

Communication Financière

Comptes au 30 juin 2013

BILAN (ACTIF)

INVOLYS s.a	ACTIF	EXERCICE			EXERCICE
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	PRECEDENT
					31/12/2013
	IMMOBILISATION EN NON VALEUR (a)	2 328 615,31	2 303 049,90	25 565,41	51 130,82
	Frais préliminaires				
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 328 615,31	2 303 049,90	25 565,41	51 130,82
	Primes de remboursement des obligations				
A	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (b)	71 330 505,96	52 773 585,11	18 556 920,85	18 047 812,43
C	Immobilisations en recherche et développement	67 176 883,44	48 698 046,62	18 478 836,82	17 957 338,94
T	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4 153 622,52	4 075 538,49	78 084,03	90 473,49
I	Fonds commercial				
F	Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	4 578 451,86	3 348 884,19	1 229 567,67	1 235 184,04
I	Terrains				
M	Constructions				
M	Installations techniques, matériel et outillage	92 050,00	54 272,92	37 777,08	42 379,58
O	Matériel de transport	8 253,63	3 581,25	4 672,38	5 497,74
O	Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	4 413 250,91	3 231 117,44	1 182 133,47	1 178 604,28
B	Autres immobilisations corporelles	64 897,32	59 912,58	4 984,74	8 702,44
I	Immobilisations corporelles en cours				
L	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	1 495 552,66	1 213 746,00	281 806,66	281 806,66
S	Prêts immobilisés				
E	Autres créances financières	78 401,66		78 401,66	78 401,66
	Titres de participation	1 417 151,00	1 213 746,00	203 405,00	203 405,00
	Autres titres immobilisés				
	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (e)				
	Diminution des créances immobilisées				
	Augmentation des dettes de finance				
	TOTAL I (a+b+c+d+e)	79 733 125,79	59 639 265,20	20 093 860,59	19 615 933,95
	STOCKS (f)	2 197 546,58	154 941,98	2 042 604,60	4 315 534,60
	Marchandises	850 098,58	154 941,98	695 156,60	695 156,60
	Matières et fournitures consommables				
	Produits en cours	1 347 448,00		1 347 448,00	3 620 378,00
	Produits interm. et produits resid.				
	Produits finis				
	CREANCES DEL'ACTIF CIRCULANT (g)	55 934 237,80	13 768 982,33	42 165 255,47	42 336 066,98
	Fournis, débiteurs, avances et acomptes	95 914,17		95 914,17	67 009,95
	Clients et comptes rattachés	51 974 021,15	12 327 591,23	39 646 429,92	40 090 918,00
	Personnel	65 318,00		65 318,00	402 008,56
	Etat	1 594 136,69		1 594 136,69	1 433 890,31
	Comptes d'associés				
	Autres débiteurs	1 737 689,10	1 441 391,10	296 298,00	297 204,00
	Compte de régularisation actif	467 158,69		467 158,69	45 036,16
	TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	114 478,00	114 478,00	114 478,00	151 996,00
	ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	124 555,32		124 555,32	100 083,70
	(Eléments circulants)				
	TOTAL II (f+g+h+i)	58 370 817,70	13 923 924,31	44 446 893,39	46 903 681,28
	TRESORERIE - ACTIF	20 053 039,69		20 053 039,69	16 581 613,87
	Chèques et valeurs à encaisser				
	Banques, T.G & CP	20 051 074,79		20 051 074,79	16 581 296,37
	Caisses, régies d'avances et accreditifs	1 964,90		1 964,90	317,50
	TOTAL III	20 053 039,69		20 053 039,69	16 581 613,87
	TOTAL GENERAL I+II+III	158 156 983,18	73 563 189,51	84 593 793,67	83 101 229,10

BILAN (PASSIF)

INVOLYS s.a	PASSIF	EXERCICE	
		Exercice	Exercice Précédent
			30/06/2013
	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	Ecarts de reévaluation		
N	Reserve légale	539 644,16	539 644,16
A	Autres réserves		
N	Report à nouveau (2)	-139 904,50	-6 067 802,14
C	Resultat nets en instance d'affectation (2)		
E	Resultat net de l'exercice (2)	767 994,00	5 927 897,64
M	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	68 253 020,66	67 485 026,66
E	CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)		
N	Subventions d'investissement		
T	Provisions réglementées		
P	DETTES DE FINANCEMENT (c)		
E	Emprunts obligataires		
R	Autres dettes de financement		
M	PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)		
N	Provisions pour charges		
E	Provisions pour risques		
N	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)		
T	Augmentation des créances immobilisées		
	Diminution des dettes de financement		
	TOTAL I (a+b+c+d+e)	68 253 020,66	67 485 026,66
P	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	13 364 164,53	15 489 661,09
A	Fournisseurs et comptes rattachés	5 159 668,89	5 003 993,42
S	Clients créditeurs, avances et acomptes		
S	Personnel	1 530 115,61	4 124 978,52
I	Organismes sociaux	909 892,74	902 733,20
F	Etat	5 722 884,34	5 374 705,50
C	Comptes d'associés	136,00	136,00
I	Autres créances	41 466,95	83 114,45
C	Comptes de régularisation - passif		
R	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	691 194,43	100 083,71
C	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	264 299,15	26 457,64
U	TOTAL II (f+g+h)	14 319 658,11	15 616 202,44
T	TRESORERIE PASSIF	2 021 114,90	
R	Credits d'escompte		
E	Credit de trésorerie		
S	Banques (soldes créditeurs)	2 021 114,90	
O	TOTAL III	2 021 114,90	
	TOTAL I+II+III	84 593 793,67	83 101 229,10

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

INVOLYS s.a	OPERATIONS	EXERCICE	
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
	Ventes de marchandises	517 219,70	517 219,70
	Ventes de biens et services produits	15 442 604,11	15 442 604,11
	Chiffres d'affaires	15 959 823,81	15 959 823,81
	Variation de stock de produits	-2 272 930,00	-2 272 930,00
	Immobilisations produites pour l'Esp p/elle même	3 567 295,00	3 567 295,00
	Subvention d'exploitation		
	Autres produits d'exploitation		
	Reprises d'exploitation; transfert de charges		-17 131,92
	TOTAL I	17 254 188,81	0,00
	CHARGES D'EXPLOITATION		
	Achats revendus de marchandises	436 876,55	436 876,55
	Achat consommés de matières et de fournitures	201 965,55	201 965,55
	Autres charges externes	2 742 858,79	1 095,24
	Impôts et taxes	192 824,68	192 824,68
	Charges de personnel	10 066 090,63	10 066 090,63
	Autres charges d'exploitation		
	Dotations d'exploitation	3 318 027,24	3 318 027,24
	TOTAL II	16 958 643,44	1 095,24
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	295 545,37	295 545,37
	PRODUITS FINANCIERS		
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés		
	Gains de change	522 782,44	522 782,44
	Intérêts et autres produits financiers	223 430,11	223 430,11
	Reprises financières; transfert de charges	100 083,71	100 083,71
	TOTAL IV	846 296,26	0,00
	CHARGES FINANCIERES		
	Charges d'intérêts	8 204,21	8 204,21
	Pertes de changes	811,71	811,71
	Autres charges financières		
	Dotations financières	124 555,32	124 555,32
	TOTAL V	133 571,24	0,00
	RESULTAT FINANCIER (IV - V)	712 725,02	-180 874,53
	RESULTAT COURANT (III - V)	1 007 175,15	7 030 927,53
	1) Variation de stocks : stocks final - stocks initial; augmentation (+); diminution (-) 2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks		

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES) (suite)

INVOLYS s.a	OPERATIONS	EXERCICE	
		Propres à l'exercice 1	Concernant les exercices précédents 2
	RESULTAT COURANT (Report)		
	PRODUITS NON COURANTS		
	Produits des cessions d'immobilisations		50 000,00
	Subventions d'équilibre		
	Reprises sur subventions d'investissement		
	Autres produits non courants	1 318,81	1 318,81
	Reprises non courantes; transferts de charges		
	TOTAL VIII	1 318,81	50 000,00
	CHARGES NON COURANTES		
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées		6 262,59
	Subventions accordées		
	Autres charges non courantes	1 555,96	1 555,96
	Dotations non courantes aux amortiss. et provision		
	TOTAL IX	1 555,96	7 918,54
	RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)	-237,15	42 081,46
	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)	1 006 938,00	6 290 591,33
	IMPOTS SUR LES RESULTATS	238 944,00	559 614,00
	RESULTAT NET (XI - XII)	767 994,00	5 730 977,33
	TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)	18 101 803,88	33 523 025,59
	TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)	17 333 809,88	27 792 048,26
	RESULTAT NET (XIV - XV)	767 994,00	5 730 977,33

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN AU 30/06/2013

MAZARS

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Angle Bd Abdelmoumen er rue Calavon 20340 - Casablanca

BDO

432, Rue Mustapha El Maani,
20140 Casablanca

INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISOIRE DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 30 JUIN 2013

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 2013 au 30 juin 2013. Cette situation intermédiaire faisant ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 68 253 021 dont un bénéfice net de MAD 767 994 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 de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société INVOLYS SA au 30 juin 2013 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 et Siveco Romania SA a reçu de la part du ministère de l'éducation nationale une notification de résiliation unilatérale d'un marché portant sur l'assistance technique pour la mise en place d'une solution globale du Système Intégré de l'Éducation et dont les travaux livrés et/ou exécutés, représentaient au moment de la résiliation, plus de 50% du montant total du marché. Au titre de l'exercice 2012, Involys a constaté, par mesure de prudence, une provision pour dépréciation de KMAD 7 182 pour cause de résiliation du marché SIE (Système Intégré de l'Éducation)

Le groupement a entamé en son nom 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 suite à la résiliation de ce marché. Au stade actuel, aucun jugement n'est encore prononcé.

Casablanca, le 27 septembre 2013

MAZARS AUDIT ET CONSEIL

BDO SARL

(Signature)
Abdou DIOP
Associé

(Signature)
Zakaria FAHIM
Associé Gérant