

COMMUNICATION FINANCIÈRE

بيرليي المغرب
Berliet Maroc

SOCIETE MAROCAINE DES AUTOMOBILES M. BERLIET " BERLIET MAROC "

SITUATION PROVISOIRE AU 30 JUIN 2006

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 30/06/2006			Exercice précédent Au 31 12 05
	Brut	Amort./Prov.	Net	
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)				
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)				
Immobil., en recherche et développement				
Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (C)	81 483 186,10	59 797 411,23	21 685 774,87	22 403 786,70
Terrains	4 040 457,35	2 205 340,59	1 835 116,36	1 942 212,48
Constructions	26 101 399,50	19 735 102,20	6 366 297,30	6 825 822,40
Installations techniques, matériel et outillage	29 440 993,26	22 833 249,17	6 607 144,09	6 881 341,71
Matériel de transport	5 510 795,49	3 502 076,67	2 108 718,82	2 131 092,18
Mobil., mat. de bureau et aménagement div.	11 994 506,62	9 533 457,42	2 461 049,20	2 716 105,67
Autres immobilisations corporelles	4 295 643,88	1 988 184,70	2 307 459,10	2 307 211,71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	2 791 177,68	1 086 175,00	1 705 002,68	1 997 119,44
Prêts immobiliers	1 524 529,37	84 375,00	1 440 153,37	1 732 270,13
Autres créances financières	84 949,31		84 949,31	
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)	0,00		0,00	0,00
Diminution des créances immobilisées				
Augmentation des dettes de financement				
TOTAL (I) (A+B+C+D+E)	84 274 363,78	60 883 586,23	23 390 777,55	24 400 905,63
STOCKS (F)	86 934 456,75	4 664 270,74	84 290 186,01	184 246 544,16
Marchandises	24 804 639,43	4 664 270,74	20 140 368,69	32 259 806,05
Matières et fournitures consommables	28 026 482,69		28 026 482,69	76 891 596,81
Produits en cours	6 712 301,42		6 712 301,42	7 340 179,74
Produits intermédiaires et résiduels				
Produits finis	29 411 035,21		29 411 035,21	67 754 959,55
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	253 865 996,72	30 989 397,45	222 876 599,27	158 370 506,85
Fournis débiteurs, avances et acomptes	3 979 985,53		3 979 985,53	1 427 933,72
Clients et comptes rattachés	201 087 028,19	24 347 725,87	176 739 302,32	124 298 834,49
Personnel	731 939,59		731 939,59	366 812,69
Etat	38 677 327,34		38 677 327,34	27 989 186,49
Comptes d'associés				
Autres débiteurs	8 811 317,84	6 641 671,58	2 169 646,26	2 034 430,47
Comptes de régularisation actif	578 519,23		578 519,23	2 253 308,99
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	0,00		0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	41 776,56		41 776,56	0,00
(Eléments circulants)				
TOTAL (II) (F+G+H+I)	342 862 232,03	35 653 668,19	307 208 563,84	342 617 051,00
TRESORERIE - ACTIF				
Chèques et valeurs à encaisser	4 112 274,12		4 112 274,12	10 354 890,39
Banques, T.G. et C.C.P.	55 862 050,66		55 862 050,66	33 904 803,41
Caisse, régies d'avances et crédits	9,79		9,79	0,00
TOTAL (III)	59 974 334,57	0,00	59 974 334,57	44 256 493,80
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	487 110 930,38	96 537 254,42	390 573 676,96	411 277 450,43

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 30/06/06		Exercice précédent Au 31 12 05
	(A)	(B)	
CAPITAUX PROPRES			
Capital social (1)	125 000 000,00		125 000 000,00
- Moins : Actionnaires capital souscrit non appelé			
Capital appelé : Doni versé : 125 000 000,00			
- Primes d'émission de fusion, d'apport	480 000,00		480 000,00
- Ecarts de réévaluation			
- Réserve légale	10 700 887,64		9 949 524,30
- Réserve d'investissements	13 171 744,03		11 039 987,40
- Autres réserves	9 668 152,30		9 668 152,30
- Report à nouveau (2)	36 453 212,98		28 069 066,21
- Résultats nets en instance d'affectation (2)			
- Résultat net de l'exercice (2)	11 639 327,20		15 027 266,74
Total des capitaux propres (A)	207 123 324,15		199 233 995,95
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)	19 240 043,55		15 634 444,91
- Subventions d'investissement			
- Provisions réglementées	19 240 043,55		15 634 444,91
DETTES DE FINANCEMENT (C)	0,00		0,00
- Emprunts obligataires			
- Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	10 288 338,28		6 163 244,28
- Provisions pour risques	10 288 338,28		6 163 244,28
- Provisions pour charges			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)	0,00		0,00
- Augmentation des créances immobilisées			
- Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (A+B+C+D+E)	236 651 705,98		221 031 686,14
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	153 878 099,24		187 595 308,90
- Fournisseurs et comptes rattachés	101 961 965,58		148 494 402,41
- Clients créditeurs, avances et acomptes	8 752 800,51		7 106 172,74
- Personnel	7 721 817,96		5 671 815,66
- Organismes sociaux	2 118 811,65		2 925 703,52
- Etat	28 432 659,03		22 446 658,80
- Comptes d'associés	3 769 031,07		21 748,00
- Autres créanciers	389 776,05		369 206,05
- Comptes de régularisation passif	751 237,31		581 601,72
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	41 776,56		0,00
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H) (Eléments circulants)	2 094,18		507 388,40
TOTAL II (F+G+H)	183 921 969,98		188 102 697,30
TRESORERIE - PASSIF			
- Crédits d'escompte			
- Crédits de trésorerie			
- Banques			
TOTAL III	0,00		2 143 066,99
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	390 573 676,96		411 277 450,43

1- Capital personnel de l'Etat
2- Bénéficiaire (+) / déductible (-)

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (hors taxes)

NATURE	Exercice clos le 01/06/2006 au 30/06/2006			
	Propre à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	Totaux de l'exercice 3=1+2	Totaux de l'exercice précédent Au 30/06/05 4
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
-Ventes de marchandises (en détail)	80 617 908,49		80 617 908,49	87 499 200,33
-Ventes de biens et services produits	233 154 355,20		233 154 355,20	237 615 354,82
-CHIFFRE D'AFFAIRES	313 772 263,69	0,00	313 772 263,69	325 114 555,15
-Variation de stocks de produits	-38 633 927,83		-38 633 927,83	-7 726 736,48
-Immobilisation produites par l'entreprise pour elle-même	0,00		0,00	0,00
-Subventions d'exploitation	0,00		0,00	0,00
-Autres produits d'exploitation	0,00		0,00	0,00
-Reprises d'exploitation, transf. de charge	5 395 097,82		5 395 097,82	4 011 890,94
TOTAL (I)	280 533 433,68	0,00	280 533 433,68	321 999 709,61
II CHARGES D'EXPLOITATION				
-Achats revendus de marchandises	35 852 314,51		35 852 314,51	71 570 650,83
-Achats consom. de mat. et fournitures	176 806 585,77		176 806 585,77	194 842 196,95
-Autres charges externes	10 930 014,43		10 930 014,43	12 175 592,23
-Impôts et taxes	520 606,55		520 606,55	639 534,53
-Charges de personnel	23 696 114,68		23 696 114,68	21 600 889,27
-Autres charges d'exploitation				0,00
-Dotations d'exploitation	7 090 757,28		7 090 757,28	7 863 709,78
TOTAL (II)	254 898 393,22	0,00	254 898 393,22	308 492 574,59
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	25 635 040,46	0,00	25 635 040,46	12 997 135,02
IV PRODUITS FINANCIERS				
-Produits des titres de participation et autres titres immobilisés	0,00		0,00	0,00
- Gains de changes	869 701,30		869 701,30	1 029 685,13
-Intérêts et autres produits financiers	143 373,26		143 373,26	74 234,12
-reprises financières, transf. de charges				371 398,43
TOTAL (IV)	1 013 074,56	0,00	1 013 074,56	1 475 475,68
V CHARGES FINANCIÈRES				
-Charges de intérêts	316 782,21		316 782,21	834 610,42
-Pertes de changes	250 932,09		250 932,09	263 536,33
-Autres charges financières	0,00		0,00	0,00
-Dotations financières	41 776,56		41 776,56	52 782,33
TOTAL (V)	609 490,86	0,00	609 490,86	1 150 930,06
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	403 603,71	0,00	403 603,71	324 545,60
VII RESULTAT COURANT (I-VI)	26 038 644,17	0,00	26 038 644,17	13 231 679,62

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

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

NATURE	Exercice clos le 01/06/2006 au 30/06/2006			
	Propre à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	Totaux de l'exercice 3=1+2	Totaux de l'exercice précédent Au 30/06/05 4
VII RESULTAT COURANT (Report)			26 038 644,17	13 231 679,62
VIII PRODUITS NON COURANTS				
-Produits des cessions d'immobilisations	112 760,00		112 760,00	347 674,00
-Subvention d'équipement	449,88		449,88	131,20
-Autres produits non courants	711 076,69		711 076,69	988 059,07
-Reprises non courantes et transf. de charges				
TOTAL (VIII)	824 276,57	0,00	824 276,57	1 335 854,27
IX CHARGES NON COURANTES				
-Valeurs nettes d'amort. immobilis. cédées	0,00		0,00	67 364,42
-Subventions accordées	2 414,81		2 414,81	0,00
-Autres charges non courantes	9 310 674,29		9 310 674,29	10 298,30
-Dotations non courantes et transf. de charges				407 404,75
TOTAL (IX)	9 313 089,10	0,00	9 313 089,10	484 147,47
X RESULTAT NON COURANT			-8 484 812,87	882 116,80
XI RESULTAT AVANT IMPÔTS			17 543 831,30	14 083 796,42
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS			8 904 604,00	8 042 219,00
XIII RESULTAT NET			11 639 327,20	9 041 677,42
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			282 370 784,31	324 221 448,66
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			270 731 457,11	316 179 872,14
XVI RESULTAT NET (Total des produits - Total des charges)			11 639 327,20	9 041 677,42

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES AU 30 JUIN 2006

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 au terme du premier semestre couvrant la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2006.

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 18 septembre 2006.

Les Commissaires aux Comptes

EMET & FOUCHÉ

Chabot M. Youssef EMET

ABADIA & FOUAD
ABADIA & FOUAD
ABADIA & FOUAD
ABADIA & FOUAD

Chabot M. Youssef EMET
Chabot M. Youssef EMET
Chabot M. Youssef EMET
Chabot M. Youssef EMET