



Rapport financier semestriel 2021



Abréviations

b : baril
/b : par baril
/j : par jour
/an : par an
k : kilo (millier)
kb/j : kilo (millier) baril par jour
M : million
Mb/j : million b/j
km² : kilomètre carré
m³ : mètre cube
\$ et/ou dollar : dollar US
\$/b : dollar par baril
€ : euro

Définitions

Le terme « Société » utilisé dans le présent rapport se réfère exclusivement à Total Gabon.

Le terme « compagnie TotalEnergies » utilisé dans le présent rapport se réfère, de façon collective, à la société française TotalEnergies SE et l'ensemble de ses filiales directes ou indirectes situées en France ou hors de France.

Table de conversion

1 b/j = environ 50 t/an
1 t = environ 7,5 b (pour une densité de 37° API)

SOMMAIRE

ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER DU 1^{er} SEMESTRE 2021	4
Principales données financières	5
Résultats du deuxième trimestre et du premier semestre 2021	6
Faits marquants depuis le début du deuxième trimestre 2021	8
COMPTES CONDENSÉS AU 30 JUIN 2021	9
Rapport d'examen limité des commissaires aux comptes sur les comptes semestriels condensés au 30 juin 2021	9
ANNEXE AUX COMPTES CONDENSÉS AU 30 JUIN 2021	15
Principes comptables	15
Capitaux propres.....	15
Parties liées.....	15
Autres risques et engagements.....	16
Note 1 : Actifs non courants	16
Note 2 : Disponibilités et engagements.....	17
Note 3 : Passifs non courants	17
Note 4 : Impôts.....	17
Note 5 : Événements postérieurs à la clôture.....	19

ATTESTATION DU RAPPORT FINANCIER DU 1^{er} SEMESTRE 2021

« J'atteste, à ma connaissance, que les comptes condensés de Total Gabon pour le premier semestre de l'exercice 2021 sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, des principales transactions entre parties liées, de la situation financière et du résultat de la Société, et que le rapport semestriel d'activité figurant en pages 5 à 8 présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leurs incidences sur les comptes semestriels ainsi qu'une description des principaux risques et principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Le rapport des commissaires aux comptes sur l'examen limité des comptes condensés précités figure aux pages 9 et 10 du présent Rapport financier semestriel. »

Stéphane BASSENE
Directeur Général

AUTORITE
DES MARCHÉS FINANCIERS

AMF

Le présent Rapport financier semestriel a été déposé auprès de l'Autorité des marchés financiers de la République française le 09 septembre 2021, conformément aux dispositions de l'article L. 451-1-2 du Code monétaire et financier en vigueur en France.

RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITÉ

(Données trimestrielles et données semestrielles)

Principales données financières

		2T21	1T21	vs 1T21	1S21	1S20	vs 1S20
Prix moyen du Brent	\$/b	69,0	61,1	+13%	65,0	40,1	+62%
Prix moyen des bruts Total Gabon ⁽¹⁾	\$/b	65,1	54,4	+20%	61,5	30,7	+100%
Production de pétrole brut des champs opérés par Total Gabon	kb/j ⁽²⁾	14,4	18,5	-22%	16,4	20,3	-19%
Production de pétrole brut liée aux participations de Total Gabon ⁽³⁾	kb/j	22,6	26,8	-16%	24,7	26,6	-7%
Volumes de brut vendus par Total Gabon ⁽¹⁾	Mb ⁽⁴⁾	2,34	2,08	+13%	4,40	5,18	-15%
Chiffre d'affaires ⁽⁵⁾	M\$	172	139	+24%	311	187	+66%
Flux de trésorerie d'exploitation ⁽⁶⁾	M\$	34	88	-61%	122	85	+44%
Investissements pétroliers	M\$	18	18	0%	36	16	+125%
Résultat net	M\$	13	-1	n.a.	12	-59	n.a.

(1) Chiffres ne comprenant pas les barils de fiscalité revenant à l'État dans le cadre des contrats de partage de production, ces barils étant remis en nature à l'État.

(2) kb/j : millier de barils par jour.

(3) Chiffres comprenant les barils de fiscalité revenant à l'État dans le cadre des contrats de partage de production.

(4) Mb : million de barils.

(5) Ventes d'hydrocarbures et travaux, services rendus (prestations de transport, traitement et stockage), incluant la part d'impôts revenant à l'État au titre des contrats de partage de production.

(6) Le flux de trésorerie d'exploitation est la somme de la marge brute d'autofinancement, des plus ou moins-values sur cessions d'actifs et de la variation du besoin en fond de roulement.

Résultats du deuxième trimestre et du premier semestre 2021

Prix de vente

Le prix de vente moyen de la qualité de pétrole brut commercialisée par Total Gabon s'est élevé à 65,1 \$/b au deuxième trimestre 2021, en hausse de 20% par rapport au premier trimestre 2021.

Pour l'ensemble du premier semestre 2021, le prix de vente moyen s'est élevé à 61,5 \$/b, en hausse de 100% par rapport au premier semestre 2020, reflétant la hausse du prix moyen du Brent ainsi qu'une amélioration notable des différentiels des bruts Total Gabon.

Production

La part de production de pétrole brut (opérée et non opérée) liée aux participations de Total Gabon ⁽¹⁾ s'est élevée au deuxième trimestre 2021 à 22 600 barils par jour, en baisse de 16% par rapport au premier trimestre 2021. Celle-ci s'explique principalement par :

- l'arrêt quinquennal du champ de Torpille au mois de mai.

Au premier semestre 2021, la part de production de pétrole brut liée aux participations de Total Gabon ⁽¹⁾ s'est élevée à 24 700 barils par jour, en baisse de 7% par rapport au premier semestre 2020. Celle-ci s'explique principalement par :

- l'arrêt quinquennal du champ de Torpille au mois de mai,
- un arrêt partiel de production au premier trimestre sur le champ opéré de Baudroie en raison d'une avarie sur une conduite d'évacuation,
- le déclin naturel des champs,

partiellement compensée par :

- l'apport de la campagne de conversion en activation par pompes de fonds de puits initialement en mode *gas-lift* sur le secteur non opéré de Grondin.

L'arrêt quinquennal du champ de Torpille s'est déroulé au mois de mai selon le programme et le calendrier prévu. Durant cet arrêt, des inspections et des activités de maintenance réglementaires ont été réalisées, ainsi que des travaux visant à améliorer la fiabilité et les performances du compresseur principal.

Chiffre d'affaires

Malgré la baisse de production liée à l'arrêt planifié sur le champ de Torpille, l'amélioration du prix moyen de vente permet au chiffre d'affaires du deuxième trimestre 2021 de croître de 24% à 172 M\$, par rapport au premier trimestre 2021.

⁽¹⁾ Chiffres comprenant les barils de fiscalité revenant à l'État dans le cadre des contrats de partage de production.

Le chiffre d'affaires du premier semestre 2021 ressort à 311 M\$. Bien qu'impacté par un programme d'enlèvement moins favorable, il est en hausse de 66% par rapport au premier semestre 2020 grâce à la forte amélioration du prix moyen de vente.

Flux de trésorerie

Le flux de trésorerie d'exploitation du deuxième trimestre 2021 s'élève à 34 M\$, en recul de 61% par rapport au premier trimestre 2021. La variation s'explique principalement par la hausse du besoin en fonds de roulement résultant notamment de la hausse du poste client principalement liée à la remontée des prix durant la période.

Sur les six premiers mois de l'année 2021, le flux de trésorerie d'exploitation s'établit à 122 M\$ en progression de 44% par rapport au premier semestre 2020.

Investissements

Les investissements pétroliers s'élèvent à 36 M\$ sur le premier semestre 2021, en hausse de 125% par rapport au premier semestre 2020. Ils comprennent principalement pour le secteur opéré l'arrêt quinquennal du champ de Torpille et des travaux d'intégrité ; pour le secteur non opéré de Grondin, ils comprennent principalement la fin des travaux pour la conversion en activation par pompes de fonds de puits initialement en mode *gas-lift* et pour l'installation d'un gazoduc.

Résultat net

Le résultat net s'établit à 13 M\$ au deuxième trimestre 2021 et à 12 M\$ au premier semestre 2021, en forte hausse par rapport au premier trimestre 2021 et au premier semestre 2020. La progression s'explique principalement par l'amélioration du prix moyen de vente.

Recentrage des activités de la Société sur ses actifs opérés

A la date de ce jour, les discussions dans le cadre du projet de cession d'actifs annoncé le 30 juillet 2020 se poursuivent entre les parties prenantes. La transaction reste soumise à l'approbation des autorités gabonaises.

Faits marquants depuis le début du deuxième trimestre 2021

Gouvernement d'entreprise

L'Assemblée générale ordinaire des actionnaires de Total Gabon s'est réunie le 27 mai 2021 à Libreville et a approuvé le versement d'un dividende net d'impôt de 4,50 dollars par action au titre de l'exercice 2020, soit 20,25 M\$.

Ce dividende a été mis en paiement le 10 juin 2021 pour une contrevaletur de 3,69 euros par action sur la base du cours du dollar de la Banque centrale européenne du 27 mai 2021 fixé à 1,2198 dollar pour un euro.

COMPTES CONDENSÉS AU 30 JUIN 2021

Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2021

RAPPORT D'EXAMEN LIMITÉ DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES SEMESTRIELS CONDENSÉS AU 30 JUIN 2021

TOTAL GABON

B.P. 525
Port-Gentil
République Gabonaise

Rapport d'examen limité des Commissaires aux comptes sur les comptes semestriels condensés au 30 juin 2021 Période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2021

Introduction

En notre qualité de Commissaires aux comptes, nous avons effectué un examen limité des comptes semestriels condensés de Total Gabon relatifs à la période allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2021 qui comprennent le bilan, le compte de résultat, le tableau de flux de trésorerie, ainsi que les notes annexes aux comptes condensés, tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant apparaître :

- un résultat net semestriel bénéficiaire pour un montant de 12,3 millions de USD ;
- des capitaux propres pour un montant de 1 767,3 millions de USD, y compris le résultat net semestriel bénéficiaire ci-dessus.

La Direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de comptes semestriels condensés conformément aux règles et principes comptables selon le référentiel IFRS tel qu'adopté par l'Union européenne, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur ces comptes sur la base de notre examen limité.

Etendue de l'examen limité

Nous avons procédé à notre examen conformément à la norme ISRE 2410, « Examen d'informations financières intermédiaires effectué par l'auditeur indépendant de l'entité » et conformément aux prescriptions du Règlement N° 01/2017/CM/OHADA portant harmonisation des pratiques des professionnelles de la comptabilité et de l'audit dans les pays membres de l'OHADA.

Un examen limité d'informations financières intermédiaires consiste en des demandes d'informations, principalement auprès des personnes responsables des questions financières et comptables et dans

la mise en œuvre de procédures analytiques et d'autres procédures d'examen limité. L'étendue d'un examen limité est très inférieure à celle d'un audit effectué selon les Normes ISA et, en conséquence, ne nous permet pas d'obtenir l'assurance que nous avons relevé tous les faits significatifs qu'un audit permettrait d'identifier. En conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit.

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes intermédiaires condensés ci-joints ne donnent pas une image fidèle de la situation financière de Total Gabon au 30 juin 2021, ainsi que de sa performance financière pour la période de six mois se terminant à cette date, conformément aux règles et principes comptables selon le référentiel IFRS tel qu'adopté par l'Union européenne.

Fait à Libreville, le 03 septembre 2021

Les Commissaires aux comptes

Yves FUMANAL

Expert-comptable agréé CEMAC EC94

ERNST & YOUNG

Erik WATREMEZ

Expert-comptable agréé CEMAC EC540

COMPTE DE RÉSULTAT (en k\$)

Exercice		1S2021	1S2020
Chiffre d'affaires	note 1	311 398	187 443
Achats, nets de variation de stocks	note 2	(79 818)	(52 705)
Autres charges d'exploitation	note 2	(78 784)	(84 487)
Charges d'exploration	note 2	-	-
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles et droits miniers	note 2	(102 680)	(120 229)
Autres produits	note 3	-	-
Autres charges	note 3	(6 986)	(1 783)
Coût net de l'endettement financier	note 4	(991)	(1 822)
Autres produits financiers	note 4	2 113	(475)
Autres charges financières	note 4	(11 039)	(14 607)
Produit / (Charge) d'impôt	note 5	(20 867)	29 603
Résultat net		12 346	(59 063)
Nombre d'actions		4 500 000	4 500 000
Résultat net par action (en \$)⁽¹⁾		2,74	(13,12)

(1) Le résultat net par action correspond au rapport entre le résultat net et le nombre d'actions en circulation au cours de l'exercice (la Société ne détient pas d'action). Le résultat net dilué n'est pas présenté car aucun instrument dilutif n'est à reporter par la Société.

RÉSULTAT GLOBAL (en k\$)

		1S2021	1S2020
Résultat net		12 346	(59 063)
Autres éléments du résultat global		-	-
(Pertes) / Gains actuariels ⁽²⁾		-	-
Effet d'impôt		-	-
Résultat global		12 346	(59 063)

Bilan

(en k\$)

	au 30/06/2021	au 31/12/2020
ACTIF		
Actifs non courants		
Immobilisations incorporelles	8 394	9 261
Immobilisations corporelles	2 292 067	2 350 937
Autres actifs non courants	308 031	308 330
Total actifs non courants	2 608 492	2 668 528
Actifs courants		
Stocks	30 273	42 408
Clients et comptes rattachés	187 896	204 155
Autres créances	91 351	64 212
Trésorerie et équivalents de trésorerie	502 136	450 052
Actifs destinés à être cédés	398 503	392 052
Total actifs courants	1 210 159	1 152 879
Total actif	3 818 651	3 821 407
PASSIF		
Capitaux propres		
Capital	76 500	76 500
Primes et réserves consolidées	1 690 828	1 702 149
Total des capitaux propres	1 767 328	1 778 649
Passifs non courants		
Impôts différés	912 806	930 846
Engagements envers le personnel	10 800	11 595
Provisions et autres passifs non courants	736 025	727 927
Dettes financières non courantes	8 954	1 821
Total passifs non courants	1 668 585	1 672 189
Passifs courants		
Fournisseurs et comptes rattachés	64 713	93 462
Autres créditeurs et dettes diverses	132 154	106 116
Dettes financières courantes	16 898	21 225
Passifs relatifs aux actifs destinés à être cédés	168 973	149 766
Total passif courant	382 738	370 569
Total passif	3 818 651	3 821 407

Tableau de flux de trésorerie (en k\$)

	30/06/2021	30/06/2020
FLUX DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION		
Résultat net	12 346	(59 063)
Amortissements et pertes de valeur des immobilisations corporelles et incorporelles	102 680	120 229
Provisions et impôts différés	8 944	(34 784)
(Plus) moins-values sur cessions d'actifs	-	-
Diminution / (Augmentation) du besoin en fonds de roulement	(1 576)	58 561
Flux de trésorerie d'exploitation	122 395	84 943
FLUX DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT		
Investissements corporels et incorporels	(35 921)	(15 814)
Augmentation des prêts non courants	(3 394)	(4 802)
Investissements	(39 315)	(20 616)
Produits de cession d'actifs corporels et incorporels		-
Remboursement de prêts non courants	3 693	2 714
Désinvestissements	3 693	2 714
Flux de trésorerie d'investissement	(35 622)	(17 902)
FLUX DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT		
Dividendes payés	(20 250)	(49 500)
Emission nette d'emprunts non courants		-
Variation des dettes financières courantes	(14 439)	(15 818)
Flux de trésorerie de financement	(34 689)	(65 318)
Augmentation / (Diminution) de la trésorerie	52 084	1 724
Trésorerie en début de période	450 052	699 650
TRÉSORERIE À FIN DE PÉRIODE	502 136	701 374

Variation des capitaux propres

(en k\$)

	Capital	Primes & réserves	Total des capitaux propres
Capitaux propres au 01/01/2020	76 500	2 036 810	2 113 310
Résultat de l'exercice	-	(59 063)	(59 063)
Autres éléments du résultat global	-	-	-
Résultat global	-	(59 063)	(59 063)
Distribution des dividendes	-	(49 500)	(49 500)
Capitaux propres au 30/06/2020	76 500	1 928 247	2 004 747
Résultat de l'exercice	-	(28 402)	(28 402)
Autres éléments du résultat global	-	-	-
Résultat global	-	(28 402)	(28 402)
Distribution des dividendes	-	(199 980)	(199 980)
Autres éléments	-	2 284	2 284
Capitaux propres au 31/12/2020	76 500	1 702 149	1 778 649
Résultat de l'exercice	-	12 346	12 346
Autres éléments du résultat global	-	-	-
Résultat global	-	12 346	12 346
Distribution des dividendes	-	(20 250)	(20 250)
Autres éléments	-	(3 417)	(3 417)
Capitaux propres au 30/06/2021	76 500	1 690 828	1 767 328

ANNEXE AUX COMPTES CONDENSÉS AU 30 JUIN 2021

Total Gabon est une société anonyme de droit gabonais qui a été constituée en 1949. La Société a pour activité la recherche et la production d'hydrocarbures. A ce titre, Total Gabon est un des acteurs principaux du secteur pétrolier gabonais.

La Société est constituée d'un seul secteur opérationnel au sens de la norme IFRS 8 « Secteurs opérationnels ». Sa monnaie fonctionnelle est le dollar américain (dollar).

Le siège de Total Gabon est établi boulevard Hourcq, BP 525, Port-Gentil (Gabon). La Société est incluse selon la méthode d'intégration globale dans le périmètre de consolidation comptable de la société française TotalEnergies SE, société mère de la compagnie TotalEnergies, dont le siège est situé Tour Coupole, 2, place Jean Millier 92078 Paris la Défense (France).

Les comptes semestriels de Total Gabon au 30 juin 2021 ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 24 août 2021.

Les états financiers sont présentés en dollars américains (dollars). Les montants sont arrondis au millier de dollars le plus proche, sauf indication contraire.

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes intermédiaires au 30 juin 2021 de Total Gabon ont été préparés en conformité avec la norme IAS 34 « Information financière intermédiaire ».

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les normes comptables internationales IFRS (*International Financial Reporting Standards*) telles qu'adoptées par l'Union européenne et les normes IFRS telles que publiées par l'IASB (*International Accounting Standards Board*).

Les principes comptables appliqués pour les comptes condensés au 30 juin 2021 sont conformes à ceux retenus pour les états financiers au 31 décembre 2020, à l'exception des évolutions normatives reprises ci-dessous qui n'avait pas été appliquées par anticipation par la Société.

La préparation des états financiers selon les normes IFRS pour la clôture au 30 juin 2021 requiert de la part de la Direction générale le recours à des estimations, hypothèses et jugements, qui affectent l'information présentée dans les comptes et leurs notes annexes.

Ces estimations, hypothèses et jugements sont basés sur l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables à la date de préparation des états financiers. Ils sont régulièrement revus par la Direction générale et peuvent donc être sensiblement révisés en cas de changement des circonstances ou à la suite de nouvelles informations.

Les principales estimations, hypothèses et jugements concernent l'estimation des réserves d'hydrocarbures dans le cadre de l'application de la méthode dite des *successful efforts* pour les activités pétrolières, les dépréciations d'actifs, les engagements envers le personnel, les provisions pour restitution des sites et l'impôt sur le résultat. Ces estimations et hypothèses sont décrites dans l'annexe aux états financiers au 31 décembre 2020.

Des estimations, hypothèses et jugements différents pourraient avoir des impacts significatifs sur l'information présentée et les réalisations définitives pourraient également être différentes des montants inclus dans les états financiers et les notes annexes.

CAPITAUX PROPRES

Le capital social de Total Gabon s'élève à 76 500 000 dollars. Il est composé de 4 500 000 actions de 17 dollars chacune. Il est détenu à hauteur de 58,28% par la compagnie TotalEnergies, de 25% par la République gabonaise et de 16,72% par les autres actionnaires.

Le nombre d'action et la structure de l'actionnariat était identique au 31 décembre 2020 et au 31 décembre 2019.

L'Assemblée générale des actionnaires du 27 mai 2021 a approuvé la distribution d'un dividende de 4,50 dollars par action au titre de l'exercice 2020. Ce dividende a été mis en paiement le 10 juin 2021.

PARTIES LIÉES

Les principales transactions réalisées avec les parties liées sont relatives aux ventes de brut à la société Total Oil Trading S.A. Il n'y a pas eu d'évolution significative des transactions avec les parties liées au cours du premier semestre 2021.

Hors fiscalité, Total Gabon ne présente pas de transaction significative avec la République gabonaise sur le semestre.

AUTRES RISQUES ET ENGAGEMENTS

A la connaissance de Total Gabon, il n'existe pas de faits exceptionnels, litiges, risques ou engagements hors bilan susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière, le patrimoine, le résultat ou les activités de la Société.

NOTE 1 : ACTIFS NON COURANTS

Les variations des immobilisations incorporelles s'analysent comme suit (en k\$) :

Exercice (en k\$)	Immobilisation incorporelles nettes au 1 ^{er} janvier 2021	Augmentations	VNC des cessions	Dotations nettes d'amortissements et dépréciation	Autres	Immobilisations incorporelles nettes au 30 juin 2021
2021	9 261	-	-	(462)	(405)	8 394

Les variations des immobilisations corporelles s'analysent comme suit (en k\$) :

Exercice (en k\$)	Immobilisation corporelles nettes au 1 ^{er} janvier 2021	Augmentations	VNC des cessions	Dotations nettes d'amortissements et dépréciation	Autres	Immobilisations corporelles nettes au 30 juin 2021
2021	2 350 937	35 921	-	(102 218)	7 427	2 292 067

La variation indiquée dans la colonne « Autres » correspond principalement à la révision des travaux de restitution des sites sur les actifs non opérés.

NOTE 2 : DISPONIBILITÉS ET ENGAGEMENTS

Exercice (en k\$)	30/06/2021	31/12/2020
Emprunts financiers non courants	-	-
Autre dette financière non courante IFRS 16	(8 954)	(1 821)
Montant net dette financière non courante	(8 954)	(1 821)
Autre dette financière courante IFRS 16	(8 966)	(12 952)
Banques et organismes financiers créditeurs	-	(8 272)
Banques et caisses	502 136	450 052
Montant net dette financière courante	493 170	428 827

Au cours de la période, la Société n'a pas souscrit ou remboursé de dette financière non courante.

NOTE 3 : PASSIFS NON COURANTS

(en k\$)	30/06/2020	31/12/2020
Provisions pour restitution de sites	720 337	709 699
Provisions pour risques et charges (exploitation)	15 688	18 228
Total provisions et autres passifs non courants	736 025	727 927

Les variations des provisions pour restitution des sites s'analysent comme suit (en k\$) :

Provisions pour restitution des sites au 1 ^{er} janvier 2021	Effet de l'actualisation	Révision des estimations	Reprise de provision	Autres	Provisions pour restitution des sites au 30 juin 2021
709 699	11 123		(7)	(478)	720 337

La variation indiquée dans la colonne « Autres » correspond principalement à la révision des travaux de restitution des sites sur les actifs non opérés, sans impact sur le résultat de la période.

NOTE 4 : IMPÔTS

La charge d'impôt sur les résultats s'analyse de la manière suivante :

Exercice (en k\$)	30/06/2021	30/06/2020
Impôt courant	(19 435)	(47 177)
Impôt différé	(1 432)	76 780
Produit / (Charge) d'impôt	(20 867)	29 603

Le produit d'impôt différé sur la période provient essentiellement de la diminution des différentiels d'amortissement.

L'analyse du passif net d'impôt différé par sources s'établit comme suit :

(en k\$)	30/06/2021	30/06/2020
Déficit et crédit d'impôt reportable	47 008	21 009
Pensions, retraites et obligations similaires	9 180	7 394
Autres provisions non déductibles temporairement	58 962	53 624
Différentiels d'amortissement	(1 070 896)	(1 162 810)
Autres déductions fiscales temporaires	(60 660)	(71 591)
Autres sources relatives aux actifs destinés à être cédés	103 600	84 766
Passif net d'impôt différé	(912 806)	(1 173 383)

Rapprochement entre la charge d'impôt théorique et le résultat avant impôt :

Exercice (en k\$)	30/06/2021	30/06/2020
Résultat net	12 346	(59 063)
Impôts sur les Sociétés	(20 867)	29 603
Résultat avant impôt	33 213	(88 666)
Taux d'imposition théorique ⁽¹⁾	76,5%	76,5%
Charge d'impôt théorique	(25 408)	67 830
Effet fiscal du résultat imposé à un taux différent	23 186	(18 790)
Différences permanentes	(18 645)	(19 437)
Charge d'impôt dans le compte de résultat	(20 867)	29 603

Les différences permanentes sont principalement dues à l'impact des modalités de fiscalisation propres aux contrats pétroliers de la Société.

NOTE 5 : ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Projet de recentrage de la Société sur ses actifs opérés

A la date de ce jour, les discussions dans le cadre du projet de cession d'actifs annoncé le 30 juillet 2020 se poursuivent entre les parties prenantes. La transaction reste soumise à l'approbation des autorités gabonaises.