

1124820
**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normal)

DECLARATION AU TITRE DE L'ANNEE

Du 01/01/2012

Au 31/12/2012

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 2013

Signature
NESSMA ADVERTISING
Espace Porte d'Anfa
3, Rue Bab el Mansour Bat. D
1er étage - Casablanca
Tél. : 0522 84 89 73
Fax : 0522 84 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 2012

	ACTIF		Exercice		Exercice Précédent	
	Brut	Amortissement et provisions	Net	Net		
Valeurs immobilisées	IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	9 192,20	7 345,63	1 846,57		3 684,97
	* Frais préliminaires	9 192,20	7 345,63	1 846,57		3 684,97
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices					
	* Primes de remboursement des obligations					
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	18 420,00	11 973,00	6 447,00		10 131,00
	* Immobilisation en recherche et développement					
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	18 420,00	11 973,00	6 447,00		10 131,00
	* Fonds commercial					
	* Autres immobilisations incorporelles					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	456 068,51	138 111,16	317 957,35		384 209,90
	* Terrains					
	* Constructions					
	* Installations techniques, matériel et outillage	62 787,67	15 751,25	47 036,42		53 315,19
	* Matériel transport					
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	393 280,84	122 359,91	270 920,93		330 894,71
	* Autres immobilisations corporelles					
	* Immobilisations corporelles en cours					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	46 500,00		46 500,00		42 400,00
	* Prêts immobilisés	5 300,00		5 300,00		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)	3 815,52		3 815,52		21 788,10	
* Diminution des créances immobilisées						
* Augmentation des dettes financières	3 815,52		3 815,52		21 788,10	
TOTAL I (A+B+C+D+E)	533 996,23	157 429,79	376 566,44		462 213,97	
STOCKS (F)						
* Marchandises						
* Matières et fournitures, consommables						
* Produits en cours						
* produits intermédiaires et produits résiduels						
* Produits finis						
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	5 942 218,18		5 942 218,18		4 970 555,39	
* Fournis. débiteurs, avances et acomptes						
* Clients et comptes rattachés	3 979 559,56		3 979 559,56		3 016 303,76	
* Personnel						
* Etat	732 498,90		732 498,90		754 758,25	
* Comptes d'associés						
* Autres débiteurs	1 224 347,91		1 224 347,91		1 194 685,05	
* Comptes de régularisation-Actif	5 811,81		5 811,81		4 808,33	
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)						
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	85 333,98		85 333,98		37 336,75	
(Eléments circulants)	85 333,98		85 333,98		37 336,75	
TOTAL II (F+G+H+I)	6 027 552,16		6 027 552,16		5 007 892,14	
TRESORERIE-ACTIF	57 185,40		57 185,40		12 442,39	
* Chèques et valeurs à encaisser						
* Banques, TG et CCP	54 885,40		54 885,40		7 314,49	
* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	2 300,00		2 300,00		5 127,90	
TOTAL III	57 185,40		57 185,40		12 442,39	
TOTAL GENERAL I+II+III	6 618 733,79	157 429,79	6 461 304,00		5 482 548,50	

Tableau n° 1

BILAN (PASSIF)

(modèle normal)

Exercice clos le : 31 décembre 2012

PASSIF	Exercice	Exercice
CAPITAUX PROPRES		
* Capital social ou personnel (1)	3 600 000,00	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)	-3 844 672,06	-2 849 485,20
* Résultats nets en instance d'affectation (2)		
* Résultat net de l'exercice (2)	-892 709,70	-995 186,86
Total des capitaux propres (A)	-1 137 381,76	-3 744 672,06
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
* Subventions d'investissement		
* Provisions réglementées		
DETTES DE FINANCEMENT (C)	444 815,52	3 701 622,00
* Emprunts obligataires		
* Autres dettes de financement	444 815,52	3 701 622,00
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUE ET CHARG (D)	3 815,52	21 788,10
* Provisions pour risques	3 815,52	21 788,10
* Provisions pour charges		
ECRATS DE CONVERSION - PASSIF (E)		19 578,29
* Augmentation des créances immobilisées		19 578,29
* Diminution des dettes de financement		
Total I (A + B + C + D + E)	-688 750,72	-1 683,67
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	6 994 904,21	5 428 396,28
* Fournisseurs et comptes rattachés	6 494 700,35	4 695 354,01
* Clients créditeurs, avances et acomptes		
* Personnel	56 639,16	88 040,17
* Organismes sociaux	49 197,01	53 803,72
* Etat	161 879,79	184 781,45
* Comptes d'associés	2 256,16	2 256,16
* Autres créanciers	14 150,64	14 150,64
* Comptes de régularisation passif	216 081,10	390 010,13
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	113 066,65	37 336,76
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants) (H)	42 083,86	18 499,13
Total II (F + G + H)	7 150 054,72	5 484 232,17
TRESORERIE - PASSIF (I)		
* Crédit d'escompte		
* Crédit de trésorerie		
* Banques (soldes créditeurs)		
Total III		
TOTAL GENERAL I + II + III	6 461 304,00	5 482 548,50

(1) Capital personnel débiteur

(2) bénéficiaire (+); déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du : 01 Janvier

31 décembre 2012

	NATURE	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE 3=2+1	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice	concernant les exercices précédent		
		1	2		
E I	PRODUITS D'EXPLOITATION				
X	* Ventes de marchandises (en l'état)				
P	* Ventes de biens et services produits chiffre d'affaires	4 288 020,58		4 288 020,58	6 245 734,32
L	* Variation des stocks de produits (1)				
O	* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
I	* Subventions d'exploitation				
T	* Autres produits d'exploitation				
A	* Reprises d'exploitation; Transferts de charges	38 069,64		38 069,64	
T	Total I	4 326 090,22		4 326 090,22	6 245 734,32
I II	CHARGES D'EXPLOITATION				
O	* Achats revendus(2) de marchandises				
N	* Achats consommés(2) de matières et fournitures	2 477 316,07		2 477 316,07	2 684 558,70
	* Autres charges externes	1 440 001,30		1 440 001,30	3 248 044,59
	* Impôts et taxes	35 635,00		35 635,00	547,89
	* Charges de personnel	1 066 111,60		1 066 111,60	1 001 867,58
	* Autres charges d'exploitation				
	* Dotations d'exploitation	71 774,95		71 774,95	60 550,33
	Total II	5 090 838,92		5 090 838,92	6 995 569,09
III	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-764 748,70		-764 748,70	-749 834,77
IV	PRODUITS FINANCIERS				
F	* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				4 041,86
I	* Gains de change				
N	* Intérêts et autres produits financiers				
A	* Reprises financier; transferts de charges	21 788,10		21 788,10	37 097,36
N	Total IV	21 788,10		21 788,10	41 139,22
V	CHARGES FINANCIERES				
C	* Charges d'intérêts	67 658,78		67 658,78	186 173,05
I	* Pertes de change				8 726,34
E	* Autres charges financières				
R	* Dotations financières	79 545,41		79 545,41	59 124,86
	Total V	147 204,19		147 204,19	254 024,25
VI	RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-125 416,09		-125 416,09	-212 885,03
VII	RESULTAT COURANT (III+VI)	-890 164,79		-890 164,79	-962 719,80

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)

	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)	890 164,79	-	-890 164,79	-962 719,80
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations				
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprises sur subventions d'investissement				
	* Autres produits non courants				
	* Reprises non courantes ; transferts de charges				
	Total VIII				
IX	CHARGES NON COURANTES				32 037,50
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
	* Subventions accordées	2 544,91		2 544,91	429,56
	* Autres charges non courantes				
	* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions			2 544,91	32 467,06
	Total IX	2 544,91		2 544,91	32 467,06
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-2 544,91		-2 544,91	-32 467,06
XI	RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	-892 709,70		-892 709,70	-995 186,86
XII	IMPÔTS SUR LES BENEFICES			-892 709,70	-995 186,86
XIII	RESULTAT NET (XI-XII)				
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			4 347 878,32	6 286 873,54
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			5 240 588,02	7 282 060,40
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			-892 709,70	-995 186,86

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

Au 31/12/2012

INTITULES	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
* Bénéfice net	-	
* Perte nette		892 709,70
II. REINTEGRATIONS FISCALES		
1. Courantes	42 083,86	
Ecart de conversion passif 2012	42 083,86	
	2 529,58	
2. Non courantes	-	
Pénalités et amendes	2 529,58	
		18 499,13
II. DEDUCTIONS FISCALES		
1. Courantes		18 499,13
Ecart de conversion passif 2011		-
		-
2. Non courantes		-
- Reprise sur autres Provisions		-
Total	44 613,44	911 208,83
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		Montants
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)		-
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		866 595,39
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)		866 595,39
ou déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES	83 266,74	Montants
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER	3 597 707,98	
* Exercice n-4	1 387 876,97	
* Exercice n-3	1 450 399,15	
* Exercice n-2	759 431,86	
* Exercice n-1		

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

Tableau 5

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

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

Exercice clos le :

31/12/2012

			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)	6 245 734,32
	3		Ventes de biens et services produits	6 245 734,32
	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	2 684 558,70
	7		Autres charges externes	3 248 044,59
IV		=	VALEUR AJOUTEE (I+II-III)	313 131,03
	8	+	Subventions d'exploitation	
	9	-	Impôts et taxes	547,89
	10	-	Charges de personnel	1 001 867,58
V		=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION(IBE)	-689 284,44
	11	+	Autres produits d'exploitation	
	12	-	Autres charges d'exploitation	
	13	+	Reprises d'exploitation, transferts de charges	60 550,33
	14	-	Dotations d'exploitation	
VI		=	RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	-749 834,77
VII		+/-	RESULTAT FINANCIER	-212 885,03
VIII		=	RESULTAT COURANT	-962 719,80
IX		+/-	RESULTAT NON COURANT(+ou-)	-32 467,06
	15	-	Impôts sur les résultats	
X		=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-995 186,86

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

	1		Résultat net de l'exercice	
			Bénéfice +	
			Perte -	
	2	+	Dotations d'exploitation (1)	60 550,33
	3	+	Dotations financières (1)	
	4	+	Dotations non courantes(1)	
	5	-	Reprises d'exploitation(2)	38 069,64
	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.)	-859 004,39
	10		Distributions de bénéfices	
II			AUTOFINANCEMENT	-902 599,03

(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.

Exercice clos le : 31/12/2012

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	2 386,75	8 816,00
* Achats d'emballage	-	-
* Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (±)	-	-
* Achats non stockés de matières et de fournitures	77 397,91	129 836,05
* Achats de travaux, études et prestations de services	2 397 531,41	2 545 906,65
* Achats de matières et fournitures des exercices antérieurs	-	-
* R.R.R. obtenus sur achats consommés de matières et fournitures	-	-
Total	2 477 316,07	2 684 558,70
613/614 Autres charges externes		
* Locations et charges locatives	390 659,86	412 736,40
* Redevances de crédit-bail	-	-
* Entretien et réparations	1 905,00	2 436,00
* Primes d'assurances	6 178,61	-
* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	-	-
* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	529 600,00	625 300,00
* Redevances pour brevets, marques, droits et valeurs similaires	-	-
* Transports	-	-
* Déplacements, missions et réceptions	129 470,25	203 965,95
* Reste du poste des autres charges externes	382 187,58	2 003 606,24
Total	1 440 001,30	3 248 044,59
617 Charges de personnel		
* Rémunération du personnel	903 163,75	854 609,62
* Charges sociales	162 947,85	147 257,96
* Reste du poste des charges de personnel	-	-
Total	1 066 111,60	1 001 867,58
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	-	-
Total	-	-
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	2 529,58	-
* Créances devenues irrécouvrables	-	-
* Reste du poste des autres charges non courantes	15,33	429,56
Total	2 544,91	429,56

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Exercice clos le : 31/12/2012

POST E		Exercice	Exercice Précédent
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
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 marchandise au Maroc	-	-
	* Ventes de marchandise à l'étranger	4 288 020,58	6 245 734,32
	* Ventes des services au Maroc	-	-
	* Ventes des services à l'étranger	-	-
	* Redevances pour brevets, marques, droits..	-	-
	* Reste du poste des ventes et services produits		
	Total	4 288 020,58	6 245 734,32
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	38 069,64	-
	* Reprises	-	-
	* Transferts de charges		
	Total	38 069,64	
	PRODUITS FINANCIERS		
738	* Intérêts et autres produits financiers		
	Intérêts et produits financiers		
	* Intérêts et produits assimilés	-	-
	* Revenus des créances rattachées à des participations	-	-
	* Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement	-	-
	* Reste du poste intérêts et autres produits financiers	-	-
	Total		

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

Exercice clos le : 31/12/2012

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Exercice clos le : 31/12/2012

NATURE	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilisations sorties 3	Cumul d'amortissement fin exercice 4 = 1+2-3
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	5 507,23	1 838,40	-	7 345,63
* Frais préliminaires	5 507,23	1 838,40	-	7 345,63
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
* Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 289,00	3 684,00	-	11 973,00
* Immobilisation en recherche et développement	-	-	-	-
* Brevets, marques droits et valeurs similaires	8 289,00	3 684,00	-	11 973,00
* Fonds commercial	-	-	-	-
* Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 858,61	66 252,55	-	138 111,16
* Terrains	-	-	-	-
* Constructions	-	-	-	-
* Installations techniques; matériel et outillage	9 472,48	6 278,77	-	15 751,25
* Matériel de transport	-	-	-	-
* Mobilier, matériel de bureau et aménagements	62 386,13	59 973,78	-	122 359,91
* Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
* Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice clos le : 31/12/2012

NATURE	Montant début exercice	DOTATIONS		REPRISES		Montant fin exercice
		D'exploitation	financières	d'exploitation	financières	
1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé	-	-	-	-	-	-
2. Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
3. Provisions durables pour risques et charges	21 788,10	-	3 815,52	21 788,10	-	3 815,52
SOUS TOTAL (A)	21 788,10	-	3 815,52	21 788,10	-	3 815,52
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	-	-	-	-	-	-
5. Autres Provisions pour risques et charge	-	-	113 066,65	-	-	113 066,65
6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie	-	-	-	-	-	-
SOUS TOTAL (B)	-	-	113 066,65	-	-	113 066,65
TOTAL (A+B)	21 788,10	-	116 882,17	21 788,10	-	116 882,17

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité	Capital social	Participation au capital %	Prix d'acquisition global	Valeur comptable nette	Exercice clos le :			Produits inscrits au C.P.C de l'exercice de l'exercice	
						31/12/2012		Produits inscrits au C.P.C de l'exercice de l'exercice		
						Date de clôture	Situation nette			résultat net
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
NEANT										
TOTAL				0	0					0

DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NATURE	Exercice clos le : 31/12/2012			
	solde au début de l'exercice 1	Opérations comptables de l'exercice 2	Déclarations T.V.A de l'exercice 3	Solde fin d'exercice (1+2-3=4)
A. T.V.A. Facturée	170 664,49	337 427,39	350 220,09	157 871,79
B. T.V.A. Récupérable	257 449,33	307 125,74	315 416,91	249 158,16
* sur charges * sur immobilisations	257 449,33	307 125,74	315 416,91	249 158,16
Crédit de TVA	-	-	-	-
C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)	86 784,84	30 301,65	34 803,18	91 286,37

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

ETAT C2
31/12/2012

Exercice clos le :

		MONTANT	
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER (Décision du AGO du)			
-	Report à nouveau	2 849 485,20	
-	Résultats nets en instance d'affectation		
-	Résultat net de l'exercice	995 186,86	
-	Prélèvements sur les réserves		
-	Autres prélèvements		
-	TOTAL A	3 844 672,06	
B. AFFECTATION DES RESULTATS			
-	Réserve légale		
-	Autres réserves		
-	Tantièmes		
-	Dividendes		
-	Autres affectations		
-	Report à nouveau		
-	TOTAL B		3 844 672,06

TOTAL A = TOTAL B

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

Exercice clos le

31/12/2012

	RUBRIQUES	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 exonérées à 100%	-	-	-
3	* Ventes exonérées à 50%	-	-	-
	Loiissement 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 profits 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)

ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Exercice clos le : 31/12/2012

- Montant 18 420 DH		- Détail : cf. feuilles annexes, au nombre de 1/1		Modèle de feuillet annexe		Feuillet n° 1/1		Amortissements Nature : Brevets, marques, droits		
Il convient d'établir autant de feuillets annexes qu'il existe de groupes d'éléments de même nature amortissables au même taux										
1	2	Date d'entrée (1) *	Valeur à amortir		Amortissements antérieurs (3)	AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE			Observations (5)	
			Prix d'acquisition (2)	Valeur comptable après réévaluation		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
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
		2009	18 420,00		8 289,00	20%	5	3 684,00	11 973,00	
		Totaux	18 420,00		8 289,00			3 684,00	11 973,00	

(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 : 31/12/2012

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									
Feuillet n° 1/1									
Amortissements Nature : Installation technique+Matériel et outillage									
		Valeur à amortir			AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE				
Date d'entrée (1) *	Prix d'acquisition (2)	Valeur comptable après réévaluation	Amortissements antérieurs (3)	Taux *	Durée (4) *	Amortissements normaux ou accéléérés de l'exercice 7	Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7) 8	Observations (5) 9	
2010	28 795,00		3 839,33	10%	10	2 879,50	6 718,83		
2010	23 826,00		3 176,80	10%	10	2 382,60	5 559,40		
2009	10 166,67		2 456,94	10%	10	1 016,67	3 473,61		
							-	-	
							-	-	
							-	-	
							-	-	
							-	-	
							-	-	
							-	-	
							-	-	
Totaux							6 278,77	15 751,84	

(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 : 31/12/2012											
- Montant 393 280,84 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											
Feuillet n° 1/1											
Amortissements Nature : Matériel et Mobilier de bureau et M d'inf											
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 * (4)	Durée (4) *	Amortissements normaux ou accéléérés de l'exercice 7					
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
2010	161 968,00		21 024,24	10%	10	16 196,80	37 221,04				
2010	9 889,00		1 318,53	10%	10	988,90	2 307,43				
2009	44 900,00		16 931,69	16,7%	6	7 483,33	24 415,02				
2010	13 450,00		3 586,67	20%	5	2 690,00	6 276,67				
2010	5 570,00		1 485,33	20%	5	1 114,00	2 599,33				
2011	6 400,00		1 173,33	20%	5	1 280,00	2 453,33				
2011	139 666,85		16 294,47	20%	5	27 933,37	44 227,84				
2011	11 436,99		571,85	20%	5	2 287,40	2 859,25				
Totaux	393 280,84	-	62 386,11			59 973,80	122 359,91				

(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 : 31/12/2012

Amortissements		Nature : Frais de constitution		Observations (5)		
Feuillelet n° 1/1	Valeur à amortir		AMORTISSEMENTS DEDUITS DU BENEFICE BRUT DE L'EXERCICE		Total des amortissements à la fin de l'exercice (col. 4 + col. 7)	
	Date d'entrée (1) *	Prix d'acquisition (2)	Taux *	Durée (4) *		Amortissements normaux ou accélérés de l'exercice (7)
1	2	3	5	6	8	9
2009	9 192,20		5%	5	1 838,44	7 345,63
Total	9 192,20		10%		1 838,44	7 345,63

- Montant 9192,20 DH

- 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 feuillelet annexe

(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							31/12/2012	Observations
	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		
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		Exercice clos le 31/12/2012	
								Exercices antérieurs		Exercice Actuel	
								Principal	Intérêts	Principal	Intérêts
A. Associés NESSMA SA	1, Rue Geothe L-1637 Luxembourg		3 252 914,00	20/07/2009	3	5,00%	45 532,26				
B. Tiers Nessma Entetainment	14, Rue 8006 Mantplaisir 1073 Tunis Tunisie		444 815,52	17/07/2009		5,00%	22 126,52				
TOTAL			3 697 729,52				67 658,78	-	-	-	-

TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL

		Exercice clos le					31/12/2012	
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)		
						4	5	6
1	2	3	4	5	6	7	8	
Bureau	Espace port d'anfa 3 Rue Bâ El Mansour Bat "D" 1er Etage	KAROUJ&KAROUJ - Espace port d'anfa 3 Rue Bâ El Mansour Bat "D"	31-07-2010	240 000,00	240 000,00	x		
Voiture	69,Rue Ahmed Al Joumari ex Rue d'Auvergne-Maârif-Casablanca	SARH CAR	26/01/2012	128 413,19	128 413,19			
Voiture	Espace porte d'anfa n°11 av,My rachid casablanca	Compagnie rent	01/01/2012	13 411,67	13 411,67			
Voiture	80,Rue Abou Salt Andaloussi-Maârif-casablanca	Rafi limousine	19/02/2012	4 250,00	4 250,00			
Voiture	80,Rue Abou Salt Andaloussi-Maârif-casablanca	Idoum Car	17/05/2012	625,00	625,00			
Voiture	Im.Galaxie,angle Bd,Abdelatif Ben kadour et Ahmed Charci Racine Extension Casablanca	ZENATA	17/07/2012	3 960,00	3 960,00			
TOTAL					390 659,86	390 659,86		

(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

Exercice clos le 31/12/2012

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
1. Stocks Approvisionnement							1
- Biens et produits destinés à la revente en l'état :							2
* Biens immeubles ;							3
* Biens meubles.							4
- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation :							5
- Matières consommables							6
- Pièces détachées							7
- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport							8
- Emballages							9
* récupérables							10
* vendus							11
* perdus							12
Total Stocks des approvisionnements							13
2. Stock en cours Production de biens et services							14
- Produits en cours							15
- Etudes en cours							16
- Travaux en cours							17
- Services en cours							18
Total Stocks des encours							19
3. Stock Produits finis							20
- Produits finis							21
- Biens finis							22
Total Stocks Produits et Biens Finis							23
4. Stock Produits résiduels							24
- Déchets							25
- Rebut							26
- Matières de récupération							27
TOTAL GENERAL (ligne 10 + 15 + 18 + 22)							28

NEANT