

BILAN - ACTIF

		31/12/2009		31/12/2008	
		Brut	Amort. et provisions	Net	Net
ACTIF					
IMMOBILISATIONS EN NON VALEURS (A)		2 135 352	1 229 878	905 474	963 773
Frais préliminaires		258 419	206 735	51 684	103 368
Charges à répartir sur plusieurs exercices		1 876 933	1 023 143	853 790	860 406
Primes de remboursement des obligations		-	-	-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (B)		17 057 522	14 708 478	2 349 044	1 256 889
Immobilisation en recherche et développement		13 560 538	13 560 538	-	-
Brevets, marques, droits et valeurs similaires		-	-	-	-
Fonds commercial		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles		2 178 871	1 147 940	1 030 931	1 256 889
Immobilisations incorporelles en cours		1 318 113	-	1 318 113	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (C)		25 319 150	12 336 714	12 982 436	11 054 696
Terrains		-	-	-	-
Constructions		1 344 433	219 591	1 124 842	1 178 619
Installations techniques, matériel et outillage		9 532 535	6 678 474	2 854 061	1 277 288
Matériel transport		910 246	440 744	469 502	292 501
Mobilier, matériel de bureau et aménagements divers		13 531 936	4 997 906	8 534 030	8 256 608
Autres immobilisations corporelles		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	49 680
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (D)		19 676 711	1 200 000	18 476 711	18 556 258
Prêts immobilisés		-	-	-	-
Autres créances financières		634 528	-	634 528	714 075
Titres de participation		19 042 183	1 200 000	17 842 183	17 842 183
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
ECARTS DE CONVERSION -ACTIF (E)					
Diminution des créances immobilisées		-	-	-	-
Augmentation des dettes financières		-	-	-	-
TOTAL I (A+B+C+D+E)		64 188 735	29 475 070	34 713 665	31 831 617
STOCKS (F)		70 548 354	390 254	70 158 100	48 204 224
Marchandises		43 205	-	43 205	43 205
Matières et fournitures, consommables		-	-	-	-
Produits en cours		70 505 149	390 254	70 114 895	48 161 018
Produits intermédiaires et produits résiduels		-	-	-	-
Produits finis		-	-	-	-
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (G)		164 383 829	14 474 675	149 909 153	125 835 375
Fournis, débiteurs, avances et acomptes		150 000	140 000	10 000	2 400
Clients et comptes rattachés		154 375 667	14 334 675	140 040 991	117 834 435
Personnel		935 601	-	935 601	468 371
Etat		8 030 457	-	8 030 457	6 651 786
Comptes d'associés		-	-	-	-
Autres débiteurs		42 665	-	42 665	598 151
Comptes de régularisation-Actif		849 440	-	849 440	280 231
TITRES VALEURS DE PLACEMENT (H)		201 500		201 500	
ECARTS DE CONVERSION-ACTIF (I)		1 520 739		1 520 739	1 513 968
TOTAL II (F+G+H+I)		236 654 422	14 864 930	221 789 493	175 553 567
TRESORERIE-ACTIF		11 480 134		11 480 134	22 789 706
Chèques et valeurs à encaisser		-	-	-	-
Banques, TG et CCP		11 430 438	-	11 430 438	22 767 104
Caisse, Régie d'avances et accreditifs		49 696	-	49 696	22 601
TOTAL III		11 480 134		11 480 134	22 789 706
TOTAL ACTIF		312 323 291	44 340 000	267 983 291	230 174 889

BILAN - PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
PASSIF			
CAPITAUX PROPRES		141 157 225	135 227 495
Capital social ou personnel		65 000 000	65 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		-	-
Ecarts de réévaluation		-	-
Réserve légale		6 049 000	4 479 728
Autres réserves		-	-
Report à nouveau		48 578 496	34 362 337
Résultat nets en instance d'affectation		-	-
Résultat net de l'exercice		21 529 729	31 385 431
Total des capitaux propres (A)		141 157 225	135 227 495
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES (B)			
Subvention d'investissement		-	-
Provisions réglementées		-	-
DETTES DE FINANCEMENT (C)		110 447	177 659
Emprunts obligataires		-	-
Autres dettes de financement		110 447	177 659
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+E)		141 267 672	135 405 155
DETTES DU PASSIF CIRCULANT (F)		42 181 828	35 810 300
Fournisseurs et comptes rattachés		18 821 935	16 091 983
Clients créditeurs, avances et acomptes		1 110 235	635 036
Personnel		12 023 271	11 428 090
Organisme sociaux		4 138 092	1 963 227
Etat		3 065 435	1 653 939
Comptes d'associés		-	-
Autres créanciers		1 211 196	2 113 639
Comptes de régularisation passif		1 811 664	1 924 385
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (G)		4 024 239	1 716 062
ECARTS DE CONVERSION-PASSIF (Elements circulants) (H)		1 451 017	3 003 365
Total II (F+G+H)		47 657 084	40 529 728
TRESORERIE-PASSIF		79 058 535	54 240 007
Crédits d'escompte		-	-
Crédits de trésorerie		-	-
Banques (soldes créditeurs)		79 058 535	54 240 007
Total III		79 058 535	54 240 007
TOTAL PASSIF		267 983 291	230 174 889

COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES

		2009	2008
COMPTES DE PRODUITS ET CHARGES			
PRODUITS D'EXPLOITATION I		184 449 376,23	152 789 346,60
Ventes de marchandises		5 961 433,85	6 079 056,34
Ventes de biens et services produits		154 025 444,25	149 749 276,39
Chiffre d'affaires		159 986 878,10	155 828 331,73
Variation de stocks de produits		22 166 035,44	- 7 607 366,73
Immobilisations produites par l'entreprise pour elle-même		-	-
Subventions d'exploitation		1 797 463,10	-
Autres produits d'exploitation		-	-
Reprises d'exploitation et transferts de charges		498 999,59	4 568 381,60
Total I		184 449 376,23	152 789 346,60
CHARGES D'EXPLOITATION II		145 891 680,30	119 568 947,82
Achats revendus de marchandises		4 113 931,19	4 832 118,72
Achats consommés de matières et fournitures		5 437 300,53	3 436 498,46
Autres charges externes		48 119 609,78	39 958 973,01
Impôts et taxes		2 351 596,18	3 098 444,59
Charges de personnel		74 995 178,81	59 463 878,18
Autres charges d'exploitation		-	735 884,38
Dotations d'exploitation		10 874 063,81	8 043 150,48
Total II		145 891 680,30	119 568 947,82
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) III		38 557 695,93	33 220 398,78
PRODUITS FINANCIERS IV		5 819 282,96	6 147 702,93
Produits des titres de participation et autres titres immobilisés		-	-
Gains de change		4 305 314,63	4 922 340,85
Intérêts et autres produits financiers		-	1 048,61
Reprises financières, transfert charges		1 513 968,33	1 224 313,47
Total IV		5 819 282,96	6 147 702,93
CHARGES FINANCIERES V		9 397 553,18	7 147 862,52
Charges d'intérêts		3 488 769,04	2 523 384,68
Pertes de change		4 075 826,01	2 951 560,05
Autres charges financières		312 218,78	158 949,46
Dotations financières		1 520 739,35	1 513 968,33
Total V		9 397 553,18	7 147 862,52
RESULTAT FINANCIER (IV-V) VI		- 3 578 270,22	- 1 000 159,59
RESULTAT COURANT (III+VI) VII		34 979 425,71	32 220 239,19
PRODUITS NON COURANTS VIII		589 142,99	1 168 858,93
Produits des cessions d'immobilisations		411 000,00	730 000,00
Subventions d'équilibre		-	-
Reprises sur subventions d'investissement		-	-
Autres produits non courants		178 142,99	438 858,93
Reprises non courantes, transfert de charges		-	-
Total VIII		589 142,99	1 168 858,93
CHARGES NON COURANTES IX		11 786 783,31	614 271,51
Valeurs nettes d'amortissements des immobilisations cédées		442 766,04	500 889,10
Subventions accordées		-	-
Autres charges non courantes		11 344 017,27	113 382,41
Dotations non courantes aux amortissements et provisions		-	-
Total IX		11 786 783,31	614 271,51
RESULTAT NON COURANT (VIII-IX) X		- 11 197 640,32	554 587,42
RESULTAT AVANT IMPOTS (VII+X) XI		23 781 785,39	32 774 826,61
IMPOTS SUR LE RESULTAT XII		2 252 056,00	1 389 396,00
RESULTAT NET (XI-XII)		21 529 729,39	31 385 430,61

ATTESTATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES



ERNST & YOUNG SARL
Bd Abdellatif Ben Kaddour, 37
Casablanca
Maroc



A. SAAIDI ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
A. Fiaz Marichal
2000-Casablanca
Maroc

ATTESTATION D'EXAMEN LIMITE SUR LA SITUATION PROVISOIRE DE LA SOCIETE HIGHTECH PAYMENT SYSTEMS « HPS » COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2009

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 HIGHTECH PAYMENT SYSTEMS « HPS » comprenant le bilan et le compte de résultat relatifs à la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009. Ce bilan provisoire qui fait ressortir un montant de capitaux propres et d'actifs totaux MAD 141 157 224,68, dont un bénéfice net de MAD 21 529 729,39, relève de la responsabilité des organes de gestion de l'entreprise.

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 n'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 la période écoulée ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société arrêtés au 31 décembre 2009, conformément au référentiel comptable admis au Maroc.

Sans remettre en cause la conclusion exprimée ci-dessus, nous portons à votre connaissance que le contrôle fiscal, dont a fait l'objet la Société en 2008 au titre des exercices 2002 à 2004 et portant sur l'impôt sur les sociétés, la taxe sur la valeur ajoutée et l'impôt sur le revenu, a été décerné à l'arrêté au cours du 1er semestre 2009. Ainsi, la Société a constaté au niveau de ses charges non courantes, au 1er semestre 2009 un montant de MAD 8 millions.

Casablanca, le 29 mars 2010

Les Commissaires aux Comptes



ERNST & YOUNG SARL
Bachir TAZI
Associé



A. SAAIDI & ASSOCIES
Newell AMAR
Associé
A. Fiaz Marichal
2000-Casablanca
Tél: 922 22 93 10
E-mail: a.saaidi@asa.ma