

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE
IMPOT SUR LES SOCIETES
(Modèle Comptable Normal)**

DECLARATION AU TITRE DE L'ANNEE

Du 01/01/2011

Au 31/12/2011

10 MAR 2012

Raison sociale : **NESSMA ADVERTISING**

Article I.F.

1	1	1	1	4	7	8
---	---	---	---	---	---	---

Adresse : **ESPACE PORTE D'ANFA 3,RUE BAB EL MANSOUR BAT D 1ER ETAGE CASABLANCA**

R.C. n° 200009
Patente n° 32190461

A Casablanca, le 28 Mars 2012

Signature
NESSMA ADVERTISING
Espace Porte d'Anfa
3, Rue Bab El Mansour, Bat. D
1er étage - Casablanca
Tél. : 0522 94 88 55/94 88 73
Fax : 0522 94 88 54

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

N.B. : Les tableaux de 1 à 14 sont conformes aux états prévus par la loi n° 9-88 relative aux obligations comptables des commerçants promulguée par le Dahir n° 1,92,138 du 3 Joumada II 1413 (15,12,1992)

BILAN (ACTIF)

(modèle normal)

Exercice clos le : 31 décembre 2011

	ACTIF			Exercice Précédent
	Brut	Exercice Amortissement et provisions	Net	
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	9 192,20	5 507,23	3 684,97	5 523,37
* Frais préliminaires	9 192,20	5 507,23	3 684,97	5 523,37
* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
* Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	18 420,00	8 289,00	10 131,00	13 815,00
* Immobilisation en recherche et développement				
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	18 420,00	8 289,00	10 131,00	13 815,00
* Fonds commercial				
* Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	456 068,51	71 858,61	384 209,90	281 921,49
* Terrains				
* Constructions				
* Installations techniques, matériel et outillage	62 787,67	9 472,48	53 315,19	59 593,40
* Matériel transport				
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	393 280,84	62 386,13	330 894,71	222 328,09
* Autres immobilisations corporelles				
* Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	42 400,00		42 400,00	41 200,00
* Prêts immobilisés	1 200,00		1 200,00	
* Autres créances financières	41 200,00		41 200,00	41 200,00
* Titres de participation				
* Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)	21 788,10		21 788,10	37 097,36
* Diminution des créances immobilisées				
* Augmentation des dettes financières	21 788,10		21 788,10	37 097,36
TOTAL I (A+B+C+D+E)	547 868,81	85 654,84	462 213,97	379 557,22
STOCKS (F)				
* Marchandises				
* Matières et fournitures, consommables				
* Produits en cours				
* produits intermédiaires et produits résiduels				
* Produits finis				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	4 970 555,39		4 970 555,39	4 457 691,06
* Fournis, débiteurs, avances et acomptes				
* Clients et comptes rattachés	3 016 303,76		3 016 303,76	2 598 770,83
* Personnel				
* Etat	754 758,25		754 758,25	653 541,91
* Comptes d'associés				
* Autres débiteurs	1 194 685,05		1 194 685,05	1 203 503,25
* Comptes de régularisation-Actif	4 808,33		4 808,33	1 875,07
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)				
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	37 336,75		37 336,75	
(Eléments circulants)	37 336,75		37 336,75	
TOTAL II (F+G+H+I)	5 007 892,14		5 007 892,14	4 457 691,06
TRESORERIE-ACTIF	12 442,39		12 442,39	307 087,35
* Chèques et valeurs à encaisser				173 400,00
* Banques, TG et CCP	7 314,49		7 314,49	118 809,91
* Caisse, Régie d'avances et accréditifs	5 127,90		5 127,90	14 877,44
TOTAL III	12 442,39		12 442,39	307 087,35
TOTAL GENERAL I+II+III	5 568 203,34	85 654,84	5 482 548,50	5 144 335,63

BILAN (PASSIF)

(modèle normal)

Exercice clos le : 31 décembre 2011

PASSIF	Exercice	Exercice
CAPITAUX PROPRES		
* Capital social ou personnel (1)	100 000,00	100 000,00
* Moins : actionnaires, capital souscrit non applé		
* Capital appelé, dont versé		
* Primes d'émission, de fusion, d'apport		
* Ecart de réévaluation		
* Réserve légale		
* Autres Réserves		
* Report à nouveau (2)	-2 849 485,20	-1 391 159,59
* Résultats nets en instance d'affectation (2)		
* Résultat net de l'exercice (2)	-995 186,86	-1 458 325,61
Total des capitaux propres (A)	-3 744 672,06	-2 749 485,20
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
* Subventions d'investissement		
* Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)	3 701 622,00	3 728 946,00
* Emprunts obligataires		
* Autres dettes de financement	3 701 622,00	3 728 946,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUE ET C. (D)	21 788,10	37 097,36
* Provisions pour risques	21 788,10	37 097,36
* Provisions pour charges		
ECRATS DE CONVERSION - PASSIF (E)	19 578,29	7 563,55
* Augmentation des créances immobilisées		
* Diminution des dettes de financement	19 578,29	7 563,55
Total I (A + B + C + D + E)	-1 683,67	1 024 121,71
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	5 428 396,28	4 100 165,72
* Fournisseurs et comptes rattachés	4 695 354,01	3 524 575,29
* Clients créditeurs, avances et acomptes		
* Personnel	88 040,17	66 958,40
* Organismes sociaux	53 803,72	31 260,22
* Etat	184 781,45	257 127,93
* Comptes d'associés	2 256,16	2 256,16
* Autres créanciers	14 150,64	14 150,64
* Comptes de régularisation passif	390 010,13	203 837,08
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	37 336,76	
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)	18 499,13	20 048,20
Total II (F + G + H)	5 484 232,17	4 120 213,92
TRESORERIE - PASSIF (I)		
* Crédit d'escompte		
* Crédit de trésorerie		
* Banques (soldes créditeurs)		
Total III		
TOTAL GENERAL I + II + III	5 482 548,50	5 144 335,63

(1) Capital personnel débiteur

(2) bénéficiaire (+); déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du : 1 janvier 2011

31 décembre 2011

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice	concernant les exercices précédent		
		1	2		
I	PRODUITS D'EXPLOITATION				
	* Ventes de marchandises (en l'état)				
	* Ventes de biens et services produits chiffre d'affaires	6 245 734,32		6 245 734,32	4 594 180,95
	* Variation des 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				
	Total I	6 245 734,32		6 245 734,32	4 594 180,95
II	CHARGES D'EXPLOITATION				
	* Achats revendus(2) de marchandises				
	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	2 684 558,70		2 684 558,70	3 525 509,66
	* Autres charges externes	3 248 044,59		3 248 044,59	1 804 808,11
	* Impôts et taxes	547,89		547,89	1 248,00
	* Charges de personnel	1 001 867,58		1 001 867,58	496 508,76
	* Autres charges d'exploitation				
	* Dotations d'exploitation	60 550,33		60 550,33	22 904,07
	Total II	6 995 569,09		6 995 569,09	5 850 978,60
III	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-749 834,77		-749 834,77	-1 256 797,65
IV	PRODUITS FINANCIERS				
	* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
	* Gains de change	4 041,86		4 041,86	3 408,18
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprises financier; transferts de charges	37 097,36		37 097,36	23 385,80
	Total IV	41 139,22		41 139,22	26 793,98
V	CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts	186 173,05		186 173,05	172 152,02
	* Pertes de change	8 726,34		8 726,34	8 679,26
	* Autres charges financières				10 200,00
	* Dotations financières	59 124,86		59 124,86	37 097,36
	Total V	254 024,25		254 024,25	228 128,64
VI	RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-212 885,03		-212 885,03	-201 334,66
VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	-962 719,80		-962 719,80	-1 458 132,31

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

2) Achats revendu ou consommés : achats - variation de stocks

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

(modèle normal)

Exercice du : 1 janvier 2011

31 décembre 2011

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE .3=2+1	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice	exercices précédents		
		1	2		
VII	RESULTAT COURANT (reports)	- 962 719,80	-	-962 719,80	-1 458 132,31
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations				
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprises sur subventions d'investissement				1,52
	* Autres produits non courants				
	* Reprises non courantes ; transferts de charges				
	Total VIII				1,52
IX	CHARGES NON COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	32 037,50		32 037,50	
	* Subventions accordées				
	* Autres charges non courantes	429,56		429,56	194,82
	* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
	Total IX	32 467,06		32 467,06	194,82
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-32 467,06		-32 467,06	-193,30
XI	RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	-995 186,86		-995 186,86	-1 458 325,61
XII	IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
XIII	RESULTAT NET (XI-XII)			-995 186,86	-1 458 325,61
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			6 286 873,54	4 620 976,45
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			7 282 060,40	6 079 302,06
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			-995 186,86	-1 458 325,61

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

Au 31/12/2011

INTITULES	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
* Bénéfice net	-	
* Perte nette		995 186,86
II. REINTEGRATIONS FISCALES		
1. Courantes	204 448,19	
Ecart de Conversion Passif 2011	38 077,42	
Cadeaux à la clientèle	6 100,00	
Intérêts sur compte courant associés	160 270,77	
2. Non courantes	-	
	-	
II. DEDUCTIONS FISCALES		
1. Courantes		27 611,75
Ecart de Conversion Passif 2010		27 611,75
2. Non courantes		-
		-
Total	204 448,19	1 022 798,61
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		Montants
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	-	
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		818 350,42
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)		
* Exercice n-4		
* Exercice n-3		
* Exercice n-2	-	
* Exercice n-1		
VI. RESULTAT NET FISCAL		
Bénéfice net fiscal (A-C) ou déficit net fiscal (B)		818 350,42
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES	24 348,18	Montants
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER	2 838 276,12	
* Exercice n-4	-	
* Exercice n-3	-	
* Exercice n-2	1 387 876,97	
* Exercice n-1	1 450 399,15	

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

NATURE	MONTANT BRUT		AUGMENTATION				DIMINUTION			MONTANT BRUT	
	DEBUT EXERCICE		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	FIN EXERCICE		
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	9 192,20								9 192,20		
* Frais préliminaires	9 192,20								9 192,20		
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	-								-		
* Primes de remboursement obligations	-								-		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 420,00								18 420,00		
* Immobilisation en recherche et développement	-								-		
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	18 420,00								18 420,00		
* Fonds commercial	-								-		
* Autres immobilisations incorporelles	-								-		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	301 864,67		192 453,84			38 050,00			456 068,51		
* Terrains	-								-		
* Constructions	-								-		
* Installat. techniques, matériel et outillage	62 787,67								62 787,67		
* Matériel de transport	-								-		
* Mobilier, matériel bureau et aménagements	238 877,00		192 453,84			38 050,00			393 280,84		
* Autres immobilisations corporelles	-								-		
* Immobilisations corporelles en cours	-								-		

Exercice clos le 31/12/2011

Tableau 5

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

I. Tableau de formation des Résultats (T.F.R)

Exercice clos le : 31/12/2011

			Exercice	Exercice Précédent
	1	+	Ventes de Marchandises (en l'état)	
	2	-	Achats revendus de marchandises	
I		=	MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT	
II		+	PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	4 594 180,95
	3		Ventes de biens et services produits	4 594 180,95
	4		Variation stocks produits	
	5		Immobilisations produites par l'entreprise pour elle même	
III		-	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+ 7)	5 932 603,29
	6		Achats consommés de matières et fournitures	3 525 509,66
	7		Autres charges externes	1 804 808,11
IV		=	VALEUR AJOUTEE (I+II-III)	-736 136,82
	8	+	Subventions d'exploitation	
	9	-	Impôts et taxes	1 248,00
	10	-	Charges de personnel	496 508,76
V		=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	-1 233 893,58
	11	+	Autres produits d'exploitation	
	12	-	Autres charges d'exploitation	
	13	+	Reprises d'exploitation, transferts de charges	
	14	-	Dotations d'exploitation	22 904,07
VI		=	RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	-1 256 797,65
VII		+/-	RESULTAT FINANCIER	-201 334,66
VIII		=	RESULTAT COURANT	-1 458 132,31
IX		+/-	RESULTAT NON COURANT(+ou-)	-193,30
	15	-	Impôts sur les résultats	
X		=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-1 458 325,61

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

	1		Résultat net de l'exercice	
			Bénéfice +	
			Perte -	-1 458 325,61
	2	+	Dotations d'exploitation (1)	22 904,07
	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 cessions d'immobilisation	
	9	+	Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées	32 037,50
I			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	-1 435 421,54
	10		Distributions de bénéfices	
II			AUTOFINANCEMENT	-1 435 421,54

(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) Y compris reprises sur subventions d'investissement

Tableau n° 6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Exercice clos le : 31/12/2011

POSTE	Exercice	Exercice Précédent
CHARGES D'EXPLOITATION		
611 Achats revendus de marchandises		
* Achats de marchandises	-	-
* Variation des stocks de marchandises (±)	-	-
Total	-	-
612 Achats consommés de matières et fournitures		
* Achat de matières premières	-	-
* Achats de matières et fournitures consommables	8 816,00	17 252,75
* Achats d'emballage	-	-
* Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (±)	-	-
* Achats non stockés de matières et de fournitures	129 836,05	35 040,66
* Achats de travaux, études et prestations de services	2 545 906,65	3 473 116,25
* Achats de matières et fournitures des exercices antérieurs	-	-
* R.R.R. obtenus sur achats consommés de matières et fournitures	-	-
Total	2 684 558,70	3 525 409,66
613/614 Autres charges externes		
* Locations et charges locatives	412 736,40	295 141,60
* Redevances de crédit-bail	-	-
* Entretien et réparations	2 436,00	60 250,00
* Primes d'assurances	-	-
* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	-	-
* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	625 300,00	682 255,00
* Redevances pour brevets, marques, droits et valeurs similaire	-	-
* Transports	-	-
* Déplacements, missions et réceptions	203 965,95	466 463,48
* Reste du poste des autres charges externes	2 003 606,24	300 698,03
Total	3 248 044,59	1 804 808,11
617 Charges de personnel		
* Rémunération du personnel	854 609,62	427 808,62
* Charges sociales	147 257,96	68 700,14
* Reste du poste des charges de personnel	-	-
Total	1 001 867,58	496 508,76
618 Autres charges d'exploitation		
* Jetons de présence	-	-
* Pertes sur créances irrécouvrables	-	-
* Reste du poste des autres charges d'exploitation	-	-
Total	-	-
CHARGES FINANCIERS		
638 Autres charges financières		
* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement	-	-
* Reste du poste des autres charges financières	-	10 200,00
Total	-	10 200,00
CHARGES NON COURANTES		
658 Autres charges non courantes		
* Pénalités sur marchés et débits	-	-
* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	-	-
* Pénalités et amendes fiscales	-	93,00
* Créances devenues irrécouvrables	-	-
* Reste du poste des autres charges non courantes	429,56	101,82
Total	429,56	194,82

Tableau n° 6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

POSTE		Exercice	Exercice Précédent
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	* <i>Ventes de marchandises</i>	-	-
	* <i>Ventes de marchandises au Maroc</i>	-	-
	* <i>Ventes de marchandises à l'étranger</i>	-	-
	* <i>Reste du poste des ventes de marchandises</i>	-	-
	Total	-	-
712	* <i>Ventes de biens et services produits</i>		
	* <i>Ventes de marchandise au Maroc</i>	-	-
	* <i>Ventes de marchandise à l'étranger</i>	-	-
	* <i>Ventes des services au Maroc</i>	6 245 734,32	4 594 180,95
	* <i>Ventes des services à l'étranger</i>	-	-
	* <i>Redevances pour brevets, marques, droits..</i>	-	-
	* <i>Reste du poste des ventes et services produits</i>	-	-
	Total	6 245 734,32	4 594 180,95
713	* <i>Variation des stocks de produits</i>		
	* <i>Variation des stocks des biens produits (+/-)</i>	-	-
	* <i>Variation des stocks des services produits (+/-)</i>	-	-
	* <i>Variation des stocks des produits en cours (+/-)</i>	-	-
	Total	-	-
718	* <i>Autres produits d'exploitation</i>		
	* <i>Jetons de présence reçus</i>	-	-
	* <i>Reste du poste (produits divers)</i>	-	-
	Total	-	-
719	<i>Reprises d'exploitation transferts de charges</i>		
	* <i>Reprises</i>	-	-
	* <i>Transferts de charges</i>	-	-
	Total	-	-
	PRODUITS FINANCIERS		
738	* <i>Intérêts et autres produits financiers</i>		
	<i>Intérêts et produits financiers</i>		
	* <i>Intérêts et produits assimilés</i>	-	-
	* <i>Revenus des créances rattachées à des participations</i>	-	-
	* <i>Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement</i>	-	-
	* <i>Reste du poste intérêts et autres produits financiers</i>	-	-
	Total	-	-

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

31/12/2011

Exercice clos le :

Rubriques	Date de la 1ère échéance	Durée du contrat en 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 restantes à payer		Prix d'achat résiduel en fin de contrat	Observations
							A moins d'un an	A plus d'un an		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

NEANT

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice clos le : 31/12/2011

NATURE	Cumul début exercice	Dotation de l'exercice	Amortissements sur Immobilisations sorties	Cumul d'amortissement fin exercice
	1			2
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	3 668,83	1 838,40	-	5 507,23
* Frais préliminaires	3 668,83	1 838,40	-	5 507,23
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
* Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 605,00	3 684,00	-	8 289,00
* Immobilisation en recherche et développement	-	-	-	-
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	4 605,00	3 684,00	-	8 289,00
* Fonds commercial	-	-	-	-
* Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 743,18	55 234,56	3 119,13	71 858,61
* Terrains	-	-	-	-
* Constructions	-	-	-	-
* Installations techniques; matériel et outillage	3 194,27	6 278,21	-	9 472,48
* Matériel de transport	-	-	-	-
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	16 548,91	48 956,35	3 119,13	62 386,13
* Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
* Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-

TABEAU DES PROVISIONS

Exercice clos le : 31/12/2011

NATURE	Montant début exercice	DOTATIONS			REPRISES			Montant fin exercice
		D'exploitation	financières	Non courantes	d'exploitation	financières	Non courantes	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Provisions durables pour risques et charges	37 097,36	-	21 788,10	-	-	37 097,36	-	21 788,10
SOUS TOTAL (A)	37 097,36	-	21 788,10	-	-	37 097,36	-	21 788,10
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Autres Provisions pour risques et charge	-	-	37 336,76	-	-	-	-	37 336,76
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie	-	-	-	-	-	-	-	-
SOUS TOTAL (B)	-	-	37 336,76	-	-	-	-	37 336,76
TOTAL (A+B)	37 097,36	-	59 124,86	-	-	37 097,36	-	59 124,86

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

		Exercice clos le : 31/12/2011					
Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
30/10/2011	2355	38 050,00	3 119,13				34 930,87
TOTAL		38 050,00	3 119,13				34 930,87

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NATURE	Exercice clos le :			Solde fin d'exercice (1+2-3=4)
	solde au début de l'exercice 1	Opérations comptables de l'exercice 2	Déclarations T.V.A de l'exercice 3	
A. T.V.A. Facturée	248 809,76	206 413,18	284 558,45	170 664,49
B. T.V.A. Récupérable	288 302,50	385 774,80	416 627,97	257 449,33
* sur charges	261 040,43	347 904,83	351 495,93	257 449,33
* sur immobilisations	27 262,07	37 869,97	65 132,04	-
Crédit de TVA				
C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)	-	39 492,74		86 784,84

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

ETAT C2

31/12/2011

Exercice clos le :

		MONTANT	MONTANT
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER (Décision du AGO du)			
-	Report à nouveau	1 391 159,59	
-	Résultats nets en instance d'affectation		
-	Résultat net de l'exercice	1 458 325,61	
-	Prélèvements sur les réserves		
-	Autres prélèvements		
	TOTAL A	2 849 485,20	
B. AFFECTATION DES RESULTATS			
-	Réserve légale		
-	Autres réserves		
-	Tantièmes		
-	Dividendes		
-	Autres affectations		
-	Report à nouveau		2 849 485,20
	TOTAL B		2 849 485,20

TOTAL A = TOTAL B

Tableau n°15

ETAT POUR LE CALCUL DE L'IMPOT DU PAR LES ENTREPRISES BENEFICIAIRES DES
MESURES D'ENCOURAGEMENTS AUX INVESTISSEMENTS

Exercice clos le

31/12/2011

RUBRIQUES	Ensemble des produits à la base imposable 3	Ensemble des produits correspondant au numérateur taxable 4
1 * Ventes	2	4
1 * Ventes imposables	-	-
2 * Ventes exonérées à 100%	-	-
3 * Ventes exonérées à 50%	-	-
Lotissement et promotion immobilière	-	-
4 * Ventes et locations imposables	-	-
5 * Ventes et locations exclus à 100%	-	-
6 * Ventes et locations exclus à 50%	-	-
Prestations de services	-	-
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	-	-
12b Exonérées à 100%	-	-
12e 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)	-	-

NEANT

(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

Base imposable à l'I.S. : bénéfice fiscal x

Impôt sur les sociétés dû : impôt brut

montant (ligne 13, col. 4)
Base cotisation minimale
montant (ligne 16, col. 3)
montant (ligne 16 col. 2)
montant (ligne 16, col. 4)
montant (ligne 16, col. 3)

Total

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Exercice clos le :		31/12/2011			
1	- Montant 9192,20 DH				
2	- Détail : cf. feuilles annexes, au nombre de 1/1				
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux					
Modèle de feuillet annexe					
Amortissements					
Feuillet n° 1/1					
Nature : Frais de constitution					
Date d'entrée (1) *	Valeur à amortir		AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE		Observations (5)
	Prix d'acquisition (2)	Valeur comptable après réévaluation	Taux *	Durée (4) *	
1	2	3	5	6	8
2009	9 192,20		5%	5	5 507,20
		4		7	
		3 668,76		1 838,44	
Totaux	9 192,20		10%	1 838,44	5 507,20

(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 figurent 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 accélérés.

* voir état détaillé ci-joint

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/12/2011

- Montant 18 420 DH								
- Détail : cf. feuilles annexes, au nombre de 1/1								
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux								
Modèle de feuillet annexe								
Amortissements Nature : Brevets, marques, droits								
Feuillet n° 1/1								
Date d'entrée (1) *	Valeur à amortir		AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE				Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7) 8	Observations (5)
	Prix d'acquisition (2)	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements antérieurs (3)	Taux *	Durée (4) *	Amortissements normaux ou accéléérés de l'exercice 7		
1 2009	2 18 420,00	3 3	4 4 605,00	5 20%	6 5	7 3 684,00	8 8 289,00	9 9
Totaux		18 420,00	4 605,00			3 684,00	8 289,00	

(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 figurent 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 accélérés.

* voir état détaillé ci-joint

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/12/2011

1		- Montant 62 787,67 DH									
2		- Détail : cf. feuilles annexes, au nombre de 1/1									
		Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux									
Modèle de feuillet annexe		Amortissements Nature : Installation technique, Materiel et outillage									
Feuillet n° 1/1											
Date d'entrée (*)	Valeur à amortir			Amortissements antérieurs (3)	AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE			Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7)	Observations (5)		
	Prix d'acquisition (2)	Valeur comptable après réévaluation	Durée (4) *		Taux *	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice	7			8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
2010	28 795,00		959,83	10%	10	2 879,50	3 839,33				
2010	23 826,00		794,20	10%	10	2 382,60	3 176,80				
2009	10 166,67		1 440,27	10%	10	1 016,67	2 456,94				
Totaux	62 787,67		3 194,30			6 278,77	9 473,07				

(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 figurent 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 accélérés.

* voir état détaillé ci-joint

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/12/2011

1		- Montant 238 877,00 DH									
2		- Détail : cf. feuilles annexes, au nombre de 1/1									
		Il convient d'établir autant de feuilles annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux									
Modèle de feuille annexe		Amortissements Nature : Matériel et Mobilier de bureau et M d'inf									
Feuille n° 1/1		Amortissements DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE									
Date d'entrée (1) *	Valeur à amortir			Amortissements antérieurs (3)	Taux *	Durée (4) *	Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice (7)	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7) 8	Observations (5)		
	Prix d'acquisition (2)	Valeur comptable après réévaluation	Valeur après réévaluation								
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
2010	161 968,00		5 388,93	10%	10	16 196,80	21 595,73				
2010	9 889,00		329,63	10%	10	988,90	1 318,53				
2009	44 900,00		9 448,36	16,7%	6	7 483,33	16 931,69				
2010	13 450,00		896,67	20%	5	2 690,00	3 586,67				
2010	5 570,00		371,33	20%	5	1 114,00	1 485,33				
01/02/2011	6 400,00			20%	5	1 173,33	1 173,33				
07/06/2011	139 666,85			20%	5	16 294,47	16 294,47				
07/09/2011	11 436,99			20%	5	571,85	571,85				
11/05/2011	34 950,00			20%	5	2 912,50	571,85			Sortie en 2011	
Totaux		428 230,84	16 444,92			49 425,18	62 957,60				

(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 figurent 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 accélérés.

* voir état détaillé ci-joint

Tableau n°17

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSIONS

	Exercice clos le							31/12/2011	
	Eléments	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	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								
	TOTAL								

NEANT

(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 l'exercice.

Tableau n° 18

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

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		Remboursement		Observations		
								Exercices antérieurs		Exercice Actuel			Exercice clos le :	
								Principal	Intérêts	Principal	Intérêts		Principal	Intérêts
A. Associés														
NESSMA SA	1, Rue Goethe L-1637 Luxembourg		3 252 914,00	20/07/2009		5,00%	162 645,70	0	0	0	0	0		
B. Tiers														
NESSMA ENTERTAINMENT	14,Rue 8006 Mantplaisir 1073 Tunis Tunisie		448 708,00	17/07/2009		5,00%	22 435,40	0	0	0	0	0		
TOTAL			3 701 622,00				185 081,10							

TABLEAU N°19

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

31/12/2011

Exercice clos le :

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	(Même période)
1	2	3	4	5	6	7	8
Voiture	Espace porte d'anfa n°11 av.My rachid casablanca	Compagnie rent	14/01/2011	140 000,00	136 894,00		
Voiture	Résidence Dounia n°19 Bourgogne casablanca	Sultan car	15/02/2011	8 125,07	8 125,07		
Voiture	80,Rue Abou Salt Andaloussi-Maârif-casablanca	Raf limousine	20/09/2011	13 500,00	13 500,00		
Voiture	Rue Abou Aaid Dadoussi Centre Andaloucia n°41 Maârif - casablanca	Obay car	07/03/2011	800,00	800,00		
Voiture	N°10 BD Omar Alkhayam Galerie Beausejour Casablanca	IDOUM Car	31/05/2011	3 167,33	3 167,33		
Voiture	Brissac 19 N°18 rue El Mokhtar El Guernaoui -Casablanca	Au Petit Volan	23/11/2011	5 000,00	5 000,00		
Voiture	Ange Mohamed Sedki & Rue Gabon N°2 Résidence Oumarima-Casa	Amanouz Car	01/12/2011	5 000,00	5 000,00		
Voiture	131, BD Abdelmoumen - Casablanca	Open Car	19/03/2011	250,00	250,00		
Bureau	3Rue Bab El Mansour Bat "D" N°2 Espace Porte D'anfa - Casablanca	KAROUJ and KAROUJ	31/07/2010	240 000,00	240 000,00		
TOTAL				415 842,40	412 736,40		

(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.

Tableau n° 20

ETAT DETAILLE DES STOCKS

31/12/2011

Exercice clos le :

STOCKS	STOCK FINAL		STOCK INITIAL		Variation de Stock en valeur (+ ou -) 7 = 6 - 3					
	Montant Brut	Provision pour dépréciation	Montant Net	Montant Brut		Provision pour dépréciation	Montant Net			
1. Stocks Approvisionnement										
- Biens et produits destinés à la revente en l'état :										
* Biens immeubles :										
* Biens meubles.										
- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation :										
- Matières consommables										
- Pièces détachées										
- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport										
- Emballages										
* récupérables										
* vendus										
* perdus										
Total Stocks des approvisionnements										
2. Stock en cours Production de biens et services										
- Produits en cours										
- Etudes en cours										
- Travaux en cours										
- Services en cours										
Total Stocks des encours										
3. Stock Produits finis										
- Produits finis										
- Biens finis										
Total Stocks Produits et Biens Finis										
4. Stock Produits résiduels										
- Déchets										
- Rebuts										
- Matières de récupération										
Total Stocks Produits Résiduels										
TOTAL GENERAL (ligne 10 + 15 + 18 + 22)										

NEANT