

REPUBLIQUE DU CONGO

MINISTERE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES
DU PLAN, DU PORTEFEUILLE PUBLIC ET DE L'INTEGRATION

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS ET DES DOMAINES



CENTRE DE DEPOT : UNITES DE GRANDES ENTREPRISES

ETATS FINANCIERS NORMALISES
SYSTÈME COMPTABLE OHADA (SYSCOHADA)

EXERCICE CLOS LE : 31-12-18

31-12-18

DESIGNATION DE L'ENTITE

DENOMINATION SOCIALE : AIRTEL CONGO SA

(ou nom(s) et prénom(s) de l'exploitant)

SIGLE USUEL :

ADRESSE COMPLETE : 2 eme Etage Immeuble SCI MONTE CRISTO

N° D'IDENTIFICATION FISCALE : M200611000498173

SYSTÈME NORMAL

Fiche d'identification et renseignements diverses Bilan Compte de résultat Tableaux de flux de trésorerie Notes annexées	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Date de dépôt
		Nom (s) de l'agent ayant réceptionné le dépôt
		Signature de l'agent et cachet de service
Nombre de pages déposées par exemplaire :		
Nombre d'exemplaires déposés :		

Ce jour le 21 05 2019



Base de données

Désignation de l'entité :	AIRTEL CONGO	
Sigle usuel :		
Adresse complète :	2 eme Etage Immeuble SCI MONTE CRISTO	
N° d'identification fiscale :	M2006110000498173	
Exercice clos le :	31-12-18	
Date de dépôt :		
Durée (en mois) :	12 mois	
Exercice comptable :	31-12-18	
Du :	1er Janvier	Au : 31-Dec
Date d'arrêté des comptes :	05-04-19	
Exercice précédent clos :	31-12-17	
Durée exo précédent (en mois) :	12 mois	
Greffe :		
N° du RCCM :	R C C M :07 B 299	
Répertoire des entreprises :		
N° CNSS :	47963 / B	
Code importateur :		
Code activité principale :		
N° de téléphone :	(242) 55.20.22.00	
Email :		
N° Code importateur :		
Code activité principale :		
N° de téléphone :		
Email :	w.w.w .airtel.com	
Code :	242	
Boîte postale :	1038	
Ville :	BRAZZAVILLE	
Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entreprise :	Télécommunication	
Personne à contacter (Noms, Adresse & Qualité) :	Kim FIKRY, Directeur Financier	
Nom du professionnel ayant établi les états financiers (Nom, Adresse, Tél) :	Kim FIKRY, Directeur Financier	
Nom du signataire des états financiers :	Kim FIKRY, Directeur Financier	
Qualité du signataire des états financiers :		
Date de signature :		
Banque :		
Numéro de compte :		
Forme juridique :	S	A
Régime fiscal :	Réal	
Pays du siège social :	Congo	
Nbre d'établissement dans le pa	7	
Nbre d'établissement hors du pa	0	
Première année d'exercice dans le pays :	1999	

Désignation sociale de l'entreprise : AIRTEL CONGO SA

Sigle usuel : SA

Adresse : 2 eme Etage Immeuble SCI MONTE CRISTO

N° d'identification fiscale : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18

Durée (en mois) : 12

ZA EXERCICE COMPTABLE : 2018 DU : 1er Janvier AU : 31-Dec

ZB DATE D'ARRETE EFFECTIFS DES COMPT : 05-04-19

ZC EXERCICE PRECEDENT CLOS LE : 31-12-17 DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS 12

ZD R C C M : 07 B 299
Greffe N° Registre du Commerce N° Répertoire des entreprises

ZE 47963 / B
N° de Caisse sociale N° Code Importateur Code activité principale

ZF AIRTEL CONGO SA
Désignation de l'entreprise Sigle

ZG (242) 55.20.22.00 w.w.airtel.com 242 1038 Brazzaville
N° de téléphone email Code Boite Postale Ville

ZH 2 eme étage immeuble SCI MONTE Rond point la gare 0
Adresse géographique complète (Immeuble, rue, quartier, ville, pays)

ZI Télécommunication
Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entreprise

Kim FIKRY, Directeur Financier
Nom, adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires

Nom du professionnel salarié de l'entreprise ou
nom, adresse et téléphone du cabinet comptable ou du professionnel INSCRIT A L'ORDRE NATIONAL
DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGREES ayant établi les états financiers

Visa de l'expert comptable ou du Comptable agréé
 Non Non Oui

Etats financiers approuvés par l'Assemblée Générale (cocher la case)

Kim FIKRY
Nom du signataire des états financiers

Directeur Financier
Qualité du signataire des états financiers

Date de signature

Signature

Domiciliations bancaires	
Banque	Numéro de compte



Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000489173

Exercice clos le : 31-12-18

FICHE D'IDENTIFICATION ET DE RENSEIGNEMENTS DIVERS 2

		Contrôle de l'entreprise (cocher la case)			
ZK	Forme juridique (1) :	0 1	ZC	Entreprise sous contrôle public	<input type="checkbox"/>
ZL	Régime fiscale (1) :	1	ZC	Entreprise sous contrôle privé national	<input type="checkbox"/>
ZM	Pays du siège social (1) :	1 0	ZS	Entreprise sous contrôle privé étranger	<input checked="" type="checkbox"/>
ZN	Nombre d'établissements dans le pays :	7			
ZO	Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue				
ZP	Première année d'exercice dans le pays :	1 9 9 9			

ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

Designation de l'activité (2)	Code nomenclature d'activité (1)	Chiffre d'affaires HT (CA HT) ou Valeur Ajoutée (VA) (3)	% activité dans le CA HT ou la VA
Telecommunication		69,961,353,313	100%
Divers			
	TOTAL	69,961,353,313	100%

(1) Note 34
 (2) Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du C.A HT, ou de la valeur ajoutée (V.A).
 (3) Rayer la mention inutile (utiliser de préférence la V.A).

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M200611000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

FICHE RECAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES (1)

NOTES	INTITULES	A	N/A
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETTES REELLES		X
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES	X	
NOTE 3A	IMMOBILISATION BRUTE	X	
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION		X
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS : AMORTISSEMENTS	X	
NOTE 3D	IMMOBILISATIONS : PLUS - VALUES ET MOINS VALUE DE CESSION	X	
NOTE 3E	INFORMATION SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE		X
NOTE 3F	TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES		X
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	X	
NOTE 5	ACTIF CIRCULANT HAO	X	
NOTE 6	STOCKS ET EN COURS	X	
NOTE 7	CLIENTS	X	
NOTE 8	AUTRES CREANCES	X	
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT		X
NOTE 10	VALEURS A ENCAISSER		X
NOTE 11	DISPONIBILITES	X	
NOTE 12	ECARTS DE CONVERSION	X	
NOTE 13	CAPITAL : VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS	X	
NOTE 14	PRIMES ET RESERVES	X	
NOTE 15A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES		X
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES		X
NOTE 16A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES	X	
NOTE 16B	ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE)	X	
NOTE 16B bi	ENGAGEMENT DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUAR)	X	
NOTE 16C	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS	X	
NOTE 17	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	X	
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES	X	
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME	X	
NOTE 20	BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	X	
NOTE 21	CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS	X	
NOTE 22	ACHATS	X	
NOTE 23	TRANSPORTS	X	
NOTE 24	SERVICES EXTERIEURES	X	
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES	X	
NOTE 26	AUTRES CHARGES	X	
NOTE 27A	CHARGES DE PERSONNEL	X	
NOTE 27B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR	X	
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN	X	
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS	X	
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO		X
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES	X	
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE		X
NOTE 33	ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION		X
NOTE 34	FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS	X	
NOTE 35	LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES		X
NOTE 36	TABLES DES CODES	X	

(1) les Notes non documentées ne doivent pas être jointes aux états financiers. Leur contenu peut être amélioré par les entités

A : Applicable N/A : Non applicable

Par exemple pour une entité qui n'a pas de stocks et en-cours, elle doit cocher à l'intersection

(ligne NOTE 6' & 'colonne N/A')

6/10

Designation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173
 Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Bilan - Actif

Ref	Actif (en milliers de FCFA)	Note	Exercice au 31/12/2018		Exercice au 31/12/2017			
			Brut	Amortissement/Depreciation	Net	Brut	Amortissement/Depreciation	Net
AF	Frais de développement et de prospection		0	0	0	0	0	0
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		27.834.302	-9.303.945	18.530.357	17.330.924	-8.221.143	9.109.781
AG	Fonds commercial et droit au bail		9.951.876	0	9.951.876	9.951.876	0	9.951.876
AH	Autres immobilisations incorporelles		5.278.224	-5.198.538	79.687	5.278.224	-5.074.817	203.408
AD	Sous-total Immobilisations incorporelles	3	43.064,402	-14,561,919	28,502,483	32,561,024	-13,295,960	19,265,065
AJ	Terrains		1.751.332	0	1.751.332	1.751.332	0	1.751.332
AK	Bâtimens		0	0	0	0	0	0
AL	Aménagements, agencements et installations		181.994,829	-141.008,331	40.986,498	176.089,742	-134.530,888	41.558,854
AM	Matériel et mobilier		38.788,795	-38.122,728	666,067	39.255,665	-37.580,608	1.675,057
AN	Matériel de transport		2.153,396	-2.001,734	151,661	2.153,396	-1.913,268	240,128
AP	Avance et acomptes versés sur immobilisations		160,405	-115,061	45,344	497,769	-112,624	385,145
AI	Sous-total Immobilisations corporelles	3	224,848,757	-181,247,854	43,600,902	219,747,903	-174,137,387	45,610,515
AR	Titres de participation		0	0	0	0	0	0
AS	Autres immobilisations financières		4.664,577	-161,530	4.503,047	1.343,555	-256,537	1.087,018
AQ	Sous-total Immobilisations financières	4	4,664,577	-161,530	4,503,047	1,343,555	-256,537	1,087,018
AZ	Total actif immobilisé		272,577,736	-195,911,868	76,665,868	253,652,482	-187,689,884	65,962,598
BA	Actif circulant HAO		506,251	0	506,251	1,581,980	0	1,581,980
BB	Stocks et encours		888,142	-126,212	761,930	215,345	-165,950	49,395
BH	Fournisseurs avances versées		203,426	0	203,426	110	0	110
BI	Clients		19,845,663	-13,433,042	6,412,621	27,152,713	-12,706,782	14,445,931
BJ	Autres créances		3,908,931	-2,303,573	1,605,359	8,753,888	-2,466,463	6,287,425
BG	Créances et emplois assimilés		23,958,021	-15,736,614	8,221,406	35,906,712	-15,173,245	20,733,467
BK	Total actif circulant		25,352,413	-15,862,826	9,489,587	37,704,036	-15,339,195	22,364,841
BQ	Titres de placement		0	0	0	0	0	0
BR	Valeurs à encaisser		0	0	0	0	0	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés		3,426,790	0	3,426,790	4,957,194	0	4,957,194
BT	Total trésorerie - actif		3,426,790	0	3,426,790	4,957,194	0	4,957,194
BU	Ecart de conversion - actif		4,074,393	0	4,074,393	4,216,345	0	4,216,345
BZ	Total Général - Actif		305,431,332	-211,774,694	93,656,638	300,530,057	-203,029,079	97,500,978

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Bilan - Passif

Ref	Passif (en milliers de FCFA)	Note	Exercice au 31/12/2018	Exercice au 31/12/2017
			Net	Net
CA	Capital	13	5,200,000	5,200,000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)		0	0
CD	Primes liées au capital social		0	0
CE	Ecart de réévaluation		0	0
CF	Réserves indisponibles	14	1,040,000	1,040,000
CG	Réserves libres		0	0
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	-76,070,976	-79,995,142
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + perte -)		-4,278,231	3,924,166
CL	Subventions d'investissement	15	0	0
CM	Provisions réglementées	15	0	0
CP	Total capitaux propres et ressources assimilées		-74,109,207	-69,830,976
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16A	575,534	780,939
DB	Dettes de location acquisition		0	0
DC	Provisions pour risques et charges	16A	6,921,609	6,921,230
DD	Total dettes financières et ressources assimilées		7,497,143	7,702,169
DF	Total ressources stables		-66,612,065	-62,128,807
DH	Dettes circulantes HAO	5	5,288,102	201,541
DI	Clients , avances reçues		0	0
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	25,767,118	29,367,206
DK	Dettes fiscales et sociales	18	5,864,506	8,757,689
DM	Autres dettes	19	118,430,848	117,255,902
DN	Provisions pour risques à court terme		0	0
DP	Total passif circulant		155,350,574	155,582,339
DQ	Banques , crédit d'escompte		0	0
DR	Banques , établissements financiers et crédits de trésorerie	20	2,929,778	1,491,297
DT	Total trésorerie - passif		2,929,778	1,491,297
DV	Ecart de conversion - passif	12	1,988,352	2,556,150
DZ	Total Général - Passif		93,656,638	97,500,978

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Compte de Résultat

Ref	Compte de résultat (en milliers de FCFA)	Note	Exercice au 31/12/2018	Exercice au 31/12/2017	
TA	Vente de marchandises	+	21	50,403	105,289
RA	Achats de marchandises	-	22	-278,423	-207,160
RB	Variation de stocks de marchandises	-/+	6	-28,005	-153,021
XA	Marge Commerciale (Somme TA à RB)			-256,026	-254,892
TB	Ventes de produits fabriqués	+		0	0
TC	Travaux, services vendus	+	21	69,858,230	90,129,602
TD	Produits accessoires	+	21	52,720	99,192
XB	Chiffre d'affaires			69,961,353	90,334,084
TE	Production stockée (ou déstockage)	-/+		0	0
TF	Production immobilisée			0	0
TG	Subventions d'exploitation			0	0
TH	Autres Produits	+	21	8,481,911	3,421,945
TI	Transferts de charges d'exploitation	+		0	0
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	+		0	0
RE	Autres Achats	-/+	22	-2,855,837	-2,613,120
RF	Variation de stock d'autres approvisionnements	-		0	0
RG	Transports	-	23	-311,140	-181,109
RH	Services extérieurs	-	24	-45,715,847	-58,767,067
RI	Impôts et taxes	-	25	-731,478	-2,578,205
RJ	Autres charges	-	26	-8,377,833	-3,878,225
XC	Valeur Ajoutée (XB+RA+RB)+(somme TE à RJ)			20,144,699	25,378,121
RK	Charge de Personnel	-	27	-7,575,855	-8,491,073
XD	Excédent brut d'exploitation (XC + RK)			12,568,845	16,887,048
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations	+	28	633,542	856,640
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations	-		-9,426,304	-19,565,783
XE	Résultat d'Exploitation (XD + TJ + RL)			3,776,082	-1,822,095
TK	Revenus financiers et assimilés	+		229,090	1,247,754
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières	+		4,216,345	15,028,916
TM	Transferts de charges financières	+		0	0
RM	Frais financiers et charges assimilées	-		-7,702,235	-5,409,369
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-		-4,074,393	-4,216,345
XF	Résultat Financier (Somme TK à RN)		29	-7,331,193	6,650,956
XG	Résultat des Activités Ordinaires (XE+XF)			-3,555,111	4,828,861
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+		71,892	157,328
TO	Autres Produits HAO	+		226,307	0
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	-		-53,401	-36,058
RP	Autres charges HAO	-		0	-13,753
XH	Résultat Hors Activités Ordinaires (Somme TN à RP)			244,798	107,517
RQ	Participation des travailleurs	-		0	0
RS	Impôts sur le résultat	-		-967,918	-1,012,212
XI	Résultat Net (XG+XH+RQ+RS)			-4,278,231	3,924,166

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Tableau de flux de trésorerie

Ref	Tableau de flux de trésorerie (en milliers de FCFA)	Note	Exercice au 31/12/2018	Exercice au 31/12/2017
ZA	Trésorerie nette au 1 janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	3,465,897	
FA	Capacité d'autofinancement Globales (CAFG)		4,112,428	
FB	- Actif circulant HAO		1,075,728	
FC	- variation des stocks		-712,535	
FD	- variation des créances		12,512,060	
FE	+ variation du passif circulant		-231,765	
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)		12,643,489	
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	16,755,917	
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		-10,075,000	
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-6,971,160	
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		-4,244,115	
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		436,975	
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		923,093	
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	-19,930,207	
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux		0	
FL	+ Subventions d'investissement reçues		0	
FM	- Prélèvement sur le capital		0	
FN	- Dividendes versés		0	
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	0	
FO	+ Emprunts		0	
FP	+ Autres dettes financières		0	
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		205,405	
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	205,405	
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	205,405	
ZG	Variation de la trésorerie nette de la période (B+C+F)	G	-2,968,885	
ZH	Trésorerie nette au 31 décembre (A+G)	H	497,012	

97/01

Note 2: Informations Obligatoires

A - Déclaration de conformité au SYSCOHADA

Nous, Airtel Congo SA, demeurant à Brazzaville (Congo) sis 2ème Etage Immeuble SCI MONTE CRISTO BP: 1038 déclarons avoir ébalis nos Etats Financiers du 1er Janvier au 31 Décembre 2018 suivant le référentiel comptable SYSCOHADA révisé. Ceux-ci sont conformes à toutes les dispositions comptables et normatives relatives aux comptes personnels du Système comptable OHADA révisé.

B - Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis dans le respect des conventions, des postulats, des règles d'évaluation et de présentation édités par le SYSCOHADA et l'Acte Uniforme

B1- Application de l'hypothèse de base de continuité d'exploitation

Malgré les pertes réalisées par Airtel Congo, il n'existe pas d'incertitudes sur la capacité d'Airtel Congo à poursuivre ses activités dans les conditions normales d'exploitation sur la base du soutien financier garanti par la maison mère à travers le compte courant. Les comptes d'Airtel Congo ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

B2 - Impact du SYSCOHADA Révisé

En application des dispositions relatives à la première application du SYSCOHADA révisé au 1er janvier 2018, la société a procédé aux retraitements portant sur les aspects ci-dessous avec un impact net positif sur le résultat 2018 de FCFA 226 Millions:

1. Cout de démantèlement et remises en état des sites : Le Syscohada révisé précise que les dépenses de démantèlement, d'enlèvement et de remise en état de sites doivent généralement faire l'objet d'une provision dès que :

- L'entité a une obligation actuelle à laquelle elle ne peut se soustraire, indépendamment de ses actions futures;
- La sortie de ressource est probable et
- Son coût peut être mesuré de manière fiable

Airtel Congo a mis à jour les écritures relatives aux obligations de remise en état des sites pour un impact net positif de FCFA 1 173 Millions.

2. Dépréciation du goodwill : le fonds de commerce lié à l'acquisition de Warid Congo était totalement déprécié dans les comptes Ohada au 31 décembre 2017 pour un montant de FCFA 9 951 Millions. Un retraitement du bilan d'ouverture a été effectué pour une reprise de cette dépréciation puisque le management a conclu que conformément aux nouvelles prescriptions comptables qu'il n'existait plus d'indice de perte valeur justifiant cette dépréciation. Ce qui a entraîné un impact net positif de FCFA 9 951 Millions sur le résultat 2018.

3. Retraitement des actifs et passifs non conformes aux nouvelles définitions données par le SYSCOHADA révisé : Le SYSCOHADA révisé a aligné les définitions des actifs et passifs avec celles préconisées par les normes IFRS. Après une analyse des soldes bilanciers ne répondant plus aux nouvelles dispositions du Syscohada révisé

B3 - Principales règles et méthodes comptables utilisées.

1 - Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties linéairement sur leur durée probable d'utilisation. Ci-apres, les taux :

- Licence d'exploitation:12,5 %
- Logiciel: 20 %

2- Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées et présentées au bilan à leur coût historique. Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation probable de chaque immobilisation.

Les taux pratiqués sur la dépréciation des immobilisations corporelles se présentent comme suit :

- Bâtiments, installations techniques et agencements
 - Installations techniques: 12,50 %
 - Agencements: 20,00 %
 - Pyônes: 6,67 %

- Matériel

- Matériel et mobilier d'habitation: 20,00 %
- Matériel et mobilier de bureau: 20,00 %
- Climatiseurs: 20,00 %
- Matériel informatique: 33,33 %
- Matériel d'exploitation: 20,00 %
- Matériel de transport: 33,33 %

3 - Immobilisations Financières

Les immobilisations financières sont constituées des diverses cautions versées, des cautions bancaires et des cantonnements. Elles sont comptabilisées à leur coût historique.

4- Stocks

Ils sont essentiellement constitués des téléphones, sim et accessoires. Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Les stocks dépréciés, essentiellement constitués des stocks défectueux ont fait l'objet de provisions à 100%.

5 - Créances clients

Les créances clients figurent au bilan à leur valeur nominale.

Elles comprennent:

- Créances sur les Postpaid
- Créances sur l'interconnexion
- Créances sur le Roaming
- Créances sur le Sitesharing (partage de sites avec les autres opérateurs)

Les créances clients sont provisionnées conformément aux normes du groupe. Le taux de dépréciation est de 100% pour des créances impayées de plus de 90 jours. Conformément aux normes groupe, les créances d'interconnexion impayées de plus de 90 jours ont été dépréciées à 100% après compensation avec les dettes dues à chaque opérateur. Cette procédure est applicable aussi pour les autres créances.

6- Autres Créances

Elles sont constituées:

- les avances au personnel;
- les créances sur l'Etat et autres collectivités publiques notamment la TVA déductible;
- les charges constatées d'avances qui sont des actifs qui correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

Conformément à la politique de dépréciation des créances, toute créance non recouvrée de plus de 90 jours est dépréciée à hauteur de 100% de sa valeur d'entrée.

7 - Banques, chèques postaux, caisse

Ils figurent à l'Actif du bilan à leur valeur d'inventaire. Ils comprennent les avoirs en banque, la monnaie électronique contenue dans les téléphones ainsi que les disponibilités dans nos caisses.

8 - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'arrêté des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les dispositions relatives à l'évaluation des provisions pour risques et charges à leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité s'appliquent à leur évaluation postérieure.

Elles comprennent :

- La provision pour démantèlement des sites;
- La provision pour départ à la retraite évaluée suivant la méthode actuarielle;
- La provision pour risque financier sur écart de conversion.

9- Les Dettes

Les dettes sont inscrites au Passif du bilan à leur valeur nominale. Elles comprennent :

- La dette vis-à-vis du Groupe BHARTI en monnaies étrangères. Elle est convertie et comptabilisée en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change.
- La dette vis à vis de l'Agence de Régulation des Postes et des Communication Electroniques (ARPCE);
- les dettes vis à vis de fournisseurs d'exploitations;
- les acomptes IS versés à l'Etat;
- Des produits constatés d'avance qui sont des passifs qui correspondent à des ventes de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement. Notamment sur la vente des cartes prépayées.

C - Dérégulation aux postulats et conventions comptables

Néant

D - Informations complémentaires relatives au bilan, au compte de résultat et au tableau de flux de trésorerie

Le Bilan, le compte résultat, le tableau de flux de trésorerie ainsi que toutes les notes annexes sont présentés en milliers de FCFA. Dans le cadre du SYSCOHADA révisé, les postes de bilan ci-apres ont été impactés:

Actif	Debit	Annul. 2017	Financière 2017	Financière 2017 - Plus/moins	Impacts
Brevets, droits, logiciels	25 898 827	3 743 980	11 411 347	8 667 367	4 301 646
Frais commerciaux	33 295 747	30 285 211	3 820 161	4 035 550	3 051 572
Amortissements, agencements et installations	101 767 826	144 132 214	33 968 378	4 959 854	3 869 062
Éléments en recouvrement	14 377 744	27 768 452	7 608 184	1 617 097	6 313 937
Avances et acomptes versés sur immobilisations			38 436	288 149	40 527
Actif immobilisé R.A.D.	1 524 591		144 458	1 380 133	57 282
Éléments en recouvrement	105 894	211 000	15 914	13 239	3 401
Charges	22 374 724	10 535 392	10 442 427	4 445 233	2 000 594
Autres éléments	1 504 924	1 500 524	3 000 000	1 201 424	700 974
Total	1 504 924	1 500 524			8 639 862
Éléments					
Emplois et Dettes financières diverses			49 130	702 310	565 729
Provisions financières pour litiges et charges			8 495 231	8 361 420	1 074 007
Dettes courantes (A.D.) et passives assimilées			251 763	201 611	296 047
Provisions et provisions			11 820 572	20 202 306	7 336 171
Dettes fiscales et sociales			1 214 965	1 771 246	44 428
Autres dettes			111 718 430	112 425 820	101 767 826
Total					8 639 862

Désignation entité :
 Numero d'identification :

AIRTEL CONGO SA
 M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Note 3A: Immobilisation Brute

Rubriques	Situation et mouvements					
	Montant à l'ouverture	Acquisition Apports Créations	Virements de poste à poste	Réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors services	Montant à la clôture
Immobilisations incorporelles	32,561,024	10,075,000	428,377	-	-	43,064,402
Frais de développement et de prospection						-
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	17,330,924	10,075,000	428,377			27,834,302
Fonds commercial et droit au bail	9,951,876					9,951,876
Autres immobilisations incorporelles	5,278,224					5,278,224
Immobilisations corporelles	219,250,134	6,923,379	428,377	-	1,056,784	224,688,351
Terrains hors immeuble de placement	1,751,332					1,751,332
Terrains- immeuble de placement	-					-
Batiments hors immeuble de placement	-					-
Batiments - immeuble de placement						-
Aménagements, agencements et installations	176,089,742	6,823,051	135,514		782,450	181,994,829
Matériel, mobilier et actifs biologiques	39,255,665	100,328	292,864		274,334	38,788,795
Matériel de transport	2,153,396					2,153,396
Avances et acomptes versés sur immobilisations	497,769	47,781	-	-	385,145	160,405
Immobilisations incorporelles						-
Immobilisations corporelles	497,769	47,781			385,145	160,405
Immobilisations financières	1,343,555	4,244,115	-	-	923,093	4,664,577
Titre de participation						-
Autres Immobilisations financières	1,343,555	4,244,115			923,093	4,664,577
Total Général	253,652,482	21,290,275	-	-	2,365,022	272,577,735

Acquisitions

Ci-apres, les principales :

- FCFA 10 075 Millions correspondant au cout d'acquisition de la licence 4G;
- FCFA 6 329 Million d'aménagements & installations principalement constitués des équipements (radio et commutation) et installations relatives au réseau 4G;
- FCFA 4 244 Million d'immobilisations financières principalement constituées des cautions.

Désignation entité :
Numero d'identification :

AIRTEL CONGO SA
M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 3C: Immobilisations (Amortissement)

Rubriques	Situation et mouvements			
	Amortissement cumulé à l'ouverture	Augmentation: Dotations de l'exercice	Diminution: Cessions, etc	Amortissement cumulé à la clôture
Immobilisations incorporelles				
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	8,221,143	1,082,802		9,303,945
Fonds commercial et droit au bail	-			-
Autres immobilisations incorporelles	5,074,817	123,721		5,198,538
Sous-total Immobilisations incorporelles	13,295,960	1,206,523	-	14,502,483
Immobilisations corporelles				
Terrains hors immeuble de placement	-			-
Terrains- immeuble de placement				-
Batiments hors immeuble de placement				-
Batiments - immeuble de placement				-
Aménagements, agencements et installations	134,530,888	6,477,443		141,008,331
Matériel, mobilier et actifs biologiques	37,580,608	813,316	- 271,196	38,122,728
Matériel de transport	1,913,268	88,467		2,001,734
Sous-total Immobilisations corporelles	174,024,764	7,379,226	- 271,196	181,132,793
Total Général	187,320,723	8,585,749	- 271,196	195,635,276

Comme indiqué dans la Note 2, Airtel Congo pratique l'amortissement linéaire sur la durée de vie de l'immobilisation.

Désignation entité :
Numero d'identification :

AIRTEL CONGO SA
M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 3D: Immobilisations (Plus et moins values de cession)

Rubriques	Montant Brut (A)	Amortissements Prati- qués (B)	Valeur Comptable Nette (C=A- B)	Prix de cession (D)	Plus (+) ou Moins (-) values de cession (D-C)
Immobilisations incorporelles					
Brevets, licences, logiciels et droits similaires			-		-
Fonds commercial et droit au bail			-		-
Autres immobilisations incorporelles			-		-
Sous-total Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains hors immeuble de placement			-		-
Terrains- immeuble de placement			-		-
Batiments hors immeuble de placement			-		-
Batiments - immeuble de placement			-		-
Aménagements, agencements et installations	53,401	-	53,401	68,159	14,758
Matériel, mobilier et actifs biologiques	274,334	271,196	3,138	3,733	595
Matériel de transport			-		-
Sous-total Immobilisations corporelles	327,735	271,196	56,539	71,892	15,353
Immobilisations financières					
Titre de participation			-		-
Autres Immobilisations financières			-		-
Sous-total Immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total Général	327,735	271,196	56,539	71,892	15,353

15/11

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 4: Immobilisations financières

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titre de participation						
Prêts et créances						
Prêts au personnel						
Créances sur l'état						
Titres immobilisés						
Dépôts et cautionnements	4,664,577	1,343,555	247%	2,026,792	2,222,654	415,131
Interets courus						
Total Brut	4,664,577	1,343,555	247%	2,026,792	2,222,654	415,131
Dépréciations titres de participation						
Dépréciations autres immobilisations	161,530	256,537	-37%	161,530		
Total net de dépréciation	4,503,047	1,087,018	314%	1,865,261	2,222,654	415,131

Dépôt et cautionnement: il s'agit des fonds cantonnés se rapportant aux litiges avec l'administration fiscale et des tiers.

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 5: Actif et dettes circulants HAO

Actif circulant HAO

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations			
Autres créances hors activités ordinaires	506,251	1,581,980	-68%
Total Brut	506,251	1,581,980	-68%
Dépréciations des créances HAO			
Total net de dépréciation	506,251	1,581,980	-68%

Dettes circulantes HAO

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %
Fournisseurs d'investissements			
Fournisseurs d'investissements effets à payer			
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés			
Autres dettes hors activités ordinaires	5,288,102	201,541	2524%
Total	5,288,102	201,541	2524%

Actif circulant HAO: La baisse significative de ce poste s'explique par la fin projet U900.

Dettes circulantes HAO: La hausse de ce poste est principalement due à la dette envers l'ARPCE de 5 milliards suite à l'acquisition de la 4G.

Désignation entité :
Numero d'identification :

AIRTEL CONGO SA
M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 6: Stocks et en cours

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %
Marchandises	173,552	215,345	-19%
Matières premières et fournitures liées			
Autres approvisionnements			
Produits en cours			
Services en cours			
Produits finis			
Produits intermédiaires			
Stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt	714,590	-	
Total Brut	888,142	215,345	312%
Dépréciations des stocks	126,212	165,950	-24%
Total net de dépréciation	761,930	49,395	9%

Les inventaires de stock se sont déroulés le 25/12/2018 entre un vérificateur désigné par la société et un caissier. Comme indiqué à la Note 2, Les stocks sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Les stocks dépréciés, essentiellement constitués des stocks défectueux ont fait l'objet de provision à 100%.

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Note 7: Clients

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (Hors réserves de propriété Groupe)	6,412,621	14,445,931	-56%	6,412,621		
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriété Groupe)						
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété						
Clients et effets à recevoir groupe						
Creances sur cession d'immobilisations						
Clients effets escomptés et non échus						
Créances litigieuses ou douteuses	13,433,042	12,706,782	6%	-	13,433,042	
Clients produits à recevoir						
Total Brut clients	19,845,663	27,152,713	-27%	6,412,621	13,433,042	
Dépréciations des comptes clients	13,433,042	12,706,782	6%	-	13,433,042	
Total net de dépréciation	6,412,621	14,445,931	-33%	6,412,621	-	
Clients, Avances reçues hors groupe						
Clients, Avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
Total clients créditeurs						

Le poste Clients est composé essentiellement des abonnés pre payés, post payés, des distributeurs, des partenaires Site sharing, lease line et Roaming ainsi que ceux de l'interconnexion.

Ci-dessous la répartition des créances clients au 31/12/2018:

Description	Pourcentage
Abonnés prépayés/postpayés	26%
Distributeurs	18%
Client Site sharing	7%
Client Lease line	6%
Client Roaming	1%
Clients Interconnexion	42%

13/16

Désignation entité :
Numero d'identification :

AIRTEL CONGO SA
M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 8: Autres créances

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel	433,167	437,074	-1%	433,167		
Organismes sociaux	-					
Etat et collectivités publiques	2,352,854	5,715,791	-59%	432,330		1,920,524
Organismes internationaux	-					
Apporteurs, associés et groupe	-					
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-					
Autres débiteurs divers	1,122,910	2,601,023	-57%	1,122,910		
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	-					
Comptes de liaison charges et produits						
Comptes de liaison des sociétés en participation						
Total Brut autres créances	3,908,931	8,753,888	-55%	1,988,407	-	1,920,524
Dépréciations des autres créances	2,303,573	2,466,463	-7%	383,048		1,920,524
Total net de dépréciation	1,605,359	6,287,425	-49%	1,605,359	-	-

Personnel : Composée des avances faites au personnel

Etat et collectivités publiques: Essentiellement constituée d'une créance de TVA provisionnée

Autres débiteurs divers: Diminution s'expliquant par le remboursement de la dette Hélios

20/12/18

Désignation entité :
Numero d'identification :

AIRTEL CONGO SA
M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
Durée (en mois) : 12

Note 11: Disponibilités

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %
Banques locales	2,792,122	4,815,861	-42%
Banques autres états région			
Banques , dépôts à terme			
Autres banques	80,540	-	
Banques intérêts courus			
Chèques postaux			
Autres établissement financiers			
Etablissement financiers interêts courus			
Instruments de trésorerie			
Caisse	188,247	141,333	33%
Caisse électronique mobile	365,881	-	
Régies d'avances et virments accreditifs			
Total brut disponibilités	3,426,790	4,957,194	-31%
Depreciations			
Total net de dépréciation	3,426,790	4,957,194	-31%

Les rapprochements de comptes bancaires ont été effectués le 31/12/2018 ainsi que l'inventaire des caisses et des instruments de monnaie électronique.

21/1/16

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Note 12: Ecart de conversion

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML Année acquisition	Cours UML 31/12/18	Variation en valeur absolue (En Milliers FCFA)
Ecart de conversion actif: détailler les créances et dettes concernées	USD	6,158,604,595	572.6	573.2	4,074,393
APTB		195,123,484			
Accruals		358,220,759			
GRN Rectification		251,613,971			
IUT		50,275,777			
AP TB Provision Forex Impact		186,724,576			
Interconnect		-169,795,774			
Management Fees		1,757,651,138			
Manual Provision		15,808,961			
Shareholder loan		2,669,506,866			
Billed IUC Debtor		151,544,047			
Unbilled IUC Debtor		8,774,278			
Unbilled IUC Creditor		43,083,473			
Billed IUC Creditor		41,368,497			
Roaming Forex		-38,756,971			
Billed BAL Lease Line		90,791			
Onet Network Debtor		-4,179,858			
SVA		641,550,582			
Ecart de conversion passif: détailler les créances et dettes concernées	USD	1,624,302,230	572.0	573.2	1,988,352
Management Fees		14,093,459			
APTB		8,223,815			
AP PO Accrual		568,809,105			
Manual Prov		839,338			
Roaming Forex		7,183,626			
SVA Code		14,410,784			
Loan taken from Group companies		980,713,049			
Onet Network Debtor		122,779			
IUT Code		29,251,204			
Billed IUC Debtor		548,673			
Interconnect		106,397			

TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %
Transferts de charges d'exploitation : détailler la nature des charges transférer			
Transferts de charges financières : détailler la nature des charges transférer			

28/1/16

Désignation entité : AIRTEL CONGO SA
 Numero d'identification : M2006110000498173

Exercice clos le : 31-12-18
 Durée (en mois) : 12

Note 12: Ecart de conversion

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML Année acquisition	Cours UML 31/12/18	Variation en valeur absolue (En Milliers FCFA)
Ecart de conversion actif: détailler les créances et dettes concernées	USD	6,158,604,595	572.6	573.2	4,074,393
APTB		195,123,484			
Accruals		358,220,759			
GRN Rectification		251,613,971			
IUT		50,275,777			
AP TB Provision Forex Impact		186,724,576			
Interconnect		-169,795,774			
Management Fees		1,757,651,138			
Manual Provision		15,808,961			
Shareholder loan		2,669,506,866			
Billed IUC Debtor		151,544,047			
Unbilled IUC Debtor		8,774,278			
Unbilled IUC Creditor		43,083,473			
Billed IUC Creditor		41,368,497			
Roaming Forex		-38,756,971			
Billed BAL Lease Line		90,791			
Onet Network Debtor		-4,179,858			
SVA		641,550,582			
Ecart de conversion passif: détailler les créances et dettes concernées	USD	1,624,302,230	572.0	573.2	1,988,352
Management Fees		14,093,459			
APTB		8,223,815			
AP PO Accrual		568,809,105			
Manual Prov		839,338			
Roaming Forex		7,183,626			
SVA Code		14,410,784			
Loan taken from Group companies		980,713,049			
Onet Network Debtor		122,779			
IUT Code		29,251,204			
Billed IUC Debtor		548,673			
Interconnect		106,397			

TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	31-12-18	31-12-17	Variation en %
Transferts de charges d'exploitation : détailler la nature des charges transfer			
Transferts de charges financières : détailler la nature des charges transférer			

23/46