

Communication Financière

Comptes au 30 juin 2016

BILAN (ACTIF)

BILAN (PASSIF)

INVOLYS s.a		30/06/2016		
ACTIF	Brut	EXERCICE		EXERCICE
		Amortissements et Provisions	Net	PRECEDENT
				Net
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	2 328 615,31	2 328 615,31		
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 328 615,31	2 328 615,31		
Primes de remboursement des obligations				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	90 807 888,70	71 359 134,66	19 448 754,04	19 285 278,06
Immobilisations en recherche et développement	86 511 856,29	67 136 270,09	19 375 586,20	19 192 932,41
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4 296 032,41	4 222 864,57	73 167,84	92 345,65
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	5 236 709,57	3 093 191,36	2 143 518,21	2 152 139,84
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	123 029,73	85 103,14	37 926,59	44 078,08
Matériel de transport	8 253,63	7 314,24	939,39	1 565,64
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	4 640 528,89	2 937 661,80	1 702 867,09	1 666 532,83
Autres immobilisations corporelles	64 897,32	63 112,18	1 785,14	2 264,09
Immobilisations corporelles en cours	400 000,00		400 000,00	437 699,20
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	2 164 383,46	1 417 151,00	747 232,46	743 288,46
Prêts immobilisés				
Autres créances financières	573 520,46		573 520,46	569 576,46
Titres de participation	1 590 863,00	1 417 151,00	173 712,00	173 712,00
Autres titres immobilisés				
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)				
Diminution des créances immobilisées				
Augmentation des dettes de finance				
TOTAL I (a+b+c+d+e)	100 537 597,04	78 198 092,33	22 339 504,71	22 180 706,36
STOCKS (f)	6 459 912,19	586 384,26	5 873 527,93	5 431 289,28
Marchandises	1 440 012,04	586 384,26	853 627,78	853 627,78
Matières et fournitures consommables				
Produits en cours	5 019 900,15		5 019 900,15	4 577 661,50
Produits interm. et produits resid.				
Produits finis				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	111 041 725,40	18 194 310,49	92 847 414,91	92 811 309,72
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	95 759,75		95 759,75	86 788,95
Clients et comptes rattachés	106 627 676,68	16 493 374,39	90 134 302,29	88 680 936,00
Personnel	100 621,48		100 621,48	67 427,55
Etat	2 021 928,91		2 021 928,91	3 300 151,10
Comptes d'associés				
Autres débiteurs	1 799 784,38	1 700 936,10	98 848,28	661 623,98
Compte de régularisation actif	395 954,20		395 954,20	14 382,14
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	115 440,00	115 440,00	115 440,00	121 212,00
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	467 459,52		467 459,52	943 147,32
(Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	118 084 537,11	18 780 694,75	99 303 842,36	99 306 958,32
TRESORERIE - ACTIF	196 179,40		196 179,40	202 630,13
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G & CP	195 719,35		195 719,35	202 582,68
Caisses, régies d'avances et accreditifs	460,05		460,05	47,45
TOTAL III	196 179,40		196 179,40	202 630,13
TOTAL GENERAL I+II+III	218 818 313,55	96 978 787,08	121 839 526,47	121 690 294,81

INVOLYS s.a		30/06/2016	
PASSIF	Exercice	EXERCICE	
		PRECEDENT	Net
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		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	25 751 959,00		25 751 959,00
Ecart de reevaluation			
Reserve legale	1 660 143,01		1 317 479,04
Autres réserves			
Report à nouveau (2)	10 573 430,13		7 124 542,52
Resultat nets en instance d'affectation (2)			
Resultat net de l'exercice (2)	5 030 571,30		6 853 279,58
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	81 287 703,44		79 318 860,14
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)			
DETTES DE FINANCEMENT (c)			
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)			
TOTAL I (a+b+c+d+e)	81 287 703,44		79 318 860,14
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	28 501 897,47		29 144 556,39
Fournisseurs et comptes rattachés	2 906 723,23		4 125 999,93
Clients créditeurs, avances et acomptes	14 020 164,91		14 020 164,91
Personnel	683 193,43		3 000 365,71
Organismes sociaux	1 354 119,27		1 381 032,27
Etat	6 364 629,16		6 532 100,32
Comptes d'associés	3 061 864,00		136,00
Autres créances	111 203,47		84 757,25
Comptes de régularisation - passif			
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	1 034 098,63		1 509 786,43
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	206 135,74		18 044,47
TOTAL II (f+g+h)	29 742 131,84		30 672 387,29
TRESORERIE PASSIF	10 809 691,19		11 699 047,38
Credits d'escompte			
Credit de trésorerie			
Banques (soldes créditeurs)	10 809 691,19		11 699 047,38
TOTAL III	10 809 691,19		11 699 047,38
TOTAL I+II+III	121 839 526,47		121 690 294,81

(1) Capital personnel débiteur
(2) Bénéficiaire (+), déficitaire (-)

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

Attestation des commissaires aux comptes

INVOLYS s.a		30/06/2016		
OPERATIONS	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents	Totaux de l'exercice	EXERCICE
			3 = 1 + 2	PRECEDENT
				Net
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	136 863,50		136 863,50	557 654,40
Ventes de biens et services produits	23 366 164,98		23 366 164,98	30 948 804,32
Chiffres d'affaires	23 503 028,48		23 503 028,48	31 506 458,72
Variation de stock de produits	442 238,65		442 238,65	-2 815 898,00
Immobilisations produites pour l'Exercice p/elle-même	3 312 540,00		3 312 540,00	3 217 604,00
Subvention d'exploitation				0,00
Autres produits d'exploitation				0,00
Reprises d'exploitation; transfert de charges	12 000,00		12 000,00	29 759,47
TOTAL I	27 269 807,13		27 269 807,13	31 937 924,19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises	121 100,81		121 100,81	632 432,71
Achat consommables de matières et de fournitures	399 449,45		399 449,45	473 706,31
Autres charges externes	3 782 624,79		3 782 624,79	4 903 809,49
Impôts et taxes	217 635,85		217 635,85	187 451,05
Charges de personnel	13 055 260,96		13 055 260,96	14 508 368,89
Autres charges d'exploitation				0,00
Dotations d'exploitation	3 328 606,71		3 328 606,71	3 356 467,41
TOTAL II	20 904 678,57	0,00	20 904 678,57	24 062 235,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6 365 128,56	7 875 688,33
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	46 298,59		46 298,59	178,60
Intérêts et autres produits financiers	1 110 577,82		1 110 577,82	1 116 315,12
Reprises financières; transfert de charges				
TOTAL IV	1 156 876,41		1 156 876,41	1 116 493,72
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	470 154,08		470 154,08	445 076,06
Pertes de changes	6 445,41		6 445,41	932 681,29
Autres charges financières				
Dotations financières	467 459,52		467 459,52	819 495,62
TOTAL V	944 059,01	0,00	944 059,01	2 197 252,97
RESULTAT FINANCIER (IV - V)			212 817,40	-1 080 759,25
RESULTAT COURANT (III - V)			6 577 945,96	6 794 929,08

MAZARS
MAZARS AUDIT ET CONSEIL
101, Abdelmoumen 20340 - Casablanca

A. SAAIDI ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
4 place maréchal Casablanca

INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 30 JUIN 2016

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 de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2016 au 30 juin 2016. Cette situation intermédiaire faisant ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 81 287 703 dont un bénéfice net de MAD 5 030 571 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 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 ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société Involys SA au 30 juin 2016 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous vous informons qu'au cours de l'exercice 2012, le groupement des sociétés Involys SA et Siveco Romania SA a reçu de la part du ministère de l'éducation nationale une notification de résiliation unilatérale du marché n°38/2009 d'un montant global de KMAD 122 606 (toute taxe comprise). Les travaux réalisés et constatés dans les comptes de la société Involys SA jusqu'à la date de résiliation s'élèvent à KMAD 13 571 (Hors Taxes), provisionnés à hauteur de KMAD 7 182. Sur le reliquat non provisionné, correspondant à la phase 1 du marché, le ministère a payé au groupement en 2013 la somme de KE 805 dont 32,30% revenant à Involys SA.

Le groupement a engagé, en 2012, un recours judiciaire auprès du tribunal administratif en réclamant le règlement des prestations livrées jusqu'à la date de résiliation et la réparation du préjudice subi. En 2014, un jugement en première instance a été prononcé en faveur du groupement et les deux parties ont chacune demandé un pourvoi en appel. Au stade actuel, le jugement en appel n'a pas encore été prononcé.

Casablanca, le 28 septembre 2016

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Abdou DIOP
Associé

A. SAAIDI ET ASSOCIES
Bahaa SAAIDI
Associé

INVOLYS s.a		30/06/2016		
OPERATIONS	Propres à l'exercice	Concernant les exercices précédents	Totaux de l'exercice	Totaux de l'exercice
			3 = 1 + 2	3 = 1 + 2
RESULTAT COURANT (Report)			6 577 945,96	6 794 929,08
PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations			0,00	
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	10 274,22		10 274,22	159 642,73
Reprises non courantes; transferts de charges				
TOTAL VIII	10 274,22		10 274,22	159 642,73
CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	6 576,95		6 576,95	11 772,21
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	374,93		374,93	167 026,56
Dotations non courantes aux amortissements et provision				
TOTAL IX	6 951,88		6 951,88	178 798,77
RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			3 322,34	-19 156,04
RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)			6 581 268,30	6 775 773,04
IMPOTS SUR LES RESULTATS			1 550 697,00	1 507 526,00
RESULTAT NET (XI - XII)			5 030 571,30	5 268 247,04
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			28 436 957,76	33 214 060,64
TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			23 406 386,46	27 945 813,60
RESULTAT NET (XIV - XV)			5 030 571,30	5 268 247,04