

MAURITEL S.A.

**RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022**

Messieurs les Actionnaires
Mauritel S.A.
67, avenue Roi Fayçal- Nouakchou
MAURITANIE

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2022 AU 31 DECEMBRE 2022

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la société Mauritel S.A comprenant le Bilan, le tableau du résultat et les tableaux complémentaires au 31 décembre 2022, relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2022. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés de 3 178 845 milliers d'ouguiyas dont un bénéfice net de 1 557 502 milliers d'ouguiyas.

Responsabilité de la Direction

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états de synthèse, conformément au référentiel comptable admis en Mauritanie. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse ne comportant pas d'anomalie significative, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes de la Profession en Mauritanie. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états de synthèse ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états de synthèse. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états de synthèse contiennent des anomalies significatives. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états de synthèse.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

OPINION SUR LES ETATS DE SYNTHESE

Nous certifions que les états de synthèse cités au premier paragraphe ci-dessus sont réguliers et sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société Mauritel S.A au 31 décembre 2022 conformément au référentiel comptable admis en Mauritanie.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 5 des règles et méthodes comptables qui décrit le processus de recouvrement des créances publiques antérieures à l'exercice 2022.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment de la concordance des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration destiné aux actionnaires avec les états de synthèse de la société.

Le 15 FEB 2023

Les Commissaires aux Comptes

Hicham CHERKAOUI

COOPERS AUDIT MAROC
Siège Social: 63 Avenue Hassan II
Casablanca
Tél: 0522 42 11 90 - Fax: 0522 27 47 34

Ely Mohamed M'bareck Ely



Mauritel SA

BILAN

A - ACTIF

AU: 31/12/2022

Rubriques	Montant Brut	Amortissements Provisions	Valeur Nette Comptable
Frais immobilisés	69.491.477	69.491.477	0
Licences	2.004.768.711	926.888.837	1.077.879.874
Logiciels	421.879.764	164.917.889	256.961.875
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2.496.139.952	1.161.298.204	1.334.841.749
Terrains	154.014.976	61.581.159	92.433.817
Constructions	724.640.262	543.099.483	181.540.779
Matériel d'exploitation	14.981.505.478	11.897.337.489	3.084.167.989
Matériel de Transport	112.784.174	98.183.238	14.600.936
Matériel de Bureau et Informatique	191.584.955	183.182.767	8.402.188
Mobilier de Bureau et de Logement	48.308.107	44.014.448	4.293.659
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16.212.837.953	12.827.398.584	3.385.439.369
IMMOBILISATIONS EN COURS	1.506.891.301	65.452.223	1.441.439.078
Participations	25.659.629	1.641.465	24.018.164
Autres immobilisations financières	66.502.893	0	66.502.893
IMMOBILISATION FINANCIÈRES	92.162.522	1.641.465	90.521.057
ACTIF IMMOBILISÉ	20.308.031.729	14.055.790.476	6.252.241.253
Stocks M/ses	199.920.370	30.740.893	169.179.477
Stocks Mat& Fre	37.867.672	0	37.867.672
VALEURS D'EXPLOITATION	237.788.042	30.740.893	207.047.149
Fournisseurs Débiteurs	6.873.296		6.873.296
Client et Compte Rattachés	2.640.827.353	1.213.119.578	1.427.707.775
Personnel et Compte Rattachés	51.226.506	3.935.473	47.291.033
Autres Créanciers/État & organismes sociaux	29.958.635		29.958.635
Comptes d'associés	8.588.833		8.588.833
Débiteurs Divers	2.579.392	2.301.997	277.395
VALEURS RÉALISABLES A COURT TERME	2.740.054.016	1.219.357.048	1.520.696.967
Compte à Vue	616.686.535		616.686.535
Compte à Terme	15.000.000		15.000.000
Caisse	6.467.293		6.467.293
Crédit Documentaire	345.128.218		345.128.218
VALEURS DISPONIBLES	983.282.046	0	983.282.046
ACTIF CIRCULANT	3.961.124.103	1.250.097.941	2.711.026.162
Produits à recevoir	0		0
Charges Constatées d'Avance	10.840.843		10.840.843
Comptes d'attente à Régulariser	25.577.158	25.577.158	0.0000
Différence de Conversion Actif	25.031.623		25.031.623
TOTAL COMPTE DE RÉGULARISATION	61.449.624	25.577.158	35.872.466
TOTAL ACTIF	24.330.605.457	15.331.465.576	8.999.139.881

Mauritel SA

BILAN

A - PASSIF

AU: 31/12/2022

Rubriques	Montant Partiel	Sous - total	Total
Capital Social	1,061,093,000		
Prime d'émission	453,769,346		
Prime de fusion	0		
CAPITAL		1,514,862,346	
Réserves Légales	106,109,300		
Réserves Libres	371,434		
Total des Réserves		106,480,734	
Report à Nouveau	0		
Résultat en instance affectation	0	0	
Résultat de l'exercice	1,557,501,941	1,557,501,941	
SITUATION NETTE			3,178,845,021
Subventions d'Equipements	0		
CAPITAUX PROPRES ASSIMILES		0	
Provisions pour Risques et Charges	338,840,403		
Provisions pour Penes de Changes	25,031,623		
PROVISIONS PRC		363,872,025	
Emprunts et dettes financières divers	79,203,111		
Dépôts et Cautiounnements Reçus	54,829,285		
DETTES FINANCIERES		134,032,395	
CAPITAUX A LONG ET A MOYEN TERME			3,676,749,442
Fournisseurs et Compte Rattachés	2,744,138,190		
Clients Créditeurs	327,344		
Personnel et Comptes Rattachés	5,265,069		
DIC/LMF	642,703,918		
État et Comptes Rattachés	449,419,577		
Organismes Sociaux	8,619,265		
Dividendes a payer	83,293,666		
Autres créditeurs	6,936,451		
DETTES A COURT TERME		3,940,703,481	3,940,703,481
Différence de Conversion Passif	27,649,553		
Compte d'attente à Régulariser	8,171,259		
Trésorerie passive	700,007,957		
Produits Constatés d'Avance	645,858,190		
Total Comptes de Régularisation		1,381,686,958	1,381,686,958
TOTAL PASSIF			8,999,139,881

TABLEAU DU RESULTAT

AU: 31/12/2022

Rubriques	Exploitation	Hors -Exploitation	TOTAL
Ventes de biens	21 076 849		21 076 849
Ventes Services	5 912 373 666	0	5 912 373 666
Produits de l'interconnexion nationale	168 360 761	0	168 360 761
Produits de l'interco international	161 115 833	30 418	161 146 251
Autres ventes des activités annexes	1 093 487	0	1 093 487
CHIFFRE D'AFFAIRES	6 264 020 595	30 418	6 264 051 013
<i>Produits Auto-consommés</i>	29 835 711		29 835 711
SOUS-TOTAL PRODUCTION	6 293 856 306	30 418	6 293 886 724
Produits et profits divers	4 492 975	0	4 492 975
Produits Financiers	34 286 828	0	34 286 828
Reprises/amortissements et provisions	154 047 803		154 047 803
Transfert de charges	1 360 474	0	1 360 474
SOUS-TOTAL AUTRES PPTS	194 188 080	0	194 188 081
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			6 488 074 805
Achats de Marchandises	191 787 099	0	191 787 099
Variation de stocks M/ses	-93 522 786		-93 522 786
Achats stockés de Matières et fournitures	20 383 603	0	20 383 603
Variation de stocks Matières & fournitures	-7 876 108		-7 876 108
Achats non stockés de matières et fournitures	368 797 202	990 101	369 787 303
Charges d'interconnexion	354 871 022	36 961	354 907 983
Charges satellitaire & liens internet	306 219 121	0	306 219 121
Charges externes liées à l'investissement	253 566 233	438 428	254 004 661
Charges autoconsommé	29 835 711		29 835 711
Charges externes liées à l'activité	291 030 869	0	291 030 869
Consommation intermédiaire	1 715 091 968	1 465 490	1 716 557 457
Charges et pertes diverses	526 928 397	0	526 928 397
Charges du personnel	399 593 612	0	399 593 612
Impôts taxes et versement assimilés	149 596 530	34 054 103	183 650 633
Charges financières	95 025 763	0	95 025 763
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 257 972 219		1 257 972 219
Autres charges	2 429 116 521	34 054 103	2 463 170 624
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 144 208 488	35 519 593	4 179 728 081
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 308 346 724
Plus Value de cession des immobilisations	239 500		239 500
Moins value de cession des immobilisations	0		0
RÉSULTAT AVANT IMPÔT			2 308 586 224
IMPÔT SUR B.I.C	642 703 918,00	108 380 365,00	751 084 283,00
RÉSULTAT NET			1 557 501 941

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

31/12/2022

AU:

RUBRIQUE	SOUS TOTAL	TOTAL	SOLDE
RESULTAT NET COMPTABLE	1.557.501.941		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	1.257.972.219		
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROV./EXERC. ANTERIEUR	0		
MOINS VALUE DE CESSION	0		
TOTAL	2.815.474.160	2.815.474.160	
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	0		
REPRISE SUR AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	154.047.803		
REPRISE SUR AMORT. ET PROV./EXERC. ANTERIEUR			
PLUS - VALUE DE CESSION	239.500		
TOTAL	154.287.303	154.287.303	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			2.661.186.856

TABLEAU DE FINANCEMENT I

RUBRIQUE	Détail	Total	Solde
Capacité d'Autofinancement	2.661.186,856		
Cessions ou réduction de l'actif Immobilisé			
- Encasements sur prêts et dépôt LMT(D.GAR)	0		
- Immobilisations(PRODUITS DE CESSION) =+ valeur cession + vie	239.500		
Augmentations des Capitaux propres			
- Apports en espèces ou en nature			
- Report à nouveau			
- Subventions d'équipements			
- Compensation des créances			
- Réserves			
Autres Ressources (dépôts)			
Augmentation des Dettes à LMT			
TOTAL DES RESSOURCES		2.661.426.356	
Emplois fixes			
Dividendes et tantièmes versés en cours d'exercice			
Acquisition d'éléments de l'actif Immobilisé			
- Frais et valeurs incorporées immobilisées	213.372.029		
- Immobilisations corporelles	1.279.409.975		
- Immobilisations financières	121.110		
- Immobilisations en cours	592.790.597		
Autres Emplois (Réduct. capitaux propres)			
- Dividendes payés	1.577.845.292		
- Autres capitaux propres R à N			
Remboursements dettes à long et moyen terme	297.701.191		
DIVERS			
dépôts et cautionnement	-100.667		
TOTAL DES EMPLOIS		3.961.139.527	
VARIATION DU FOND DE ROULEMENT			- 1.299.713.170,33

Mauritel SA

TABLEAU DE FINANCEMENT II

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT ACTIF CIRCULANT	Début de l'exercice	Fin de l'exercice	Variation
Stocks	136.389.148	237.788.042	101.398.894
Clients et Comptes Rattachés	2.415.567.161	2.640.827.353	225.260.192
Autres débiteurs	70.148.947	99.226.663	29.077.715
Trésorerie	1.202.800.840	983.282.046	-219.518.794
Comptes de régularisation et d'attente	51.310.649	61.449.624	10.138.975
TOTAL I	3.876.216.745	4.022.573.728	146.356.983
DETTES A COURS TERME			
Fournisseurs et Comptes Rattachés	1.934.084.235	2.744.138.190	810.053.955
Autres créanciers	1.164.648.935	1.196.565.291	31.916.356
Comptes de régularisation et d'attente	777.587.116	1.381.686.958	604.099.842
TOTAL II	3.876.320.286	5.322.390.439	1.446.070.153
VARIATION DU BESOIN EN FOND DE ROULEMENT	-103.541	-1.299.816.711	- 1.299.713.170,33

1. Principes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux principes et méthodes généralement préconisés, et notamment dans le respect des principes des coûts historiques, d'indépendance des exercices, de prudence, de permanence des méthodes et de non-compensation.

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

✓ Les immobilisations acquises par Mauritel sont comptabilisées sur la base de coûts d'acquisition ou de production comprenant pour l'essentiel dans le cadre des réseaux, les coûts de planification et de conception ainsi que des dépenses de construction, d'aménagement de sites et les frais d'extension fonctionnelle des installations ainsi que des droits de douane et certains coûts internes liés au déploiement du réseau.

✓ Les charges de maintenance et d'entretien du réseau sont comptabilisées en charges de l'exercice. Les immobilisations sont amorties de façon homogène selon leur nature (incorporelle - corporelle) et selon leur destination (transmissions, équipements des réseaux, ...).

✓ Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur la base des durées de vie estimées des immobilisations figurant ci-dessous :

➤ *Immobilisations incorporelles* 4 à 5 ans sauf licences (15 ans)

➤ *Immobilisations corporelles :*

- Constructions et bâtiments 20 ans
- Génie civil 15 ans
- Pylônes 15 ans

• Equipements de réseau :

- Radio 8 ans
- Commutation 8 ans
- Transmission 8 ans

➤ *Autres immobilisations corporelles :*

- Agencements et mobiliers 10 ans
- Matériels informatiques 5 ans
- Matériels de bureau 10 ans
- Matériels de transport 5 ans

✓ Une provision complémentaire est constituée en cas d'obsolescence technique, de réduction de la durée estimée d'utilisation ou de dépréciation de valeur.

✓ Les immobilisations non mises en service sont maintenues dans le poste immobilisations en cours.

3. Immobilisations financières

✓ Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, celle-ci étant le cas échéant réduite pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

✓ Les autres immobilisations financières représentatives de créances ou prêts et dépôts, sont enregistrées sur la base de leur valeur nominale, des provisions étant le cas échéant constatées en cas de risque de non recouvrement de ces montants.

4. Stocks

- ✓ Les stocks sont composés :
 - des produits mobiles et accessoires destinés à la vente aux clients lors de l'ouverture de leur ligne,
 - des éléments techniques nécessaires au déploiement du réseau ou à la maintenance autres que le câble et les lots de pièces de rechange.
- ✓ Les stocks de produits mobiles et accessoires sont valorisés selon la méthode PMP, une dépréciation étant constatée pour prendre en compte les risques d'obsolescence et d'invendus.
- ✓ Les stocks des éléments techniques sont valorisés à leur coût d'acquisition (droits de douane et autres frais inclus) et sont dépréciés en fonction de leur valeur d'utilité ou de leur obsolescence.

5. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

- ✓ *Créances privées* : les créances clients sont l'objet de provision pour dépréciation en fonction du risque de non recouvrement appréciées selon leur antériorité.
- ✓ *Créances publiques* : Concernant le recouvrement des créances publiques antérieures à 2014 dont le montant s'élève à près de 500 millions de MUM, des discussions sont toujours en cours avec les représentants de tutelle afin d'arrêter les modalités de leur récupération.
- ✓ *Autres créances* : elles sont dépréciées, le cas échéant, en fonction de l'évaluation du risque de non recouvrement.

6. Compte de régularisation actif

Il comprend principalement les charges constatées d'avance.

7. Trésorerie, titres et valeurs de placement

- ✓ La trésorerie, les titres et valeurs de placement sont constitués par les liquidités immédiatement disponibles et par les placements à court terme évalués au coût historique.

8. Provisions pour risques et charges

Elles comprennent les provisions durables pour risques et charges et les autres provisions pour risques et charges.

- ✓ Les provisions durables pour risques et charges correspondent au provisionnement de l'écart de conversion actif.
- ✓ Les autres provisions pour risques et charges comprennent notamment les provisions pour risques généraux et les provisions destinées à couvrir les risques contentieux ou litigieux connus à la date d'arrêté des comptes. Leur évaluation est effectuée en fonction de l'état des procédures en cours et de l'estimation des risques encourus à la date d'arrêté des comptes.
- ✓ Une provision pour indemnité de départ à la retraite est enregistrée conformément à la réglementation en vigueur.

9. Compte de régularisation passif

- ✓ Cette rubrique comprend notamment les produits constatés d'avance relatifs principalement aux abonnements facturés d'avance et aux minutes vendues non consommées à la date de clôture.

10. Créances et dettes en devises

- ✓ Les créances en devises sont converties au taux de change en vigueur au jour de l'opération. En fin d'exercice, les créances et dettes en devises sont converties au taux de clôture et les gains ou pertes latentes sont enregistrées au bilan dans des comptes d'aucte « écarts de conversion actif » et « écarts de conversion passif ». Les pertes latentes sont intégralement provisionnées.

11. Chiffre d'affaires

- ✓ Le chiffre d'affaires est comptabilisé sur la base des consommations des abonnés et clients en fin de période, net des commissions.
 - Les ventes de biens et services correspondent aux produits des communications sortantes et entrantes constatés dès lors qu'ils sont réalisés (communications téléphoniques et frais de mise en service). S'agissant des abonnements, ceux-ci sont facturés mensuellement par anticipation, et sont comptabilisés en produits constatés d'avance au passif du bilan avant d'être rapportés au chiffre d'affaires sur la période de mise à disposition du service. En ce qui concerne les services prépayés, le chiffre d'affaires est pris en compte au fur et à mesure des consommations. Elles intègrent également les produits issus de la vente d'insertions publicitaires dans les annuaires imprimés et électroniques qui sont pris en compte dans le résultat lors de leur parution.
 - Les ventes de marchandises sont relatives aux produits de vente de terminaux comptabilisés lors de la livraison au client ou au distributeur ou, le cas échéant, lors de l'activation de la ligne.

12. Autres produits

- ✓ Les autres produits d'exploitation regroupent :
 - L'autoconsommation (frais de télécommunications propres à MAURITEL comptabilisés en autres charges externes) ;
 - Les produits financiers ;
 - Les reprises de provisions d'exploitation (stocks et provisions pour risques et charges).

13. Autres charges externes

Elles comprennent outre les charges locatives, les frais d'entretien, les frais de publicité et les frais généraux, les redevances payées à l'Autorité de Régulation et à l'Agence d'Accès au Service Universel.

Mauritel SA

TABLEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE

AU: 31/12/2022

Rubriques	Valeur Brute debut de l'exercice	Acquisition de l' exercice	Retraits de l'exercice	Valeur Brute à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2.312.767.923	213.372.029	30.000.000	2.496.139.952
Autres valeurs incorporelles	64.887.897	0	0	64.887.897
Licences telecom	2.030.600.000	4.168.711	30.000.000	2.004.768.711
Marque Brevet	4.603.580	0	0	4.603.580
Logiciels	212.676.446	209.203.318	0	421.879.764
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14.955.932.006	1.279.409.975	22.504.108	16.712.837.953
Terrains	150.478.035	1.536.943	0	154.014.976
Constructions	681.663.496	42.976.766	0	724.640.262
Matériel d'Exploitation	13.750.708.636	1.230.796.843	0	14.981.505.478
Matériel de Transport	135.288.282	0	22.504.108	112.784.174
Matériel de Bureau et Informatique	190.333.130	1.251.825	0	191.584.955
Mobilier de Bureau et de Logement	47.460.507	847.600	0	48.308.107
IMMOBILISATIONS EN COURS	914.100.705	592.790.597	0	1.506.891.301
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	92.047.412	121.110	0	92.162.522
Titres de Participation	25.659.629	0	0	25.659.629
Autre immob financière	66.381.783	121.110	0	66.502.893
TOTAL	16.274.842.126	2.085.693.711	52.504.108	20.308.031.729

Mauritel SA

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AU: 31/12/2022

Rubriques	Montant des amort. début de l'année	Dotations de l'exercice	Amortiss. Sorties	Montant des amort. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	948.683.193	242.615.011	30.000.000	1.161.298.204
Autres valeurs incorporelles	64.887.898	0	0	64.887.898
Logiciels	122.579.880	42.338.000		164.917.880
Marque Brevet	4.603.580	0		4.603.580
Licences télécom	750.611.836	200.277.011	30.000.000	926.888.837
Autre immobilisations incorporelles	0	0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12.065.303.077	777.307.117	22.504.108	12.820.106.087
Terrains	54.479.667	7.101.493		61.581.159
Constructions	509.660.187	33.439.296		543.099.483
Matériel d'Exploitation	11.167.450.118	722.594.874		11.890.044.992
Matériel de Transport	110.468.187	10.219.159	22.504.108	98.183.238
Matériel de Bureau et Informatique	180.344.670	2.838.097		183.182.767
Mobilier de Bureau et de Logement	42.900.249	1.114.199		44.014.448
TOTAL	13.013.986.270	1.019.922.128	52.504.108	13.981.404.291

TABLEAU DES PROVISIONS

AU: 31/12/2022

Rubriques	Montant des prov. Cumulées début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant des provision Cumulées fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	354.967.176	161.034.186	152.179.337	361.872.025
- Provisions pour risques et charges	240.687.661	111.269.741	137.180.341	214.777.061
- Provisions pour indemnités départ à la retraite	99.861.291	24.732.822	530.771	124.063.142
- Provisions pour pertes de change d'exploitation	14.418.225	25.031.623	14.418.225	25.051.623
- Provisions pour pertes de change financiers	0	0	0	0
PROV. DEPR. COMPTES D'ACTIF IMMOBILISE	76.071.928	122.680	1.808.422	74.386.186
Immobilisations incorporelles	0	0		
Immobilisations corporelles	7.292.497	0		7.292.497
Immobilisations en cours	67.137.966	122.680	1.808.422	68.452.223
Immobilisations financières	1.641.465	0		1.641.465
PROV. DEPR. COMPTES D'ACTIF CIRCULANT	1.198.891.919	76.893.226	110.045	1.275.675.100
Stocks	23.635.420	7.105.473	0	30.740.893
Comptes de tiers	1.147.267.298	69.787.753	0	1.217.055.051
Autres débiteurs	27.989.201	0	110.045	27.879.156
Comptes de trésorerie	0			0
TOTAL DES PROVISIONS	1.629.931.023	238.050.091	154.047.803	1.713.933.311

**TABEAU DE PASSAGE DU RESULTAT
COMPTABLE AU RESULTAT FISCAL**

AU: **31/12/2022**

Rubriques	Sous-total	TOTAL
I. Bénéfice Comptable ou Perte Comptable avant Impôts Solde créditeur du compte 87 (bénéfice)		2.308.586.224
II. Réintégrations (charges ou pertes non déductibles ou partiellement déductibles du point de vue fiscal)		
1. Amortissements non déductibles		
2. Amortissements pratiqués au titre de l'exercice et réputés différés du point de vue fiscal		
3. Provisions non déductibles	213.018.468	
4. Provision de change non déductible	25.031.623	
5. Part dans le résultat du GIE des sociétés de personnes, comprise dans les charges de l'exercice	8.581.133	
6. Gains latents de change (Ecart de conversion Passif)	27.649.553	
7. Plus values ou fraction de pv de cession exonérées non réinvesties dans les délais prescrits		
8. Amendes pénalités confiscations transactions	115.805.012	
9. Divers (à détailler):	42.323.288	
- Jetons de présences	4.428.534	
- Avantage en nature	237.627	
- Dons non déductibles	732.923	
- Autres charges non déductibles	36.923.204	
A. Total des réintégrations		452.409.077
III. Déductions (charges ou pertes, produits ou profits déductibles du point de vue Fiscal)		
1- Provisions entièrement taxées et déjà réintégrées.	139.629.579	
2. Reprise sur Provision pour perte de change	14.418.225	
3- Pertes latentes de change (Ecart de conversion Actif)	25.031.623	
4- Divers (à détailler)		
1- Excédent amortissement fiscal déduit	0	
2- Produit antérieurement taxé à déduire (dividendes reçus GIE)	11.100.201	
3- charges déjà réintégrées	0	
5- Report déficitaire		
a) déficil de l'exercice antérieurs		
Total des déficits reportable		
Déficits effectivement imputés		
Déficits restant à reporter		
b) Amortissement Réputés différés en période déficitaire:		
* Reportables au titre des exercices antérieurs		
* Imputés sur le bénéfice de l'exercice:		
* Restant à payer		
B. Total des déductions		190.179.627
IV. Complément net fiscal (A-B) ou déduction nette fiscale (B-A)		262.229.449
V. Résultat net fiscal de l'exercice		2.570.815.673,18
L'impôt sur le résultat	25%	642.703.918,00
L'impôt sur le résultat HE		109.360.365,00
Résultat Net de l'exercice		1.557.501.940,89