

Communication Financière

Comptes au 31/12/2015

BILAN (ACTIF)

ACTIF	EXERCICE			EXERCICE PRECEDENT
	Brut	Amortissements et Provisions	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)	87 495 348,70	68 210 070,64	19 285 278,06	18 996 036,56
Immobilisations en recherche et développement	83 199 316,29	64 006 383,88	19 192 932,41	18 854 518,58
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4 296 032,41	4 203 686,76	92 345,65	141 517,98
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	5 081 305,87	2 929 166,03	2 152 139,84	1 256 638,65
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	123 029,73	78 951,65	44 078,08	23 969,58
Matériel de transport	8 253,63	6 687,99	1 565,64	2 818,16
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers	4 447 425,99	2 780 893,16	1 666 532,83	1 227 107,87
Autres immobilisations corporelles	64 897,32	62 633,23	2 264,09	2 743,04
Immobilisations corporelles en cours	437 699,20		437 699,20	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	2 160 439,46	1 417 151,00	743 288,46	252 113,66
Prêts immobilisés				
Autres créances financières	569 576,46		569 576,46	78 401,66
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)	97 065 709,34	74 885 002,98	22 180 706,36	20 504 788,87
STOCKS (f)	6 017 673,54	586 384,26	5 431 289,28	2 981 723,65
Marchandises	1 440 012,04	586 384,26	853 627,78	165 825,65
Matières et fournitures consommables				
Produits en cours	4 577 661,50		4 577 661,50	2 815 898,00
Produits interm. et produits resid.				
Produits finis				
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	111 005 620,21	18 194 310,49	92 811 309,72	103 473 580,62
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	86 788,95		86 788,95	296 000,00
Clients et comptes rattachés	105 174 310,39	16 493 374,39	88 680 936,00	97 856 928,22
Personnel	67 427,55		67 427,55	50 355,23
Etat	3 300 151,10		3 300 151,10	4 747 963,57
Comptes d'associés				
Autres débiteurs	2 362 560,08	1 700 936,10	661 623,98	98 848,28
Compte de régularisation actif	14 382,14		14 382,14	423 485,32
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	121 212,00		121 212,00	133 718,00
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	943 147,32		943 147,32	1 116 315,11
(Eléments circulants)				
TOTAL II (f+g+h+i)	118 087 653,07	18 780 694,75	99 306 958,32	107 705 337,38
TRESORERIE - ACTIF	202 630,13		202 630,13	4 342 748,69
Chèques et valeurs à encaisser				
Banques, T.G & CP	202 630,13		202 630,13	4 342 748,69
Caisse, régies d'avances et accreditifs	47,45		47,45	1 665,55
TOTAL III	202 630,13		202 630,13	4 342 748,69
TOTAL GENERAL I+II+III	215 355 992,54	93 665 697,73	121 690 294,81	132 552 874,94

BILAN (PASSIF)

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
Ecarts de reévaluation		
Reserve legale	1 317 479,04	1 041 890,42
Autres réserves		
Report à nouveau (2)	7 124 542,52	4 950 086,90
Resultat nets en instance d'affectation (2)		
Resultat net de l'exercice (2)	6 853 279,58	5 511 772,24
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	79 318 860,14	75 527 308,56
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)	79 318 860,14	75 527 308,56
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	29 144 556,39	38 337 528,38
Fournisseurs et comptes rattachés	4 125 999,93	9 936 914,88
Clients créditeurs, avances et acomptes	14 020 164,91	14 814 115,12
Personnel	3 000 365,71	3 876 216,63
Organismes sociaux	1 381 032,27	1 520 831,57
Etat	6 532 100,32	8 089 639,33
Comptes d'associés	136,00	136,00
Autres créances	84 757,25	99 674,85
Comptes de régularisation - passif		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	1 509 786,43	1 682 954,23
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	18 044,47	31 237,54
TOTAL II (f+g+h)	30 672 387,29	40 051 720,15
TRESORERIE PASSIF	11 699 047,38	16 973 846,23
Credits d'escompte		
Credit de trésorerie		10 467 000,00
Banques (soldes créditeurs)	11 699 047,38	6 506 846,23
TOTAL III	11 699 047,38	16 973 846,23
TOTAL I+II+III	121 690 294,81	132 552 874,94

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

OPERATIONS	OPERATIONS		Totaux de L'exercice	EXERCICE PRECEDENT
	Propres à L'exercice	Concernant les exercices précédents		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	1 000 585,53		1 000 585,53	13 263 396,50
Ventes de biens et services produits	52 404 559,22		52 404 559,22	42 560 554,67
Chiffres d'affaires	53 405 144,75		53 405 144,75	55 823 951,17
Variation de stock de produits	1 761 763,50		1 761 763,50	-309 920,00
Immobilisations produites pour l'Espe p/elle même	6 536 758,17		6 536 758,17	6 957 294,68
Subvention d'exploitation			0,00	780 626,40
Autres produits d'exploitation			0,00	0,00
Reprises d'exploitation; transfert de charges	33 391,78		33 391,78	292 944,07
TOTAL I	61 737 058,20		61 737 058,20	63 544 896,32
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats revendus de marchandises	770 062,42		770 062,42	10 084 803,21
Achat consommables de matières et de fournitures	1 223 694,18	30 000,00	1 253 694,18	1 021 130,02
Autres charges externes	9 743 461,31	25 634,06	9 769 095,37	6 664 848,33
Impôts et taxes	432 852,60		432 852,60	548 188,64
Charges de personnel	30 483 900,00	2 627,39	30 486 527,39	28 933 600,96
Autres charges d'exploitation				16 701,78
Dotations d'exploitation	8 545 052,53		8 545 052,53	7 068 927,07
TOTAL II	51 199 023,04	58 261,45	51 257 284,49	54 338 200,01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			10 479 773,71	9 206 696,31
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				
Gains de change	560,12		560,12	340 951,46
Intérêts et autres produits financiers				70 322,00
Reprises financières; transfert de charges	1 116 315,12		1 116 315,12	18 521,36
TOTAL IV	1 116 875,24		1 116 875,24	429 794,82
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts	580 188,44		580 188,44	893 506,75
Pertes de changes	918 169,42		918 169,42	78 644,45
Autres charges financières				
Dotations financières	955 653,32		955 653,32	1 319 720,12
TOTAL V	2 454 011,18	0,00	2 454 011,18	2 291 871,32
RESULTAT FINANCIER (IV - V)			-1 337 135,94	-1 862 076,50
RESULTAT COURANT (III - V)			9 142 637,77	7 344 619,81

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

OPERATIONS	OPERATIONS		Totaux de L'exercice	Totaux de L'exercice
	Propres à L'exercice	Concernant les exercices précédents		
RESULTAT COURANT (Report)			9 142 637,77	7 344 619,81
PRODUITS NON COURANTS				
Produits des cessions d'immobilisations	25 000,00		25 000,00	
Subventions d'équilibre				
Reprises sur subventions d'investissement				
Autres produits non courants	165 737,56		165 737,56	7 904,33
Reprises non courantes; transferts de charges				
TOTAL VIII	190 737,56		190 737,56	7 904,33
CHARGES NON COURANTES				
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	173 564,18		173 564,18	
Subventions accordées				
Autres charges non courantes	347 895,57		347 895,57	21 602,90
Dotations non courantes aux amortiss. et provision				
TOTAL IX	521 459,75		521 459,75	21 602,90
RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			-330 722,19	-13 698,57
RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X)			8 811 915,58	7 330 921,24
IMPOTS SUR LES RESULTATS			1 958 636,00	1 819 149,00
RESULTAT NET (XI - XII)			6 853 279,58	5 511 772,24
TOTAL DES PRODUITS (I+IV+VIII)			63 044 671,00	63 982 595,47
TOTAL DES CHARGES (II+V+IX+XII)			56 191 391,42	58 470 823,23
RESULTAT NET (XIV - XV)			6 853 279,58	5 511 772,24



INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISoire DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 31 DECEMBRE 2015

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 provisoire de la société Involys SA comprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1^{er} janvier 2015 au 31 décembre 2015. Cette situation provisoire faisant ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 79 318 860,14 dont un bénéfice net de MAD 6 853 279,58 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 provisoire 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 provisoire, 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 31 décembre 2015 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.

Casablanca, le 28 mars 2016

MAZARS AUDIT ET CONSEIL

Abdou DIOP
Associé

A. SAAIDI ET ASSOCIES

Mohamed HDID
Associé Gérant