

Communication Financière

Comptes au 31/12/2014

BILAN (ACTIF)

INVOLYS s.a	ACTIF	EXERCICE			31/12/2014
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	EXERCICE 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)	80 958 590,53	61 962 553,97	18 996 036,56	18 154 412,32
	Immobilisations en recherche et développement	76 662 558,12	57 808 039,54	18 854 518,58	17 961 419,70
	Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4 296 032,41	4 154 514,43	141 517,98	192 992,62
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	5 240 152,97	3 983 514,32	1 256 638,65	1 348 009,74
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	92 050,00	68 080,42	23 969,58	33 174,58
	Matériel de transport	8 253,63	5 435,47	2 818,16	4 070,68
	Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	5 074 952,02	3 847 844,15	1 227 107,87	1 306 283,00
	Autres immobilisations corporelles	64 897,32	62 154,28	2 743,04	4 481,48
	Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	1 669 264,66	1 417 151,00	252 113,66	281 806,66
	Prêts immobilisés				
	Autres créances financières	78 401,66		78 401,66	78 401,66
	Titres de participation	1 590 863,00	1 417 151,00	173 712,00	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)	90 196 623,47	69 691 834,60	20 504 788,87	19 784 228,72
	STOCKS (f)	3 568 107,91	586 384,26	2 981 723,65	7 431 243,46
	Marchandises	752 209,91	586 384,26	165 825,65	4 305 425,46
	Matières et fournitures consommables				
	Produits en cours	2 815 898,00		2 815 898,00	3 125 818,00
	Produits interm. et produits resid.				
	Produits finis				
	CREANCES DEL'ACTIF CIRCULANT (g)	120 645 575,91	17 171 995,29	103 473 580,62	73 893 921,37
	Fournis, débiteurs, avances et acomptes	296 000,00		296 000,00	96 000,00
	Clients et comptes rattachés	113 327 987,41	15 471 059,19	97 856 928,22	71 756 609,79
	Personnel	50 355,23		50 355,23	66 740,01
	Etat	4 747 963,57		4 747 963,57	1 885 395,86
	Comptes d'associés				
	Autres débiteurs	1 799 784,38	1 700 936,10	98 848,28	36 753,00
	Compte de régularisation actif	423 485,32		423 485,32	52 422,71
	TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	133 718,00		133 718,00	133 718,00
	ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	1 116 315,11		1 116 315,11	18 521,35
	(Eléments circulants)				
	TOTAL II (f+g+h+i)	125 463 716,93	17 758 379,55	107 705 337,38	81 477 404,18
	TRESORERIE - ACTIF	4 342 748,69		4 342 748,69	5 220 200,09
	Chèques et valeurs à encaisser				
	Banques, T.G & CP	4 341 083,14		4 341 083,14	5 219 055,69
	Caisse, régies d'avances et accreditifs	1 665,55		1 665,55	1 144,40
	TOTAL III	4 342 748,69		4 342 748,69	5 220 200,09
	TOTAL GENERAL I+II+III	220 003 089,09	87 450 214,15	132 552 874,94	106 481 832,99

BILAN (PASSIF)

INVOLYS s.a	PASSIF	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		
	Prime d'émission, de fusion, d'apport	25 751 959,00	25 751 959,00
	Ecart de reévaluation		
	Reserve légale	1 041 890,42	539 644,16
	Autres réserves		
	Report à nouveau (2)	4 950 086,90	-139 904,50
	Resultat nets en instance d'affectation (2)		
	Resultat net de l'exercice (2)	5 511 772,24	10 184 829,66
	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	75 527 308,56	74 608 128,32
	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)	75 527 308,56	74 608 128,32
	DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	38 337 528,38	29 579 299,66
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 936 914,88	4 958 873,31
	Clients créditeurs, avances et acomptes	14 814 115,12	11 965 090,82
	Personnel	3 876 216,63	4 706 172,00
	Organismes sociaux	1 520 831,57	1 063 981,62
	Etat	8 089 639,33	6 674 558,03
	Comptes d'associés	136,00	136,00
	Autres créances	99 674,85	108 575,13
	Comptes de régularisation - passif		101 912,75
	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	1 682 954,23	585 160,47
	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	31 237,54	430 527,43
	TOTAL II (f+g+h)	40 051 720,15	30 594 987,56
	TRESORERIE PASSIF	16 973 846,23	1 278 717,11
	Credits d'escompte		
	Credit de trésorerie	10 467 000,00	
	Banques (soldes créditeurs)	6 506 846,23	1 278 717,11
	TOTAL III	16 973 846,23	1 278 717,11
	TOTAL I+II+III	132 552 874,94	106 481 832,99

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

INVOLYS s.a	OPERATIONS	EXERCICE		31/12/2014
		Propres à L'exercice	Concernant les exercices précédents	EXERCICE PRECEDENT Net
	PRODUITS D'EXPLOITATION			
	Ventes de marchandises	13 263 396,50		966 152,43
	Ventes de biens et services produits	42 560 554,67		49 144 255,90
	Chiffres d'affaires	55 823 951,17		50 110 408,33
	Variation de stock de produits	-309 920,00		-494 560,00
	Immobilisations produites pour l'Esp/elle même	6 957 294,68		6 095 675,00
	Subvention d'exploitation	780 626,40		
	Autres produits d'exploitation			0,00
	Reprises d'exploitation; transfert de charges	292 944,07		74 862,89
	TOTAL I	63 544 896,32		55 786 386,22
	CHARGES D'EXPLOITATION			
	Achats revendus de marchandises	10 082 653,21	2 150,00	681 127,68
	Achat consommés de matières et de fournitures	1 021 130,02		771 272,65
	Autres charges externes	6 640 562,91	24 285,42	6 873 184,41
	Impôts et taxes	548 188,64		667 415,78
	Charges de personnel	28 933 600,96		24 904 771,07
	Autres charges d'exploitation	16 701,78		
	Dotations d'exploitation	7 068 927,07		10 112 932,54
	TOTAL II	54 311 764,59	26 435,42	44 010 704,13
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			9 206 696,31
	PRODUITS FINANCIERS			
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés			
	Gains de change	340 951,46		643 348,74
	Intérêts et autres produits financiers	70 322,00		392 004,00
	Reprises financières; transfert de charges	18 521,36		100 083,71
	TOTAL IV	429 794,82		1 135 436,45
	CHARGES FINANCIERES			
	Charges d'intérêts	893 506,75		56 217,63
	Pertes de changes	74 920,33	3 724,12	54 667,87
	Autres charges financières			
	Dotations financières	1 319 720,12		18 521,36
	TOTAL V	2 288 147,20	3 724,12	129 406,86
	RESULTAT FINANCIER (IV - V)			-1 862 076,50
	RESULTAT COURANT (III - V)			7 344 619,81
	RESULTAT NET (I - II + III - V)			12 781 711,68

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		Totaux de L'exercice
		Propres à L'exercice	Concernant les exercices précédents	Totaux de L'exercice
	RESULTAT COURANT (Report)			7 344 619,81
	PRODUITS NON COURANTS			
	Produits des cessions d'immobilisations			
	Subventions d'équilibre			
	Reprises sur subventions d'investissement			
	Autres produits non courants	7 904,33		7 904,33
	Reprises non courantes; transferts de charges			1 788,00
	TOTAL VIII	7 904,33		3 368,73
	CHARGES NON COURANTES			
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées			
	Subventions accordées			
	Autres charges non courantes	21 602,90		21 602,90
	Dotations non courantes aux amortiss. et provision			
	TOTAL IX	21 602,90		1 617,75
	RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			-13 698,57
	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII + X)			7 330 921,24
	IMPOTS SUR LES RESULTATS	1 819 149,00		1 819 149,00
	RESULTAT NET (XI - XII)			5 511 772,24
	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			63 982 595,47
	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			58 470 823,23
	RESULTAT NET (XIV - XV)			5 511 772,24

Attestation des commissaires aux comptes sur la situation provisoire du bilan et du compte de produits et charges au 31/12/2014



INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISoire DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 31 DECEMBRE 2014

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 2014 au 31 décembre 2014. Cette situation intermédiaire faisant ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 75 527 308,56 dont un bénéfice net de MAD 5 511 772,24 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 2014 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'élevaient 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 K€ 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.

Conformément aux dispositions de l'article 172 de la loi relative aux sociétés anonymes, nous portons à votre connaissance que la société Involys SA détient 100% du capital de Involys Central and West Africa, société de droit Gabonais créée en 2014 au capital de 174 KMAD.

Casablanca, le 23 mars 2015

MAZARS AUDIT ET CONSEIL

BDO sarl

Abdou DIOP
Associé

MAZARS AUDIT ET CONSEIL
Bil. Abdelmoumen et Fous Galavon
20 950 - Casablanca
Tél. : 0522 423 423 (L.G.)
Fax : 0522 423 430

Zakaria FAHIM
Associé Gérant
BDO