

Communication Financière

Comptes au 30 juin 2018

BILAN (ACTIF)				
INVOLYS s.a	30 juin 2018			30/06/2018
ACTIF	Brut	Amortissements et Provisions	Net	31 décembre 2017
IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	2 328 615,31	2 328 615,31	0,00	0,00
Frais préliminaires				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 328 615,31	2 328 615,31	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations			0,00	0,00
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	105 800 626,70	84 411 253,35	21 389 373,35	20 985 094,64
Immobilisations en recherche et développement	101 504 594,29	80 119 307,61	21 385 286,68	20 966 161,97
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4 296 032,41	4 291 945,74	4 086,67	18 932,67
Fonds commercial			0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles			0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	5 628 739,25	3 803 612,43	1 825 126,82	1 884 865,20
Terrains			0,00	0,00
Constructions			0,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage	123 029,73	101 381,16	21 648,57	19 472,14
Matériel de transport	15 701,26	8 656,24	7 045,02	7 988,89
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	5 415 229,69	3 626 814,85	1 788 414,84	1 850 364,03
Autres immobilisations corporelles	74 778,57	66 760,18	8 018,39	7 040,14
Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	2 104 483,16	1 417 151,00	687 332,16	691 211,20
Prêts immobilisés			0,00	0,00
Autres créances financières	513 620,16		513 620,16	517 499,20
Titres de participation	1 590 863,00	1 417 151,00	173 712,00	173 712,00
Autres titres immobilisés			0,00	0,00
ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)	0,00	0,00	0,00	0,00
Diminution des créances immobilisées			0,00	0,00
Augmentation des dettes de finance			0,00	0,00
TOTAL I (a+b+c+d+e)	115 862 464,42	91 960 632,09	23 901 832,33	23 561 171,04
STOCKS (f)	3 064 456,79	586 384,26	2 478 072,53	2 478 072,53
Marchandises	1 578 872,99	586 384,26	992 488,73	992 488,73
Matières et fournitures consommables			0,00	0,00
Produits en cours	1 485 583,80		1 485 583,80	1 485 583,80
Produits interm. et produits resid.			0,00	0,00
Produits finis			0,00	0,00
CREANCES DEL'ACTIF CIRCULANT (g)	123 845 665,65	11 119 529,04	112 726 136,61	115 315 842,76
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	13 160,00		13 160,00	92 788,95
Clients et comptes rattachés	118 827 210,15	9 418 592,94	109 408 617,21	110 553 855,38
Personnel	122 483,56		122 483,56	141 418,31
Etat	1 988 030,26		1 988 030,26	3 650 008,63
Comptes d'associés			0,00	0,00
Autres débiteurs	2 572 660,33	1 700 936,10	871 724,23	792 095,28
Compte de régularisation actif	322 121,35		322 121,35	85 676,21
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	97 931,60		97 931,60	97 931,60
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	327 586,80		327 586,80	11 561,18
(Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	127 335 640,84	11 705 913,30	115 629 727,54	117 903 408,07
TRESORERIE - ACTIF	207 559,69	0,00	207 559,69	199 681,70
Chèques et valeurs à encaisser			0,00	0,00
Banques, T.G & CP	205 874,17		205 874,17	199 095,10
Caisses, régies d'avances et accreditifs	1 685,52		1 685,52	586,60
TOTAL III	207 559,69	0,00	207 559,69	199 681,70
TOTAL GENERAL I+II+III	243 405 664,95	103 666 545,39	139 739 119,56	141 664 260,81

BILAN (PASSIF)			
INVOLYS s.a	30 juin 2018		30/06/2018
PASSIF	30 juin 2018	31 décembre 2017	
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	
Ecarts de reevaluation			
Reserve legale	2 263 383,37	2 039 324,09	
Autres reserves			
Report à nouveau (2)	19 738 700,86	17 777 870,64	
Resultat nets en instance d'affectation (2)			
Resultat net de l'exercice (2)	4 794 028,77	4 481 185,50	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	90 819 672,00	88 321 939,23	
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)	0,00	0,00	
Subventions d'investissement			
Provisions reglementees			
DETTES DE FINANCEMENT (c)	0,00	0,00	
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)	0,00	0,00	
Provisions pour charges			
Provisions pour risques			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)	0,00	0,00	
Augmentation des creances immobilisees			
Diminution des dettes de financement			
TOTAL I (a+b+c+d+e)	90 819 672,00	88 321 939,23	
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	27 376 853,27	27 481 833,11	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 787 789,78	4 127 657,88	
Clients créditeurs, avances et acomptes	14 020 164,91	14 020 164,91	
Personnel	1 030 167,67	1 283 599,35	
Organismes sociaux	1 192 156,21	1 213 429,56	
Etat	6 003 708,99	6 757 242,45	
Comptes d'associés	2 296 432,00	76 188,96	
Autres créances	46 433,71	3 550,00	
Comptes de regularisation - passif			
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	894 225,91	578 200,29	
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	358 566,60	705 906,38	
TOTAL II (f+g+h)	28 629 645,78	28 765 939,78	
TRESORERIE PASSIF	20 289 801,78	24 576 381,80	
Credits d'escompte			
Credit de tresorerie			
Banques (soldes créditeurs)	20 289 801,78	24 576 381,80	
TOTAL III	20 289 801,78	24 576 381,80	
TOTAL I+II+III	139 739 119,56	141 664 260,81	

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

Tableau n°1

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)				
INVOLYS s.a	OPERATIONS		Totaux de L'exercice	EXERCICE PRECEDENT
	Propres à L'exercice (1)	Concernant exercice précédents (2)	3 = 1 + 2	Net
I	PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	35 927,68		35 927,68	1 528 807,08
Ventes de biens et services produits	24 893 481,67		24 893 481,67	25 498 178,47
Chiffres d'affaires	24 929 409,35		24 929 409,35	27 026 985,55
Variation de stock de produits			0,00	-1 115 990,60
Immobilisations produites pour l'Exe p/elle même	3 826 023,00		3 826 023,00	3 680 759,00
Subvention d'exploitation			0,00	0,00
Autres produits d'exploitation			0,00	0,00
Reprises d'exploitation; transfert de charges	5 198,54		5 198,54	123 477,63
TOTAL I	28 760 630,89		28 760 630,89	29 715 231,58
II	CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats revendus de marchandises	29 907,59		29 907,59	1 370 792,45
Achat consommés de matières et de fournitures	658 258,70		658 258,70	555 647,34
Autres charges externes	3 027 702,02		3 027 702,02	3 531 101,53
Impôts et taxes	242 245,15		242 245,15	324 833,25
Charges de personnel	14 543 056,80		14 543 056,80	14 400 256,85
Autres charges d'exploitation			0,00	0,00
Dotations d'exploitation	3 611 389,80		3 611 389,80	3 415 681,00
TOTAL II	22 112 560,06	0,00	22 112 560,06	23 598 312,42
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6 648 070,83	6 116 919,16
III	PRODUITS FINANCIERS			
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	67 657,66		67 657,66	994,38
Intérêts et autres produits financiers			0,00	167 175,32
Reprises financières; transfert de charges	11 561,18		11 561,18	1 477 986,88
TOTAL III	79 218,84		79 218,84	1 646 156,58
IV	CHARGES FINANCIERES			
Charges d'intérêts	517 886,39		517 886,39	526 222,62
Pertes de changes	765,17		765,17	251 604,22
Autres charges financières				
Dotations financières	331 755,25		331 755,25	94 088,97
TOTAL IV	1 156 885,00	0,00	1 156 885,00	871 915,81
RESULTAT FINANCIER (III - IV)			-771 187,97	774 240,77
RESULTAT COURANT (III - IV)			5 876 882,86	6 891 159,93

Tableau n°2

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (suite)				
INVOLYS s.a	OPERATIONS		Totaux de L'exercice	Totaux de L'exercice
	Propres à L'exercice (1)	Concernant exercice précédents (2)	3 = 1 + 2	
VII	RESULTAT COURANT (Report)			
			5 876 882,86	6 891 159,93
VIII	PRODUITS NON COURANTS			
Produits des cessions d'immobilisations			0,00	0,00
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	230 778,56		230 778,56	7 715,02
Reprises non courantes; transferts de charges				
TOTAL VIII	230 778,56		230 778,56	7 715,02
IX	CHARGES NON COURANTES			
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées			0,00	0,00
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	192 617,65		192 617,65	5 562,76
Dotations non courantes aux amortiss. et provision				
TOTAL IX	192 617,65		192 617,65	5 562,76
RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			38 160,91	2 152,26
RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)			5 915 043,77	6 893 312,19
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS			
			1 121 015,00	1 879 783,00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)			
			4 794 028,77	5 013 529,19
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			
			29 070 628,29	31 369 103,18
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			
			24 276 599,52	26 355 573,99
XVI	RESULTAT NET (XIV - XV)			
			4 794 028,77	5 013 529,19

INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISoire DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 30 JUIN 2018

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 2018 au 30 juin 2018. Cette situation intermédiaire faisant ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 90 819 672 dont un bénéfice net de MAD 4 794 029 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 2018 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Casablanca, le 19 septembre 2018

MAZARS AUDIT ET CONSEIL

A. SAAIDI ET ASSOCIES

Abdou DIOP

Bahaa SAAIDI

Associé

Associée