

# Liase fiscale

Modèle : **Comptable Simplifié**

Exercice comptable du : **01/01/2025** Au : **31/12/2025**

## Identification du contribuable

Identifiant fiscal	<b>52605831</b>	Activité :	<b>Distribution de films</b>
Raison Sociale :	<b>VISION NEWS</b>		
ICE :	003126613000064		
Art. Taxe professionnelle	<b>77317852</b>		
Adresse :	<b>RUE TAWBA NR 18 QUARTIER DIRIDAK</b>		
Ville :	<b>321.01.03</b>		

ACTIF		Brut exercice	Amortissements et provisions exercice	Net exercice	Net exercice précédent
IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	<b>IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>5 000,00</b>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	* Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
	* immobilis. incorporelles diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	* Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Installations techniques, matériel et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Immobilis corporelles diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL I (A+B+C+D)</b>	<b>TOTAL I (A+B+C+D)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>5 000,00</b>
STOCKS (E)	<b>STOCKS (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	* Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Stocks divers	0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (F)	<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (F)</b>	<b>748 527,37</b>	<b>0,00</b>	<b>748 527,37</b>	<b>567 844,65</b>
	Fournisseurs débiteurs	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Clients et comptes rattachés	748 527,37	0,00	748 527,37	567 844,65
	Etat débiteur	0,00		0,00	0,00
	Personnel	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Comptes d'associés	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Débiteurs divers	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Comptes de régularisation- Actif	0,00		0,00	0,00
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (G)	<b>TITRES VALEURS DE PLACEMENT (G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL II (E+F+G)</b>	<b>TOTAL II (E+F+G)</b>	<b>748 527,37</b>	<b>0,00</b>	<b>748 527,37</b>	<b>567 844,65</b>

ACTIF		Brut exercice	Amortissements et provisions exercice	Net exercice	Net exercice précédent
TRESORERIE-ACTIF	<b>TRESORERIE-ACTIF</b>	<b>82 927,21</b>		<b>82 927,21</b>	<b>145 977,21</b>
	* Chèques et valeurs à encaisser	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	* Banques, TG et CCP	<b>71 496,56</b>		<b>71 496,56</b>	<b>123 496,56</b>
	* Caisse, Régie d'avances et accréditifs	<b>11 430,65</b>		<b>11 430,65</b>	<b>22 480,65</b>
TOTAL III	<b>TOTAL III</b>	<b>82 927,21</b>	<b>0,00</b>	<b>82 927,21</b>	<b>145 977,21</b>
TOTAL GENERAL I+II+III	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>841 454,58</b>	<b>7 500,00</b>	<b>833 954,58</b>	<b>718 821,86</b>

(1): Si capital personnel débiteur (-)(2): Bénéficiaire (+);déficiaire(-)

		Exercice	Net exercice précédent
FINANCEMENT PERMANENT	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	-209 874,15	-254 936,17
	* Capital social ou personnel (1)	100 000,00	100 000,00
	* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé	0,00	0,00
	- Capital appelé		
	- Dont versé		
	* Prime d'émission, de fusion, d'apport	0,00	0,00
	* Ecart de réévaluation	0,00	0,00
	* Réserve diverses	0,00	0,00
	* Report à nouveau et résultats nets en instance d'affectation (2)	-354 936,17	-261 525,53
	* Résultat net de l'exercice (2)	45 062,02	-93 410,64
	<b>Total des capitaux propres (A)</b>	-209 874,15	-254 936,17
	<b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)</b>	0,00	0,00
	<b>DETTES DE FINANCEMENT (C)</b>	0,00	0,00
	<b>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)</b>	0,00	0,00
<b>Total I(A+B+C+D)</b>	-209 874,15	-254 936,17	
PASSIF CIRCULANT	<b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT (E)</b>	1 043 828,73	973 758,03
	* Clients créditeurs	0,00	0,00
	* Etat créancier	0,00	0,00
	* Personnel créancier	0,00	0,00
	* Fournisseurs et comptes rattachés	831 129,29	778 558,03
	* Comptes d'associés	0,00	0,00
	Créanciers divers	212 699,44	195 200,00
	* Comptes de régularisation passif	0,00	0,00
	<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (F)</b>	0,00	0,00
	<b>Total II (E+F)</b>	1 043 828,73	973 758,03
TRESORERIE	<b>TRESORERIE-PASSIF</b>	0,00	0,00
	* Crédits d'escompte et de trésorerie	0,00	0,00
	* Banques (soldes créditeurs)	0,00	0,00
	<b>Total III</b>	0,00	0,00
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	833 954,58	718 821,86

(1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-) ; (2) Achats revendus ou achats consommés : achats - variation de stocks

		Opérations propres à l'exercice 1	Opérations concernant les exercices précédents 2	TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
I. PRODUITS COURANTS	<b>I- PRODUITS COURANTS</b>	<b>10 004 114,20</b>	<b>0,00</b>	<b>10 004 114,20</b>	<b>6 014 106,84</b>
	1. Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Ventes de biens et services produits	10 004 114,20	0,00	10 004 114,20	6 014 106,84
	* Chiffres d'affaires	10 004 114,20	0,00	10 004 114,20	6 014 106,84
	3. Variation de stocks de produits (+/-) (1)	0,00		0,00	0,00
	4. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Autres produits d'expl.	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Reprises d'exploitation, transfert de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total I</b>	<b>10 004 114,20</b>	<b>0,00</b>	<b>10 004 114,20</b>	<b>6 014 106,84</b>
II. CHARGES COURANTES	<b>II- CHARGES COURANTES</b>	<b>9 959 052,18</b>	<b>0,00</b>	<b>9 959 052,18</b>	<b>6 107 517,48</b>
	8. Achats revendus de marchandises(2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Achats consommés de matières et fournitures (2)	3 905 968,06	0,00	3 905 968,06	2 183 456,92
	10. Autres charges externes	2 455 560,68	0,00	2 455 560,68	2 767 240,56
	11. Impôts et taxes	0,00	0,00	0,00	0,00
	12. Charges de personnel	3 590 023,44	0,00	3 590 023,44	1 151 820,00
	13. Autres charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	14. Dotations d'exploitation	7 500,00	0,00	7 500,00	5 000,00
	15. Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total II</b>	<b>9 959 052,18</b>	<b>0,00</b>	<b>9 959 052,18</b>	<b>6 107 517,48</b>
III. RESULTAT COURANT (I-II)	<b>III RESULTAT COURANT (I-II)</b>	<b>45 062,02</b>	<b>0,00</b>	<b>45 062,02</b>	<b>-93 410,64</b>
IV. PRODUITS ET CHARGES NON COURANTS	<b>IV-Produits et charges non courants</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	16. Produits non courants (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
	17. Charges non courantes (-)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tableau :

## COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(1) Variation de stocks : stock final - stock initial ; augmentation (+) ; diminution (-); (2) Achats revendus ou achats consommés : achats - variation de stocks

		Opérations propres à l'exercice 1	Opérations concernant les exercices précédents 2	TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
V. RESULTAT NON COURANT	<b>V RESULTAT NON COURANT</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. RESULTAT AVANT IMPOTS (III + V)	<b>VI RESULTAT AVANT IMPOTS (III + V)</b>	45 062,02	0,00	45 062,02	-93 410,64
VII. IMPOTS SUR LES RESULTATS	<b>VII - IMPOTS SUR LES RESULTATS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. RESULTAT NET	<b>VIII RESULTAT NET</b>	45 062,02	0,00	45 062,02	-93 410,64
IX. TOTAL DES PRODUITS	<b>IX TOTAL DES PRODUITS</b>	10 004 114,20	0,00	10 004 114,20	6 014 106,84
X. TOTAL DES CHARGES	<b>X TOTAL DES CHARGES</b>	9 959 052,18	0,00	9 959 052,18	6 107 517,48
XI. RESULTAT NET	<b>XI RESULTAT NET (total des produits-total des charges)</b>	45 062,02	0,00	45 062,02	-93 410,64
XII. MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT	<b>XII MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT (1-8)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII. VALEUR AJOUTEE	<b>XIII VALEUR AJOUTEE (1+2+3+4)-(8+9+10)</b>	3 642 585,46	0,00	3 642 585,46	1 063 409,36

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

	INTITULES	MONTANT (+)	MONTANT (-)	T1	T2
I. RESULTAT NET COMPTABLE	* Bénéfice net	45 062,02			
	* Perte nette		0,00		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	REINTEGRATIONS FISCALES	0,00	0,00		
III. DEDUCTIONS FISCALES	DEDUCTIONS FISCALES	0,00	0,00		
Total	Total	45 062,02	0,00		
IV. RESULTAT BRUT FISCAL	Bénéfice brut si T1> T2 (A)			45 062,02	
	Déficit brut fiscal si T2> T1 (B)				0,00
V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)	* Exercice n-4	0,00			
	* Exercice n-3	0,00			
	* Exercice n-2	0,00			
	* Exercice n-1	0,00			
VI - RESULTAT NET FISCAL	. Bénéfice net fiscal (A - C) (OU)	45 062,02			
	. Déficit net fiscal (B)		0,00		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES	VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES	0,00			
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER	* Exercice n-4				
	* Exercice n-3				
	* Exercice n-2				
	* Exercice n-1				

	NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION - Acquisition	AUGMENTATION - Production par l'entreprise pour elle-même	AUGMENTATION - Virement	DIMINUTION - Cession	DIMINUTION - Retrait	DIMINUTION - Virement	MONTANT BRUT FIN EXERCICE
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS (Ajout)	1.* Frais préliminaires	10 000,00	0,00						10 000,00
	2.* Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00						0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	* Fonds commercial	0,00	0,00						0,00
	* Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00						0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	* Terrains	0,00	0,00						0,00
	* Constructions	0,00	0,00						0,00
	* Installat. techniques, matériel et outillage	0,00	0,00						0,00
	* Matériel de transport	0,00	0,00						0,00
	* Matériel informatique	0,00	0,00						0,00
	* Mobilier, matériel bureau et aménagements	0,00	0,00						0,00
	* Immobilisations corporelles diverses	0,00	0,00						0,00
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

(1) à l'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie (2) à l'exclusion des reprises relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie (3) Y compris reprises sur subventions d'investisse

		Exercice	Exercice Précédent
I. Tableau de formation des Résultats (T.F.R.)	1. Ventes de Marchandises ( en l'état)	0,00	0,00
	2. (-) Achats revendus de marchandises	0,00	0,00
	<b>I. (=) MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT</b>	0,00	0,00
	<b>II. (+) PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)</b>	10 004 114,20	6 014 106,84
	3. Ventes de biens et services produits	10 004 114,20	6 014 106,84
	4. Variation stocks produits	0,00	0,00
	5. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	0,00	0,00
	<b>III. (-) CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)</b>	6 361 528,74	4 950 697,48
	6. Achats consommés de matières et fournitures	3 905 968,06	2 183 456,92
	7. Autres charges externes	2 455 560,68	2 767 240,56
	<b>IV. (=) VALEUR AJOUTEE (I+II-III)</b>	3 642 585,46	1 063 409,36
	8. (+) Subventions d'exploitation	0,00	0,00
	9. (-) Impôts et taxes	0,00	0,00
	10. (-) Charges de personnel	3 590 023,44	1 151 820,00
	<b>V. (=) EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) OU INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)</b>	52 562,02	-88 410,64
	11. (+) Autres produits d'exploitation	0,00	0,00
	12. (-) Autres charges d'exploitation	0,00	0,00
	13. (+) Reprises d'exploitation, transferts de charges	0,00	0,00
	14. (-) Dotations d'exploitation	7 500,00	5 000,00
	<b>VI. (=) RESULTAT D'EXPLOITATION (+ou-)</b>	45 062,02	-93 410,64
	<b>VII. (+/-) RESULTAT FINANCIER</b>	0,00	0,00
	<b>VIII. (=) RESULTAT COURANT (+ou-)</b>	45 062,02	-93 410,64
	<b>IX. (+/-) RESULTAT NON COURANT</b>	0,00	0,00
15. (-) IMPOTS SUR LES RESULTATS	0,00	0,00	
<b>X. (=) RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	45 062,02	-93 410,64	
II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.) - AUTOFINANCEMENT	1. Résultat net de l'exercice	45 062,02	-93 410,64
	Bénéfice +	45 062,02	0,00
	Perte -	0,00	-93 410,64
	2. (+) Dotations d'exploitation (1)	7 500,00	5 000,00
	3. (+) Dotations financières (1)	0,00	0,00
	4. (+) Dotations non courantes (1)	0,00	0,00
	5. (-) Reprises d'exploitation (2)	0,00	0,00
	6. (-) Reprises financières (2)	0,00	0,00
	7. (-) Reprises non courantes (2)(3)	0,00	0,00
	8. (-) Produits des cessions d'immobilisations (1)	0,00	0,00
	9. (+) Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées	0,00	0,00
	<b>I. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)</b>	52 562,02	-88 410,64
	10. (-) Distributions de bénéfices	0,00	0,00
<b>II. AUTOFINANCEMENT</b>	52 562,02	-88 410,64	

Exercice clos le :

31/12/2025

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
CHARGES D'EXPLOITATION	<b>611 - Achats revendus de marchandises</b>	0,00	0,00
	* Achats de marchandises	0,00	0,00
	Variation des stocks de marchandises (±)	0,00	0,00
	<b>Total</b>	0,00	0,00
	<b>612 - Achats consommés de matières et fournitures</b>	3 905 968,06	2 183 456,92
	* Achat de matières premières	0,00	0,00
	*Variation des stocks de matières premières (+/-)	0,00	0,00
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages	555 823,57	864 628,45
	Variation des stocks de matières, fournitures et emballages (+/-)	0,00	0,00
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	431 480,56	8 584,56
	* Achats de travaux, études et prestations de services	2 918 663,93	1 310 243,90
	<b>Total</b>	3 905 968,06	2 183 456,92
	<b>613/614 - *Autres charges externes</b>	2 455 560,68	2 767 240,56
	* Locations et charges locatives	519 000,00	621 600,00
	* Redevances de crédit-bail	0,00	0,00
	* Entretien et réparations	1 061 657,67	978 336,67
	* Primes d'assurances	28 500,00	95 549,44
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	0,00	336 000,00
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00	0,00
	* Redevances pour brevets, marques, droits.....	0,00	0,00
	* Transports	0,00	0,00
	* Déplacements, missions et réceptions	828 482,45	724 754,45
	* Reste du poste des autres charges externes	17 920,56	11 000,00
	<b>Total</b>	2 455 560,68	2 767 240,56
	<b>617 - * Charges de personnel</b>	3 590 023,44	1 151 820,00
	* Rémunération du personnel	2 880 000,00	900 000,00
	* Charges sociales	710 023,44	251 820,00
	* Reste du poste des charges de personnel	0,00	0,00
	<b>Total</b>	3 590 023,44	1 151 820,00
	<b>618 - Autres charges d'exploitation</b>	0,00	0,00
* Jetons de présence	0,00	0,00	
* Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	0,00	
* Reste du poste des autres charges d'exploitation	0,00	0,00	
<b>Total</b>	0,00	0,00	
CHARGES FINANCIERES	<b>638 *Autres charges financières</b>	0,00	0,00
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement	0,00	0,00
	* Reste du poste des autres charges financières	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	0,00	0,00
CHARGES NON COURANTES	<b>658 - Autres charges non courantes</b>	0,00	0,00
	* Pénalités sur marchés et débits	0,00	0,00
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	0,00	0,00
	* Pénalités et amendes fiscales et pénales	0,00	0,00
	* Créances devenues irrécouvrables	0,00	0,00
	* Reste du poste des autres charges non courantes	0,00	0,00
<b>Total</b>	0,00	0,00	

Exercice clos le : 31/12/2025

		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
PRODUITS D'EXPLOITATION	711 * Ventes de marchandises	0,00	0,00
	* Ventes de marchandises au Maroc	0,00	0,00
	* Ventes de marchandises à l'étranger	0,00	0,00
	* Reste du poste des ventes de marchandises	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	712 * Ventes de biens et services produits	10 004 114,20	6 014 106,84
	*Ventes de biens au Maroc	0,00	0,00
	*Ventes de biens à l'étranger	0,00	0,00
	*Ventes de services au Maroc	10 004 114,20	6 014 106,84
	*Ventes de services à l'étranger	0,00	0,00
	* Redevances pour brevets, marques, droits..	0,00	0,00
	* Reste du poste des ventes et services produits	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>10 004 114,20</b>	<b>6 014 106,84</b>
	713 *Variation des stocks de produits	0,00	0,00
	* Variation des stocks des biens produits (+/-)	0,00	0,00
	*Variation des stocks des services produits (+/-)	0,00	0,00
	*Variation des stocks des produits en cours (+/-)	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	718 * Autres produits d'exploitation	0,00	0,00
	* Jetons de présence reçus	0,00	0,00
	* Reste du poste (produits divers)	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	719 Reprises d'exploitation, transferts de charges	0,00	0,00
* Reprises	0,00	0,00	
*Transferts de charges	0,00	0,00	
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
PRODUITS FINANCIERS	738 * Intérêts et autres produits financiers	0,00	0,00
	* Intérêts et produits assimilés	0,00	0,00
	* Revenus des créances rattachées à des participations	0,00	0,00
	* Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement	0,00	0,00
	* Reste du poste intérêts et autres produits financiers	0,00	0,00
	<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tableau :

TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

Exercice clos le : 31/12/2025

Rubriques (1)	Date de la 1ère échéance (2)	Durée du contrat (mois) (3)	Valeur estimée du bien à la date du contrat (4)	Durée théorique d'amortissement du bien (5)	Cumul des redevances des exercices précédents (6)	Montant des redevances de l'exercice (7)	redevances restant à payer A moins d'un an (8)	redevances restant à payer A plus d'un an (9)	Prix d'achat résiduel en fin de contrat (10)	Observations (11)
BIENS EN CREDIT-BAIL	1-									

	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	IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	5 000,00	2 500,00	0,00	7 500,00
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS (Ajout)	1-* Frais préliminaires	5 000,00	2 500,00	0,00	7 500,00
	2-* Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Installations techniques; matériel et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Matériel informatique	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Agencements et aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
* Immobilisations corporelles diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL GENERAL	TOTAL GENERAL	5 000,00	2 500,00	0,00	7 500,00

Exercice clos le :

31/12/2025

NATURE		Montant début exercice	Dotations d'exploitation	Dotations financières	Dotations non courantes	Reprises d'exploitation	Reprises financières	Reprises non courantes	Montant fin exercice
PROVISIONS	1. Provisions pour dépréciation de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Provisions réglementées	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	3. Provisions durables pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SOUS TOTAL (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (hors trésorerie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Autres Provisions pour risques et charge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie	0,00		0,00			0,00		0,00
	<b>SOUS TOTAL (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tableau :

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

Exercice clos le :

31/12/2025

	Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
TOTAL	TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tableau :

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

--

Raison sociale de la société émettrice	N° IF	Secteur d'activité (1)	Capital social (2)	Participation au capital % (3)	Prix d'acquisition global (4)	Valeur comptable nette (5)	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice : Date de clôture (6)	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice : Situation nette (7)	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice : résultat net (8)
TOTAL	TOTAL	-----	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

Raison sociale de la société émettrice	Produits inscrits au C.P.C de l'exercice (9)
TOTAL	TOTAL
	0,00

NATURE		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)
DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE	A. T.V.A. Facturée	0,00	0,00		0,00
	B. T.V.A. Récupérable	0,00	0,00	0,00	0,00
	* sur charges	0,00	0,00		0,00
	* sur immobilisations	0,00	0,00		0,00
	C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A = (A - B)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tableau :

ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

(1) Quand le nombre des associés est inférieur ou égal à 10, l'entreprise doit déclarer tous les participants au capital. Dans les autres cas, il y a lieu de ne mentionner que les 10 principaux associés par ordre d'importance décroissante.

Montant du capital social ou personnel : **100 000,00**

Nom et prénom des principaux associés (1) 1		Raison sociale des principaux associés (1) 2	N° IF 3	N° CNI 4	N° Carte d'étranger 5	Adresse 6	NOMBRE DE TITRES : Exercice précédent 7	NOMBRE DE TITRES : Exercice actuel 8	Valeur nominale de chaque action ou part sociale 9	MONTANT DU CAPITAL : Souscrit 10
ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL	1-ASSOCIE UNIQUE			SH11111		LAAYOUNE	1 000	1 000	100,00	100 000,00

Nom et prénom des principaux associés (1) 1		MONTANT DU CAPITAL : Appelé 11	MONTANT DU CAPITAL : libéré 12
ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL	1-ASSOCIE UNIQUE	100 000,00	100 000,00

TOTAL A = TOTAL B

		MONTANT
A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER	Report à nouveau	0,00
	Résultats nets en instance d'affectation	-261 525,53
	Résultat net de l'exercice	-93 410,64
	Prélèvements sur les réserves	
	Autres prélèvements	
	<b>TOTAL A</b>	<b>-354 936,17</b>
B. AFFECTATION DES RESULTATS	Réserve légale	
	Autres réserves	
	Tantièmes	
	Dividendes	
	Autres affectations	
	Report à nouveau	-354 936,17
	<b>TOTAL B</b>	<b>-354 936,17</b>

(1) Faire figurer dans ces cases la moitié figurant dans la colonne 3-même ligne(2) Faire figurer dans ces cases la moitié figurant dans la colonne 2-même ligne Eléments de calcul de l'impôt: - Cotisation minimale nette:cotisation minimale nette / Base cotisation minimale - Base imposable à l'IS: bénéfice fiscal x montant (ligne 16,col3) - IS dû :impôt brut x montant (ligne 16,col4) / montant (ligne 16,col3)

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

(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.

Immobilisations concernées	1- Date d'entrée (1)	2- Valeur à amortir - Prix d'acquisition (2)	3- Valeur à amortir - Valeur comptable après réévaluation	4- Amortissements antérieurs (3)	5- Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice - Taux	6- Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice - Durée (4)	7- Amortissements déduits du Bénéfice brut de l'exercice - Amortissements normaux ou	8- Total des amortissements à la fin de l'exercice (col.4 + col.7)	9- Observations (5)	
ETAT DE DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX	1-FRAIS PRELIMINAIRES	01/01/2023	10 000,00		5 000,00	0,25	4	2 500,00	7 500,00	
Totaux	Totaux	-----	10 000,00	0,00	5 000,00		-----	2 500,00	7 500,00	-----

Tableau :

ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSIONS

(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.

Exercice clos le :   **31/12/2025**

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								
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

Exercice clos le : 31/12/2025

Nom et prénom		Raison sociale	Adresse	IF	N° CNI	Montant du prêt	Date du prêt	Durée du prêt (en mois)	Taux d'intérêt	Charge financière globale
TOTAL	TOTAL	.....	.....	.....	.....	0,00	.....	.....	.....	0,00

Nom et prénom		Remboursement exercices antérieurs (Principal)	Remboursement exercices antérieurs (intérêts)	Remboursement exercice actuel (Principal)	Remboursement exercice actuel (intérêts)	Observations
TOTAL	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	.....

Tableau :

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

(1) Marquer d'une croix la colonne adéquate.

1- Nature du bien loué		2- Lieu de situation	3- Nom et prénoms du propriétaire	4- Raison sociale du propriétaire	5- Adresse du propriétaire	6- N° IF du propriétaire	7- N° CNI du propriétaire	8- N° Carte d'étranger du propriétaire	9- Date de conclusion de l'acte de location	10- Montant annuel de location	11- Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice	12- Nature du contrat : Bail-ordinaire (1)	13- Nature du contrat : Leasing(Nème période) (1)
TABLEAU DES LOCATIONS ET BAUX AUTRES QUE LE CREDIT-BAIL	1-SIEGE SOCIAL									84 000,00	84 000,00		
	2-LOCATION DE MATRIEL DE TRANSPORT									435 000,00	435 000,00		
TOTAL	TOTAL	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	519 000,00	519 000,00	-----	-----

STOCKS		STOCK FINAL : Montant brut (1)	STOCK FINAL : Provision pour dépréciation (2)	STOCK FINAL : Montant net (3)	STOCK INITIAL : Montant brut (4)	STOCK INITIAL : Provision pour dépréciation (5)	STOCK INITIAL : Montant net (6)	Variation de stock en valeur (+ ou -) (7=6-3)
STOCKS	<b>I. Stocks Approvisionnement</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1- Biens et produits destinés à la revente en l'état	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	* Biens immeubles			0,00			0,00	0,00
	* Biens meubles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2- Biens et Matières Premières destinés aux activités de production et de transformation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3- Matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4- Matières consommables	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	5 - Pièces détachées			0,00			0,00	0,00
	6- Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	6- Emballage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7 * récupérables	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	8 * vendus	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	9 * perdus	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	<b>10- Total stocks approvisionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Stock en cours Production de biens et service</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11- Produits en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12- Etudes en cours	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	13- Travaux en cours	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	14- Services en cours	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	<b>15- Total Stocks des en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Stock Produits finis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
16- Produits finis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17- Biens finis			0,00			0,00	0,00	
<b>18- Total Stocks Produits et Biens finis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>IV. Stock Produits résiduels</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
19- Déchets	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

STOCKS		STOCK FINAL : Montant brut (1)	STOCK FINAL : Provision pour dépréciation (2)	STOCK FINAL : Montant net (3)	STOCK INITIAL : Montant brut (4)	STOCK INITIAL : Provision pour dépréciation (5)	STOCK INITIAL : Montant net (6)	Variation de stock en valeur (+ ou -) (7=6-3)
STOCKS	20- Rebutis	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	21- Matières de récupération	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	22- Total Stocks Produits résiduels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23- TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		ENTREE CONTRE VALEUR EN DH	SORTIE CONTRE VALEUR EN DH
ENTREES/SORTIES	Financement permanent	0,00	
	Immobilisations brutes		0,00
	Rentrées sur immobilisations	0,00	
	Remboursement des dettes de financement		0,00
	Produits	0,00	
	Charges		0,00
TOTAL	TOTAL DES ENTREES	0,00	
	TOTAL DES SORTIES		0,00
	BALANCE DEVISES	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00

I CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)		EXERCICE	EXERCICE (a)	EXERCICE PRECEDENT	EXERCICE PRECEDENT (b)	VARIATION (a - b) EMPLOIS (c)	VARIATION (a - b) RESSOURCES (d)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	I- CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	47 562,02		-88 410,64			
	Résultat net de l'exercice	45 062,02		-93 410,64			
	- Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00			
	+ Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations cédées	0,00		0,00			
	+ (dotations - reprises) liées à l'actif immobilisé et au financement permanent	2 500,00		5 000,00			
I- SYNTHESE DES MASSES DU BILAN	1- Financement permanent		-209 874,15		-254 936,17	0,00	45 062,02
	2- Moins actif immobilisé		2 500,00		5 000,00	0,00	2 500,00
	3- Fonds de roulement fonctionnel (1 - 2) (A)		-212 374,15		-259 936,17	0,00	47 562,02
	4- Actif circulant		748 527,37		567 844,65	180 682,72	0,00
	5- Moins passif circulant		1 043 828,73		973 758,03	0,00	70 070,70
	6- besoin de financement global (4 - 5) (B)		-295 301,36		-405 913,38	110 612,02	0,00
	7- Trésorerie nette (ACTIF - PASSIF)= A - B		82 927,21		145 977,21	0,00	63 050,00
	Variations emplois = Variations ressources			-----		-----	110 612,02

Montant de la cotisation minimale: (Montant lignes 1 + 3 + 4) x taux de la cotisation minimale.

Montant de l'IS correspondant au taux réduit :

((Bénéfice fiscal x Montant ligne 3) / Montant ligne 5) x taux réduit de l'IS

Montant de l'IS correspondant au taux normal :

((Bénéfice fiscal x Montant ligne 1 + 4) / Montant ligne 5) x taux normal de l'IS

Total de l'IS dû : Montant de l'IS correspondant au taux réduit + Montant de l'IS correspondant au taux normal.

		MONTANT
DETAIL	1- CA taxable	10 004 114,20
	2- CA exonéré à 100%	0,00
AUTRES PRODUITS TAXABLES	4- Autres produits taxables	0,00
	- Autres produits d'exploitation	0,00
	- Produits financiers	0,00
	- Subventions	0,00
DETAIL SUITE	5- Dénominateur (1 + 2 + 3 + 4)	10 004 114,20
	6- Montant de l'impôt sur les sociétés (IS) dû	0,00