

**KM 10 RTE D ELJADIDA
IF: 2221146
ICE: 001524856000053**

AUTO NEJMA MAROC SA

ETATS DE SYNTHESE

ETAT DES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (ETIC)

EX: 2019

AUTO NEJMA MAROC
KM 10 RTE D ELJADIDA
IF: 2221146
ICE: 001524856000053

ETATS DE SYNTHESE ARRETE AU 31/12/2019

BILAN ACTIF
BILAN PASSIF
Compte de Produits et Charges
Etat des soldes de Gestion
Tableau de Financement

Etat des informations complémentaires

A-PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

A1 PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE
A2. ETAT DE DEROGATIONS
A3. ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

B INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU BILAN ET AU CPC

B1. DETAIL DES NON-VALEURS
B2. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES
B2 bis . TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
B3 .TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS D'IMMOBILISATIONS
B4 .TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION
B5 .TABLEAU DES PROVISIONS
B6 .TABLEAU DES CREANCES
B7 .TABLEAU DES DETTES
B8. TABLEAU DES SURETES REELLES DONNEES OU RECUES
B9 .ETAT ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES HORS OPERATIONS DE CREDIT BAIL
B10 : TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL
B11 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.
B12 : PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL
B13 : DETERMINATION DU RESULTAT COURANT APRES IMPOTS
B14 : DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE
B15 : PASSIFS EVENTUELS

C AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

C1 : ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL
C2: TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE
C3 : RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE AU COURS DES
TROIS DERNIERS EXERCICES
C4: TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVICES COMPTABILISEES PENDANT L'EXERCICE
C5 : DATATION ET EVENEMENTS POSTERIEURS

BILAN (ACTIF)

Exercice clos le 31/12/19

ACTIF					Exercice Précédent
		Brut	Amortissement et provisions	Net	Net au 31/12/18
A C T I F	IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	22 019 600,16	12 680 292,74	9 339 307,42	11 660 382,30
	* Frais préliminaires				
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices	22 019 600,16	12 680 292,74	9 339 307,42	11 660 382,30
	* Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	11 185 980,90	2 638 198,61	8 547 782,29	6 665 650,37
	* Immobilisation en recherche et développement				
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
	* Fonds commercial				
	* Autres immobilisations incorporelles	11 185 980,90	2 638 198,61	8 547 782,29	6 665 650,37
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	642 379 468,08	220 633 501,51	421 745 966,57	433 594 464,13
	* Terrains	212 133 048,00		212 133 048,00	212 133 048,00
	* Constructions	315 430 620,31	153 776 581,31	161 654 039,00	174 219 700,44
	* Installations techniques, matériel et outillage	52 187 744,90	34 319 910,42	17 867 834,48	20 912 248,61
	* Matériel transport	25 317 247,13	12 338 037,06	12 979 210,07	15 347 734,76
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	29 052 309,81	20 198 972,72	8 853 337,09	10 760 634,39
	* Autres immobilisations corporelles				
	* Immobilisations corporelles en cours	8 258 497,93		8 258 497,93	221 097,93
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	174 949,46		174 949,46	174 949,46
	* Prêts immobilisés				
	* Autres créances financières	174 949,46		174 949,46	174 949,46
* Titres de participation					
* Autres titres immobilisés					
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)					
* Diminution des créances immobilisées					
* Augmentation des dettes financières					
TOTAL I (A+B+C+D+E)	675 759 998,60	235 951 992,86	439 808 005,74	452 095 446,26	
A C T I F	STOCKS (F)	759 430 510,92	6 192 410,18	753 238 100,74	488 016 465,92
	* Marchandises	754 924 809,46	6 192 410,18	748 732 399,28	483 286 395,99
	* Matières et fournitures, consommables				
	* Produits en cours	4 505 701,46		4 505 701,46	4 730 069,93
	* produits intermédiaires et produits résiduels				
	* Produits finis				
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	432 008 937,48	3 857 036,14	428 151 901,34	398 177 178,56
	* Fournis. débiteurs, avances et acomptes	6 601 419,42		6 601 419,42	31 488 130,00
	* Clients et comptes rattachés	393 836 603,42	3 857 036,14	389 979 567,28	311 182 371,53
	* Personnel	870 363,71		870 363,71	892 552,93
	* Etat	20 563 317,69		20 563 317,69	49 438 799,98
	* Comptes d'associés				
	* Autres débiteurs	5 401 208,36		5 401 208,36	1 835 110,77
	* Comptes de régularisation-Actif	4 736 024,88		4 736 024,88	3 340 213,35
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)					
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)	74 179,77		74 179,77	321 836,44	
. (Eléments circulants)	74 179,77		74 179,77	321 836,44	
TOTAL II (F+G+H+I)	1 191 513 628,17	10 049 446,32	1 181 464 181,85	886 515 480,92	
T R E S O R	TRESORERIE-ACTIF	49 482 517,52		49 482 517,52	17 348 180,97
	* Chèques et valeurs à encaisser	49 107 694,46		49 107 694,46	17 008 474,31
	* Banques, TG et CCP	23 498,80		23 498,80	
	* Caisse, Régie d'avances et accreditifs	351 324,26		351 324,26	339 706,66
TOTAL III	49 482 517,52		49 482 517,52	17 348 180,97	
TOTAL GENERAL I+II+III	1 916 756 144,29	246 001 439,18	1 670 754 705,11	1 355 959 108,15	

BILAN (PASSIF)

Exercice clos

le : 31/12/19

	PASSIF	Exercice	Exercice Précédent au 31/12/18
	CAPITAUX PROPRES	925 859 922,06	834 169 868,50
	* Capital social ou personnel (1)	102 326 400,00	102 326 400,00
	* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé capital appelé dont versé.....		
	* Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	* Ecart de réévaluation		
F	* Réserve légale	10 232 640,00	10 232 640,00
I			
N	* Autres réserves	8 552 273,80	8 552 273,80
A	* Report à nouveau (2)	645 523 130,70	600 659 084,07
N	* Résultat nets en instance d'affectation (2)		
C	* Résultat net de l'exercice (2)	159 225 477,56	112 399 470,63
E	Total des capitaux propres (A)	925 859 922,06	834 169 868,50
M	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
N	* Subvention d'investissement		
T	* Provisions réglementées		
P			
E			
R			
M	DETTES DE FINANCEMENT (C)		
N	* Emprunts obligataires		
E	* Autres dettes de financement		
N			
T			
	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		
	* Provisions pour risques		
	* Provisions pour charges		
	ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (E)		
	* Augmentation des créances immobilisées		
	* Diminution des dettes de financement		
	Total I(A+B+C+D+E)	925 859 922,06	834 169 868,50
P	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	614 214 223,72	376 652 107,79
A	* Fournisseurs et comptes rattachés	264 560 825,66	228 954 773,50
S	* Clients créditeurs, avances et acomptes	174 795 856,16	19 020 102,91
S	* Personnel	19 545 225,35	14 129 144,12
I	* Organisme sociaux	11 209 618,32	9 963 723,01
F	* Etat	57 161 505,70	43 951 289,70
	* Comptes d'associés		
C	* Autres créanciers	13 055 324,10	14 604 839,88
I	* Comptes de régularisation passif	73 885 868,43	46 028 234,67
R	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	8 773 707,22	7 784 707,46
C	ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Elements circulants) (H)	22 644,94	2 761,17
U	Total II (F+G+H)	623 010 575,88	384 439 576,42
T	TRESORERIE-PASSIF	121 884 207,17	137 349 663,23
R	* Crédits d'escompte		
E	* Crédits de trésorerie	105 000 000,00	104 000 000,00
S	* Banques de régularisation	16 884 207,17	33 349 663,23
O	Total III	121 884 207,17	137 349 663,23
	TOTAL GENERAL I+II+III	1 670 754 705,11	1 355 959 108,15

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéficiaire (+), déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

l'Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		NATURE	OPERATIONS		TOTALS DE L'EXERCICE	TOTALS DE L'EXERCICE PRECEDENT Au 31/12/18
			Propres à l'exercice 1	concernant les exercices précédent 2		
E X P L O I T A T I O N	I	PRODUITS D'EXPLOITATION				
		* Ventes de marchandises (en l'état)	2 251 395 668,58		2 251 395 668,58	2 010 390 561,24
		* Ventes de biens et services produits chiffre d'affaires	42 093 650,07		42 093 650,07	31 346 010,53
		* Variation de stocks de produits (1)	-224 368,47		-224 368,47	42 299,85
		* Immobilisations produites par l'entre- prise pour elle-même				
		* Subventions d'exploitation				
		* Autres produits d'exploitation	4 035 024,03		4 035 024,03	645 000,00
		* Reprises d'exploitation: transferts de charges	8 645 338,88		8 645 338,88	12 494 018,92
		Total I	2 305 945 313,09		2 305 945 313,09	2 054 917 890,54
	II		CHARGES D'EXPLOITATION			
		* Achats revendus(2) de marchandises	1 817 107 782,14		1 817 107 782,14	1 653 137 081,45
		* Achats consommés(2) de matières et fournitures	16 670 372,38	4 255,06	16 674 627,44	16 632 909,17
		* Autres charges externes	54 520 533,12	-648,96	54 519 884,16	54 045 113,39
		* Impôts et taxes	3 896 348,69		3 896 348,69	3 381 529,71
		* Charges de personnel	128 496 664,63		128 496 664,63	120 468 940,47
		* Autres charges d'exploitation	1 441 470,31		1 441 470,31	1 424 914,20
		* Dotations d'exploitation	40 597 798,35		40 597 798,35	37 422 735,70
		Total II	2 062 730 969,62	3 606,10	2 062 734 575,72	1 886 513 224,09
F I N A N C I E R S	III	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			243 210 737,37	168 404 666,45
	IV	PRODUITS FINANCIERS				
		* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés				
		* Gains de change	2 917 158,20		2 917 158,20	1 128 284,14
		* Interêts et autres produits financiers	136 847,67		136 847,67	0,00
		* Reprises financier : transfert charges	418 027,09		418 027,09	261 005,40
		Total IV	3 472 032,96		3 472 032,96	1 389 289,54
	V	CHARGES FINANCIERES				
		* Charges d'interêts	6 084 689,18		6 084 689,18	6 063 911,23
		* Pertes de change	4 727 762,88		4 727 762,88	4 794 386,43
	* Autres charges financières			0,00	0,00	
	* Dotations financières	74 179,77		74 179,77	321 836,44	
	Total V	10 886 631,83		10 886 631,83	11 180 134,10	
	VI	RESULTAT FINANCIER (IV-V)			-7 414 598,87	-9 790 844,56
	VII	RESULTAT COURANT (III+VI)			235 796 138,50	158 613 821,89

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)

'Exercice du ..01/01/2019 au 31/12/2019

		NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE	TOTAUX DE
			Propres à l'exercice 1	exercices précédents 2	L'EXERCICE .3=2+1	L'EXERCICE PRECEDENT 4
	VII	RESULTAT COURANT (reports)			235 796 138,50	158 613 821,89
N O N C O U R A N T	VIII	PRODUITS NON COURANTS				
		* Produits des cessions d'immobilisations	856 462,00		856 462,00	5 939 941,70
		* Subventions d'équilibre				
		* Reprises sur subventions d'investissement				
		* Autres produits non courants	6 347 891,83		6 347 891,83	1 726 385,72
		* Reprises non courantes ; transferts de charges	1 946 000,00		1 946 000,00	
		Total VIII	9 150 353,83		9 150 353,83	7 666 327,42
	IX	CHARGES NON COURANTES				
		* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	778 884,13		778 884,13	1 833 426,24
		* Subventions accordées				
	* Autres charges non courantes	9 258 071,64		9 258 071,64	1 317 783,44	
	* Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	1 946 000,00		1 946 000,00		
	Total IX	11 982 955,77		11 982 955,77	3 151 209,68	
	X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			-2 832 601,94	4 515 117,74
	XI	RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)			232 963 536,56	163 128 939,63
	XII	IMPÔTS SUR LES BENEFICES			73 738 059,00	50 729 469,00
	XIII	RESULTAT NET (XI-XII)			159 225 477,56	112 399 470,63

XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			2 318 567 699,88	2 063 973 507,50
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XIII)			2 159 342 222,32	1 951 574 036,87
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			159 225 477,56	112 399 470,63

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

Société AUTO NEJMA

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

			EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Ventes de marchandises (en l'etat)	2 251 395 668,58	2 010 390 561,24
	2	- Achats revendus de marchandises	1 817 107 782,14	1 653 137 081,45
I		= MARGES BRUTES SUR VENTES EN L'ETAT	434 287 886,44	357 253 479,79
II		+ PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	41 869 281,60	31 388 310,38
	3	Ventes de biens et services produits	42 093 650,07	31 346 010,53
	4	Variation de stocks de produits	-224 368,47	42 299,85
	5	Immobilisations produites par l'Ese pour elle même		
III		- CONSOMMATION DE L'EXERCICE (6+7)	71 194 511,60	70 678 022,56
	6	Achats consommés de matières et fournitures	16 674 627,44	16 632 909,17
+	7	Autres charges externes	54 519 884,16	54 045 113,39
IV		= VALEUR AJOUTEE (I+II+III)	404 962 656,44	317 963 767,61
V	8	+ Subventions d'exploitation		
	9	- Impôts et taxes	3 896 348,69	3 381 529,71
	10	- Charges de personnel	128 496 664,63	120 468 940,47
		EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (E.B.E) OU INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION (I.B.E)	272 569 643,12	194 113 297,43
	11	+ Autres produits d'exploitation	4 035 024,03	645 000,00
	12	- Autres charges d'exploitation	1 441 470,31	1 424 914,20
	13	+ Reprises d'exploitation: transfert de charges	8 645 338,88	12 494 018,92
	14	- Dotations d'exploitation	40 597 798,35	37 422 735,70
VI		= RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)	243 210 737,37	168 404 666,45
VII		RESULTAT FINANCIER	-7 414 598,87	-9 790 844,56
VIII		= RESULTAT COURANT (+ ou -)	235 796 138,50	158 613 821,89
IX		RESULTAT NON COURANT (+ ou -)	-2 832 601,94	4 515 117,74
	15	- Impôts sur les resultats	73 738 059,00	50 729 469,00
X		= RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)	159 225 477,56	112 399 470,63

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

	1	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)		
		* Benefice +	159 225 477,56	112 399 470,63
		* Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation	31 126 020,98	29 723 513,92
	3	+ Dotations financieres		
	4	+ Dotations non courantes		
	5	- Reprises d'exploitation		
	6	- Reprises financieres		
	7	- Reprises non courantes		
	8	- Produits des cession des immobilisation	856 462,00	5 939 941,70
	9	+ Valeurs nettes des immobilisations cedees	778 884,13	1 833 426,24
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F)	190 273 920,67	138 016 469,09
	10	- Distributions de benefices	67 535 424,00	78 791 328,00
II		AUTOFINANCEMENT	122 738 496,67	59 225 141,09

TABLEAU DE FINANCEMENT
(Modèle normal)

I. SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN

MASSES		EXERCICE N	EXERCICE N-1	VARIATION A-B	
				Emplois C	Ressources D
1	Financement permanent	925 859 922,06	834 169 868,50		91 690 053,56
2	Moins actif immobilisé	439 808 005,74	452 095 446,26		12 287 440,52
3	= FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (A)	486 051 916,32	382 074 422,24		103 977 494,08
4	Actif circulant	1 181 464 181,85	886 515 480,92	294 948 700,93	
5	Moins Passif circulant	623 010 575,88	384 439 576,42		238 570 999,46
6	= BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (B)	558 453 605,97	502 075 904,50	56 377 701,47	
+	TRESORERIE NETTE (ACTIF -PASSIF) (A-B)	(72 401 689,65)	(120 001 482,26)	47 599 792,61	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
* AUTOFINANCEMENT (A)	-	122 738 496,67	-	59 225 141,09
* Capacité d'autofinancement		190 273 920,67		138 016 469,09
- Distributions de bénéfices		67 535 424,00		78 791 328,00
* CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		856 462,00		5 984 941,70
* Cessions d'immobilisations incorporelles				
* Cessions d'immobilisations corporelles		856 462,00		5 939 941,70
* Cessions d'immobilisations financières				
* Récupérations sur créances immobilisées				45 000,00
* AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)		-		-
* Augmentations de capital, apports				
* Subvention d'investissement				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D) (nettes de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)	-	123 594 958,67	-	65 210 082,79
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	17 535 068,43		37 976 473,10	
* Acquisitions d'immobilisations incorporelles	2 062 232,22		278 015,00	
* Acquisitions d'immobilisations corporelles	15 472 836,21		37 622 282,15	
* Acquisitions d'immobilisations financières				
* Augmentation des créances immobilisées			76 175,95	
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)				
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)	2 082 396,16		3 623 023,91	
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	19 617 464,59		41 599 497,01	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G.)	56 377 701,47	-		44 796 819,15
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE	47 599 792,61		68 407 404,93	
TOTAL GENERAL	123 594 958,67	123 594 958,67	110 006 901,94	110 006 901,94

**MODELE DE L'ETAT A1 : PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION
SPECIFIQUES A L'ENTREPRISE**

AU 31/12/2019

INDICATION DES METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE

I. ACTIF IMMOBILISE

A. EVALUATION A L'ENTREE

- | | |
|----------------------------------|--|
| 1. Immobilisation en non-valeurs | montant nominal diminué de tva récupérable |
| 2. Immobilisations incorporelles | montant nominal diminué de tva récupérable |
| 3. Immobilisations corporelles | prix d'achat augmenté des charges accessoires a l'exclusion de tva récupérable |
| 4. Immobilisations financières | montant nominal déduction faite le cas échéant de provisions pour dépréciation |

B. CORRECTIONS DE VALEURS

- | | |
|---|--|
| 1. Méthodes d'amortissements | Linéaire sur durée de vie probable de chaque catégorie d'immob |
| 2. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation | provision calculée sur la base de la perte probable |
| 3. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Actif | |

II. ACTIF CIRCULANT (Hors trésorerie)

A. EVALUATION A L'ENTREE

- | | |
|-----------------------------------|--|
| 1. Stocks | coût d'achat diminué de tva récupérable et des déductions obtenues |
| 2. Créances | montant nominal sauf cas de dépréciation constatée |
| 3. Titres et valeurs de placement | — |

B. CORRECTIONS DE VALEURS

- | | |
|---|-----------------------|
| 1. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation | perte probable future |
| 2. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Actif | |

III. FINANCEMENT PERMANENT

- | | |
|---|---|
| 1. Méthodes de réévaluation | — |
| 2. Méthodes d'évaluation des provisions réglementées | |
| 3. Dettes de financement permanent | — |
| 4. Méthodes d'évaluation des provisions durables pour risques et calculés sur la base d'évaluation des risques encourus | |
| 5. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Passif | |

IV. PASSIF CIRCULANT (Hors trésorerie)

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Dettes du passif circulant | montant nominal |
| 2. Méthodes d'évaluation des autres provisions pour risques et cl_ | |
| 3. Méthodes de détermination des écarts de conversion-Passif | |

V. TRESORERIE

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Trésorerie-Actif | valeur nominale |
| 2. Trésorerie-Passif | valeur nominale |
| 3. Méthodes d'évaluation des provisions pour dépréciation | — |

MODELE DE L'ETAT A2 : ETAT DE DEROGATIONS

Au 31/12/2019

INDICATION DES DEROGATIONS	DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I. Dérogations aux principes comptables fondamentaux	NEANT	NEANT
II. Dérogations aux méthodes d'évaluation	NEANT	NEANT
III. Dérogations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse.	NEANT	NEANT

MODELE DE L'ETAT A3 : ETAT DES CHANGEMENTS DE METHODES

Au 31/12/2019

<p align="center">NATURE DES CHANGEMENTS</p>	<p align="center">JUSTIFICATION DU CHANGEMENT</p>	<p align="center">INFLUENCE SUR LE PATRIMOINE LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS</p>
<p>I. Changements affectant les méthodes d'évaluation</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>+ -</p>	<p align="center">NEANT</p>	<p align="center">NEANT</p>
<p>II. Changements affectant les règles de présentation</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p align="center">NEANT</p>	<p align="center">NEANT</p>

ETAT B1
DETAIL DES NON-VALEURS

COMPTE PRINCIPAL	INTITULE	MONTANT AU 31.12.19
	Frais préliminaires :	
2111	Frais de constitution	
2112	Frais préalable au démarrage	
2113	Frais d'augmentation du capital	
2114	Frais sur opérations de fusions, de scissions et de transformation	
2116	Frais de prospection	
2117	Frais de publicité	
2118	Autres frais préliminaires	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices :	
2121	Frais d'acquisition des immobilisations	
+	Frais d'émission des emprunts	
2128	Autres charges à répartir	22 019 600,16
	Primes de remboursement des obligations :	
2130	Primes de remboursement des obligations :	
	TOTAL	22 019 600,16

MODELE DE L'ETAT B2 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

AU 31/12/2019

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EX	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Prod par l'entreprise pour elle même	Virement	Cession	Retrait	virement	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	21 175 045,66	2 082 396,16	0,00	0,00	0,00	1 237 841,66	0,00	22 019 600,16
* Frais préliminaires	0,00							0,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	21 175 045,66	2 082 396,16				1 237 841,66		22 019 600,16
* Primes de remboursement obligations	0,00							0,00
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS (Ajout)								
	0,00							0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 123 748,68	2 062 232,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 185 980,90
* Immobilisation en recherche et développement	0,00							0,00
* Brevets, marques, droits et valeurs similaires	0,00							0,00
* Fonds commercial	0,00							0,00
* Autres immobilisations incorporelles	9 123 748,68	2 062 232,22			0,00	0,00		11 185 980,90
	0,00							0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	628 700 129,67	15 472 836,21	0,00	0,00	1 793 497,80	0,00	0,00	642 379 468,08
* Terrains	212 133 048,00							212 133 048,00
* Constructions	313 459 409,99	1 971 210,32						315 430 620,31
* Installations techniques, matériel et outillage	50 957 228,13	1 469 516,77			239 000,00			52 187 744,90
* Matériel de transport	23 630 727,12	3 012 496,31			1 325 976,30			25 317 247,13
* Mobilier, matériel de bureau et aménagement/ infor	28 298 618,50	982 212,81			228 521,50			29 052 309,81
* Autres	0,00							0,00
* Immobilisations corporelles en cours	221 097,93	8 037 400,00						8 258 497,93
TOTAL GENERAL	658 998 924,01	19 617 464,59	0,00	0,00	1 793 497,80	1 237 841,66	0,00	675 585 049,14

MODELE DE L'ETAT B2 bis TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Société AUTO NEJMA

Exercice clos le 31/12/2019

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	9 514 663,36	4 403 471,04	1 237 841,66	12 680 292,74
* Frais préliminaires * Charges à répartir sur plusieurs exercices * Primes de remboursement des obligations	9 514 663,36	4 403 471,04	1 237 841,66	12 680 292,74
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 458 098,31	180 100,30	0,00	2 638 198,61
* Immobilisation en recherche et développement * Brevets, marques droits et valeurs similaires * Fonds commercial * Autres immobilisations incorporelles	2 458 098,31	180 100,30		2 638 198,61
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	195 105 665,54	26 542 449,64	1 014 613,67	220 633 501,51
* Terrains * Constructions * Installations techniques; matériel et outillage * Matériel de transport * Mobilier, matériel de bureau et aménagements * Autres immobilisations corporelles * Immobilisations corporelles en cours	139 239 709,55 30 044 979,52 8 282 992,36 17 537 984,11	14 536 871,76 4 513 930,90 4 606 302,10 2 885 344,88	239 000,00 551 257,40 224 356,27	153 776 581,31 34 319 910,42 12 338 037,06 20 198 972,72
TOTAL GENERAL	207 078 427,21	31 126 020,98	2 252 455,33	235 951 992,86

**MODELE DE L'ETAT B3 : TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS OU RETRAITS
D'IMMOBILISATIONS**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
31/12/2019	212800	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	38 302,73	38 302,73	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	7 200,00	7 200,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	41 500,00	41 500,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	51 422,42	51 422,42	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	8 920,40	8 920,40	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	2 964,32	2 964,32	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	15 537,84	15 537,84	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	143 600,00	143 600,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	11 485,44	11 485,44	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	59 721,11	59 721,11	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	21 381,24	21 381,24	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	22 329,40	22 329,40	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	135 628,30	135 628,30	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	161 668,89	161 668,89	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	10 745,75	10 745,75	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	15 600,00	15 600,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	4 232,00	4 232,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	73 998,58	73 998,58	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	59 493,33	59 493,33	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	7 135,70	7 135,70	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	7 350,00	7 350,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	2 492,00	2 492,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	15 533,11	15 533,11	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	107 048,30	107 048,30	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	7 350,00	7 350,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	23 004,00	23 004,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	8 200,00	8 200,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	11 878,00	11 878,00	0,00	0,00		
31/12/2019	212800	7 318,80	7 318,80	0,00	0,00		
01/09/2019	233210	239 000,00	239 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	
31/03/2019	234000	107 300,00	92 718,96	14 581,04	60 000,00	45 418,96	
31/03/2019	234000	284 178,80	125 972,96	158 205,84	120 000,00		-38205,84
31/03/2019	234000	200 000,00	73 534,24	126 465,76	140 000,00	13 534,24	
28/05/2019	234000	247 440,90	67 114,11	180 326,79	186 240,00	5 913,21	

30/11/2019	234000	478 356,60	183 217,13	295 139,47	321 990,00	26850,53	
31/12/2020	234000	8 700,00	8 700,00	0,00	2 500,00	2 500,00	
16/05/2019	235100	2 677,50	2 677,50	0,00	0,00		
27/05/2019	235200	7 990,00	7 990,00	0,00	732,00	732,00	
31/05/2019	235500	24 900,00	24 900,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	9 410,00	9 410,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 600,00	1 600,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	7 150,00	7 150,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	30 820,00	30 820,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	2 550,00	2 550,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	8 360,00	8 360,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	6 110,00	6 110,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 350,00	5 350,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	7 390,00	7 390,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	7 390,00	7 390,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	8 400,00	8 400,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 250,00	1 250,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 730,00	5 730,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 790,00	5 790,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 346,00	5 346,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	3 250,00	3 250,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	2 950,00	2 950,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	2 950,00	2 950,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 750,00	5 750,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	7 360,00	7 360,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 990,00	5 990,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 990,00	5 990,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 980,00	5 980,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 360,00	1 360,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 450,00	5 450,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 695,00	5 695,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	5 695,00	5 695,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 298,00	1 298,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	6 740,00	6 740,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	4 450,00	4 450,00	0,00	0,00		
31/05/2019	235500	1 500,00	930,41	569,59	0,00		-569,59
31/05/2019	235500	4 850,00	1 254,36	3 595,64	0,00		-3 595,64
TOTAL		3 031 339,46	2 252 455,33	778 884,13	856 462,00	119 948,94	-42 371,07

MODELE DE L'ETAT B5 : TABLEAU DES PROVISIONS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

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								
SOUS TOTAL (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (stock)	5 263 366,00	6 072 410,18			5 143 366,00			6 192 410,18
5. Provisions pour dépréciation de l'actif circulant (clients)	3 229 148,77	975 938,33			348 050,96			3 857 036,14
6. Autres Provisions pour risques et charges	7 784 707,46	3 669 287,81	74 179,77	2 274 560,00	2 761 191,38	321 836,44	1 946 000,00	8 773 707,22
7. Provisions pour dépréciation des comptes de trésorerie								
SOUS TOTAL (B)	16 277 222,23	10 717 636,32	74 179,77	2 274 560,00	8 252 608,34	321 836,44	1 946 000,00	18 823 153,54
TOTAL (A + B)	16 277 222,23	10 717 636,32	74 179,77	2 274 560,00	8 252 608,34	321 836,44	1 946 000,00	18 823 153,54

TABLEAU DES CREANCES

Au 31/12/19								
CREANCES	TOTAL	ANALYSE PAR ECHEANCE			AUTRES ANALYSES			
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non recouvrées	Montants en devises	Montants sur l'Etat et organismes Publics	Montants sur les entreprises liées	Montants représentés par effets
DE L'ACTIF IMMOBILISE	174 949,46	174 949,46						
. Prêts immobilisés								
. Autres créances financières	174 949,46	174 949,46						
DE L'ACTIF CIRCULANT	432 008 937,48	11 112 955,05	420 895 982,43		4 132 245,67	35 911 823,90		28 514 203,28
. Fournisseurs débiteurs	6 601 419,42		6 601 419,42					
. Clients et comptes rattachés	393 836 603,42	9 023 970,81	384 812 632,61		4 132 245,67	15 348 506,21		28 514 203,28
. Personnel	870 363,71	49 000,00	821 363,71					
. Etat	20 563 317,69	1 076 001,67	19 487 316,02			20 563 317,69		
. Comptes d'associés								
. Autres débiteurs	5 401 208,36	963 982,57	4 437 225,79					
. Comptes de régularisation actif	4 736 024,88		4 736 024,88					

TABLEAU DES DETTES

Au 31/12/19

DETTES	TOTAL				AUTRES ANALYSES			
		Plus d'un an	Moins d'un an	Echues et non recouvrées	Montants en devises	Montants sur l'Etat et organismes Publics	Montants sur les entreprises liées	Montants représentés par effets
DE FINANCEMENT								
. Emprunts obligataires								
. Autres dettes de financement								
DU PASSIF CIRCULANT	614 214 223,72	12 225 659,67	601 988 564,05		219 569 315,93	59 513 134,86		3 161 625,32
. Fournisseurs et comptes rattachés	264 560 825,66	4 657 397,43	259 903 428,23		219 569 315,93	2 351 629,16		3 161 625,32
. Clients créditeurs	174 795 856,16	2 400 290,00	172 395 566,16					
. Personnel	19 545 225,35		19 545 225,35					
. Organismes sociaux	11 209 618,32		11 209 618,32					
. Etat	57 161 505,70	1 619 662,83	55 541 842,87			57 161 505,70		
. Comptes d'associés								
. Autres créanciers	13 055 324,10	3 548 309,41	9 507 014,69					
. Comptes de régularisation passif	73 885 868,43		73 885 868,43					

**TABLEAU DES SURETES REELLES
DONNEES OU RECUES**

AU 31/12/2019

TIERS CREDITEURS OU TIERS DEBITEURS	Montant couvert par la sûreté	NATURE (1)	Date et lieu d'inscription	Objet (2) (3)	Valeur comptable nette de la sûreté donnée à la date de clôture
. Sûretés données hypothèque 1er Rang	180 000,00	Hypothèque	16/05/2016 Oujda	ETAT	180 000,00
. Sûretés reçues					

(1) Gage : 1 Hypothèque : 2 Nantissement : 3 Warrant :4 Autres : 5 (à préciser)

(2) Préciser si la sûreté est donnée au profit d'entreprises ou de personnes tierces (sûretés données)
(entreprises liées, associés, membres du personnel)

(3) préciser si la sûreté reçue par l'entreprise provient de personnes tierces autres que le débiteur (sûretés reçues)

ETAT ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES

HORS OPERATIONS DE CREDIT-BAIL

Au 31/12/2019

ENGAGEMENTS DONNES	Montants Exercice	Montants Exercice Précédent
. Avals et cautions . Engagements en matière de pension de retraites et obligations similaires. . Autres engagements donnés . Crédits documentaires . . (1) Dont engagements à l'égard d'entreprises liées.....	72 374kdhs 567 kdhs	9 211 kdhs 701 kdhs
ENGAGEMENTS RECUS	Montant Exercice	Montant Exercice Précédent
. Obligations cautionnées . Caution	- 6 730kdhs	- 7 110 kdhs

MODELE DE L'ETAT B10 : TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

Exercice clos le 31/12/2019

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 restant 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
constructions	01/09/2019	120	85 362 200,00	20 ans	-	1 123 548,15	2 696 515,00	85 362 200,00	8 488 220,00	construction en cours
			85 362 200,00		0,00	1 123 548,15	2 696 515,00	85 362 200,00	8 488 220,00	

MODELE DE L'ETAT B11 : DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Société AUTO NEJMA

POSTE (Comptable Normal)		EXERCICE 2019	EXERCICE PRECEDENT 2018
611	CHARGES D'EXPLOITATION		
	<u>Achats revendus de marchandises</u>		
	* Achats de marchandises	2 083 482 829,88	1 521 128 404,65
	* Variation des stocks de marchandises	-266 375 047,74	132 008 676,80
	Total	1 817 107 782,14	1 653 137 081,45
612	<u>Achats consommés de matières et fournitures</u>		
	* Achats de matière premières		
	* Variation des stocks de matières premières		
	* Achats de matières et fournitures consommables et d'emballages		
	* Variation des stocks de matières, fournitures et emballages		
	* Achats non stockés de matières et de fournitures	8 129 522,02	8 570 006,29
	* Achats de travaux, études et prestation de services	8 545 105,42	8 062 902,88
	Total	16 674 627,44	16 632 909,17
613/614	<u>Autres charges externes</u>		
	* Locations et charges locatives	70 010,00	32 420,00
	* Redevances de crédit-bail	1 123 548,15	0,00
	* Entretien et réparations	7 307 221,44	6 661 408,95
	* Primes d'assurances	3 983 000,25	3 243 307,72
	* Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	244 595,02	4 500,00
	* Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 917 835,33	3 867 348,27
	* Redevances pour brevets, marque, droits ...	20 000,00	120 012,87
	* Transports	6 158 769,14	5 392 155,58
	* Déplacements, missions et réceptions	5 443 304,26	8 105 481,05
	* Reste du poste des autres charges externes	25 251 600,57	26 618 478,95
	Total	54 519 884,16	54 045 113,39
617	<u>Charges de personnel</u>		
	* Rémunération du personnel	101 205 647,03	94 593 550,67
	* Charges sociales	23 348 217,62	21 672 119,64
	* Reste du poste des charges de personnel	3 942 799,98	4 203 270,16
	Total	128 496 664,63	120 468 940,47
618	<u>Autres charges d'exploitation</u>		
	* Jetons de présence	1 430 000,00	1 376 000,00
	* Pertes sur créances irrécouvrables	11 470,31	12 080,03
	* Reste du poste des autres charges d'exploitation	0,00	36 834,17
	Total	1 441 470,31	1 424 914,20
638	CHARGES FINANCIERES		
	<u>Autres charges financières</u>		
	* Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
658	CHARGES NON COURANTES		
	<u>Autres charges non courantes</u>		
	* Pénalités sur marchés et débits	328 560,00	0,00
	* Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)	4 355 640,17	252 461,26
	* Pénalités et amendes fiscales	117 169,14	87 839,00
	* Créances devenues irrécouvrables	148 547,02	259 490,97
	* Reste du poste des autres charges non courantes	4 308 155,31	717 992,21
	Total	9 258 071,64	1 317 783,44

Tableau 6

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

été AUTO NEJMA

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	<u>Ventes de marchandises</u>		
	* Ventes de marchandises au Maroc	2 252 631 474,26	2 018 004 263,02
	* Ventes de marchandises à l'étranger		
	* Reste du poste des ventes de marchandises	-1 235 805,68	-7 613 701,78
	Total	2 251 395 668,58	2 010 390 561,24
712	<u>Ventes des biens et services produits</u>		
	* Ventes de biens au Maroc		
	* Ventes de biens à l'étranger		
	* Ventes des services au Maroc	41 237 655,46	30 789 265,27
	* Ventes des services à l'étranger		
	* Redevances pour brevets, marques, droits ...		
	* Reste du poste des ventes et services produits	855 994,61	556 745,26
	Total	42 093 650,07	31 346 010,53
713	<u>Variation des stocks de produits</u>		
	* Variation des stocks des biens produits		
	* Variation des stocks des services produits		
	* Variation des stocks des produits en cours	-224 368,47	42 299,85
	Total	-224 368,47	42 299,85
718	<u>Autres produits d'exploitation</u>		
	* Jeton de présence reçus		
	* Reste du poste (produits divers)	4 035 024,03	645 000,00
	Total	4 035 024,03	645 000,00
719	<u>Reprises d'exploitation, transferts de charges</u>		
	* Reprises	8 252 608,07	9 873 985,80
	* Transferts de charges	392 730,81	2 620 033,12
	Total	8 645 338,88	12 494 018,92
	PRODUITS FINANCIERS		
738	<u>Intérêts et autres produits financiers</u>		
	* Intérêt et produits assimilés	115 254,18	
	* Revenus des créances rattachées à des participations	21 593,49	
	* Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	* Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	Total	136 847,67	0,00

**MODELE DE L'ETAT B12 : PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE
AU RESULTAT NET FISCAL**

Société AUTO NEJMA

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

(Modèle Comptable Normal)	MONTANT	MONTANT
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
* Bénéfice net	159 225 477,56	
* Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES		
1. Courantes	10 845 352,11	
AMORTISSEMENT	589 272,85	
CADEAUX	81 608,69	
DONS	7 200,00	
CREANCES IRRECOURVABLES	11 470,31	
PROV CONGE 31/12/2019	3 294 852,46	
PROV CLT CREANCES DOUTEUSES	419 753,86	
CR DOUT ETRG RETROFIT ND 44	556 184,27	
PROV OR VLES SORTIS	1 556 254,00	
PROV RISQUE GAR MAHINDRA	101 719,00	
PROV GAR VHL NEUFS	490 861,00	
PROV DEP stock pdr	3 477 863,18	
PROFIT DE CHANGE LATENT 2019	74 179,77	
INTERET DELAI PAIE FRS 2019	184 132,72	
2. Non courantes	80 026 579,88	
PENALITE	117 169,14	
PROV RISQUE DIVERS	1 946 000,00	
IS	73 738 059,00	
CREANCES / IRRECOURVABLES	121 564,74	
CSS	4 103 787,00	

III. DEDUCTIONS FISCALES

1. Courantes		9 778 633,80
REPRISE PROV CONGE 12/2018		3 634 701,00
REPRISE PROV CLTS		348 050,96
REPRISE PROV STOCK MAHINDRA		302 595,69
REPRISE PROV DEP stock pdr		3 808 248,96
REPRISE PROV OR VLES SORTI		1 023 086,20
REP PROFIT DE CHANGE LATENT 2018		29 053,44
INTERET DELAI PAIE FRS2018		96 190,65
REPRISE PRO GAR VHL		536 706,90

2. Non courantes		1 946 000,00
REP PROV RISQUE DIVERS		1 946 000,00

Total	250 097 409,55	11 724 633,80
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)	238 372 775,75	
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		
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)		238 372 775,75
ou déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		
* Exercice n - 4		
* Exercice n - 3		
* Exercice n - 2		
* Exercice n - 1		

MODELE DE L ETAT B13 : DETERMINATION DU RESULTAT COURANT APRES IMPOTS

AU 31/12/2019

I. DETERMINATION DU RESULTAT		MONTANT
. Résultat courant d'après C.P.C.	(+)-ou (-)	235 796 138,50
. Réintégrations fiscales sur opérations courantes	(+))	10 845 352,11
. Déductions fiscales sur opérations courantes	(-)	9 778 633,80
		<hr/>
. Résultat courant théoriquement imposable	(=)	236 862 856,81
. Impôt théorique sur résultat courant	(-)	73 269 985,61
		<hr/>
. Résultat courant après impôts	(=)	162 526 152,89
+		<hr/>
<hr/>		
II. INDICATION DU REGIME FISCAL ET DES AVANTAGES OCTROYES PAR LES CODES DES INVESTISSEMENTS OU PAR DES DISPOSITIONS LEGALES SPECIFIQUES.		
<ul style="list-style-type: none"> 		

MODELE DE L'ETAT B14 : DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Modèle Comptable Normal)	Solde au début de l'exercice 1	Opérations comptables de l'exercice 2	Déclarations TVA de l'exercice 3	Solde fin d'exercice (1 + 2 - 3 = 4)
A. T.V.A. Facturée	40 860 427,28	396 731 862,09	406 884 022,09	30 708 267,28
B. T.V.A. Récupérable	7 375 300,71	401 990 709,94	402 844 371,98	6 521 638,67
* sur charges	5 404 097,80	400 809 823,36	401 198 377,18	5 015 543,98
* sur immobilisations	1 971 202,91	1 180 886,58	1 645 994,80	1 506 094,69
C. T.V.A. dûe ou crédit de T.V.A = (A - B)	33 485 126,57	-5 258 847,85	4 039 650,11	24 186 628,61

B15. Passifs éventuels

Conformément à la législation en vigueur, les exercices 2016 à 2019 ne sont pas encore prescrits. Les déclarations fiscales de la société AUTO NEJMA au titre de l'Impôt sur les Sociétés (IS), de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (TVA) et de l'Impôt sur les revenus Salariaux (IR) relatives auxdits exercices peuvent faire l'objet de contrôle par l'administration fiscale et de rappels éventuels d'impôts, taxes.

Au titre de la période non prescrite, les impôts émis par voie de rôles peuvent également faire l'objet de révision.

Les déclarations sociales de la CNSS pourraient faire l'objet d'un contrôle et de rappels éventuels de cotisations.

MODELE DE L'ETAT C1 : ETAT DE REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital.....102.326.400,00.....

Du 01/01/19..au....31/12/2019

Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés (1) 1	Adresse 2	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale 5	TANT DU CAPITAL		
		Exercice précédent 3	Exercice actuel 4		Souscrit 6	Appelé 7	libéré 8
Hamza HAKAM	41, Rue louirikat Bir kacem/Rabat	Action garantie	1	100	100	100	100
Abdelatif HAKAM	Av des princesses/Rabat	Action garantie	1	100	100	100	100
El abbes HAKAM	28 rue sidi mohamed/Rabat	Action garantie	1	100	100	100	100
Abdelkrim HAKAM	28 rue sidi mohamed/Rabat	Action garantie	1	100	100	100	100
Naoual HAKAM	Rabat	Action garantie	1	100	100	100	100
		Actions Cotées en Bourse					
+							

(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 ya lieu de ne mentionner que les 10 principaux associés par ordre d'importance décroissance.

MODELE DE L'ETAT C2: TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS INTERVENUE AU COURS DE L'EXERCICE

Société AUTO NEJMA

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	MONTANT		MONTANT
<u>A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER</u>		<u>B. AFFECTATION DES RESULTATS</u>	
* Report à nouveau	600 659 084,07	* Réserve légale	
* Résultats nets en instance d'affectation		* Autres réserves	
* Résultat net de l'exercice	112 399 470,63	* Tantièmes	
* Prélèvements sur les réserves		* Dividendes	67 535 424,00
* Autres prélèvements		* Autres affectations	
		* Report à nouveau	645 523 130,70
TOTAL A	713 058 554,70	TOTAL B	713 058 554,70

TOTAL A = TOTAL B

**MODELE DE L'ETAT C3 : RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES
DE L'ENTREPRISE AU COURS DES TROIS DERNIERS EXERCICES**

NATURE DES INDICATIONS	2017	2018	2019
. SITUATION NETTE DE L'ENTREPRISE			
. Capitaux propres plus capitaux propres assimilés moins immobilisation en non valeurs	789 147 166,90	822 509 486,20	916 520 614,64
. OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE			
1. Chiffre d'affaires hors taxes	1 902 841 176,82	2 041 736 571,77	2 293 489 318,65
2. Résultat avant impôts	191 696 558,07	163 128 939,63	232 963 536,56
3. Impôts sur les résultats	60 437 901,00	50 729 939,63	73 738 059,00
4. Bénéfices distribués	74 698 272,00	78 791 328,00	67 535 424,00
5. Résultats non distribués (mis en réserves ou en instance d'affectation)	56 560 385,07	33 607 672,00	91 690 053,56
. RESULTAT PAR TITRE			
. Résultat net par action ou par sociale	128,27	109,84	155,61
. Bénéfices distribués par action ou part sociale	73,00	77,00	66,00
. PERSONNEL			
. Montant des salaires bruts de l'exercice	92 309 445,31	94 593 550,67	101 205 647,03
. Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	553	554	539

MODELE DE L'ETAT C4

TABLEAU DES OPERATIONS EN DEVISES COMPTABILISEES PENDANT L'EXERCICE

AU 31/12/2019

NATURE	Entrée Contre-valeur en DH	Sortie Contre-valeur en DH
. Financement permanent . Immobilisations brutes . Rentrées sur immobilisations . Remboursement des dettes de financement		3 294 497,39
. Produits HT	36 306 477,29	
. Charges HT		2 073 042 551,44
TOTAL DES ENTREES	36 306 477,29	
TOTAL DES SORTIES		2 076 337 048,83
BALANCE DEVISES	2 040 030 571,54	
TOTAL	2 076 337 048,83	2 076 337 048,83

AUTO NEJMA : MODELE DE L'ETAT C5 : DATATION ET EVENEMENTS POSTERIEURS

I. DATATION

AU 31/12/2019

. Date de clôture (1) 31/12/2019

. Date d'établissement des états de synthèse (2) 30/01/2020

(1) Justification en cas de changement de la date de clôture de l'exercice

(2) Justification en cas de dépassement du délai réglementaire de trois mois prévu pour l'élaboration des états de synthèse.

II. EVENEMENTS NES POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE NON RATTACHABLES A CET EXERCICE ET CONNUS AVANT LA 1ère COMMUNICATION EXTERNE DES ETATS DE SYNTHESE.

Dates	Indication des événements
	<p>L'état sanitaire de la pandémie COVID19 n'a pas d'impact sur les comptes au 31 Décembre 2019 et ne remet pas en cause la continuité de l'activité de la société.</p> <p>La situation financière de l'année 2020 sera forcément impactée par les conséquences de cette Pandémie.L'importance de cet impact est en cours d'évaluation et sera en fonction de l'évolution de cette Pandémie et de ses conséquences sur la situation économique nationale.</p> <p>la société a aussitôt réagi, en mettant en place une partie de son personnel au télétravail et en assurant un service minimum permettant la continuité de son exploitation tout en respectant les mesures sanitaires les plus strictes, garantissant la santé de ses collaborateurs, clients et partenaires</p> <p>En tout état de causes , la continuité de l'activité de la société "AUTO NEJMA MAROC SA" n'est pas remise en cause,</p>