

BILAN - ACTIF				
Rubrique	30/06/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. et provisions	Net	Net
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)	1 965 860,75	1 484 620,40	481 240,35	637 103,34
Frais préliminaires	370 233,10	185 116,55	185 116,55	222 139,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 595 627,65	1 299 503,85	296 123,80	414 963,48
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)	18 183 500,85	16 268 242,98	1 915 257,87	2 240 809,89
Immobilisation en recherche et développement	13 560 538,03	13 560 538,03	-	-
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	4 622 962,82	2 707 704,95	1 915 257,87	2 240 809,89
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)	17 727 042,30	9 503 268,06	8 223 774,24	9 273 562,32
Terrains	-	-	-	-
Constructions l'agencement de construction	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	6 095 650,33	4 942 163,23	1 153 487,10	1 717 856,72
Matériel de transport	1 348 710,20	527 651,23	821 058,97	806 983,08
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	10 282 681,77	4 033 453,60	6 249 228,17	6 748 722,52
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)	80 324 907,05	1 200 000,00	79 124 907,05	79 124 907,05
Prêts immobilisés	-	-	-	-
Autres créances financières	634 527,76	-	634 527,76	634 527,76
Titres de participation	79 690 379,29	1 200 000,00	78 490 379,29	78 490 379,29
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)	-	-	-	-
Diminution des créances immobilisées	-	-	-	-
Augmentation des dettes financières	-	-	-	-
TOTAL I (A+B+C+D+E)	118 201 310,95	28 456 131,44	89 745 179,51	91 276 382,60
STOCKS (F)	35 441 787,68	7 406 560,00	28 035 227,68	41 829 552,12
Marchandises	43 205,30	-	43 205,30	43 205,30
Matières et fournitures, consommables	-	-	-	-
Produits en cours	35 398 582,38	7 406 560,00	27 992 022,38	41 786 346,82
Produits intermédiaires et produits résiduels	-	-	-	-
Produits finis	-	-	-	-
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)	174 554 019,96	12 660 709,29	161 893 310,67	162 729 319,94
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	154 748,67	140 000,00	14 748,67	37 800,00
Clients et comptes rattachés	155 688 915,08	12 520 709,29	143 168 205,79	147 715 268,88
Personnel	746 859,04	-	746 859,04	596 969,30
Etat et autre débiteur	15 062 106,20	-	15 062 106,20	13 369 194,52
Comptes d'associés	-	-	-	-
Autres débiteurs	1 333 618,00	-	1 333 618,00	-
Comptes de régularisation-Actif	1 567 772,97	-	1 567 772,97	998 087,33
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (I)	721 176,29	-	721 176,29	562 401,50
TOTAL II (F+G+H+I)	210 716 983,93	20 067 269,29	190 649 714,64	205 121 273,56
TRESORERIE -ACTIF	19 433 203,18	-	19 433 203,18	17 248 193,92
Chèques et valeurs à encaisser	-	-	-	-
Banques, TG et CCP	19 397 500,26	-	19 397 500,26	17 219 162,49
Caisse, Régie d'avances et accreditifs	35 702,92	-	35 702,92	29 031,43
TOTAL III	19 433 203,18	-	19 433 203,18	17 248 193,92
TOTAL GENERAL I+II+III	348 351 498,06	48 523 400,73	299 828 097,33	313 645 850,08

BILAN - PASSIF			
PASSIF	30/06/2012	31/12/2011	
	CAPITAUX PROPRES		
* Capital social	70 359 900,00	70 359 900,00	
* Prime d'émission, de fusion, d'apport	31 623 410,00	31 623 410,00	
* Ecart de réévaluation	-	-	
* Réserve légale	7 035 990,00	7 035 990,00	
* Autres réserves	-	-	
* Report à nouveau	21 366 548,38	68 452 867,57	
* Résultat nets en instance d'affectation	-	-	
* Résultat net de l'exercice	12 438 584,03	-47 086 319,19	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (A)	142 824 432,41	130 385 848,38	
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)	-	-	
* Subvention d'investissement	-	-	
* Provisions réglementées	-	-	
DETTES DE FINANCEMENT (C)	40 840 847,32	44 730 451,80	
* Emprunts obligataires	-	-	
* Autres dettes de financement	40 840 847,32	44 730 451,80	
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 de financement	-	-	
TOTAL I (A+B+C+D+E)	183 665 279,73	175 116 300,18	
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)	82 774 738,44	61 440 389,50	
* Fournisseurs et comptes rattachés	35 582 924,49	40 083 270,55	
* Clients créditeurs, avances et acomptes	2 354 671,97	2 354 671,97	
* Personnel	7 781 299,39	8 817 831,18	
* Organisme sociaux	3 309 582,48	3 229 717,00	
* Etat	4 742 207,84	3 261 542,01	
* Comptes d'associés	-	-	
* Autres créanciers	90 133,52	90 133,52	
* Comptes de régularisation passif	28 913 918,75	3 603 223,27	
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)	2 753 697,45	2 594 922,66	
ECARTS DE CONVERSION -PASSIF (E) (Elements circulants) (H)	1 592 336,50	2 209 694,65	
TOTAL II (F+G+H)	87 120 772,39	66 245 006,81	
TRESORERIE -PASSIF	29 042 045,21	72 284 543,09	
* Crédits d'escompte	-	-	
* Crédits de trésorerie	-	-	
* Banques (soldes créditeurs)	29 042 045,21	72 284 543,09	
TOTAL III	29 042 045,21	72 284 543,09	
TOTAL GENERAL I+II+III	299 828 097,33	313 645 850,08	

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ERNST & YOUNG SARL
37, Bd Abdellatif Ben Kaddour
Casablanca
Maroc

A. SAAIDI ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
4, place Maréchal
Casablanca
Maroc

HIGHTECH PAYMENT SYSTEMS « HPS »

**ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION INTERMEDIAIRE
AU 30 JUIN 2012**

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 et le compte de produits et charges relatifs à la période allant du 1er janvier au 30 juin 2012. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 142 824 432,10 dont un bénéfice net de MAD 12 438 583,72 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 au 30 juin 2012, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 17 septembre 2012

Les Commissaires aux Comptes

ERNST & YOUNG
Bachir TAZI
Associé

A. SAAIDI ET ASSOCIES
Nawfal AMAR
Associé

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (COMPTES SOCIAUX)			
NATURE	30-06-2012	30-06-2011	
I PRODUITS D'EXPLOITATION			
* Ventas de marchandises (en l'état)	-	-	
* Ventas de biens et services produits	114 361 145,18	111 837 848,39	
Chiffre d'affaires	114 361 145,18	111 837 848,39	
* Variation de stocks de produits	-12 731 493,00	-10 665 394,56	
* Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même	-	-	
* Subventions d'exploitation	1 795 697,79	-	
* Autres produits d'exploitation	-	-	
* Reprises d'exploitation et transferts de charges	4 637 248,16	3 449 181,39	
TOTAL I	108 062 598,13	104 621 635,22	
II CHARGES D'EXPLOITATION			
* Achats revendus de marchandises	228 866,90	110 420,00	
* Achats consommés de matières et fournitures	10 977 506,99	14 281 285,82	
* Autres charges externes	22 364 831,28	25 458 892,54	
* Impôts et taxes	5 084 072,63	2 734 868,40	
* Charges de personnel	50 421 130,47	44 905 766,91	
* Autres charges d'exploitation	-	-	
* Dotations d'exploitation	5 913 487,42	3 753 239,52	
TOTAL II	94 989 895,69	91 244 473,19	
III RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 072 702,44	13 377 162,03	
IV PRODUITS FINANCIERS			
* Produits des titres de partic. et autres titres immobilisés	-	-	
* Gains de change	2 694 095,66	1 578 669,31	
* Intérêts et autres produits financiers	-	-	
* Reprises financier : transfert charges	562 401,50	1 106 805,88	
TOTAL IV	3 256 497,16	2 685 475,19	
V CHARGES FINANCIERES			
* Charges d'intérêts	2 214 371,25	3 273 450,64	
* Pertes de change	834 945,89	3 522 358,71	
* Autres charges financières	149 942,18	139 253,88	
* Dotations financières	721 176,29	2 911 421,39	
TOTAL V	3 920 435,61	9 846 484,62	
VI RESULTAT FINANCIER (IV-V)	-663 938,45	-7 161 009,43	
VII RESULTAT COURANT (III+VI)	12 408 763,99	6 216 152,60	
VIII PRODUITS NON COURANTS			
* Produits des cessions d'immobilisations	688 269,00	-	
* Subventions d'équilibre	-	-	
* Reprises sur subventions d'investissement	-	-	
* Autres produits non courants	384 864,27	322 222,63	
* Reprises non courantes transferts de charges	-	-	
TOTAL VIII	1 073 133,27	322 222,63	
IX CHARGES NON COURANTES			
* Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées (retrait)	456 822,77	-	
* Subventions accordées	-	-	
* Autres charges non courantes	73 886,46	10 253,63	
* Dotations non courantes aux amortissement et aux provisions	-	-	
TOTAL IX	530 709,23	10 253,63	
X RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)	542 424,04	311 969,00	
XI RESULTAT AVANT IMPÔTS (VII+X)	12 951 188,03	6 528 121,60	
XII IMPÔTS SUR LES RESULTATS	512 604,00	1 026 691,00	
XIII RESULTAT NET (XI-XII)	12 438 584,03	5 501 430,60	

