

**PIECES ANNEXES A LA  
DECLARATION FISCALE**

**IMPOT SUR LES SOCIETES**

*(MODELE COMPTABLE NORMAL)*

**RAISON SOCIALE : ESMASA TRAVAUX**

**ARTICLE PATENTE: 39572213**

**IDENTIFICATION T.V.A : 3381308**

**ADRESSE : AVENUE ABDELMOUMEN N 6  
MOHAMMEDIA**

**A MOHAMMEDIA      le**

**Signature**

---

**CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION**

**Numéro d'Enregistrement De 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

# BILAN (ACTIF)

## ESMASA TRAVAUX

TABLEAU N° 1

(MODEL NORMAL)

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
A C T I F  I M M O B I L I S E	<b>IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)</b>	<b>30 175.00</b>	<b>30 175.00</b>		
	. Frais préliminaires.	30 175.00	30 175.00		
	. Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	. Primes de remboursement des obligations				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)</b>				
	. Immobilisations en recherche et dévelop.				
	. Brevets,marques,droits et valeurs similaires				
	. Fonds commercial				
	. Autre immobilisations incorporelles				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)</b>	<b>2 682 757.34</b>	<b>1 558 707.88</b>	<b>1 124 049.46</b>	<b>959 397.52</b>
A C T I F  C I R C U L A N T	. Terrains				
	. Constructions				
	. Installations techniques,matériel et outillage	701 207.53	452 499.62	248 707.91	318 828.67
	. Matériel transport	1 838 849.81	981 371.27	857 478.54	611 606.01
	. Mobilier,matériel bureau et aménagements divers	142 700.00	124 836.99	17 863.01	28 962.84
	. Autres immobilisations corporelles				
	. I mmobilisations corporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)</b>	<b>113 670.63</b>		<b>113 670.63</b>	<b>769 996.35</b>
	. Prêts immobilisés				
	. Autres créances financières	113 670.63		113 670.63	769 996.35
T R E S O R E	. Titres de participation				
	. Autres titres immobilisés				
	<b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)</b>		//////////		
	. Diminution des créances immobilisées		//////////		
	. Augmentation des dettes de financement		//////////		
	<b>TOTAL I (A+B+C+E)</b>	<b>2 826 602.97</b>	<b>1 588 882.88</b>	<b>1 237 720.09</b>	<b>1 729 393.87</b>
	<b>STOCKS (F)</b>				
	. Marchandises				
	. Matières et fournit. consommables				
	. Produits en cours				
T R E S O R E	. Produits intermédiaires et produits résiduels				
	. Produits finis				
	<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)</b>	<b>18 476 062.90</b>		<b>18 476 062.90</b>	<b>21 124 636.21</b>
	. Fournisseurs débiteurs,avances et acomptes	217.16		217.16	217.16
	. Clients et comptes rattachés	16 566 988.05		16 566 988.05	18 809 519.48
	. Personnel				
	. Etat	1 893 774.88		1 893 774.88	2 277 461.08
	. Comptes d'associés				
	. Autres débiteurs				
	. Comptes de régularisation actif	15 082.81		15 082.81	37 438.49
T R E S O R E	<b>TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)</b>				
	<b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF (I)</b>		//////////		
	(Elements circulants)				
	<b>TOTAL II (F+G+H+I)</b>	<b>18 476 062.90</b>		<b>18 476 062.90</b>	<b>21 124 636.21</b>
	<b>TRESORERIE - ACTIF</b>	<b>4 192.32</b>		<b>4 192.32</b>	<b>144 374.25</b>
	. Chèques et valeurs à encaisser				
	. Banques, T.G et C.C.P				142 735.88
	. Caisses, Régies d'avances et accréditifs	4 192.32		4 192.32	1 638.37
	<b>TOTAL III</b>	<b>4 192.32</b>		<b>4 192.32</b>	<b>144 374.25</b>
	<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>21 306 858.19</b>	<b>1 588 882.88</b>	<b>19 717 975.31</b>	<b>22 998 404.33</b>

# BILAN (PASSIF)

(MODEL NORMAL)

ESMASA TRAVAUX

TABLEAU N° 1

EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
F I N A N C E M E N T	<b><u>CAPITAUX PROPRES</u></b>	<b>5 005 011.68</b>	<b>3 808 043.26</b>
	. Capital social ou personnel (1)	1 500 000.00	1 500 000.00
	. moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
	Capital appelé	1 500 000.00	1 500 000.00
	dont versé ..... 1 500 000.00		
	. Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	. Ecart de réévaluation		
	. Réserve légale	113 537.20	79 746.82
	. Autres réserves		
	. Report à nouveau (2)	2 194 506.06	1 552 488.81
P E R M A N E N T	. Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	. Résultat net de l'exercice (2)	1 196 968.42	675 807.63
	<b>TOTAUX DES CAPITAUX PROPRES (A)</b>	<b>5 005 011.68</b>	<b>3 808 043.26</b>
	<b><u>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)</u></b>		
	. Subventions d'investissement		
	. Provisions réglementées		
	<b><u>DETTES DE FINANCEMENT (C)</u></b>		
	. Emprunts obligataires		
	. Autres dettes de financement		
	<b><u>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)</u></b>		
P A S S I F	. Provisions pour risques		
	. Provisions pour charges		
	<b><u>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)</u></b>		
	. Augmentation des créances immobilisées		
	. Diminution des dettes de financement		
	<b>TOTAL I (A+B+C+D+E)</b>	<b>5 005 011.68</b>	<b>3 808 043.26</b>
	<b><u>DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)</u></b>	<b>14 624 992.42</b>	<b>14 519 166.07</b>
	. Fournisseurs et comptes rattachés	9 789 495.97	10 467 872.23
	. Clients créditeurs, avances et acomptes		
	. Personnel		11 124.26
C I R C U L A N T	. Organismes sociaux	14 193.30	10 031.51
	. Etat	2 309 251.17	2 305 849.59
	. Comptes d'associés	2 400 000.00	1 618 000.00
	. Autres créanciers	32 192.00	32 192.00
	. Comptes de régularisation passif	79 859.98	74 096.48
	<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)</b>		
	<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (Eléments circulants) (H)</b>		
	<b>TOTAL II (F+G+H)</b>	<b>14 624 992.42</b>	<b>14 519 166.07</b>
	<b><u>TRESORERIE - PASSIF</u></b>	<b>87 971.21</b>	<b>4 671 195.00</b>
T R E S O R E	. Credits d'escompte		4 671 195.00
	. Crédits de trésorie		
	. Banques (soldes créditeurs)	87 971.21	
	<b>TOTAL III</b>	<b>87 971.21</b>	<b>4 671 195.00</b>
	<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>19 717 975.31</b>	<b>22 998 404.33</b>

(1) Capital personnel débiteur

(2) Bénéficiaire(+),déficittaire(-)

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

(MODEL NORMAL)

TABLEAU N° 2

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

		NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
			Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices Précédents 2		
E X P L O I T A T I O N	I	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
		. Ventes de marchandises (en l'état).				
		. Ventes de biens et services produits	34 754 614.63		34 754 614.63	23 971 492.82
		. <b>Chiffre d'affaires</b>	<b>34 754 614.63</b>		<b>34 754 614.63</b>	<b>23 971 492.82</b>
		. Variation de stocks de produits (+) (1)				
		. Immobilisations produites par l'entrepris pour elle-même				
		. Subventions d'exploitation				
		. Autres produits d'exploitation				
		. Reprises d'exploitation; transferts de charges				
		<b>TOTAL I</b>	<b>34 754 614.63</b>		<b>34 754 614.63</b>	<b>23 971 492.82</b>
F I N A N C I E R	II	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
		. Achats revendus (2) de marchandises				
		. Achats consommés (2) de matières et fournitures	31 582 466.48		31 582 466.48	21 439 286.41
		. Autres charges externes	310 064.24		310 064.24	497 149.30
		. Impôts et taxes	23 292.84		23 292.84	122 389.00
		. Charges de personnel	884 657.84		884 657.84	703 562.93
		. Autres charges d'exploitation				
		. Dotations d'exploitation	368 706.23		368 706.23	263 066.63
		<b>TOTAL II</b>	<b>33 169 187.63</b>		<b>33 169 187.63</b>	<b>23 025 454.27</b>
	III	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 585 427.00</b>	<b>946 038.55</b>
	IV	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
		. Produits de titres de participation et des autres titres immobilisés				
		. Gains de change				
		. Intérêts et autres produits financiers				
		. Reprises financières; transferts de charges				
		<b>TOTAL IV</b>				
	V	<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
		. Charges d'intérêts	78 949.58		78 949.58	101 278.92
		. Pertes de change				
		. Autres charges financières				
		. Dotations financières				
		<b>TOTAL V</b>	<b>78 949.58</b>		<b>78 949.58</b>	<b>101 278.92</b>
	VI	<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-78 949.58</b>	<b>- 101 278.92</b>
	VII	<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>1 506 477.42</b>	<b>844 759.63</b>

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

(2) Achats revendus ou achats consommés : achats - variation de stocks

# COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (suite)

ESMASA TRAVAUX

TABLEAU N° 2

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

		NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
			Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices Précédents 2		
	VII	RESULTAT COURANT (report)	////////////////	////////////////	1 506 477.42	844 759.63
N O N  C O U R A N T	VIII	PRODUITS NON COURANTS				
		. Produits des cessions d'immobilisations				
		. Subvention d'équilibre				
		. Reprise sur subventions d'investissement				
		. Autres produits non courants				
		. Reprises non courantes,transferts de de charges				
		TOTAL VIII				
	IX	CHARGES NON COURANTES				
		. Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées				
		. Subventions accordées				
		. Autres charges non courantes				
		. Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
		TOTAL IX				
	X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)				
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)			1 506 477.42	844 759.63
	XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	309 509.00		309 509.00	168 952.00
	XIII	RESULTAT NET (XI-XII)			1 196 968.42	675 807.63

XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			34 754 614.63	23 971 492.82
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			33 557 646.21	23 295 685.19
XVI	RESULTAT NET (total des produits-total des charges)			1 196 968.42	675 807.63

Tableau n°3

## PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET

## FISCAL

NOM OU RAISON SOCIALE :ESMASA TRAVAUX

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

INTITULES	MONTANT	MONTANT
<b>I. RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
. Bénéfice net	1 196 968,42	
. Perte nette		
<b>II. REINTEGRATIONS FISCALES</b>		
1. Courantes	309 509,00	
IS 2018	309 509,00	
2. Non courantes	0,00	
-		
<b>III. DEDUCTIONS FISCALES</b>		
1. Courantes	NEANT	0,00
-		
-		
-		
-		
2. Non courantes		0,00
-		
-		
-		
Total	1 506 477,42	0,00
<b>IV. RESULTAT BRUT FISCAL</b>		MONTANT
Bénéfice brut si T1>T2 (A)		1 506 477,42
Déficit brut fiscal si T2>T1 (B)		0,00
<b>V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)</b>		0,00
. Exercice n-4		
. Exercice n-3		
. Exercice n-2		
. Exercice n-1		
<b>VI. RESULTAT NET FISCAL</b>		
Bénéfice net fiscal (A-C)		1 506 477,42
ou déficit net fiscal (B)		0,00
<b>VII.CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES</b>		MONTANT
<b>VIII.CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANTS A REPORTER</b>		
. Exercice n-4		
. Exercice n-3		
. Exercice n-2		
. Exercice n-1		

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

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

ESMASA TRAVAUX

Tableau n° 4

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

NATURE	MONTANT BRUT	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
	DEBUT EXERCICE	ACQUISITION	PRODUCTION PAR L'ENTREPRISE POUR ELLE MÊME	VIREMENT	CESSIONS	RETRAIT	VIREMENT	
<b>IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS</b>	<b>30 175.00</b>							<b>30 175.00</b>
. Frais préliminaires	30 175.00							30 175.00
. Charges à répartir sur plusieurs exercices								
. Primes de remboursement des obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>								
. Immobilisation en recherche et développement								
. Brevets, marques, droits et valeurs similaires								
. Fonds commercial								
. Autres immobilisations incorporelles								
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 149 399.17</b>	<b>533 358.17</b>						<b>2 682 757.34</b>
. Terrains								
. Constructions								
. Installations techniques, matériel et outillage	701 207.53							701 207.53
. Matériel de transport	1 305 491.64	533 358.17						1 838 849.81
. Mobilier, matériel de bureau et aménagement	142 700.00							142 700.00
. Autres immobilisations corporelles								
. Immobilisations corporelles en cours								

## ESMASA TRAVAUX

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

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

				EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1		Ventes de marchandises (en l'état)		
	2	-	Achats revendus de marchandises		
I		=	<b>MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT</b>		
II		+	<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE : (3+4+5)</b>	<b>34 754 614.63</b>	<b>23 971 492.82</b>
	3		. Ventes de biens et services produits	34 754 614.63	23 971 492.82
	4		. Variation de stocks de produits		
	5		. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		
III		-	<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE : (6+7)</b>	<b>31 892 530.72</b>	<b>21 936 435.71</b>
	6		. Achats consommés de matières et fournitures	31 582 466.48	21 439 286.41
	7		. Autres charges externes	310 064.24	497 149.30
IV		=	<b>VALEUR AJOUTEE (I+II-III)</b>	<b>2 862 083.91</b>	<b>2 035 057.11</b>
V	8	+	Subventions d'exploitation		
	9	-	Impôts et taxes	23 292.84	122 389.00
	10	-	Charges du personnel	884 657.84	703 562.93
		=	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	<b>1 954 133.23</b>	<b>1 209 105.18</b>
		=	<b>OU</b>		
		=	<b>INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION (IBE)</b>		
	11	+	Autres produits d'exploitation		
	12	-	Autres charges d'exploitation		
	13	+	Reprises d'exploitation: transferts de charges		
	14	-	Dotations d'exploitation	368 706.23	263 066.63
VI		=	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)</b>	<b>1 585 427.00</b>	<b>946 038.55</b>
VII		±	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-78 949.58</b>	<b>- 101 278.92</b>
VIII		=	<b>RESULTAT COURANT (+ ou -)</b>	<b>1 506 477.42</b>	<b>844 759.63</b>
IX		±	<b>RESULTAT NON COURANT</b>		
	15	-	Impôts sur les résultats	<b>309 509.00</b>	<b>168 952.00</b>

X		=	<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)</b>	<b>1 196 968.42</b>	<b>675 807.63</b>
---	--	---	--	---------------------	-------------------

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

	1		Résultat de l'exercice		
			. Bénéfice +	1 196 968.42	675 807.63
			. Perte -		
	2	+	Dotations d'exploitation (1)	368 706.23	263 066.63
	3	+	Dotations financières (1)		
	4	+	Dotations non courantes (1)		
	5	-	Reprises d'exploitation (2)		
	6	-	Reprises financières (2)		
	7	-	Reprises non courantes (2)+(3)		
	8	-	Produits de cessions d'immobilisations		
	9	+	Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations cédées		
I			<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F)</b>	<b>1 565 674.65</b>	<b>938 874.26</b>
	10	-	Distribution des bénéfices		
II			<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 565 674.65</b>	<b>938 874.26</b>

(1) A L'exclusion des dotations relatives aux actifs et passifs circulants et à la trésorerie

(2) A L'exclusion des reprises relatives aux actifs circulants et à la trésorerie

(3) y Compris reprises sur subventions d'investissement



## DETAIL DES POSTES DU C.P.C

TABLEAU N° 6

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
<b>611</b>	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
	<u>Achats revendus de marchandises</u>		
	. Achats de marchandises		
	. Variation des stocks de marchandises (±)		
	<b>TOTAL</b>		
<b>612</b>	<u>Achats consommés de matières et fournitures</u>		
	. Achats de matière premières		
	. Variation des stocks de matières premières (±)		
	. Achats de matériels et fournitures consommables et d'emballages	<b>6 306 990.52</b>	<b>6 219 474.26</b>
	. Variation des stocks de matières.fournitures et emballages (±)		
	. Achats non stockés de matières et de fournitures	<b>8 249.62</b>	<b>11 718.34</b>
	. Achats de travaux. études et prestations de services	<b>25 267 226.34</b>	<b>15 208 093.81</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>31 582 466.48</b>	<b>21 439 286.41</b>
<b>613/614</b>	<u>Autres charges externes</u>		
	. Locations et charges locatives	<b>60 000.00</b>	<b>60 000.00</b>
	. Redevances de crédit-bail		
	. Entretien et réparations	<b>34 076.03</b>	<b>173 438.54</b>
	. Primes d'assurances	<b>89 949.25</b>	<b>103 393.76</b>
	. Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise		
	. Remunérations d'intermédiaires et honoraires	<b>26 166.67</b>	<b>32 166.67</b>
	. Redevances pour brevets. marques. droits...		
	. Transports	<b>2 200.00</b>	
	. Déplacements. missions et réceptions	<b>6 666.67</b>	<b>19 823.30</b>
	. Reste du poste des autres charges externes	<b>91 005.62</b>	<b>108 327.03</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>310 064.24</b>	<b>497 149.30</b>
<b>617</b>	<u>Charges de personnel</u>		
	. Rémunérations du personnel	<b>711 200.00</b>	<b>584 300.00</b>
	. Charges sociales	<b>173 457.84</b>	<b>119 262.93</b>
	. Reste du poste des charges de personnel		
	<b>TOTAL</b>	<b>884 657.84</b>	<b>703 562.93</b>
<b>618</b>	<u>Autres charges d'exploitation</u>		
	. Jetons de présence		
	. Pertes sur céances irrécouvrables		
	. Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	<b>TOTAL</b>		
<b>638</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
	<u>Autres charges financières</u>		
	. Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	. Reste du poste des autres charges financières		
	<b>TOTAL</b>		
<b>658</b>	<b>CHARGES NON COURANTES</b>		
	<u>Autres charges non courantes</u>		
	. Pénalités sur marchés et débits		
	. Rappels d'impôts (autres qu' impôts sur les résultats)		
	. Pénalités et amendes fiscales		
	. Créances devenues irrécouvrables		
	. Reste du poste des autres charges non courantes		
	<b>TOTAL</b>		

## DETAIL DES POSTES DU C.P.C

TABLEAU N° 6

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
<b>711</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
	<b><u>Ventes de marchandises</u></b>		
	. Ventes de marchandises au Maroc		
	. Ventes de marchandises à l'étranger		
	. Reste du poste des ventes de marchandises		
	<b>TOTAL</b>		
<b>712</b>	<b><u>Ventes des biens et services produits</u></b>		
	. Ventes de biens produits au Maroc		
	. Ventes de biens produits à l'étranger		
	. Ventes de services produits au Maroc	<b>34 754 614.63</b>	<b>23 971 492.82</b>
	. Ventes de services produits à l'étranger		
	. Redevances pour brevets, marques, droits ..		
	. Reste du poste des ventes et services produits		
	<b>TOTAL</b>	<b>34 754 614.63</b>	<b>23 971 492.82</b>
<b>713</b>	<b><u>Variation des stocks de produits</u></b>		
	. Variation des stocks des biens produits (±)		
	. Variation des stocks des services produits (±)		
	. Variation des stocks des produits en cours (±)		
	<b>TOTAL</b>		
<b>718</b>	<b><u>Autres produits d'exploitation</u></b>		
	. Jetons de présence reçus		
	. Reste du poste (produits divers)		
	<b>TOTAL</b>		
<b>719</b>	<b><u>Reprises d'exploitation; transferts de charges</u></b>		
	. Reprises		
	. Transferts de charges		
	<b>TOTAL</b>		
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>738</b>	<b><u>Intérêts et autres produits financiers</u></b>		
	. Intérêts et produits assimilés		
	. Revenus des créances rattachés à des participations		
	. Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	. Reste du poste intérêts et autres produits financiers		
	<b>TOTAL</b>		

### Tableau n°7

## TABLEAU DES BIENS EN CREDIT-BAIL

**NOM OU RAISON SOCIALE :esmasa travaux**

**Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018**[illegible]

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

ESMASA TRAVAUX

Tableau n°8

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

NATURE	Cumul début exercice 1	Dotation de l'exercice 2	Amortissements sur immobilisations sorties 3	Cumul d'amortissement fin exercice 4 = 1 + 2 - 3
<b>IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS</b>	<b>30 175.00</b>			<b>30 175.00</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Frais préliminaires</li> <li>. Charges à répartir sur plusieurs exercices</li> <li>. Primes de remboursement des obligations</li> </ul>	<b>30 175.00</b>			<b>30 175.00</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Immobilisation en recherche et développement</li> <li>. Brevets, marques, droits et valeurs similaires</li> <li>. Fonds commercial</li> <li>. Autres immobilisations incorporelles</li> </ul>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 190 001.65</b>	<b>368 706.23</b>		<b>1 558 707.88</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>. Terrains</li> <li>. Constructions</li> <li>. Installations techniques, matériel et outillage</li> <li>. Matériel de transport</li> <li>. Mobilier, matériel de bureau et aménagement</li> <li>. Autres immobilisations corporelles</li> <li>. Immobilisations corporelles en cours</li> </ul>	<b>382 378.86</b> <b>693 885.63</b> <b>113 737.16</b>	<b>70 120.76</b> <b>287 485.64</b> <b>11 099.83</b>		<b>452 499.62</b> <b>981 371.27</b> <b>124 836.99</b>

ESMASA TRAVAUX

Tableau n° 9

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

NATURE	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATIONS			REPRISES			MONTANT FIN EXERCICE
		D'EXPLOITATION	FINANCIERS	NON COURANTES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	NON COURANTES	
- 1 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF IMMOBILISE								
- 2 PROVISIONS REGLEMENTEES								
- 3 PROVISIONS DURABLES POUR PERTES ET CHARGES								
<b>SOUS TOTAL (A)</b>								
- 4 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie)								
- 5 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
- 6 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TRESORERIE								
<b>SOUS TOTAL (B)</b>								
<b>TOTAL ( A + B)</b>								

TABLEAU N°10

## TABLEAU DES PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSION OU RETRAITS D'IMMOBILISATIONS

NOM OU RAISON SOCIALE : esmasa travaux

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

Date de cession ou de retrait	Compte principal	Montant brut	Amortissements cumulés	Valeur nette d'amortissements	Produit de cession	Plus values	Moins values
			NEANT				
<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>

Tableau n°11

## TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

NOM OU RAISON SOCIALE : esmasa travaux

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

Raison sociale de la société émettrice	Secteur d'activité 1	Capital social 2	Participation au capital en % 3	Prix d'acquisition global 4	Valeur comptable nette 5	Extrait des derniers états de synthèse de la société émettrice			Produits inscrits au CPC de l'exercice 9
						date de clôture 6	situation nette 7	résultat net 8	
				NEANT					
TOTAL				0,00	0,00				0,00

## DETAIL DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

ESMASA TRAVAUX

Tableau n° 12

Exercice du 01/01/2018      au 31/12/2018

NATURE	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	2 273 260.59	6 920 932.58	7 052 130.00	2 142 063.17
B. T.V.A. Récupérable	2 244 291.70	6 668 667.11	7 104 312.13	1 808 646.68
. sur chargess				
. sur immobilisations				
C. T.V.A. due ou crédit de T.V.A. = (A - B)	28 968.89	252 265.47	-52 182.13	333 416.49



Tableau n°13

**ETAT DE LA REPARTITION DU CAPITAL SOCIAL**

Montant du capital : 1 500 000,00

NOM OU RAISON SOCIALE : esmasa travaux

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

Nom, prénom ou raison sociale des principaux associés(1) 1	Adresse 2	NOMBRE DE TITRES		Valeur nominale de chaque action ou part sociale 5	MONTANT DU CAPITAL		
		Exercice précédent 3	Exercice actuel 4		Souscrit 6	Appelé 7	Libéré 8
ENNACIRI ABDELHAY	MOHAMMEDIA	13500	13500	100	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00
LEKHAL NADIA	MOHAMMEDIA	1500	1500	100	150 000,00	150 000,00	150 000,00
TOTAL		15000	15000	100	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00

(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.

**ETAT D'AFFECTATION DES RESULTATS INTERVENUE  
AU COURS DE L'EXERCICE**

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

NOM OU RAISON SOCIALE : ESMASA TRAVAUX

	MONTANT		MONTANT
<b><u>A. ORIGINE DES RESULTATS A AFFECTER</u></b>		<b><u>B. AFFECTATION DES RESULTATS</u></b>	
(Décision du .....)			
. Report à nouveau		. Réserve légale	33 790,38
. Résultats nets en instance d'affectation		. Autres réserves	
. Résultat net de l'exercice	675 807,63	. Tantièmes	
. Prélèvements sur les réserves		. Dividendes	
. Autres prélèvements		. Autres affectations	
		. Report à nouveau	642 017,25
<b>TOTAL A</b>	675 807,63	<b>TOTAL B</b>	675 807,63

**Total A = Total B**

TABLEAU N°15

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

NOM OU RAISON SOCIALE : esmasa travaux

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

	RUBRIQUES 1	Ensemble des produits 2	Ensemble des produits correspondant à la base imposable 3	Ensemble des produits correspondant au numérateur taxable 4
1	Ventes	0,00	0,00	0,00
2	Ventes imposables			
3	Ventes exonérées à 100%			
4	Ventes exonérées à 50%			(1)
	Lotissement et promotion immobilière	0,00	0,00	0,00
4	Ventes et locations imposables			
5	Ventes et locations exclues à 100%			
6	Ventes et locations exclues à 50%			(2)
	Prestations de services	0,00	0,00	0,00
7	Imposables		NEANT	
8	Exonérées à 100%			
9	Exonérées à 50%			(1)
10	Produits accessoires, produits financiers, dons et libéralités			
11	Subventions d'équipement			
12	Subventions d'équilibre			
12a	Imposables			
12b	Exonérées à 100%			
12c	Exonérées à 50%			(1)
13	Totaux partiels	0,00	0,00	0,00
14	Profits net global des cessions après abattement pondéré			
15	Autres profits exceptionnels			
16	Total général (lignes 13+14+15)	0,00	0,00	0,00

(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)

montant (ligne 13, col.4)

-Cotisation minimale nette : cotisation brute x

base cotisation minimalemontant (ligne 16,col.3)

-Base imposable à l'IS : bénéfice fiscal x

montant (ligne 16,col.2)montant (ligne 16, col.4)

-Impôt sur les société dû : impôt brut

montant (ligne 16, col.3)

**VIII-ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**  
**RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS VISEES AUX COLONNES 4 A 10 DU TABLEAU VII**

	Montant global : 70 120,76 Détail : cf. feuillets annexes, au nombre de								
	Amortissements de l'exercice allant du 01.01.2018 au 31.12.2018								
	Feuillet n°1/4 Immobilisations concernées : MATERIEL ET OUTILLAGE								
	Date entrée	Valeur à amortir		Amortissem. antérieurs	Tx	Amortiss. déduits du bénéfice brut		Total des amorti à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisit.	Val. compt. après réeval			D MOIS	Amortiss. norm.ou acc.		
1	08/09	64 166,67		54 006,96	10%	12	6 416,67	60 423,63	
2	01/10	93 833,37		75 066,72	10%	12	9 383,34	84 450,06	
3	01/10	210 000,00		168 000,00	10%	12	21 000,00	189 000,00	
4	01/10	6 000,00		4 800,00	10%	12	600,00	5 400,00	
5	01/10	6 000,00		4 800,00	10%	12	600,00	5 400,00	
6	01/10	8 000,00		6 400,00	10%	12	800,00	7 200,00	
7	01/10	77 000,00		61 600,00	10%	12	7 700,00	69 300,00	
8	05/12	7 041,66		4 225,02	10%	12	704,17	4 929,19	
9		4 165,83		1 605,16	10%	12	416,58	2 021,74	
10	12/17	225 000,00		1 875,00	10%	12	22 500,00	24 375,00	
11									
12									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
	<b>TOTAUX</b>	<b>701 207,53</b>	<b>0,00</b>	<b>382 378,86</b>			<b>70 120,76</b>	<b>452 499,62</b>	

**VIII-ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**  
**RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS VISEES AUX COLONNES 4 A 10 DU TABLEAU VII**

	Montant global : 287 485,64 Détail : cf. feuillets annexes, au nombre de								
	Amortissements de l'exercice allant du 01.01.2018 au 31.12.2018 Feuillet n°2/4 Immobilisations concernées :MATERIEL DE TRANSPORT								
	Date entrée	Valeur à amortir				Amortiss. déduits du bénéfice brut		Total des amorti à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisit.	Val. compta. après réeval	Amortissem. antérieurs	Tx	D MOIS	Amortiss. norm.ou acc.		
1	04/09	50 000,00		50 000,00	20%	12	0,00	50 000,00	
2	ANT	175 000,00		175 000,00	20%	12	0,00	175 000,00	
3	05/12	29 583,82		29 583,80	20%	12	0,00	29 583,80	
4	03/14	155 000,00		118 833,33	20%	12	31 000,00	149 833,33	
5	08/14	75 000,00		51 250,00	20%	12	15 000,00	66 250,00	
6	06/15	77 000,00		39 783,33	20%	12	15 400,00	55 183,33	
7	02/16	260 000,00		99 666,67	20%	12	52 000,00	151 666,67	
8	04/16	200 000,00		70 000,00	20%	12	40 000,00	110 000,00	
9	06/16	113 622,49		35 980,46	20%	12	22 724,50	58 704,96	
10	04/17	65 000,00		9 750,00	20%	12	13 000,00	22 750,00	
11	05/17	105 285,33		14 038,04	20%	12	21 057,07	35 095,11	
12	02/18	226 184,17		0,00	20%	11	41 467,10	41 467,10	
13	06/18	307 174,00		0,00	20%	7	35 836,97	35 836,97	
14				0,00			0,00	0,00	
15				0,00			0,00	0,00	
16				0,00			0,00	0,00	
17				0,00			0,00	0,00	
18				0,00			0,00	0,00	
19				0,00			0,00	0,00	
20				0,00			0,00	0,00	
	TOTAUX	1 838 849,81	0,00	693 885,63			287 485,64	981 371,27	

**VIII-ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**  
**RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS VISEES AUX COLONNES 4 A 10 DU TABLEAU VII**

1	Montant global : 10 401,08								
2	Détail : cf. feuillets annexes, au nombre de								
	Amortissements de l'exercice allant du 01.01.2018 au 31.12.2018								
	Feuillet n°3/4	Immobilisations cor MOB . MAT DE BUREAU ET AMENAG.DIVERS							
	Date entrée	Valeur à amortir		Amortissem. antérieurs	Tx	Amortiss. déduits du bénéfice brut		Total des amorti à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisit.	Val. compt. après réeval			D MOIS	Amortiss. norm.ou acc.		
3	05/08	6 325,00		5 692,50	10%	12	632,50	6 325,00	
4	05/08	6 158,33		5 542,47	10%	12	615,83	6 158,30	
5	06/08	825,00		742,50	10%	12	82,50	825,00	
6	06/08	578,33		520,47	10%	12	57,83	578,30	
7	08/08	4 675,00		4 207,50	10%	12	467,50	4 675,00	
8	01/10	52 000,00		40 924,55	10%	12	5 200,00	46 124,55	
9	07/10	3 458,33		2 420,82	10%	12	345,83	2 766,65	
10	04/12	24 991,67		14 995,02	10%	12	2 499,17	17 494,19	
11	01/13	4 999,17		2 499,60	10%	12	499,92	2 999,52	
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
	<b>TOTAUX</b>	<b>104 010,83</b>	<b>0,00</b>	<b>77 545,43</b>			<b>10 401,08</b>	<b>87 946,51</b>	

**VIII-ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**  
**RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS VISEES AUX COLONNES 4 A 10 DU TABLEAU VII**

1	Montant global : 698,75								
2	Détail : cf. feuillets annexes, au nombre de								
	Amortissements de l'exercice allant du 01.01.2018 au 31.12.2018 Feuillelet n°4/4 Immobilisations corporelles MATERIEL INFORMATIQUE								
	Date entrée	Valeur à amortir		Amortissem. antérieurs	Tx	Amortiss. déduits du bénéfice brut		Total des amorti à la fin de l'exercice	Observations
		Prix d'acquisit.	Val. compta. après réeval			D MOIS	Amortiss. norm.ou acc.		
3	07/19	4 550,00		4 550,00	15%	0	0,00	4 550,00	
5	07/07	7 550,00		7 550,00	15%	0	0,00	7 550,00	
6	09/09	4 874,17		4 874,17	15%	0	0,00	4 874,17	
7		17 056,67		17 056,67	15%	10	0,00	17 056,67	
8	09/16	4 658,33		2 160,89	15%	12	698,75	2 859,64	
9							0,00	0,00	
10							0,00	0,00	
11							0,00	0,00	
12							0,00	0,00	
13							0,00	0,00	
14							0,00	0,00	
15							0,00	0,00	
16							0,00	0,00	
17							0,00	0,00	
18							0,00	0,00	
19							0,00	0,00	
20							0,00	0,00	
21							0,00	0,00	
	<b>TOTAUX</b>	<b>38 689,17</b>	<b>0,00</b>	<b>36 191,73</b>			<b>698,75</b>	<b>36 890,48</b>	

Tableau n°17

### ETAT DES PLUS-VALUES CONSTATEES EN CAS DE FUSIONS

RAISON SOCIALE: esmasa travaux

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

	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)				NEANT				
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								

(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**

**RAISON SOCIALE : esmasa travaux**

**Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018**[illegible]

Tableau n°19

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

NOM OU RAISON SOCIALE : Esmasa travaux

Exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018

	Nature du bien loué 1	Lieu de situation 2	Nom et prénom ou raison sociale et adresse du propriétaire 3	Date de conclusion de l'acte de location 4	Montant annuel de location 5	Montant du loyer compris dans les charges de l'exercice 6	Nature du contrat	
							Bail ordinaire 7	(N°période) 8
1	BUREAU	MOHAMMEDIA			60 000,00	60 000,00	x	
TOTAL					60 000,00	60 000,00		

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

# ETAT DETAILLE DES STOCKS

ESMASA TRAVAUX

Tableau n° 20

EXERCICE DU 01/01/2018 AU 31/12/2018

STOCKS	STOCK FINAL			STOCK INITIAL			Variation de stock en valeur (+ ou -) 7 = 6 - 3
	Montant Brut	Provisions pour dépréciation	Montant Net	Montant Brut	Provisions pour dépréciation	Montant Net	
<b>I. Stocks Approvisionnement</b> - Biens et produits destinés à la revente en l'état : * Biens immeubles * Biens meubles - Bien et Matières destinés aux activités de production et transformation : - Matières premières - Matières consommables - Pièces détachés - Carburants, lubrifiants pour véhicules de transport - Emballage : * récupérables * vendus * perdus <div>Total Stocks approvisionnement</div>							
<b>II. Stock en cours Production de ben et service</b> - Produits en cours - Etudes en cours - Tavaux en cours - Services en cours <div>Total Stocks des encours</div>							
<b>III. Stock Produits Finis</b> - Produits finis - Biens finis <div>Total Stocks Produits et Biens Finis</div>							
<b>IV Stock Produits résiduels</b> - Déchets - Rebus - Matières de récupération <div>Total Stocks Produits résiduels</div>							
<b>TOTAL GENERAL (ligne 10+15+18+22)</b>							