

Airtel Tchad, S.A.

Rapport du commissaire aux comptes au conseil d'administration (ou à l'administrateur général) établi en application des dispositions de l'article 715 de l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du Groupement d'Intérêt Economique

Exercice clos le *31 Décembre 2020*

Airtel Tchad S.A

Avenue Charles de Gaulle
BP : 5665 N'Djaména, Tchad

Le 15 Mai 2021

A l'attention du Conseil d'Administration

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

Nous vous présentons notre rapport établi conformément aux dispositions de l'article 715 de l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du groupement d'intérêt économique, destiné à informer votre conseil d'administration (ou à vous informer) des résultats des contrôles que nous avons effectués sur les états financiers annuels de la société Airtel Tchad, S.A. pour l'exercice clos le 31 Décembre 2020, ci-annexés.

Le conseil d'administration a la responsabilité d'arrêter les états financiers annuels de la société. Il nous appartient sur la base de notre audit de porter à votre connaissance les informations suivantes :

1. Projet d'états financiers annuels au 31 Décembre 2020

Le projet d'états financiers annuels au 31 Décembre 2020, tel que soumis à votre examen fait ressortir les principaux agrégats ci-dessous, en FCFA et comparés à l'exercice précédent :

	2020	2019
Total Bilan	110 833 884 112	121 052 808 068
Capitaux propres*	(50 302 871 404)	(52 578 887 070)
Résultat net Profit / (perte)	2 276 015 666	(78 510 728)
Total chiffre d'affaires	66 873 658 981	61 522 893 094

(*) y compris le résultat net de l'exercice

Ces états financiers ont été préparés et présentés par la direction générale selon les règles et méthodes du SYSCOHADA, sur la base des éléments et informations disponibles à la date du présent rapport dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Il est à noter que les notes annexes n'étaient pas finalisées à la date de ce rapport.

2. Étendue de nos travaux

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (normes « ISA »), conformément aux dispositions du règlement 01/2017/CM/OHADA daté du 8 juin 2017, portant harmonisation des pratiques des professionnels de la comptabilité et de l'audit dans les pays membres de l'OHADA. Nos travaux d'audit ont comporté toutes les diligences nécessaires à l'expression d'une opinion motivée sur la régularité et la sincérité des états financiers annuels.

Nous avons notamment :

- Pris connaissance des changements intervenus au cours de l'exercice concernant l'activité, l'organisation générale, le cadre juridique et l'environnement économique et financier de Airtel Tchad, S.A. ;
- Pris connaissance des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit, afin de prendre en considération les facteurs pouvant engendrer des risques d'anomalies significatives dans les comptes et de planifier les travaux qui nous sont nécessaires en vue d'émettre une opinion sur les états financiers. Ces travaux n'ont pas pour but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société ni d'identifier toutes ses faiblesses. Dans ce cadre, nous avons été amenés à considérer les éléments du contrôle interne relatifs aux systèmes informatiques, aux traitements informatisés, aux contrôles généraux informatiques et aux applications.

Les cycles d'opérations et les groupes de comptes associés suivants ont été analysés couverts au niveau Reporting et des comptes sociaux:

- Gestion des immobilisations / investissements ;
 - Gestion des stocks ;
 - Facturation et reconnaissance du chiffre d'affaires / gestion clientèle ;
 - Gestion de la trésorerie / encaissements / décaissements ;
 - Autres créances
 - Autres dettes
 - Impôts et taxes ;
 - Achats / fournisseurs ;
 - Paie / personnel ;
 - Provisions pour risques et charges ;
 - Procédures de clôture des états financiers.
- Procédé à une demande d'informations et/ou de confirmation directe de soldes auprès de tiers en relation avec la société, à savoir les banques, les fournisseurs, les avocats, les compagnies d'assurance, et les sociétés du Groupe ;
 - Exécuté notre programme de contrôle des comptes établi après avoir défini les risques d'anomalies dans chaque compte et groupe de comptes ;
 - Procédé à une revue des événements postérieurs à la date de clôture et de la traduction de leurs incidences éventuelles dans les comptes de la société.

Par ailleurs, nous avons vérifié qu'il n'existe pas de situation de nature à affecter notre indépendance ni celle de nos collaborateurs et associés dans l'accomplissement de notre mandat, en application des normes internationales d'audit susvisées (ISA).

3. Points clés de l'audit

Les points clés de l'audit sont les points qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants lors de l'audit des états financiers de l'exercice. Ces points ont été traités dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et lors de la formation de notre opinion sur ceux-ci. Nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces points.

4. Points en suspens à la date du présent rapport

A la date du présent rapport, les diligences et les informations nécessaires à la mise en œuvre des procédures d'audit ont été finalisés. Aucun point en suspens.

5. Résultats de nos travaux d'audit

L'audit des états financiers annuels provisoires de votre société appelle de notre part les commentaires ci-après :

5.1 Résultats de nos travaux sur les procédures et le contrôle interne

L'évaluation du fonctionnement du contrôle interne a consisté à examiner l'application des procédures mises en place par la société, afin d'assurer une information financière de qualité. Cette évaluation a été effectuée dans le but de déterminer l'étendue de nos contrôles sur les comptes. Elle ne met donc pas nécessairement en évidence toutes les améliorations qu'une étude spécifique et plus détaillée pourrait éventuellement révéler. Nous n'avons pas d'observations à formuler.

5.2 Résultats de nos travaux de contrôle des états financiers

5.2.1 Suivi des observations formulées sur les comptes des précédents exercices

5.2.1.1 Situation nette des capitaux propres négative et continuité d'exploitation

Rappel de l'observation

Les capitaux propres de la société sont déficitaires de FCFA (52 579) millions et ce, pour un capital social de FCFA 27 800 millions au 31 décembre 2019. Ces capitaux propres se trouvent de ces faits inférieurs à la moitié du capital social. L'Assemblée Générale Extraordinaire du 20 octobre 2011 s'était prononcée en faveur de la poursuite des activités sociales.

A cet effet, votre société disposait d'un délai maximal de deux exercices à partir de la première clôture faisant apparaître un cumul de pertes supérieur à la moitié du capital social, pour reconstituer ses capitaux propres au moins à hauteur de cette moitié du capital social, soit au plus tard le 31 décembre 2013 et nous avons constaté l'absence de la reconstitution des dits capitaux propres à ce jour.

Nous attirons l'attention sur le fait que le délai octroyé étant arrivé à échéance et que les capitaux propres n'ayant pu être reconstitués au moins à hauteur de la moitié du capital social, tout intéressé peut par conséquent, conformément aux dispositions de l'article 667 de l'Acte Uniforme précité, demander la dissolution de la société auprès de la juridiction compétente.

Suivi au 31 Décembre 2020 :

Les capitaux propres de la société sont toujours déficitaires au 31 Décembre 2020 de FCFA 50 303 millions et ce, pour un capital social de FCFA 27 800 millions.

Par la suite, le Management a décidé de ne pas recapitaliser la société et a fourni un plan de financement pour les 10 prochaines années ainsi qu'une lettre de confort du groupe a été obtenue pour garantir la continuité d'exploitation. Le Management est d'avis que la continuité d'exploitation sera assurée par les rentrées des fonds provenant des opérations d'au moins les montants prévus dans le plan d'exploitation annuel de la Direction, que la société obtiendra des fonds des tierces parties et que la société sera à mesure d'obtenir des actionnaires tout financement additionnel requis pour s'acquitter de ses obligations au fur et à mesure qu'elles deviennent exigibles avec l'engagement obtenu de la part des actionnaires de la Société.

Bien que la Direction nous ait fourni une lettre de confort du groupe, nous réitérons notre recommandation pour que les capitaux propres soient reconstitués afin de se conformer avec ladite disposition de l'OHADA.

5.2.1.2 Risques fiscaux constatés

Rappel de l'observation

La société a des litiges fiscaux en cours pour FCFA 31 893 millions, ce montant est contesté par la Direction de la Société. Des procédures contentieuses ont été engagées et le dénouement est attendu de l'administration.

Un comité technique spécial a été mis en place par l'administration fiscale portant sur la revue de 10 litiges en cours au niveau de l'administration fiscale d'un montant total de FCFA 22 994 millions. A ce stade, nous avons compris que la direction générale a transmis toutes les informations et documentations justifiant ces réclamations et que le dénouement n'est pas encore communiqué par l'administration fiscale. La direction avait déjà constitué une provision de FCFA 2 124 millions par mesure de prudence pour faire face à ses risques fiscaux.

Suivi au 31 Décembre 2020 :

Les litiges fiscaux en cours de la société Airtel au 31 Décembre 2020 se chiffrent à FCFA 33 146 millions (contre FCFA 31 893 millions au 31 Décembre 2019) dont :

- FCFA 3 336 millions de réclamations antérieures au niveau de la cour suprême ;
- FCFA 29 568 millions de réclamations contestées au niveau de l'administration fiscale ;
- FCFA 242 millions de réclamations liée à de redressements de la sécurité sociale à la suite des contrôles des exercices 2015 à 2019. La Direction de la Société a contesté ces redressements et engagé des procédures contentieuses dont le dénouement n'a pas encore été formellement communiqué.

Durant l'exercice 2020, certains litiges fiscaux ont été réexaminés par le comité de gestion des contentieux. En effet, un comité technique spécial (Comité de gestion des litiges fiscaux) avait été mis en place par l'administration fiscale à l'effet de revoir des dossiers de contentieux fiscaux en instance y compris ceux d'Airtel. Le Comité a travaillé sur 10 dossiers sur 16. A l'issue d'un processus d'examen minutieux, 10 contentieux ont été clôturés pour un redressement total de FCFA 6 663 millions. Les paiements correspondants ont été effectués.

La Direction a constitué de provisions à cet effet comme exigé par mesure de prudence et ces provisions ont été totalement reprises à fin Décembre 2020, en lien avec les paiements effectués des montants arrêtés par le comité.

Le reste des litiges fiscaux est en cours de justification et des analyses approfondies sont en train d'être menées.

5.2.2 Observations formulées sur le compte de l'exercice clos au 31 Décembre 2020

5.2.2.1 Non-respect du principe d'intangibilité du bilan et écarts sur le report à nouveau de l'exercice précédent

Lors de nos travaux de cohérence de la balance à la clôture au 31 Décembre 2019 et la balance à l'ouverture Janvier 2020 pour nous rassurer de l'intangibilité du bilan, nous avons constaté que le résultat de la Déclaration Statistique et Fiscale 2019 version déposée n'est pas conforme avec les montants certifiés par le commissaire aux comptes et faisant l'objet d'une validation conformément à l'Assemblée Générale Ordinaire d'arrêté des comptes 2020.

Libellé	Exercice 2019		
	Arrêté et certifié par le CA et l'AG	DSF	Divergence
Total Bilan	120 951 577 867	121 052 808 068	(101 230 201)
Capitaux propres*	(53 124 222 624)	(52 578 887 070)	(545 335 554)
Résultat net Profit / (perte)	(623 846 282)	(78 510 728)	(545 335 554)
Total chiffre d'affaires	61 522 893 094	61 522 893 094	-

Ainsi, il est à relever que les agrégats arrêtés par le conseil d'administration et approuvés par l'assemblée générale ne sont pas conformes.

A cet effet, le conseil d'administration doit prendre une décision juridique lors de son conseil d'administration afin d'arrêter les comptes sur la base des agrégats définitifs compris dans la DSF.

Par la suite, il doit proposer à l'assemblée générale en vue de décision d'approbation et d'affectation de correction. Ces décisions doivent être reprises dans un nouveau procès-verbal.

6. Observations et irrégularités au niveau des vérifications et informations spécifiques

Les conclusions de nos diligences et vérifications spécifiques prévues par la loi, concernant le rapport de gestion et les autres documents adressés aux actionnaires, seront formulées dans notre rapport d'audit sur les états financiers annuels qui sera émis dans le cadre de l'approbation desdits états financiers annuels par l'Assemblée Générale Ordinaire.

Informations spécifiques relatives aux événements liés à la crise sanitaire du COVID-19 :

La crise sanitaire du COVID-19 ayant intervenu courant du premier trimestre 2020 a eu un impact sur l'activité de l'ensemble des sociétés au Tchad. Aucune appréciation de l'impact chiffré éventuel lié à cette épidémie n'est disponible pour l'ensemble des sociétés de la place. A l'instar des autres sociétés de la place la Direction n'a pas identifié d'incertitude significative qui remettrait en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Ainsi, les états financiers ont été préparés sur le principe de continuité d'exploitation et à ce stade aucun indicateur n'a été identifié par la Direction remettant en cause l'évaluation des actifs.

7. Conclusions de nos travaux

Au stade actuel de nos travaux, si le projet d'états financiers au 31 décembre 2020 soumis à votre examen est arrêté en l'état, nous formulerons **une opinion sans réserve**.

Par ailleurs, les points relevés au paragraphe 5.2.1. ci-dessus (« Résultats de nos travaux d'audit ») feront l'objet d'observations dans notre rapport d'audit avec renvoi aux notes annexes.

Le point relevé au paragraphe 6. ci-dessus (« Informations spécifiques relatives aux événements liés à la crise sanitaire du Covid-19 ») fera l'objet d'une observation dans notre rapport d'audit, sans modification de notre opinion.

Il vous appartient de prendre acte du présent rapport relatif à notre audit du projet d'états financiers annuels de la Société Airtel Tchad, S.A. pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels que présentés par la direction générale de votre société.

N'Djaména, le 15 Mai 2021

Le commissaire aux comptes

original signé par

Deloitte Touche Tohmatsu



Jaouhar BEN ZID
Associé, Expert-comptable



Armel ASSYO
Directeur, Expert-comptable agréé CEMAC

ETATS FINANCIERS

Exercice clos 31 Décembre 2020

BILAN (ACTIF)_MODELE 2 (PORTRAIT)

Désignation entité : **AIRTEL TCHAD S.A** Exercice clos le **31 DECEMBRE 2020**
 Numéro d'identification : **9000875F** Durée (en mois) **12**
BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

REF	ACTIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2020			EXERCICE AU
			BRUT	AMORT ET DEPREC	NET	31/12/2019
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	12 418 562 770	8 527 088 767	3 891 474 003	4 751 679 403
AE	Frais de développement et de prospection					-
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		12 418 562 770	8 527 088 767	3 891 474 003	4 751 679 403
AG	Fonds commercial et droit au bail				-	
AH	Autres immobilisations incorporelles				-	
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	268 377 808 613	181 546 760 699	86 831 047 913	88 706 725 224
AJ	Terrains (1) (1) dont Placement en Net...../.....		5 001 473 398		5 001 473 398	4 932 323 398
AK	Bâtiments (1) dont Placement en Net...../.....		4 390 237 163	2 255 951 900	2 134 285 264	2 313 043 124
AL	Aménagements, agencements et installations		233 517 707 448	155 733 977 867	77 783 729 581	79 999 256 624
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		24 067 279 829	22 304 389 616	1 762 890 213	1 366 722 020
AN	Matériel de transport		1 296 172 706	1 252 441 316	43 731 390	95 379 998
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	104 938 067		104 938 067	60
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	683 723 133	67 705 120	616 018 013	4 157 952 519
AR	Titres de participation		-		-	-
AS	Autres immobilisations financières		683 723 133	67 705 120	616 018 013	4 157 952 519
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		281 480 094 516	190 141 554 586	91 338 539 930	97 616 357 146
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5			-	-
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	387 923 102	385 324 178	2 598 924	73 544 289
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		23 581 726 519	9 568 787 128	14 012 939 391	14 084 132 933
BH	Fournisseurs avances versées	17	120 201 693	85 441 124	34 760 569	503 246 242
BI	Clients	7	13 875 834 055	6 989 058 234	6 886 775 820	6 699 579 547
BJ	Autres créances	8	9 585 690 771	2 494 287 769	7 091 403 002	6 881 307 144
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		23 969 649 621	9 954 111 305	14 015 538 315	14 157 677 221
BQ	Titres de placement	9				
BR	Valeurs à encaisser	10				
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	1 548 060 533	404 476 270	1 143 584 263	892 324 030
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		1 548 060 533	404 476 270	1 143 584 263	892 324 030
BU	Ecart de conversion-Actif	12	4 336 221 604	-	4 336 221 604	8 386 449 671
BZ	TOTAL GENERAL		311 334 026 273	200 500 142 161	110 833 884 112	121 052 808 068

ETATS FINANCIERS

Exercice clos 31 Décembre 2020

BILAN (PASSIF)_MODELE 2 (PORTRAIT)

Désignation entité : **AIRTEL TCHAD S.A**
 Numéro d'identification : **9000875F**

Exercice clos le : **31 DECEMBRE 2020**
 Durée (en mois) : **12**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU	EXERCICE AU
			31/12/2020	31/12/2019
			NET	NET
CA	Capital	13	27 800 000 000	27 800 000 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecart de réévaluation	3e		
CF	Réserves indisponibles	14	760 000 000	760 000 000
CG	Réserves libres	14		
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	- 81 138 887 070	- 81 060 376 342
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		2 276 015 666	- 78 510 728
CL	Subventions d'investissement	15		
CM	Provisions réglementées	15		-
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		- 50 302 871 404	- 52 578 887 070
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	13 278 508 593	10 188 181 450
DB	Dettes de location acquisition	16		
DC	Provisions pour risques et charges	16	4 332 524 007	6 204 857 269
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		17 611 032 600	16 393 038 720
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		- 32 691 838 804	- 36 185 848 350
DH	Dettes circulantes HAO	5	113 503 524	4 152 743 084
DI	Clients, avances reçues	7	143 574 301	583 405 843
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	17 417 328 860	17 313 157 405
DK	Dettes fiscales et sociales	18	7 424 854 470	5 530 500 146
DM	Autres dettes	19	104 470 525 548	110 170 357 535
DN	Provisions pour risques à court terme	19	4 336 221 604	8 386 449 671
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		133 906 008 306	146 136 613 685
DQ	Banques, crédits d'escompte	20	-	-
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	4 062 649 317	9 995 008 114
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		4 062 649 317	9 995 008 114
DV	Ecart de conversion-Passif	12	5 557 065 293	1 107 034 619
DZ	TOTAL GENERAL		110 833 884 112	121 052 808 068

ETATS FINANCIERS

Exercice clos 31 Décembre 2020

COMPTE DE RESULTAT

Désignation entit **AIRTEL TCHAD S.A**

Numéro d'identifi **9000875F**

Exercice clos le

31 DECEMBRE 2020

Durée (en mois)

12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU 31/12/2020	EXERCICE AU 31/12/2019	
				NET	NET	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	184 629 353	420 464 762
RA	Achats de marchandises		-	22	74 197 474	124 525 193
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	22	75 000 300	53 506 831
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				35 431 579	242 432 739
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21		-
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	66 662 126 136	61 022 916 014
TD	Produits accessoires	D	+	21	26 903 492	79 512 318
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)				66 873 658 981	61 522 893 094
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6		
TF	Production immobilisée			21		
TG	Subventions d'exploitation			21		
TH	Autres produits		+	21	10 703 847 608	7 705 530 387
TI	Transferts de charges d'exploitation		+	12		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		-	22		
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6		
RE	Autres achats		-	22	5 445 088 808	4 522 297 612
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6		
RG	Transports		-	23	61 285 056	88 193 222
RH	Services extérieurs		-	24	22 929 002 756	21 915 731 726
RI	Impôts et taxes		-	25	18 553 218 961	4 926 359 002
RJ	Autres charges		-	26	10 532 315 664	11 073 982 629
XC	VALEUR AJOUTEE (XB +RA+RB) + (somme TE à RJ)				19 907 397 569	26 523 827 266
RK	Charges de personnel		-	27	5 508 175 727	5 522 100 892
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)			28	14 399 221 842	21 001 726 374
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	6 443 699 258	8 705 414 729
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	18 584 071 525	23 560 379 834
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+ RL)				2 258 849 575	6 146 761 268
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	191 326 388	62 071 504
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	8 785 000 126	7 087 543 930
TM	Transferts de charges financières		+	12		
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	2 598 153 694	2 917 956 597
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	4 403 926 724	8 386 449 671
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				1 974 246 096	- 4 154 790 834
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)				4 233 095 671	1 991 970 434
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	372 367	21 965 386
TO	Autres Produits HAO		+	30		
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	372 430	369 549
RP	Autres Charges HAO		-	30		-
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)				- 63	21 595 837
RQ	Participation des travailleurs		-	30		-
RS	Impôts sur le résultat		-		1 957 079 942	2 092 076 999
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				2 276 015 666	-78 510 728

ETATS FINANCIERS

Exercice clos 31 Décembre 2020

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité :
Numéro d'identification

AIRTEL TCHAD S.A
9000875F

Exercice clos le
Durée (en mois)

31 DECEMBRE 2020
12

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE N

RE F	LIBELLES	Note	EXERCICE			
			N	N-1		
ZA	Trésorerie nette au 1 ^{er} janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	-	9 102 684 084	-	9 703 027 925
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles					
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)			10 035 314 594		16 053 764 282
FB	- Variation Actif circulant HAO ⁽¹⁾			-		-
FC	- Variation des stocks			70 945 364		749 308 802
FD	- Variation des créances		-	4 121 421 609	-	1 807 908 258
FE	+ Variation du passif circulant ⁽¹⁾		-	3 341 295 308	-	3 534 752 743
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :			- 7 391 771 553		- 4 593 352 199
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B		10 744 495 530		13 577 610 995
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements					
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles			169 252 858		277 570 201
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles			10 956 552 523		16 365 066 139
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			3 861 103 366		2 735 399 545
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			372 367		21 965 386
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			7 335 332 752		123 453 951
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C		- 7 651 203 627		- 19 232 616 547
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres					
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux			-		-
FL	+ Subventions d'investissement reçues			-		-
FM	- Prélèvements sur le capital			-		-
FN	- Dividendes versés			-		-
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D		-		-
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers					
FO	+ Emprunts			3 000 000 000		10 000 000 000
FP	+ Autres dettes financières			92 195 623		13 975 000
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières			1 868 483		3 758 625 607
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E		3 090 327 140		6 255 349 393
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F		3 090 327 140		6 255 349 393
ZG	VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE (B+C+F)	G		6 183 619 043		600 343 841
	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A)			- 2 919 065 042		- 9 102 684 084
ZH	Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N =	H		- 2 919 065 042		- 9 102 684 084

ETATS FINANCIERS

Exercice clos 31 Décembre 2020

NOTES AUX ETATS FINANCIERS