



IB MAROC.COM

IB MAROC.COM

SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 41.748.600,00 DH

Résultats au 31 décembre 2015

TABLEAU DE FINANCEMENT

I. SYNTHÈSE DES MASSES DU BILAN

MASSES	EXERCICE N	EXERCICE N-1	VARIATION A-B	
			Emplois C	Ressources D
1 Financement permanent	56 811 949,81	78 272 020,68	21 460 070,87	
2 Moins actif immobilisé	45 502 965,56	48 536 822,64		3 033 857,08
3 = FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL (A)	11 308 984,25	29 735 198,04	18 426 213,79	
4 Actif circulant	272 477 761,00	286 290 872,64		13 813 111,64
5 Moins Passif circulant	173 455 054,60	165 236 536,73		8 218 517,87
6 = BESOINS DE FINANCEMENT GLOBAL (B)	99 022 706,40	121 054 335,91		22 031 629,51
7 TRESORERIE NETTE (ACTIF - PASSIF) (A-B)	(87 713 722,15)	(91 319 137,87)	3 605 415,72	

II. EMPLOIS ET RESSOURCES

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	EMPLOIS	RESSOURCES	EMPLOIS	RESSOURCES
I. RESSOURCES STABLES DE L'EXERCICE				
* AUTOFINANCEMENT (A)		(16 081 256,13)		2 954 474,58
* Capacité d'autofinancement		(16 081 256,13)		2 954 474,58
- Distributions de bénéfices				
* CESSIONS ET REDUCTIONS D'IMMOBILISATIONS (B)		2 275 000,00		727 526,00
* Cessions d'immobilisations incorporelles				
* Cessions d'immobilisations corporelles		45 000,00		248 000,00
* Cessions d'immobilisations financières		2 200 000,00		
* Récupérations sur créances immobilisées		30 000,00		479 526,00
* AUGMENTATIONS DES CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILÉS (C)				
* Augmentations de capital, apports				
* Subvention d'investissement				
* AUGMENTATION DES DETTES DE FINANCEMENT (D)				
(nettes de primes de remboursement)				
TOTAL I. RESSOURCES STABLES (A+B+C+D)		(13 806 256,13)		3 682 000,58
II. EMPLOIS STABLES DE L'EXERCICE				
ACQUISITIONS ET AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS (E)	2 112 154,61		17 328 661,12	
* Acquisitions d'immobilisations incorporelles			831 951,63	
* Acquisitions d'immobilisations corporelles	2 109 878,41		15 456 709,49	
* Acquisitions d'immobilisations financières			1 040 000,00	
* Augmentation des créances immobilisées	2 276,20			
* REMBOURSEMENT DES CAPITAUX PROPRES (F)				
* REMBOURSEMENT DES DETTES DE FINANCEMENT (G)	2 507 803,05		4 109 814,15	
* EMPLOIS EN NON VALEURS (H)			1 899 458,67	
TOTAL II. EMPLOIS STABLES (E+F+G+H)	4 619 957,66		23 337 933,94	
III. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (B.F.G.)				
		22 031 629,51		22 022 704,27
IV. VARIATION DE LA TRESORERIE				
	3 605 415,72		2 366 770,91	
TOTAL GENERAL	8 225 373,38	8 225 373,38	25 704 704,85	25 704 704,85

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AUTRES QUE FINANCIÈRES

NATURE	MONTANT BRUT DEBUT EXERCICE	AUGMENTATION				DIMINUTION		MONTANT BRUT FIN EXERCICE
		Acquisition	Production par l'entreprise pour elle-même	Virement	Cession	Retrait	Virement	
IMMOBILISATION EN NON-VALEURS	3 560 859,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 560 859,17
* Frais préliminaires	0,00	0,00						0,00
* Charges à répartir sur plusieurs exercices	3 560 859,17	0,00						3 560 859,17
* Prime de remboursement obligations	0,00							0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	798 909,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	798 909,26
* Immobilisation en recherche et développement	0,00	0,00						0,00
* Brevets, Marques, Droits et valeurs similaires	571 934,97	0,00						571 934,97
* Fonds commercial	0,00	0,00						0,00
* Autres immobilisations incorporelles	227 274,29	0,00						227 274,29
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 183 306,27	2 109 878,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 292 587,20
* Terrains	7 865 500,00	0,00						7 865 500,00
* Constructions + A.A.I	9 083 516,27	135 000,00						9 228 516,27
* Installations techniques, Matériel et outillage	1 416 258,59	0,00						1 416 258,59
* Matériel de transport	737 580,40	0,00			1 187,48			736 392,92
* Mobilier, Matériel de bureau et aménagement	8 071 051,01	1 357 280,54			0,00			9 428 331,55
* Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00						0,00
* Immobilisations corporelles en cours installation	0,00	617 617,87			0,00			617 617,87

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE	Montant début exercice	DOTATIONS			REPRISES			Montant fin exercice
		d'exploitation	financières	Non courantes	d'exploitation	financières	Non courantes	
1. Provisions pour risques et charges	13 103 793,76							13 103 793,76
SOUS TOTAL (A)	13 103 793,76							13 103 793,76
4. Provisions pour dépréciation de	31 745 217,47	2 335 756,30			505 707,28			33 575 266,49
5. Autres Provisions pour risques et	2 052 073,35		2 245 953,59			1 429 684,40		2 868 342,54
6. Provisions pour comptes de trésorerie			0,00					
SOUS TOTAL (B)	33 797 290,82	1 830 512,02	2 245 953,59		505 707,28	1 429 684,40		36 443 603,03
TOTAL (A+B)	46 901 084,58	1 830 512,02	2 245 953,59		505 707,28	1 429 684,40		49 547 402,79

TABLEAU DES TITRES DE PARTICIPATION

Raison sociale de la Société émettrice	Secteur d'activité 1	Capital social 2	Participation au capital en % 3	Prix d'acquisition global 4	Valeur comptable nette 5
STS	informatique	400 000,00	82,20	328 800,00	
IB LIBYE	informatique	6 588 950,98	51,00	2 695 661,60	
SERITELEC	informatique	16 162 500,00	44,00	6 833 657,02	
IB Cote d'Ivoire	informatique	9 834 015,57	95,74	10 805 072,75	
Business Application	informatique	1 770 000,00	52,00	2 340 000,00	
IB ARABIA	informatique	1 230 000,00	75,00	622 741,36	
EBS SENEGAL	informatique	850 720,00	99,99	11 325 000,00	
TOTAL				34 950 932,73	

ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS OU DONNES HORS OPERATIONS DE CREDIT-BAIL

ENGAGEMENTS DONNES	Montants Exercice
- Avals et cautions	
* Cautions de Retenue de Garantie	25 427 205,82
* Cautions Définitives	11 256 141,10
* Cautions Provisoires	4 473 145,93
* Douanes (CREDIT D'ENLEVEMENT)	1 500 000,00
* Cautions Diverses	814 112,00
* Douanes (ADMISSIONS TEMPORAIRES)	155 784,00
* Autres engagements donnés	
* ORACLE	USD 300 000
TOTAL DIRHAMS	43 626 388,85
TOTAL DOLLARS	300 000,00
ENGAGEMENTS RECUS	Montants Exercice
* Avals et cautions	
* Autres engagements reçus	NEANT
TOTAL	

ETAT DES DEROGATIONS

INDICATION DES DEROGATIONS	JUSTIFICATION DES DEROGATIONS	INFLUENCE DES DEROGATIONS SUR LE PATRIMOINE, LA SITUATION FINANCIERE ET LES RESULTATS
I. Dérogations aux principes comptables fondamentaux		
II. Dérogations aux méthodes d'évaluation		
III. Dérogations aux règles d'établissement et de présentation des états de synthèse		

TABLEAU DES SURETES REELLES DONNEES OU RECUES

TIERS CREDITEURS OU TIERS DEBITEURS	Montant couvert par la sûreté	Nature (1)	Date et lieu d'inscription	Objet (2) (3)	Valeur comptable nette de la sûreté donnée au
* Sûretés données					
* Sûretés reçues					

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

10, Boulevard Anta Casablanca

Aux Actionnaires de la société
IB MAROC.COM
Casablanca

10, rue de la Liberté Casablanca

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PROFITS ET CHARGES AU 31 DECEMBRE 2015

En application des dispositions du Décret 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 de la société IB MAROC.COM comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015. Cette situation provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant DH 16 811 956 dans une perte nette de DH 118 952 268 relève de la responsabilité des organes de gestion de l'émetteur.

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 intermédiaire ne comporte pas d'anomalie significative. Il n'examen limité comporte éventuellement des entraves avec le personnel de la société et des vérifications analytiques appliquées aux données financières. Il n'a été émis aucun avis d'assurance moins étendu que cet audit. Nous n'avons pas effectué un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

- La société IB Cote d'Ivoire, détenue à 96 % par IB Maroc, présente au 31 décembre 2015 une situation nette négative qui s'élève à KSAAD (9 066). La société IB Maroc affirme son soutien à cette filiale ainsi que le déploiement de mesures pour son développement. Toutefois, au vu de la situation nette négative de cette filiale, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur le niveau de provision à constituer concernant les titres de participation IB Cote d'Ivoire, apparaissant au bilan pour une valeur nette de KSAAD 9 066.
- Au 31 décembre 2015, la société IB Maroc détient certaines créances anciennes sur ses clients pour un montant total de KSAAD 2 864, correspondant à des marchandises et ses prestations livrées mais non encore facturées à la date de la présente attestation. La société IB Maroc affirme que les clients correspondants sont toujours en cours, toutefois, compte tenu de l'ancienneté de ces créances et en l'absence d'autres éléments d'appréciation, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur le montant de la provision qui aurait dû être constituée par la société IB Maroc pour couvrir le risque de perte en relation avec ces créances.

Sur la base de notre examen limité, et sans réserve de l'incidence des situations décrites aux paragraphes 1 à 2 ci-dessus, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent penser que la situation provisoire, émise, ne donne pas une image fidèle du résultat des opérations de la période évaluable ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtés au 31 décembre 2015 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Fait à Casablanca, le 30 mars 2016

Les Commissaires aux Comptes

Montafa Fraha
Associé

Zakaria Lahmi
Associé