

**PIECES ANNEXES A LA
DECLARATION FISCALE**

IMPOT SUR LES SOCIETES

(Modèle Comptable Normal)

Exercice comptable 2005
Du 01/01/2005 au 31/12/2005

Raison sociale : **STE IMMOBILIERE BALIMA**

Identifiant Fiscal

03300279

Adresse : **2 RUE TIHAMA
RABAT**

A RABAT

le 15 FEVRIER 2006

Signature

CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Numéro d'Enregistrement de la Déclaration :

Date :

Signature

BILAN (ACTIF)

Exercice clos le 31/12/2005

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PREC.
		Brut	Amort. et Provis.	Net	Net
	IMMOBILISATION EN NON VALEURS (A)	4.326.528,83	3.157.141,54	1.169.387,29	2.402.345,90
	. Frais préliminaires				
	. Charges à répartir sur plusieurs exercices	4.326.528,83	3.157.141,54	1.169.387,29	2.402.345,90
	. Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	2.713.608,00	6.092,80	2.707.515,20	2.702.672,80
A	. Immobilisation en recherche et développement				
C	. Brevets, marques, droits et valeurs similaires	13.608,00	6.092,80	7.515,20	2.672,80
T	. Fonds commercial				
I	. Autres immobilisations incorporelles	2.700.000,00		2.700.000,00	2.700.000,00
F					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	74.081.224,58	22.793.405,10	51.287.819,48	53.363.093,07
I	. Terrains	24.950.641,68		24.950.641,68	27.452.846,69
M	. Constructions	42.244.903,04	21.772.097,61	20.472.805,43	23.761.497,36
O	. Installations techniques, matériel et outillage	161.166,40	62.246,82	98.919,58	94.243,94
B	. Matériel de transport	320.327,03	316.666,77	3.660,26	5.817,19
I	. Mobilier, matériel de bureau et aménagements div.	727.215,87	642.393,90	84.821,97	106.535,54
L	. Autres immobilisations corporelles				
I	. Immobilisations corporelles en cours	5.676.970,56		5.676.970,56	1.942.152,35
S					
E	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	158.520,00		158.520,00	214.170,00
	. Prêts immobilisés	133.520,00		133.520,00	185.670,00
	. 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)	81.279.881,41	25.956.639,44	55.323.241,97	58.682.281,77

BILAN (ACTIF) (Suite)

Exercice clos le 31/12/2005

A C T I F	STOCKS (F)				
	. Marchandises				
	. Matières et fournitures consommables				
	. Produits en cours				
	. Produits intermédiaires et produits résiduels				
	. Produits finis				
F	CREANCE DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	3.826.390,52	2.428.508,55	1.397.881,97	2.758.922,00
C	. Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	407.888,69		407.888,69	701.208,69
I	. Clients et comptes rattachés	3.358.031,28	2.428.508,55	929.522,73	1.489.330,87
R	. Personnel	8.418,40		8.418,40	350,00
C	. Etat				497.958,35
U	. Comptes d'associés				
L	. Autres débiteurs	29.759,63		29.759,63	47.996,64
A	. Comptes de régularisation Actif	22.292,52		22.292,52	22.077,45
N					
T	TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)				
	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)				
	TOTAL II (F + G + H + I)	3.826.390,52	2.428.508,55	1.397.881,97	2.758.922,00
T	TRESORERIE - ACTIF	12.204.006,35		12.204.006,35	2.835.157,28
R	. Chèques et valeurs à encaisser				
E	. Banques, T.G. et C.C.P.	12.203.204,97		12.203.204,97	2.830.157,28
S	. Caisses, Régies d'avances et accréditifs	801,38		801,38	5.000,00
O					
R					
.	TOTAL III	12.204.006,35		12.204.006,35	2.835.157,28
	TOTAL GENERAL I + II + III	97.310.278,28	28.385.147,99	68.925.130,29	64.276.361,05

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 +	7.655.837,02	3.568.421,79
		. Perte -		
	2	+ Dotations d'exploitation (1)	1.814.170,72	3.502.803,72
	3	+ Dotations financières (1)		
	4	+ Dotations non courantes (1)	2.210.000,00	1.170.000,00
	5	- Reprises d'exploitation (2)		
	6	- Reprises financières (2)		
	7	- Reprises non courantes (2) (3)	1.532.825,51	102.825,51
	8	- Produits des cessions d'immobilisations	8.045.000,00	870.000,00
	9	+ Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	3.913.862,79	41.790,32
I		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	6.016.045,02	6.836.976,07
	10	- Distributions de bénéfices	3.488.000,00	3.488.000,00
II		AUTOFINANCEMENT (A.F.)	2.528.045,02	3.348.976,07

- (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.

BILAN (PASSIF)

Exercice clos le 31/12/2005

PASSIF		EXERCICE	EXERCICE PREC.
CAPITAUX PROPRES		48.624.113,28	44.456.276,26
. 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			
F	. Réserve légale	1.744.000,00	1.744.000,00
I	. Autres réserves	15.300.000,00	15.300.000,00
N	. Report à nouveau (2)	6.484.276,26	6.403.854,47
A	. Résultats nets en instance d'affectation (2)		
N	. Résultat net de l'exercice (2)	7.655.837,02	3.568.421,79
Total des capitaux propres (A)		48.624.113,28	44.456.276,26
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		4.600.985,60	4.633.811,11
. Subventions d'investissement			
. Provisions réglementées		4.600.985,60	4.633.811,11
DETTES DE FINANCEMENT (C)		7.967.521,82	9.088.055,95
. Emprunts obligataires			
. Autres dettes de financement		7.967.521,82	9.088.055,95
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (F)		710.000,00	
. Provisions pour risques		710.000,00	
. Provisions pour charges			
ECART DE CONVERSION - PASSIF (E)			
. Augmentation des créances immobilisées			
. Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (A + B + C + D + E)		61.902.620,70	58.178.143,32

BILAN (PASSIF) (Suite)

Exercice clos le 31/12/2005

P	DETTES DU PASSIF CIRCULANT	(F)	4.044.646,07	3.192.304,93
A				
S	. Fournisseurs et comptes rattachés		1.738.009,39	1.245.914,21
S	. Clients créditeurs, avances et acomptes		83.568,14	76.187,81
I	. Personnel		397.479,08	1.051.733,77
F	. Organismes sociaux		554.755,06	232.735,07
	. Etat		736.617,80	322.172,80
C	. Comptes d'associés		227.445,20	204.005,20
I	. Autres créanciers		304.000,00	
R	. Comptes de régularisation - Passif		2.771,40	59.556,07
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)		4.044.646,07	3.192.304,93
T	TRESORERIE - PASSIF		2.977.863,52	2.905.912,80
R				
E	. Crédits d'escompte			
S	. Crédits de trésorerie			
O	. Banques (soldes créditeurs)		2.977.863,52	2.905.912,80
R				
.	TOTAL III		2.977.863,52	2.905.912,80
	TOTAL GENERAL I + II + III		68.925.130,29	64.276.361,05

(1) capital personnel débiteur (-)

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (Hors taxes)

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

		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	19.390.914,73		19.390.914,73	18.593.016,78
	Chiffre d'affaires (sous total)	19.390.914,73		19.390.914,73	18.593.016,78
	. 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	91.048,42		91.048,42	161.110,88
	Total I	19.481.963,15		19.481.963,15	18.754.127,66
II	CHARGES D'EXPLOITATION				
	. Achats revendus (2) de marchandises				
	. Achats consommés (2) de matières et fourmit.	569.100,67		569.100,67	351.458,86
	. Autres charges externes	1.866.908,88	20.000,00	1.886.908,88	1.721.968,49
	. Impôts et taxes	1.620.158,69		1.620.158,69	1.689.939,67
	. Charges de personnel	4.142.302,88	22.022,40	4.164.325,28	4.872.086,29
	. Autres charges d'exploitation	310.000,00		310.000,00	270.000,00
	. Dotations d'exploitation	4.156.162,72		4.156.162,72	3.739.983,32
Total II	12.664.633,84	42.022,40	12.706.656,24	12.645.436,63	
III	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6.775.306,91	6.108.691,03
F I N A N C I E R	IV PRODUITS FINANCIERS				
	. Produits de titres de participation et autres titres immobilisés				
	. Gains de change				
	. Intérêts et autres produits financiers	46.313,11		46.313,11	3.587,30
	. Reprises financières ; transferts de charges				
Total IV	46.313,11		46.313,11	3.587,30	
V	CHARGES FINANCIERES				
	. Charges d'intérêts	500.218,77		500.218,77	708.258,79
	. Pertes de change				
	. Autres charges financières				
. Dotations financières					
Total V	500.218,77		500.218,77	708.258,79	
VI	RESULTAT FINANCIER (IV - V)			- 453.905,66	- 704.671,49
VII	RESULTAT COURANT (III + VI)			6.321.401,25	5.404.019,54

(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 01/01/2005 au 31/12/2005

		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)		6.321.401,25	5.404.019,54
NON COURANT	VIII	PRODUITS NON COURANTS			
		. Produits des cessions d'immobilisations	8.045.000,00	8.045.000,00	870.000,00
		. Subventions d'équilibre			
		. Reprises sur subventions d'investissement			
		. Autres produits non courants	22.045,37	22.045,37	154.843,73
		. Reprises non courantes : transferts de charges	1.532.825,51	1.532.825,51	
		Total VIII	9.599.870,88	9.599.870,88	1.024.843,73
	IX	CHARGES NON COURANTES			
		. Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	3.913.862,79	3.913.862,79	41.790,32
		. Subventions accordées	10.229,32	10.229,32	4.375,16
	. Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	2.210.000,00	2.210.000,00	1.170.000,00	
	Total IX	6.134.092,11	6.134.092,11	1.216.165,48	
	X	RESULTAT NON COURANT		3.465.778,77	- 191.321,75
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)		9.787.180,02	5.212.697,79
	XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	2.131.343,00	2.131.343,00	1.644.276,00
	XIII	RESULTAT NET (XI - XII)		7.655.837,02	3.568.421,79
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			29.128.147,14	19.782.558,69
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			21.472.310,12	16.214.136,90
XVI	RESULTAT NET (total des produits - total des charges)			7.655.837,02	3.568.421,79

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

Au 31/12/2005

INTITULES	Montant	Montant
I. RESULTAT NET COMPTABLE		
. Bénéfice net	7.655.837,02	
. Perte nette		
II. REINTEGRATIONS FISCALES	2.755.514,33	
1. Courantes	571.939,61	
- Amortis.non Déductibles	538.320,94	
- Prov.conges payes 05	33.618,67	
-		
-		
2. Non courantes	2.183.574,72	
- Impots Is exercice 2005	2.131.343,00	
- Créances Irréc.+ Chges Ex Ant	52.231,72	
III. DEDUCTIONS FISCALES		4.321.796,05
1. Courantes		
-		
-		
-		
-		
2. Non courantes		4.321.796,05
- Abatt/ Plus Values/Cess.Imm.Bal III 70%		580.836,85
- Abatt/ Plus Values/Cess.Imm.Villa yacout 70%		2.310.959,20
- Rep.Prov.Pour invest.2003	T1	T2 1.430.000,00
Total	10.411.351,35	4.321.796,05
IV. RESULTAT BRUT FISCAL		Montant
Bénéfice brut si T1 > T2 (A)		6.089.555,30
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)		6.089.555,30
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)

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIERES

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION			DIMINUTION			MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	5.700.878,83					1.374.350,00		4.326.528,83
. Frais préliminaires . Charges à répartir sur plusieurs exercices . Primes de remboursement obligations	5.700.878,83					1.374.350,00		4.326.528,83
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2.706.168,00	7.440,00						2.713.608,00
. Immobilisation en recherche et développement . Brevets, marques, droits et valeurs similaires . Fonds commercial . Autres immobilisations incorporelles	6.168,00 2.700.000,00	7.440,00						13.608,00 2.700.000,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74.889.369,59	3.791.553,71			4.599.698,72			74.081.224,58
. Terrains . Constructions . Installations techniques, matériel et outillage . Matériel de transport . Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers . Autres immobilisations corporelles . Immobilisations corporelles en cours	27.452.846,69 44.320.396,75 137.933,90 320.327,03 715.712,87 1.942.152,35	22.000,00 23.232,50 11.503,00 3.734.818,21			2.502.205,01 2.097.493,71			24.950.641,68 42.244.903,04 161.166,40 320.327,03 727.215,87 5.676.970,56

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

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

Exercice du 01/01/2005 au 31/12/2005

				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)	19.390.914,73	18.593.016,78
	3		. Ventes de biens et services produits	19.390.914,73	18.593.016,78
	4		. Variation des stocks de produits		
	5		. Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-meme		
III		-	CONSOMMATION DE L'EXERCICE : (6 + 7)	2.456.009,55	2.073.427,35
	6		. Achats consommés de matières et fournitures	569.100,67	351.458,86
	7		. Autres charges externes	1.886.908,88	1.721.968,49
IV		=	VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	16.934.905,18	16.519.589,43
	8	+	Subventions d'exploitation		
	9	-	Impôts et taxes	1.620.158,69	1.689.939,67
	10	-	Charges de personnel	4.164.325,28	4.872.086,29
V		=	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	11.150.421,21	9.957.563,47
		=	OU INSUFFISANCE BRUT D'EXPLOITATION (IBE)		
	11	+	Autres produits d'exploitation		
	12	-	Autres charges d'exploitation	310.000,00	270.000,00
	13	+	Reprises d'exploitation ; transferts de charges	91.048,42	161.110,88
	14	-	Dotations d'exploitation	4.156.162,72	3.739.983,32
VI		=	RESULTAT D'EXPLOITATION (+ ou -)	6.775.306,91	6.108.691,03
VII		±	RESULTAT FINANCIER	- 453.905,66	- 704.671,49
VIII		=	RESULTAT COURANT (+ ou -)	6.321.401,25	5.404.019,54
IX		±	RESULTAT NON COURANT	3.465.778,77	- 191.321,75
	15	-	Impôts sur les résultats	2.131.343,00	1.644.276,00
X		=	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (+ ou -)	7.655.837,02	3.568.421,79

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Du 01/01/2005 au 31/12/2005

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	337.508,50	342.060,70
	. Achats de travaux, études et prestations de services	231.592,17	9.398,16
	. Reste du poste des achats consommés de matières et de fournitures		
	Total	569.100,67	351.458,86
613/614	. Autres charges externes		
	. Locations et charges locatives	1.193,40	1.193,40
	. Redevances de crédit-bail	39.699,30	72.299,44
	. Entretien et réparations	251.677,69	386.905,32
	. Primes d'assurances	49.077,24	49.326,21
	. Rémunérations du personnel extérieur à l'entreprise	8.703,99	57.600,00
	. Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	983.759,16	609.463,78
	. Redevances pour brevets, marques, droits...		
	. Transports	13.019,00	53.446,61
	. Déplacements, missions et réceptions	149.314,00	72.874,00
	. Reste du poste des autres charges externes	390.465,10	418.859,73
	Total	1.886.908,88	1.721.968,49
617	. Charges de personnel		
	. Rémunérations du personnel	3.616.238,57	4.012.487,90
	. Charges sociales	521.998,19	752.099,77
	. Reste du poste des charges de personnel	26.088,52	107.498,62
	Total	4.164.325,28	4.872.086,29
618	. Autres charges d'exploitation		
	. Jetons de présence	310.000,00	270.000,00
	. Pertes sur créances irrécouvrables		
	. Reste du poste des autres charges d'exploitation		
	Total	310.000,00	270.000,00
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	1.277,75	4.358,00
	. Créances devenues irrécouvrables	8.813,01	17,16
	. Reste du poste des autres charges non courantes	138,56	
	Total	10.229,32	4.375,16

DETAIL DES POSTES DU C.P.C.

Du 01/01/2005 au 31/12/2005

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	19.390.914,73	18.593.016,78
	Total	19.390.914,73	18.593.016,78
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	54.202,00	120.235,50
	. Transferts de charges	36.846,42	40.875,38
	Total	91.048,42	161.110,88
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	46.313,11	3.587,30
	Total	46.313,11	3.587,30