

REPUBLIQUE DU CAMEROUN

MINISTERE DES FINANCES

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

CENTRE DE DEPOT DE : DGE YAOUNDE

ETATS FINANCIERS NORMALISES SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSCOHADA)

EXERCICE CLOS LE : 31 décembre 2021

DESIGNATION DE L'ENTITE

DENOMINATION SOCIALE : **ELECTRICITY DEVELOPEMENT CORPORATION**

(ou nom et prénoms de l'exploitant)

SIGLE USUEL: EDC

ADRESSE COMPLETE : QUARTIER DIT HIPPODROME

N° IDENTIFICATION FISCALE : **MI 10600025048Z**

SYSTEME NORMAL

Documents déposés

Reservé à la Direction Générale des Impôts

Documents déposés		Date de dépôt
Fiche d'identification et renseignement divers	X	
Bilan	X	
Compte de résultat	X	
Tableau des flux de trésorerie	X	
Notes annexes	X	
Nombres de pages déposées par exemplaire :	66	Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Nombres d'exemplaires déposés :	4	Signature de l'agent et cachet du service

ÉLECTRICITY DEVELOPEMENT CORPORATION		Exercice clos le:		31/12/2021
M110600025048Z		Durée (en mois):		12
Désignation de l'Entité :				
Numéro d'identification:				

BILAN AU 31 décembre 2021

Rif	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/2021		EXERCICE AU 31/12/2020		PASSIF	Note	EXERCICE au 31/12/2021		EXERCICE au 31/12/2020	
			BRUT	AMORT et PROV	NET	NET			NET	NET	NET	NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	94 378 029	78 421 423	15 956 606	7 620 006	CA	Capital	13	15 000 000 000	15 000 000 000	0
AE	Frais de développement et de prospection		0	0	0	0	CB	Apporteurs capital non appelé	13	0	0	0
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		94 378 029	78 421 423	15 956 606	7 620 006	CD	Primes d'apport d'émission, de fusion	14	0	0	0
AG	Fonds commercial et droit au bail		0	0	0	0	CE	Ecart de réévaluation	3e	0	0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles		0	0	0	0	CF	Réserves indisponibles	14	0	0	0
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	2 022 052 882	1 635 640 696	386 392 186	259 034 610	CG	Réserves libres	14	0	0	0
AJ	Terrains (1)		0	0	0	0	CH	Report à nouveau	14	-1 473 297 078	-6 444 573 229	0
AK	Bâiments (1) dont placement en Net...../...../.....		151 864 133	0	151 864 133	101 373 564	CJ	Résultat net de l'exercice	14	572 705 982	3 123 617 039	0
AL	Aménagements, agencements et installations		524 023 445	488 603 254	35 420 191	20 194 875	CL	Subventions d'investissement	15	10 289 000 000	10 289 000 000	0
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		866 780 289	670 912 799	195 867 490	84 725 799	CM	Provisions réglementées	15	0	0	0
AN	Matériel de transport		479 345 015	476 144 643	3 200 372	52 700 372	CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES		24 388 408 904	21 968 043 810	0
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	40 000	0	40 000	40 000	DA	Emprunts et dettes financières	16	135 508 560 482	138 370 725 995	0
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4	135 983 980 450	0	135 983 980 450	135 982 730 450	DB	Dettes de location acquisition	16	0	0	0
AR	Titres de participation		0	0	0	0	DC	Provisions financières pour risques et charges	16	1 806 183 753	1 689 707 885	0
AS	Autres immobilisations financières		135 983 980 450	0	135 983 980 450	135 982 730 450	DD	TOTAL DETTES FINANCIÈRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES		137 314 744 235	140 059 433 880	0
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ		138 100 411 361	1 714 082 119	136 386 329 242	136 249 385 066	DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		161 703 153 139	162 027 477 690	0
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	0	0	0	0	DH	Dettes circulantes HAO	5	0	0	0
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	28 960 792	1 886 000	27 074 792	30 944 891	DI	Clients, avances reçues	7	0	0	0
BG	CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS		58 602 940 160	239 542 231	58 363 397 929	55 647 291 322	DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	1 897 568 763	2 540 069 255	0
BH	Fournisseurs avances versées	17	165 149 864	57 281 379	107 868 485	70 195 795	DK	Dettes fiscales et sociales	18	16 704 290 480	14 830 649 013	0
BI	Clients	7	49 664 759 727	0	49 664 759 727	47 503 027 051	DM	Autres dettes	19	18 114 315 250	12 465 409 393	0
BJ	Autres créances	8	8 773 030 569	182 260 852	8 590 769 717	8 074 068 476	DN	Provisions pour risques à court terme	19	0	0	0
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		58 631 900 952	241 428 231	58 390 472 721	55 678 236 213	DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		36 716 174 493	29 836 127 661	0
BQ	Titres de placement	9	0	0	0	0	DQ	Banques, crédits d'escompte et de trésorerie	20	0	0	0
BR	Valeurs à encaisser	10	0	0	0	0	DR	Banques, crédits de trésorerie	20	2 658 621	69 143 344	0
BS	Disponibilités	11	3 645 184 290	0	3 645 184 290	5 127 416	DT	TOTAL TRÉSORERIE PASSIF		2 658 621	69 143 344	0
BT	TOTAL TRÉSORERIE ACTIF		3 645 184 290	0	3 645 184 290	5 127 416	DV	Ecart de conversion-Passif	12	0	0	0
BU	Ecart de conversion-Actif		0	0	0	0	DZ	TOTAL GÉNÉRAL		198 421 986 253	191 932 748 695	0
BZ	TOTAL GÉNÉRAL		200 377 496 603	1 955 510 350	198 421 986 253	191 932 748 695				198 421 986 253	191 932 748 695	0

Désignation de l'Entité :	ELECTRICITY DEVELOPEMENT CORPORATION	Exercice clos le:	31/12/2021
Numéro d'identification:	M110600025048Z	Durée (en mois):	12

COMPTE DE RÉSULTAT AU 31 décembre 2021

RÉF	LIBELLES	CALCUL	NOTE	EXERCICE	au	EXERCICE	au
				31/12/2021		31/12/2020	
				NET		NET	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	0	0	0
RA	Achats de marchandises		-	22	0	0	0
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	0	0	0
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				0	0	0
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	0	0	0
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	10 220 936 276	10 107 729 752	
TD	Produits accessoires	D	+	21	0	11 572	
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)				10 220 936 276	10 107 741 324	
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	0	0	0
TF	Production immobilisée		+	21	0	0	0
TG	Subvention d'exploitation		+	21	0	0	0
TH	Autres produits		+	21	300 183 605	397 755 905	
TI	Transferts de charges d'exploitation		+	12	0	30 837 894	
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		-	22	0	0	0
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	0	0	0
RE	Autres achats		-	22	296 699 787	208 498 490	
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnement		-/+	6	3 870 099	3 659 299	
RG	Transports		-	23	1 598 580	11 611 074	
RH	Services extérieurs		-	24	1 528 260 545	910 327 569	
RI	Impôts et taxes		-	25	52 430 621	62 800 318	
RJ	Autres charges		-	26	103 574 900	131 246 693	
XC	VALEUR AJOUTÉE (XB + RA + RB) +(somme TE à RJ)				8 534 685 349	9 208 191 680	
RK	Charges de personnel		-	27	2 710 888 920	2 918 381 376	
XD	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION(XC+RK)			28	5 823 796 429	6 289 810 304	
TJ	Reprises d'amortissement, provisions et dépréciations		+	28	3 769 312	773 644 833	
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations		-	3C&28	350 377 915	466 700 297	
XE	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+ RL)				5 477 187 826	6 596 754 840	
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	0	0	0
TL	Reprises de provisions et dépréciations financière		+	28	0	0	0
TM	Transferts de charges financière		+	12	0	0	0
RM	Frais financiers et charges assimilés		-	29	4 553 847 204	1 908 957 731	
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	0	0	0
XF	RÉSULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				-4 553 847 204	-1 908 957 731	
XG	RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES(XE+XF)				923 340 622	4 687 797 109	
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	24 578 000	22 090 000	
TO	Autres Produits HAO		+	30	0	0	0
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	0	0	0
RP	Autres Charges HAO		-	30	0	0	0
XH	RÉSULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES(somme TN à RP)				24 578 000	22 090 000	
RQ	Participation des travailleurs		-	30	0	0	0
RS	Impôts sur le résultat		-		375 212 640	1 586 270 070	
XI	RÉSULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				572 705 982	3 123 617 039	

Désignation de l'Entité :	ELECTRICITY DEVELOPEMENT CORPORATION	Exercice clos le:	31/12/2021
Numéro d'identification:	M110600025048Z	Durée (en mois):	12

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE

REF	LIBELLÉS	Note	2021	2020
ZA	Trésorerie nette au 1 ^{er} janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	-64 015 928	-385 527 566
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles				
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		894 098 114	2 794 582 503
FB	-Variation Actif circulant HAO ⁽¹⁾		0	0
FC	- Variation des stocks		-3 870 099	-3 659 299
FD	- Variation des créances		2 856 072 107	9 401 407 751
FE	+ Variation du passif circulant ⁽¹⁾		8 700 127 210	6 871 405 902
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :		5 847 925 202	-2 526 342 550
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	6 742 023 316	268 239 953
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements				
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		12 464 000	2 500 000
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		115 076 375	-33 695 208
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		1 250 000	8 461 845 300
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		24 578 000	22 090 000
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		0	0
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	-104 212 375	-8 408 560 092
Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres				
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux		0	0
FL	+ Subventions d'investissement reçues		0	0
FM	- Prélèvements sur le capital		0	0
FN	- Dividendes versés		0	0
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	0	0
Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers				
FO	+ Emprunts		0	8 461 845 300
FP	+ Autres dettes financières		0	0
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		2 931 269 344	0
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	-2 931 269 344	8 461 845 300
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	-2 931 269 344	8 461 845 300
ZG	VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE (B+C+F)	G	3 706 541 597	321 525 161
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N =	H	3 642 525 669	-64 002 405

(1) à l'exclusion des variations des créances et de dettes liées aux activités d'investissement (variation de créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisitions ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple variation de créances sur subvention d'investissement)

Désignation de l'Entité :	ELECTRICITY DEVELOPEMENT CORPORATION	Exercice clos le:	31/12/2021
Numéro d'identification:	M110600025048Z	Durée (en mois):	12

NOTE 3A
IMMOBILISATIONS BRUTES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 914 029	12 464 000	0	0	0	0	94 378 029
Frais de développement et de prospection	0	0			0		0
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	81 914 029	12 464 000			0		94 378 029
Fonds commercial et droit au bail	0	0			0		0
Autres immobilisations incorporelles	0	0			0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 058 158 180	216 266 721	0	0	252 412 019	0	2 022 012 882
Terrains hors immeuble de placement	0	0			0		0
Terrains - immeuble de placement	0	0			0		0
Bâtiments hors immeuble de placement	101 373 564	50 490 569			0		151 864 133
Bâtiments - immeuble de placement	0	0			0		0
Aménagements, agencements et installations	502 543 491	21 479 954			0		524 023 445
Matériel, mobilier et actifs biologiques	869 571 164	144 296 198			147 087 073		866 780 289
Matériel de transport	584 669 961	0			105 324 946		479 345 015
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	40 000	0	0	0	0	0	40 000
Immobilisations incorporelles	0	0			0		0
Immobilisation corporelles	40 000	0			0		40 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	135 982 730 450	1 250 000	0	0	0	0	135 983 980 450
Titres de participation	0	0			0		0
Autres immobilisations financières	135 982 730 450	1 250 000			0		135 983 980 450
TOTAL GÉNÉRAL	138 122 842 659	229 980 721	0	0	252 412 019	0	138 100 411 361

Commentaire :

- Toute variation significative doit être commentée.
- Détailler les éléments constitutifs du fonds commercial et indiquer la date d'acquisition.
- Pour l'immobilisation incorporelle relative à la concession faire un descriptif de l'accord.
- Indiquer :
 - la nature de la créance ;
 - la durée de la concession ;
 - l'échéance.
- Indiquer les créances du groupe avec nature et date d'échéance.
- Pour les banques, DAT indiquer le nom de la banque le montant et la date d'échéance.