

COMMUNICATION FINANCIÈRE

SOCIETE MAROCAINE DES AUTOMOBILES M. BERLIET - BERLIET MAROC



SITUATION PROVISOIRE AU 30 JUIN 2007

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 30/06/2007			Exercice précédent Au 31 12 06
	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)	331 000,00	110 333,28	220 666,72	275 833,36
Immobil. en recherche et développement	331 000,00	110 333,28	220 666,72	275 833,36
Brevets, marques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	91 745 134,20	62 604 180,25	29 140 953,95	28 380 386,97
Terrains	4 040 457,26	2 419 533,18	1 620 924,10	1 729 020,26
Constructions	33 845 023,05	20 655 718,00	13 189 304,99	13 691 257,79
Installations techniques, matériel et outillage	30 428 310,11	23 393 620,53	7 034 689,56	6 398 473,06
Matériel de transport	6 517 148,36	3 906 490,23	2 610 658,13	1 696 721,22
Mobil. mat. de bureau et aménagement div.	11 987 778,43	9 952 013,94	2 035 764,53	2 221 105,50
Autres immobilisations corporelles	4 926 416,88	2 276 804,34	2 649 612,54	2 654 809,14
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (D)	2 440 579,15	1 086 175,00	1 354 404,15	1 543 976,92
Prêts immobilisés	1 163 429,84	84 375,00	1 079 054,84	1 268 627,63
Autres créances financières	95 349,31		95 349,31	95 349,31
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)	94 516 715,35	63 800 688,55	30 716 026,82	30 200 197,25
STOCKS (F)	121 948 283,17	6 245 395,41	115 702 887,76	108 395 180,12
Marchandises	32 316 528,57	6 245 395,41	26 071 133,16	19 387 676,18
Matières et fournitures consommables	48 296 228,01		48 296 228,01	37 328 793,80
Produits en cours	1 036 014,59		1 036 014,59	5 252 011,20
Produits intermédiaires et résiduels			0,00	0,00
Produits finis	40 299 482,00		40 299 482,00	46 426 698,93
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	292 912 784,32	30 911 912,74	262 000 871,58	210 562 210,54
Fournis débiteurs, avances et acomptes	3 673 386,09		3 673 386,09	4 181 073,82
Clients et comptes rattachés	239 891 356,07	24 270 241,20	215 621 114,87	168 029 173,46
Personnel	620 530,04		620 530,04	469 441,73
Etat	39 227 361,56		39 227 361,56	34 632 705,30
Comptes d'associés			0,00	0,00
Autres créanciers	9 241 000,42	6 641 671,56	2 599 328,84	2 269 471,14
Comptes de régularisation-actif	259 150,16		259 150,16	980 340,08
TITRES ET VALEURS DE PLACEMENT (H)	0,00		0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)			0,00	137 766,25
TOTAL (II) (F+G+H+I)	414 881 037,49	37 157 308,19	377 723 729,30	319 095 156,91
TRESORERIE - ACTIF				
Chèques et valeurs à encaisser	13 819 207,04		13 819 207,04	23 967 753,65
Banques, T.G. et C.C.P.	94 180 946,72		94 180 946,72	92 358 650,16
Caisse, régies d'avances et accreditifs	0,57		0,57	0,00
TOTAL (III)	108 000 154,33	0,00	108 000 154,33	116 326 403,81
TOTAL GENERAL (I+II+III)	617 377 905,11	100 957 996,74	516 419 908,44	465 621 757,99

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 30/06/07		Exercice précédent Au 31 12 06
	(A)	(B)	
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou personnel (1)	125 000 000,00		125 000 000,00
Moins : Actionnaires, capital souscrit non appelé			
Capital appelé	125 000 000,00		
Dont versé			
Primes d'émissions de fusion, d'apport	480 000,00		480 000,00
Ecarts de réévaluation	10 700 887,64		10 700 887,64
Réserve légale	13 171 744,03		13 171 744,03
Réserve d'investissements	9 668 152,30		9 668 152,30
Autres réserves	36 463 212,96		36 463 212,96
Report à nouveau (2)	20 164 573,00		20 164 573,00
Résultats nets en instance d'affectation (2)	29 116 292,90		20 164 573,00
Résultat net de l'exercice (2)			
Total des capitaux propres	(A)	244 764 862,85	215 648 569,95
CAPITAUX PROPRES ASSIMILÉS (B)		10 432 005,44	11 660 531,00
Subventions d'investissement		10 432 005,44	11 660 531,00
Provisions réglementées			
DETTES DE FINANCEMENT (C)		0,00	0,00
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)		27 265 336,28	27 265 336,28
Provisions pour risques		27 265 336,28	27 265 336,28
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)		282 462 206,57	254 574 439,23
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)		231 856 131,82	209 523 117,14
Fournisseurs et comptes rattachés		157 546 881,59	163 418 600,27
Clients créditeurs, avances et acomptes		9 494 929,75	9 790 120,94
Personnel		9 048 533,15	8 154 081,86
Organismes sociaux		2 351 795,23	2 693 726,07
Etat		52 719 894,51	24 574 116,64
Comptes d'associés		18 913,00	19 005,00
Autres créanciers		423 896,60	410 442,55
Comptes de régularisation-passif		251 187,67	473 023,69
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		137 766,25	137 766,25
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)		484 769,88	21 439,17
TOTAL II (F+G+H)		232 340 891,38	209 682 322,56
TRESORERIE - PASSIF			
Crédits d'escompte			
Crédits de trésorerie			
Banques		1 616 810,50	1 364 996,20
TOTAL III		1 616 810,50	1 364 996,20
TOTAL GENERAL (I+II+III)		516 419 908,44	465 621 757,99

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

COMPTE DE PRODUITS ET DE CHARGES (hors taxes)

	Exercice du: 01 01 2007 au : 30 06 2007			
	OPERATIONS 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 06 4
I PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises (en l'état)	71 257 680,03		71 257 680,03	80 617 908,49
Ventes de biens et services produits	285 112 610,56		285 112 610,56	233 154 355,20
CHIFFRE D'AFFAIRES	356 370 290,59	0,00	356 370 290,59	313 772 263,69
Variation de stocks de produits	-10 343 213,54		-10 343 213,54	-38 633 927,83
Immobilisation produites par l'entreprise pour elle-même			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Autres produits d'exploitation			0,00	0,00
Reprises d'exploitation, transf. de charge	7 307 255,39		7 307 255,39	5 395 097,82
TOTAL (I)	353 334 332,44	0,00	353 334 332,44	280 533 433,66
II CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises	34 835 360,34		34 835 360,34	35 852 314,51
Achats consom. de mat. et fournitures	234 112 627,77		234 112 627,77	176 808 595,77
Autres charges externes	9 789 724,84		9 789 724,84	10 930 014,43
Impôts et taxes	565 685,23		565 685,23	520 606,55
charges de personnel	23 148 109,07		23 148 109,07	23 696 114,68
Autres charges d'exploitation			0,00	0,00
Dotations d'exploitation	8 852 065,97		8 852 065,97	7 090 757,28
TOTAL (II)	311 303 573,22	0,00	311 303 573,22	254 898 393,23
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 030 759,22	0,00	42 030 759,22	25 635 040,46
IV PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés			0,00	0,00
Gains de changes	784 692,07		784 692,07	869 701,30
Intérêts et autres produits financiers	1 043 423,64		1 043 423,64	143 373,26
Reprises financières, transf. de charges	137 766,25		137 766,25	0,00
TOTAL (IV)	1 965 881,96	0,00	1 965 881,96	1 013 074,56
V CHARGES FINANCIÈRES				
Charges d'intérêts	133 952,14		133 952,14	316 762,21
Pertes de changes	375 729,45		375 729,45	250 932,08
Autres charges financières			0,00	0,00
Dotations financières			0,00	41 776,56
TOTAL (V)	509 681,59	0,00	509 681,59	609 470,85
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	1 456 200,37	0,00	1 456 200,37	403 603,71
VII RESULTAT COURANT (III-VI)	43 486 959,55	0,00	43 486 959,55	26 038 644,17

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 du: 01 01 2007 au : 30 06 2007		
		OPERATIONS Propre à L'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2	Totaux de l'exercice précédent Au 30 06 06 4
VII RESULTAT COURANT (Report I)				43 486 959,55
VIII PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations			0,00	112 750,60
Subvention d'équilibre			27,33	449,88
Reprises sur subventions d'investissement		27,33		711 075,59
Autres produits non courants				
Reprises non courantes et transf. de charges	1 247 195,10		1 247 195,10	824 276,07
TOTAL (VIII)		1 247 222,43	0,00	1 247 222,43
IX CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amort immobilis. cédées			0,00	0,00
Subventions accordées			0,00	0,00
Autres charges non courantes	12 839,56		12 839,56	2 414,91
Dotations n/courantes et transf. de charges	18 669,54		18 669,54	9 310 674,23
TOTAL (IX)		31 609,12	0,00	31 609,12
X RESULTAT NON COURANT				-8 494 812,97
XI RESULTAT AVANT IMPOTS				44 702 872,90
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS		16 586 280,00		5 904 800,00
XIII RESULTAT NET				29 116 292,90
XIV TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)				358 947 436,83
XV TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)				327 431 143,93
XVI RESULTAT NET (Total des produits - Total des charges)				29 116 292,90

ATTTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 30 JUIN 2007

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 2007. 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 10 septembre 2007

Les Commissaires aux Comptes

ERNST & YOUNG

Cabinet M. Youssif SEBRI

(Signature)
Abdelhakim ERNST & YOUNG
Associé

(Signature)
Mohamed EL BERTI
Expert-Comptable