

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**RAPPORT FINANCIER
SEMESTRIEL DE LA
SOCIETE IMMOBILIERE BALIMA
ARRETES AU 30 JUIN 2023**

28 SEPTEMBRE 2023

SOMMAIRE

1- PRESENTATION DE LA SOCIETE IMMOBILIERE BALIMA

2- FAITS MARQUANTS DURANT LE PREMIER SEMESTRE 2023

3- COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2023

BILAN

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES

ETAT DES SOLDES DE GESTION

TABLEAU DE FINANCEMENT

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

4- COMPTES CONSOLIDES AU 30 JUIN 2023

BILAN CONSOLIDE

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES CONSOLIDE

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDE

PRINCIPES ET REGLES DE CONSOLIDATION

PRINCIPES ET REGLES DE CONSOLIDATION

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

5- LISTE DES COMMUNIQUEES DE PRESSE

Présentation de la Société Immobilière Balima

Fondée en 1928, la société Balima fait sans nul doute partie des sociétés les plus connues de Rabat avec la fameuse esplanade en face du Parlement. Avec une vingtaine d'immeubles sur l'avenue Mohammed V, elle a marqué de son sceau l'architecture de la capitale administrative. Son histoire est très peu commune. Alors que les entrepreneurs ont effectué un rush sur la promotion immobilière dans les années 80, époque de la spéculation, la Société Immobilière Balima est restée fidèle à la tradition de ses fondateurs, à savoir construire des immeubles à usage locatif, professionnel, commercial ou d'habitation.

L'objet de la Société Immobilière Balima est l'acquisition, la vente, la revente, la location, la gérance, l'échange d'immeubles urbains et l'édification d'immeubles. Depuis son origine, cette entreprise à taille humaine accompagne le développement de la ville et la pérennisation de son patrimoine architectural.

Faits marquants durant le premier semestre de l'année 2023

L'activité au premier semestre 2023 a été marquée par les faits suivants:

- Le chiffre d'affaires au 30 juin 2023 est resté stable par rapport au 30 juin 2022 en augmentation de 566 KDH
- Le résultat d'exploitation enregistre une baisse de 959 KDH
- Les travaux de réhabilitation de l'hôtel Balima ainsi que l'opération de lotissement du terrain porté par la filiale Jrvanlec sont en cours
- Distribution d'un dividende de 5,5 DH par action au titre de l'exercice 2022



BILAN AU 30 JUIN 2023

COMPTES SOCIAUX

Bilan Comptable

EXERCICE CLOS AU 30-06-2023

ACTIF		Exercice au 30 juin 2023			EXERCICE PRECEDENT
		Brut	Amortis & provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)		18 921 335,69	8 991 558,24	9 929 777,45	8 592 311,51
. Frais préliminaires.		0,00	0,00	0,00	0,00
. Charges à répartir sur plusieurs exercices		18 921 335,69	8 991 558,24	9 929 777,45	8 592 311,51
. primes de remboursement des obligations		0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)		21 182 039,07	17 072 903,04	4 109 136,03	5 019 535,29
. immobilisations en recherche et développement		0,00	0,00	0,00	0,00
. Brevets, marques, droits, et valeurs similaires		37 998,00	37 998,00	0,00	0,00
. Fonds commercial		0,00	0,00	0,00	0,00
. Autres immobilisations incorporelles		21 144 041,07	17 034 905,04	4 109 136,03	5 019 535,29
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)		98 588 984,19	50 076 741,90	48 512 242,29	41 142 111,06
. Terrains		15 624 238,75	0,00	15 624 238,75	15 624 238,75
. Constructions		57 916 836,88	47 331 033,69	10 585 803,19	11 544 187,08
. Installations techniques matériel et outillage		335 629,25	270 682,74	64 946,51	4 802,00
. Matériel transport		1 956 392,03	1 687 725,36	268 666,67	320 666,67
. Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers		1 006 718,79	787 300,11	219 418,68	196 033,33
. Autres immobilisations corporelles		0,00	0,00	0,00	0,00
. immobilisations corporelles en cours		21 749 168,49		21 749 168,49	13 452 183,23
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)		31 595 114,61	16 848,22	31 578 266,39	26 872 866,39
. Prêt immobilisés		363 000,00	0,00	363 000,00	307 600,00
. Autres créances financières		5 454 560,40	0,00	5 454 560,40	804 560,40
. Titres de participation		25 600 000,00	0,00	25 600 000,00	25 600 000,00
. Autres titres immobilisés		177 554,21	16 848,22	160 705,99	160 705,99
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (E)		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00
TOTAL I (A+B+C+D+E)		170 287 473,56	76 158 051,40	94 129 422,16	81 626 824,25
STOCKS (F)		0,00	0,00	0,00	0,00
. Marchandises		0,00	0,00	0,00	0,00
. Matières et fournitures consommables		0,00	0,00	0,00	0,00
. Produits en cours		0,00	0,00	0,00	0,00
. Produits intermédiaires, et produits résiduels		0,00	0,00	0,00	0,00
. Produits finis		0,00	0,00	0,00	0,00
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)		20 336 346,07	6 160 276,87	14 176 069,20	6 390 627,63
. Fournis débiteurs, avances, et acomptes		0,00	0,00	0,00	0,00
. Clients et comptes rattachés		7 981 735,49	4 675 276,87	3 306 458,62	2 838 603,14
. Personnel		0,00	0,00	0,00	190,00
. Etat		5 896 933,84		5 896 933,84	638 207,24
. Comptes d'associées		0,00	0,00	0,00	0,00
. Autres débiteurs		1 915 001,00	1 485 000,00	430 001,00	430 001,00
. Comptes de régularis Actif		4 542 675,74		4 542 675,74	2 483 626,25
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)		44 769 123,00	0,00	44 769 123,00	61 075 137,10
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)					0,00
(Eléments circulants)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL II (F+G+H+I)		65 105 469,07	6 160 276,87	58 945 192,20	67 465 764,73
TRESORERIE-ACTIF					0,00
. Cheques et valeurs à encaisser		6 000,00		6 000,00	0,00
. Banque.T.G et C.C.P		7 082 525,37	0,00	7 082 525,37	3 733 367,52
. Caisse, Régies d'avances et accreditifs		771,79		771,79	1 048,55
TOTAL III		7 089 297,16	0,00	7 089 297,16	3 734 416,07
TOTAL GENERAL I + II + III		242 482 239,79	82 318 328,27	160 163 911,52	152 827 005,05

Tableau n° 1

BILAN (passif)
(modèle normal)

EXERCICE CLOS AU 30-06-2023

	PASSIF	EXERCICE	EXERCICE PRECEDENT
F I N A N C E M E N T P E R M A N E N T	CAPITAUX PROPRES		
	. Capital social ou personnel (1)	34 880 000,00	34 880 000,00
	moins : actionnaires. Capital souscrit non appelé Capital appelé dont verse		
	. Prime d'émission. De fusion.d'apport		
	. Ecart de réévaluation		
	. Réserve légale	3 488 000,00	3 488 000,00
	. Autres réserves	39 737 586,06	39 737 586,06
	. Report à nouveau (2)	45 002 083,48	34 845 060,73
	. Résultats nets en instance d'affectation (2)		
	. Résultat net de l'exercice (2)	2 945 919,71	19 749 022,75
	Total des capitaux propres (A)	126 053 589,25	132 699 669,54
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	131 539,02	182 951,78
	. Subventions d'investissement		
	. Provisions réglementées	131 539,02	182 951,78
	DETTES DE FINANCEMENT (C)	6 952 946,34	6 912 646,34
. Emprunts obligataires			
. Autres dettes de financement	6 952 946,34	6 912 646,34	
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUE ET CHARGES (D)			
. Provisions pour risques			
. Provisions pour charges			
ECARTS DU CONVERSION-PASSIF (E)			
. Augmentation des créances immobilisées.			
. Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (A+B+C+D+E)	133 138 074,61	139 795 267,66	
A S S I F C I R C U L A N T	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	27 025 836,91	13 031 737,39
	. Fournisseurs et comptes rattachés	8 749 469,96	2 858 363,83
	. Client créditeurs. Avances et acomptes	170 050,90	122 540,00
	. Personnel	3 644 703,49	2 660 159,00
	. Organismes sociaux	376 065,32	519 911,62
	. Etat	2 563 287,89	4 577 314,59
	. Comptes d'associés	10 331 491,35	1 128 264,35
	. Autre créanciers	500 000,00	500 000,00
	. Comptes de régularisation-passif	690 768,00	665 184,00
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		
ECARTS DU CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants) (H)			
TOTAL II (F+G+H)	27 025 836,91	13 031 737,39	
T R E S O R E R I E	TRESORERIE-PASSIF		
	. Crédit d'escompte		
	. Crédit de trésorerie		
	. Banques (S C)		
TOTAL III			
TOTAL GENERAL I+II+III	160 163 911,52	152 827 005,05	

(1) Capital personnel débiteur.

(2) Bénéficiaire (+) . Déficitaires (-)

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES
AU 30 JUIN 2023
COMPTES SOCIAUX**

Tableau n° 2

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

EXERCICE CLOS AU 30-06-2023

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAUX DE L'exercice précédent 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
E X P L O I T A T I O N	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	. Ventes de marchandises (en état)	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Ventes de biens et de services en produits Chiffres d'affaires	23 895 875,57	0,00	23 895 875,57	23 329 795,48
	. Variation de stocks de produit (±) (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Immobilisations produites par L'entreprise pour elle-même Verif /M.A.N	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres produits d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Reprises d'exploitations : transferts de charges	7 552,00	0,00	7 552,00	80 573,87
	TOTAL I	23 903 427,57	0,00	23 903 427,57	23 410 369,35
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	. Achats revendus (2) de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Achats consommés (2) de matières et fournitures	966 029,68	0,00	966 029,68	837 042,62
	. Autres charges externes	5 491 262,42	0,00	5 491 262,42	4 767 670,89
. Impôts et taxes	2 220 653,67	0,00	2 220 653,67	2 700 677,02	
. Charges de personnel	5 150 044,61	0,00	5 150 044,61	4 967 036,39	
. Autres charges d' exploitation	750 000,00	0,00	750 000,00	615 000,00	
***. Dotations d'exploitation	3 941 768,48	0,00	3 941 768,48	3 179 941,29	
*** TOTAL II	18 519 758,86	0,00	18 519 758,86	17 067 368,21	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			5 383 668,71	6 343 001,14	
F I N A N C I E R	IV PRODUITS FINANCIERS				
	. Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	533,06	0,00	533,06	502,46
	. Gains de change	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Intérêts et autres produits financiers	134 459,10	0,00	134 459,10	12 728,99
	. Reprises financières: transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL IV	134 992,16	0,00	134 992,16	13 231,45
V CHARGES FINANCIERES					
. charges d'intérêts	25 584,00	0,00	25 584,00	25 584,00	
. Perte de change	0,00	0,00	0,00	1 730,09	
. Autres charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
. Dotations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL V	25 584,00	0,00	25 584,00	27 314,09	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)			109 408,16	-14 082,64	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)			5 493 076,87	6 328 918,50	

Tableau n° 2

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

EXERCICE CLOS AU 30-06-2023

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE 3=1+2	TOTAUX DE L'exercice précédent 4
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2		
VII	RESULTAT COURANT (reports)			5 493 076,87	6 328 918,50
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	. Produits des cessions d'immobilisation	0,00	0,00	0,00	20 000 000,00
	. Subvention d'équilibre	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Reprises sur subvention d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres produits non courants	15 130,03	0,00	15 130,03	802,04
	. reprises non courantes; transferts de charges	51 412,76	0,00	51 412,76	51 412,76
	TOTAL VIII	66 542,79	0,00	66 542,79	20 052 214,80
IX	CHARGES NON COURANTES				
	. Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	0,00	0,00	0,00	4 657 681,18
	. Subventions accordées	0,00	0,00	0,00	0,00
	. Autres charges non courantes	790,95	0,00	790,95	548,20
	. Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL IX	790,95	0,00	790,95	4 658 229,38
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			65 751,84	15 393 985,42
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)			5 558 828,71	21 722 903,92
XII	IMPOT SUR LES RESULTATS	2 612 909,00	0,00	2 612 909,00	7 362 176,00
***	RESULTAT NET (XI-XII)			2 945 919,71	14 361 341,12

XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			24 104 962,52	43 475 815,60
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			21 159 042,81	29 115 087,68
XVI	RESULTA NET (total des produits-total des charges)			2 945 919,71	14 360 727,92

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**ETAT DES SOLDES DE GESTION AU
30 JUIN 2023
COMPTES SOCIAUX**

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

ARTICLE IS :

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

	EXERCICE 30/06/2023	EXERCICE PREC. 30/06/2022
Ventes de marchandises		
- Achats revendus de marchandises		
I = Marge brute sur ventes en l'état		
II + Production de l'exercice : (3 + 4 + 5)	23 895 875,57	23 329 795,48
Ventes de biens et services produits	23 895 875,57	23 329 795,48
Variation des stocks de produits		
Immobilisations produites par l'entreprise elle-même		
III - Consommation de l'exercice : (6 + 7)	6 457 292,10	5 604 713,51
Achats consommés de matières et fournitures	966 029,68	837 042,62
Autres charges externes	5 491 262,42	4 767 670,89
IV = Valeur ajoutée (I + II - III)	17 438 583,47	17 725 081,97
V + Subventions d'exploitation		
LO - Impôts et taxes	2 220 653,67	2 700 677,02
Charges de personnel	5 150 044,61	4 967 036,39
= Excédent brut d'exploitation (E.B.E.)	10 067 885,19	10 057 368,56
Ou Insuffisance brut d'exploitation (I.B.E.)		
+ Autres produits d'exploitation		
- Autres charges d'exploitation	750 000,00	615 000,00
+ Reprises d'exploitation, transfert de charges	7 552,00	80 573,87
- Dotations d'exploitation	3 941 768,48	3 179 941,29
VI = Résultat d'exploitation (+ ou -)	5 383 668,71	6 343 001,14
VII +/- Résultat financier	109 408,16	-14 082,64
VII = Résultat courant (+ ou -)	5 493 076,87	6 328 918,50
I		
IX +/- Résultat non courant (+ ou -)	65 751,84	15 393 985,42
- Impôt sur les résultats	2 612 909,00	-7 362 176,00
X = Résultat net de l'exercice (+ ou -)	2 945 919,71	14 360 727,92
II. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C. A. F.) - AUTOFINANCEMENT		
Résultat net de l'exercice	2 945 919,71	14 360 727,92
* Bénéfice +	2 945 919,71	14 360 727,92
* Perte -		
+ Dotations d'exploitation (1)	3 670 324,34	3 179 941,29
Dotations financières (1)		
Dotations non courantes (1)		
- Reprises d'exploitation (2)		80 573,87
Reprises financières (2)		
Reprise non courantes (2 - 3)	51 412,76	51 412,76
Produits des cessions d'immobilisations (1)		20 000 000,00
+ Valeurs nettes d'amortissement des immobilisations		4 657 681,18
I Capacité d'autofinancement (C.A.F.)	6 564 831,29	2 066 363,76
- Distribution de bénéfice	9 592 000,00	8 720 000,00
II Autofinancement (A.F.)	-3 027 168,71	-6 653 636,24



**TABLEAU DE FINANCEMENT
AU 30 JUIN 2023
COMPTES SOCIAUX**

TABLEAU DE FINANCEMENT

I- SYNTHESE DES MASSES DU BILAN

EXERCICE CLOS AU 30/06/2023

MASSES	Exercice a	Exercice Prec. b	Variation (a-b)	
			Emplois c	Ressources d
1. Financement Permanent	133 138 074,61	139 795 267,66	6 657 193,05	
2. Moins actif immobilisé	94 129 422,16	81 626 824,25	12 502 597,91	
3. =FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (1-2) (A)	39 008 652,45	58 168 443,41	19 159 790,96	
4. Actif circulant	58 945 192,20	67 465 764,73		8 520 572,53
5. Moins passif circulant	27 025 836,91	13 031 737,39		13 994 099,52
6. = BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4-5) (B)	31 919 355,29	54 434 027,34		22 514 672,05
7. TRESORERIE NETTE (ACTIF-PASSIF) =A-B	7 089 297,16	3 734 416,07	3 354 881,09	

II- EMPLOIS ET RESSOURCES

	EXERCICE		EXERCICE PRECEDENT	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
1. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
* AUTOFINANCEMENT (A)		-3 027 168,71		-851 799,45
*Capacité d'autofinancement		6 564 831,29		7 868 200,55
- Distributions de bénéfice		9 592 000,00		8 720 000,00
* CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATION (B)				23 400 000,00
* Cessions d'immob. incorpor.				
* Cessions d'immob. corporel.				23 400 000,00
* Cessions d'immob. financ.				
* Récupérations sur créances immobilisées				
* AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES (C)				
* Augmentation de capital, apports				
* Subventions d'investissem.				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)		40 300,00		
* (nettes de primes de rembours.)		40 300,00		
TOTAL I - RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		-2 986 868,71		22 548 200,55
II- EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE (FLUX)				
* ACQUISITIONS ET AUGMENTATION D'IMMOBILISATION (E)	13 136 036,11		7 031 981,33	
* Acquisitions d'immob. incorpor.				
* Acquisitions d'immob. corporel.	133 650,85		6 419 058,11	
* Acquisitions d'immob. financ.	4 705 400,00			
* Acquisitions d'immob.en cours	8 296 985,26		612 923,22	
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)			206 765,00	
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)	3 036 886,14		5 537 334,17	
TOTAL II - EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	16 172 922,25		12 776 080,50	
III- VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL(B.F.G.)		22 514 672,05	10 516 451,12	
IV- VARIATION DE LA TRESORERIE	3 354 881,09			744 331,07
TOTAL GENERAL	19 527 803,34	19 527 803,34	23 292 531,62	23 292 531,62

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX
COMPTES AU 30 JUIN 2023
COMPTES SOCIAUX**



119 BD ABDELMOUMEN
Casablanca



10 AVENUE NEHRU
Meknès

LA SOCIETE IMMOBILIERE BALIMA

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE AU 30 JUIN 2023

En application des dispositions du Dahir portant loi n° 1-93-212 du 21 Septembre 1993 tel que modifié et complété, nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire de la « **Société Immobilière BALIMA** » comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2023. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant **126.185.128,27 MAD**, dont un bénéfice net de **2.945.919,71 MAD**, relève de la responsabilité des organes de gestion de l'émetteur.

Nous avons effectué notre mission selon les normes de la profession au Maroc relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation intermédiaire ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières ; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation intermédiaire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations du semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtée au 30 Juin 2023, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 25 Septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

Abdelaziz ARJI
EXPERT-COMPTABLE

EURODEFI AUDIT
119, Bd Abdelmoumen 2ème Etg
Porte N° 15 - Casablanca
RC : 218885 TP : 36338737
F : 1114651 CNSS : 8444250
CF : 00000272900007

Karim BENNOUNA
EXPERT-COMPTABLE

FI.G.E.C s.a.r.l
10, Avenue Nehru
MEKNES

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**COMPTES CONSOLIDÉS
AU 30 JUIN 2023**



BILAN AU 30 JUIN 2023
COMPTES CONSOLIDÉS

Bilan consolidé du groupe

	30/06/2023	31-12-2022	PASSIF	30/06/2023	31-12-2022
Actif immobilisé	55 195 700	48 591 359	Capitaux propres (part du groupe)	117 014 644	124 905 090
Ecart d'Acquisition	-	-	Capital (1)	34 880 000	34 880 000
Immobilisations Incorporelles	4 136 832	5 050 206	Primes (1)		
Immobilisations Corporelles	50 505 272	43 046 847	Réserves et Résultats consolidés (2)	82 134 644	90 025 090
Immobilisations Financières	553 596	494 306	Autres (3)		
Titres mis en équivalence					
			Intérêts minoritaires		
Actif circulant	89 070 672	96 476 851	Provisions pour risques et charges		
Stocks et en cours	26 335 937	24 223 661	Dettes	34 657 434	20 163 120
Clients et comptes rattachés	5 930 850	2 893 390	Emprunts et dettes financières	6 997 846	6 957 546
Autres créances et comptes de régularisation	11 634 773	3 799 186	Fournisseurs et Comptes Rattachés	9 441 735	3 052 914
Titres et Valeurs de Placement	45 169 112	61 275 134	Autres Dettes et comptes de régularisation	18 217 853	10 152 660
Disponibilités	7 405 706	4 285 480			
Total de l'actif	151 672 079	145 068 210	Total du passif	151 672 079	145 068 210

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES
ET TABLEAU DE VARIATION DES
CAPITAUX PROPRES
AU 30 JUIN 2023
COMPTES CONSOLIDES**

Compte de produits et charges du groupe

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation	27 481 882	24 301 860
Achats Consommés	5 417 734	1 079 928
Charges du personnel	5 434 325	5 079 783
Autres charges d'exploitation	7 559 523	8 215 163
Impôts et Taxes	2 225 065	2 703 218
Dotations d'exploitation	2 437 628	2 090 687
Résultat d'exploitation	4 407 606	5 133 082
Résultat financier	73 741	-18 437
Résultat courant des entreprises intégrées	4 481 347	5 114 645
Résultat non courant	15 441	15 342 586
Impôts sur le résultat	2 795 234	6 944 927
Résultat net des entreprises intégrées	1 701 554	13 512 303
Quote-part des entreprises incluses par mise en équivalence		
Dotations aux Amortissements des écarts d'acquisition	-	-
Résultat net de l'ensemble consolidé		
Intérêts Minoritaires	0	0
Résultat net (part du groupe)	1 701 554	13 512 303
Résultat par action	1	7,71

Tableau de variation des capitaux propres

Capital	Primes	Réserves consolidés	Résultat consolidé	Autres	Capitaux propres consolidés
Situation au 31/12/2022	34 880 000		71 539 365	18 485 725	124 905 090
Affectation réserves			18 485 725	- 18 485 725	
Dividendes			- 9 592 000		
Résultat de l'exercice				1 701 554	
Autres mouvements					
Situation au 30/06/2023	34 880 000	-	80 433 090	1 701 554	117 014 644



**PRINCIPES ET REGLES
DE CONSOLIDATION
AU 30 JUIN 2023**

PRINCIPES ET REGLES DE CONSOLIDATION

▪ Référentiel comptable

Les comptes consolidés du Groupe BALIMA sont établis conformément aux Normes Marocaines telles que prescrites par le Conseil National de Comptabilité.

Les comptes des entreprises consolidées sont ceux arrêtés au 30 juin 2023.

▪ Périmètre de consolidation

Les deux sociétés, dans lesquelles la société mère exerce directement un contrôle exclusif, sont consolidées par intégration globale.

Entité	% de participation
Société Immobilière Balima	Société mère
Balima Résidence	100%
JR Vanlec Sarl A.U.	100%

▪ Principaux retraitements

La consolidation est effectuée à partir des comptes individuels des entreprises comprises dans le périmètre de consolidation, après avoir effectué les retraitements selon les normes Marocaines.

Ces retraitements portent sur :

- Prise de participation de la société mère dans ses filiales ;
- Loyers facturés par la société mère à sa filiale Balima Résidences ;
- Intérêts sur comptes courants facturés par la société mère à sa filiale JR VANLEC ;
- Annulation des avances en comptes courants consentis par la société mère à sa filiale JR VANLEC ;
- L'annulation des provisions réglementées ;
- Reclassement des immobilisations en non-valeurs.

▪ Méthodes de consolidation

La consolidation est effectuée à partir des comptes individuels des entreprises comprises dans le périmètre de consolidation, après avoir effectué les retraitements préalables d'homogénéisation et de consolidation et après élimination des opérations réciproques et résultats internes.

▪ Principales méthodes et règle d'évaluation retenues

➤ Immobilisations incorporelles

Elles se composent essentiellement des brevets amortissables linéairement sur une durée de 5 ans, d'un fond commercial non amortissable et d'un bail commercial amortissable en mode linéaire sur 10 ans.

➤ Immobilisations corporelles

Elles comprennent essentiellement des travaux d'aménagement de bâtiments. Le patrimoine immobilier n'a pas été réévalué et est inscrit au cout historique.

Elles sont amortissables suivant le mode linéaire en fonction de leurs durées d'utilisation présentées comme suit :

Nature	Durée
Construction	20 ans à 25 ans
Agencement, aménagements et installations divers	10 ans
Matériel	10 ans
Outillage	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	5 ans

➤ **Stocks**, il correspond au cout d'achat à la valeur historique du terrain acquis par la filiale JR VANLEC. Et les premiers travaux d'aménagement de ce terrain.

➤ **Actif circulant**

- Il s'agit essentiellement des créances sur les locataires.
- Les provisions sur dépréciation des actifs circulants sont comptabilisées sur la base d'une étude individuelle de chaque dossier présentant un risque de non-recouvrement

➤ **Titres et valeurs de placement**

Il s'agit des placements effectués par la société mère évalués à leur cout d'achat. La plus-value latente n'est pas comptabilisée.

➤ **Autres dettes de financement**

Il s'agit exclusivement des cautionnements déposés par les locataires en début de contrat et qui leur sont restitué en fin de bail.

➤ **Autres dettes du passif circulant**

Il s'agit pour l'essentiel des dettes au niveau de la société mère du groupe.

➤ **Impôts différés**

Les actifs et passifs d'impôts différés provenant des différences temporaires et des retraitements de consolidation sont évalués sur la base du taux d'impôt en vigueur à la clôture. Le montant des impôts différés inscrits à l'actif du bilan est de 2 795 KMAD

➤ **Produits**

Ils se décomposent essentiellement :

- Loyers facturés par la société mère après élimination des factures sur la filiale Balima Résidence : 22 930 KMAD
- Loyers facturés par Balima résidence : 2 433 KMAD
- L'activation en stock des travaux effectués par la filiale JR Vanlec sur son terrain : 2 112 KMAD
- Les Loyers facturés par la société mère à la filiale Balima Résidences ont été annulés pour : 967 KMAD

- **Comparabilité des comptes**

Les données comparatives ont été retraitées et présentées selon les mêmes normes. Aucun changement n'est à noter.

- **Information sectorielle**

L'activité du groupe ne nécessite pas la présentation d'informations sectorielles. L'ensemble des produits sont réalisés au Maroc et concerne le même secteur d'activité.

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**BILAN ET COMPTE DE PRODUITS
ET CHARGES DE LA FILIALE
BALIMA RESIDENCES
AU 30 JUIN 2023**

BILAN (actif)

(modèle normal)

Exercice du 01/01/2023 au 30/06/2023

ACTIF		Exercice 01/01/23 au 30/06/2023		EXERCICE PRECEDENT	
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)					
	Frais Préliminaires	-	-	-	-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
	Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)					
	50 245,45	22 549,10	27 696,35	13 145,44	
A	Immobilisations en recherche et développement	-	-	-	-
C	Brevets, marques, droits, et valeurs similaires	50 245,45	22 549,10	27 696,35	13 145,44
T	Fonds commercial	-	-	-	-
I	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)					
	2 703 162,85	710 133,61	1 993 029,24	1 448 851,67	
	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	4 166,67
	Installations, techniques, matériel et outillage	2 678 962,85	708 742,35	1 970 220,50	1 450 560,01
	Matériel transport	-	-	-	-
M	Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	24 200,00	1 391,26	22 808,74	2 458,33
O	Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
B	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)					
	3 890,00	-	3 890,00	-	
L	Prêts immobilisés	-	-	-	-
I	Autres créances financières	3 890,00	-	3 890,00	-
S	Titres de participation	-	-	-	-
E	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)					
	-	-	-	-	
	Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
	Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL I (A+B+C+D+E)		2 757 298,30	732 682,71	2 024 615,59	1 461 997,11
STOCKS (F)					
	-	-	-	-	
A	Marchandises	-	-	-	-
C	Matière et fournitures consommables	-	-	-	-
T	Produits en cours	-	-	-	-
I	Produits intermédiaires et produits résiduels	-	-	-	-
	Produits finis	-	-	-	-
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)					
	358 930,62	-	358 930,62	78 945,60	
	Fournisseurs, débiteurs, avances et acomptes	29 000,00	-	29 000,00	-
C	Clients et comptes rattachés	266 453,91	-	266 453,91	35 713,16
I	Personnel	6 137,00	-	6 137,00	-
R	Etat	55 023,26	-	55 023,26	43 232,44
C	Comptes d'associés	-	-	-	-
U	Autres débiteurs	-	-	-	-
L	Comptes de régularisation Actif	2 316,45	-	2 316,45	-
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)					
	399 989,13	-	399 989,13	-	
A	Titres de placement	-	-	-	-
N	Autres valeurs de placement	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (1)					
	-	-	-	-	
	(Eléments circulants)	-	-	-	-
TOTAL II (F+G+H+I+)		758 919,75	-	758 919,75	78 945,60
TRESORERIE - ACTIF					
	-	-	-	-	
	Chèques et valeurs à encaisser	-	-	-	-
	Banque, T.G. et C.C.P.	238 996,44	-	238 996,44	480 418,36
	Caisse, Régies d'avances et accreditifs	1 211,48	-	1 211,48	2 500,00
TOTAL III		240 207,92	-	240 207,92	482 918,36
TOTAL GENERAL I + II + III		3 756 425,97	732 682,71	3 023 743,26	2 023 861,07

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes)

(modèle normal)

Exercice du 01/01/2023 au 30/06/2023

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		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises (en l'état)	-	-	-	-
Ventes de biens et services produits chiffres d'affaires	2 433 077,83	-	2 433 077,83	1 404 357,55
Variation de stocks de produits (+/-) (1)	-	-	-	-
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	-	-	-	12 133,33
Subvention d'exploitation	-	-	-	-
Autres produits d'exploitation	-	-	-	-
Reprises d'exploitations: transfert de charges	-	-	-	-
TOTAL I	2 433 077,83	0,00	2 433 077,83	1 416 490,88
II CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus (2) de marchandises	-	-	-	-
Achats consommés (2) de matière et de Fournitures	445 958,71	-	445 958,71	242 884,98
Autres charges externes	1 156 105,34	-	1 156 105,34	707 284,02
Impôts et taxes	3 211,00	-	3 211,00	1 340,74
Charges de personnel	284 280,83	-	284 280,83	112 746,56
Autres charges d'exploitaion	-	-	-	-
Dotations d'exploitation	180 376,10	-	180 376,10	135 408,33
TOTAL II	2 069 931,98	0,00	2 069 931,98	1 199 664,63
III RESULTAT D'EXPLOITATIONS (I-II)	363 145,85	0,00	363 145,85	216 826,25
IV PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	-	-	-	-
Gains de change	94,21	-	94,21	-
Intérêts et autres produits financiers	-	-	-	-
Reprise financières; transferts de charges	-	-	-	-
TOTAL IV	94,21	0,00	94,21	0,00
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	-	-	-	-
V Pertes de changes	-	-	-	-
Autres charges financières	-	-	-	-
Dotations financières	-	-	-	-
TOTAL V	0,00	0,00	0,00	0,00
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)	94,21		94,21	0,00
VII RESULTAT COURANT (III + V)	363 240,06		363 240,06	216 826,25

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

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

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (hors taxes) (suite)

(modèle normal)

Exercice du 01/01/2023 au 30/06/2023

	NATURE	OPERATIONS		TOTAUX DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	3 = 1 + 2	
VII	RESULTAT COURANT (reports)	363 240,06		363 240,06	216 826,25
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	Produits des cessions d'immobilisation	-	-	-	-
	Subvention d'équilibre	-	-	-	-
	Reprise sur subventions d'investissement	-	-	-	-
	Autres produits non courants	1 318,61	-	1 318,61	13,16
	Reprises non courantes; transferts de charges	-	-	-	-
	TOTAL VIII	1 318,61	0,00	1 318,61	13,16
IX	CHARGES NON COURANTES				
	Valeurs nettes d'amortissements des Immobilisations cédées	-	-	-	-
	Subventions accordées	-	-	-	-
	Autres charges non courantes	216,86	-	216,86	
	Dotations non courantes aux amortissements et aux provisions	-	-	-	-
	TOTAL IX	216,86	0,00	216,86	0,00
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	1 101,75		1 101,75	13,16
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+/-X)	364 341,81		364 341,81	216 839,41
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS	-72 474,99	0,00	-72 474,99	-39 062,00
XIII	RESULTAT NET (XI-XII)	291 866,82		291 866,82	177 777,41
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+VI+VIII)	2434490,65		2 434 490,65	1 416 504,04
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	2 142 623,83		2 142 623,83	1 238 726,63
XIV	RESULTAT NET (total des produits - total des charges)	291 866,82		291 866,82	177 777,41

Société immobilière

BALIMA

Depuis 1928

**BILAN ET COMPTE DE PRODUITS ET
CHARGES DE LA FILIALE
JR VANLEC SARL AU
AU 30 JUIN 2023**

BILAN (ACTIF)

(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 3308653

EXERCICE CLOS LE : 30/06/2023

	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PREC.
		BRUT	AMORT & PROVIS.	NET	NET
	IMMOBILISATIONS EN NON-VALEURS (A)				
	* Frais préliminaires				
	* Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	* Primes de remboursement des obligations				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)				
	* Immobilisations en recherche et				
	* Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
	* Fonds commercial				
	* Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)				
	* Terrains				
	* Constructions				
A.I.	* Installations techniques, matériel et outillage				
	* Matériel de transport				
	* Mobilier, matériel de bureau et aménagements				
	* Autres immobilisations corporelles				
	* Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)				
	* Prêts immobilisés				
	* Autres créances financières				
	* Titres de participation				
	* Autres titres immobilisés				
	ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)				
	* Diminution des créances immobilisées				
	* Augmentation des dettes de financement				
	TOTAL I				
	STOCKS (F)	26 335 937,35		26 335 937,35	24 223 661,14
	* Marchandises				
	* Matières et fournitures consommables	23 881 070,00		23 881 070,00	23 881 070,00
	* Produits en cours	2 454 867,35		2 454 867,35	342 591,14
	* Produits intermédiaires et produits résiduels				
	* Produits finis				
	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	2 979 197,34		2 979 197,34	262 173,09
	* Fournisseurs débiteurs, avances et acomptes	2 303 437,38		2 303 437,38	
A.C.	* Clients et comptes rattachés				
	* Personnel - débiteur				
	* Etat - débiteur	674 559,96		674 559,96	262 173,09
	* Comptes d'associés - débiteur				
	* Autres débiteurs				
	* Comptes de régularisations - actif	1 200,00		1 200,00	
	TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)				
	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)				
	TOTAL II	29 315 134,69		29 315 134,69	24 485 834,23
	TRESORERIE - ACTIF	76 200,41		76 200,41	58 681,81
T.	* Chèques et valeurs à encaisser				
	* Banques, T.G. et C.P. débiteurs	76 200,41		76 200,41	58 681,81
	* Caisses, régie d'avances et accreditifs				
	TOTAL III	76 200,41		76 200,41	58 681,81
	TOTAL I+II+III	29 391 335,10		29 391 335,10	24 544 516,04

A.I. : ACTIF IMMOBILISE A.C. : ACTIF CIRCULANT (Hors Trésorerie) T. : TRESORERIE

BILAN (PASSIF)
(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 3308653

EXERCICE CLOS LE : 30/06/2023

PASSIF		EXERCICE	EXERCICE PREC.
	CAPITAUX PROPRES (A)	21 290 087,94	21 329 091,61
	* Capital social ou personnel (1)	24 000 000,00	24 000 000,00
	* Actionnaires, capital souscrit Non appelé		
	* Primes d'émission, de fusion et d'apport		
	* Ecart de réévaluation		
	* Réserve légale		
	* Autres réserves		
	* Report à nouveau (2)	-2 670 908,39	-2 533 092,41
	* Résultat nets en instance d'affectation (2)		
	* Résultat net de l'exercice (2)	-39 003,67	-137 815,98
	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)		
	* Subvention d'investissement		
	* Provisions réglementaires		
	DETTES DE FINANCEMENT (C)		
F.P.	* Emprunts obligataires		
	* Autres dettes de financement		
	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		
	* Provisions pour risques		
	* Provisions pour charge		
	ECART DE CONVERSION - PASSIF (E)		
	* Augmentation des créances immobilisées		
	* Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (A+B+C+D+E)	21 290 087,94	21 329 091,61
	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	8 101 247,16	3 215 424,43
	* Fournisseurs et comptes rattachés	198 561,33	
	* Clients créditeurs, avances et acomptes		
	* Personnel - créditeur		
	* Organisme sociaux		
	* Etat - Créditeur	1 500,00	
	* Comptes d'associés créditeurs	5 428 560,40	778 560,40
P.C.	* Autres créanciers		
	* Comptes de régularisations - passif	2 472 625,43	2 436 864,03
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		
	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)		
	TOTAL II (F+G+H)	8 101 247,16	3 215 424,43
	TRESORERIE - PASSIF		
T.	* Crédits d'escomptes		
	* Crédit de trésorerie		
	* Banques (Soldes créditeurs)		
	TOTAL III		
	TOTAL I+II+III	29 391 335,10	24 544 516,04

1) Capital personnel débiteur (-)

2) Bénéficiaire (+) . Déficitaires (-)

F.P. : FINANCEMENT PERMANENT P.C. : PASSIF CIRCULANT (Hors Trésorerie) T. : TRESORERIE

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 3308653

EXERCICE DU : 01/01/2023 AU : 30/06/2023

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE 3 = 1 + 2	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT 4
		PROPRES A L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EXERCICES PRECE. 2		
	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	* Ventes de marchandises				
	* Ventes de biens et services produits Chiffre d'affaires				
	* Variation des stocks de produits (1)	2 112 276,21		2 112 276,21	285 391,14
	* Immobilisations produites par l'entreprise elle même				
	* Subvention d'exploitation				
	* Autres produits d'exploitation				
	** Reprise d'exploitation, transferts de charges				
	PRODUITS D'EXPLOITATION	2 112 276,21		2 112 276,21	285 391,14
E.	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	* Achats revendus de marchandises (2)				
	* Achats consommés de matières et fournitures	1 928 663,21	22 000,00	1 950 663,21	9 240,00
	* Autres charges externes	151 164,27	10 991,00	162 155,27	145 775,00
	* Impôts et taxes	1 200,00		1 200,00	222 735,14
	* Charges de personnel				
	* Autres charges d'exploitation				
	* Dotations d'exploitation				
	CHARGES D'EXPLOITATION	2 081 027,48	32 991,00	2 114 018,48	377 750,14
	III RESULTAT D'EXPLOITATION III = I - II	31 248,73	-32 991,00	-1 742,27	-92 359,00
	VI PRODUITS FINANCIERS				
	* Produits des titres de participation et des autres				
	* Gains de change				
	* Intérêts et autres produits financiers				
	* Reprise financières, transferts de changes				
	PRODUITS FINANCIERS				
F.	V CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts	35 761,40		35 761,40	9 927,34
	* Perte de change				
	* Autres charges financières				
	* Dotations financières				
	CHARGES FINANCIERES	35 761,40		35 761,40	9 927,34
	VI RESULTAT FINANCIER VI = IV - V	-35 761,40		-35 761,40	-9 927,34
	VII RESULTAT COURANT VII = III + VI	-4 512,67	-32 991,00	-37 503,67	-102 286,34

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

2) Achat revendus ou consommés = achat - variation de stocks

E. : EXPLOITATION F : FINANCIER

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (SUITE)

(MODELE NORMAL)

ARTICLE IS : 3308653

EXERCICE DU : 01/01/2023 AU : 30/06/2023

	NATURE	OPERATIONS		TOTAL DE L'EXERCICE	TOTAUX DE L'EXERCICE PRECEDENT
		PROPRES A L'EXERCICE 1	CONCERNANT LES EXERCICES PRECE. 2	3 = 1 + 2	4
	VII RESULTAT COURANT VII = III + VI	-4 512,67	-32 991,00	-37 503,67	-102 286,34
	VIII PRODUITS NON-COURANTS				
	* Produits des cessions d'immobilisations				
	* Subventions d'équilibre				
	* Reprise des subventions d'investissement				
N.C.	* Autres produits non courants				
	* Reprise non courants, transferts de charges				
	PRODUITS NON-COURANTS				
	IX CHARGES NON-COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations				
	* Subventions accordées				
	* Autres charges Non-courantes				32 529,64
	* Dotations Non courantes				
	CHARGES NON-COURANTS				32 529,64
	X RESULTAT NON-COURANT X =VIII - IX				-32 529,64
	XI RESULTAT AVANT IMPOT XI =VII + X	-4 512,67	-32 991,00	-37 503,67	-134 815,98
	XII IMPOT SUR LES RESULTATS	1 500,00		1 500,00	3 000,00
	XIII RESULTAT NET XIII = XI - XII	-6 012,67	-32 991,00	-39 003,67	-137 815,98

	XIV TOTAL DES PRODUITS XIV = I + IV + VIII	2 112 276,21		2 112 276,21	285 391,14
	XV TOTAL DES CHARGES XV = II +V+IX+XII	2 118 288,88	32 991,00	2 151 279,88	423 207,12
	XVI RESULTAT NET XVI = XIV - XV	-6 012,67	-32 991,00	-39 003,67	-137 815,98

N. C. : NON COURANT



**ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AU 30 JUIN 2023 COMPTES CONSOLIDES**



119 BD ABDELMOUMEN
Casablanca

FI.GEC

Expertise Comptable
Audit & Conseils

10 AVENUE NEHRU
Meknès

LA SOCIETE IMMOBILIERE BALIMA

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE AU 30 JUIN 2023

Nous avons procédé à un examen limité de la situation intermédiaire de la société **Immobilière BALIMA** et ses filiales (**BALIMA RESIDENCE ET JR VANLEC**) comprenant le bilan consolidé, le compte de produits et charges consolidés, l'état de variation des capitaux propres, le tableau des flux de trésorerie et les notes explicatives au terme du semestre couvrant la période du 1^{er} Janvier au 30 Juin 2023. Cette situation intermédiaire fait ressortir un montant de capitaux propres consolidés totalisant **117.014.644,23 MAD**, dont un bénéfice net consolidé de **1.701.554,14 MAD**.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession au Maroc. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation intermédiaire consolidée citée au premier paragraphe ci-dessus ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières ; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que les états consolidés, ci-joints, ne donnent pas une image fidèle du résultat des opérations du semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Groupe **BALIMA** arrêtés au 30 juin 2023, conformément aux normes comptables nationales en vigueur.

Casablanca, le 25 Septembre 2023

Les Commissaires aux Comptes

Abdelaziz ARJI

EXPERT-COMPTABLE

EURODEFI AUDIT
119, Bd Abdelmoumen 2^{ème} Etg
Porte N° 25 - Casablanca
RC : 218885 TP : 36338737
IF : 1114651 CNSS : 844250
N° E : 0000272900077

Karim BENNOUNA

EXPERT-COMPTABLE

FI.G.E.C s.a.r.l
10, Avenue Nehru
MEKNES



**LISTE DES COMMUNIQUES DE
PRESSE AU 30 JUIN 2023**

Liste des communiqués de presse publiés au premier semestre 2023

Communiqué	Lien
Indicateurs d'activité du quatrième trimestre 2022 Du 28 Février 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/02/Indicateurs-dactivite-du-Quatrieme-Trimestre-2022.pdf
Communiqué financier relatif aux résultats de l'exercice 2022 Du 31 mars 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/03/Communique-Financier-Relatif-aux-Resultats-de-lexercice-2022-.pdf
Communiqué Financier Relatif aux Résultats de l'exercice 2022 Du 28 Avril 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/04/Communique-Financier-Relatif-aux-Resultats-de-lexercice-2022.pdf
Rapport Financier Exercice 2022 Du 30 Avril 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/04/Rapport-Financier-Exercice-2022.pdf
Avis de convocation à l'Assemblée Générale du 20/06/2023 Du 19 Mai 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/05/Avis-de-convocation-a-lAssemblee-Generale-du-20-juin-2023.pdf
Pouvoir AGO Du 19 Mai 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/05/Pouvoir-AGO.pdf
Formulaire de vote par Correspondance AGO Du 19 Mai 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/05/Formulaire-de-vote-par-correspondance-AGO-Balima.pdf
Indicateur d'activité du premier Trimestre 2023 Du 30 Mai 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/05/Indicateur-dactivite-du-premier-trimestre-2023.pdf
Communiqué Balima: Post AGO 2023 Du 06 Juillet 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/07/Communique-Balima-Post-AGO-2023.pdf
Détail du vote Assemblée Générale Ordinaire Du 10 juillet 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/07/Detail-du-vote-AGO-du-20-Juin-2023.pdf
Indicateurs d'activité du deuxième Trimestre 2023 Du 31 Août 2023	http://balima.com/wp-content/uploads/2023/08/Indicateur-dactivite-du-deusieme-trimestre-2023.pdf