REDEVANCES POUR BREVETS, MARQUES, DROITS			
. TRANSPORTS			
. DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		2 037 566.58	1 570 126.87
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES EXTERNES		1 752 140.20	2 000 580.48
TOTAL		6 242 334.99	5 529 982.75
617	CHARGES DE PERSONNEL		
. REMUNERATIONS DU PERSONNEL		78 644 264.20	77 990 342.17
. CHARGES SOCIALES		7 150 683.56	7 154 792.36
. RESTE DU POSTE DES CHARGES DE PERSONNEL		6 796 071.03	7 195 161.50
TOTAL		92 591 018.79	93 318 904.40
618	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		
. JETONS DE PRESENCE			
. PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES			
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION		1 733.33	372 488.39
TOTAL		1 735.35	372 490.05
CHARGES FINANCIERES			
638	. AUTRES CHARGES FINANCIERES		
. CHARGES NETTES / CESSIONS DE TITRES ET VAL. DE PLACEMENT			
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES FINANCIERES			
TOTAL			
CHARGES NON COURANTES			
658	. AUTRES CHARGES NON COURANTES		
. PENALITES SUR MARCHES ET DEDITS			
. RAPPEL D'IMPOTS (AUTRES QU'IMPOTS SUR LES RESULTATS)			
. PENALITES ET AMENDES FISCALES ET PENALES			
. CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES			
. RESTE DU POSTE DES AUTRES CHARGES NON COURANTES			
TOTAL		250 000 000.00	400 393 874.32

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT - BAIL

N A T U R E	Date lère échéance	Durée contrat en mois	Valeur estimée du bien à la date du contrat	Durée théorique d'amortissement Du bien	Cumul execices précédents	Montant de l'exercice	REDEVANCES		Prix d'achat résiduel en fin contrat	Observation
							Restant à payer A moins d'1 an	A plus d'1 an		
TOTAL										

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	CUMUL DEBUT EXERCICE	Dotations de l'exercice	Amortissement sur immobilis. sorties	CUMUL FIN EXERCICE
IMMOBILISATION EN NON VALEURS	6 081 015.29	9 147 801.65	3 523 212.59	11 705 604.35
FRAIS PRELIMINAIRES	4 216 208.23	909 047.82	1 764 482.59	3 360 773.46
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	1 864 807.06	8 238 753.83	1 758 730.00	8 344 830.89
PRIME DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	114 400.00	11 597 140.13		11 711 540.13
IMMOBILISATIONS EN RECHERCHE & DEVELOPPEMENT				
BREVETS, MARQUES DROITS & VALEURS SIMILAIRES		11 544 340.13		11 544 340.13
FONDS COMMERCIAL				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	114 400.00	52 800.00		167 200.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	162 515 864.71	63 900 640.52	71 345 429.67	155 071 075.56
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	98 420 895.21	33 984 595.82	27 439 527.33	104 965 963.70
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL/OUTILLAGE	18 907 064.00	4 930 288.64	4 124 618.69	19 712 733.95
MATERIEL DE TRANSPORT	447 198.55	494 924.95	447 198.55	494 924.95
MOBILIER, MATERIEL DE BUREAU ET AMENAGEMENTS	43 563 470.25	24 490 831.11	38 156 848.40	29 897 452.96
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 177 236.70		1 177 236.70	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
T O T A L	168 711 280.00	84 645 582.30	74 868 642.26	178 488 220.04

TABLEAU DES PROVISIONS

N A T U R E	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES			MONTANT FIN EXERCICE
		Exploitation	Financières	Non couran.	Exploitation	Financières	Non couran.	
1. PROVIS. POUR DEPRECIATION ACTIF IMMOBILISE								
2. PROVISIONS REGLEMENTEES								
3. PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES								
SOUS TOTAL (A)								
4. PROVIS. POUR DEPRECIATION ACTIF CIRCULANT	3 516 065.48				423090.92			3 092 974.56
5. AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
6. PROVIS. POUR DEPRECIATION COMPTES DE TRESOR								
SOUS TOTAL (B)	3 516 065.48				423090.92			3 092 974.56
T O T A L (A + B)	3 516 065.48				423090.92			3 092 974.56

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

DATE DE CESSION OU DE RETRAIT	COMPTE PRINCIPAL	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS CUMULES	VALEUR NETTE D'AMORTISSEMENT	PRODUIT DE CESSION	PLUS VALUE	MOINS VALUE
TOTAL							

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

RAISON SOCIALE DE LA SOCIETE EMETTRICE	Secteur d'activité	Capital Social	Participation au Capital	Prix d'acquisition Global	Valeur nette comptable	Extraits des derniers états de synthèse de la société emmetrice			Pts inscrits au CPC de l'exercice
						Date clôture	Situation nette	Résultat net	
TOTAL				0.00	0.00				0.00

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

N A T U R E	SOLDE DEBUT EXERCICE (1)	Opérations de l'exercice (2)	Déclaration T.V.A. de l'exercice (3)	SOLDE FIN EXERCICE (1+2-3=4)
A. T.V.A FACTUREE	2 452 894.43	1 566 569.32	1 499 402.12	2 520 061.63
B. T.V.A RECUPERABLE	137 423.68	456 268.86	502 926.65	90 765.89
. SUR CHARGES	125 361.68	448 088.86	482 684.65	90 765.89
. SUR IMMOBILISATIONS	12 062.00	8 180.00	20 242.00	
C. T.V.A DUE OU CREDIT DE T.V.A (A-B)	2 315 470.75	1 110 300.46	996 475.47	2 429 295.74

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital : 0.00 DH

Nom-prénom ou raison sociale des principaux associés (1)	Adresses (2)	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale (5)	MONTANT DU CAPITAL			
		Ex. Preced. (3)	Ex. actuel (4)		Souscrit (6)	Appelé (7)	Libéré (8)	
TOTAUX								

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

A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER		B. AFFECTATION DES RESULTATS	
	Montant		Montant
(Décision du / /)		. Réserve légale	
. Report à nouveau	648 680 405.02	. Autres réserves	
. Résultat net en instance d'affectation	*** **	. Tantîèmes	
. Résultat net de l'exercice		. Dividendes	
. Prélèvement sur les réserves		. Autres affectations	
. Autres prélèvements		. Report à nouveau	
TOTAL A	418 653 289.82	TOTAL B	418 653 289.82

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

R U B R I Q U E S		Ensemble des produits 2	Ensemble des produits correspondant à la base imposable 3	Ensemble des produits correspondant au numérateur taxable 4
	1			
	VENTES			
1	VENTES IMPOSABLES			
2	VENTES EXONEREES A 100%			
3	VENTES EXONEREES A 50%			
	LOTISSEMENT ET PROMOTION IMMOBILIERE			
4	VENTES ET LOCATIONS IMPOSABLES			
5	VENTES ET LOCATIONS EXCLUES A 100%			
6	VENTES ET LOCATIONS EXCLUES A 50%			
	PRESTATIONS DE SERVICES			
7	IMPOSABLES			
8	EXONEREES A 100%			
9	EXONEREES A 50%			
10	PRODUITS ACCESSOIRES, PRODUITS FINANCIERS, DONS ET			
11	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT			
12	SUBVENTIONS D'EQUILIBRE			
12a	IMPOSABLES			
12b	EXONEREES A 100%			
12c	EXONEREES A 50%			
13	TOTAUX PARTIELS			
14	PROFIT NET GLOBALE DES CESSIONS APRES ABATTEMENTS			
15	AUTRES PROFITS EXCEPTIONNELS			
16	TOTAL GENERAL (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

- Eléments de calcul de l'impôt :
- Base cotisation minimale : montant (ligne 13, col. 3)
 - Cotisation minimale nette : cotisation brute x $\frac{\text{montant (ligne 13, col. 4)}}{\text{Base cotisation minimale}}$
 - Base imposable à l'I.S. : bénéfice fiscal x $\frac{\text{montant (ligne 16, col. 3)}}{\text{montant (ligne 16, col. 4)}}$
 - Impôt sur les sociétés dû : Impôt brut x $\frac{\text{montant (ligne 16, col. 4)}}{\text{montant (ligne 16, col. 3)}}$

ETAT DES PLUS VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSION

	Eléments	Valeur d'apport	Valeur nette comptable	Plus value constatée et différée	Fraction plus value rapportée aux exerc.ant. (2)	Fraction plus value rapportée à l'exerc.act.	Cumul des plus values rapportées	Solde des plus values non imputées	Observation
1	TERRAIN (1)								
2	CONSTRUCTIONS								
3	MATERIEL ET OUTILLAGE								
4	MATERIEL DE TRANSPORT								
5	AGENCEMENTS-INSTALLATIONS								
6	BREVETS								
7	AUTRES ELEMENTS AMORTISSEBLES								
8	TITRES DE PARTICIPATION								
9	FONDS DE COMMERCE								
10	AUTRES ELEMENTS NON AMORTISSABLES								
	T O T A L								

- (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

TABEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT - BAIL

Nature du bien loué	Lieu	Nom et prénom ou Raison sociale et adresse du propriétaire	Date de la conclusion de l'acte de location	Montant annuel location	Montant du loyer compris charges exerc.	Nature du contrat (1)	
						Bail ordinaire	Même période
T O T A L							

(1) Marquer d'une croix la colonne adéquate

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

ETAT DETAILLE DES STOCKS

S T O C K S	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			Variation de stock en valeur +/-	
	Montant brut	Provison pour depreciation	Montant net	Montant brut	Provison pour depreciation	Montant net		
I. STOCKS APPROVISIONNEMENT								
- BIENS ET PRODUITS DESTINES A LA REVENTE EN L'ETAT								
* BIENS IMMEUBLES;							1	
* BIENS MEUBLES							2	
- BIENS & MATIERES PREMIERES DESTINES AUX ACTIVITES DE								
* MATIERES PREMIERES							3	
* MATIERES CONSOMMABLES	2131107.40		2131107.40	1794881.01		1794881.01	336226.39	4
* PIECES DETACHEES								5
* CARBURANTS, LUBRIFIANTS POUR VEHICULE DE TRANSPORT								6
- EMBALLAGES:								
* RECUPERABLES								7
* VENDUS								8
* PERDUS								9
TOTAL STOCK APPROVISIONNEMENT	2131107.40		2131107.40	1794881.01		1794881.01	336226.39	10
II. STOCK EN COURS PRODUCTION DE BIENS ET SERVICES								
- PRODUITS EN COURS								11
- ETUDES EN COURS								12
- TRAVAUX EN COURS								13
- SERVICES EN COURS								14
TOTAL STOCKS DES ENCOURS								15
III. STOCK PRODUITS FINIS								
- PRODUITS FINIS								16
- BIENS FINIS								17
TOTAL STOCKS PRODUITS ET BIENS FINIS								18
IV. STOCKS PRODUITS RESIDUELS								
- DECHETS								19
- REBUTS								20
- MATIERES DE RECUPERATION								21
TOTAL STOCKS PRODUITS RESIDUELS								22
TOTAL GENERAL (Ligne 10 + 15 + 18 + 22)	2131107.40		2131107.40	1794881.01		1794881.01	336226.39	23