

GABON TOWERS S.A.

Société Anonyme
BP 9 259
Libreville
République Gabonaise

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ADMINISTRATEUR GENERAL
POUR L'ARRETE DES ETATS FINANCIERS ANNUELS**

**(ARTICLE 715 DE L'ACTE UNIFORME OHADA RELATIF AU
DROIT DES SOCIETES COMMERCIALES ET DU GIE)
Exercice clos le 31 décembre 2020**

Document Confidentiel

Deloitte fait référence à un ou plusieurs cabinets membres de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, société de droit anglais (« private company limited by guarantee »), et à son réseau de cabinets membres constitués en entités indépendantes et juridiquement distinctes. Pour en savoir plus sur la structure légale de Deloitte Touche Tohmatsu Limited et de ses cabinets membres, consulter www.deloitte.com/about. Au Gabon, Deloitte Touche Tohmatsu est le cabinet membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

GABON TOWERS S.A.

Société Anonyme

BP 9 259

Libreville

République Gabonaise

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ADMINISTRATEUR GENERAL
POUR L'ARRETE DES ETATS FINANCIERS ANNUELS
(ARTICLE 715 DE L'ACTE UNIFORME OHADA RELATIF AU DROIT DES SOCIETES
COMMERCIALES ET DU GIE)**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Administrateur Général

Société Gabon Tower S.A.,
BP 9 259 - Libreville - République Gabonaise

Monsieur l'Administrateur Général,

Nous vous présentons notre rapport établi conformément aux dispositions de l'article 715 de l'Acte Uniforme relatif au droit des sociétés commerciales et du groupement d'intérêt économique de l'OHADA, destiné à vous informer des conclusions des contrôles que nous avons effectués sur les états financiers annuels de la Société Gabon Tower S.A. pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, ci- après annexés.

L'Administrateur Général 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 :

Document Confidentiel

Deloitte fait référence à un ou plusieurs cabinets membres de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, société de droit anglais (= private company limited by guarantee *), et à son réseau de cabinets membres constitués en entités indépendantes et juridiquement distinctes. Pour en savoir plus sur la structure légale de Deloitte Touche Tohmatsu Limited et de ses cabinets membres, consulter www.deloitte.com/about. Au Gabon, Deloitte Touche Tohmatsu est le cabinet membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

© 2021 Deloitte au Gabon - Membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



I. PROJET D'ETATS FINANCIERS ANNUELS

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

	<u>31 décembre 2020</u>	<u>31 décembre 2019</u>
Total du bilan	27 071	27 762
Total des capitaux propres (*)	(17 112)	(12 707)
Résultat net (Perte)	(4 404)	(2 730)
Total du chiffre d'affaires	-	-

(*) 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 à la Covid-19.

II. ETENDUE DE NOS TRAVAUX

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (« ISA »), conformément aux dispositions du règlement n° 01/2017/CM/OHADA 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 ainsi :

- 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 la société Gabon Towers 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 ;
- 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 ;
- Effectué une revue informatique dans le but d'apprécier l'environnement informatique global de la société, d'une part, et de tester le correct fonctionnement des applications intervenant dans le processus d'établissement des états financiers, d'autre part ;
- 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 leur incidence éventuelle dans les comptes de la société ;
- procédé à la consultation des livres et journaux, à l'examen par sondage des justificatifs probants, et au rapprochement entre les documents comptables et financiers de la société et les informations comptables et financières reçues des tiers circularisés.

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).

III. RESULTATS DE NOS TRAVAUX D'AUDIT

3.1 Résultats de nos travaux d'audit sur les états financiers annuels

Nous n'avons pas identifié d'anomalies significatives non corrigées qui auraient pu nous conduire à formuler une ou plusieurs réserves sur les états financiers annuels de votre société au 31 décembre 2020.

Toutefois, nous devons attirer votre attention sur le sujet suivant devant être repris en annexe des états financier :

- Information relative à l'application de la méthode des valeurs liquidatives comme hypothèse de base d'établissement des états financiers clos le 31 décembre 2020 ; l'application de cette méthode faisant suite à la décision de l'actionnaire unique en date du 4 mars 2016, portant sur la dissolution anticipée la société Gabon Towers S.A.

3.2 Résultats de nos travaux d'audit 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 relevé de dysfonctionnement significatif à porter à la connaissance de l'Administrateur Général.

IV. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables au Gabon, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous souhaitons attirer votre attention sur les points suivants :

- **Projets de documents juridiques concernant l'arrêté et l'approbation des états financiers annuels 2020**

A la date du présent rapport, nous restons en attente des projets de documents juridiques à établir par la Direction de votre société dans le cadre de l'arrêté et de l'approbation des états financiers annuels 2020. Nos commentaires sur ces documents seront inclus dans notre rapport d'audit destiné à l'Actionnaire Unique.

En conséquence, les conclusions de nos diligences et vérifications spécifiques prévues par la Loi concernant les documents énoncés ci-dessus, seront formulées dans notre rapport d'audit destiné à l'Actionnaire unique devant statuer sur les états financiers annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020.

V. CONCLUSION ET PROJET D'OPINION

Au stade actuel de nos travaux, si les états financiers annuels 2020 tels qu'ils sont présentés par la Direction Générale sont arrêtés en l'état par l'Administrateur Général en sa séance prévue le 8 mars 2021, nous formulerons une opinion favorable sans réserve dans notre rapport d'audit destiné à l'Actionnaire Unique devant statuer définitivement sur lesdits états financiers.

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

Fait à Libreville, le 26 février 2021

Le Commissaire aux comptes

Deloitte Touche Tohmatsu



Yves-Parfait NGUEMA

Associé – Expert-Comptable agréé CEMAC

Ce rapport a été établi à l'attention exclusive et confidentielle des Administrateurs dans le contexte précisé au premier paragraphe et ne doit pas être utilisé, diffusé ou cité à d'autres fins.

PAGE DE GARDE

REPUBLIQUE GABONAISE

MINISTERE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES

DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS

BP 37 / 45 - LIBREVILL

**ETATS FINANCIERS NORMALISES
SYSTÈME COMPTABLE OHADA(SYSCOHADA)**

EXERCICE CLOS LE : 31 DECEMBRE 2020

**-----
DESIGNATION DE L'ENTITE**

DENOMINATION SOCIALE : Gabon Tower SA
(ou nom et prénoms de l'exploitant)

SIGLE USUEL : Gabon Tower SA

ADRESSE COMPLETE : Avenue du Colonel Parant BP: 23 89

N° D'IDENTIFICATION FISCALE : 074130 R

SYSTEME NORMAL

Documents déposés

Fiche d'identification et renseignements divers	X
Bilan	X
Compte de résultat	X
Tableau des flux et trésorerie	X
Notes annexées	X
Nombre de pages déposées par exemplaire	
Nombre d'exemplaires déposés	

Réservé à la Direction Générale des Impôts

Date de dépôt
Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Signature de l'agent et cachet du service

FICHE R1

Dénomination sociale de l'entité: Gabon Tower SA		Sigle usuel : Gabon Tower SA							
Adresse : Avenue du Colonel Parant BP: 23 89		Exercice clos le : 31 décembre 2020							
N° d'identification fiscale : 074130 R		Durée (en mois) : 12							
ZA	EXERCICE COMPTABLE:	DU 1er janvier 2020	AU 31 décembre 2020						
ZB	DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES	08/03/2021							
ZC	EXERCICE PRECEDENT CLOS LE:	31/12/2019	DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS: 12						
ZD	NY NI-NIA-2012-M-2191	N° Répertoire des entités							
	Grefre N° Registre du commerce								
ZE	N° de caisse sociale	N° Code Importateur	Code activité principale 36001						
ZF	Gabon Tower SA		Gabon Tower SA						
	Désignation de l'entité		Sigle						
ZG	N° de téléphone	email	Code 23 899 Ville LIBREVILLE						
	Bote postale								
ZH	Adresse géographique complète (Immeuble, rue, quartier, ville, pays)								
ZI	Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entité								
	Nom, adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires								
	Nom du professionnel salarié de l'entité 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 agréé								
		<input type="checkbox"/> Non	<input type="checkbox"/> Oui						
	Etats financiers approuvés par l'Assemblée Générale (cocher la case)								
	Kamal OKBA	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="2">Domiciliations bancaires:</th> </tr> <tr> <th align="center">Banque</th> <th align="center">Numéro de compte</th> </tr> <tr> <td style="height: 100px;"></td> <td></td> </tr> </table>		Domiciliations bancaires:		Banque	Numéro de compte		
Domiciliations bancaires:									
Banque	Numéro de compte								
	Nom du signataire des états financiers								
	Administrateur Général								
	Qualité du signataire des états financiers								
	08/03/2021								
	Date de signature								
	Signature								

FICHE R2

Désignation entité : **Gabon Tower SA** Exercice clos le **31/12/2020**
 Numéro d'identification : **074130 R** Durée **12**

		Contrôle de l'entité (cocher la case)	
ZK	Forme juridique ⁽¹⁾ :	0 1	ZQ Entité sous contrôle public <input type="checkbox"/>
ZL	Régime fiscal ⁽¹⁾ :	2	ZR Entité sous contrôle privé national <input type="checkbox"/>
ZM	Pays du siège social ⁽¹⁾ :	0 6	ZS Entité sous contrôle privé étranger <input checked="" type="checkbox"/>
ZN	Nombre d'établissements dans le pays :	0 1	
ZO	Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue :	0 0	
ZP	Première année d'exercice dans le pays :	2 0 1 0	

ACTIVITE DE L'ENTITE

Désignation de l'activité ⁽²⁾	Code nomenclature d'activité ⁽¹⁾	Chiffre d'affaires HT (CA HT)	% activité dans le CA HT
Prestat*services de monnaie electronique	0 3 6 0 0 1	0	
Divers			
TOTAL		0	0%

⁽¹⁾ NOTE 36

⁽²⁾ Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du C. A. HT, ou de la valeur ajoutée (V. A.).

FICHE R3

Désignation entité : **Gabon Tower SA**
Numéro d'identification : **074130 R**

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

DIRIGEANTS (¹)

Nom	Prénoms	Qualité	N° Identification fiscale	Adresse (BP, ville, pays)
OKBA	Kamal	Administrateur Général		BP : 9259 Rue Pecqueur Centre-ville, Libreville

(¹) Dirigeants = Président Directeur Général, Directeur Général, Administrateur Général, Gérant, Autres.

MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nom	Prénoms	Qualité	Adresse (BP, ville, pays)
Neant			Neant

FICHE R4

Désignation entité : **Gabon Tower SA**
 Numéro d'identification : **074130 R**

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

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	INFORMATIONS 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 ENCOURS		X
NOTE 7	CLIENTS		X
NOTE 8	AUTRES CREANCES	X	
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT		X
NOTE 10	VALEUR 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	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILEES (METHODE ACTUARIELLE)		X
NOTE 16B bis	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILEES (METHODE ACTUARIELLE)		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, CREDITS 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 EXTERIEURS	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 FINANCIERES	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 A FOURNIR		X
NOTE 36	TABLES DES CODES		X

A : Applicable

N/A : Non Applicable.

BILAN (ACTIF)_MODELE 2 (PORTRAIT)

Désignation entité :

Gabon Tower SA

Exercice clos le

31/12/2020

Numéro d'identification :

074130 R

Durée (en mois)

12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

REF	ACTIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2019			EXERCICE AU
			BRUT	AMORT ET DEPREC	NET	31-déc.-19
						NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3				
AE	Frais de développement et de prospection					
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires					
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles					
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3				
AJ	Terrains (1) (1) dont Placement en Net..... /					
A K	Bâtiments (1) dont Placement en Net..... /					
AL	Aménagements, agencements et installations					
A M	Matériel, mobilier et actifs biologiques					
A N	Matériel de transport					
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3				
A Q	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4				
AR	Titres de participation					
AS	Autres immobilisations financières					
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE					
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5				
BB	STOCKS ET ENCOURS	6				
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		24 277 477		24 277 477	24 277 477
BH	Fournisseurs avances versées	17				
BI	Clients	7				
BJ	Autres créances	8	24 277 477		24 277 477	24 277 477
B K	TOTAL ACTIF CIRCULANT		24 277 477		24 277 477	24 277 477
BQ	Titres de placement	9				
BR	Valeurs à encaisser	10				
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	2 793 689		2 793 689	3 484 139
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		2 793 689		2 793 689	3 484 139
BU	Ecart de conversion-Actif	12				
BZ	TOTAL GENERAL		27 071 166		27 071 166	27 761 616

BILAN (PASSIF)_MODELE 2 (PORTRAIT)

Désig
Numé

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le :
Durée (en mois)

31/12/2020
12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU	
			31/12/2019	31/12/2018
			NET	NET
CA	Capital	13	10 000 000	10 000 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
C D	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecart de réévaluation	3e		
CF	Réserves indisponibles	14		
C G	Réserves libres	14		
C H	Report à nouveau (+ ou -)	14	22 707 201	19 976 500
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		4 404 820	2 730 700
CL	Subventions d'investissement	15		
C M	Provisions réglementées	15		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		17 112 021	12 707 200
D A	Emprunts et dettes financières diverses	16		
D B	Dettes de location acquisition	16		
D C	Provisions pour risques et charges	16		
D D	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		-	-
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		17 112 021	12 707 200
D H	Dettes circulantes HAO	5		
DI	Clients, avances reçues	7		
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	3 510 000	2 020 000
D K	Dettes fiscales et sociales	18	1 270 000	2 000 000
DM	Autres dettes	19	39 403 186	36 448 817
D N	Provisions pour risques à court terme	19		
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		44 183 186	40 468 817
D Q	Banques, crédits d'escompte	20		
D R	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20		
D T	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		-	-
D V	Ecart de conversion-Passif	12		
D Z	TOTAL GENERAL		27 071 163	27 761 616

COMPTE DE RESULTAT

Désig
Num:

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
Durée (en mois)

31/12/2020
12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
				NET	NET
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	
RA	Achats de marchandises		-	22	
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	
TD	Produits accessoires	D	+	21	
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)				
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	
TF	Production immobilisée			21	
TG	Subventions d'exploitation			21	
TH	Autres produits		+	21	
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	
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	
RG	Transports		-	23	
RH	Services extérieurs		-	24	1 490 000
RI	Impôts et taxes		-	25	1 189 900
RJ	Autres charges		-	26	
XC	VALEUR AJOUTEE (XB+RA+RB) + (somme TE à RJ)				
RK	Charges de personnel		-	27	
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)				
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+ RL)				
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	
TM	Transferts de charges financières		+	12	
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	724 920
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	710 700
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)				
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	
TO	Autres Produits HAO		+	30	
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	
RP	Autres Charges HAO		-	30	
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)				
RQ	Participation des travailleurs		-	30	
RS	Impôts sur le résultat		-		1 000 000
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation ent
Numéro d'identi

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
Durée (en mois)

31/12/2020
12

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2019

REF	LIBELLES	Note	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
ZA	Trésorerie nette au 1 ^{er} janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	3 484 139	4 194 830
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		4 404 820	2 730 700
FB	- Variation Actif circulant HAO ⁽¹⁾		-	
FC	- Variation des stocks		-	
FD	- Variation des créances		-	
FE	+ Variation du passif circulant ⁽¹⁾		3 714 371	2 020 001
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :		3 714 371	2 020 001
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	690 449	710 699
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles			
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles			
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C		
	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		-	
FP	+ Autres dettes financières		-	
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		-	
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	-	-
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	-	-
ZG	VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE (B+C+F)	G	690 449	710 699
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A)	H	2 793 690	3 484 140
	Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N =		2 793 690	

⁽¹⁾ à l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçues).

NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation entité :	Gabon Tower SA	Exercice clos le	31/12/2020
Numéro d'identification :	074130 R	Durée (en mois)	12

NOTE 2

INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

Les états financiers sont établis en conformité avec le système comptable OHADA et l'Acte uniforme relatif au droit comptable et à l'information financière.

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été confectionnés dans le respect des postulats, des conventions et des règles d'évaluation édictés par le SYSCOHADA et l'Acte uniforme.

C- DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

Respect de tous les postulats et conventions comptables sans aucune dérogation.

D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Pas d'informations complémentaires relatives aux autres états financiers.

NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE

Désignation entité :
Numéro d'identification :

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 3A
IMMOBILISATION BRUTE

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation Pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
RUBRIQUES							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement et de prospection							
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires							
Fonds commercial et droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains hors immeuble de placement							
Terrains - immeuble de placement							
Bâtiments hors immeuble de placement							
Bâtiments - immeuble de placement							
Amenagements, agencements et installations							
Matériel, mobilier et actifs biologiques							
Matériel de transport							
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Titres de participation							
Autres immobilisations financières							
TOTAL GENERAL							

NOTE 3C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Désignation entité : **Gabon Tower SA** Exercice clos le **31/12/2020**
 Numéro d'identification : **074130 R** Durée (en mois) **12**

NOTE 3C IMMOBILISATION (AMORTISSEMENTS)

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D = A + B - C
RUBRIQUES	AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Frais de développement et de prospection				-
Brevets, licences, logiciels et droits similaires				-
Fonds commercial et droit au bail				-
Autres immobilisations incorporelles				-
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-	-	-	-
Terrains hors immeuble de placement				-
Terrains-immeuble de placement				-
Bâtiments hors immeuble de placement				-
Bâtiments-immeuble de placement				-
Aménagements, agencements et installations				-
Matériel, mobilier et actifs biologiques				-
Matériel de transport				-
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	-	-	-	-

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité :

Gabon Tower SA

Numéro d'identification :

074130 R

Exercice clos le
Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 4

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés	Année N	Année N-1	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
Titres de participation						
Prêts et créances						
Prêt au personnel						
Créances sur l'état						
Titres immobilisés						
Dépôts et cautionnements						
Intérêts courus						
TOTAL BRUT						
Dépréciations titres de participation						
Dépréciations autres immobilisations						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						

Liste des filiales et participations :

Dénomination sociale	Localisation (ville / pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale

NOTE 7 : CLIENTS

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
 Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 7
CLIENTS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an ou 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)	-	-				
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriété groupe)						
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété						
Clients et effets à recevoir Groupe						
Créances sur cession d'immobilisations						
Clients effets escomptés et non échus						
Créances litigieuses ou douteuses						
Clients produits à recevoir						
TOTAL BRUT CLIENTS	-	-				
Dépréciations des comptes clients	-	-				
TOTAL NET DE DEPRECIATION	-	-				
Clients, avances reçues hors groupe						
Clients, avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS						

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
 Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 8

AUTRES CREANCES

Libellés	Année N	Année N-1	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						
Organismes sociaux						
Etat et Collectivités publiques						
Organismes internationaux						
Apporteurs, associés et groupe	24 277 477	24 277 477	0%			
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA						
Autres débiteurs divers						
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 CREANCES	24 277 477	24 277 477	0%			
Dépréciations des autres créances						
TOTAL NET DE DEPRECIATION	24 277 477	24 277 477	0%			

NOTE 11 : BANQUES, CHEQUES POSTAUX ET CHEQUESDésignation entité :
Numéro d'identification :**Gabon Tower SA**
074130 RExercice clos le **31/12/2020**
Durée (en mois) **12****NOTE 11**
DISPONIBILITES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Banques locales	2 793 689	3 484 139	-20%
Banques autres états région			
Banques, dépôt à terme			
Autres Banques			
Banques intérêts courus			
Chèques postaux			
Autres établissement financiers			
Etablissement financiers intérêts courus			
Instruments de trésorerie			
Caisse			
Caisse électronique mobile			
Régies d'avances et virements accreditifs			
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	2 793 689	3 484 139	-20%
Dépréciations	-	-	-
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	2 793 689	3 484 139	-20%

Note 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation de l'entreprise	Gabon Tower SA	Exercice clos le	31/12/2020
Numéro d'identification	074130 R	Durée (en mois)	12

NOTE 17 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

LIBELLES	Année N	Année N-1	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Fournisseurs dettes en compte (hors groupe)			0,00%	-		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)			0,00%	-		
Fournisseurs, dettes et effets à payer groupe			0,00%	-		
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	3 510 000	2 000 000	75,50%	1 020 000	1 000 000	
Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-	0,00%	-		
TOTAL FOURNISSEURS	3 510 000	2 000 000	75,50%	1 020 000	1 000 000	
Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe)			0,00%	-		
Fournisseurs, avances et acomptes groupe			0,00%	-		
Autres fournisseurs			0,00%	-		
				-		
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	-	-	0,00%	-		

Note 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation de l'entreprise	Gabon Tower SA	Exercice clos le	31/12/2020
Numéro d'identification	074130 R	Durée (en mois)	12

**NOTE 18
DETTES FISCALES ET SOCIALES**

ENDETTEES	Année N	Année N-1	variation en %	Dettes à un an ou plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans ou plus	Dettes à court terme
Personnel avances et acomptes			0,00%	-		
Personnel rémunérations dues			0,00%	-		
Autres personnel			0,00%	-		
Caisse de sécurité sociale			0,00%	-		
Caisse de retraite			0,00%	-		
Autres organismes sociaux			0,00%	-		
TOTAL DETTE SOCIALES	-	-	0,00%	-		
Etat, impôts sur les bénéfices	1 000 000	2 000 000	-50,00%	1 000 000	1 000 000	
Etat, impôts et taxes			0,00%	-		
Etat, TVA			0,00%	-		
Etat, impôts retenues à la source			0,00%			
Autres dettes Etat	270 000			270 000		
TOTAL DETTES FISCALES	1 270 000	2 000 000	-36,50%	1 270 000	1 000 000	
TOTAL DETTE SOCIALES ET FISCALES	1 270 000	2 000 000	-36,50%	1 270 000	1 000 000	

NOTE 19 : AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Gabon Tower SA
16060/S

31/12/2020
12

Exercice clos le
Durée (en mois)

NOTE 19

AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an ou plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organismes internationaux							
Apporteurs, opérations sur le capital							
Associés, compte courant	39 403 186	36 448 817	2 954 369	8%			
Associés dividendes à payer							
Groupe, comptes courants							
Autres dettes associées							
TOTAL DETTES ASSOCIES	39 403 186	36 448 817	2 954 369	8%	0	0	0
Créditeurs divers							
Obligataires							
Rémunérations d'administrateurs							
Compte du factor							
Versements restant à effectuer sur titres de placement non libérés							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA							
Autres créiteurs divers							
TOTAL CREDITEURS DIVERS	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales							
Comptes de liaison charges et produits							
Comptes de liaison des sociétés en participation							
TOTAL COMPTES DE LIASON	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL AUTRES DETTES	39 403 186	36 448 817	2 954 369	8%	0	0	0
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)							

NOTE 21 : CFIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
 Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 21

CHIFFRE D'AFFAIRES et AUTRES PRODUITS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES MARCHANDISES	-	-	-
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	-	-	-
Ventes dans la région	-	-	
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	-	-	0,00%
Produits accessoires	-	-	
TOTAL : CHIFFRES D'AFFAIRES	-	-	
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	-	-	
Autres produits	-	-	
TOTAL : AUTRES PRODUITS	-	-	
TOTAL	-	-	0,00%

NOTE 23 : TRANSPORTS

Désignation entité :

Gabon Tower SA

Numéro d'identification :

074130 R

Exercice clos le

31/12/2020

Durée (en mois)

12**NOTE 23
TRANSPORTS**

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transports sur ventes			
Transports pour le compte de tiers			
Transport du personnel			
Transports de plis			
Autres transports	-	-	-
TOTAL	-	-	-

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURSDésignation entité :
Numéro d'identification :**Gabon Tower SA**
074130 RExercice clos le
Durée (en mois)**31/12/2020**
12**NOTE 24**
SERVICES EXTERIEURS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Sous-traitance générale			
Locations et charges locatives			
Redevances de location acquisition			
Entretien, réparations et maintenance			
Primes d'assurance			
Etudes, recherches et documentation			
Publicité, publications, relations publiques			
Frais de télécommunications			
Frais bancaires			
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	1 490 000	1 020 000	46%
Frais de formation du personnel			
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires			
Cotisations			
Autres charges externes			
TOTAL	1 490 000	1 020 000	46%

NOTE 25 : IMPOTS ET TAXES

Désignation entité :
Numéro d'identification :

Gabon Tower SA
074130 R

Exercice clos le
Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 25 IMPOTS ET TAXES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Impôts et taxes directs	1 189 900	-	
Impôts et taxes indirects			
Droits d'enregistrement			
Pénalités et amendes fiscales			
Autres impôts et taxes			
TOTAL	1 189 900	-	100%

NOTE 26 : AUTRES CHARGESDésignation entité :
Numéro d'identification :**Gabon Tower SA**
074130 R Exercice clos **31/12/2020**
Durée (en mois) **12****NOTE 26**
AUTRES CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Pertes sur créances clients			
Pertes sur autres débiteurs			
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations			
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs			
Dons et mécénat			
Autres charges diverses			
Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (voir note 28)			
TOTAL	-	-	

NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNELDésignation entité :
Numéro d'identification :**Gabon Tower SA****074130 R**Exercice clos le
Durée (en mois)**31/12/2020****12****NOTE 27A****CHARGES DE PERSONNEL**

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel			
Indemnités forfaitaires versées au personnel			
Charges sociales			
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel			
Rémunération transférée de personnel extérieur			
Autres charges sociales			
TOTAL	-	-	0%

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

Gabon Tower SA
074130 R Exercice clos le **31/12/2020**
 Durée (en mois) **12**

NOTE 29
CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Intérêts des emprunts			
Intérêts dans loyers de locations acquisition			
Escomptes accordés			
Autres intérêts	724 920	710 700	2%
Escomptes des effets de commerce			
Pertes de change			
Pertes sur cessions de titres de placement			
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			
Pertes sur risques financiers			
Charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)			
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	724 920	710 700	2%
Intérêts de prêts et créances diverses			
Revenus de participations			
Escomptes obtenus			
Revenus de placement			
Gains de change	-	-	
Gains sur cessions de titres de placement			
Gains sur risques financiers			
Reprises de charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)			
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	-	-	#DIV/0!
TOTAL	724 920	710 700	2%

NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Exercice clos le
Durée (en mois)

31/12/2020
12

Gabon Tower SA
16060/S
NOTE 31

REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

EXERCICES CONCERNES (1)	N	N-1	N-2	N-3	N-4
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (2)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	-
Capital social	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	-
Actions ordinaires	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vote					
Actions nouvelles à mettre :					
- Par conversion d'obligations					
- Par exercice de droits de souscription					
OPERATION ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)					
Chiffres d'affaire hors taxes	-	-	-	-	-
Résultats des activités ordinaires (R.A.O) hors dotation et reprises (exploitation et financières)	2 679 900	1 020 000	-	3 059 209	-
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	
Résultat net (4)	4 404 820	2 730 700		4 059 209	
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES					
Résultat distribué (5)					
Dividende attribué à chaque action					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)					
Effectif moyen de personnel extérieur					
Masses salariales distribuées au cours de l'exercice (7)					
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) [Sécurité sociale, œuvres sociales]					
Personnel extérieur facturé à l'entité (9)					

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée

(2) Indication, en cas de libération partielle du capital, du montant du capital non appelé

(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat

(4) Le résultat, lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses

(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice

(6) Personnel propre

(7) Total des comptes 661, 662, 663

(8) Total des comptes 664, 668

(9) Compte 667

NOTE 34 : SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

Désignation entité : **Gabon Tower SA**
 Numéro d'identification : **16060/S**

Exercice clos le
 Durée (en mois)

31/12/2020
12

NOTE 34

SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

(EN MILLIERS DE FRANCS)	Année N	Année N-1	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
CHIFFRE D'AFFAIRES	-	-	
MARGE COMMERCIALE	-	-	
VALEUR AJOUTEE	2 679 900	1 020 000	163%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	2 679 900	1 020 000	163%
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 679 900	1 020 000	163%
RESULTAT FINANCIER	724 920	710 700	
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	3 404 820	1 730 700	97%
RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	-	-	
RESULTAT NET	4 404 820	2 730 700	61%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	2 679 900	1 020 000	
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)	-	-	
- Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)	-	-	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	2 679 900	1 020 000	
+ Revenus financiers	-	-	
+ Gains de change	-	-	
+ Transferts de charges financières	-	-	
+ Produits HAO	-	-	
+ Transferts de charges HAO	-	-	
- Frais financiers	724 920	710 700	
- Pertes de change	-	-	
- Participation	-	-	
- Impôts sur les résultats	1 000 000	1 000 000	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)	4 404 820	2 730 700	
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	0	0	0
= AUTOFINANCEMENT	4 404 820	2 730 700	61%
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a) /Capitaux propres + dettes financières	15,66%	8,03%	95%
Rentabilité financière = Résultat net/Capitaux propres	25,74%	21,49%	20%
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées	17 112 021	12 707 200	34,66%
+ Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	-	-	
= Ressources stables	17 112 021	12 707 200	35%
- Actif immobilisé (b)	-	-	
= FONDS DE ROULEMENT (1)	17 112 021	12 707 200	35%
Actif circulant d'exploitation (b)	24 277 477	24 277 477	0,00%
- Passif circulant d'exploitation (b)	44 183 186	40 468 817	9,18%
= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	19 905 709	16 191 339	23%
Actif circulant HAO (b)	-	-	
- Passif circulant HAO (b)	-	-	
= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	-	-	
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	19 905 709	16 191 339	23%
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	2 793 687	3 484 139	-20%
CONTRÔLE : TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE - ACTIF) - (TRESORERIE - PASSIF)	2 793 689	3 484 139	-20%
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	690 449	710 699	-3%
- Flux de trésorerie des activités d'investissement	-	-	
+ Flux de trésorerie des activités de financement	-	-	
= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	690 449	710 699	
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financiers brut (Dettes financières* + Trésorerie-Passif)	-	-	
- Trésorerie-Actif	2 793 689	3 484 139	-20%
= ENDETTEMENT NET	2 793 689	3 484 139	-20%

(a) Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice

(b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale.

Dettes financières* = emprunts et dettes financières diverses + dettes de location acquisition.

NOTE 36 : TABLE DES CODES

1-Code Forme Juridique ⁽¹⁾			3- Code Pays du Siège Social		
Société Anonyme (SA) à participation publique	0				
			Pays OHADA ⁽²⁾		
Société Anonyme (SA)	0	1			
			Autres pays africains	2	1
Société à Responsabilité Limitée (SARL)	0	2			
			France	2	3
Société en Commandite Simple (SCS)	0	3			
			Autres pays de l'Union Européenne	3	9
Société en Nom Collectif (SNC)	0	4			
			U.S.A	4	0
Société en Participation (SP)	0	5			
			Canada	4	1
Groupement d'Intérêt Economique (GIE)	0	6			
			Autres pays américains	4	9
Association	0	7			
			Pays asiatiques	5	0
Société par Actions Simplifiées (SAS)	0	8			
			Autres pays	9	9
Autre Forme Juridique (à préciser)	0	9			
2- Code Régime Fiscal					
Réel Normal		1			
Réel simplifié		2			
Synthétique		3			
Forfait					

(1) Remplacer le premier 0 par 1 si l'entité bénéficie d'un agrément prioritaire

(2) Bénin = 01 ; Burkina = 02 ; Côte d'Ivoire = 03 ; Guinée Bissau = 04 ; Mali = 05 ; Niger = 06 ; Sénégal = 07 ; Togo = 08 ; Cameroun = 09 ; Congo = 10 ; Gabon = 11 ; République Centrafricaine = 12 ; Tchad = 13 ; Comores = 14 ; Guinée = 15 ; Guinée Equatoriale = 16 ; Congo RDC = 17.

CODES ACTIVITES ECONOMIQUES

Agriculture vivrière	Industrie de caoutchouc et de plastiques
001 001 Culture Céréalière	022 001 Fabrication du caoutchouc naturel
001 002 Culture de tubercules et plantes	022 002 Industrie de caoutchouc
001 003 Culture de légumes	022 003 Fabrication de matières plastiques
001 004 Culture de condiments	Fabrication d'autres produits minéraux non métalliques et de matériaux de construction
001 005 Culture de fruits	023 001 Industrie du verre
001 006 Culture d'autres produits de l'agriculture vivrière	023 002 Fabrication de produits minéraux pour la construction
Agriculture industrielle et d'exportation	023 003 Fabrication d'autres produits minéraux non métalliques
002 001 Culture de canne à sucre	Métallurgie et travail des métaux
002 002 Culture d'arachide d'huile	024 001 Métallurgie
002 003 Culture d'arachide de bouche	024 002 Travail des métaux
002 004 Culture de tabac	Fabrication de machines, d'équipement et d'appareils électriques
002 005 Culture de coton	025 001 Fabrication de machines, et d'équipement
002 006 Culture de blé	025 002 Fabrication de machines de bureaux
002 007 Culture de cacao	025 003 Fabrication d'appareils électriques
002 008 Culture de café	Fabrication d'équipements et appareils audiovisuels et de communication; fabrication d'instruments médicaux, d'optique et d'horlogerie
002 009 Culture de banane d'exportation	026 001 Fabrication d'équipements et appareils audiovisuels et de communication
002 010 Culture d'ananas d'exportation	026 002 Fabrication d'instruments médicaux, d'optique et d'horlogerie
002 011 Autres cultures industrielles	Fabrication de matériel de transport
Elevage et Chasse	027 001 Fabrication de véhicules routier
003 001 Elevage bovin	027 002 Fabrication d'autres matériels de transport
003 002 Elevage ovin, caprin, équin	Industrie diverses
003 003 Elevage de vache	028 001 Fabrication de meubles
003 004 Autres élevages	028 002 Industrie diverses
003 005 Chasse	Production et distribution d'eau, d'électricité et de gaz
Sylviculture, exploitation forestière	029 001 Production, transport et distribution d'électricité
004 001 Sylviculture	029 002 Captage, épanouissement et distribution d'eau
004 002 Exploitation forestière	029 003 Production et distribution de gaz
Pêche et aquaculture	Construction
005 001 Pêche de poisson	030 001 Préparation de sites et construction d'ouvrages de bâtiments ou de génie civil
005 002 autres pêches et aquaculture	030 002 Travaux d'installation et de finition
Industrie extractives	Commerce
006 001 Extraction d'hydrocarbures	031 001 Commerce de véhicules, d'accessoires et de carburant
006 002 Extraction d'autres produits	031 002 Commerce de produits agricoles bruts et d'animaux vivants
Production de viandes et de poissons	031 003 Autres commerces
007 001 Production de viandes et de produits à base de viande	Réparations
007 002 Production de poissons et de produits à base de poisson	032 001 Entretien et réparation des véhicules automobile
Travail de grains et fabrication de produits amyloféculés	032 002 Réparation de biens personnels et domestiques
008 000 Travail de grains et fabrication de produits amyloféculés	Hôtels, restaurant
Transformation du café et du cacao	033 001 Hôtels
009 001 Transformation du café	033 002 Bars et restaurants
009 002 Transformation du cacao	Transport et communication
Industrie des oléagineux	034 001 Transport ferroviaire
010 001 Huiles brutes et tourteaux	034 002 Transport Transport routier, transport par conduite
010 002 Autres corps gras	034 003 Transport par eau
Boulangerie, Pâtisserie et pâtes alimentaires	034 004 Transport aérien
011 001 Fabrication de pains, de biscuits et de pâtisseries	034 005 Services aériens et auxiliaire de transport
011 002 Fabrication de pâtes alimentaires	Postes, Télécommunication
Industrie laitière	035 001 Postes
012 000 Industrie laitière	035 002 Télécommunication
Transformation de fruits et légumes et fabrication d'autres produits alimentaires	Activités financières
013 001 Fabrication de sucre	036 001 Services d'intermédiation financière
013 002 Fabrication de produits à base de fruits et de légumes	036 002 Assurances (sauf sécurité sociale)
013 003 Fabrication d'autres produits alimentaires	036 003 Autres services financiers et d'assurances
Industrie des boissons	Activités immobilières
014 001 Brasseries et malteries	037 001 Location de biens immobiliers
014 002 Fabrication d'autres boissons alcoolisées	037 002 Autres services immobiliers
014 003 Fabrication de boissons non alcoolisées et d'eau minérale	Services aux entreprises
Industrie de Tabac	038 001 Location sans opérateurs
015 000 Industrie de Tabac	038 002 Activités informatiques
Industrie textile et habillement	038 003 Services rendus principalement aux entreprises
016 001 Industrie textiles	Administration publique
016 002 Industrie de l'habillement	039 001 Administration générale, économique et sociale
Industrie de cuir et de la chaussure	039 002 Services de prérogatives publiques
017 001 Fabrication de cuir et articles en cuir	039 003 Sécurité sociale obligatoire
017 002 Fabrication de chaussures	Éducation
Industrie du bois	040 000 Éducation
018 001 Sciage, rabotage et imprégnation du bois	Santé et action sociale
018 002 Fabrication de panneaux en bois	041 001 Activités pour le santé des humains
018 003 Fabrication d'article en bois assemblés	041 002 Activités vétérinaires
Industrie du papier et cartons, de l'édition et de l'imprimerie	041 003 Action sociale
019 001 Industrie du papier et cartons	Services collectifs, sociaux et personnels
019 002 Edition, imprimerie, reproduction	042 001 Assainissement, voirie et gestion des déchets
Raffinage du pétrole	042 002 Activités associatives
020 000 Raffinage du pétrole	043 003 Activités récréatives, culturelles et sportives
Industrie chimique	043 004 Services personnels
021 001 Industrie chimique	043 005 Services domestiques
021 002 Fabrication de minéraux, de détergents et de produits d'entretien	Services d'intermédiation financière indirectement mesuré
021 003 Fabrication de produits agro-chimiques	043 000 Services d'intermédiation financière indirectement mesuré
021 004 Industrie pharmaceutiques	Correction territoriale
021 005 Fabrication d'autres produits chimiques	044 000 Correction territoriale