

Bilans
arrêtés aux 31 Décembre
(Montants exprimés en MGA)

Actifs	Notes	2023			2022
		Bruts	Amortissements/ Pertes de valeur	Nets	Nets
Actifs non courants					
Immobilisations incorporelles	3	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4	220.788.658,34	(166.751.128,74)	54.037.529,60	83.015.070,81
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Immobilisations financières		522.600,00	-	522.600,00	522.600,00
Impôts différés actifs	5	58.637.164,40	-	58.637.164,40	-
Total Actifs Non Courants		<u>279.948.422,74</u>	<u>(166.751.128,74)</u>	<u>113.197.294,00</u>	<u>83.537.670,81</u>
Actifs courants					
Stocks et en cours		-	-	-	-
Créances et emplois assimilés	6	-	-	-	-
Clients et autres débiteurs	6.1	51.655.332,20	(12.000.000,00)	39.655.332,20	17.582.000,00
Autres créances et actifs assimilés	6.2	296.515.756,22	-	296.515.756,22	289.201.371,20
Trésorerie et équivalents de trésorerie					
Placements et autres équivalents de trésorerie		-	-	-	-
Trésorerie (fonds en caisse et dépôts à vue)	7	227.493.255,16	-	227.493.255,16	182.852.387,28
Total Actifs Courants		<u>575.664.343,58</u>	<u>(12.000.000,00)</u>	<u>563.664.343,58</u>	<u>489.635.758,48</u>
Total Actifs		<u>855.612.766,32</u>	<u>(178.751.128,74)</u>	<u>676.861.637,58</u>	<u>573.173.429,29</u>

Bilans
arrêtés aux 31 Décembre
(Montants exprimés en MGA)

Capitaux propres et Passifs	Notes	2023	2022
Capitaux propres			
Capital social		1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Primes et réserves		-	-
Report à nouveau		(688.723.986,70)	(644.535.729,98)
Correction d'erreur		(216.749.507,36)	(216.749.507,36)
Résultat net		120.154.408,97	(44.188.256,72)
Total Capitaux propres	8	214.680.914,91	94.526.505,94
Passifs non courants			
Emprunts et dettes financières	9	9.227.839,00	9.227.839,00
Total Passifs Non Courants		9.227.839,00	9.227.839,00
Passifs courants			
Provisions et produits constatés d'avance – passifs courants		7.277.541,45	-
Fournisseurs et comptes rattachés	10	310.922.934,29	329.781.602,19
Autres dettes	11	134.752.407,93	139.637.482,16
Total Passifs Courants		452.952.883,67	469.419.084,35
Total Capitaux propres et Passifs		676.861.637,58	573.173.429,29

Comptes de Résultat par nature
arrêtés aux 31 Décembre
(Montants exprimés en MGA)

	Notes	2023	2022
Chiffre d'affaires	12	673.263.291,57	423.090.946,15
Production stockée		-	-
Production immobilisée		-	-
I - Production de l'exercice		<u>673.263.291,57</u>	<u>423.090.946,15</u>
Achats consommés	13	(152.913.317,85)	(59.797.671,55)
Services extérieurs et autres consommations	14	(204.506.893,33)	(172.541.993,28)
II - Consommation de l'exercice		<u>(357.420.211,18)</u>	<u>(232.339.664,83)</u>
III - Valeur ajoutée d'exploitation (I-II)		<u>315.843.080,39</u>	<u>190.751.281,32</u>
Charges de personnel	15	(218.202.561,71)	(180.832.157,53)
Impôts, taxes et versements assimilés		(5.724.818,01)	-
IV - Excédent brut d'exploitation		<u>91.915.700,67</u>	<u>9.919.123,79</u>
Autres produits opérationnels		10.532.283,64	121.130,89
Autres charges opérationnelles	16	(6.315.139,73)	(143.344,14)
Dotations aux amortissements, aux provisions et aux pertes de valeur		(42.376.848,29)	(51.649.712,53)
Reprise sur provisions et pertes de valeur		11.620.364,94	-
V - Résultat opérationnel (A)		<u>65.376.361,23</u>	<u>(41.752.801,99)</u>
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI - Résultat financier		<u>-</u>	<u>-</u>
VII - Résultat avant impôt (V + VI)		<u>65.376.361,23</u>	<u>(41.752.801,99)</u>
Impôt exigible sur résultat	17	(3.859.116,66)	(2.435.454,73)
Impôts différés (Variations)		58.637.164,40	-
Total des produits des activités ordinaires (B)		<u>754.053.104,55</u>	<u>423.212.077,04</u>
Total des charges des activités ordinaires (C)		<u>(633.898.695,58)</u>	<u>(467.400.333,76)</u>
VIII - Résultat des activités ordinaires		<u>120.154.408,97</u>	<u>(44.188.256,72)</u>
Eléments extraordinaires (produits)		-	-
Eléments extraordinaires (charges)		-	-
IX - Résultat extraordinaire		<u>-</u>	<u>-</u>
X - Résultat net de l'exercice (VIII + IX)		<u>120.154.408,97</u>	<u>(44.188.256,72)</u>

Comptes de Résultat par fonction
arrêtés aux 31 Décembre
(Montants exprimés en MGA)

	Notes	2023	2022
Produits des activités ordinaires	12	673.263.291,57	423.090.946,15
Coûts des ventes	13	(152.913.317,85)	(59.797.671,55)
I - Marge brute		<u>520.349.973,72</u>	<u>363.293.274,60</u>
Autres produits opérationnels		22.152.648,58	121.130,89
Coûts commerciaux		(11.175,00)	-
Charges administratives	14 - 15	(470.799.946,34)	(405.023.863,34)
Autres charges opérationnelles	16	(6.315.139,73)	(143.344,14)
II - Résultat opérationnel		<u>65.376.361,23</u>	<u>(41.752.801,99)</u>
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
III - Résultat avant impôt		<u>65.376.361,23</u>	<u>(41.752.801,99)</u>
Impôt exigible sur résultat	17	(3.859.116,66)	(2.435.454,73)
Impôts différés (Variations)		58.637.164,40	-
IV - Résultat des activités ordinaires		<u>120.154.408,97</u>	<u>(44.188.256,72)</u>
Eléments extraordinaires (produits)		-	-
Eléments extraordinaires (charges)		-	-
V - Résultat net de l'exercice		<u>120.154.408,97</u>	<u>(44.188.256,72)</u>

Tableaux de flux de trésorerie
arrêtés aux 31 Décembre
(Montants exprimés en MGA)
(Méthode indirecte)

	2023	2022
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	120.154.408,97	(44.188.256,72)
Ajustement pour :		
Amortissements et provisions	42.376.848,29	39.649.712,53
Variations des impôts différés	(58.637.164,40)	-
Reprise sur provisions	-	-
Variation des stocks	-	-
Variations des clients et autres créances	(29.387.717,22)	226.702.105,81
Variation des fournisseurs et autres dettes	(16.466.200,68)	109.524.075,93
Plus ou moins-values de cession, nettes d'impôts	971.609,59	-
Correction d'erreur	-	(216.749.507,36)
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)	59.011.784,55	114.938.130,19
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Décassements sur acquisitions d'immobilisations	(14.370.916,67)	(16.705.341,67)
Encaissements sur cessions d'immobilisations	-	-
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)	(14.370.916,67)	(16.705.341,67)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes versés aux actionnaires	-	-
Augmentation de capital en numéraire et régularisation RAN	-	-
Emission d'emprunt	-	-
Remboursement d'emprunt	-	-
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (C)	-	-
Variation de la trésorerie de la période A+B+C	44.640.867,88	98.232.788,52
Trésorerie d'ouverture	182.852.387,28	84.619.598,76
Trésorerie de clôture	227.493.255,16	182.852.387,28
Variation de trésorerie	44.640.867,88	98.232.788,52

Tableau de variation des capitaux propres
arrêté aux 31 Décembre
(Montants exprimés en MGA)

	Capital social	Primes & réserves	Résultat et Report à nouveau	Total
Solde au 31 Décembre 2021	<u>1.000.000.000,00</u>	<u>-</u>	<u>(644.535.729,98)</u>	<u>355.464.270,02</u>
Changement de méthode comptable	-	-	-	-
Correction d'erreurs	-	-	(216.749.507,36)	(216.749.507,36)
Autres produits & charges	-	-	-	-
Affectation du résultat 2021	-	-	-	-
Opérations en capital	-	-	-	-
Résultat net exercice 2022	-	-	(44.188.256,72)	(44.188.256,72)
Solde au 31 Décembre 2022	<u>1.000.000.000,00</u>	<u>-</u>	<u>(905.473.494,06)</u>	<u>94.526.505,94</u>
Changement de méthode comptable	-	-	-	-
Correction d'erreurs	-	-	-	-
Autres produits & charges	-	-	-	-
Affectation du résultat 2022	-	-	-	-
Opérations en capital	-	-	-	-
Résultat net exercice 2023	-	-	120.154.408,97	120.154.408,97
Solde au 31 Décembre 2023	<u>1.000.000.000,00</u>	<u>-</u>	<u>(785.319.085,09)</u>	<u>214.680.914,91</u>