

COMMUNICATION FINANCIÈRE

EXERCICE 2010

BILAN (ACTIF)					
INVOLYS s.a	ACTIF	EXERCICE			31/12/2010
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	EXERCICE PRECEDENT
	IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	2 759 150.53	2 618 311.23	140 839.30	668 374.35
	Frais préliminaires	430 535.22	430 535.22	0.00	61 811.99
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 328 615.31	2 187 776.01	140 839.30	606 562.36
	Primes de remboursement des obligations			0.00	
A	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	55 989 375.22	37 734 301.83	18 255 073.39	17 299 158.17
C	Immobilisations en recherche et développement	51 900 454.18	33 826 599.03	18 073 855.15	17 072 926.33
T	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4 088 921.04	3 907 702.80	181 218.24	226 231.84
I	Fonds commercial			0.00	
F	Autres immobilisations incorporelles			0.00	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	4 263 198.54	2 565 439.33	1 697 759.21	2 140 968.19
	Terrains			0.00	
I	Constructions			0.00	
M	Installations techniques, matériel et outillage	92 050.00	31 260.42	60 789.58	69 994.58
M	Matériel de transport	3 901.15	1 481.96	2 419.19	3 199.42
O	Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	4 104 040.07	2 499 710.20	1 604 329.87	2 026 794.55
B	Autres immobilisations corporelles	63 207.32	32 986.75	30 220.57	40 979.64
I	Immobilisations corporelles en cours			0.00	
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	1 495 552.66	1 213 746.00	281 806.66	281 806.66
I	Prêts immobilisés			0.00	
S	Autres créances financières	78 401.66		78 401.66	78 401.66
E	Titres de participation	1 417 151.00	1 213 746.00	203 405.00	203 405.00
	Autres titres immobilisés			0.00	
	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)	0.00	0.00	0.00	0.00
	Diminution des créances immobilisées			0.00	
	Augmentation des dettes de finance			0.00	
	TOTAL I (a+b+c+d+e)	64 507 276.95	44 131 798.39	20 375 478.56	20 390 307.37
	STOCKS (f)	4 382 954.30	154 941.98	4 228 012.32	3 248 146.25
	Marchandises	890 519.30	154 941.98	735 577.32	764 917.25
	Matières et fournitures consommables			0.00	
A	Produits en cours	3 492 435.00		3 492 435.00	2 483 229.00
C	Produits interm. et produits resid.			0.00	
T	Produits finis			0.00	
I	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	69 452 179.41	5 542 036.75	63 910 142.66	62 638 718.23
F	Fournis, débiteurs, avances et acomptes	69 000.00		69 000.00	338 348.00
S	Clients et comptes rattachés	64 721 510.11	4 100 645.65	60 620 864.46	59 096 162.27
C	Personnel	71 692.43		71 692.43	81 250.00
I	État	2 797 776.94		2 797 776.94	2 489 362.16
R	Comptes d'associés			0.00	
C	Autres débiteurs	1 765 069.10	1 441 391.10	323 678.00	369 458.00
U	Compte de régularisation actif	27 130.83		27 130.83	264 137.80
L	TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	186 531.80		186 531.80	186 531.80
A	ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	21 585.98		21 585.98	21 299.79
N	(Eléments circulants)				
	TOTAL II (f+g+h+i)	74 043 251.49	5 696 978.73	68 346 272.76	66 094 696.07
T	TRESORERIE - ACTIF	554 677.43	0.00	554 677.43	196 097.32
R	Chèques et valeurs à encaisser			0.00	
E	Banques, T.G & CP	554 638.27		554 638.27	194 745.84
S	Caisses, régies d'avances et accreditifs	39.16		39.16	1 351.48
O	TOTAL III	554 677.43	0.00	554 677.43	196 097.32
	TOTAL GENERAL I+II+III	139 105 205.87	49 828 777.12	89 276 428.75	86 681 100.76

BILAN (PASSIF)			
INVOLYS s.a	PASSIF	EXERCICE	
		Exercice	Exercice Précédent
	CAPITAUX PROPRES		
	Capital social ou personnel (1)	38 271 600.00	38 271 600.00
	moins: Actionnaires, capital souscrit non appelé		
	Capital appelé	38 271 600.00	38 271 600.00
	Dont versé :	38 271 600.00	
F	Prime d'émission, de fusion, d'apport	28 813 687.00	28 813 687.00
I	Écarts de reévaluation		
N	Reserve légale	539 644.16	539 644.16
A	Autres réserves		
N	Report à nouveau (2)	-6 235 668.55	599 377.12
C	Resultat nets en instance d'affectation (2)		
E	Resultat net de l'exercice (2)	-669 133.98	-6 835 045.67
M	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	60 720 128.63	61 389 262.61
E	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)	0.00	0.00
N	Subventions d'investissement		
T	Provisions réglementées		
P	DETTES DE FINANCEMENT (c)	0.00	0.00
E	Emprunts obligataires		
R	Autres dettes de financement		
M	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	0.00	0.00
A	Provisions pour charges		
N	Provisions pour risques		
E	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)	0.00	0.00
N	Augmentation des créances immobilisées		
T	Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (a+b+c+d+e)	60 720 128.63	61 389 262.61
P	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	21 936 111.90	21 611 978.08
A	Fournisseurs et comptes rattachés	11 199 549.44	9 925 351.99
S	Clients créditeurs, avances et acomptes		
S	Personnel	1 775 505.05	1 811 950.02
I	Organismes sociaux	788 216.08	869 019.86
F	État	8 057 770.46	8 965 315.37
C	Comptes d'associés	136.00	136.00
C	Autres créances	4 708.47	9 300.10
I	Comptes de régularisation - passif	110 226.40	30 904.74
R	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	21 561.43	21 299.78
C	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	13 478.84	7 544.14
U	TOTAL II (f+g+h)	21 971 152.17	21 640 822.00
T	TRESORERIE PASSIF	6 585 147.95	3 651 016.15
R	Credits d'escompte		
E	Credit de trésorerie		
S	Banques (soldes créditeurs)	6 585 147.95	3 651 016.15
O	TOTAL III	6 585 147.95	3 651 016.15
	TOTAL I+II+III	89 276 428.75	86 681 100.76
	(1) Capital personnel débiteur		
	(2) Beneficiaire (+) ; déficitaire (-)		

Tableau n°1					
COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)					
INVOLYS s.a		OPERATIONS		Totaux de	EXERCICE
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents	L'exercice	PRECEDENT
	I	PRODUITS D'EXPLOITATION		3 = 1 + 2	Net
		Ventes de marchandises	7 043 597.99	7 043 597.99	4 600 633.20
		Ventes de biens et services produits	22 636 067.10	22 636 067.10	22 461 631.04
		Chiffres d'affaires	29 679 665.09	29 679 665.09	27 062 264.24
E		Variation de stock de produits	1 009 206.00	1 009 206.00	-1 935 160.00
X		Immobilisations produites pour l'Exe p/elle m	6 229 617.75	6 229 617.75	6 286 552.00
P		Subvention d'exploitation			
L		Autres produits d'exploitation			
O		Reprises d'exploitation; transfert de charges	91 885.25	91 885.25	17 767.17
I		TOTAL I	37 010 374.09	0.00	31 431 423.41
T	II	CHARGES D'EXPLOITATION			
A		Achats revendus de marchandises	5 060 725.61	5 060 725.61	4 284 301.92
I		Achat consommés de matières et de fourniture	1 265 447.65	1 265 447.65	1 842 449.68
T		Autres charges externes	4 172 571.98	1 232.71	4 809 218.84
O		Impôts et taxes	240 536.92	240 536.92	239 788.74
N		Charges de personnel	18 533 342.54	18 533 342.54	20 479 673.94
		Autres charges d'exploitation		0.00	
		Dotations d'exploitation	7 874 049.28	7 874 049.28	6 627 309.19
		TOTAL II	37 146 673.98	1 232.71	38 282 742.31
	III	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-6 851 318.90
F	IV	PRODUITS FINANCIERS			
I		Produits des titres de participation et autres titres immobilisés			32 013.96
N		Gains de change	8 928.21	8 928.21	14 830.62
A		Intérêts et autres produits financiers			94 800.00
C		Reprises financières; transfert de charges	21 299.78	21 299.78	17 184.66
		TOTAL IV	30 227.99	0.00	158 829.24
E	V	CHARGES FINANCIERES			
R		Charges d'intérêts	274 062.16	11 610.00	47 149.86
		Pertes de changes	2 872.87	2 872.87	28 019.68
		Autres charges financières		0.00	
		Dotations financières	21 561.43	21 561.43	21 299.78
		TOTAL V	298 496.46	11 610.00	96 469.32
VI	RESULTAT FINANCIER (IV - V)				62 359.92
VII	RESULTAT COURANT (III - V + VI)				-6 788 958.98
1)		Variation de stocks : stocks final - stocks initial ; augmentation (+) ; diminution (-)			
2)		Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks.			

Tableau n°2					
COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (suite)					
INVOLYS s.a		OPERATIONS		Totaux de	EXERCICE
		Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents	L'exercice	PRECEDENT
	VII	RESULTAT COURANT (Report I)		3 = 1 + 2	Net
	VIII	PRODUITS NON COURANTS			
		Produits des cessions d'immobilisations			0.00
N		Subventions d'équilibre			
O		Reprises sur subventions d'investissement			
N		Autres produits non courants	1 477.78	1 477.78	31 898.08
		Reprises non courantes; transferts de charges			
		TOTAL VIII	1 477.78	0.00	31 898.08
C	IX	CHARGES NON COURANTES			
U		Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées			0.00
A		Subventions accordées			
N		Autres charges non courantes	129 983.69	129 983.69	10 936.77
T		Dotations non courantes aux amortiss. et provision		0.00	
		TOTAL IX	129 983.69	0.00	10 936.77
X	RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)				20 961.31
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII - X)				-6 767 997.67
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS				67 048.00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)				-6 835 045.67
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)				37 042 079.86
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)				37 711 213.84
XVI	RESULTAT NET (XIV - XV)				-669 133.98

104, Bis Angle Bd Abdelmoumen et Rue Chatila
20 100 Casablanca

10, Rue la Liberté
20000-Casablanca

INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISoire DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 31 DECEMBRE 2010

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 Involys SA comprenant le bilan et le compte des produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2010 au 31 décembre 2010. Cette situation intermédiaire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 60.720.129 dont une perte nette de MAD (669.134) relève de la responsabilité des organes de gestion de la société Involys SA.

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. 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 Involys SA arrêtés au 31 décembre 2010 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 29 mars 2011

MAZARS MASNAOUI

Abdou DIOP
Associé

BDO sarl

Zakaria FAHIM
Associé-Gérant