

REPUBLIQUE CENTRAFRICAINE

**MINISTÈRE DU DEVELOPPEMENT DE L'ÉNERGIE ET
DES RESSOURCES HYDRAULIQUES
(MDERH)**

**ENERGIE CENTRAFIQUE
(ENERCA)**

**B.P 880 AVENUE DE L'INDEPENDANCE.
TEL : (+236) 21 61 20 22 / 21 61 54 43
E-MAIL : enerca@enerca-rca.com**

**RAPPORT D'AUDIT DES ETATS FINANCIERS
Exercice clos au 31 décembre 2019**

Version définitive

JUIN 2021

SOMMAIRE

Table des matières

LETTRÉ D'OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ÉTATS FINANCIERS DE L'ENERCA AU 31 DÉCEMBRE 2019	3
1.1 Opinion défavorable.....	3
1.2. Fondement de l'opinion défavorable.....	3
1.3. Responsabilités de la Direction Générale relatives aux états financiers	4
1.4. Responsabilités de l'auditeur	4
ANNEXES	6

//-)

Monsieur le Directeur Général de l'ENERCA
BP.880 Bangui
République Centrafricaine

LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR SUR LES ÉTATS FINANCIERS DE L'ENERCA AU 31 DÉCEMBRE 2019

1.1 Opinion défavorable

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'Energie Centrafricaine (ENERCA) au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2019 (s'étendant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019). Ces états financiers comprennent :

- un bilan ;
- un compte de résultat ;
- un tableau financier des ressources et emplois (TAFIRE) ;
- les états annexes précisant les règles et méthodes comptables utilisées et fournissant des compléments d'informations au bilan et au compte de résultat.

À notre avis, en raison de l'importance des anomalies significatives soulevées dans le paragraphe sur « le fondement de l'opinion défavorable », les états financiers de l'ENERCA ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de la société au 31 décembre 2019, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux règles et méthodes comptables éditées par l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière.

1.2. Fondement de l'opinion défavorable

Les contrôles effectués font ressortir des anomalies significatives ci-dessous dont les postes du bilan sont présentés dans l'annexe n°1 intitulé « Tableau des anomalies significatives ».

Nous pouvons entre autres noter que :

- i. Les insuffisances identifiées dans le dispositif de contrôle interne ne garantissent pas la fiabilité de l'information comptable et financière de la société. La lettre de management à la direction générale en donne plus de détails.
- ii. L'actif immobilisé net inscrit au bilan pour XAF 22 987 798 778 n'a pas fait l'objet d'inventaire physique annuel conformément aux dispositions de l'article 111 de l'AUDCIF. Nous ne sommes pas en mesure d'attester la matérialité et

- l'existence physique des immobilisations de l'ENERCA à la clôture de cet exercice.
- iii. Les stocks encours n'ont pas été justifiés.
 - iv. Le système informatique de facturation tel que mis en œuvre ne garantit pas l'exhaustivité des transactions et de nombreux écarts sont décelés entre la Direction Commerciale et la comptabilité avec pour conséquence un impact sur le chiffre d'affaires difficile à quantifier.
 - v. Aucune analyse des comptes n'est faite par la Direction des Services Comptable et Financier pour justifier le solde des comptes au 31 décembre 2019. Les comptes de l'ENERCA font apparaître de nombreux comptes d'attente dont l'impact sur le résultat de la société serait significatif.

Nous avons effectué notre audit selon les Normes internationales d'audit (ISA). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur indépendant pour l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la société ENERCA conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers en République Centrafricaine, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion défavorable.

1.3. Responsabilités de la Direction Générale relatives aux états financiers

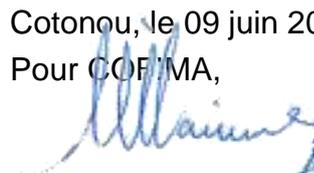
La Direction Générale est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers conformément au référentiel d'informations financières applicable. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables.

1.4. Responsabilités de l'auditeur

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de définir et mettre en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques et recueillir des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes « ISA » permettra de toujours détecter toute anomalie significative existante. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Cotonou, le 09 juin 2021

Pour COFIMA,


Jean-Claude AVANDÉ
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes
Associé-Gérant



ANNEXES

ANNEXE N°1
TABLEAU DES ANOMALIES SIGNIFICATIVES
RELEVÉES

TABLEAU DES ANOMALIES SIGNIFICATIVES RELEVÉES

N°	POSTES	MONTANT NET	LIMITATIONS & ANOMALIES RELEVÉES
1.	BILAN – ACTIF		
1.1	<u>Actif immobilisé net</u>	22 987 798 778	<p>Les travaux d'inventaire des immobilisations n'ont pas été réalisés depuis plusieurs années. Ce qui ne nous permet pas d'apprécier le montant net des immobilisations inscrits au bilan pour XAF 22 987 798 778.</p> <p>Par ailleurs, un écart de XAF 4 971 772 514 apparaît entre le montant des amortissements inscrit sur la liste des biens de XAF 53 282 964 230 et celui inscrit dans les états financiers de FCFA 48 311 191 716.</p>
1.2	<u>Les valeurs d'exploitation</u>	3 924 529 781	Ce solde représente le montant net des approvisionnements et les encours au 31/12/2019. Il existe un montant de XAF 1 245 055 384 de stocks encours comptabilisé qui n'a pas été justifié à la mission.
1.3	<u>Les valeurs réalisables.</u>	44 804 402 324	<p>Fournisseurs, avances versées (625 864 818) A la date de la rédaction de notre rapport, nous n'avons reçu aucune réponse des fournisseurs débiteurs circularisés.</p> <p>Créances clients (FCFA 39 416 878 027) Un écart de XAF 2 424 794 937 apparaît entre le solde des créances issu des livres comptables de XAF 39 416 878 027 et celui produit par la direction commerciale de XAF 36 992 083 090 au 31/12/2019. Aussi, nous n'avons pas reçu les réponses des clients à l'issus de nos procédures de confirmation directe des soldes.</p>

N°	POSTES	MONTANT NET	LIMITATIONS & ANOMALIES RELEVÉES
			<p>Autres créances (FCFA 4 761 659 478) Il apparait dans le compte "Autres créances" un solde de XAF 3 567 982 418 comptabilisé dans le compte "471 Débiteurs divers" qui n'a pu être justifié.</p>
1.4	<u>Les valeurs disponibles</u>	2 615 400 508	<p>Le solde du compte « 51 : Valeurs à encaisser » de XAF 118 398 333 n'a pas été justifié à la mission. Certains soldes du compte « 52 : Banque » de XAF 2 139 514 333 n'ont pu être justifiés par les états de rapprochement et les relevés bancaires y relatifs.</p>
2.	BILAN – PASSIF		
2.1	<u>Dettes financières et autres ressources assimilées</u>	28 037 455 462	<p>Aucune documentation fiable, probante et disponible n'a été soumise à notre appréciation.</p>
2.2	<u>Dettes à court terme</u>	42 148 850 297	<p>Fournisseurs d'exploitation (FCFA 672 270 364) Nous n'avons reçu qu'une seule réponse des fournisseurs débiteurs circularisés. Il s'agit du fournisseur RIAD qui confirme un solde de 109'376'107 contre 57 003 361 dans les livres de l'ENERCA.</p> <p>Dettes fiscales et sociales (FCFA 19 456 938 899)</p>

N°	POSTES	MONTANT NET	LIMITATIONS & ANOMALIES RELEVÉES
			<p>Dettes fiscales Les déclarations des impôts et taxes sont déposées mais les paiements y relatifs n'ont pas été faits. Les risques de pénalités et de redressements fiscaux sont avérés et impacteront significativement le résultat de l'exercice. Aucune provision n'a été constituée à ce sujet.</p> <p>Dettes sociales La base de calcul des cotisations sociale ne tiennent pas compte des indemnités suivantes : indemnité forfaitaire, indemnité de service rendu, indemnité d'intérim, prime de responsabilité, prime de caisse, prime de billetterie, indemnité, indemnité de cherté de vie. Les risques de pénalités et de redressements sont avérés et impacteront significativement le résultat de l'exercice. Aucune provision n'a été constituée à ce sujet.</p> <p>Autres dettes (FCFA 6 228 871 916) Ce solde constitué de "46 Associés et groupes" et "47 Crédeurs divers" n'a pu être justifié.</p>
2.3	<u>Trésorerie</u> <u>Passif</u>	419 777 506	Le solde du compte 52311 de XAF 8 551 190 n'a pas été justifié par les états de rapprochement et les relevés bancaires y relatifs.

ANNEXE N°2 : LETTRE D’AFFIRMATION



République Centrafricaine
Unité - Dignité - Travail

S.A.U d'Etat au Capital de 4.804.948.094 FCFA avec Conseil d'Administration - NIF : MD31010 Y 001 - RCCM : 2001 B 941
B.P : 880 Avenue de l'indépendance. Tél : 21. 61.20.22 / Fax : 21.61.54.43 - E-mail : enerca@enerca-rca.com

DIRECTION GENERALE

N° 597 /2021.DGE.DCG
DL

Bangui, le 25 MAI 2021

Au Cabinet COFIMA
Attention :
Monsieur Jean Claude AVANDE
Associé Gérant
03 BP 4001 Cotonou BENIN

Objet : Lettre d'affirmation/ Exercice 2019

Monsieur,

Cette lettre d'affirmation vous est adressée en application des normes internationales d'audit (ISA) dans le cadre de vos contrôles relatifs à l'audit des états financiers annuels de l'ENERGIE CENTRAFRICAINE (ENERCA) afférent à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 ;

En qualité de responsables de l'établissement des états financiers annuels et du contrôle interne afférent à leur préparation, nous vous confirmons ci-après, en toute bonne foi et au mieux de notre connaissance, les informations et affirmations qui vous ont été fournies dans le cadre de votre mission :

1. Les états financiers annuels ont été établis de manière régulière et sincère, pour donner une image fidèle de la situation financière et du résultat de l'ENERCA conformément aux règles et principes comptables généralement admis. En particulier, nous vous confirmons que :

- tous les éléments d'actif et toutes les dettes de la société au 31 décembre 2019 connus à ce jour ont été comptabilisés, selon les principes comptables généralement admis ;
- les actifs ne font pas l'objet de nantissement, hypothèques ou gages ; *DL*

- la société n'a pas engagé sa responsabilité en faveur des tiers (endossements, avals, caution, etc.) ;
 - tous les éléments d'actif sont utilisés pour l'objet social de la société. Aucun élément n'a été utilisé en dehors de l'objet social de la société pendant l'exercice considéré ;
 - le chiffre d'affaires enregistré constitue le montant effectif des différentes préparations et autres livraisons de biens réalisées au cours de l'année 2019 ;
 - les c
confc.....
 - aucun événement pouvant mettre en cause la sincérité, et la régularité des états financiers n'est intervenu depuis le 31 décembre 2019.
2. Des contrôles destinés à prévenir et à détecter les erreurs et les fraudes ont été conçus et mis en œuvre par l'ENERCA.
3. Nous n'avons pas connaissance :
- de fraudes avérées ou suspectées, impliquant la direction, des employés ayant un rôle clé dans le dispositif de contrôle interne ou d'autres personnes et susceptible d'entraîner des anomalies significatives dans les états financiers annuels ;
 - d'allégations de fraudes ayant un impact sur les états financiers annuels de l'ENERCA et portées à notre connaissance par des employés, anciens employés ou autres.
4. Nous avons appliqué, au mieux de notre connaissance, les textes légaux et réglementaires. Des procédures ont été conçues et mises en œuvre par l'ENERCA, visant à garantir le respect de ces textes légaux et réglementaires. Nous n'avons pas connaissance de cas de non-respect susceptibles de conduire à des anomalies significatives dans les états financiers annuels.
5. Les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables reflètent nos intentions et la capacité de la société, à ce jour, à mener à bien les actions envisagées.

6. Toutes les opérations de l'exercice et toutes les conséquences financières de tout accord/contrat ont été enregistrées et correctement traduites dans les états financiers annuels.
7. Toutes les provisions pour dépréciations nécessaires ont été constituées pour ramener les éléments d'actif à leur valeur actuelle.
8. Tous les passifs dont nous avons connaissance sont inclus dans les états financiers annuels. Nous avons soigneusement examiné, en liaison avec nos conseils juridiques et/ou nos avocats, les divers éléments de nos engagements, passifs éventuels, procès en cours, déclarations fiscales non prescrites ainsi que toute poursuite judiciaire ou affaire contentieuse. Nous considérons que les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans nos états financiers annuels reflètent la situation future estimée la plus probable en cohérence avec les décisions prises ou les actions envisagées.
9. Nous n'avons ni projet, ni intention de restructuration ou de réorganisation, autre que ceux déjà pris en compte dans les états financiers annuels, de nature à affecter sensiblement la valeur comptable ou le classement des actifs et passifs ou nécessitant une information dans l'annexe aux états financiers annuels et/ou dans le rapport de gestion.
10. Au cours de l'exercice, la société n'a détenu aucune créance sur l'un de ses co-gérants et n'a accordé aucune garantie en leur faveur.
11. Toutes les informations comptables et financières à adresser ou à mettre à la disposition de l'actionnaire à l'occasion de l'assemblée générale appelée à statuer sur les états financiers annuels clos au 31 décembre 2019 vous ont été communiquées conformément à l'acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE.
12. Le rapport de gestion qui a été communiqué reflète nos activités de la période sous revue et les montants inscrits sont conformes aux états financiers annuels au 31/12/2019.

Veuillez agréer, Monsieur, l'assurance de mes meilleures salutations.



**ANNEXE N°3
ETATS FINANCIERS DE L'ENERCA
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Dénomination sociale de l'entité: ENERCA		Sigle usuel :	
Adresse : BP 880 E		Exercice clos le 31/12/2019	
N° d'identification :		Durée (en mois) 12	
EXERCICE COMPTABLE:		DU: 1er janvier AU 31 décembre	
DATE D'ARRÊTE EFFECTIF DES COMPTES		31/12/2019	
EXERCICE PRECEDENT CLOS LE:		31/12/2018 DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS: 12	
TCB	CA/BG/2001 B 941	N° Répertoire des entités	
Greffe N° Registre du commerce			
45	N° Code importateur	Code activité principale	
N° de caisse sociale			
ENERGIE CENTRAFRICAINE		ENERCA	
Désignation de l'entité		Sigle	
236812022	email	Code	880 BANGUI
N° de téléphone		Bote postale Ville	
Avenue de l'indépendance (Centre ville) BANGUI RCA			
Adresse géographique complète (immeuble, rue, quartier, ville, pays)			
Production et vente d'Énergie			
Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entité			
DJONNE-WILLIAM André Tél: 75 08 58 60 (DIRECTEUR DES SERVICES FINANCIERS ET COMPTABLE)			
Nom, adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires			
AFRIC AUDITEC SARL Tél: 72 53 88 45			
Nom du professionnel salarié de l'entité ou			
Nom, adresse et téléphone du cabinet completiste ou du professionnel INSCRIT A L'ORDRE NATIONAL DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGRESS 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)			
Thierry-Pascal BENDIMA		Domiciliations bancaires:	
Nom du signataire des états financiers		Banque	Numéro de compte
Directeur général			
Nom du signataire des états financiers			
Date de signature			
Signature			

Désignation entité : =_SoNem Numéro d'identification :		Exercice clos le : Durée :	Exercice clos le 3 Durée (en mois) :
Forme juridique (¹) : 0 0		Contrôle de l'entité (cocher la case)	
Régime fiscal (¹) : 1		Entité sous contrôle public	<input checked="" type="checkbox"/> X
Pays du siège social (¹) : 1 2		Entité sous contrôle privé national	<input type="checkbox"/>
Nombre d'établissements dans le pays : 1 7		Entité sous contrôle privé étranger	<input type="checkbox"/>
Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue : 0			
Première année d'exercice dans le pays : 1 9 6 7			
ACTIVITE DE L'ENTITE			
Désignation de l'activité (¹)	Code nomenclature d'activité (¹)	Chiffre d'affaires HT (CA HT)	% activité dans le CA HT
PRODUCTION ET VENTE D'ENERGIE		7 130 716 874	100%
Divers			
TOTAL		7 130 716 874	100
(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 R1

ENERCA

Exercice clos le 31/12/2019
Durée (en mois) 12

NOTES	INDICATEURS	A	B
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETTES REELLES		
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES		
NOTE 3A	IMMOBILISATION BRUTE		
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION		
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS		
NOTE 3D	IMMOBILISATIONS PLUS-VALUES ET MOINS VALUE DE CESSION		
NOTE 3E	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE		
NOTE 3F	TABEAU D'ETALONNEMENT DES CHARGES AMORTISSEES		
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
NOTE 5	ACTE CIRCUANT MAD		
NOTE 6	STOCKS ET EN COURS		
NOTE 7	CLIENTS		
NOTE 8	AUTRES CREANCES		
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT		
NOTE 10	VALEUR A ENCAISSER		
NOTE 11	DISPONIBILITES		
NOTE 12	Ecart de conversion		
NOTE 13	CAPITAL, VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS		
NOTE 14	PRIMES ET RESERVES		
NOTE 15A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES		
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES		
NOTE 16A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
NOTE 16B	ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)		
NOTE 16C	ENGAGEMENTS DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)		
NOTE 16D	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS		
NOTE 17	Fournisseurs d'exploitation		
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES		
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME		
NOTE 20	BANQUES, CHEQUES D'ESCOMPTS ET DE TRESORERIE		
NOTE 21	CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS		
NOTE 22	ACHATS		
NOTE 23	TRANSPORTS		
NOTE 24	SERVICES EXTERIEURS		
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES		
NOTE 26	AUTRES CHARGES		
NOTE 27A	CHARGES DE PERSONNEL		
NOTE 27B	EFFECTIF, MASSES SALARIALES ET PERSONNEL EXTERIEUR		
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS ASSURIES AU BILAN		
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERES		
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS MAD		
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS D'ACTIF LIQUES DES CINQ PREMIERS EXERCICES		
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE		
NOTE 33	ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION		
NOTE 34	FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS		
NOTE 35	LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES A FOURNIR		
NOTE 36	TABLEAU DES CODES		

: Applicable N/A : Non Applicable.

BILAN (ACTIF) MODELE 2 (PORTAIT)

ENERCA

Exercice clos le 31/12/2019

Durée (en mois) 12

BILAN AU 31 DECEMBRE

LIBRE	ACRÉ	N°	FINANÇES			SOLDES
			BRUT	AMORT/ DÉPRÉ	NET	
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	695 429 140		695 429 140	622 580 032
AE	Frais de développement et de prospection					
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		695 429 140		695 429 140	622 580 032
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles					
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	70 458 947 590	46 286 193 786	24 172 753 804	23 028 994 165
AJ	Terrains (1) (1) dont Placement en Net...../.....		644 534 910		644 534 910	543 884 910
AK	Bâlements (1) dont Placement en Net...../.....		15 086 031 674	10 957 694 617	4 128 336 857	4 482 351 849
AL	Aménagements, agencements et installations		505 884 921		505 884 921	375 782 931
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		50 470 283 367	33 558 516 323	16 911 747 044	17 320 099 394
AN	Matériel de transport		3 752 232 708	3 769 980 575	-17 747 868	206 875 091
AP	Avances et comptes versés sur immobilisations	3				
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	144 613 774	25 000 000	119 613 774	119 613 774
AR	Titres de participation		30 000 000	25 000 000	5 000 000	5 000 000
AS	Autres immobilisations financières		114 613 774		114 613 774	114 613 774
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		714 581 365	46 286 193 786	22 387 758 778	22 377 307 575
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5				
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	4 346 485 182	421 955 401	3 924 529 781	2 472 511 027
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		45 835 809 329	130 000 000	45 705 809 329	43 370 264 699
BH	Fournisseurs avances versées	17	825 864 519	130 000 000	495 864 519	2 021 599 713
BI	Clients	7	38 416 678 027		38 416 678 027	35 293 118 920
BJ	Autres créances	8	5 793 066 483		5 793 066 483	5 055 538 066
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		49 981 959 998	421 955 401	49 560 004 597	45 842 788 726
BQ	Titres de placement	9				
BR	Valeurs à encaisser	10	119 708 138	108 047 287	11 660 851	8 513 670
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	2 603 739 657		2 603 739 657	2 205 528 483
BT	TOTAL TRESORERIE-ACDF		2 723 447 795	108 047 287	2 615 400 508	2 214 043 153
BU	Ecart de conversion-Actif	12				
BZ	TOTAL GENERAL		714 581 365	46 286 193 786	75 213 638 398	69 824 699 454

BILAN (PASSIF) MODELE2 (PORTRAIT)

ENERCA

Exercice clos le 31/12/2019

Durée (en mois) 12

BILAN AU 31 DECEMBRE

REP	PASSIF	N°	31/12/2019	31/12/2018
			NET	NET
CA	Capital	13	4 804 948 094	4 804 948 094
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecart de réévaluation	3e	1 016 353 855	1 016 353 855
CF	Réserves indisponibles	14		
CG	Réserves libres	14	791 509 719	791 509 719
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	-14 467 345 842	-15 225 519 442
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		803 611 413	379 096 800
CL	Subventions d'investissement	15	10 776 970 887	11 447 417 245
CM	Provisions réglementées	15		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		13 726 046 126	13 219 796 371
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	25 713 047 494	23 956 182 554
DB	Dettes de location acquisition	16		
DC	Provisions pour risques et charges	16	2 324 407 966	2 206 469 576
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		28 037 455 462	26 162 652 130
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		31 763 503 588	29 378 448 401
DH	Dettes circulantes HAO	5		2 681 425
DI	Clients, avances reçues	7		
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	672 270 364	585 096 111
DK	Dettes fiscales et sociales	18	19 456 938 899	17 909 746 640
DM	Autres dettes	19	6 228 871 916	5 476 842 336
DN	Provisions pour risques à court terme	19	16 690 176 123	17 235 964 590
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		43 050 257 302	41 220 331 102
DQ	Banques, crédits d'escompte	20		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	419 777 506	1 231 217 347
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		419 777 506	1 231 217 347
DV	Ecart de conversion-Passif	12		
DZ	TOTAL GENERAL		75 220 538 396	71 627 986 850

COMPTÉ DE RESULTAT						
ENERCA		Exercice clos le 31/12/2019 Durée (en mois) 12				
COMPTÉ DE RESULTAT						
	Revenus		Mois	Montants	Montants	
				2019	2018	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21		115 525
RA	Achats de marchandises		-	22		
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6		
XA	MARGE COMMERCIALE (somme TA-RB)					115 525
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	6 257 800 745	5 944 082 613
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	239 087 630	124 670 937
TD	Produits accessoires	D	+	21	633 828 499	418 476 225
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A+B+C+D)				7 130 716 874	6 487 345 301
TE	Production stockée (au déstockage)		-/+	6		
TF	Production immobilisée			21	283 800 124	79 243 585
TG	Subventions d'exploitation			21		203 621 175
TH	Autres produits		+	21	1 117 535 714	1 997 898 763
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	-7 748 472	
RE	Autres achats		-	22	2 336 295 495	1 115 137 389
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	-1 443 974 282	110 457 352
RG	Transports		-	23	48 023 710	58 534 300
RH	Services extérieurs		-	24	1 160 589 025	954 242 629
RI	Impôts et taxes		-	25	341 753 595	319 703 726
RJ	Autres charges		-	26	533 643 845	18 036 263 657
XC	VALEUR AJOUTÉE (MB+RA+RD) - (somme TE+RJ)				5 563 489 795	11 926 230 229
RK	Charges de personnel		-	27	2 898 929 435	2 682 602 167
XD	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC-RK)			27	2 664 560 360	14 508 632 396
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	670 446 358	1 107 038 269
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	30&28	2 068 304 239	1 961 965 637
KE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ-RL)				1 266 702 479	16 363 755 704
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	4 876 712	1 182 039
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28		1 144 262 442
TM	Transferts de charges financières		+	12		
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	326 678 048	252 490 067
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	30&28		855 205 457
KF	RESULTAT FINANCIER (somme TK-RL)				121 801 336	17 748 937
XG	RESULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES (KE+KF)				1 388 503 815	16 326 010 827
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	30		
TO	Autres Produits HAO		+	30		15 858 650 000
RO	Valeurs comptabilisées des cessions d'immobilisations		-	30		
RP	Autres Charges HAO		-	30		
XH	RESULTAT LIBRE DES ACTIVITÉS ORDINAIRES (somme TN+RP)					15 858 650 000
BQ	Participation des travailleurs		-	30		
IS	Impôts sur le résultat		-		141 289 730	153 552 373
XI	RESULTAT NET (XG+IS)				1 247 214 085	16 172 458 454

TABIEAU DES FLUX DE TRESORERIE

ENERCA

Exercice clos le 31/12/2019
Durée (en mois) 12

TABIEAU DES FLUX DE TRESORERIE

LIBELLE	Unité	2019	2018
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (B+C+D+E)		3 201 468 294	944 957 183
Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)			
- Variation Actif circulant HAO (1)			
- Variation des stocks		1 462 018 754	-220 804 084
- Variation des créances		2 243 846 468	4 729 846 589
+ Variation du passif circulant (2)		1 738 539 963	17 682 361 619
Variation du BF (Bilan) des opérations courantes (B+C+D+E)			
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme A+B+C)	B	244 143 915	11 118 214 237
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		72 849 108	144 788 884
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		1 136 758 250	3 598 025 085
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (somme F+G+H)	C		
Flux de trésorerie provenant des opérations de financement			
+ Augmentations de capital par apports nouveaux		379 080 800	
+ Subventions d'investissement reçues			2 589 002 699
- Prélèvements sur le capital			948 927 855
- Dividendes versés			
Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme F+G+H)	D	379 080 800	
Flux de trésorerie provenant du financement par des capitaux étrangers			
+ Emprunts		3 604 413 848	10 105 823 021
+ Autres dettes financières			
- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		2 147 870 734	24 368 231 363
Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme I+J+K)	E	1 456 543 114	15 737 591 658
Flux de trésorerie provenant des opérations de financement (somme F+G+H)	F	3 755 624 614	17 622 333 439
VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+E)	G	1 170 168 492	-2 246 663 170
Trésorerie nette de la période initiale (31/12/2018)		12 954 291	17 231 957 347
Trésorerie nette de la période finale (31/12/2019)		14 124 459 983	15 005 294 177

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 location d'immobilisation) et de financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçus).