

# COMMUNICATION FINANCIÈRE

## SOCIETE IMMOBILIERE BALIMA

**EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012**

### BILAN ACTIF

ACTIF	EXERCICE		EXERC. PRECD	
	BRUT	AMORT.-PROV.	NET	NET
<b>IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)</b>	6 697 237.82	4 824 703.47	1 872 534.35	2 877 287.30
- FRAIS PRELIMINAIRES				
- CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	6 697 237.82	4 824 703.47	1 872 534.35	2 877 287.30
- PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)</b>	2 737 998.00	36 510.00	2 701 488.00	2 709 606.50
- IMMOBILISATIONS EN RECHERCHE ET DEVELOP.				
- BREVETS, MARQUES, DROITS & VAL. SIMILAIRES	37 998.00	36 510.00	1 488.00	9 606.50
- FONDS COMMERCIAL				
- AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 700 000.00		2 700 000.00	2 700 000.00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)</b>	94 851 910.90	36 324 054.60	58 527 856.30	60 670 060.90
- TERRAINS	19 464 600.49		19 464 600.49	19 464 600.49
- CONSTRUCTIONS	55 182 489.98	34 762 553.47	20 419 936.51	22 470 384.61
- INSTAL. TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE	266 496.40	217 312.05	49 184.35	54 872.48
- MATERIEL DE TRANSPORT	1 162 827.03	838 552.86	324 274.17	429 444.17
- MOBILIER, MAT. DE BUREAU ET AMENAG. DIVERS	698 239.93	505 636.22	192 603.71	211 302.08
- AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	18 077 257.07		18 077 257.07	18 039 457.07
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)</b>	12 188 638.00		12 188 638.00	12 181 358.00
- PRETS IMMOBILISES			116 080.00	108 800.00
- AUTRES CREANCES FINANCIERES	10 025 000.00		10 025 000.00	10 025 000.00
- TITRES DE PARTICIPATION				
- AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 047 558.00		2 047 558.00	2 047 558.00
<b>ECART DE CONVERSION - ACTIF (E)</b>				
- DIMINUTION DES CREANCES IMMOBILISEES				
- AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT				
<b>TOTAL I = (A+B+C+D+E)</b>	116 475 784.72	41 185 268.07	75 290 516.65	78 438 312.70
<b>STOCKS (F)</b>				
- MARCHANDISES				
- MATIERES ET FOURNITURES CONSOMMABLES				
- PRODUITS EN COURS				
- PROD. INTERMEDIAIRES & PROD. RESIDUELS				
- PRODUITS FINIS				
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)</b>	5 116 936.01	3 024 992.15	2 091 943.86	1 547 508.49
- FOURNISSEURS DEBITEURS, AVANCES ET ACOMPTES				
- CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	4 721 545.16	3 005 390.15	1 716 155.01	1 162 621.93
- PERSONNEL	20 102.00	19 602.00	500.00	500.00
- ETAT	250 670.77		250 670.77	262 363.63
- COMPTES D'ASSOCIES				
- AUTRES DEBITEURS	100 000.00		100 000.00	100 000.00
- COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	24 618.08		24 618.08	22 022.93
<b>TITRES &amp; VALEURS DE PLACEMENT (H)</b>	19 084 424.19		19 084 424.19	
<b>ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)</b>				
(ELEMENTS CIRCULANTS)				
<b>TOTAL II (F + G + H + I)</b>	24 201 360.20	3 024 992.15	21 176 368.05	1 547 508.49
<b>TRESORERIE - ACTIF</b>				
- CHEQUES ET VALEURS A ENCAISSER				
- BANQUES, T.G.E.C.P.	1 964 841.90		1 964 841.90	10 460 826.26
- CAISSES, REGIES ET ACCREDITIFS	2 310.00		2 310.00	3 697.45
<b>TOTAL III</b>	1 967 151.90		1 967 151.90	10 464 523.71
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	142 644 296.82	44 210 260.22	98 434 036.60	90 450 344.90

### BILAN PASSIF

PASSIF	EXERCICE	EXERC. PRECD
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	
- CAPITAL SOCIAL OU PERSONNEL (1)	34 880 000.00	34 880 000.00
- MOINS : ACTIONNAIRES, CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE		
CAPITAL APPELE DONT VERSE 34 880 000.00		
- PRIME D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		
- ECARTS DE REEVALUATION	3 096 461.52	2 436 703.99
- RESERVE LEGALE	22 737 586.06	16 737 586.06
- AUTRES RESERVES		
- REPORT A NOUVEAU (2)	9 237 199.94	8 980 206.80
- RESULTATS NETS EN INSTANCE D'AFFECTATION (2)		
- RESULTAT NET EN L'EXERCICE (2)	13 953 979.03	13 195 150.67
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)</b>	83 905 226.55	76 229 647.52
<b>CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)</b>	1 211 206.98	1 314 032.50
- SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
- PROVISIONS REGLEMENTEES	1 211 206.98	1 314 032.50
<b>DETTES DE FINANCEMENT (C)</b>	5 898 712.84	6 166 047.94
- EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
- AUTRES DETTES DE FINANCEMENT	5 898 712.84	6 166 047.94
<b>PROV. DURABLES / RISQUES ET CHARGES (D)</b>	49 575.80	128 340.80
- PROVISIONS POUR RISQUES	49 575.80	128 340.80
- PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)</b>		
- AUGMENTATION DES CREANCES IMMOBILISEES		
- DIMINUTION DES DETTES DE FINANCEMENT		
<b>TOTAL I (A + B + C + D + E)</b>	91 064 722.17	83 838 068.76
<b>DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)</b>	7 304 453.90	6 547 415.61
- FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 047 770.30	1 210 989.28
- CLIENTS CREDITEURS, AVANCES ET ACOMPTES	542 025.43	369 138.30
- PERSONNEL	1 228 000.06	1 478 711.01
- ORGANISMES SOCIAUX	256 306.17	203 702.80
- ETAT	615 073.39	407 706.10
- COMPTES D'ASSOCIES	563 959.75	521 767.55
- AUTRES CREANCES	2 897 814.80	2 253 064.57
- COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	153 504.00	102 336.00
<b>AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)</b>	64 860.53	64 860.53
<b>ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)</b>		
<b>TOTAL II (F + G + H)</b>	7 369 314.43	6 612 276.14
<b>TRESORERIE - PASSIF</b>		
- CREDITS D'ESCOMPTE		
- CREDITS DE TRESORERIE		
- BANQUES (SOLDES CREDITEURS)		
<b>TOTAL III</b>		
<b>TOTAL GENERAL I + II + III</b>	98 434 036.60	90 450 344.90

(1) Capital personnel débiteur (-)  
(2) Bénéficiaire (+), Déficitaire (-)

### COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES

INTITULE	OPERATIONS		TOTAUX	TOT. EXERC. PRECED.
	EXERCICE (1)	EXERC. ANT (2)		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
- VENTE DE MARCHANDISES EN L'ETAT				
- VENTES DE BIENS ET SERVICES	38 103 827.70		38 103 827.70	36 319 397.03
- CHIFFRE D'AFFAIRES	38 103 827.70		38 103 827.70	36 319 397.03
- VARIATION DE STOCKS DE PRODUITS (+ -)				
- IMMOB. PROD. PAR L'ETAT EN L'ETAT				
- SUBVENTION D'EXPLOITATION				
- AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
- REPRISES D'EXPLOIT. ; TRANSFERTS DE CHARGES	693 036.50		693 036.50	164 706.63
<b>TOTAL I</b>	38 796 864.20		38 796 864.20	36 484 103.66
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
- ACHATS REVENUS DE MARCHANDISE				
- ACHATS CONSOMMES DE MATIERES ET FOURNITURES	507 313.83		507 313.83	424 445.13
- AUTRES CHARGES EXTERNES	2 549 554.35		2 549 554.35	2 855 676.45
- IMPOTS ET TAXES	2 494 486.50		2 494 486.50	2 357 016.51
- CHARGES DE PERSONNEL	7 055 724.56		7 055 724.56	6 854 791.52
- AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	500 000.00		500 000.00	517 400.00
- DOTATION D'EXPLOITATION	3 679 080.13	4 387.52	3 683 467.65	4 156 295.58
<b>TOTAL II</b>	16 786 159.37	4 387.52	16 790 546.89	17 165 628.19
<b>RESULTATS D'EXPLOITATION III (I-II)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
- PROD. TITRES PARTICIP. & AUTRES PROD. IMM.	935.29		935.29	928.00
- GAINS DE CHANGE				
- INTERETS ET AUTRES PRODUITS FINANCIERS	658 459.05		658 459.05	342 837.08
- REPRISE FINANCIERES TRANSFERTS DE CHARGES				
<b>TOTAL IV</b>	659 394.34		659 394.34	343 765.08
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
- CHARGES D'INTERETS	2 808 312.03		2 808 312.03	2 699 859.72
- PERTES DE CHANGE				
- AUTRES CHARGES FINANCIERES				
- DOTATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL V</b>	2 808 312.03		2 808 312.03	2 699 859.72
<b>RESULTAT FINANCIER VI (IV - V)</b>				
<b>RESULTAT COURANT (III+VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT (RESPONS)</b>				
<b>PRODUITS NON COURANTS</b>				
- PRODUITS DE CESSION D'IMMOBILISATION	3.00		3.00	1 900 000.00

(1) Variation de stock: Stock final - stock initial; augmentation (+) diminution (-)  
(2) Achats revendus ou achats consommés = Achat - variation de stock

### COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (suite)

INTITULE	OPERATIONS		TOTAUX	TOT. EXERC. PRECED.
	EXERCICE (1)	EXERC. ANT (2)		
- SUBVENTION D'EQUILIBRE				
- REPRISES SUR SUBVENTION D'INVESTISSEMENT				
- AUTRES PRODUITS NON COURANTS	634.92	71 170.00	71 804.92	66 958.33
- REPRISES NON COURANTES TRANSFERTS CHARGES	181 590.52		181 590.52	134 330.75
<b>TOTAL VII</b>	182 225.44	71 170.00	253 395.44	2 101 289.08
<b>CHARGES NON COURANTES</b>				
- VALEURS NETTES D'AMORT. IMMOB. CEDEES				
- SUBVENTIONS ACCORDEES	78 990.03		78 990.03	1 943.71
- AUTRES CHARGES				
- DOTATIONS NON COURANTES AUX AMORT. & PROV.				
<b>TOTAL IX</b>	78 990.03		78 990.03	66 804.24
<b>RESULTAT NON COURANT (VII - IX)</b>				
<b>RESULTAT AVANT IMPOT (VII+X)</b>				
- IMPOTS SUR LES RESULTATS	-6 077 829.00		-6 077 829.00	-5 801 718.00
<b>RESULTAT NET (XI - XII)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+IV+V+VII+XI)</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)</b>				
<b>RESULTAT NET (TOT. PROD. - TOT. CHARGES)</b>				

### ATTESTATION

**FFM**  
Audit  
7, rue Ahmed Touki  
CASABLANCA

**EURODEFI AUDIT**  
5, Rue Fidouzi  
CASABLANCA

**LA SOCIETE IMMOBILIERE BALIMA**

**ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES PERIODE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2012**

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 provisoire de la « Société Immobilière BALIMA » comprenant le bilan, le hors bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2012 au 31 Décembre 2012. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant **KMAD 85.116**, dont un bénéfice net de **KMAD 13.954**, relève de la responsabilité des organes de gestion de la société.

Nous avons effectué notre examen limité 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 provisoire 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 à penser que la situation provisoire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations de la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtés au 31 Décembre 2012, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Rabat, le 23 Mars 2013

Les Commissaires aux Comptes

**A. BAHRI**  
Expert-Comptable Associé

Le Commissaire aux Comptes  
Abdelkader BAHRI  
Expert-comptable membre de l'Ordre  
F. F. M. AUDIT  
7, Rue Ahmed Touki, Casablanca

Représenté par le Commissaire aux comptes  
**Abdelaziz ARJI**

**EURODEFI AUDIT**  
5, Rue Fidouzi - Casablanca  
RC: 218882 - N°: 2114651  
T: 3692141 - CNDP: 444250