



Etats financiers consolidés

Exercice 2020

Raison Sociale EGH SPA CHAINE EL AURASSI
 Activité Hôtellerie, bars, restaurants
 Adresse 2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
 160000 ALGER

Du 01/01/2020 Au 31/12/2020

BILAN ACTIF

ACTIF	Note	Montants Bruts	N	Net	N-1
			Amortissements, provisions et pertes de valeurs		Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition – goodwill positif ou négatif		0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles	01	75 523 415,17	66 232 863,33	9 290 551,84	9 390 783,57
Immobilisations corporelles	02	15 117 223 081,39	7 806 100 303,79	7 311 122 777,60	6 308 102 079,14
Terrains		543 853 597,50		543 853 597,50	543 853 597,50
Bâtiments		8 194 193 957,11	3 331 847 997,45	4 862 345 959,66	4 037 967 115,83
Autres immobilisations corporelles		6 379 175 526,78	4 474 252 306,34	1 904 923 220,44	1 726 281 365,81
Immobilisations en concession		984 059,95		984 059,95	984 059,95
Immobilisations encours	04	57 830 284,46		57 830 284,46	1 650 928 462,96
Equipements neufs en stocks		0,00		0,00	0,00
Immobilisations financières	03	176 054 711,34	145 846 681,19	30 208 030,15	28 118 180,15
Titres mis en équivalence		0,00		0,00	0,00
Autres participations et créances rattachées		22 625 000,00	620 000,00	22 005 000,00	22 075 000,00
Autres titres immobilisés		0,00		0,00	0,00
Prêts et autres actifs financiers non courants		153 429 711,34	145 226 681,19	8 203 030,15	6 043 180,15
Impôts différés actif		106 811 724,04		106 811 724,04	116 246 933,11
TOTAL ACTIF NON COURANT		15 534 427 276,35	8 018 179 848,31	7 516 247 428,04	8 113 770 498,88
ACTIFS COURANTS					
Stocks et encours	05	857 478 429,56	13 771 038,03	843 707 391,53	811 972 983,19
Créances et emplois assimilés	06	1 384 516 883,95	119 629 465,19	1 264 887 418,76	1 219 317 031,55
Clients		498 984 030,04	119 629 465,19	379 354 564,85	368 392 291,76
Autres débiteurs		662 448 984,86		662 448 984,86	660 301 248,02
Impôts et assimilés		223 083 869,05		223 083 869,05	190 623 491,77
Autres créances et emplois assimilés		0,00		0,00	0,00
Disponibilités et assimilés	07	807 018 417,68	6 952 423,43	800 065 994,25	988 617 307,19
Placements et autres actifs financiers courants		0,00		0,00	0,00
Trésorerie		807 018 417,68	6 952 423,43	800 065 994,25	988 617 307,19
TOTAL ACTIF COURANT		3 049 013 731,19	140 352 926,65	2 908 660 804,54	3 019 907 321,93
TOTAL GENERAL ACTIF		18 583 441 007,54	8 158 532 774,96	10 424 908 232,58	11 133 677 820,81

Raison Social EGH SPA CHAINE EL AURASSI
 Activité Hôtellerie,bars,réaurants
 Adresse 2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
 160000 ALGER

Du 01/01/2020 Au 31/12/2020

BILAN PASSIF

PASSIF	Note	N	N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis (ou comptes d'exploitation)		1 500 000 000,00	1 500 000 000,00
Capital non appelé			
Primes et réserves (Réserves consolidées (1))		2 858 602 621,01	2 858 602 621,01
Ecart de réévaluation		0,00	0,00
Ecart d'équivalence (1)			
Résultat net -Résultat net part du groupe (1)		-660 648 992,29	22 512 054,63
Autres capitaux propres - Report à nouveau		383 316 495,80	472 314 437,75
Part de la société consolidante (1)		4 081 270 124,52	4 853 429 113,39
Parts de minoritaires (1)			
TOTAL I	08	4 081 270 124,52	4 853 429 113,39
PASSIFS NON-COURANTS			
Emprunts et dettes financières		4 582 097 733,80	4 542 787 721,91
Impôts (différés et provisionnés)			0,00
Autres dettes non courantes		984 059,95	984 059,95
Provisions et produits constatés d'avance		610 836 696,16	631 528 235,03
Compte de liaison		-0,00	-0,00
TOTAL II	09	5 193 918 489,91	5 175 300 016,89
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés		128 309 381,89	200 000 285,05
Impôts		74 143 047,28	72 999 308,78
Autres dettes		947 267 188,98	831 459 653,21
Trésorerie passif		0,00	489 443,49
TOTAL III	10	1 149 719 618,15	1 104 948 690,53
TOTAL PASSIF (I+ II + III)		10 424 908 232,58	11 133 677 820,81

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Raison Sociale	EGH SPA CHAINE EL AURASSI
Adresse	Hôtellerie, Bars, Restaurants
Complément Adresse	2 Bd Frantz Fanon les Tagarins
Ville	ALGER

Du 01/01/2020 Au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Note	N	N-1
Ventes et produits annexes	12	807 893 889,78	2 055 810 623,88
Variation stocks produits finis et en cours		1 059 550,00	
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
I-PRODUCTION DE L'EXERCICE		808 953 439,78	2 055 810 623,88
Achats consommés		-198 241 724,93	-430 364 532,05
Services extérieurs et autres consommations		-96 236 793,78	-145 798 767,72
II-CONSOMMATION DE L'EXERCICE		-294 478 518,71	-576 163 299,77
III-VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		514 474 921,07	1 479 647 324,11
Charges de personnel	13	-561 973 228,77	-620 422 433,90
Impôts et taxes et versements assimilés	14	-16 784 537,69	-58 403 373,13
IV-Excédent brut d'exploitation		-64 282 845,39	800 821 517,08
Autres produits opérationnels		64 648 677,94	38 653 129,11
Autres charges opérationnelles	15	-75 080 503,79	-95 271 592,19
Dotations aux amortissements provision pertes de valeur	16	-610 606 948,20	-693 198 826,89
Reprise sur pertes de valeur et provisions		72 012 003,86	36 882 662,94
V-Résultat opérationnel	11	-613 309 615,58	87 886 890,05
Produits financiers		59 903 175,31	13 178 331,76
Charges financières		-65 049 293,31	-97 184 043,55
VI-Résultat financier	17	-5 146 118,00	-84 005 711,79
VII-Résultat ordinaire avant impôts (V+VI)		-618 455 733,58	3 881 178,26
Impôts exigibles sur résultats ordinaires		-10 000,00	-853 706,00
Impôts différés (Variations) sur résultats ordinaires		-42 183 258,71	19 484 582,37
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		1 005 517 296,89	2 144 524 747,69
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		-1 666 166 289,18	-2 122 012 693,06
VIII-RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	18	-660 648 992,29	22 512 054,63
Eléments extraordinaires (produits) (*)			
Eléments extraordinaires (Charges) (*)			
IX-Résultat extraordinaire			
X - RESULTAT BRUT DE L'EXERCICE		-660 648 992,29	22 512 054,63

Raison Sociale EGH SPA CHAINE EL AURASSI
 Activité Hôtel, Bars, Restaurants
 Complément Adresse 2, Bd Frantz Fanon les tagarins Alger
 Ville ALGER

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Période du 01/01/2020 Au 31/12/2020

Rubriques	Note	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles :			
Encaissements reçus des clients		1 001 190 586,16	2 411 753 108,64
Encaissement autres tiers		3 267 189,07	7 010 904,33
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel		- 946 293 944,22	- 1 669 356 805,00
Décaissement autres tiers		- 12 939 783,86	- 16 531 496,03
Intérêts et autres frais financiers payés		3 840 860,64	- 27 743 143,16
Impôts sur les résultats payés		- 26 335 221,36	- 66 460 925,24
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires		22 729 686,43	638 671 643,54
Flux de trésorerie lié à des éléments extraordinaires			
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)		22 729 686,43	638 671 643,54
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations corporelles ou incorporelles		- 137 561 235,39	- 447 449 982,97
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles			
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations financières			- 1 204 306,27
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières			1 673 176,77
Intérêts encaissés sur placements financiers		62 500,00	101 250,00
Dividendes et quote-part de résultats reçus			
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)		- 137 498 735,39	- 446 879 862,47
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Encaissements suite à l'émission d'actions			
Dividendes et autres distributions effectuées		- 131 350,00	- 144 092 050,00
Encaissements provenant d'emprunts		2 762 777 885,11	1 244 731 054,27
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilées		- 2 893 666 084,59	- 1 064 805 163,76
Subventions (74;131;132)			
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités		57 728 638,99	- 7 918 673,41
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)		- 73 290 910,49	27 915 167,10
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)		- 188 059 959,45	219 706 948,17
Trésorerie ou équivalent de trésorerie au début de la période		- 995 078 377,13	- 775 371 428,96
Trésorerie ou équivalent de trésorerie à la fin de la période		- 807 018 417,68	- 995 078 377,13
Variation de trésorerie de la période		- 188 059 959,45	219 706 948,17
Résultat comptable		- 660 648 992,29	22 512 054,63
Rapprochement avec le résultat comptable		807 018 417,68	995 078 377,13

EGH SPA CHAINE EL AURASSI

2 Bd Frantz Fanon les Tagarins

ALGER

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

INTITULE	Note	Capital social	Prime d'émission	Ecart d'évaluation	Ecart de réévaluation	Réserves et Résultat	Total capitaux propres
Solde au 31 décembre N-2		1 500 000 000,00				3 460 025 012,30	4 960 025 012,30
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-5 955 797,71	-5 955 797,71
Réévaluation des immobilisations							
Profits ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat						144 207 844,17	144 207 844,17
Dividendes payés						- 267 360 000,00	- 267 360 000,00
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						22 512 054,63	22 512 054,63
Solde au 31 décembre N-1		1 500 000 000,00				3 353 429 113,39	4 853 429 113,39
Changement de méthode comptable							
Correction d'erreurs significatives						-111 509 996,58	-111 509 996,58
Réévaluation des immobilisations							
Profit ou pertes non comptabilisés dans le compte de résultat							
Dividendes payés							
Augmentation de capital							
Résultat net de l'exercice						-660 648 992,29	-660 648 992,29
Solde au 31 décembre N 08		1 500 000 000,00				2 581 270 124,52	4 081 270 124,52

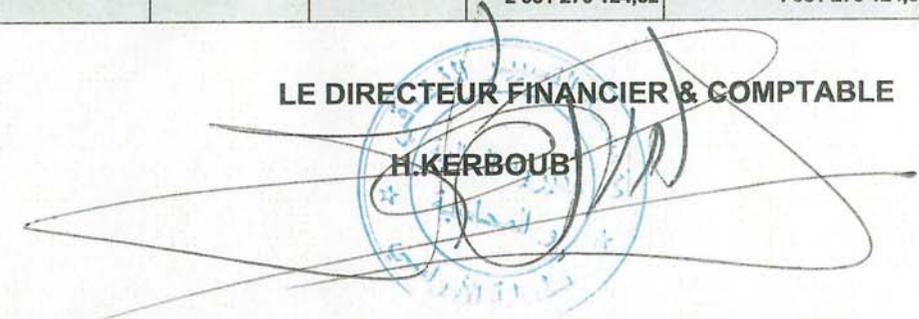
LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL

A.LAMRI



LE DIRECTEUR FINANCIER & COMPTABLE

H.KERBOUB



I- **Opinion sur les états financiers :**

Monsieur le Président,

Messieurs les Membres de l'Assemblée Générale Ordinaire.

En exécution de la mission légale de commissariat aux comptes qui nous a été confiée, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur le contrôle des états financiers **de l'EGH Chaîne El-Aurassi spa** arrêtés au 31 décembre 2020, tels qu'annexés au présent rapport, ainsi que les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi et les normes professionnelles

Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en Algérie ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Notre audit a consisté à examiner sur pièces et par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Les états financiers **de l'EGH Chaîne El Aurassi spa** arrêtés au 31/12/2020 font apparaître un total de l'actif net d'amortissements et provisions de 10.424.908.232,58 **DA** et un résultat déficitaire de - 660.648.992,29**DA**. Ces états ont été arrêtés sous la responsabilité des dirigeants sociaux de la société (Art.27 de la loi n°07-11 du 25 novembre 2007).

Notre responsabilité est, d'exprimer une opinion sur la sincérité et la régularité des comptes, et de la situation financière et patrimoniale **de l'EGH Chaîne El Aurassi spa** sur la base de notre audit conformément aux normes de la profession applicables en Algérie (Art 23 et 35 de la loi 10-01 du 29 juin 2010).

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 financiers ne comportent pas d'erreurs significatives.

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

Au regard des règles et principes du Système Comptable Financier(SCF) et sous réserves de la prise en charge des réserves suivantes :

- Les comptes Créances des Unités du sud présentent des opérations très anciennes qui nécessitent un assainissement,
- Mettre en place les moyens et formaliser une procédure de conservation des archives pour les Unités du Sud.
-
- Les écarts entre les inventaires physiques des immobilisations et stocks et la comptabilité devront être assainis.

Sous les remarques et observations ci-après, nous estimons que les états financiers annexés au présent rapport, sont réguliers et sincères, et donnent une image fidèle, pour tous les aspects significatifs, du résultat des opérations ainsi que de la situation et du patrimoine de l'EGH Chaine El Aurassi spa à la fin de l'exercice clos le 31/12/2020.

ALGER LE : 17 /06/2021

Le Commissaire aux Comptes

BOUKORTT Lafbi
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes