

BILAN (ACTIF)

AU 30/06/2015

(on dirhams)

						(en dirhams)	
	ACTIF		30/06/2015			31/12/2014	
	ACIIF		Brut	Amort et provisions	Net	Net	
	IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS	(A)	1 375 326.09	901 828.27	473 497.82	509 530.43	
	* Frais préliminaires	- 4-4	356 992.09	249 894.47	107 097.62	142 796.83	
	* Charges à repartir sur plusieurs exerc	ices	1 018 334,00	651 933,80	366 400,20	366 733,60	
	Primes de remboursement des obliga						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		46 183 427,96	31 687 183,53	14 496 244,43	15 625 118,36	
	 Immobilisation en recherche et dével Brevets, marques, droits et valeurs sin 		44 703 905,96 1 479 522.00	30 448 089,34 1 239 094,19	14 255 816,62 240 427.81	15 341 151,55 283 966.81	
	 Brevets, marques, droits et valeurs sin Fonds commercial 	nilaires	1 4/9 522,00	1 239 094, 19	240 427,81	283 966,81	
	* Autres immobilisations incorporelles						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)		3 537 038.84	3 125 894,53	411 144,31	413 487,45	
	* Terrains						
<u>8</u>	* Constructions						
≣	 Installations techniques, matériel et outillage 						
밑	* Matériel transport		3 6 079,34	27 454,71	8 624,63	11 618,53	
Actif immobilisé	 Mobilier, matériel de bureau et amén divers 	agement	3 492 908,00	3 096 214,10	396 693,90	395 640,56	
<u>~</u>	* Autres immobilisations corporelles		8 051.50	2 225.72	5 825.78	6 228.36	
5	* Immobilisations corporelles		0 051,50	2223,72	3 023,70	0 220,30	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)		59 656 803,00	0,00	59 656 803,00	59 656 803,00	
	 Prêts immobilisés 						
	 Autres créances financières 		303 103,00		303 103,00	303 103,00	
	* Titres de participation		59 353 700,00		59 353 700,00	59 353 700,00	
	 Autres titres immobilisés ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E) 						
	Diminution des créances immobilisée	as .					
	* Augmentation des dettes financières						
	-	TOTAL I (A+B+C+D+E)	110 752 595,89	35 714 906,33	75 037 689,56	76 204 939,24	
	STOCKS (F)						
	* Marchandises		814 222,24	29 582,87	784 639,37	156 233,13	
	 Matières et fournitures, consommabl Produits en cours 	es	814 222,24	29 582,87	784 639,37	156 233,13	
ਵੈ	produits intermédiaires et produits ré	isiduels					
	* Produits finis						
3	CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G		133 405 965,43	28 456 073,75	104 949 891,68	114 006 025,96	
1 5 1	 Fournis. débiteurs, avances et acomp 	tes	321 865,44		321 865,44	8 860,08	
5	* Clients et comptes rattachés		106 046 443,79	28 456 073,75	77 590 370,04	108 859 046,49	
Actif circulant (hors trésorerie)	Personnel Ftat		5 488 022.12		0,00 5 488 022.12	31 970,00 3 157 304,31	
l i	* Comptes d'associés		5 400 UZZ,1Z		0.00	3 137 304,31	
🕯	* Autres débiteurs		13 510 122.40		13 510 122.40	10 122.40	
l ĕ l	Comptes de régularisation-Actif		8 039 511.68		8 039 511.68	1 938 722.68	
≚	TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)	26 000 000,00		26 000 000,00	0,00	
اتا	ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (1)		1 517 800,98		1 517 800,98	1 078 197,63	
1	. (Eléments circulants)						
		TOTAL II (F+G+H+I)	161 737 988,65	28 485 656,62	133 252 332,03	115 240 456,72	
	TRESORERIE-ACTIF		8 703 755.25	0.00	8 703 755,25	16 441 257.47	
	* Chèques et valeurs à encaisser			2,00	0,00	0,00	
-	* Banques, TG et CCP		8 691 387,58	0,00	8 691 387,58	16 430 399,47	
ě	 Caisse, Régie d'avances et accréditifs 		12 367,67		12 367,67	10 858,00	
Trésorerie		TOTAL III	8 703 755,25	0,00	8 703 755,25	16 441 257,47	

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

AU 30/06/2015

	NATURE		OPERATIONS		30/06/2014
		Propres à L'exercice	exercice précédant		
Н.		1	2	3=2+1	4
ш'	PRODUITS D'EXPLOITATION * Ventes de marchandises (en l'état)	872 950.00		872 950.00	9 567 743 97
	Ventes de marchandises (en retat) Ventes de biens et services produits	31 107 183.33		31 107 183.33	25 032 976.79
	Chiffre d'affaires	31 980 133,33		31 980 133,33	34 600 720,76
	* Variation de stocks de produits (1)	31 980 133,33		31 900 133,33	34 000 720,70
	* Immobilisations produites par l'entre-				
	prise pour elle-même				
	* Subventions d'exploitation				
	* Autres produits d'exploitation				
	* Reprises d'exploitation:				
	transferts de charges	1 430 730,81		1 430 730,81	2 324 452,39
	Tot	al I 33 410 864,14		33 410 864,14	36 925 173,15
1	CHARGES D'EXPLOITATION				
П	* Achats revendus(2) de marchandises	666 622,23		666 622,23	6 120 941,36
П.	* Achats consommés(2) de matières				
	et fournitures	3 878 689,09		3 878 689,09	4 313 587,63
	* Autres charges externes	4 739 232,76		4 739 232,76	5 069 912,35
	* Impôts et taxes	263 513,98		263 513,98	232 773,30
	* Charges de personnel	11 801 337,31		11 801 337,31 0.00	12 022 573,93
1	* Autres charges d'exploitation * Dotations d'exploitation	5 967 091 81		5 967 091,81	4 971 973 58
	* Dotations d'exploitation				
lш	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	III 27 316 487,18		27 316 487,18 6 094 376,96	32 731 762,15 4 193 411.00
l iv				0 0 3 4 3 7 0,30	4 193 411,00
	* Produits des titres de partic et autres				
	titres immobilisés	6 068 900.00		6 068 900.00	5 028 571.00
	* Gains de change	8 621.23		8 621.23	62 596.32
	* Intérêts et autres produits financiers	1 264 629.57		1 264 629,57	118 266,65
	* Reprises financier : transfert charges	1 078 197,63		1 078 197,63	179 163,78
	Total	IV 8 420 348,43		8 420 348,43	5 388 597,75
V	CHARGES FINANCIERES				
	* Charges d'intérêts	1 217,00		1 217,00	1 000,67
	* Pertes de change	207 134,01		207 134,01	11 769,99
	* Autres charges financières				
1	* Dotations financières	1 517 800,98		1 517 800,98	214 970,52
	Tota	IV 1 726 151,99		1 726 151,99	227 741,18
VI	RESULTAT FINANCIER (IV-V)			6 694 196,44	5 160 856,57
VIII	RESULTAT COURANT PRODUITS NON COURANTS			12 788 573,40	9 354 267,57
VIII	* Produits des cessions d'immobilisations			0.00	0.00
	* Subventions d'équilibre			0,00	0,00
	* Reprises sur subventions d'investisse-				
	ment				
VIII	* Autres produits non courants	52.55		52.55	394.15
	* Reprises non courantes ; transferts de charges	32,33		0.00	0.00
	Total	VIII 52.55		52,55	394,15
IX	CHARGES NON COURANTES				
	* Valeurs nettes d'amortissements des				
	immobilisations cédées			0,00	0,00
	* Subventions accordées				
Т	* Autres charges non courantes	49,65		49,65	716,48
П.	* Dotations non courantes aux amortis-				
	sements et aux provisions				
1	Total	IIX 49,65		49,65	716,48
X	RESULTAT NON COURANT (VIII-IX)			2,90	-322,33
XI XII	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X) IMPOTS SUR LES BENEFICES			12 788 576,30	9 353 945,24
	RESULTAT NET (XI-XII)			3 067 059,00 9 721 517.30	1 177 320,00 8 176 625,24
XIII					

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



20 000 Casablanca



M2M GROUP SA

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

PERIODE DU 1er JANVIER 2015 AU 30 JUIN 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 M2M GROUP SAcomprenant le bilan et le compte de produits et charges relatifs à la période du 1er janvier 2015 au 30 juin 2015. Cette situation provisoire fait ressortir un montant de capitaux propres totalisant KMAD 173.804 dont un bénéfice net de KMAD 9.722 relève de la responsabilité des organes de gestion de la société M2M GROUP SA.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes de la profession au Maroc. Ces normes requièrent que l'examen limité soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que la situation provisoire du bilan et compte de produits et charges ne comporte pas d'anomalie significative. Un examen limité comporte sesentiellement 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 n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen limité, nous portons à votre connaissance l'information suivante : La société MZM SYSTEMES D'INFORMATION SARL, filiale absorbée par M2M GROUP SA durant l'exercice 2012, a fait l'Objet d'un contrôle fiscal a dournet les vercices non prescrits. A cette date, le contrôle fiscal a donné lieu à la production de notifications de redressements totalisant 2 371 KMAD au titre des exercices 2009 à 2012 inclus. La société a répondu aux notifications reçues en rejetant la totalité des redressements. Aucune provision relative à ce risque n'est comptabilisée au 30 juin 2015.

Sous réserve de l'incidence de la situation décrite au paragraphe qui précède, 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 la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de M2M GROUP SA au 30 juin 2015 conformément aux normes nationales en vigueur.

Casablanca, le 17 septembre 2015



Les Commissaires aux Comptes



BILAN (PASSIF)

AU 30/06/2015

			(en dirha
PASSIF		30/06/2015	31/12/2014
CAPITALIX PROPRES			
* Capital social ou personnel (1)		64 777 700.00	64 777 700.0
* Moins : actionnaires, capital souscrit non appelé			
capital appelé			
dont versé			
* Prime d'émission, de fusion, d'apport		10 281 257,33	10 281 257,3
* Ecarts de réévaluation			
* Réserve légale		6 477 770,00	6 477 770,0
* Autres réserves			
* Report à nouveau (2)		82 545 765.69	76 970 453.9
* Résultat nets en instance d'affectation (2)			
* Résultat net de l'exercice (2)		9721517,30	13 348 635,7
Total des capitaux pro		173 804 010,32	171 855 817,0
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES	(B)		
* Subvention d'investissement			
* Provisions réglementées			
DETTES DE FINANCEMENT	(C)		
* Emprunts obligataires * Autres dettes de financement			
* Autres dettes de financement			
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES	(D)		
* Provisions pour risques	(-)		
* Provisions pour charges			
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF	(E)		
* Augmentation des créances immobilisées			
* Diminution des dettes de financement Total I(A+B+C+D	LF)	173 804 010,32	171 855 817.0
	-	173 604 0 10,32	171 033 017,0
DETTES DU PASSIF CIRCULANT	(F)	36 519 201,35	32 403 844,1
* Fournisseurs et comptes rattachés		12 781 432,16	13 425 368,
* Clients créditeurs, avances et acomptes		93 372,50	93 372,
* Personnel		1 179 411,89	1 645 128,
* Organisme sociaux		1 057 269,65	1 082 025,
* Etat * Comptes d'associés		13 123 478,77 7 773 324,00	16 103 333,
* Autres créanciers		7 773 324,00	33 300,0
Comptes de régularisation passif		510 912.38	21 315.
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	(G)	1517 800.98	1 078 197.0
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Eléments circulants)		3 813 112,38	2 548 794,6
Total II (F+G+H	1)	41 850 114,71	36 030 836,4
TRESORERIE-PASSIF		1 339 651.81	0.0
* Crédits d'escompte			-,-
* Crédits de trésorerie			
* Banques (Solde créditeur)		1 339 651,81	
Total III		1 339 651,81	0,0
TOTAL GENERAL I+	-11+111	216 993 776,84	207 886 653,4

COMPTES CONSOLIDES



16, Rue Ibn Khalikane, Palmiers 20340 - Casablanca - Morocco Tél.: +212 522 43 53 00 Fax: +212 522 43 53 13