

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normal)

Exercice comptable 2006
Du 01/01/2006 au 30/06/2006

Raison sociale : **STE IMMOBILIERE BALIMA**

Identifiant Fiscal

03300279

Adresse : **2 RUE TIHAMA
RABAT**

A RABAT

le 25 JUILLET 2006

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

BILAN (ACTIF)

Exercice clos le 30/06/2006

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PREC.
		Brut	Amort. et Provis.	Net	Net
	IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	3.958.143,38	3.304.995,63	653.147,75	1.785.866,59
	. Frais préliminaires				
	. Charges à répartir sur plusieurs exercices	3.958.143,38	3.304.995,63	653.147,75	1.785.866,59
	. Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	2.713.608,00	7.453,60	2.706.154,40	2.708.114,00
A	. Immobilisation en recherche et développement				
C	. Brevets, marques, droits et valeurs similaires	13.608,00	7.453,60	6.154,40	8.114,00
T	. Fonds commercial				
I	. Autres immobilisations incorporelles	2.700.000,00		2.700.000,00	2.700.000,00
F					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	76.020.263,64	23.709.729,75	52.310.533,89	54.225.838,51
I	. Terrains	24.950.641,68		24.950.641,68	27.450.641,68
M	. Constructions	42.244.903,04	22.664.936,77	19.579.966,27	22.799.318,88
O	. Installations techniques, matériel et outillage	173.366,40	72.373,69	100.992,71	103.386,75
B	. Matériel de transport	320.327,03	317.745,24	2.581,79	4.738,72
I	. Mobilier, matériel de bureau et aménagements div.	728.248,16	654.674,05	73.574,11	92.808,76
L	. Autres immobilisations corporelles				
I	. Immobilisations corporelles en cours	7.602.777,33		7.602.777,33	3.774.943,72
S					
E	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	169.670,00		169.670,00	184.720,00
	. Prêts immobilisés	144.670,00		144.670,00	156.220,00
	. Autres créances financières	25.000,00		25.000,00	28.500,00
	. Titres de participation				
	. Autres titres immobilisés				
	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)				
	. Diminution des créances immobilisées				
	. Augmentation des dettes de financement				
	TOTAL I (A + B + C + D + E)	82.861.685,02	27.022.178,98	55.839.506,04	58.904.539,10

BILAN (ACTIF) (Suite)

Exercice clos le 30/06/2006

A C T I F	STOCKS (F)				
	. Marchandises				
	. Matières et fournitures consommables				
	. Produits en cours				
	. Produits intermédiaires et produits résiduels				
	. Produits finis				
	CREANCE DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	6.464.761,10	2.428.508,55	4.036.252,55	4.422.861,61
C	. Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	362.006,65		362.006,65	381.948,21
I	. Clients et comptes rattachés	3.940.366,62	2.428.508,55	1.511.858,07	1.905.344,07
R	. Personnel	28.140,40		28.140,40	15.950,00
C	. Etat	1.065.672,00		1.065.672,00	1.159.238,82
U	. Comptes d'associés				
L	. Autres débiteurs	134.960,00		134.960,00	40.911,50
A	. Comptes de régularisation Actif	933.615,43		933.615,43	919.469,01
N					
T	TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)				
	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)				
	TOTAL II (F + G + H + I)	6.464.761,10	2.428.508,55	4.036.252,55	4.422.861,61
T R E S O R E	TRESORERIE - ACTIF	11.670.609,04		11.670.609,04	5.198.520,34
	. Chèques et valeurs à encaisser				
	. Banques, T.G. et C.C.P.	11.664.870,69		11.664.870,69	5.193.520,34
	. Caisses, Régies d'avances et accreditifs	5.738,35		5.738,35	5.000,00
	TOTAL III	11.670.609,04		11.670.609,04	5.198.520,34
	TOTAL GENERAL I + II + III	100.997.055,16	29.450.687,53	71.546.367,63	68.525.921,05

BILAN (PASSIF)

Exercice clos le 30/06/2006

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PREC.
	CAPITAUX PROPRES	46.960.511,46	44.162.167,33
	. Capital social ou personnel (1)	17.440.000,00	17.440.000,00
	. moins : actionnaires, capital souscrit non appelé		
	. Capital appelé, dont versé 17.440.000,00		
	. Prime d'émission, de fusion, d'apport		
	. Ecart de réévaluation		
F	. Réserve légale	1.744.000,00	1.744.000,00
I	. Autres réserves	18.300.000,00	15.300.000,00
N	. Report à nouveau (2)	7.303.313,28	6.484.276,26
A	. Résultats nets en instance d'affectation (2)		
N	. Résultat net de l'exercice (2)	2.173.198,18	3.193.891,07
C			
E			
M			
E			
N			
T			
P			
E			
R			
M			
A			
N			
E			
N			
T			
	DETTE DE FINANCEMENT (C)	7.477.872,23	8.598.238,56
	. Emprunts obligataires		
	. Autres dettes de financement	7.477.872,23	8.598.238,56
	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (F)	675.000,00	
	. Provisions pour risques	675.000,00	
	. Provisions pour charges		
	ECART DE CONVERSION - PASSIF (E)		
	. Augmentation des créances immobilisées		
	. Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (A + B + C + D + E)	59.662.956,53	57.342.804,24

BILAN (PASSIF) (Suite)

Exercice clos le 30/06/2006

P	DETTES DU PASSIF CIRCULANT	(F)	8.905.547,58	8.021.611,03
A				
S	. Fournisseurs et comptes rattachés		1.727.276,48	1.344.744,77
S	. Clients créditeurs, avances et acomptes		103.893,25	178.935,46
I	. Personnel		995.777,08	632.793,08
F	. Organismes sociaux		294.606,40	457.735,44
	. Etat		1.501.380,77	1.702.125,68
C	. Comptes d'associés		4.064.245,20	3.692.005,20
I	. Autres créanciers		212.571,50	
R	. Comptes de régularisation - Passif		5.796,90	13.271,40
C				
U	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(G)		
L				
A	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants)	(H)		
N				
T	TOTAL II (F + G + H)		8.905.547,58	8.021.611,03
T	TRESORERIE - PASSIF		2.977.863,52	3.161.505,78
R				
E	. Crédits d'escompte			
S	. Crédits de trésorerie			
O	. Banques (soldes créditeurs)		2.977.863,52	3.161.505,78
R				
.	TOTAL III		2.977.863,52	3.161.505,78
	TOTAL GENERAL I + II + III		71.546.367,63	68.525.921,05

(1) capital personnel débiteur (-)

(2) bénéficiaire (+) ; déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

Exercice du 01/01/2006 au 30/06/2006

		OPERATIONS DE L'EXERCICE		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		Propre à l'exercice 1	Exercices précédents 2		
E X P L O I T A T I O N	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	. Ventes de marchandises (en l'état)				
	. Ventes de biens et services produits	9.627.085,81		9.627.085,81	9.665.806,82
	Chiffre d'affaires (sous total)	9.627.085,81		9.627.085,81	9.665.806,82
	. Variations de stocks de produits (1)				
	. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	. Subventions d'exploitation				
	. Autres produits d'exploitation				
	. Reprises d'exploitation ; transferts de charges				6.800,00
	Total I	9.627.085,81		9.627.085,81	9.672.606,82
F I N A N C I E R	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	. Achats revendus (2) de marchandises				
	. Achats consommés (2) de matières et fournit.	138.560,61		138.560,61	189.604,29
	. Autres charges externes	1.129.710,49	1.664,00	1.131.374,49	755.712,28
	. Impôts et taxes	844.419,44		844.419,44	810.454,34
	. Charges de personnel	2.265.365,16		2.265.365,16	2.042.099,96
	. Autres charges d'exploitation	170.000,00		170.000,00	150.000,00
	. Dotations d'exploitation	1.465.539,54		1.465.539,54	1.594.413,46
	Total II	6.013.595,24	1.664,00	6.015.259,24	5.542.284,33
	III RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3.611.826,57	4.130.322,49
R E S U L T A T	IV PRODUITS FINANCIERS				
	. Produits de titres de participation et autres titres immobilisés				
	. Gains de change				
	. Intérêts et autres produits financiers	2.000,00		2.000,00	14.173,16
	. Reprises financières ; transferts de charges				
Total IV	2.000,00		2.000,00	14.173,16	
C O U R A N T	V CHARGES FINANCIERES				
	. Charges d'intérêts	214.494,70		214.494,70	272.441,67
	. Pertes de change				
	. Autres charges financières				
	. Dotations financières				
Total V	214.494,70		214.494,70	272.441,67	
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)			- 212.494,70	- 258.268,51	
VII RESULTAT COURANT (III + VI)			3.399.331,87	3.872.053,98	

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

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

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

Exercice du 01/01/2006 au 30/06/2006

		OPERATIONS DE L'EXERCICE		TOTAUX DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4	
		Propre à l'exercice 1	Exercices précédents 2			
	VII	RESULTAT COURANT (reports)		3.399.331,87	3.872.053,98	
NON COURANT	VIII	PRODUITS NON COURANTS				
		. Produits des cessions d'immobilisations			845.000,00	
		. Subventions d'équilibre				
		. Reprises sur subventions d'investissement				
		. Autres produits non courants	467,60		467,60	
	. Reprises non courantes : transferts de charges	86.412,76		86.412,76	51.550,57	
		Total VIII	86.880,36	86.880,36	896.550,57	
COURANT	IX	CHARGES NON COURANTES				
		. Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées			15.233,08	
		. Subventions accordées				
		. Autres charges non courantes	500,05		500,05	4.888,40
		. Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions				
		Total IX	500,05	500,05	20.121,48	
	X	RESULTAT NON COURANT		86.380,31	876.429,09	
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)		3.485.712,18	4.748.483,07	
	XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	1.312.514,00	1.312.514,00	1.554.592,00	
	XIII	RESULTAT NET (XI - XII)		2.173.198,18	3.193.891,07	

XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)		9.715.966,17	10.583.330,55
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)		7.542.767,99	7.389.439,48
XVI	RESULTAT NET (total des produits - total des charges)		2.173.198,18	3.193.891,07

PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL

Au 30/06/2006

INTITULES	Montant	Montant
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
. Bénéfice net	2.173.198,18	
. Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	1.576.843,40	
1. Courantes	263.829,35	
- Amortis.non Déductibles	262.165,35	
- Cgarges des ex ant	1.664,00	
-		
-		
2. Non courantes	1.313.014,05	
- Impots Is au 30/06/2006	1.312.514,00	
- Charges non courantes	500,05	
III. DEDUCTIONS FISCALES		
1. Courantes		
-		
-		
-		
-		
2. Non courantes		
-		
-		
-		
	T1	T2
Total	3.750.041,58	
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		Montant
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)		3.750.041,58
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)		3.750.041,58
Déficit net fiscal (B)		
VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES		Montant
VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER		
. Exercice n - 4		
. Exercice n - 3		
. Exercice n - 2		
. Exercice n - 1		
. Exercice n		

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

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

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

Exercice du 01/01/2006 au 30/06/2006

				EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1		Ventes de marchandises (en l'état)		
	2	-	Achats revendus de marchandises		
I		=	MARGE BRUTE SUR VENTES EN L'ETAT		
II		+	PRODUCTION DE L'EXERCICE : (3 + 4 + 5)	9.627.085,81	9.665.806,82
	3		. Ventes de biens et services produits	9.627.085,81	9.665.806,82
	4		. Variation des stocks de produits		
	5		. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-meme		
III		-	CONSOMMATION DE L'EXERCICE : (6 + 7)	1.269.935,10	945.316,57
	6		. Achats consommés de matières et fournitures	138.560,61	189.604,29
	7		. Autres charges externes	1.131.374,49	755.712,28
IV		=	VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	8.357.150,71	8.720.490,25
	8	+	Subventions d'exploitation		
	9	-	Impôts et taxes	844.419,44	810.454,34
	10	-	Charges de personnel	2.265.365,16	2.042.099,96
V		=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	5.247.366,11	5.867.935,95
			OU		
		=	INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION (IBE)		
	11	+	Autres produits d'exploitation		
	12	-	Autres charges d'exploitation	170.000,00	150.000,00
	13	+	Reprises d'exploitation ; transferts de charges		6.800,00
	14	-	Dotations d'exploitation	1.465.539,54	1.594.413,46
VI		=	RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)	3.611.826,57	4.130.322,49
VII		±	RESULTAT FINANCIER	- 212.494,70	- 258.268,51
VIII		=	RESULTAT COURANT (+ ou -)	3.399.331,87	3.872.053,98
IX		±	RESULTAT NON COURANT	86.380,31	876.429,09
	15	-	Impôts sur les résultats	1.312.514,00	1.554.592,00
X		=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)	2.173.198,18	3.193.891,07

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

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

			EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	1	Résultat net de l'exercice :		
		. Bénéfice +	2.173.198,18	3.193.891,07
		. Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	1.465.539,54	1.594.413,46
	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 des cessions d'immobilisations		845.000,00
	9	+ Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées		15.233,08
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	3.638.737,72	3.958.537,61
	10	- Distributions de bénéfices	3.836.800,00	3.488.000,00
II		AUTOFINANCEMENT (A.F.)	- 198.062,28	470.537,61

- (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 et passifs circulants et à la trésorerie
(3) Y compris reprises sur subventions d'investissement

NOTA : Le calcul de la CAF peut également être effectué à partir de l'E.B.E.

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Du 01/01/2006 au 30/06/2006

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	CHARGES D'EXPLOITATION		
611	. Achats revendus de marchandises		
	. Achats de marchandises		
	. Variation des stocks de marchandises (±)		
	Total		
612	. Achats consommés de matières et de fournitures		
	. Achats de matières 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	95.071,23	174.870,33
	. Achats de travaux, études et prestations de services	43.489,38	14.733,96
	. Reste du poste des achats consommés de matières et de fournitures		
	Total	138.560,61	189.604,29
613/614	. Autres charges externes		
	. Locations et charges locatives	596,70	596,70
	. Redevances de crédit-bail	3.401,06	19.849,80
	. Entretien et réparations	158.888,13	94.678,58
	. Primes d'assurances	22.279,92	22.592,06
	. Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	43.807,00	8.703,99
	. Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	701.974,03	432.672,07
	. Redevances pour brevets, marques, droits...		
	. Transports		11.853,00
	. Déplacements, missions et réceptions	72.564,03	34.900,50
	. Reste du poste des autres charges externes	127.863,62	129.865,58
	Total	1.131.374,49	755.712,28
617	. Charges de personnel		
	. Rémunérations du personnel	1.951.927,93	1.626.849,08
	. Charges sociales	273.550,23	413.284,76
	. Reste du poste des charges de personnel	39.887,00	1.966,12
	Total	2.265.365,16	2.042.099,96
618	. Autres charges d'exploitation		
	. Jetons de présence	170.000,00	150.000,00
	. Pertes sur créances irrécouvrables		
	. Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total	170.000,00	150.000,00
638	CHARGES FINANCIERES		
	. Autres charges financières		
	. Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	. Reste du poste des autres charges financières		
	Total		
658	CHARGES NON COURANTES		
	. Autres charges non courantes		
	. Pénalités sur marchés et débits		
	. Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	. Pénalités et amendes fiscales		
	. Créances devenues irrécouvrables	380,00	4.888,40
	. Reste du poste des autres charges non courantes	120,05	
	Total	500,05	4.888,40

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Du 01/01/2006 au 30/06/2006

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
711	. Ventes de marchandises		
	. Ventes de marchandises au Maroc		
	. Ventes de marchandises à l'étranger		
	. Reste du poste des ventes de marchandises		
	Total		
712	. Ventes de biens et services produits		
	. Ventes de biens au Maroc		
	. Ventes de biens à l'étranger		
	. Ventes de services au Maroc		
	. Ventes de services à l'étranger		
	. Redevances pour brevets, marques, droits...		
	. Reste du poste des ventes et services produits	9.627.085,81	- 9.665.806,82
	Total	9.627.085,81	- 9.665.806,82
713	. Variation des stocks de produits		
	. Variation des stocks de biens produits (+)		
	. Variation des stocks de services produits (+)		
	. Variation des stocks de produits en cours (+)		
	Total		
718	. Autres produits d'exploitation		
	. Jetons de présence reçus		
	. Reste du poste (produits divers)		
	Total		
719	. Reprises d'exploitation ; Transferts de charges		
	. Reprises		
	. Transferts de charges		- 6.800,00
	Total		- 6.800,00
738	PRODUITS FINANCIERS		
	. Intérêts et autres produits financiers		
	. Intérêts et produits assimilés		
	. Revenus des créances rattachées à des participations		
	. Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		
	. Reste du poste intérêts et autres produits financiers	2.000,00	- 14.173,16
	Total	2.000,00	- 14.173,16