

**PIECES ANNEXES A LA  
DECLARATION FISCALE**

**IMPOT SUR LES SOCIETES**

(Modèle Comptable Normal)

Exercice comptable 2004  
Du 01/01/2004 au 31/12/2004

Raison sociale : **STE IMMOBILIERE BALIMA**

Identifiant Fiscal

03300279

Adresse : **2 RUE TIHAMA  
RABAT**

A RABAT

le 28 FEVRIER 2005

Signature

---

**CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration : .....

Date : .....

Signature

**BILAN (ACTIF)**

Exercice clos le 31/12/2004

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PREC.
		Brut	Amort. et Provis.	Net	Net
	<b>IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)</b>	<b>5.700.878,83</b>	<b>3.298.532,93</b>	<b>2.402.345,90</b>	<b>3.376.767,01</b>
	. Frais préliminaires . Charges à répartir sur plusieurs exercices . Primes de remboursement des obligations	5.700.878,83	3.298.532,93	2.402.345,90	3.376.767,01
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)</b>	<b>2.706.168,00</b>	<b>3.495,20</b>	<b>2.702.672,80</b>	<b>2.703.906,40</b>
A	. Immobilisation en recherche et développement				
C	. Brevets, marques, droits et valeurs similaires	6.168,00	3.495,20	2.672,80	3.906,40
T	. Fonds commercial				
I	. Autres immobilisations incorporelles	2.700.000,00		2.700.000,00	2.700.000,00
F					
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)</b>	<b>74.889.369,59</b>	<b>21.526.276,52</b>	<b>53.363.093,07</b>	<b>53.538.263,57</b>
I	. Terrains	27.452.846,69		27.452.846,69	23.861.531,20
M	. Constructions	44.320.396,75	20.558.899,39	23.761.497,36	28.724.804,51
O	. Installations techniques, matériel et outillage	137.933,90	43.689,96	94.243,94	72.475,26
B	. Matériel de transport	320.327,03	314.509,84	5.817,19	
I	. Mobilier, matériel de bureau et aménagements div.	715.712,87	609.177,33	106.535,54	145.607,60
L	. Autres immobilisations corporelles				
I	. Immobilisations corporelles en cours	1.942.152,35		1.942.152,35	733.845,00
S					
E	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)</b>	<b>214.170,00</b>		<b>214.170,00</b>	<b>268.200,00</b>
	. Prêts immobilisés	185.670,00		185.670,00	239.700,00
	. Autres créances financières	28.500,00		28.500,00	28.500,00
	. 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 + D + E)</b>	<b>83.510.586,42</b>	<b>24.828.304,65</b>	<b>58.682.281,77</b>	<b>59.887.136,98</b>

**BILAN (ACTIF) (Suite)**

Exercice clos le 31/12/2004

A C T I F	<b>STOCKS (F)</b>				
	. Marchandises				
	. Matières et fournitures consommables				
	. Produits en cours				
	. Produits intermédiaires et produits résiduels				
	. Produits finis				
	<b>CREANCE DE L'ACTIF CIRCULANT (G)</b>	<b>4.273.990,55</b>	<b>1.515.068,55</b>	<b>2.758.922,00</b>	<b>1.761.339,05</b>
C	. Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	701.208,69		701.208,69	58.192,55
I	. Clients et comptes rattachés	3.004.399,42	1.515.068,55	1.489.330,87	1.524.911,83
R	. Personnel	350,00		350,00	2.550,00
C	. Etat	497.958,35		497.958,35	91.521,00
U	. Comptes d'associés				
L	. Autres débiteurs	47.996,64		47.996,64	63.198,18
A	. Comptes de régularisation Actif	22.077,45		22.077,45	20.965,49
N					
T	<b>TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)</b>				
	<b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)</b>				
	<b>TOTAL II (F + G + H + I)</b>	<b>4.273.990,55</b>	<b>1.515.068,55</b>	<b>2.758.922,00</b>	<b>1.761.339,05</b>
T	<b>TRESORERIE - ACTIF</b>	<b>2.835.157,28</b>		<b>2.835.157,28</b>	<b>1.473.606,22</b>
R					
E	. Chèques et valeurs à encaisser				
S	. Banques, T.G. et C.C.P.	2.830.157,28		2.830.157,28	1.468.606,22
O	. Caisses, Régies d'avances et accreditifs	5.000,00		5.000,00	5.000,00
R					
.	<b>TOTAL III</b>	<b>2.835.157,28</b>		<b>2.835.157,28</b>	<b>1.473.606,22</b>
	<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	<b>90.619.734,25</b>	<b>26.343.373,20</b>	<b>64.276.361,05</b>	<b>63.122.082,25</b>

**BILAN (PASSIF)**

Exercice clos le 31/12/2004

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PREC.	
F I N A N C E M E N T P E R M A N E N T	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>44.456.276,26</b>	<b>44.375.854,47</b>	
	. 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			
	. Ecarts de réévaluation			
	. Réserve légale	1.744.000,00	1.586.732,54	
	. Autres réserves	15.300.000,00	11.000.000,00	
	. Report à nouveau (2)	6.403.854,47	6.244.598,11	
	. Résultats nets en instance d'affectation (2)			
	. Résultat net de l'exercice (2)	3.568.421,79	8.104.523,82	
		<b>Total des capitaux propres (A)</b>	<b>44.456.276,26</b>	<b>44.375.854,47</b>
		<b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)</b>	<b>4.633.811,11</b>	<b>3.566.636,62</b>
	. Subventions d'investissement			
	. Provisions réglementées	4.633.811,11	3.566.636,62	
	<b>DETTES DE FINANCEMENT (C)</b>	<b>9.088.055,95</b>	<b>8.963.868,95</b>	
. Emprunts obligataires				
. Autres dettes de financement	9.088.055,95	8.963.868,95		
	<b>PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (F)</b>			
. Provisions pour risques				
. Provisions pour charges				
	<b>ECART DE CONVERSION - PASSIF (E)</b>			
. Augmentation des créances immobilisées				
. Diminution des dettes de financement				
	<b>TOTAL I (A + B + C + D + E)</b>	<b>58.178.143,32</b>	<b>56.906.360,04</b>	

**BILAN (PASSIF) (Suite)**

Exercice clos le 31/12/2004

<b>P</b>	<b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>(F)</b>	<b>3.192.304,93</b>	<b>2.495.698,91</b>
<b>A</b>				
<b>S</b>	. Fournisseurs et comptes rattachés		1.245.914,21	556.607,42
<b>S</b>	. Clients créditeurs, avances et acomptes		76.187,81	68.411,65
<b>I</b>	. Personnel		1.051.733,77	657.695,00
<b>F</b>	. Organismes sociaux		232.735,07	373.312,70
	. Etat		322.172,80	378.050,90
<b>C</b>	. Comptes d'associés		204.005,20	220.374,80
<b>I</b>	. Autres créanciers			86.420,00
<b>R</b>	. Comptes de régularisation - Passif		59.556,07	154.826,44
<b>C</b>				
<b>U</b>	<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>(G)</b>		
<b>L</b>				
<b>A</b>	<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (Eléments circulants)</b>	<b>(H)</b>		
<b>N</b>				
<b>T</b>	<b>TOTAL II (F + G + H)</b>		<b>3.192.304,93</b>	<b>2.495.698,91</b>
<b>T</b>	<b>TRESORERIE - PASSIF</b>		<b>2.905.912,80</b>	<b>3.720.023,30</b>
<b>R</b>				
<b>E</b>	. Crédits d'escompte			
<b>S</b>	. Crédits de trésorerie			
<b>O</b>	. Banques (soldes créditeurs)		2.905.912,80	3.720.023,30
<b>R</b>				
<b>.</b>	<b>TOTAL III</b>		<b>2.905.912,80</b>	<b>3.720.023,30</b>
	<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>		<b>64.276.361,05</b>	<b>63.122.082,25</b>

(1) capital personnel débiteur (-)

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

## COMpte DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

Exercice du 01/01/2004 au 31/12/2004

		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	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
		. Ventes de marchandises (en l'état)				
		. Ventes de biens et services produits	18.593.016,78		18.593.016,78	17.738.878,57
		<b>Chiffre d'affaires ( sous total )</b>	<b>18.593.016,78</b>		<b>18.593.016,78</b>	<b>17.738.878,57</b>
		. 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	161.110,88		161.110,88	391.350,98
		<b>Total I</b>	<b>18.754.127,66</b>		<b>18.754.127,66</b>	<b>18.130.229,55</b>
II	II	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
		. Achats revendus (2) de marchandises				
		. Achats consommés (2) de matières et fournitures	351.458,86		351.458,86	388.660,96
		. Autres charges externes	1.721.968,49		1.721.968,49	1.691.338,33
		. Impôts et taxes	1.647.535,87	42.403,80	1.689.939,67	1.578.270,90
		. Charges de personnel	4.853.880,65	18.205,64	4.872.086,29	4.401.935,97
		. Autres charges d'exploitation	270.000,00		270.000,00	270.000,00
		. Dotations d'exploitation	3.739.983,32		3.739.983,32	2.957.138,18
		<b>Total II</b>	<b>12.584.827,19</b>	<b>60.609,44</b>	<b>12.645.436,63</b>	<b>11.287.344,34</b>
		III	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>6.108.691,03</b>
F I N A N C I E R	IV	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
		. Produits de titres de participation et autres titres immobilisés				
		. Gains de change				
		. Intérêts et autres produits financiers	3.587,30		3.587,30	317.027,78
		. Reprises financières ; transferts de charges				
		<b>Total IV</b>	<b>3.587,30</b>		<b>3.587,30</b>	<b>317.027,78</b>
	V	<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
		. Charges d'intérêts	708.258,79		708.258,79	195.490,84
		. Pertes de change				
		. Autres charges financières				
	. Dotations financières					
	<b>Total V</b>	<b>708.258,79</b>		<b>708.258,79</b>	<b>195.490,84</b>	
	VI	<b>RESULTAT FINANCIER (IV - V)</b>			<b>- 704.671,49</b>	<b>121.536,94</b>
	VII	<b>RESULTAT COURANT (III + VI)</b>			<b>5.404.019,54</b>	<b>6.964.422,15</b>

(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 01/01/2004 au 31/12/2004

		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)		<b>5.404.019,54</b>	<b>6.964.422,15</b>
NON COURANTS	VIII	PRODUITS NON COURANTS			
		. Produits des cessions d'immobilisations	870.000,00	870.000,00	405.000,00
		. Subventions d'équilibre			
		. Reprises sur subventions d'investissement			
		. Autres produits non courants	154.843,73	154.843,73	102.831,26
		. Reprises non courantes : transferts de charges			4.300.000,00
		<b>Total VIII</b>	<b>1.024.843,73</b>	<b>1.024.843,73</b>	<b>4.807.831,26</b>
	IX	CHARGES NON COURANTES			
		. Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	41.790,32	41.790,32	21.577,73
		. Subventions accordées			
	. Autres charges non courantes	4.375,16	4.375,16	202.860,86	
	. Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	1.170.000,00	1.170.000,00	1.430.000,00	
	<b>Total IX</b>	<b>1.216.165,48</b>	<b>1.216.165,48</b>	<b>1.654.438,59</b>	
	X	RESULTAT NON COURANT		- 191.321,75	3.153.392,67
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)		<b>5.212.697,79</b>	<b>10.117.814,82</b>
	XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	1.644.276,00	<b>1.644.276,00</b>	<b>2.013.291,00</b>
	XIII	RESULTAT NET (XI - XII)		<b>3.568.421,79</b>	<b>8.104.523,82</b>
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			<b>19.782.558,69</b>	<b>23.255.088,59</b>
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			<b>16.214.136,90</b>	<b>15.150.564,77</b>
XVI	RESULTAT NET (total des produits - total des charges)			<b>3.568.421,79</b>	<b>8.104.523,82</b>

**PASSAGE DU RESULTAT NET COMPTABLE AU RESULTAT NET FISCAL**

Au 31/12/2004

INTITULES	Montant	Montant
<b>I. RESULTAT NET COMPTABLE</b>		
. Bénéfice net	<b>3.568.421,79</b>	
. Perte nette		
<b>II. REINTEGRATIONS FISCALES</b>	<b>1.709.260,60</b>	
1. Courantes		
-		
-		
-		
-		
2. Non courantes	1.709.260,60	
- Impots Is au 31/12/2004	1.644.276,00	
- Créanc.Irrec + Chges Ex.Ant	64.984,60	
<b>III. DEDUCTIONS FISCALES</b>		<b>579.746,77</b>
1. Courantes		
-		
-		
-		
-		
2. Non courantes		579.746,77
- Abatt/ Plus Values/Cess.Imm. 70%		579.746,77
-		
-		
	T1	T2
<b>Total</b>	<b>5.277.682,39</b>	<b>579.746,77</b>
<b>IV. RESULTAT BRUT FISCAL</b>		Montant
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)		<b>4.697.935,62</b>
Déficit brut fiscal si T2 > T1 (B)		
<b>V. REPORTS DEFICITAIRES IMPUTES (C) (1)</b>		
. Exercice n - 4		
. Exercice n - 3		
. Exercice n - 2		
. Exercice n - 1		
<b>VI. RESULTAT NET FISCAL</b>		<b>4.697.935,62</b>
Bénéfice net fiscal (A - C)		
Déficit net fiscal (B)		
<b>VII. CUMUL DES AMORTISSEMENTS FISCALEMENT DIFFERES</b>		Montant
<b>VIII. CUMUL DES DEFICITS FISCAUX RESTANT A REPORTER</b>		
. 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)

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES**

Exercice du 01/01/2004 au 31/12/2004

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>5.610.382,83</b>	<b>90.496,00</b>						<b>5.700.878,83</b>
. Frais préliminaires	49.849,00	49.849,00						
. Charges à répartir sur plusieurs exercices	5.560.533,83	140.345,00						5.700.878,83
. Primes de remboursement obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2.706.168,00</b>							<b>2.706.168,00</b>
. Immobilisation en recherche et développement								
. Brevets, marques, droits et valeurs similaires	6.168,00							6.168,00
. Fonds commercial								
. Autres immobilisations incorporelles	2.700.000,00							2.700.000,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73.167.009,39</b>	<b>1.780.209,58</b>		<b>3.671.425,00</b>	<b>57.849,38</b>		<b>3.671.425,00</b>	<b>74.889.369,59</b>
. Terrains	23.861.531,20	5.000,00		3.600.000,00	3.684,51			27.452.846,69
. Constructions	47.445.333,45	600.653,17			54.164,87		3.671.425,00	44.320.396,75
. Installations techniques, matériel et outillage	100.486,00	37.447,90						137.933,90
. Matériel de transport	313.790,87	6.536,16						320.327,03
. Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	712.022,87	3.690,00						715.712,87
. Autres immobilisations corporelles								
. Immobilisations corporelles en cours	733.845,00	1.136.882,35		71.425,00				1.942.152,35

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES**

Exercice du 01/01/2004 au 31/12/2004

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
<b>IMMOBILISATION EN NON-VALEURS</b>	<b>5.610.382,83</b>	<b>90.496,00</b>						<b>5.700.878,83</b>
. Frais préliminaires	49.849,00	49.849,00						
. Charges à répartir sur plusieurs exercices	5.560.533,83	140.345,00						5.700.878,83
. Primes de remboursement obligations								
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2.706.168,00</b>							<b>2.706.168,00</b>
. Immobilisation en recherche et développement								
. Brevets, marques, droits et valeurs similaires	6.168,00							6.168,00
. Fonds commercial								
. Autres immobilisations incorporelles	2.700.000,00							2.700.000,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73.167.009,39</b>	<b>1.790.209,58</b>		<b>3.671.425,00</b>	<b>57.849,38</b>		<b>3.671.425,00</b>	<b>74.889.369,59</b>
. Terrains	23.861.531,20	5.000,00		3.600.000,00	3.684,51			27.452.846,69
. Constructions	47.445.333,45	600.653,17			54.164,87		3.671.425,00	44.320.396,75
. Installations techniques, matériel et outillage	100.486,00	37.447,90						137.933,90
. Matériel de transport	313.790,87	6.536,16						320.327,03
. Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	712.022,87	3.690,00						715.712,87
. Autres immobilisations corporelles								
. Immobilisations corporelles en cours	733.845,00	1.136.882,35		71.425,00				1.942.152,35

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

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

Exercice du 01/01/2004 au 31/12/2004

				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>18.593.016,78</b>	<b>17.738.878,57</b>
	3		. Ventes de biens et services produits	18.593.016,78	17.738.878,57
	4		. Variation des stocks de produits		
	5		. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-meme		
III		-	<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE : (6 + 7)</b>	<b>2.073.427,35</b>	<b>2.079.999,29</b>
	6		. Achats consommés de matières et fournitures	351.458,86	388.660,96
	7		. Autres charges externes	1.721.968,49	1.691.338,33
IV		=	<b>VALEUR AJOUTEE (I + II - III)</b>	<b>16.519.589,43</b>	<b>15.658.879,28</b>
	8	+	Subventions d'exploitation		
	9	-	Impôts et taxes	1.689.939,67	1.578.270,90
	10	-	Charges de personnel	4.872.086,29	4.401.935,97
V		=	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	<b>9.957.563,47</b>	<b>9.678.672,41</b>
			OU		
		=	<b>INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION (IBE)</b>		
	11	+	Autres produits d'exploitation		
	12	-	Autres charges d'exploitation	270.000,00	270.000,00
	13	+	Reprises d'exploitation ; transferts de charges	161.110,88	391.350,98
	14	-	Dotations d'exploitation	3.739.983,32	2.957.138,18
VI		=	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)</b>	<b>6.108.691,03</b>	<b>6.842.885,21</b>
VII		±	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 704.671,49</b>	<b>121.536,94</b>
VIII		=	<b>RESULTAT COURANT (+ ou -)</b>	<b>5.404.019,54</b>	<b>6.964.422,15</b>
IX		±	<b>RESULTAT NON COURANT</b>	<b>- 191.321,75</b>	<b>3.153.392,67</b>
	15	-	Impôts sur les résultats	1.644.276,00	2.013.291,00
X		=	<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)</b>	<b>3.568.421,79</b>	<b>8.104.523,82</b>

**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            +	3.568.421,79	8.104.523,82
			. Perte               -		
	2	+	Dotations d'exploitation           (1)	3.029.589,47	2.701.646,43
	3	+	Dotations financières           (1)		
	4	+	Dotations non courantes       (1)	1.170.000,00	1.430.000,00
	5	-	Reprises d'exploitation       (2)		
	6	-	Reprises financières       (2)	102.825,51	102.825,51
	7	-	Reprises non courantes       (2) (3)		4.300.000,00
	8	-	Produits des cessions d'immobilisations	870.000,00	405.000,00
	9	+	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	41.790,32	21.577,73
I			<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)</b>	<b>6.836.976,07</b>	<b>7.449.922,47</b>
	10	-	Distributions de bénéfices	3.488.000,00	3.313.600,00
II			<b>AUTOFINANCEMENT (A.F.)</b>	<b>3.348.976,07</b>	<b>4.136.322,47</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 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 01/01/2004 au 31/12/2004

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
611	. Achats revendus de marchandises		
	. Achats de marchandises		
	. Variation des stocks de marchandises ( ± )		
	<b>Total</b>		
612	. <b>Achats consommés de matières et de fournitures</b>		
	. 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	342.060,70	317.711,92
	. Achats de travaux, études et prestations de services	9.398,16	70.949,04
	. Reste du poste des achats consommés de matières et de fournitures		
	<b>Total</b>	<b>351.458,86</b>	<b>388.660,96</b>
613/614	. <b>Autres charges externes</b>		
	. Locations et charges locatives	1.193,40	1.193,40
	. Redevances de crédit-bail	72.299,44	95.997,96
	. Entretien et réparations	386.905,32	304.798,16
	. Primes d'assurances	49.326,21	45.282,13
	. Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	57.600,00	92.160,00
	. Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	609.463,78	646.045,53
	. Redevances pour brevets, marques, droits...		
	. Transports	53.446,61	57.117,74
	. Déplacements, missions et réceptions	72.874,00	49.873,80
	. Reste du poste des autres charges externes	418.859,73	398.869,61
	<b>Total</b>	<b>1.721.968,49</b>	<b>1.691.338,33</b>
617	. <b>Charges de personnel</b>		
	. Rémunérations du personnel	4.012.487,90	3.621.598,69
	. Charges sociales	752.099,77	728.233,20
	. Reste du poste des charges de personnel	107.498,62	52.104,08
	<b>Total</b>	<b>4.872.086,29</b>	<b>4.401.935,97</b>
618	. <b>Autres charges d'exploitation</b>		
	. Jetons de présence	270.000,00	270.000,00
	. Pertes sur créances irrécouvrables		
	. Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	<b>Total</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>
638	<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
	. <b>Autres charges financières</b>		
	. Charges nettes sur cessions de titres et valeurs de placement		
	. Reste du poste des autres charges financières		
	<b>Total</b>		
658	<b>CHARGES NON COURANTES</b>		
	. <b>Autres charges non courantes</b>		
	. Pénalités sur marchés et débits		
	. Rappels d'impôts (autres qu'impôts sur les résultats)		
	. Pénalités et amendes fiscales	4.358,00	
	. Créances devenues irrécouvrables	17,16	197.060,86
	. Reste du poste des autres charges non courantes		5.800,00
	<b>Total</b>	<b>4.375,16</b>	<b>202.860,86</b>

**DETAIL DES POSTES DU C.P.C.**

Du 01/01/2004 au 31/12/2004

POSTE		EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
711	. <b>Ventes de marchandises</b>		
	. Ventes de marchandises au Maroc		
	. Ventes de marchandises à l'étranger		
	. Reste du poste des ventes de marchandises		
	<b>Total</b>		
712	. <b>Ventes de biens et services produits</b>		
	. 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	18.593.016,78	17.738.878,57
	<b>Total</b>	<b>18.593.016,78</b>	<b>17.738.878,57</b>
713	. <b>Variation des stocks de produits</b>		
	. Variation des stocks de biens produits (+ )		
	. Variation des stocks de services produits (+ )		
	. Variation des stocks de produits en cours (+ )		
	<b>Total</b>		
718	. <b>Autres produits d'exploitation</b>		
	. Jetons de présence reçus		
	. Reste du poste (produits divers)		
	<b>Total</b>		
719	. <b>Reprises d'exploitation ;</b>		
	<b>Transferts de charges</b>		
	. Reprises	120.235,50	375.926,80
	. Transferts de charges	40.875,38	15.424,18
	<b>Total</b>	<b>161.110,88</b>	<b>391.350,98</b>
738	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
	. <b>Intérêts et autres produits financiers</b>		
	. Intérêts et produits assimilés		
	. Revenus des créances rattachées à des participations		
	. Produits nets sur cessions de titres et valeurs de placement		305.035,38
	. Reste du poste intérêts et autres produits financiers	3.587,30	11.992,40
	<b>Total</b>	<b>3.587,30</b>	<b>317.027,78</b>