

COMMUNICATION FINANCIERE

بيرليي المغرب

Berliet Maroc

SOCIETE MAROCAINE DES AUTOMOBILES M. BERLIET «BERLIET MAROC»

SITUATION PROVISOIRE AU 31 DÉCEMBRE 2008

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du: 01.01.2008 au 31.12.2008			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)				
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
A IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	331 000,00	275 833,32	55 166,68	165 500,08
C Immobilisations en recherche et développement				
T Brevets, marques, droits et valeurs similaires	331 000,00	275 833,32	55 166,68	165 500,08
I Fonds commercial				
F Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	90 894 945,28	58 775 898,39	32 119 046,89	31 933 497,88
Terrains	3 952 085,69	2 650 859,73	1 301 225,96	1 513 828,06
I Constructions	35 274 040,10	20 065 183,62	15 208 856,48	15 844 121,74
M Installations techniques, matériel et outillage	28 595 158,70	21 220 109,63	7 375 049,07	7 119 133,50
M Matériel de transport	6 967 394,24	4 710 391,40	2 257 002,84	2 641 762,49
O Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	11 242 759,17	8 731 229,20	2 511 529,97	2 270 512,71
B Autres immobilisations corporelles	4 086 423,03	1 398 124,81	2 688 298,22	2 544 139,38
I Immobilisations corporelles en cours	777 084,35		777 084,35	
L IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	1 907 728,11	1 088 175,00	819 553,11	968 675,68
I Prêts immobilisés	618 278,80	84 375,00	533 903,80	692 126,37
S Autres créances financières	107 649,31		107 649,31	98 549,31
E Titres de participation	1 181 800,00	1 003 800,00	178 000,00	178 000,00
Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentation des dettes de financement				
TOTAL I (a+b+c+d+e)	93 133 673,39	60 139 906,71	32 993 766,68	33 067 673,64
STOCKS (f)	202 783 372,37	8 145 218,63	194 638 153,74	236 842 915,28
Marchandises	51 749 711,05	2 740 767,00	49 008 944,05	84 521 487,13
Matières et fournitures consommables	56 384 367,62	2 912 000,00	53 472 367,62	95 885 018,24
A Produits en cours	3 577 835,70		3 577 835,70	9 297 435,48
C Produits intermédiaires et produits résiduels				
T Produits finis	91 071 458,00	2 492 451,63	88 579 006,37	47 138 974,43
I CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	386 809 681,83	33 677 365,82	353 132 316,01	315 851 571,32
F Fournis, débiteurs, avances et acomptes	3 147 758,24		3 147 758,24	2 912 363,43
C Clients et comptes rattachés	313 360 611,10	27 035 694,24	286 324 916,86	263 501 657,45
C Personnel	1 315 193,62		1 315 193,62	875 476,69
I Etat	59 913 763,81		59 913 763,81	44 519 139,33
R Comptes d'associés				
C Autres débiteurs	8 984 887,54	6 641 671,58	2 343 215,96	2 258 136,16
U Compte de régularisation actif	87 467,52		87 467,52	1 784 798,26
L TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	12 335 567,57		12 335 567,57	
A				
N ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	60 081,82		60 081,82	155 732,65
T (Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	601 988 703,59	41 822 584,45	560 166 119,14	552 850 219,25
TRESORERIE - ACTIF	9 412 347,37		9 412 347,37	71 148 912,40
R Chèques et valeurs à encaisser	6 361 027,42		6 361 027,42	18 622 656,65
E Banques, T.G & CP	3 051 299,20		3 051 299,20	52 526 255,75
S Caisses, régies d'avances et accreditifs	20,75		20,75	
O				
TOTAL III	9 412 347,37		9 412 347,37	71 148 912,40
TOTAL GENERAL I+II+III	704 534 724,35	101 962 491,16	602 572 233,19	657 066 805,29

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE)

	OPERATIONS	Exercice du: 01.01.2008 au 31.12.2008		Totaux de L'exercice	Totaux de L'exercice Précédent
		Propres à L'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
				3=1+2	4
I PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises (en l'Etat)	142 857 365,90		142 857 365,90		142 712 046,90
Ventes de biens et services produits	769 346 143,93		769 346 143,93		622 102 070,12
Chiffres d'affaires	912 203 509,83		912 203 509,83		764 814 117,02
E Variation de stock de produits	37 287 159,36		37 287 159,36		5 683 424,21
X Immobilisations produites pour l'Exercice p'le même					
P Subvention d'exploitation					
O Autres produits d'exploitation					
L Reprises d'exploitation; transfert de charges	11 035 714,11		11 035 714,11		9 443 229,27
TOTAL I	960 526 383,30		960 526 383,30		779 940 770,50
II CHARGES D'EXPLOITATION					
A Achats revendus de marchandises	110 122 149,78		110 122 149,78		87 259 604,48
T Achats consommés de matières et de fournitures	659 597 493,76		659 597 493,76		532 046 550,98
I Autres charges externes	28 930 692,58		28 930 692,58		22 966 595,32
O Impôts et taxes	1 250 840,30		1 250 840,30		1 051 307,46
N Charges de personnel	45 317 528,94		45 317 528,94		45 918 515,49
Autres charges d'exploitation					
Dotations d'exploitation	28 799 518,47		28 799 518,47		7 462 565,01
TOTAL II	874 018 223,83		874 018 223,83		696 705 138,74
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				86 508 159,47	83 235 631,76
IV PRODUITS FINANCIERS					
F Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	11 700,00		11 700,00		
N Gains de change	3 488 221,02		3 488 221,02		1 572 994,41
A Intérêts et autres produits financiers	931 290,67		931 290,67		2 573 239,76
N Reprises financières; transferts de charges	180 902,82		180 902,82		137 766,25
TOTAL IV	4 612 114,51		4 612 114,51		4 284 000,42
V CHARGES FINANCIERES					
E Charges d'intérêts	1 049 885,33		1 049 885,33		736 349,31
R Pertes de change	3 041 258,87		3 041 258,87		551 780,21
Autres charges financières					
Dotations financières	60 081,82		60 081,82		155 732,65
TOTAL V	4 151 226,02		4 151 226,02		1 443 862,17
VI RESULTAT FINANCIER (IV - V)				460 888,49	2 840 138,25
VII RESULTAT COURANT (III - VI)				86 969 047,96	86 075 770,01

1) Variation de stocks : stocks final - stocks initial ; augmentation (+) ; diminution (-)
2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks.

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice du: 01.01.2008 au 31.12.2008		Exercice Précédent
	Exercice	Exercice Précédent	
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou personnel (1)	125 000 000,00		125 000 000,00
moins: Actionnaires, capital souscrit non appelé			
Capital appelé:			
Dont versé:	125 000 000,00		
F Prime d'émission, de fusion, d'apport	480 000,00		480 000,00
I Ecart de réévaluation			
N Réserve légale	12 500 000,00		11 709 116,29
A Réserve d'investissement	19 199 853,52		16 886 991,68
N Autres réserves	11 804 866,06		9 668 152,30
C Report à nouveau (2)	88 965 799,66		40 654 309,68
E Résultat nets en instance d'affectation (2)			
M Résultat net de l'exercice (2)	69 652 251,70		58 551 949,29
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	327 602 770,94		262 950 519,24
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)	3 790 896,10		8 188 945,19
T Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 790 896,10		8 188 945,19
DETTES DE FINANCEMENT (c)			
E Emprunts obligataires			
R Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	28 707 476,28		27 665 338,28
N Provisions pour charges	28 707 476,28		27 665 338,28
E Provisions pour risques			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)			
T Augmentation des créances immobilisées			
Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (a+b+c+d+e)	360 101 143,32		298 804 802,71
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	227 955 877,52		339 123 577,93
A Fournisseurs et comptes rattachés	132 623 038,16		243 754 964,41
S Clients créditeurs, avances et acomptes	9 085 769,48		10 178 090,97
S Personnel	743 516,56		4 582 363,66
I Organismes sociaux	3 020 404,38		3 631 647,64
F Etat	80 739 412,30		71 543 985,46
C Comptes d'associés	35 925,43		4 406 287,93
C Autres créanciers	1 166 917,39		384 305,32
I Comptes de régularisation - passif	540 893,82		641 932,54
R AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	34 911,65		155 732,65
C ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	25 170,17		16 631,85
U			
TOTAL II (f+g+h)	228 015 959,34		339 295 942,43
TRESORERIE PASSIF	14 455 130,53		18 966 060,15
R Crédits d'escompte	12 833 706,03		
E Crédit de trésorerie			
S Banques (soldes créditeurs)	1 621 424,50		18 966 060,15
O TOTAL III	14 455 130,53		18 966 060,15
TOTAL I+II+III	602 572 233,19		657 066 805,29

(1) Capital personnel débiteur
(2) Bénéficiaire (+) ; déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXE) (SUITE)

	OPERATIONS	Exercice du: 01.01.2008 au 31.12.2008		Totaux de L'exercice	Totaux de L'exercice Précédent
		Propres à L'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
				3=1+2	4
VII RESULTAT COURANT (Report)				86 969 047,96	86 075 770,01
VIII PRODUITS NON COURANTS					
N Produits des cessions d'immobilisations	123 000,00		123 000,00		
O Subventions d'équilibre					
N Reprises sur subventions d'investissement	187,90		187,90		
O Autres produits non courants	11 098 049,09		11 098 049,09		3 106 467,67
C Reprises non courantes; transferts de charges					
TOTAL VIII	11 221 236,99		11 221 236,99		3 106 467,67
IX CHARGES NON COURANTES					
O Valeurs nettes d'immort.immob. cédées	20 749,36		20 749,36		122 178,88
A Subventions accordées					
N Autres charges non courantes	13 383,89		13 383,89		16 982,65
T Dotations non courantes aux amortiss. et provision					34 881,82
TOTAL IX	34 133,25		34 133,25		174 043,35
X RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)				11 187 103,74	2 932 424,32
XI RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+ X)				98 156 151,70	89 008 194,29
XII IMPOTS SUR LES RESULTATS	28 503 900,00		28 503 900,00		30 456 245,00
XIII RESULTAT NET (XI - XII)				69 652 251,70	58 551 949,29
XIV TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)				976 359 734,80	787 331 238,55
XV TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)				966 707 483,10	728 779 289,26
XVI RESULTAT NET (XIV - XV)				69 652 251,70	58 551 949,29

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE DU 1ER JANVIER 2008 AU 31 DECEMBRE 2008

En exécution de la mission prévue par l'article 17 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 du bilan et du compte de produits et charges de la société BERLIET MAROC S.A couvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2008.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la Profession applicables au Maroc et compte tenu des dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits susceptibles d'entacher, de manière significative, la sincérité des informations contenues dans lesdits documents.</