



SOCIETE MAROCAINE DES AUTOMOBILES M BERLIET " BERLIET MAROC "
SITUATION PROVISoire AU 30 JUIN 2004

Chiffre d'affaires du 1° semestre 2003	:	239 631 143,99
Chiffre d'affaires du 2° semestre 2003	:	201 806 599,24
Chiffre d'affaires du 1° semestre 2004	:	230 112 328,36

	BILAN A C T I F			
	Période du 01 / 01 / 04 au 30 / 06 / 04			EX.PRECEDENT
	BR UT	AMORT./PROV.	N ET	N ET
IMMOBILISATIONS EN NON VALEUR (A)				
- Frais préliminaires				
- Charges à répartir sur plusieurs exercices				
- Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)				
- Immobilisations en recherche et développement				
- Brevets,marques,droits et valeurs similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	<u>67 406 586,40</u>	<u>53 210 180,13</u>	<u>14 196 406,27</u>	<u>25 191 821,82</u>
- Terrains	2 659 794,20	1 814 942,35	844 851,85	915 585,80
- Constructions	22 126 600,69	17 204 883,46	4 921 717,23	5 817 455,95
- Installations techniques,matériel et outillage	22 348 578,78	20 492 724,21	1 855 854,57	2 170 284,20
- Matériel de transport	5 054 176,22	3 218 294,56	1 835 881,66	2 050 009,96
- Mobilier,matériel de bureau et aménagements divers	11 351 466,10	9 008 485,58	2 342 980,52	2 882 682,17
- Autres immobilisations corporelles	3 865 970,41	1 470 849,97	2 395 120,44	11 355 803,74
- Immobilisations en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	<u>4 440 143,96</u>	<u>1 086 175,00</u>	<u>3 353 968,96</u>	<u>4 084 744,57</u>
- Prêts immobilisés	3 177 094,65	84 375,00	3 092 719,65	3 820 895,26
- Autres créances financières	81 249,31		81 249,31	83 849,31
- Titres de participation	1 181 800,00	1 001 800,00	180 000,00	180 000,00
- Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)				
- Diminution des créances immobilisées				
- Augmentation des dettes financières				
TOTAL I (A+B+C+D+E)	71 846 730,36	54 296 355,13	17 550 375,23	29 276 566,39
STOCKS (F)	<u>123 090 565,74</u>	<u>165 333,00</u>	<u>122 925 232,74</u>	<u>150 082 869,18</u>
- Marchandises	37 609 478,14		37 609 478,14	60 946 478,65
- Matières et fournitures consommables	22 978 427,97		22 978 427,97	32 582 345,64
- Produits en cours	6 996 551,20		6 996 551,20	4 931 800,96
- Produits intermédiaires et produits résiduels				
- Produits finis	55 506 108,43	165 333,00	55 340 775,43	51 622 243,93
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	<u>240 292 684,19</u>	<u>29 968 873,56</u>	<u>210 323 810,63</u>	<u>223 343 388,45</u>
- Fournisseurs,débiteurs,avances et acomptes	12 000,00		12 000,00	10 773,00
- Clients et comptes rattachés	164 731 106,66	23 327 201,98	141 403 904,68	150 785 950,04
- Personnel	718 015,96		718 015,96	687 764,27
- Etat	64 191 587,98		64 191 587,98	68 091 990,71
- Comptes d'associés			0,00	0,00
- Autres débiteurs	7 853 649,64	6 641 671,58	1 211 978,06	1 098 590,99
- Comptes de régularisation actif	2 786 323,95		2 786 323,95	2 668 319,44
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (I) (Eléments circulants)			0,00	31 822,59
TOTAL II (F+G+H+I)	363 383 249,93	30 134 206,56	333 249 043,37	373 458 080,22
TRESORERIE ACTIF				
- Créances et valeurs à encaisser	1 647 267,38		1 647 267,38	1 965 910,46
- Banque, T.G et C.C.P.	9 259 603,50		9 259 603,50	47 325 640,28
- Caisse ,Régies d'avances et accreditifs	27 583,18		27 583,18	125 288,80
TOTAL III	10 934 454,06		10 934 454,06	49 416 839,54
TOTAL GENERAL I + II + III	446 164 434,35	84 430 561,69	361 733 872,66	452 151 486,15

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (Hors taxe)

Exercice du 01/01/2004 au 30/06/2004

	NATURE	OPERATIONS		Totaux de l'exercice 3=1+2	Totaux de l'exercice précédent 4
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents		
		1	2		
EXPLOITATION	I PRODUITS D'EXPLOITATION				
	-Ventes de marchandises (en l'état)	66 251 947,34		66 251 947,34	79 174 651,83
	-Ventes de biens et services produits	163 860 381,02		163 860 381,02	160 456 492,16
	-CHIFFRE D'AFFAIRES	230 112 328,36		230 112 328,36	239 631 143,99
	-Variation de stocks de produits	7 235 158,94		7 235 158,94	-2 658 252,50
	-Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même				
	-Subventions d'exploitation				
	-Autres produits d'exploitation				
	-Reprises d'exploitation, transfert de charge	3 444 111,01		3 444 111,01	1 341 985,50
	TOTAL (I)	240 791 598,31		240 791 598,31	238 314 876,99
	II CHARGES D'EXPLOITATION				
	-Achats revendus de marchandises	50 967 872,65		50 967 872,65	63 431 478,39
	-Achats consommés de matières et fournitures	149 441 184,04		149 441 184,04	128 453 965,70
-Autres charges externes	10 184 218,60		10 184 218,60	10 079 298,30	
-Impôts et taxes	617 656,27		617 656,27	690 103,54	
-charges de personnel	18 918 640,55		18 918 640,55	18 496 266,23	
-Autres charges d'exploitation			0,00	0,00	
-Dotations d'exploitation	1 865 849,82		1 865 849,82	4 158 870,40	
TOTAL (II)	231 995 421,93		231 995 421,93	225 309 982,56	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 796 176,38		8 796 176,38	13 004 894,43	
FINANCIER	IV PRODUITS FINANCIERS				
	-Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
	- Gains de change	363 963,09		363 963,09	280 136,24
	-Intérêts et autres produits financiers	112 600,96		112 600,96	127 750,31
	-Reprises financières, transferts de charges	661 071,98		661 071,98	531 570,97
	TOTAL (IV)	1 137 636,03		1 137 636,03	939 457,52
	V CHARGES FINANCIERES				
	-Charges d'intérêts	634 758,27		634 758,27	681 555,41
	-Pertes de change	594 676,13		594 676,13	1 293 884,45
	-Autres charges financières			0,00	0,00
-Dotations financières			0,00	31 822,59	
TOTAL (V)	1 229 434,40	0,00	1 229 434,40	2 007 262,45	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-91 798,37		-91 798,37	-1 067 804,93	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	8 704 378,01		8 704 378,01	11 937 089,50	

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (Hors taxe) (suite)

Exercice du 01/01/2004 au 30/06/2004

	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 (Report)			8 704 378,01	11 937 089,50	
NON COURANT	VIII	PRODUITS NON COURANTS				
		-Produits des cessions d'immobilisations	11 061 232,00		11 061 232,00	36 200,00
		-Subvention d'équilibre				
		-Reprises sur subventions d'investissement				
		-Autres produits non courants	1 170,42		1 170,42	131 770,71
		-Reprises non courantes et transfert de charges	2 143 509,90		2 143 509,90	3 745 746,50
		TOTAL (VIII)	13 205 912,32		13 205 912,32	3 913 717,21
		IX	CHARGES NON COURANTES			
		-Valeurs nettes d'amortissement des immobilis. cédées	8 699 312,86		8 699 312,86	124 912,83
		-Subventions accordées				0,00
	-Autres charges non courantes	342,85		342,85	243 457,44	
	-Dotations n/courantes et transfert de charges	108 797,66		108 797,66	168 744,25	
	TOTAL (IX)	8 808 453,37		8 808 453,37	537 114,52	
	X	RESULTAT NON COURANT				
				4 397 458,95	3 376 602,69	
	XI	RESULTAT AVANT IMPOTS				
				13 101 836,96	15 313 692,19	
	XII	IMPÔTS SUR LES RESULTATS	4 223 291,00			
				4 223 291,00	5 299 214,00	
	XIII	RESULTAT NET				
				8 878 545,96	10 014 478,19	
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			255 135 146,66	243 168 051,72	
XV	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			246 256 600,70	233 153 573,53	
XVI	RESULTAT NET (Total des produits -Total des charges)			8 878 545,96	10 014 478,19	

BERLIET MAROC

**ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION
PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES
AU 30 JUIN 2004**

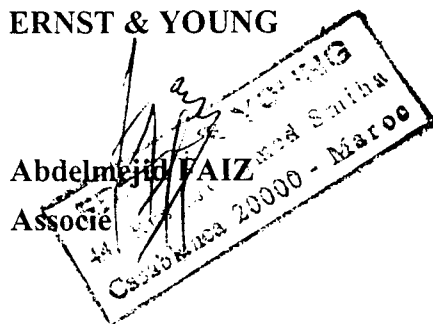
En exécution de la mission prévue par la loi n° 23-01 du 6 mai 2004 modifiant et complétant le Dahir portant loi n° 1-93-212 du 21 septembre 1993, nous avons procédé à un examen limité de la situation provisoire du bilan et du compte de produits et charges de la société Berliet Maroc au terme du premier semestre couvrant la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2004.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession 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.

Casablanca, le 16 septembre 2004

ERNST & YOUNG



Cabinet M. Youssef SEBTI

Mohamed Youssef SEBTI
Expert-Comptable

