

BILAN - ACTIF				
Rubrique	Brut	Amortissements / Provisions	Net au 30/06/2017	Net au 31/12/2016
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	-	-	-	-
Frais préliminaires	-	-	-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	20 842 591	19 140 609	1 701 982	1 280 692
Immobilisation en recherche et développement	13 560 538	13 560 538	-	-
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	7 282 053	5 580 071	1 701 982	1 280 692
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	23 225 969	17 449 780	5 776 189	5 713 018
Terrains	-	-	-	-
Constructions & Agencement de construction	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	8 819 031	7 634 415	1 184 616	680 163
Matériel transport	1 657 028	790 318	866 710	1 028 878
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	11 071 007	9 025 046	2 045 961	2 173 034
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	1 678 902	-	1 678 902	1 830 942
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	145 428 247	1 200 000	144 228 247	144 124 207
Prêts immobilisés	-	-	-	-
Autres créances financières	738 568	-	738 568	634 528
Titres de participation	144 689 679	1 200 000	143 489 679	143 489 679
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (E)	-	-	-	-
Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL I (A+B+C+D+E)	189 496 807	37 790 389	151 706 418	151 117 917
STOCKS (F)	61 093 605	15 479 036	45 614 569	39 068 768
Marchandises	-	-	-	-
Matières et fournitures, consommables	-	-	-	-
Produits en cours	61 093 605	15 479 036	45 614 569	39 068 768
Produits intermédiaires et produits résiduels	-	-	-	-
Produits finis	-	-	-	-
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	530 486 704	43 026 762	487 459 941	429 821 831
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	403 400	140 000	263 400	60 000
Clients et comptes rattachés	489 888 149	42 886 762	447 001 386	410 077 209
Personnel	1 952 383	-	1 952 383	1 319 435
Etat et autres débiteurs	18 303 589	-	18 303 589	12 314 651
Comptes d'associés	-	-	-	-
Autres débiteurs	3 919 284	-	3 919 284	3 919 284
Comptes de régularisation-Actif	16 019 899	-	16 019 899	2 131 254
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	24 546 183	-	24 546 183	-
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (I)	2 098 367	-	2 098 367	731 703
TOTAL II (F+G+H+I)	618 224 858	58 505 798	559 719 060	469 622 303
TRESORERIE - ACTIF	22 800 011	-	22 800 011	41 871 550
Chèques et valeurs à encaisser	-	-	-	-
Banques, TG et CCP	22 758 648	-	22 758 648	41 787 682
Caisse, Régie d'avances et accreditifs	41 362	-	41 362	83 868
TOTAL III	22 800 011	-	22 800 011	41 871 550
TOTAL GENERAL I+II+III	830 521 676	96 296 187	734 225 489	662 611 770

BILAN - PASSIF			
Rubrique	au 30/06/2017	au 31/12/2016	
CAPITAUX PROPRES (A)	232 464 624	228 523 716	
Capital social ou personnel	70 359 900	70 359 900	
Prime d'émission, de fusion, d'apport	31 623 410	31 623 410	
Ecarts de réévaluation	-	-	
Réserve légale	7 035 990	7 035 990	
Autres réserves	-	-	
Report à nouveau	94 878 451	72 975 765	
Résultat nets en instance d'affectation	-	-	
Résultat net	28 566 873	46 528 651	
Primes de remboursement des obligations	-	-	
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	-	-	
Subvention d'investissement	-	-	
Provisions réglementées	-	-	
DETTES DE FINANCEMENT (C)	62 500 000	67 500 000	
Emprunts obligataires	-	-	
Autres dettes de financement	62 500 000	67 500 000	
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (D)	-	-	
Provisions pour risques	-	-	
Provisions pour charges	-	-	
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (E)	-	-	
Augmentation des créances immobilisées	-	-	
Diminution des dettes financières	-	-	
TOTAL I (A+B+C+D+E)	294 964 624	296 023 716	
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	428 201 182	353 863 766	
Fournisseurs et comptes rattachés	74 874 921	45 950 104	
Clients créanciers, avances et acomptes	1 359 906	4 274 877	
Personnel	20 494 366	31 018 704	
Organisme sociaux	8 829 927	5 469 139	
Etat	7 264 419	14 561 041	
Comptes d'associés	24 625 965	-	
Autres créanciers	420 971	420 971	
Comptes de régularisation passif	290 330 707	252 168 930	
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	9 999 777	11 144 169	
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (H)	1 059 905	1 580 118	
TOTAL II (F+G+H)	439 260 865	366 588 054	
TRESORERIE - PASSIF	-	-	
Crédits d'escompte	-	-	
Crédits de trésorerie	-	-	
Banques (soldes créditeurs)	-	-	
TOTAL III	-	-	
TOTAL GENERAL I+II+III	734 225 489	662 611 770	

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES			
NATURE	30/06/2017	30/06/2016	
PRODUITS D'EXPLOITATION			
* Ventes de marchandises (en l'état)	8 990 548	9 238 947	
* Ventes de biens et services produits	173 242 285	138 281 984	
CHIFFRE D'AFFAIRES	182 232 832	147 520 931	
* Variation de stocks de produits	6 545 800	4 795 741	
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	-	-	
* Subventions d'exploitation	2 119 956	1 901 483	
* Autres produits d'exploitation	-	-	
* Reprises d'exploitation et transferts de charges	5 645 127	2 758 099	
Total I	196 543 716	156 976 253	
CHARGES D'EXPLOITATION			
* Achats revendus de marchandises	6 532 049	7 685 583	
* Achats consommés de matières et fournitures	23 865 871	18 404 348	
* Autres charges externes	42 286 022	29 056 352	
* Impôts et taxes	2 482 361	2 551 803	
* Charges de personnel	75 847 394	61 556 031	
* Autres charges d'exploitation	2 620 598	2 491 459	
* Dotations d'exploitation	5 343 887	4 256 632	
Total II	158 978 181	126 002 208	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 565 534	30 974 045	
PRODUITS FINANCIERS			
* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés	1 972 205	1 325 624	
* Gains de change	1 166 702	808 003	
* Intérêts et autres produits financiers	121 523	64 944	
* Reprises financier : transfert charges	731 703	1 162 930	
Total IV	3 992 133	3 361 501	
CHARGES FINANCIERES			
* Charges d'intérêts	1 660 327	379 133	
* Pertes de change	2 761 974	2 333 821	
* Autres charges financières	79 650	80 585	
* Dotations financières	2 103 811	831 266	
Total V	6 605 762	3 624 805	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-2 613 629	-263 304	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	34 951 905	30 710 741	
PRODUITS NON COURANTS			
* Produits des cessions d'immobilisations	-	200 000	
* Subventions d'équilibre	-	-	
* Reprises sur subventions d'investissement	-	-	
* Autres produits non courants	7	4	
* Reprises non courantes transferts de charges	-	-	
Total VIII	7	200 004	
CHARGES NON COURANTES			
* Valeurs nettes d'amo. des immobilisations cédées	-	-	
* Subventions accordées	-	-	
* Autres charges non courantes	3 534 523	821	
* Dotations non courantes aux amo. et aux provisions	-	626	
Total IX	3 534 523	1 447	
X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	-3 534 516	198 558	
XI RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	31 417 389	30 909 299	
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS	2 850 516	5 019 404	
RESULTAT NET (XI-XII)	28 566 873	25 889 895	

TABEAU DE FINANCEMENT

MASSES	30/06/17 (a)	31/12/16 (b)	Variations	
			Emplois (c)	Ressources (d)
Financement Permanent	294 964 624	296 023 716	1 059 092	-
Actif Immobilisé	151 706 418	151 117 917	588 501	-
FOND DE ROULEMENT FONCTIONNEL (A)	143 258 206	144 905 799	1 647 593	-
Actif Circulant	559 719 060	469 622 303	90 096 757	-
Passif Circulant	439 260 865	366 588 054	-	72 672 811
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B)	120 458 195	103 034 249	17 423 946	-
TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF)	22 800 011	41 871 550	-	19 071 539

EMPLOIS ET RESSOURCES	30/06/17		31/12/16	
	Emplois	Ressources	Emplois	Ressources
I. RESSOURCES STABLES				
* AUTOFINANCEMENT (A)		5 075 099		30 668 340
* Capacité d'autofinancement		29 701 064		48 258 315
* - Distribution de bénéfice	24 625 965	-	17 589 975	-
* CESSIONS & REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		-		418 176
* Cessions d'immob. incorporelles		-		-
* Cessions d'immob. corporelles		-		418 176
* Cessions d'immob. financières		-		-
* Récupération sur créances immobilisées		-		-
* AUG. DES CAPITAUX PROPRES & ASSIMILES (C)		-		-
* Augmentations de capital, Apports		-		-
* Subventions d'investissements		-		-
* AUG. DES DETTES DE FINANCEMENTS (D)		-		70 000 000
* Autres dettes de financement		-		-
TOTAL I . RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		5 075 099		101 086 516
II. EMPLOIS STABLES				
* ACQUISITIONS ET AUG. D'IMMOBILISATIONS (E)	1 722 692		68 759 177	
* Acquisitions d'immob. incorporelles	624 638		465 480	
* Acquisitions d'immob. corporelles	994 014		3 294 397	
* Acquisitions d'immob. financières	104 040		64 999 300	
* Augmentation des créances immobilisées	-		-	
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANC. (G)	5 000 000		16 113 616	
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)				
TOTAL II . EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	6 722 692		84 872 793	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANC. GLOBAL (B.F.G)	17 423 946		-	5 396 949
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE		19 071 539		21 610 671
TOTAL GENERAL	24 146 638	24 146 638	106 483 465	106 483 465

ETAT DES SOLDES DE GESTION

	30/06/17	30/06/16
Ventes de Marchandises (en l'état)	8 990 548	9 238 947
Achats revendus de marchandises	6 532 049	7 685 583
MARGE BRUTES VENTES EN L'ETAT	2 458 499	1 553 364
PRODUCTION DE L'EXERCICE (3+4+5)	179 788 085	143 077 725
Ventes de biens et services produits	173 242 285	138 281 984
Variation stocks produits	6 545 800	4 795 741
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle même	-	-
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE(6+7)	66 151 892	47 460 701
Achats consommés de matières et fournitures	23 865 871	18 404 348
Autres charges externes	42 286 022	29 056 352
VALEUR AJOUTEE (I+II-III)	116 094 692	97 170 388
Subventions d'exploitation	2 119 956	1 901 483
Impôts et taxes	2 482 361	2 551 803
Charges de personnel	75 847 394	61 556 031
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	39 884 893	34 964 037
Autres produits d'exploitation	-	-
Autres charges d'exploitation	2 620 598	2 491 459
Reprises d'exploitation, transferts de charges	5 645 127	2 758 099
Dotations d'exploitation	5 343 887	4 256 632
RESULTAT D'EXPLOITATION(+ou-)	37 565 534	30 974 045
RESULTAT FINANCIER	-2 613 629	-263 304
RESULTAT COURANT	34 951 905	30 710 741
RESULTAT NON COURANT(+ou-)	-3 534 516	198 558
Impôts sur les résultats	2 850 516	5 019 404
RESULTAT NET	28 566 873	25 889 895

C.A.F - AUTOFINANCEMENT	30/06/2017	30/06/2016
RÉSULTAT NET	28 566 873	25 889 895
Bénéfice +	28 566 873	25 889 895
Perte -		
Dotations d'exploitation	1 134 191	1 070 632
Dotations financières	-	-
Dotations non courantes	-	-
Reprises d'exploitation	-	-
Reprises financières	-	-
Reprises non courantes	-	-
Produits des cessions d'immobilisation	-	200 000
Valeurs nettes d'amortiss. des immo. cédées (retrait)	-	-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)	29 701 064	26 760 527
Distributions de bénéfice	24 625 965	17 589 975
AUTOFINANCEMENT	5 075 099	9 170 552

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

HIGHTECH PAYMENT SYSTEMS « HPS »

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE AU 30 JUIN 2017

En application des dispositions 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 intermédiaire de la société HIGHTECH PAYMENT SYSTEMS « HPS » comprenant le bilan, le compte de produits et charges, l'état des soldes de gestion et le tableau de financement relatifs à la période allant du 1er janvier au 30 juin 2017. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 232 464 624 dont un bénéfice net de MAD 28 566 873 relève de la responsabilité des organes de gestion de la société HPS.

Nous avons effectué notre mission selon les normes de la profession au Maroc relatives aux missions d'examen limité. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation provisoire ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de la Société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières ; il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation intermédiaire, ci-jointe, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations du semestre écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société HPS arrêtés au 30 juin 2017, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 15 septembre 2017

Les Commissaires aux Comptes