REPUBLIQUE DE CÔTE D'IVOIRE

MINISTERE CHARGE DES FINANCES

DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS

SUPPORT NORMALISE DE COLLECTE DES ETATS FINANCIERS DU SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSCOHADA)

LIASSE SYSTEME NORMAL

Etat supplémentaire	x
Nombre de pages déposées par exemplaire.....	57
Nombre d'exemplaires déposés	6

Signature de l'agent et cachet du service

CONDITIONS DE RECEVABILITE

Entreprises utilisant des imprimés :

- N'utiliser que des imprimés normalisés
- Remplir chaque page de façon parfaitement lisible, sans décalage de lignes
- Ne créer aucune rubrique
- Eviter toute surcharge et donner les explications sur une feuille séparée
- N'utiliser que les codes indiqués dans les tables
- N'utiliser que des imprimés en noir et blanc.

Entreprises produisant les états financiers à l'aide de l'outil informatique :

- Reproduire à l'identique la contexture des imprimés normalisés
- Fournir une liasse comprenant à la fois : la fiche d'identification et renseignements divers et les états financiers correspondant au système comptable
- Ne créer aucune rubrique
- N'utiliser que les codes indiqués dans les tables
- N'utiliser que des imprimés en noir et blanc.

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 2/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI**

Sigle usuel :

Adresse : **01 BP 1867 ABIDJAN 01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
AZ	Report total Actif immobilisé	7 835 270 247	2 967 812 467	4 867 457 780	2 732 781 150
	ACTIF CIRCULANT				
BA	**Actif circulant H. A. O.**				
BB	**Stocks**				
BC	Marchandises	15 277 534 165	1 381 817 704	13 895 716 461	11 453 655 459
BD	Matières premières et autres Approvisionnements				
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	**Créances et emplois assimilés**				
BH	Fournisseurs, avances versées	1 746 218		1 746 218	
BI	Clients	4 719 620 373	365 062 901	4 354 557 472	4 938 469 497
BJ	Autres créances	466 738 136		466 738 136	360 722 471
BK	**TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)**	20 465 638 892	1 746 880 605	18 718 758 287	16 752 847 427
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement	2 574 864 191		2 574 864 191	2 572 479 717
BR	Valeurs à encaisser	385 609 076		385 609 076	559 201 043
BS	Banques, chèques postaux, caisse	1 292 983 077		1 292 983 077	560 213 857
BT	**TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)**	4 253 456 344		4 253 456 344	3 691 894 617
BU	**Ecarts de conversion-Actif (IV)** (perte probable de change)	26 009		26 009	52 337
BZ	**TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)**	32 554 391 492	4 714 693 072	27 839 698 420	23 171 575 531

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI**

Sigle usuel :

Adresse : **01** **BP** **1867** **ABIDJAN** **01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
CA	**Capital**	**1 656 000 000**	**1 656 000 000**
CB	Actionnaires capital non appelé -		
CC	**Primes et réserves**		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	**125 000 000**	**125 000 000**
CE	Ecarts de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	**1 426 634 032**	**1 426 634 032**
CG	Réserves libres	**1 246 871 259**	**1 246 871 259**
CH	Report à nouveau + ou -	**5 219 594 191**	**4 972 202 516**
CI	**Résultat net de l'exercice** (bénéfice + ou perte -)	**2 009 953 532**	**2 052 431 675**
CK	**Autres capitaux propres**		
CL	Subventions d'investissement		
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés	**61 065 815**	**68 128 517**
CP	**TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)**	**11 745 118 829**	**11 547 267 999**
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts		
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses		
DD	Provisions financières pour risques et charges	**1 035 638 971**	**861 249 322**
DE	(1) dont H. A. O. :		
DF	**TOTAL DETTES FINANCIERES (II)**	**1 035 638 971**	**861 249 322**
DG	**TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)**	**12 780 757 800**	**12 408 517 321**

TAFIRE SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI**

Sigle usuel :

Adresse : **01 BP 1867 ABIDJAN 01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

1re PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

■ CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

CAFG = EBE
- Charges décaissables restantes } à l'exclusion des cessions
+ Produits encaissables restants } d'actif immobilisé

		E.B.E.	**2 765 193 004**
(SA) Frais financiers	**186 495 470**	(TT) Transferts de charges d'exploitation	**203 044 724**
(SC) Pertes de change	**19 611 237**	(UA) Revenus financiers	**19 054 563**
(SL) Charges H.A.O.	**8 131 122**	(UE) Transferts de charges financières	
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	**12 081 124**
(SR) Impôts sur le résultat	**729 951 354**	(UL) Produits H.A.O.	**545 312 982**
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	**944 189 183**	Total (II)	**3 544 686 397**

CAFG : Total (II) - Total (I) = **2 600 497 214** (N - 1) : **2 305 571 944**

■ AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes dans l'exercice (1)

AF = **2 600 497 214** - **1 805 040 000** = **795 457 214** (N - 1) : **798 611 944**

■ VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

Var. B.F.E. = Var. Stocks (2) + Var. Créances (2) + Var. Dettes circulantes (2)

Variation des stocks : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises	**2 442 061 002**	ou	
(BD) Matières premières		ou	
(BE) En-cours		ou	
(BF) Produits fabriqués		ou	
(A) Variation globale nette des stocks	**2 442 061 002**	ou	

(1) Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes.

(2) A l'exclusion des éléments H.A.O.

TAFIRE SYSTEME NORMAL
PAGE 2/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI**

Sigle usuel :

Adresse : **01 BP 1867 ABIDJAN 01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Variation des créances : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées	1 746 218	ou	
(B I) Clients		ou	583 912 025
(BJ) Autres créances	106 015 665	ou	
(BU) Ecarts de conversion - Actif		ou	26 328
(B) Variation globale nette des créances		ou	476 176 470

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)		Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		ou	141 937 651
(DJ) Fournisseurs d'exploitation		ou	3 153 664 583
(DK) Dettes fiscales	623 174 237	ou	
(DL) Dettes sociales		ou	15 356 001
(DM) Autres dettes		ou	116 822 057
(DN) Risques provisionnés		ou	171 844
(DU) Ecarts de conversion - Passif		ou	384 634
(C) Variation globale nette des dettes circulantes		ou	2 805 162 533

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)		ou	839 278 001

■ EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		N	N - 1
Excédent brut d'exploitation		2 765 193 004	2 681 880 282
- Variation du B.F.E.(- si emplois ; + si ressources)	(- ou +)	839 278 001	-2 131 208 164
- Production immobilisée		- 577 192 174	- 211 180 182
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION		3 027 278 831	339 491 936

TAFIRE SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

2e PARTIE : TABLEAU

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI** Sigle usuel :

Adresse : **01** **BP** **1867** **ABIDJAN** **01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice)		////////////////////	
	Croissance interne			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles			
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	2 553 445 788	1 747 458	-840 634 231
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	9 479 895	3 284 860	-10 912 168
FF	**INVESTISSEMENT TOTAL**	2 557 893 365		-851 546 399
FG	**II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)**	ou	839 278 001	-2 131 208 164
FH	**A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)**	1 718 615 364		-2 982 754 563
F I	**III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)**	ou		
FJ	**IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS** (1)		////////////////////	
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières			
	(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	**B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER**	1 718 615 364		-2 982 754 563

TAFIRE SYSTEME NORMAL
PAGE 4/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI**

Sigle usuel :

Adresse : **01** **BP** **1867** **ABIDJAN** **01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	1 805 040 000	2 600 497 214	798 611 944
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentations de capital par apports nouveaux	//////////		
FN	Subventions d'investissement	//////////		
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)		//////////	
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)			
FR	Autres dettes financières (2)			
	(2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois			
FS	**C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT**		795 457 214	798 611 944
FT	**D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)**	923 158 150 ou		-2 184 142 619
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou - 753 456 344			
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou - 1 676 614 494			
FW	**Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; - si Ressources)** -923 158 150	ou	923 158 150	2 184 142 619
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé			

Nota : I, IV, V, VI, VII : en termes de flux ; II, III, VIII : différences " bilantielles "

CONTROLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)		Emplois		Ressources
Variation du fonds de roulement (F.d.R.) : FdR(N) - FdR(N - 1)		1 762 436 151	ou	
Variation du B.F. global (B.F.G.)	: BFG(N) - BFG(N - 1)		ou	839 278 001
Variation de la trésorerie (T)	: T(N) - T(N - 1)		ou	923 158 150
	TOTAL	1 762 436 151	=	1 762 436 151

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise : **BERNABE CI**

Sigle usuel :

Adresse : **01 BP 1867 ABIDJAN 01**

N° d'identification fiscale : **0100758 E** Exercice clos le : **31/12/2013** Durée (en mois) : **12**

Réf.	CHARGES (2ème partie)	Exercice N	Exercice N - 1
RW	Report Total des charges d'exploitation	34 861 542 833	35 732 247 814
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	186 495 470	168 902 029
SC	Pertes de change	19 611 237	35 527 295
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions		
SF	**Total des charges financières**	206 106 707	204 429 324
	(Résultat financier voir UG)		
SH	**Total des charges des activités ordinaires**	35 067 649 540	35 936 677 138
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	4 978 890	16 322 410
SL	Charges H.A.O.	8 131 122	
SM	Dotations H.A.O.		
SO	**Total des charges H.A.O.**	13 110 012	16 322 410
	(Résultat H.A.O. voir UP)		
SQ	Participation des travailleurs		
SR	Impôts sur le résultat	729 951 354	854 659 468
SS	**Total participation et impôts**	729 951 354	854 659 468
ST	**TOTAL GENERAL DES CHARGES**	35 810 710 906	36 807 659 016
	(Résultat net voir UZ)		

Les dividendes seront mis en paiement, sur présentation du ou des certificats d'actions, après un délai de 15 jours ouvrés à compter de la date de la présente Assemblée, conformément aux nouvelles dispositions de la Bourse des Valeurs Mobilières relatives aux opérations sur titres.

Je mets aux voix cette résolution.

Voix pour : Majorité
Voix contre : 0
Abstentions : 0

Cette résolution est adoptée à mains levées à ..... la Majorité ..... **voix.**

TROISIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes, sur les conventions visées aux articles 438 à 448 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE, l'Assemblée approuve successivement dans les conditions de l'article 440 dudit Acte Uniforme les conventions qui y sont mentionnées.

Je mets aux voix cette résolution.

Voix pour : Majorité
Voix contre : 0
Abstentions : 2

Cette résolution est adoptée à mains levées à ..... Majorité ..... **voix.**

QUATRIEME RESOLUTION

Renouvellement du mandat d'un Administrateur, Monsieur Jacques André DELAFOSSE, le conseil propose le renouvellement du mandat pour une durée légale de 6 années.

Je mets aux voix cette résolution.

Voix pour : Majorité
Voix contre : 0
Abstentions : 0

Cette résolution est adoptée à mains levées à ..... Majorité ..... **voix.**

A

De tout ce que ci-dessus, il a été dressé le présent Procès-Verbal qui a été signé, après lecture, par les membres du bureau.

LE PRESIDENT
M. A. H. BEYDOUN

LE SECRETAIRE
M. AHMAD CHARAF EDDINE

LES SCRUTATEURS

UNICONSEIL

01 BP 5552 ABIDJAN 01
Tél. : 20 30 36 00

CCM – Audit & Conseil

01 BP 659 ABIDJAN 01
Tél. : 20 22 35 20

BERNABE COTE D'IVOIRE

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

UNICONSEIL
01 BP 5552 ABIDJAN 01
Tél. : 20 30 36 00

CCM - Audit & Conseil
01 BP 659 ABIDJAN 01
Tél. : 20 22 35 20

Mesdames et Messieurs les actionnaires de Bernabé Côte d'Ivoire

BERNABE COTE D'IVOIRE, S.A.

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
ETATS FINANCIERS ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des états financiers annuels de la société Bernabé Côte d'Ivoire S.A. tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les états financiers annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de la société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces états financiers.

I - OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Côte d'Ivoire; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces états financiers. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les états financiers annuels sont, au regard des règles et principes du Système Comptable OHADA, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous avons procédé aux recherches nécessaires sur l'existence d'événements susceptibles d'avoir une incidence significative sur la situation financière et/ou sur les résultats présentés dans les comptes de votre société au 31 décembre 2013 et qui seraient survenus du 1er janvier 2014 à ce jour.
Au terme de ces contrôles, nous n'avons relevé aucun événement susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2013.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en Côte d'Ivoire, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les états financiers annuels.

Fait à ABIDJAN,
Le 22 mai 2014

Les Commissaires aux Comptes

TIEMELE-YAO Djué
Expert Comptable Diplômé

Christian MARMIGNON
Expert Comptable Diplômé

BERNABE COTE D'IVOIRE

Société Anonyme avec Conseil d'Administration
Au Capital de 1.656.000.000 Francs CFA
Siège social : 99 et 175, Boulevard de Marseille
Abidjan – Zone 3
01 BP 1867 ABIDJAN 01

RCCM CI-ABJ-1962-B-758

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JUIN 2014

L'an deux mille quatorze,

Le Jeudi 12 juin 2014 à 11 heures,

A l'HOTEL PULLMAN à ABIDJAN - Plateau

Les actionnaires de la Société BERNABE COTE D'IVOIRE se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire.

L'avis de convocation a été inséré le **Vendredi 23 Mai 2014,** dans Fraternité Matin **n°14 843,** Journal d'annonces légales.

Les membres de l'Assemblée ont émargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

Monsieur Abdul Hussein BEYDOUN, Président du Conseil d'Administration préside cette Assemblée et constitue le bureau.

Monsieur Jacques DUFILS et Monsieur Jacques André DELAFOSSE, les deux actionnaires présents et disposant du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Le Président complète le bureau en demandant à Monsieur Ahmad Charaf Eddine de remplir les fonctions de Secrétaire.

Messieurs CHRISTIAN MARMIGNON et TIEMELE YAO-DJUE, Commissaires aux Comptes titulaires de la Société, assistent à la réunion.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le bureau ainsi constitué qui constate que les actionnaires présents ou représentés possèdent plus de la moitié des actions formant le capital social et ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des actionnaires :

- Un exemplaire du journal Fraternité Matin du **vendredi 23 Mai 2014, n°14 843**, portant avis de convocation,

- La copie des lettres de convocation des Commissaires aux Comptes titulaires avec les avis de réception,

- La feuille de présence et les procurations données par les actionnaires représentés,

- Un exemplaire des statuts de la Société,

Il dépose également les documents suivants, qui vont être soumis à l'Assemblée :

- L'inventaire de l'actif et du passif et les états financiers de synthèse de la Société arrêtés au 31 décembre 2013,

- La liste des Administrateurs,

- La liste des Actionnaires,

- Le rapport de gestion du Conseil d'Administration,

- Le rapport général des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013,

- Le rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées aux articles 438 à 448 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE,

- Le texte des résolutions proposées.

Tous ces documents sont reconnus réguliers par les membres du bureau.

Le Président fait observer que la présente Assemblée a été convoquée conformément aux prescriptions des articles 516 et suivants de l'Acte Uniforme du Traité de l'OHADA sur les Sociétés Commerciales et du GIE et déclare que les documents et renseignements visés aux articles 525 et 526 dudit acte uniforme ont été tenus à la disposition des Actionnaires au siège social, depuis la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que la présente Assemblée est appelée à délibérer sur l'Ordre du Jour suivant :

1. Lecture du Rapport de Gestion du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale Ordinaire de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

2. Lecture du Rapport Général des Commissaires aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013.

3. Lecture du Rapport Spécial des Commissaires aux Comptes sur les Conventions visées aux articles 438 à 448 de l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE.

4. Approbation des conventions ainsi que des comptes et opérations de l'exercice 2013.

5. Quitus aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes.

6. Affectation du résultat de l'exercice 2013 et fixation du dividende.

7. Renouvellement du mandat d'un Administrateur.

8. Fixation du montant des indemnités de fonction versées aux Administrateurs.

9. Pouvoirs pour formalités.

Le Président demande à Monsieur Ahmad Charaf Eddine, Secrétaire, de nous donner lecture du rapport de gestion du Conseil d' Administration.

Après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, le Président demande à Messieurs les Commissaires aux Comptes, de nous donner lecture de leurs rapports.

Cette lecture terminée, la parole est offerte aux actionnaires qui auraient des explications à demander ou des observations à formuler.

Le Président donne réponse aux questions posées par les actionnaires.

Personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président lit et met aux voix successivement les résolutions suivantes figurant à l'Ordre du Jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration et du rapport général des Commissaires aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2013, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de **2 009 953 532 Fcfa.**

Elle approuve expressément les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale donne en conséquence aux Administrateurs et aux Commissaires aux Comptes, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Je mets aux voix cette résolution.

Voix pour : Unanimité
Voix contre : 0
Abstentions : 0

Cette résolution est adoptée à mains levées à ....L'Unanimité..... **voix.**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à **2 009 953 532** francs CFA.

- Bénéfice de l'exercice	**2 009 953 532 F cfa**
- Auquel s'ajoute le report à nouveau	**5 219 594 191**
Formant un bénéfice distribuable de :	**7 229 547 723**
- Au titre de dividende brut aux actionnaires (dividende statutaire de 5 % du capital social)	**82 800 000**
- Dividendes complémentaires	**1 771 920 000**
- Total dividendes	**1 854 720 000**

Soit 5 600 francs CFA pour chacune des 331 200 actions
Composant le capital social, soit un dividende net de
5 040 francs CFA par action après retenue à la source de
L'IRVM au taux de 10 %.

- Le solde au compte report à nouveau **5 374 827 723 F cfa**

UNICONSEIL

01 BP 5552 ABIDJAN 01
Tél. : 20 30 36 00

CCM – Audit & Conseil

01 BP 659 ABIDJAN 01
Tél. : 20 22 35 20

BERNABE COTE D'IVOIRE

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

BERNABE COTE D'IVOIRE

Société Anonyme avec Conseil d'Administration
Au Capital de 1.656.000.000 Francs CFA
Siège social : 99 et 175, Boulevard de Marseille
Abidjan – Zone 3
01 BP 1867 ABIDJAN 01

RCCM CI-ABJ-1962-B-758

RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JUIN 2014

Chers actionnaires,

Nous vous avons réuni en **Assemblée Générale Ordinaire** conformément aux dispositions de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE et à l'article 30 des statuts de notre Société, à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2013.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- La relance et la bonne gouvernance de l'économie s'est poursuivie sans relâche sur l'année 2013.
- L'ensemble des projets et réformes, la normalisation socio-politique au niveau national, l'amélioration progressive de l'environnement sécuritaire, ainsi que l'impact positif des mesures de redressement prises par le gouvernement sur l'activité économique du pays, ont favorisé cette croissance économique forte et soutenue.
- Dans ce contexte de reprise économique progressive, nous avons pu maintenir l'évolution de nos activités, et développer nos projets d'investissements.

Au titre de l'exercice 2013, nous avons pu réaliser un chiffre d'affaires **35 277 617 152 Fcfa** (TRENTE CINQ MILLIARDS DEUX CENT SOIXANTE DIX SEPT MILLIONS SIX CENT DIX SEPT MILLE CENT CINQUANTE DEUX FRANCS CFA),

Contre 36 597 627 434 Fcfa sur l'exercice précédent, soit une baisse de – **3,61 %.**

Ce chiffre d'Affaires se décompose comme suit :

	Exercice 2013	Exercice 2012	Evolution + ou - %
- Ventes de marchandises	35 241 718 652	36 563 947 843	
- Travaux, services vendus	22 098 500	18 460 895	
- Produits accessoires	13 800 000	15 218 696	
Total Chiffres d'Affaires :	**35 277 617 152**	**36 597 627 434**	**- 3,61 %**

A noter que la baisse de notre chiffre d'affaires provient essentiellement d'un arrêt ponctuel des ventes de ciment, suite à des difficultés rencontrées sur cette famille d'article.

AGENCE BERNABE ABIDJAN

Une évolution sensible sur cette Agence qui se situe à +3,89 % par rapport à l'exercice précédent.

AGENCE BERNABE SAN PEDRO

Légère augmentation sur cette Agence + 3,45% (hors ciment).

AGENCE BERNABE BOUAKE

Ventes réalisées sur cette Agence 435 Millions (réouverture du site en Février 2013).

AGENCE TECHNIBAT

Légère progression de notre chiffre d'affaires sur cette Agence, + 3,56 %, par rapport à l'exercice précédent.

AGENCE « LES GALERIES PEYRISSAC »

Le chiffre d'affaires de Galeries est en retrait par rapport aux autres points de vente -7,19%.

► La Marge Brute sur marchandises

La marge brute sur marchandises, ressort à **10 722 380 817 F CFA** (DIX MILLIARDS SEPT CENT VINGT DEUX MILLIONS TROIS CENT QUATRE MILLE HUIT CENT DIX SEPT FRANCS CFA) pour l'exercice 2013,
contre 10 691 234 521 F CFA pour l'exercice précédent, soit une hausse de **+ 0,29 %.**

► Les investissements

Le montant des investissements de l'exercice 2013, s'élève à **715 160 711 F CFA** (sept cent quinze millions cents soixante mille sept cent onze FRANS CFA).

Il s'agit essentiellement :
- d'achat de véhicules de transport.
- d'achat de matériel informatique.
- des travaux d'agencements dans nos Magasins

► Les travaux en cours

Le total est de **1 945 554 500 Francs CFA** (Un milliard neuf cent quarante cinq millions cinq cent cinquante quatre mille cinq cent Francs CFA). Concerne des travaux d'extension de nos Agences (San Pédro 550 Millions, et KM4 1,4 Milliard).

► Les charges

Les charges sont en hausse de +6,12 % par rapport à celles de l'exercice précédent.

- Les transports

Les frets et transports représentent un coût total de 815 Millions, en baisse de -1,12%, lié au maintien de nos achats.

- Les services extérieurs

Globalement ce poste totalise 3,5 Milliards, et augmente de 7,02%, principalement, sur les frais de transit, publicité, télécommunications et assurances, les autres postes étant en retrait.

- Les charges de personnel

Les charges de personnel sont en hausse de + 6,16 % par rapport à celles de l'exercice précédent, 10 personnes de plus dans nos effectifs qui représentent un total de 291 personnes à fin 2013.

- **Les charges d'Amortissements**

Les charges d'Amortissements sont en augmentation de + 37,88 % par rapport à celles de l'exercice précédent, dû principalement aux investissements sur l'année soit 715 Millions Fcfa.

- **Les charges de provisions**

Les charges de provisions sont en augmentation sur 2013, concerne essentiellement les indemnités de retraite.

- **Les charges financières**

Les charges financières sont identiques avec 206 Millions par rapport à celles de l'exercice précédent 204 Millions.

EVOLUTION DE LA SITUATION DE TRESORERIE

La trésorerie nette se traduit par un **solde positif de 753 232 163 Fcfa** (sept cent cinquante trois millions deux cent trente deux mille cent soixante trois Fcfa) à la clôture de l'exercice 2013, contre un solde positif de 1 676 614 494 CFA (UN MILLIARD SIX CENT SOIXANTE SEIZE MILLIONS SIX CENT QUATORZE MILLE QUATRE CENT QUATRE VINGT QUATORZE FRANCS F CFA) à l'ouverture de l'exercice 2013.

PLAN DE FINANCEMENT

Sur l'exercice 2013, nous n'avons pas eu à solliciter de financement au titre des investissements en faveur de nos exploitations.

LES EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Depuis la clôture de l'exercice écoulé, aucun évènement majeur n'a été constaté dans le fonctionnement normal de nos activités.

PERSPECTIVES ANNEE 2014

- L'amélioration du climat des affaires, l'accélération des réformes et l'intensification des actions à tous les niveaux, notamment l'achèvement des grands travaux en cours, la poursuite de la construction des logements sociaux, le démarrage de grands projets d'infrastructures, devrait permettre d'assurer une croissance économique forte pour 2014.

- La réouverture de BERNABE BOUAKE, l'extension de l'Agence de San Pédro et la reconstruction en cours de la partie sinistrée du magasin BERNABE confirme notre engagement, et témoigne de la confiance au niveau de nos prévisions de chiffre d'affaires supérieures à 20%.

- La volonté de poursuivre notre développement, par la signature du contrat Master Franchise avec la Société Mr BRICOLAGE le 2 Avril 2014.

- L'obtention par la banque d'un crédit moyen terme pour financer les nouvelles constructions.

- Suivant la résolution adoptée à la majorité lors de l'AGO du 13 Juin 2013, la cession du point de vente Galeries Peyrissac prévue sur l'année 2013 est toujours en cours.

RESULTATS - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net de **2 009 953 532 Fcfa**
(DEUX MILLIARDS CINQUANTE DEUX MILLIONS QUATRE CENT TRENTE ET MILLE SIX CENT SOIXANTE QUINZE FRANCS Fcfa), que nous vous proposons d'affecter de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice	**2 009 953 532 Fcfa**
- Auquel s'ajoute le report à nouveau	**5 219 594 191**
Formant un bénéfice distribuable de :	**7 229 547 723**
- Au titre de dividende brut aux actionnaires (dividende statutaire de 5 % du capital social)	**82 800 000**
- Dividendes complémentaires	**1 771 920 000**
Total dividendes	**1 854 720 000**

Soit 5 600 francs CFA pour chacune des 331 200 actions composant le capital social, soit un dividende net de 5 040 francs CFA par action après retenue à la source de l'IRVM au taux de 10 %.

- Le solde au compte report à nouveau **5 374 827 723 Fcfa**

CONVENTIONS VISEES AUX ARTICLES 438 A 448 DE L'ACTE UNIFORME DE L'OHADA RELATIF AU DROIT DES SOCIETES COMMERCIALES ET DU GIE

Nous vous demandons également d'approuver les conventions visées aux articles 438 et suivants de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE.

Vos Commissaires aux Comptes ont été informés de ces conventions qu'ils vous relatent dans leur rapport spécial.

Il vous est également demandé :

- de renouveler le mandat d'un Administrateur,

- il vous est enfin proposé de fixer à 6 000 000 Francs CFA brut les indemnités de fonction qui seront versées en 2013 au titre de l'exercice 2012, aux membres du Conseil d'Administration.

* *

*

Conformément aux dispositions de l'article 141 de l'Acte Uniforme du Traité de l'OHADA sur les sociétés Commerciales et du GIE, nous vous indiquons que les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de nos comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

Vos Commissaires aux Comptes relatent dans leur rapport général, l'accomplissement de leur mission.

Votre Conseil vous invite à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Fait à Abidjan, le 26 / 04 / 2014

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION