

BILAN (ACTIF)

INVOLYS s.a		Semestre du 1er janvier 2019 au 30 06 2019			
ACTIF	Brut	30/06/2019		31 décembre 2018	
		Amortissements et Provisions	Net	Net	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)	113.057.714,71	91.344.749,59	21.712.965,12	21.408.257,08	
Immobilisations en recherche et développement	108.761.682,30	87.048.717,18	21.712.965,12	21.404.170,41	
Brevets, marques, droits et valeurs similaires	4.296.032,41	4.296.032,41		4.086,67	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (c)	5.748.415,94	4.179.981,23	1.568.434,71	1.685.082,30	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage	123.029,73	104.559,14	18.470,59	20.039,58	
Matériel de transport	6.262,59	6.262,59		6.101,15	
Mobiliers, matériel de bureau et aménagements divers	5.540.530,05	4.000.041,56	1.540.488,49	1.651.911,31	
Autres immobilisations corporelles	78.593,57	69.117,94	9.475,63	7.030,26	
Immobilisations corporelles en cours					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (d)	2.096.418,84	1.417.151,00	679.267,84	681.908,00	
Prêts immobilisés					
Autres créances financières	505.555,84		505.555,84	508.196,00	
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)	123.231.164,80	99.270.497,13	23.960.667,67	23.775.247,38	
STOCKS (f)	2.729.694,19	586.384,26	2.143.309,93	3.756.059,93	
Marchandises	860.110,39	586.384,26	273.726,13	307.926,13	
Matières et fournitures consommables					
Produits en cours	1.869.583,80		1.869.583,80	3.448.133,80	
Produits interm. et produits resid.					
Produits finis					
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (g)	126.618.848,37	10.777.594,80	115.841.253,57	106.026.538,71	
Fournis, débiteurs, avances et acomptes	13.160,00		13.160,00	17.930,89	
Clients et comptes rattachés	116.699.240,25	9.076.658,70	107.622.581,55	100.208.863,74	
Personnel	461.749,56		461.749,56	115.649,56	
Etat	2.279.240,77		2.279.240,77	2.984.856,32	
Comptes d'associés					
Autres débiteurs	6.768.002,36	1.700.936,10	5.067.066,26	2.647.551,79	
Compte de régularisation actif	397.455,43		397.455,43	51.686,41	
TITRES ET VALEUR DE PLACEMENT (h)	97.931,60		97.931,60	97.931,60	
ECART DE CONVERSION - ACTIF (i)	390.510,15		390.510,15	292.877,92	
(Eléments circulants)					
TOTAL II (f+g+h+i)	129.836.984,31	11.363.979,06	118.473.005,25	110.173.408,16	
TRESORERIE - ACTIF	413.846,31		413.846,31	608.978,01	
Chèques et valeurs à encaisser					
Banques, T.G & CP	412.096,14		412.096,14	608.477,64	
Caisses, régies d'avances et accreditifs	1.750,17		1.750,17	500,37	
TOTAL III	413.846,31		413.846,31	608.978,01	
TOTAL GENERAL I+II+III	253.481.995,42	110.634.476,19	142.847.519,23	134.557.633,55	

BILAN (PASSIF)

INVOLYS s.a		Semestre du 1er janvier 2019 au 30 06 2019	
PASSIF	30 06 2019	31 décembre 2018	
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 réévaluation			
Réserve légale	2.642.925,32		2.263.383,37
Autres réserves			
Report à nouveau (2)	23.888.269,98		19.738.700,86
Résultat net en instance d'affectation (2)			
Résultat net de l'exercice (2)	1.880.433,18		7.590.839,07
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (a)	92.435.187,48		93.616.482,30
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (b)			
DETTES DE FINANCEMENT (c)	6.500.000,00		
Emprunts obligataires			
Autres dettes de financement	6.500.000,00		
PROVISIONS DURABLES POUR RISQUES ET CHARGES (d)			
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (e)			
TOTAL I (a+b+c+d+e)	98.935.187,48		93.616.482,30
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (f)	23.988.684,28		21.030.960,88
Fournisseurs et comptes rattachés	3.270.536,01		2.289.613,90
Clients créditeurs, avances et acomptes	8.808.401,39		8.808.401,39
Personnel	2.669.767,77		2.858.809,21
Organismes sociaux	998.587,16		1.106.768,77
Etat	5.173.636,07		5.963.681,61
Comptes d'associés	3.061.864,00		136,00
Autres créances	5.891,88		3.550,00
Comptes de régularisation - passif			
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (g)	957.149,26		859.517,03
ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (h) (Eléments circulants)	234.010,00		408.166,74
TOTAL II (f+g+h)	25.179.843,54		22.298.644,65
TRESORERIE PASSIF	18.732.488,21		18.642.506,60
Crédit d'escompte			
Crédit de trésorerie			
Banques (soldes créditeurs)	18.732.488,21		18.642.506,60
TOTAL III	18.732.488,21		18.642.506,60
TOTAL I+II+III	142.847.519,23		134.557.633,55

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

COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES (HORS TAXES)

INVOLYS s.a		Semestre du 1er janvier 2019 au 30 06 2019			
	OPERATIONS	Propres au semestre		Totaux du Semestre	
		1	2	3 = 1 + 2	Semestre au 30 06 2018
I	PRODUITS D'EXPLOITATION				
	Ventes de marchandises	1.083.022,80		1.083.022,80	35.927,68
	Ventes de biens et services produits	18.688.488,99		18.688.488,99	24.893.481,67
	Chiffres d'affaires	19.771.511,79		19.771.511,79	24.929.409,35
	Variation de stock de produits	-1.578.550,00		-1.578.550,00	0,00
	Immobilisations produites pour l'Esé p/elle même	3.831.306,00		3.831.306,00	3.826.023,00
	Subvention d'exploitation				0,00
	Autres produits d'exploitation				0,00
	Reprises d'exploitation, transfert de charges				5.198,54
	TOTAL I	22.024.267,79		22.024.267,79	28.760.630,89
II	CHARGES D'EXPLOITATION				
	Achats revendus de marchandises	682.221,00		682.221,00	29.907,59
	Achats consommés de matières et de fournitures	786.009,71		786.009,71	658.258,70
	Autres charges externes	3.047.029,95		3.047.029,95	3.027.702,02
	Impôts et taxes	276.268,65		276.268,65	242.245,15
	Charges de personnel	12.681.664,34		12.681.664,34	14.543.056,80
	Autres charges d'exploitation				0,00
	Dotations d'exploitation	3.717.131,40		3.717.131,40	3.611.389,80
	TOTAL II	21.190.325,05	0,00	21.190.325,05	22.112.560,06
III	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			833.942,74	6.648.070,83
IV	PRODUITS FINANCIERS				
	Produits des titres de participation et autres titres immobilisés				67.657,66
	Gains de change			0,00	0,00
	Intérêts et autres produits financiers	1.784.631,35		1.784.631,35	11.561,18
	Reprises financières; transfert de charges	292.877,92		292.877,92	79.218,84
	TOTAL IV	2.077.509,27		2.077.509,27	158.437,68
V	CHARGES FINANCIERES				
	Charges d'intérêts	535.083,72		535.083,72	517.886,39
	Pertes de changes	113.490,72		113.490,72	765,17
	Autres charges financières				
	Dotations financières	390.510,15		390.510,15	331.755,25
	TOTAL V	1.039.084,59	0,00	1.039.084,59	850.406,81
VI	RESULTAT FINANCIER (IV - V)			1.038.424,68	-771.187,97
VII	RESULTAT COURANT (III - V I)			1.872.367,42	5.876.882,86

1) Variation de stocks : stocks final - stocks initial ; augmentation (+) ; diminution (-)
2) Achats revendus ou consommés : achats - variation de stocks

INVOLYS s.a		Semestre du 1er janvier 2019 au 30 06 2019			
	OPERATIONS	Propres au semestre		Totaux du Semestre	
		1	2	3 = 1 + 2	Semestre au 30 06 2018
VIII	PRODUITS NON COURANTS				
	Produits des cessions d'immobilisations	435.000,00		435.000,00	0,00
	Subventions d'équilibre				
	Reprises sur subventions d'investissement	10.872,22		10.872,22	230.778,56
	Autres produits non courants				
	Reprises non courantes, transferts de charges				
	TOTAL VIII	445.872,22		445.872,22	230.778,56
IX	CHARGES NON COURANTES				
	Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées	6.101,15		6.101,15	0,00
	Subventions accordées				
	Autres charges non courantes	12.492,31		12.492,31	192.617,65
	Dotations non courantes aux amortiss. et provision				
	TOTAL IX	18.593,46		18.593,46	192.617,65
X	RESULTAT NON COURANT (VIII - IX)			427.278,76	38.160,91
XI	RESULTAT AVANT IMPOTS (VII - X)			2.299.646,18	5.915.043,77
XII	IMPOTS SUR LES RESULTATS			419.213,00	1.121.015,00
XIII	RESULTAT NET (XI - XII)			1.880.433,18	4.794.028,77
XIV	TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VIII)			24.547.649,28	29.070.628,29
XV	TOTAL DES CHARGES (II + V + IX + XII)			22.667.216,10	24.276.599,52
XV	RESULTAT NET (XIV - XV)			1.880.433,18	4.794.028,77

INVOLYS SA

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LA SITUATION PROVISoire DU BILAN ET DU COMPTE DE PRODUITS ET CHARGES AU 30 JUIN 2019

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 2019 au 30 juin 2019. Cette situation intermédiaire faisant ressortir un montant de capitaux propres et assimilés totalisant MAD 92 435 187,48 dont un bénéfice net de MAD 1 880 433,18 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 2019 conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention que Involys détient des titres de participations à l'étranger, au sens de l'article 144 de la loi sur les sociétés anonymes, évalués à l'actif pour KMAD 1 591 et dépréciés à hauteur de KMAD 1 417. Néanmoins, la société n'a pas procédé à l'établissement des comptes consolidés en application de l'article 2.5 de la circulaire de l'Autorité Marocaine du Marché des Capitaux n°03/19 du 20 février 2019. Selon le management, des filiales contrôlées, n'ont plus d'activité et leurs états de synthèse ne sont pas disponibles au titre du premier semestre 2019.

Casablanca, le 27 septembre 2019

MAZARS AUDIT ET CONSEIL

A. SAAIDI ET ASSOCIES

Abdou DIOP

Bahaa SAAIDI

Associé

Associée