

# Sommaire Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ATTESTATION EXPERT COMPTABLE</b>	<b>1</b>
<b>PAGE DE GARDE SYSCOAHA</b>	<b>2</b>
<b>FICHE R1</b>	<b>3</b>
<b>FICHE R2</b>	<b>4</b>
<b>FICHE R3</b>	<b>5</b>
<b>FICHE R4</b>	<b>6</b>
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>7</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>8</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>9</b>
<b>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE TFT</b>	<b>10</b>
<b>SN_INTERCALAIRE_NOTES_ANNEXES</b>	<b>11</b>
<b>NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES</b>	<b>12</b>
<b>NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES</b>	<b>13</b>
<b>NOTE 3 A : IMMOBILISATION BRUTE</b>	<b>14</b>
<b>NOTE 3 B : BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION</b>	<b>15</b>
<b>NOTE 3 C : IMMOBILISATIONS ( AMORTISSEMENTS)</b>	<b>16</b>
<b>NOTE 3 D : IMMOBILISATIONS : P.V. ET M.V. DE CESSION</b>	<b>17</b>
<b>NOTE 3 E : INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS</b>	<b>18</b>
<b>NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>19</b>
<b>NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT HAO</b>	<b>20</b>
<b>NOTE 7 : CLIENTS</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 8 : AUTRES CREANCES</b>	<b>22</b>
<b>NOTE 8A :TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMO.</b>	<b>23</b>
<b>NOTE 9 : TITRES DE PLACEMENT</b>	<b>24</b>
<b>NOTE 10 :VALEURS A ENCAISSER</b>	<b>25</b>
<b>NOTE 11 : BANQUES, CHEQUES POSTAUX ET CHEQUES</b>	<b>26</b>
<b>NOTE 12 : ECARTS DE CONVERSION</b>	<b>27</b>
<b>NOTE 13 : CAPITAL</b>	<b>28</b>
<b>NOTE 14: PRIMES ET RESERVES</b>	<b>29</b>
<b>NOTE 15A : TOTAL SUBVENTION ET PROVISION REGL.</b>	<b>30</b>
<b>NOTE 15B : AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>31</b>
<b>NOTE 16 A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASS.</b>	<b>32</b>
<b>NOTE 16B : ENGAGEMENTS DE RETRAITE</b>	<b>33</b>
<b>NOTE 16 B Bis : ENGAGEMENTS DE RETRAITE</b>	<b>34</b>
<b>NOTE 16C : ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS</b>	<b>35</b>
<b>NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>36</b>
<b>NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>37</b>
<b>NOTE 19 :AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUE...</b>	<b>38</b>
<b>NOTE 20 : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESO.</b>	<b>39</b>
<b>NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS</b>	<b>40</b>
<b>NOTE 22 : ACHATS</b>	<b>41</b>
<b>NOTE 23 : TRANSPORTS</b>	<b>42</b>
<b>NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>43</b>
<b>NOTE 25 : IMPOTS ET TAXES</b>	<b>44</b>
<b>NOTE 26 : AUTRES CHARGES</b>	<b>45</b>
<b>NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>46</b>
<b>NOTE 27B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSO. EXT.</b>	<b>47</b>
<b>NOTE 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU B.</b>	<b>48</b>
<b>NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS</b>	<b>49</b>
<b>NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO</b>	<b>50</b>
<b>NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES EL.</b>	<b>51</b>
<b>NOTE 32 : PRODUCTION DE L' EXERCICE</b>	<b>52</b>

# Sommaire Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<i>NOTE 33 : ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION</i>	53
<i>NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICAT...</i>	54
<i>NOTE 35 :LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENV...</i>	55
<i>NOTE 35 B :LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVI...</i>	56
<i>NOTE 35TER :LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENV...</i>	57
<i>NOTE36 : TABLE DES CODES</i>	58
<i>DSF_ETATS CPCC VOLET 2</i>	59
<i>DSF_VOLET 2 SOMMAIRE</i>	60
<i>NOTE 37 : ACHATS DE MATIERES ET FOURNITURES.....</i>	61
<i>NOTE 38 : ACHATS DE MATIERES ( LOCAUX ET IMPORT....</i>	62
<i>NOTE 39 : ACHATS POUR LA REVENTE EN L'ETAT....</i>	63
<i>NOTE 40 : LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES</i>	64
<i>NOTE 41 : ETAT DES COMMISSIONS, COURTAGES.....</i>	65
<i>NOTE 42 : LOYERS RECUS</i>	66
<i>NOTE 43 : IMPÔTS ET TAXES</i>	67
<i>NOTE 44 : ETAT DES RISTOURNES COMMERCIALES ACC...</i>	68
<i>NOTE 45 : VENTES DES MARCHANDISES</i>	69
<i>NOTE 46 : ETAT RECAPITULATIF DES VENTES</i>	70
<i>NOTE 47 : FINANCEMENT PAR LES EMPRUNTS</i>	71
<i>NOTE 48 : EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES ET R....</i>	72
<i>NOTE 49 : EVOLUTION DES DETTES FINANCIERES ET R....</i>	73
<i>NOTE 50 : COMPTE TIERS</i>	74
<i>NOTE 51 :TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE</i>	75
<i>NOTE 51 BIS : TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE</i>	76
<i>NOTE 52 : DETAIL DES DETTES FISCALES ET P...</i>	77
<i>NOTE53 : DETAIL DES CREANCES FISCALES ET P.....</i>	78
<i>NOTE 54 : TRAITEMENT FISCAL DES DEFICITS REP...</i>	79
<i>NOTE 55 : TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPT...</i>	80

# Sommaire Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>ATTESTATION EXPERT COMPTABLE</b>	<b>1</b>
<b>PAGE DE GARDE SYSCOAHA</b>	<b>2</b>
<b>FICHE R1</b>	<b>3</b>
<b>FICHE R2</b>	<b>4</b>
<b>FICHE R3</b>	<b>5</b>
<b>FICHE R4</b>	<b>6</b>
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>7</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>8</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>9</b>
<b>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE TFT</b>	<b>10</b>
<b>SN_INTERCALAIRE_NOTES_ANNEXES</b>	<b>11</b>
<b>NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES</b>	<b>12</b>
<b>NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES</b>	<b>13</b>
<b>NOTE 3 A : IMMOBILISATION BRUTE</b>	<b>14</b>
<b>NOTE 3 B : BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION</b>	<b>15</b>
<b>NOTE 3 C : IMMOBILISATIONS ( AMORTISSEMENTS)</b>	<b>16</b>
<b>NOTE 3 D : IMMOBILISATIONS : P.V. ET M.V. DE CESSION</b>	<b>17</b>
<b>NOTE 3 E : INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS</b>	<b>18</b>
<b>NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>19</b>
<b>NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT HAO</b>	<b>20</b>
<b>NOTE 7 : CLIENTS</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 8 : AUTRES CREANCES</b>	<b>22</b>
<b>NOTE 8A :TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMO.</b>	<b>23</b>
<b>NOTE 9 : TITRES DE PLACEMENT</b>	<b>24</b>
<b>NOTE 10 :VALEURS A ENCAISSER</b>	<b>25</b>
<b>NOTE 11 : BANQUES, CHEQUES POSTAUX ET CHEQUES</b>	<b>26</b>
<b>NOTE 12 : ECARTS DE CONVERSION</b>	<b>27</b>
<b>NOTE 13 : CAPITAL</b>	<b>28</b>
<b>NOTE 14: PRIMES ET RESERVES</b>	<b>29</b>
<b>NOTE 15A : TOTAL SUBVENTION ET PROVISION REGL.</b>	<b>30</b>
<b>NOTE 15B : AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>31</b>
<b>NOTE 16 A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASS.</b>	<b>32</b>
<b>NOTE 16B : ENGAGEMENTS DE RETRAITE</b>	<b>33</b>
<b>NOTE 16 B Bis : ENGAGEMENTS DE RETRAITE</b>	<b>34</b>
<b>NOTE 16C : ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS</b>	<b>35</b>
<b>NOTE 17: FOURNISSEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>36</b>
<b>NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>37</b>
<b>NOTE 19 :AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUE...</b>	<b>38</b>
<b>NOTE 20 : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESO.</b>	<b>39</b>
<b>NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS</b>	<b>40</b>
<b>NOTE 22 : ACHATS</b>	<b>41</b>
<b>NOTE 23 : TRANSPORTS</b>	<b>42</b>
<b>NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>43</b>
<b>NOTE 25 : IMPOTS ET TAXES</b>	<b>44</b>
<b>NOTE 26 : AUTRES CHARGES</b>	<b>45</b>
<b>NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>46</b>
<b>NOTE 27B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSO. EXT.</b>	<b>47</b>
<b>NOTE 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU B.</b>	<b>48</b>
<b>NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS</b>	<b>49</b>
<b>NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO</b>	<b>50</b>
<b>NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES EL.</b>	<b>51</b>
<b>NOTE 32 : PRODUCTION DE L' EXERCICE</b>	<b>52</b>

# Sommaire Etats Financiers

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>NOTE 33 : ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION</b>	<b>53</b>
<b>NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE DES PRNICIPAUX INDICAT...</b>	<b>54</b>
<b>NOTE 35 :LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENV...</b>	<b>55</b>
<b>NOTE 35 B :LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVI...</b>	<b>56</b>
<b>NOTE 35TER :LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENV...</b>	<b>57</b>
<b>NOTE36 : TABLE DES CODES</b>	<b>58</b>
<b>DSF_ETATS CPCC VOLET 2</b>	<b>59</b>
<b>DSF_VOLET 2 SOMMAIRE</b>	<b>60</b>
<b>NOTE 37 : ACHATS DE MATIERES ET FOURNITURES.....</b>	<b>61</b>
<b>NOTE 38 : ACHATS DE MATIERES ( LOCAUX ET IMPORT....</b>	<b>62</b>
<b>NOTE 39 : ACHATS POUR LA REVENTE EN L'ETAT....</b>	<b>63</b>
<b>NOTE 40 : LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES</b>	<b>64</b>
<b>NOTE 41 : ETAT DES COMMISSIONS, COURTAGES.....</b>	<b>65</b>
<b>NOTE 42 : LOYERS RECUS</b>	<b>66</b>
<b>NOTE 43 : IMPÔTS ET TAXES</b>	<b>67</b>
<b>NOTE 44 : ETAT DES RISTOURNES COMMERCIALES ACC...</b>	<b>68</b>
<b>NOTE 45 : VENTES DES MARCHANDISES</b>	<b>69</b>
<b>NOTE 46 : ETAT RECAPITULATIF DES VENTES</b>	<b>70</b>
<b>NOTE 47 : FINANCEMENT PAR LES EMPRUNTS</b>	<b>71</b>
<b>NOTE 48 : EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES ET R....</b>	<b>72</b>
<b>NOTE 49 : EVOLUTION DES DETTES FINANCIERES ET R....</b>	<b>73</b>
<b>NOTE 50 : COMPTE TIERS</b>	<b>74</b>
<b>NOTE 51 :TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE</b>	<b>75</b>
<b>NOTE 51 BIS : TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE</b>	<b>76</b>
<b>NOTE 52 : DETAIL DES DETTES FISCALES ET P...</b>	<b>77</b>
<b>NOTE53 : DETAIL DES CREANCES FISCALES ET P.....</b>	<b>78</b>
<b>NOTE 54 : TRAITEMENT FISCAL DES DEFICITS REP...</b>	<b>79</b>
<b>NOTE 55 : TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPT...</b>	<b>80</b>

# Attestation de l'Expert-Comptable

## Présentation des Etats Financiers annuels

**SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT**  
**0000 BOULEVARD DU 30 JUIN**

**LA GOMBE**

**Code ou référence dossier :**  
***CE DEMO***

*A l'attention de*  
*Monsieur le Directeur général*

Dans le cadre de la mission d'expertise comptable et de conseil que vous nous avez confiée, consistant dans la tenue de votre comptabilité et l'élaboration des états financiers de votre société pour l'exercice clos au 31/12/2019, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences professionnelles requises.

Aussi, à l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, ni un examen illimité, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des états financiers annuels arrêtés au 31/12/2019.

Ainsi, les états financiers que nous vous transmettons et qui comportent 80 pages, ont été établis sur la base des informations mises à notre disposition par vos services, et se caractérisent par les données suivantes :

	<i>Exercice clos le</i> <b>31/12/2019</b>	<i>Exercice clos le</i> <b>31/12/2018</b>
<b>Total Bilan</b>	<i>1 302 465 362</i>	<i>1 578 440 869</i>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<i>5 932 950</i>	<i>1 541 897 168</i>
<b>Résultat net</b>	<i>901 251</i>	<i>29 090 225</i>

Toutefois, il est de notre devoir de vous signaler que :

Ligne 1 pour observations

L2.....

L3.....

L4.....

En vous renouvelant nos remerciements pour la confiance que vous nous faites, nous vous prions de croire, Monsieur le directeur général, en l'expression de nos salutations cordiales

Fait à KINSHASA

Le 06/01/2022

***Théodore MIALOUNGUILA***

**Expert - comptable**

*Numéro Agrément : EC/19.000000*

*Téléphone : +243000000000*

# PAGE DE GARDE

REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO  
MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET  
DIRECTION GENERAL DES IMPOTS

CENTRE DE DEPOT DE KINSHASA

## ETATS FINANCIERS NORMALISES SYSTEME COMPTABLE OHADA ( SYSCOHADA)

EXERCICE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

### DESIGNATION DE L'ENTITE

**DENOMINATION SOCIALE :** SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
(ou Nom et prénoms de l'exploitant)

**SIGLE USUEL :** CBIE

**ADRESSE COMPLETE :** 0000 BOULEVARD DU 30 JUIN

**N° IDENTIFICATION FISCALE :** A09125000885J

### SYSTEME NORMAL

#### Documents déposés

Fiche d'identification et renseignements divers

Bilan

Compte de résultat

Tableaux des flux de trésorerie

Notes annexes

Nombre de pages déposées par exemplaire :..... 80

Nombre d'exemplaires déposés :..... 4

#### Réservé à la Direction Générale des impôts

Date de dépôt

Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt

Signature de l'agent et cachet du service

**FICHE DE RENSEIGNEMENTS  
FICHE R1**

Dénomination sociale de l'entreprise : *SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT*

Sigle usuel : *CBIE*

Adresse complète : *0000 BOULEVARD DU 30 JUIN  
LA GOMBE*

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

N° d'identification unique (NIU) : *A09125000885J*

**ZA** EXERCICE COMPTABLE *Du 01/01/2019 Au 31/12/2019*

**ZB** DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES *31/12/2019*

**ZC** EXERCICE PRECEDENT CLOS LE *31/12/2018*

**ZD** \_\_\_\_\_  
Greffé N° Registre du Commerce N° Répertoire des entreprises

**ZE** \_\_\_\_\_  
N° Sécurité Sociale N° Code importateur Code activite principale

**ZF** *SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT* \_\_\_\_\_  
Désignation de l'entreprise Sigle

**ZG** *00243999000000* \_\_\_\_\_ *LA GOMBE*  
N° de téléphone Email Code pays Boîte postale Ville

**ZH** *0000 BOULEVARD DU 30 JUIN* *LA GOMBE*  
Adresse géographique complète ( immeuble, rue, quartier, ville, pays)

**ZI** \_\_\_\_\_  
Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entreprise

\_\_\_\_\_  
Nom, adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires signataires

\_\_\_\_\_  
Nom du professionnel salarié de l'entreprise ou nom, adresse et téléphone du cabinet comptable ou professionnel inscrit à l'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES ET ET COMPTABLES agréés ayant établi les états financiers.

Visa de l'Expert comptable ou du Comptable agréé

Non

Oui

\_\_\_\_\_  
Nom du signataire des états financiers

\_\_\_\_\_  
Qualité du signataire des états financiers

\_\_\_\_\_  
Date et signature

*Etats financiers approuvés par l'assemblée  
Générale (cocher la case)*

**Domiciliations bancaires :**

Banque

Numéro de compte

*Signature :*

**FICHE ACTIVITES DE L'ENTREPRISE**  
**FICHE R2**

Dénomination entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Adresse complète : 0000 BOULEVARD DU 30 JUIN  
LA GOMBE

Durée (en mois) : 12

Numéro d'identification unique : A09125000885J

**FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

		Contrôle de l'entreprise (cocher la case)			
<input type="checkbox"/> ZK	Forme juridique (1)	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> ZQ	Entreprise sous contrôle public	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> ZL	Régime fiscal (1)	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> ZR	Entreprise sous contrôle privé national	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> ZM	Pays du siège social (1)	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> ZS	Entreprise sous contrôle privé étranger	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> ZN	Nombre d'établissements dans le pays	<input type="text"/>			
<input type="checkbox"/> ZO	Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue	<input type="text"/>			
<input type="checkbox"/> ZP	Première année d'exercice dans le pays :	<input type="text"/>			

**ACTIVITES DE L'ENTREPRISE**

Désignation de l'activité (2)	Code nomenclature d'activité (1)	Chiffre d'affaires HT (CAHT)	% activité dans le CAHT
		28 000 000	100
<i>Autres</i>			
	<b>Total</b>	28 000 000	100

(1) Justifier de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du Chiffre d'affaires Hors Taxes

**FICHE R3**

Dénomination entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Adresse : 0000 BOULEVARD DU 30 JUIN

LA GOMBE

Exercice clos le : 31/12/2019

N° d'identification unique : A09125000885J

Durée (en mois) :12

**FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

**DIRIGEANTS (1)**

Nom et prénoms	Qualité	N° identification fiscale	Adresse (BP, Ville, Pays)

(1) Dirigeant = Président, Directeur Général, Administrateur Général, Gérant, Autres)

**MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Nom et prénoms	Qualité	Nationalité

**ACTIONNAIRES OU ASSOCIES PRINCIPAUX**

Désignation	Nationalité	Montant Capital	%

## TABLEAU DES NOTES FICHE R4

Dénomination entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée (en mois) : 12

### FICHE RECAPITILATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES

NOTES	INTITULES	A	N/A
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES		
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRE		
NOTE 3A	IMMOBILISATIONS BRUTE		
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION		
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS : AMORTISSEMENTS		
NOTE 3D	IMMOBILISATIONS : PLUS VALUE ET MOINS VALUE DE CESSION		
NOTE 3E	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE		
NOTE 3F	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE		
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
NOTE 5	ACTIF CIRCULANT HAO F		
NOTE 6	STOCKS ET ENCOURS		
NOTE 7	CLIENTS PRODUITS A RECEVOIR		
NOTE 8	AUTRES CREANCES		
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT		
NOTE 10	VALEUR A ENCAISSER		
NOTE 11	DISPONIBILITES		
NOTE 12	ECARTS DE CONVERSION		
NOTE 13	CAPITAL: VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS		
NOTE 14	CAPITAL ET RESERVES		
NOTE 15A	SUBVENTION ET PROVISIONS REGLEMENTEES		
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES		
NOTE 16A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
NOTE 16B	ENGAGEMENT DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILES		
NOTE 16B bis	ENGAGEMENT DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)		
NOTE 16C	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELLES		
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, CREDIT D'ESCOMPTE 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 DU PERSONNEL		
NOTE 27B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR		
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN		
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS		
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO		
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS 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 sociétales		
NOTE 36	TABLES DES CODES		

Syscohada révisé

**BILAN ACTIF**  
**SYSTEME NORMAL**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée (en mois) : 12

REF	ACTIF	Note	31/12/2019			31/12/2018
			Brut	Amort./Dépréc.	Net	Net
<b>AD</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3</b>	<b>5 000 000</b>		<b>5 000 000</b>	
AE	Frais de développement et de prospection					
AF	Brevets, licences, logiciels et droit similaire		5 000 000		5 000 000	
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles					
<b>AI</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3</b>	<b>205 973 495</b>	<b>103 167 588</b>	<b>102 805 907</b>	<b>216 207 766</b>
AJ	Terrains dont placement en Net:					
AK	Bâtiments dont placement en Net:					
AL	Amenagements, agencements et installations		262 175		262 175	262 175
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		147 646 503	103 167 588	44 478 915	159 180 774
AN	Matériel de transport		58 064 817		58 064 817	56 764 817
AP	Avances et acomptes versés sur immob.	<b>3</b>				
<b>AQ</b>	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4</b>	<b>3 381 729</b>		<b>3 381 729</b>	<b>3 381 729</b>
AR	Titres de participation					
AS	Autres immobilisations financières		3 381 729		3 381 729	3 381 729
<b>AZ</b>	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>209 355 224</b>	<b>103 167 588</b>	<b>111 187 636</b>	<b>219 589 495</b>
<b>BA</b>	<b>ACTIF CIRCULANT HAO</b>	<b>5</b>				
<b>BB</b>	<b>STOCKS ET ENCOURS</b>	<b>6</b>	<b>473 816 417</b>		<b>473 816 417</b>	<b>550 675 916</b>
<b>BG</b>	<b>CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES</b>		<b>729 714 986</b>		<b>729 714 986</b>	<b>780 324 198</b>
BH	Fournisseurs avances versées	<b>17</b>				
BI	Clients	<b>7</b>	648 415 596		648 415 596	718 544 391
BJ	Autres créances	<b>8</b>	84 891 808		81 299 390	61 779 807
<b>BK</b>	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>1 207 123 821</b>		<b>1 207 123 821</b>	<b>1 334 592 532</b>
BQ	Titres de placement	<b>9</b>				
BR	Valeurs à encaisser	<b>10</b>				
BS	Banques, Chèques postaux, Caisse et assim.	<b>11</b>	76 879 905		76 879 905	89 012 203
<b>BT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE - ACTIF</b>		<b>76 879 905</b>		<b>76 879 905</b>	<b>89 012 203</b>
<b>BU</b>	<b>Ecarts de conversion-Actif</b>	<b>12</b>				
<b>BZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 405 632 950</b>	<b>103 167 588</b>	<b>1 302 465 362</b>	<b>1 578 440 869</b>

**BILAN PASSIF  
SYSTEME NORMAL**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
N° Identification : A09125000885J

Exercice clos le : 31/12/2019  
Durée en mois : 12

Réf	PASSIF	Not	31/12/2019	31/12/2018
CA	Capital social	13	135 000 000	292 878 500
CB	Apporteurs capital non appelé	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Écarts de réévaluation	3C		
CF	Réserves indisponibles	14	27 000 000	27 000 000
CG	Réserves libres	14		
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	68 080 257	61 515 935
<b>CJ</b>	<b>Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte )</b>		<b>901 251</b>	<b>29 090 225</b>
CL	Subventions d'investissement	15		
CM	Provisions réglementées	15		
<b>CP</b>	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>230 981 508</b>	<b>410 484 660</b>
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	11 675 000	
DB	Dettes de location acquisition	16		
DC	Provisions financières pour risques et charges	16		
<b>DD</b>	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>11 675 000</b>	
<b>DF</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>		<b>242 656 508</b>	<b>410 484 660</b>
DH	Dettes circulantes H.A.O.	5		
DI	Clients avances reçues	7		
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	896 420 651	965 202 965
DK	Dettes fiscales et sociales	18	64 952 052	67 282 589
DM	Autres dettes	19	19 254 027	20 000 000
D	Provisions pour risques à court termes	19		
<b>DP</b>	<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT</b>		<b>980 626 730</b>	<b>1 052 485 554</b>
DQ	Banques, crédits d'escompte	20		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	75 182 124	115 470 655
<b>DT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE - PASSIF</b>		<b>75 182 124</b>	<b>115 470 655</b>
<b>DU</b>	<b>Écarts de conversion - Passif</b>	12		
<b>DZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 302 465 362</b>	<b>1 578 440 869</b>

## COMPTE DE RESULTAT

### Système normal

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro identification : A09125000885J

Exercice clos le : 31/12/2019  
 Duréé (en mois) : 12

Réf.	LIBELLES		NOTE	31/12/2019	31/12/2018	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	5 932 950	1 541 897 168
RA	Achats de marchandises		-	22	865 031 619	953 879 213
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	(64 404 590)	(27 203 358)
<b>XA</b>	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>				<b>(794 694 079)</b>	<b>615 221 313</b>
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21		
TC	Travaux, services vendus	C	+	21		
TD	Produits accessoire	D	+	21		
<b>XB</b>	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)</b>				<b>5 932 950</b>	<b>1 541 897 168</b>
TE	Production stockée (ou déstockage)		+	6		
TF	Production immobilisée		+	21		
TG	Subventions d'exploitation		+	21		
TH	Autres produits		+	21		
TI	Transferts de charges d'exploitation		+	12	(15 898 254)	8 537 736
RC	Achats de matières et fournitures liées		-	22		
RD	Variation de stocks de matières et fournitures liées		-/+	6		
RE	Autres achats		-	22	85 214 132	18 294 082
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6		
RG	Transports		-	23	131 121 869	160 657 312
RH	Services extérieurs		-	24	215 995 073	224 596 574
RI	Impôts et taxes		-	25	13 833 071	16 417 224
RJ	Autres charges		-	26	4 630 381	5 411 394
<b>XC</b>	<b>VALEUR AJOUTEE ( XB + RA + RB ) + Somme TE à RJ)</b>				<b>(1 261 386 859)</b>	<b>198 382 463</b>
PK	Charges de personnel		-	27	90 643 439	103 768 404
<b>XD</b>	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION ( XC + RK)</b>				<b>(1 352 030 298)</b>	<b>94 614 059</b>
TJ	Reprise d'amortissements, provisions et aux dépréciations		+	28		
RL	Dotations aux amortissements aux provisions et aux dépréciations		-	3C&28	3 030 865	5 601 963
<b>XE</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( XD + TJ - RL)</b>				<b>(1 355 061 163)</b>	<b>89 012 096</b>
TK	Revenus financiers et assimilé		+	29	117 747 129	
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28		
TM	Transferts de charges financières		+	12		
RM	Frais financiers et charges assimilés		-	29	583 184	21 051 878
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28		
<b>XF</b>	<b>RESULTAT FINANCIER ( somme TK à RN )</b>				<b>117 163 945</b>	<b>(21 051 878)</b>
<b>XG</b>	<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES ( XE + XF)</b>				<b>(1 237 897 218)</b>	<b>67 960 218</b>
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D		
TO	Autres Produits HAO		+	30		
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D		
RP	Autres Charges HAO		-	30		
<b>XH</b>	<b>RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)</b>					
RQ	Participation des travailleurs		-	30		
RS	Impôts sur le résultat				1 238 798 469	38 869 993
<b>XI</b>	<b>RESULTAT NET ( XG + XH + RQ + RS )</b>				<b>901 251</b>	<b>29 090 225</b>

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Réf.	LIBELLES	Note	31/12/2019	31/12/2018
<b>ZA</b>	<b>Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)</b>	<b>A</b>	<b>(26 458 452)</b>	
	<i>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</i>			
<b>FA</b>	<b>Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)</b>		<b>3 932 116</b>	<b>34 692 188</b>
FB	- Actif circulant HAO (1)			
FC	- Variation des stocks		76 859 499	(550 675 916)
FD	- Variation des créances		50 609 212	(780 324 198)
FE	+Variation du passif circulant (1)		(71 858 824)	1 052 485 554
	<b>Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB + FC + FD + FE)</b>		<b>55 609 887</b>	<b>(278 514 560)</b>
<b>ZB</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)</b>	<b>B</b>	<b>59 542 003</b>	<b>(243 822 372)</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		(5 000 000)	
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		110 748 500	(316 721 995)
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			(3 381 729)
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			
<b>ZC</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)</b>	<b>C</b>	<b>105 748 500</b>	<b>(320 103 724)</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres</b>			
FK	+ Augmentation de capital par apports nouveaux			
FL	+ Subvention d'investissement reçus			
FM	- Prélèvement sur le capital			
FN	- Dividendes versés			
<b>ZD</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)</b>	<b>D</b>		
	<b>Trésorerie provenant du financement par les capitaux propres étrangers</b>			
FO	+ Emprunt		12 500 000	
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		(825 000)	
<b>ZE</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)</b>	<b>E</b>	<b>11 675 000</b>	
<b>ZF</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D + E)</b>	<b>F</b>	<b>11 675 000</b>	
<b>ZG</b>	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B + C + F)</b>	<b>G</b>	<b>176 965 503</b>	<b>(563 926 096)</b>
<b>ZH</b>	<b>Trésorerie nette au 31 Décembre (G + A)</b>	<b>H</b>	<b>150 507 051</b>	<b>(563 926 096)</b>
	<b>Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N</b>		<b>150 507 051</b>	<b>(563 926 096)</b>

(1) à l'exception des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisations) et de financements. (par exemple variation des créances sur subventions d'investissement reçus).

# **Notes annexes aux états financiers Syscohada**

## NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12  
 Exercice clos le :31/12/2019

LIBELLES	Note	SURETES REELLES		
		Montant brut	Hypothèques	Nantissements
<b><u>Dettes financiers et ressources assimilées</u></b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes des établissements de crédit		12 500 000		
Autres dettes financières				
<b>SOUS TOTAL (1)</b>		12 500 000		
<b><u>Dettes de locations - acquisition</u></b>				
Dettes de crédit - bail immobilier				
Dettes de crédit - bail mobilier				
Dettes sur contrats de location-vente				
Dettes sur contrats de location -acquisition				
<b>SOUS TOTAL (2)</b>		0		
<b><u>Dettes du passif circulant :</u></b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		896 420 651		
Clients, Avances et acomptes reçus				
Personnel		1 021 100		
Sécurité sociale et organismes sociaux		1 246 074		
Etat		62 684 878		
Organismes internationaux				
Associés et groupes				
Créditeurs divers		19 254 027		
<b>SOUS TOTAL (3)</b>		980 626 730		
<b>TOTAL (1) + (2) +(3)</b>		993 126 730		
<b>ENGAGEMENTS FINANCIERS</b>			<b>Engagements donnés</b>	<b>Engagements reçus</b>
Engagements consentis à des entités liées				
Primes de remboursement non échus				
Avals, cautions, garanties				
Hypothèques, nantissements, gages, autres				
Effets escomptés non échus				
Créances commerciales et professionnelles cédées				
Abondans de créances conditionnels				

**Commentaire :** Indiquer la raison d'être des suretés.

**NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Durée en mois : 12

Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le : 31/12/2019

**INFORMATIONS OBLIGATOIRES****A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA**

Les états financiers sont établis en conformité avec le Système comptable OHADA et l'acte uniforme relatif au droit comptable et à l'information financière.

**B - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été confectionnés dans le respect des postulats, des conventions et des règles d'évaluation édités par le SYSCOHADA et l'acte Uniforme.

**C - DEROGATIONS AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES**

Respect de tous les postulats et conventions comptables sans aucune dérogation.

**D- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**

Pas d'informations complémentaires relatives aux autres états financiers.

**NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS</b>	<b>MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE</b>	<b>Acquisitions Apports Créations</b>	<b>Virements de poste à poste</b>	<b>Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice</b>	<b>Cessions Scissions Hors services</b>	<b>Virements de poste à poste</b>	<b>MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE</b>
<b>RUBRIQUES</b>							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>5 000 000</b>					<b>5 000 000</b>
Frais de développement et de prospection							
Brevets, licences, logiciels et droits assimilés		5 000 000					5 000 000
Fonds commercial et droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>316 721 995</b>	<b>219 348 500</b>					<b>205 973 495</b>
Terrains hors immeuble de placement							
Terrains - immeuble de placement							
Bâtiments hors immeuble de placement							
Bâtiments - immeuble de placement							
Aménagements, agencements et installation	262 175						262 175
Matériel, mobilier et actifs biologiques	265 695 003	218 048 500					483 743 503
Matériel de transport	56 764 817	1 300 000					58 064 817
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR IMMOBILISATIONS</b>							
Immobilisations incorporelle							
Immobilisations corporelles							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 381 729</b>						<b>3 381 729</b>
Titres de participation							
Autres immobilisations financières	3 381 729						3 381 729
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>320 103 724</b>	<b>219 348 500</b>					<b>550 452 224</b>

**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 et 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.

### NOTES 3B : BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>Situation et Mouvements</span> <span>Rubriques</span> </div>	Nature du contrat (1)	A	AUGMENTATION B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
		Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Réévaluation au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	Montant brut à la clôture de l'exercice
Brevets, licences, logiciels et droits similaires Fonds commercial et droit au bail Autres immobilisations incorporelles								
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>								
Terrains Bâtiments Aménagements, agencements et installations Matériel, mobilier et actifs biologiques Matériel de transport								
<b>SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>								

(1) I : Crédit-bail mobilier; M : Crédit-bail mobilier; A : Autres contrats (dédoubler le poste si montants significatifs)

Commentaire : Indiquer la nature du bien, le nom du bailleur et la durée du bail.

## NOTE 3C : IMMOBILISATIONS ( AMORTISSEMENTS)

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D = A + B - C
	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	Cumul des amortissements à la clôture de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais de développement et de prospection Brevets, licences, logiciels et droits assimilés Fonds commercial et droit au bail Autres immobilisations incorporelles (*)				
<b>Sous TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains hors immeuble de placement Bâtiments hors immeuble de placement Aménagements, agencements et installations Matériel, mobilier et actifs biologiques Matériel de transport	100 514 229	2 653 359		103 167 588
<b>Sous TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>100 514 229</b>	<b>2 653 359</b>		<b>103 167 588</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>100 514 229</b>	<b>2 653 359</b>		<b>103 167 588</b>

**Commentaire :** Indiquer : les modes d'amortissement utilisés et la durée de vie ou les taux d'amortissements utilisés.

Indiquer

Modes Amort. utilisés

Durée de vie ou Taux

Modes Amort. utilisés

Durée de vie ou Taux

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

*Frais de développement et de prospection*  
*Brevets, licences, logiciels et droits assimilés*  
*Fonds commercial et droit au bail*  
*Autres immobilisations incorporelles*

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

*Terrains hors immeuble de placement*  
*Bâtiments hors immeuble de placement*  
*Aménagements, agencements et installations*  
*Matériel, mobilier et actifs biologiques*  
*Matériel de transport*

linéaire

5ans

### NOTE 3D: IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSION

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Montant brut A	Amortissements pratiques B	Valeur comptable nette C = A - B	Prix de cession D	Plus-value ou moins-value E = D - C
Frais de développement et de prospection Brevets, licences, logiciels et droits similaires Fonds commercial et droit au bail Autres immobilisations incorporelles	5 000 000		5 000 000		
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Terrains Bâtiments Aménagement, agencements et installations Matériel, mobilier et actifs biologiques Matériel de transport	262 175 147 646 503 58 064 817	103 167 588	262 175 44 478 915 58 064 817		
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Titres de participation Autres immobilisations financières	3 381 729		3 381 729		
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>214 355 224</b>	<b>103 167 588</b>	<b>111 187 636</b>		

**Commentaire :** Mentionner la justification de la cession ainsi que la date d'acquisition et la date de sortie.

**NOTE 3E : INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Nature et date des réévaluations :

Eléments réévalués par poste au bilan	Montants coûts historiques	Ecart et provisions spéciales de réévaluation
<i>Terrains</i>		
<i>Bâtiments</i>		
<i>Aménagement, agencements et installations</i>		
<i>Matériel, mobilier et actifs biologiques</i>	147 646 503	
<i>Matériel de transport</i>	58 064 817	
<b>Total écarts de réévaluation</b>	<b>205 973 495</b>	
<b>Total provisions spéciales de réévaluation</b>		
<b>Méthode de réévaluation utilisée :</b>		
<b>Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires</b>		
<b>Montant de l'écart incorporé au capital</b>		

### NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en Valeur	Variat. en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titres de participation							
Prêts et Créances							
Prêts au personnel							
Créances sur l'Etat							
Titres immobilisés							
Dépôts et cautionnements	3 381 729	5 000 000	(1 618 271)	(32)	3 381 729	1 000 000	
Intérêts courus							
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>3 381 729</b>	<b>3 381 729</b>	<b>(1 618 271)</b>		<b>3 381 729</b>	<b>1 000 000</b>	
Dépréciations titres de participation							
Dépréciations autres immobilisations							
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>	<b>3 381 729</b>	<b>3 381 729</b>	<b>(1 618 271)</b>		<b>3 381 729</b>	<b>1 000 000</b>	

**Commentaire :**

Commenter toutes variations significatives.

Indiquer pour les créances du groupe, le nom de la société du groupe et le % de titres détenus.

Commenter les créances anciennes.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

ZONE DE SAISIE DES COMMENTAIRES 8 LIGNES POUR VOS COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8

**NOTE 5 : ACTIF ET DETTES CIRCULANTS HAO**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

**ACTIF CIRCULANT HAO**

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations Autres créances hors activités ordinaires				
<b>TOTAL BRU</b>				
Dépréciations des créances HAO				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>				

**Commentaire :** Commenter toute variation significative

Dépréciation : Indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise

ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7

**DETTES CIRCULANTES HAO**

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Fournisseurs d'investissements Fournisseurs d'investissements effets à payer Versement restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés Autres dettes hors activités ordinaires				
<b>TOTAL</b>				

**Commentaire :** Indiquer la date de cession et la nature de l'immobilisation achetée et/ou cédée.

Expliquer toute variation significative :

ZONE DES COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4

## NOTE 7 : CLIENTS

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le 31/12/2019  
 Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Var en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (hors réserves de propriété)	648 415 596	718 544 391	(70 128 795)	(10)	648 415 596		
Clients effets à recevoir (hors réserve de propriété groupe)							
Clients effets à recevoir avec réserves de propriété							
Créances sur cessions d'immobilisation							
Clients effets escomptés et non échus							
Créances litigieuses ou douteuses							
Clients produits à recevoir							
<b>TOTAL BRUT CLIENTS</b>	<b>648 415 596</b>	<b>718 544 391</b>	<b>(70 128 795)</b>		<b>648 415 596</b>		
Dépréciation compte clients							
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>	<b>648 415 596</b>	<b>718 544 391</b>	<b>(70 128 795)</b>				
Clients, avances reçues hors groupe							
Clients, avances reçues groupe							
Autres clients créditeurs							
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>							

**Commentaire :**

Commenter toutes variations significatives.

Indiquer pour les créances du groupe, le nom de la société du groupe et le % de titres détenus.

Commenter les créances anciennes.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

## NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Var. en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances plus de deux ans
Personnel	5 877 375	4 583 198	1 294 177	28	5 877 375		
Organismes sociaux							
Etat et collectivités publiques	7 786 681	1 991 263	5 795 418	291	7 786 681		
Organismes internationaux							
Apporteurs, associés et groupe							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision SYSCOHADA							
Autres débiteurs divers	4 792 418	5 792 418	(1 000 000)	(17)	4 792 418		
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales							
Comptes de liaison charges et produits							
Comptes de liaison des sociétés en participation							
<b>TOTAL BRUT AUTRES CREANCES</b>	<b>18 456 474</b>	<b>12 366 879</b>	<b>6 089 595</b>		<b>18 456 474</b>		
Dépréciation des autres créances							
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>	<b>18 456 474</b>	<b>12 366 879</b>	<b>6 089 595</b>				

**Commentaire :**

Commenter toutes variations significatives.

Détailler les créances dont le montant est significatif.

Justifier les créances anciennes.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

Compte transitoire ajustement spécial, indiquer le détail du compte et la durée restant pour l'apurement.

ZONE DES COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9

**NOTE 8A : TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	Frais d'établissement		Charges à répartir sur plusieurs exercices		Primes de remboursement des obligations	
	Comptes	Montants	Comptes	Montants	Comptes	Montants
Montant global à étaler au 01/01/2019						
Durée d'étalement retenue						
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019					6714	
31/12/2019						
31/12/2018						
<b>Total général</b>						

**NOTE 9: TITRES DE PLACEMENT**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en Valeur	Variation en %
Titres de trésor et bons de caisse à Court Terme				
Actions				
Obligations				
Bons de souscription				
Titres négociables hors région				
Intérêts courus				
Autres valeurs assimilées				
<b>TOTAL BRUT TITRES</b>				
Dépréciations des titres				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>				

**Commentaire :**

Justifier toute variation significative

Pour les titres cotés à une bourse de valeur: Indiquer le nombre, le prix unitaire d'acquisition et le cours de la bourse au 31 Décembre.

Faire ressortir les actions ou parts propres et indiquer la date d'acquisition et le nombre de titres détenus.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et la reprise.

ZONE DES COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9

**NOTE 10 : VALEURS A ENCAISSER****Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT****Exercice clos le : 31/12/2019****Numéro d'identification : A09125000885J****Durée en mois :12**

<b>Libellés</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation en valeur</b>	<b>Variation en %</b>
Effets à encaisser				
Effets à l'encaissement				
Chèques à l'encaissement				
Cartes de crédit à encaisser				
Autres valeurs à encaisser				
<b>TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER</b>				
Dépréciations des valeurs à encaisser				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>				

**Commentaire :**

Justifier toute variation significative

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et la reprise.

EONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9

**NOTE 11: BANQUES, CHEQUES POSTAUX ET CHEQUES**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois :12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en Valeur	Variation en %
Banques locales	13 253 574	1 578 574	11 675 000	740
Banques autres états régions				
Banques, dépôts à terme				
Autres banques				
Banques intérêts courus				
Chèques postaux				
Autres établissements financiers				
Etablissement financiers intérêts courus				
Instruments de trésorerie				
Caisse	63 626 331	76 179 577	(12 553 246)	(16)
Caisse électronique mobile				
Régies d'avances et virements accreditifs				
<b>TOTAL BRUT DISPONIBILITE</b>	<b>76 879 905</b>	<b>77 758 151</b>	<b>(878 246)</b>	<b>(1)</b>
Dépréciations disponibilités				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>	<b>76 879 905</b>	<b>77 758 151</b>	<b>(878 246)</b>	<b>(1)</b>

**Commentaire :**

Indiquer la date des rapprochements des comptes bancaires.

Indiquer la date d'inventaire de la caisse et des instruments de monnaie électronique.

Justifier toute variation significative.

Détailer les instruments de monnaie électronique si le montant est significatif.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9

## NOTE 12: ECARTS DE CONVERSION

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le : 31/12/2019  
 Durée en mois 12

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML année acquisition	Cours UML au 31/12	Variation en valeur absolue
<b>Ecart de conversion actif :</b> Détailler les créances et dettes concernées					
<b>Ecart de conversion Passif :</b> Détailler les créances et dettes concernées					

**Commentaire :**

Faire un commentaire

### TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation	Var. %
<b><i>Transferts de charges d'exploitation :</i></b> Détailler la nature de charges transférées	(15 898 254)	8 537 736	(24 435 990)	(286)
<b><i>Transferts de charges financières :</i></b> Détailler la nature de charges transférées				

**Commentaire :**

Faire un commentaire

**NOTE 13: CAPITAL****Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPO****Exercice clos le : 31/12/2019****Numéro d'identification : A09125000885J****Durée en mois :12****Capital : 135 000 000****Valeur nominale des actions ou parts :**

<b>Noms et prénoms :</b>	<b>Nationalité</b>	<b>Nature des actions ou parts (ordinaires ou préférences)</b>	<b>Nombre</b>	<b>Montant total</b>	<b>Cession ou remboursements en cours d'exercice</b>
<b>Apporteurs, capital non appelé</b>					
<b>Total</b>					

**Commentaire :**

Indiquer si possible le montant du capital à la construction.

Indiquer si possible les dates des AGE et le montant du capital augmenté en cas d'augmentation du capital.

Indiquer si possible les dates des AGE et le montant du capital diminué en cas de réduction du capital.

Indiquer les avantages accordés aux actions de préférence.

Apporteurs, capital appelé : Indiquer le délai restant pour appeler le capital.

## NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variat. %
Prime d'apport Primes d'émission Prime de fusion Prime de conversion Autres primes				
<b>TOTAL PRIMES</b>				
Réserves légales Réserves statutaires Réserves de plus values à long terme Réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants Autres réserves réglementées	27 000 000	27 000 000		
<b>AUTRES RESERVES INDISPONIBLES</b>	27 000 000	27 000 000		
Réserves libres Réport à nouveau	68 080 257	73 490 032	(5 409 775)	(7)

**Commentaire :**

Indiquer les dates de l'AGE qui a décidé des primes d'apport d'émission de fusion.

Indiquer le détail des réserves libres.

Indiquer le montant restant à doter et le taux de dotation de la réserve légale.

Indiquer la date de l'AGO qui justifie la variation des réserves et du report à nouveau.

## ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

**NOTE 15A: TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES**

Désignation entité :SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le :31/12/2019

Numéro d'identification :A09125000885J

Durée en mois :12

Libellés	Note	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %	Régime fiscal	Echéance
Etat							
Régions							
Départements							
Communes et collectivités publiques décentralisées							
Entités publiques ou mixtes							
Entités et organismes privés							
Organismes internationaux							
Autre							
<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>							
Amortissements dérogatoires							
Plus value de cession à réinvestir							
Provisions spéciales de réévaluation							
Provisions réglementées relatives aux immobilisations							
Provisions réglementées relatives aux stocks							
Provisions pour investissements							
Autres provisions et fonds réglementés							
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>							
<b>TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES</b>							

**Commentaire :**

Indiquer pour la subvention la date d'octroi, la nature et les obligations éventuelles.

Pour les provisions réglementées, indiquer le texte de référence, les obligations.

Commenter toute variation significative.

## ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7

**NOTE 15B: AUTRES FONDS PROPRES (1)****Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT****Exercice clos le 31/12/2019****Numéro d'identification : A09125000885J****Durée en mois :12**

<b>Libellés</b>	<b>NOTE</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation e valeur</b>	<b>Variation en %</b>	<b>Régime fiscal</b>	<b>Echéance</b>
Titres participatifs							
Avances conditionnées							
Titres subordonnés à durée indéterminée (TSDI)							
Obligations remboursables en actions (ORA)							
Autres							
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>							

**Commentaire :**

Indiquer pour la subvention la date d'octroi, la nature et les obligations éventuelles.  
 Pour les provisions réglementées, indiquer le texte de référence, les obligations.  
 Commenter toute variation significative.

**ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES**

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7

**NOTE 16A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois :12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Var. en %	DETTES à un an au plus	DETTES à plus d'un an et à deux ans au plus	DETTES à plus de deux ans
Emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des états de c Avances reçues de l'Etat Avances reçues et comptes cour.bloqués Dépôts et cautionnements reçus Intérêts courus Avances assorties de conditions particul. Autres emprunts et dettes Dettes liées à des participations Comptes permanents bloqués des établissements et succursales	11 675 000		11 675 000		11 675 000		
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DE DETTE FINANCIERES</b>	<b>11 675 000</b>		<b>11 675 000</b>		<b>11 675 000</b>		
Crédit bail immobilier Crédit bail mobilier Location vente Intérêts courus Autres dettes de location acquisition							
<b>TOTAL DETTES DELOCATION ACQUISITION</b>							
Provisions pour litiges Provisions pour garantie donnée aux cli Provisions pour perte de change Provision pour impôts Provisions pour pensions et obligations Actif du régime de retraite Provision pour reconstruction Provision pour amendes et pénalités Provisions de propre assureur Prov pour démentèlement et remise Provision de droits à déduction Autres provisions							
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES</b>							

**Commentaire :**

Pour chaque emprunt et dette de location acquisition : mentionner la date d'octroi, le nom de l'organisme financier, le montant initial de l'emprunt ou de la dette, la durée du crédit, les garanties données par la société.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la provision et à la reprise.

ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

1  
2  
3  
4  
5  
6

**NOTE 16B : ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES  
(METHODES ASSIMILEES)**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois 12

HYPOTHESES ACTUARIELLES		
Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Taux d'augmentation des salaires		
Taux d'actualisation		
Taux d'inflation		
Probabilité d'être présent dans l'entité à la date de départ en retraite (expérience passée)		
Probabilité d'être en vie à l'âge de départ à la retraite (table de moralité)		
Taux de rendement effectif des actifs du régime		

**Commentaire :**

Commenter les variations d'hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite et avantages assimilés  
ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE		
Libellés	Année N	Année N-1
<b>Obligations au titre des engagements de retraite à l'ouverture</b>		
Coût des services rendus au cours de l'exercice		
Coût financier		
Pertes actuarielles/(gains)		
Prestations payées au cours de l'exercice		
Coût des services payés		
<b>Obligations au titre des engagements de retraite à la clôture</b>		

**Commentaire :** Indiquer le montant de la charge par nature comptabilisée au cours de l'exercice

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation ( variation de % )				
Taux de progression des salaires ( variation de % )				
Taux de départ du personnel (variation de % )				

**Commentaire :** Indiquer l'impact des variations obtenues sur le montant des engagements de retraite

**NOTE 16B Bis: ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES  
ASSIMILES**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

ACTIFS/PASSIFS NET COMPTABILISE AU TITRE DES REGIMES FINANCES		
Libellés	31/12/2019	31/12/2018
Valeur actuelle de l'obligation résultant de régimes financés		
Valeur actuelle des actifs affectés aux plans de retraite		
<b>Excédent/Déficit de régime</b>		

**Commentaire :**

Indiquer le montant comptabilisé au actif (ou passif) à la clôture de l'exercice

VALEUR ACTUELLE DES ACTIFS DE REGIME				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Rendement attendu	Juste valeur des actifs	Rendement attendu	Juste valeur des actifs
Actions				
Obligations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				

**Commentaire :**

Expliquer comment les taux de remboursement par catégories d'actifs et global ont été déterminés.  
Indiquer le montant des rendements réels des actifs affectés aux plans en N et N-1.

**NOTE 16C : ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES  
ASSIMILES****Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT****Exercice clos le : 31/12/2019****Numéro d'identification : A09125000885J****Durée en mois : 12**

<b>Libellés</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Actif éventuel</b>		
<b>Litiges</b>		
<b>Passif éventuel</b>		
<b>Litiges</b>		

**Commentaire :**

Décrire les principales caractéristiques des actifs/passifs éventuels.  
l'horizon de temps auquel les encaissements/décaissements sont attendus  
et les éventuels remboursement à percevoir.

**NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Var. en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un à an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Fournisseurs dettes en compte (hors Groupe)	805 089 280	804 020 637	1 068 643		805 089 280		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)							
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	91 331 371	161 182 328	-69 850 957	(43)	91 331 371		
Fournisseurs factures non parvenues groupes							
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>	<b>896 420 651</b>	<b>965 202 965</b>	<b>(68 782 314)</b>		<b>896 420 651</b>		
Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe)							
Fournisseurs, avances et acomptes (groupe)							
Autres fournisseurs débiteurs							
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>							

**Commentaire :**

Commenter toutes variations significatives.

Indiquer pour les dettes du groupe le nom de la société du groupe et le % des titres détenus.

Commenter les dettes anciennes.

ZONE DE SAISISSE DE VOS COMMENTAIRES

Ligne 1

2

3

4

5

6

7

8

9

## NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le : 31/12/2019  
 Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Personnel avances et acomptes	(5 877 375)	(4 154 948)	(1 722 427)	41	(5 877 375)		
Personnel rémunérations dues	1 021 100		1 021 100		1 021 100		
Personne, autres charges à payer							
Caisse de sécurité sociale							
Caisse de retraite	1 246 074	1 054 482	191 592	18	1 246 074		
Autres organismes sociaux							
<b>TOTAL DETTES SOCIALES</b>	<b>(3 610 201)</b>	<b>(3 100 466)</b>	<b>(509 735)</b>	<b>16</b>	<b>(3 610 201)</b>		
Etat, impôts sur les bénéfices	6 167 961	6 167 961			6 167 961		
Etat, impôts et taxes							
Etat, TVA		(117 314)	117 314	(100)			
Etat, impôts retenus à la source	(51 481 136)	(33 236 891)	(18 244 245)	55	(51 481 136)		
Autres dettes Etat	20 152 001	20 152 001			20 152 001		
<b>TOTAL DETTES FISCALES</b>	<b>(24 627 498)</b>	<b>(5 747 648)</b>	<b>(18 126 931)</b>	<b>315</b>	<b>(25 161 174)</b>		
<b>TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES</b>	<b>(28 237 699)</b>	<b>(8 848 114)</b>	<b>(19 389 585)</b>	<b>219</b>	<b>(28 771 375)</b>		

### Commentaire :

Commenter toute variation significative  
 Commenter les dettes anciennes

ZONE DE SAISIE DE VOPS COMMENTAIRES

LIGNE 1

2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9

**NOTE 19 : AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organismes internationaux Apporteurs, opérations sur le cap. Associés, compte courant Associés, dividendes à payer Groupe, comptes courants Autres dettes associés		20 000 000	(20 000 000)	(100)			
<b>TOTAL DETTES ASSOCIES</b>		<b>20 000 000</b>	<b>(20 000 000)</b>				
Créditeurs divers Obligataires Rémunérations d'administrateurs Compte du factor Versement restant à effectuer sur titres de placement non libérés Compte transitoire ajustement spé lié à la révision du SYSCOHADA Autres créditeurs divers							
<b>TOTAL CREDITEURS DIVERS</b>							
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succurs. Comptes de liaisons charges et produits Comptes de liaison des sociétés en participation							
<b>TOTAL COMPTES DE LIAISON</b>							
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>20 000 000</b>	<b>(20 000 000)</b>	<b>(100)</b>			
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)							

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

Indiquer le taux de rémunération si compte courant rémunéré.

Compte transitoire ajustement spécial, indiquer le détail du compte et la durée restant pour l'apurement.

**NOTE 20: BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le 31/12/2019  
 Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variat. en %
Escomptes de crédit de campagne				
Escomptes de crédit ordinaires				
<b>TOTAL : BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE</b>				
Banques locales	71 064 902	109 734 925	(38 670 023)	(35)
Banques autres états régions				
Autres banques				
Banques intérêts courus	4 117 222	5 735 730	(1 618 508)	(28)
Crédit de trésorerie				
<b>TOTAL BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE</b>	<b>75 182 124</b>	<b>115 470 655</b>	<b>(40 288 531)</b>	<b>(35)</b>

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

Indiquer le nom de l'organisme, les conditions de crédit, le taux d'intérêt, la durée du crédit.

**NB : Banques et intérêts courus figurent dans cette rubrique si le compte principal attaché est créditeur.**

**NOTE 21: CHIFFRES D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le 31/12/201  
 Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variat. en %
Ventes dans la région Ventes hors région Ventes groupe Ventes sur Internet	5 932 950	1 541 897 168	(1 535 964 218)	(100)
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>5 932 950</b>	<b>1 541 897 168</b>	<b>(1 535 964 218)</b>	<b>(100)</b>
Ventes dans la région Ventes hors région Ventes groupe Ventes sur Internet				
<b>TOTAL VENTES DE PRODUITS FABRIQUES</b>				
Ventes dans la région Ventes hors région Ventes groupe Ventes sur Internet				
<b>TOTAL VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS</b>				
Produits accessoires				
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES</b>	<b>5 932 950</b>	<b>1 541 897 168</b>	<b>(1 535 964 218)</b>	<b>(100)</b>
Production immobilisée Subvention d'exploitation Autres produits				
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>5 932 950</b>	<b>1 541 897 168</b>	<b>(1 535 964 218)</b>	<b>(100)</b>

**Commentaire :**

Justifier toute variation significative.

Détailler, produits intermédiaires, produits résiduels, produits accessoires et autres produits si significatifs.

## NOTE 22: ACHATS

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/201

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variati en %
Achats dans la région	865 031 619	953 879 213	(88 847 594)	(9)
Achats hors région	193 645 790	208 890 243	(15 244 453)	(7)
Achats groupe				
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>1 058 677 409</b>	<b>1 162 769 456</b>	<b>(104 092 047)</b>	
Achats dans la région				
Achats hors région				
Achats groupe				
<b>TOTAL ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES</b>				
Matières consommables				
Matières combustibles				
Produits d'entretien				
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin				
Eau				
Electricité	67 583 542	3 755 068	63 828 474	1 700
Autres énergies	5 493 073	9 810 323	(4 317 250)	(44)
Fournitures d'entretien				
Fournitures de bureau	9 145 659	4 541 148	4 604 511	101
Petit matériel et outillages	2 652 858	105 543	2 547 315	2 414
Achats études, prestations de services, de travaux, matériels et équipements				
Achats d'emballages	339 000	82 000	257 000	313
Frais sur achats				
Remises rabais, remises et ristournes				
<b>TOTAL AUTRES ACHATS</b>	<b>85 214 132</b>	<b>18 294 082</b>	<b>66 920 050</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

**NOTE 23 : TRANSPORTS**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Transport sur ventes				
Transports pour le compte de tiers				
Transport du personnel	114 433 591	481 000	113 952 591	23 691
Transports de plis	16 003 078	551 720	15 451 358	2 801
Autres transports	575 500	11 866 350	(11 290 850)	(95)
<b>TOTAL TRANSPORTS</b>	<b>131 012 169</b>	<b>12 899 070</b>	<b>118 113 099</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

**NOTE 24: SERVICES EXTERIEURS**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois :12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Sous-traitance générale				
Locations et charges locatives	16 923 979	30 362 000	-13 438 021	(44)
Redevances de location acquisition				
Entretien, réparations et maintenance	22 141 621	14 035 553	8 106 068	58
Primes d'assurances	11 922 997	10 973 581	949 416	9
Etudes, recherches et documentation				
Publicité, publications, relations publiques				
Frais de télécommunications	4 388 164	9 215 290	-4 827 126	(52)
Frais bancaires	3 853 831	31 462 578	-27 608 747	(88)
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	123 557 890	100 059 276	23 498 614	23
Frais de formation du personnel				
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires				
Cotisations	2 985 000	406 000	2 579 000	635
Autres charges externes	5 950 000	15 502 007	-9 552 007	(62)
<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>191 723 482</b>	<b>212 016 285</b>	<b>(20 292 803)</b>	<b>(10)</b>

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

LIGNE 1

L2

L3

L4

L5

L6

L7

L8

L9

## NOTE 25 : IMPÔTS ET TAXES

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Impôts et taxes directs	56 500	3 334 310	(3 277 810)	(98)
Impôts et taxes indirectes				
Droits d'enregistrement	13 506 571	803 600	12 702 971	1 581
Pénalités et amendes fiscales	270 000	12 279 314	(12 009 314)	(4 448)
Autres impôts et taxes				
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>13 833 071</b>	<b>16 417 224</b>	<b>(2 584 153)</b>	

### Commentaire :

Commenter toute variation significative.

ZONE DE SAISIE DE VOS COMMENTAIRES

LIGNE1

L2

L3

L4

L5

L6

L7

L8

L9

**NOTE 26 : AUTRES CHARGES****Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT****Exercice clos le : 31/12/2019****Numéro d'identification : A09125000885J****Durée en mois : 12**

<b>Libellés</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variation en valeur</b>	<b>Variati en %</b>
Pertes sur créances clients	90 000	4 312 510	(4 222 510)	(98)
Pertes sur autres achats débiteurs				
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisations				
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrations	4 253 581	1 082 273	3 171 308	293
Dons et mécénat				
Autres charges diverses	4 540 381	1 098 884	3 441 497	313
Charges pour provisions pour risques à court terme d'exploitation ( voir note 28)				
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<b>8 883 962</b>	<b>6 493 667</b>	<b>2 390 295</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

Indiquer la date du PV de l'AGO ou du CA qui fixe les rémunérations des administrateurs.

Indiquer les organes bénéficiaires des dons.

ZONE DE COMMENTAIRE

L1  
L2  
L3  
L4  
L5  
L6  
L7  
L8  
L9

**NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL**

Désignation entité :SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification :A09125000885J

Durée en mois :12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	50 800 543	69 803 388	(19 002 845)	(27)
Indemnités forfaitaires versées au personnel	24 895 063	15 607 205	9 287 858	60
Charges sociales	7 145 126	12 824 033	(5 678 907)	(44)
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel				
Rémunération transférée de personnel extérieur				
Autres charges	7 802 707	5 533 778	2 268 929	41
<b>TOTAL</b>	<b>90 643 439</b>	<b>103 768 404</b>	<b>(13 124 965)</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

Indiquer la nature et la durée du contrat du personnel extérieur.

**NOTE 27B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT  
 Numéro d'identification : A09125000885J

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée en mois : 12

**1. Personnel salarié**

		EFFEC TIFS							MASSE SALARIALE							
		Nationaux		Autres Etats de la CEMAC		Hors CEMAC		Total	Nationaux		Autres Etats de la CEMAC		Hors CEMAC		Total	
		M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F		
<b>YA</b>	1. Cadres supérieurs	0	0	0	0	0	0	0	75 695 606							75 695 606
<b>YB</b>	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	0	0	0	0	0	0	0								
<b>YC</b>	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	0	0	0	0	0	0	0								
<b>YD</b>	4. Employés, manoeuvres, ouvriers, apprentis	0	0	0	0	0	0	0								
<b>YE</b>	<b>TOTAL (1)</b>	0	0	0	0	0	0	0	75 695 606							75 695 606
<b>YF</b>	<b>PERMANENTS</b>	0	0	0	0	0	0	0								
<b>YG</b>	<b>SAISONNIERS</b>	0	0	0	0	0	0	0								

**2. Personnel extérieur**

									Facturation à l'entité	
<b>YH</b>	1. Cadres supérieurs	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YI</b>	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YJ</b>	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers q.	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YK</b>	4. Employés, manoeuvres, ouvriers, apprentis	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YL</b>	<b>TOTAL (2)</b>	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YM</b>	<b>PERMANENTS</b>	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YN</b>	<b>SAISONNIERS</b>	0	0	0	0	0	0	0		
<b>YO</b>	<b>TOTAL (1) + (2)</b>	0	0	0	0	0	0	0	75 695 606	

**M : Masculin****F : Féminin**

Commentaire : Faire un commentaire si nécessaire en cas de mouvement significatif du personnel.

### NOTE 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/201

Numéro identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

SITUATION ET MOUVEMENT  NATURE	A	B			C			D = A + B - C
	Provisions à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			Provisions à la clôture de l'exercice
		Exploitation	Financières	Hors activités ordinaires	Exploitation	Financière	Hors activités ordinaires	
1. Provisions réglementées 2. Provisions financières pour risques et charges 3. Provisions pour dépréciation des immobilisations								
<b>TOTAL : DOTATIONS</b>								
4. Dépréciations des stocks 5. Dépréciations actif circulant HAO 6. Dépréciations fournisseurs 7. Dépréciations client 8. Dépréciations autres créances 9. Dépréciations titres de placement 10. Dépréciations valeur à encaisser 11. Dépréciations disponibilité 12. Dépréciations et provisions pour risque à CT Exploitation 13. Dépréciations et provisions pour risques à CT financ.								
<b>TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>								<b>0</b>
<b>TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>								<b>0</b>

## NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/201

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois:12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Intérêts sur emprunts				
Intérêts dans loyers de location acquisition				
Escomptes accordés				
Autres intérêts	583 184	21 051 878	(20 468 694)	(97)
Escomptes des effets de commerce				
Pertes de change				
Perte sur cessions de titres de placement				
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants				
Pertes sur risques financiers				
Charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)				
<b>SOUS TOTAL: FRAIS FINANCIERS</b>	<b>583 184</b>	<b>21 051 878</b>	<b>(20 468 694)</b>	
Intérêts de prêts et de créances divers				
Revenus de participations				
Escomptes obtenus				
Revenus de placement				
Gains de change				
Gains sur cessions de titres de placement				
Gains sur risques financiers				
Reprises de charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)				
<b>SOUS TOTAL: REVENUS FINANCIERS</b>				
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(583 184)</b>	<b>(21 051 878)</b>	<b>20 468 694</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

En cas de paiement à terme, indiquer le montant des intérêts non comptabilisés.

### NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Charges HAO constatées (1) à détailler				
(1).....				
(2).....				
Pertes sur créances HAO				
Dons et libéralités accordés				
Abondans de créances consentis				
Charges provisionnées HAO				
Dotations hors activités ordinaires				
Participations des travailleurs				
Subventions d'équilibre				
<b>SOUS TOTAL: AUTRES CHARGES HAO</b>				
Produits HAO constatées (1) à détailler				
(1).....				
(2).....				
Dons et libéralités obtenus				
Abondans de créances obtenues				
Transfert de changes HAO				
Reprises des charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO				
Reprises hors activités ordinaires				
<b>SOUS TOTAL: AUTRES PRODUITS HAO</b>				

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

**NOTE 31: REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES  
DES 5 DERNIERS EXERCICES**

**Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT**  
**Numéro d'identification : A09125000885J**

**Exercice clos le : 31/12/2019**  
**Durée en mois : 12**

Exercices concernés	31/12/2019	31/12/2018			
<b>Nature des indications</b>					
<b>STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DEL'EXERCICE (2)</b>					
<b>Capital social</b>	<b>135 000 000</b>	<b>292 878 500</b>			
Actions ordinaires (ou parts)					
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 932 950	1 541 897 168			
Résultat des activités ordinaires hors dotations et reprises (exploitation et financières)	(1 234 866 353)	73 562 181			
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat	1 238 798 469	38 869 993			
Résultat net (4)	901 251	29 090 225			
<b>RESULTATS ET DIVIDENDES DISTRIBUES</b>					
Résultat distribué (5)					
Dividende attribué à chaque action					
<b>PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE</b>					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)					
Effectif moyen du personnel extérieur					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7)	27 510 363	35 700 745			
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	14 947 833	18 357 811			
Personnel extérieur facturé à l'entreprise (9)					

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée

(2) Indication, en cas de libération partielle du capital, du montant du capital non appelé

(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat

(4) Le résultat lorsqu'il est négatif doit être mis entre parenthèses

(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice

(6) Personnel propre

(7) Total des comptes 661, 662 et 663

(8) Total des comptes 664,668

(9) compte 667





Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
<b>Analyse de l'activité</b>				
<b>SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION</b>				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	5 932 950	1 541 897 168	1 535 964 218	(100)
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	(794 694 079)	615 221 313	1 409 915 392	(229)
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	(1 261 386 859)	198 382 463	1 459 769 322	(736)
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	(1 352 030 298)	94 614 059	1 446 644 357	-729
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	(1 355 061 163)	89 012 096	1 444 073 259	-1 622
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	117 163 945	(21 051 878)	138 215 823	(657)
<b>RESULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>	(1 237 897 218)	67 960 218	1 305 857 436	(1 922)
<b>RESULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>				
<b>RESULTAT NET</b>	901 251	29 090 225	(28 188 974)	(97)
<b>DETERMINATION DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>				
<b>EBE</b>	(1 352 030 298)	94 614 059	446 644 357	(1 529)
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immo. (compte 654)				
- Produits des cessions courantes d'immobilisations (compte 754)				
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 352 030 298)</b>	<b>94 614 059</b>	1 446 644 357	(1 529)
+ Revenus financiers et produits assimilés	117 747 129		117 747 129	
+ Transferts de charges financières				
+ Produits HAO				
- Frais financiers et charges assimilées				
- Pertes de changes				
- Participation				
- Impôts sur les résultats	1 221 679 592	(6 765 965)	1 228 445 557	(18 156)
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (CAFG)</b>	<b>3 932 116</b>	<b>34 692 188</b>	(30 760 072)	(89)
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice				
<b>= AUTOFINANCEMENT</b>	<b>(2 455 962 761)</b>	<b>101 380 024</b>	2 557 342 785	(2 523)
<b>ANALYSE DE LA RENTABILITÉ</b>				
<b>Rentabilité éco. = Résult. d'exploit. (a) / Capitaux propr. + dettes fin</b>	(587)	22	(608)	
<b>Rentabilité financière = Résultat net / Capitaux propres</b>		7	(7)	
<b>ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIÈRE</b>				
<b>Capitaux propres et ressources assimilées</b>	230 981 508	410 484 660	(179 503 152)	(44)
+ <b>Dettes financières * et autres ressources assimilées (b)</b>	11 675 000		11 675 000	
= <b>Ressources stables</b>	242 656 508	410 484 660	(167 828 152)	(41)
- <b>Actif immobilisé (b)</b>	111 187 636	219 589 495	(108 401 859)	(49)
<b>= FONDS DE ROULEMENT (1)</b>	<b>131 468 872</b>	<b>190 895 165</b>	(59 426 293)	
+ Actif circulant d'exploitation (b)	1 207 123 821	1 334 592 532	(127 468 711)	(10)
- Passif circulant d'exploitation (b)	(980 626 730)	(1 052 485 554)	71 858 824	
= <b>BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>226 497 091</b>	<b>282 106 978</b>	(55 609 887)	(20)
+ Actif circulant HAO (b)				
- Passif circulant HAO (b)				
= <b>BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)</b>				
<b>BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)</b>	<b>226 497 091</b>	<b>282 106 978</b>	(55 609 887)	(20)
<b>TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)</b>	<b>(95 028 219)</b>	<b>(91 211 813)</b>	(3 816 406)	4
TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE - ACTIF) - (TRESORERIE - PASSIF)	<b>1 697 781</b>	<b>(26 458 452)</b>		
<b>ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE</b>				
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	59 542 003	(243 822 372)	303 364 375	(124)
- Flux de trésorerie des activités d'investissement	105 748 500	(320 103 724)	425 852 224	(133)
+ Flux de trésorerie des activités de financement	11 675 000		11 675 000	
<b>= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PÉRIODE</b>	<b>176 965 503</b>	<b>(563 926 096)</b>	740 891 599	(131)
<b>ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET</b>				
<b>Endettement financier brut (Dettes finan.*+ trésorerie - Passif)</b>	86 857 124	115 470 655	(28 613 531)	(25)
- <b>Trésorerie - Actif</b>	(76 879 905)	(89 012 203)	12 132 298	(14)
<b>= ENDETTEMENT FINANCIER NET</b>	<b>9 977 219</b>	<b>26 458 452</b>	(16 481 233)	(62)

**NOTE 35 : LISTES DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES  
ET SOCIETALES A FOURNIR**

Désignation entité SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le :31/12/2019

Numéro d'identification :A09125000885J

Durée en mois :12

**Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus de 250 salariés**

**Liste des informations sociales, environnementales et sociales à fournir**

**INFORMATIONS SOCIALES**

**Emploi :**

l'effectif total et la répartition des salariés par sexe, âge, et zone géographique:

Ligne de saisie

L2

L3

les embauches et les licenciements :

L1

L2

L3

les rémunérations et leur évolution:

L1

L2

L3

**Relations sociales :**

L'organisation du dialogue social:

L1

L2

L3

le bilan des accords collectifs.

L1

L2

L3

**Santé et sécurité:**

les conditions de santé et de sécurité au travail:

L1

L2

L3

le bilan des accords signés avec les organisations syndicales ou les représentations du personnel en matière de santé et de sécurité au travail :

**Formation :**

les politiques mises en oeuvres en matière de formation:

le nombre total d' heures de formation.

**Egalité de traitement :**

les mesures prises en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes:

les mesures prises en faveur de l'emploi et de l'insertion des personnes handicapées

**NOTE 35 : LISTES DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES  
ET SOCIETALES A FOURNIR (Suite)**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

**Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus de 250 salariés**

**Liste des informations sociales, environnementales et sociales à fournir**

**INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES**

**Politique générale en matière environnementale :**

l'organisation de la société pour prendre en compte les questions environnementales et, le cas échéant, les démarches d'évaluation ou de certification en matière d'environnement :

les actions de formation et d'information des salariés menées en matière de protection de l'environnement.

les moyens consacrés à la prévention des risques environnementaux et des pollutions.

**Pollution et gestion des déchets :**

les mesures de prévention, de réduction ou de réparation de rejets dans l'air, l'eau, et le sol affectant gravement l'environnement:

les mesures de prévention, de recyclage et d'élimination des déchets :

la prise en compte des nuisances sonores et toute autre forme de pollution spécifique à une activité.

**Utilisation durable des ressources**

la consommation d'eau et l'approvisionnement en eau en fonction des contraintes locales :

la consommation de matières premières et les mesures prises pour améliorer l'efficacité dans leur utilisation :

la consommation d'énergie, les mesures prises pour améliorer l'efficacité énergétique et le recours aux énergies renouvelables :

**Changement climatique :**

les rejets de gaz à effet de serre

**Protection de la biodiversité :**

les mesures prises pour préserver ou développer la biodiversité

**NOTE 35 : LISTES DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES A FOURNIR (SUITE)**

Désignation entité : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : A09125000885J

Durée en mois : 12

Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus de 250 salariés

**Liste des informations sociales, environnementales et sociales à fournir****INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS SOCIETAUX EN FAVEUR DU DEVELOPPEMENT DURABLE**

**Impact territorial, économique et social de l'activité de la société :**  
en matière d'emploi et de développement régional :

sur les populations riveraines ou locales :

**Rélations entretenues avec les personnes ou les organisations intéressées par l'activité de la société ( associations d'insertion, établissements d'enseignements ... ) :**

les conditions du dialogue avec ces personnes ou organisations :

L1

L2

L3

les actions de partenariat ou de mécénat.

L1

L2

L3

**Sous -traitance et fournisseurs :**

la prise en compte dans la politique des enjeux sociaux et environnementaux :

## NOTE 36 : TABLE DES CODES

<b>1- Code forme juridique (1)</b>			<b>3 - Code pays du siège social</b>		
<b>Société Anonyme ( SA ) à participation publique</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
			<b>Pays OHADA (2)</b>		
<b>Société Anonyme (SA)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>			
<b>Société à Responsabilité Limitée (SARL)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>Autres pays africains</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Société en Commandite Simple (SCS)</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>France</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Société en Nom Collectif (SNC)</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>Autres pays de l'union européenne</b>	<b>3</b>	<b>9</b>
<b>Société en Participation (SP)</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>USA</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>Groupement d'intérêt économique (GIE)</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>Canada</b>	<b>4</b>	<b>1</b>
<b>Association</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>Autres pays américains</b>	<b>4</b>	<b>9</b>
<b>Société par Actions Simplifiée (SAS)</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>Pays asiatiques</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
<b>Autre forme juridique ( a préciser )</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>Autres pays</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
 <b>2- Code régime fiscal</b>					
<b>Réel normal</b>		<b>1</b>			
<b>Réel simplifié</b>		<b>2</b>			
<b>Synthétique</b>		<b>3</b>			
<b>Forfait</b>		<b>4</b>			

(1) Remplacer le premier 0 par 1 si l'entité bénéficie d'un agrément prioritaire

(2) Benin=01; Burkina =02; Côte d'ivoire = 03; Guinée Bissau = 04; Mali= 05; Niger=06; Sénégal =07; Togo = 08; Cameroun = 09; Congo = 10; Gabon = 11; République centrafricaine = 12; Tchad = 13; Comores = 14; Guinée = 15; Guinée Equatoriales = 18; Congo RDC = 17.

**CONSEIL PERMANENT DE LA COMPTABILITE AU CONGO**

**<< CPCC >>**

**CENTRALE NATIONALE DES BILANS << CNB >>**

*ETATS FINANCIERS*

*VOLET 2*

*DONNEES STATISTIQUES*

*&*

**FISCALES**

**SYSTEME NORMAL**

Dénomination sociale de l'entreprise : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

N° d'identification fiscale :A09125000885J

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

## DONNEES STATISTIQUES ET FISCALES

NOTE 37 : ACHATS DE MATIERES ET FOURNITURES ET FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT  
( PRODUITS IMPORTES DIRECTEMENT )

NOTE 38 : ACHATS DE MATIERES ET FOURNITURES ET FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT  
( PRODUITS ACHETES SUR PLACE : LOCAUX ET IMPORTES )

NOTE 39 : ACHATS POUR LA REVENTE EN L'ETAT ( PRODUITS IMPORTES ET ACHATS SUR PLACE )

NOTE 40 : LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES

NOTE 41 : ETAT DES COMMISSIONS, COURTAGES , GRATIFICATIONS, HONORAIRES,  
VACATIONS, RETRIBUTIONS QUELCONQUES VERSEES A DES TIERS

NOTE 42 : LOYERS RECUS

NOTE 43 : IMPOTS ET TAXES

NOTE 44 : ETAT DES RISTOURNES COMMERCIALES ACCORDEES AUX CLIENTS

NOTE 45 : VENTES DES MARCHANDISES

NOTE 46 : ETAT RECAPITULATIF DES VENTES

NOTE 47 : FINANCEMENT PAR LES EMPRUNTS

NOTE 48 : EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES

NOTE 49 : EVOLUTION DES DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

NOTE 50 : COMPTES DES TIERS

NOTE 51 : TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NOTE 52 : DETAIL DES DETTES FISCALES ET PARAFISCALES

NOTE 53 : DETAIL DES CREANCES FISCALES ET PARAFISCALES

NOTE 54 : TRAITEMENT FISCAL DES DEFICITS REPORTABLES ET DES AMORTISSEMENTS  
REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRE

NOTE 55 : TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOT AU RESULTAT FISCAL













Dénomination sociale de l'entreprise : **SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT**  
 N° d'identification fiscale : **A09125000885J**

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

## NOTE 43 : IMPOTS ET TAXE

NATURE	CODE INFORMATIQUE	IMPOTS ET TAXES VERSES			TOTAL
		EN RDC	DANS LA REGION	HORS REGION	
<b>IMPOTS DIRECTS</b>					
Impôts réels (Fonciers, sur les véhicules, superficie des concessions)	01	56 500			56 500
Impôts exceptionnels sur les rémunérations des Expatriés (IERE)	02				
Impôts professionnels sur le revenu (IRPP) occasionnel	03				
<b>IMPOTS INDIRECTS</b>					
Droits et taxes à l'exportation	04				
Autres droits et taxes indirects	05				
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES VERSES AUX ETD<sup>(1)</sup> (à détailler)</b>	<b>06</b>				
Amendes et pénalités Fiscales		270 000			270 000
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>326 500</b>			<b>326 500</b>

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable **OHADA.**  
 Nom : Théodore MIALOUNGUILA  
 Qualité : Expert-comptable  
 Signature - Date : 06/01/2022

<sup>(1)</sup> ETD : Entités Territoriales Décentralisées









Dénomination sociale de l'entreprise : **SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT**Exercice clos le : **31/12/2019**N° d'identification fiscale : **A09125000885J**Durée (en mois) :**12**

## NOTE 48 : EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEE

	Soldes Ouverture	Affectation Résultat N - 1	Capital et Primes		Autres Postes		Soldes Clôture
			Augmentation	Diminution	Dotation/ Augmentation	Reprises/ Diminution	
<b>Capital</b>	135 000 000						<b>135 000 000</b>
<b>Actionnaires Capital non appelé</b>							
<b>Primes d'apport, d'émission, de fusion</b>							
<b>Ecart de réévaluation</b>							
<b>Réserves indisponibles</b>	27 000 000				27 000 000		<b>54 000 000</b>
<b>Réserves libres</b>							
<b>Report à nouveau</b>	(61 515 935)				68 080 257		<b>6 564 322</b>
<b>Résultat net de l'exercice</b>	29 090 225				901 251	29 090 225	<b>901 251</b>
<b>Subventions d'investissement</b>							
<b>Provisions réglementées et fonds assimilés</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>129 574 290</b>				<b>95 981 508</b>	<b>29 090 225</b>	<b>196 465 573</b>

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA  
 Nom : **Théodore MIALOUNGULA**  
 Qualité : **Expert-comptable**  
 Signature - Date : **06/01/2022**

Dénomination sociale de l'entreprise : **SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT**Exercice clos le : **12**N° d'identification fiscale : **A09125000885J**Durée (en mois) : **12**

## NOTE 49 : EVOLUTION DES DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

	Soldes Ouverture	Nouveaux Emprunts et dettes	Remboursements Echéancier	Remboursements Anticipés	Réévaluation Emprunts et dettes	Soldes Clôture
<b>Emprunts</b>		12 500 000	825 000			<b>11 675 000</b>
<b>Dettes de crédit - bail et contrats assimilés</b>						
<b>Dettes financières diverses</b>						
<b>Provisions financières pour risque et charges</b>						
<b>Autres dettes financières</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 500 000</b>	<b>825 000</b>			<b>11 675 000</b>

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable **OHADA**Nom : **Théodore MIALOUNGUILA**Qualité : **Expert-comptable**Signature - Date : **06/01/2022**

Dénomination sociale de l'entreprise :SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 12

N° d'identification fiscale :A09125000885J

Durée (en mois) :12

## NOTE 50 : COMPTES DES TIER

ETAT DES PRINCIPAUX FOURNISSEURS<sup>(1)</sup>ETAT DES PRINCIPAUX CLIENTS<sup>(1)</sup>

NOM OU DENOMINATION SOCIALE	MONTANT			NOM OU DENOMINATION SOCIALE	MONTANT		
	DANS LE PAYS	DANS LA REGION	HORS REGION		DANS LE PAYS	DANS LA REGION	HORS REGION
LABRET SARL	499 289 280			CLT GESLOG	439 135 596		
IMEX SA			300 000 000	CLT LADDY S	100 000 000		
				CLIENT SPOOL SARL	100 000 000		
AUTRES				AUTRES <sup>0</sup>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>499 289 280</b>		<b>300 000 000</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>639 135 596</b>		

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA

Nom : Théodore MIALOUNGULA

Qualité : Expert-comptable

Signature - Date : 06/01/2022

<sup>(1)</sup> Le classement des fournisseurs et des clients par ordre d'importance se fait sur la base des mouvements de la période, créditeurs pour les fournisseurs et débiteurs pour les clients, et non des soldes de ces comptes à la clôture de l'exercice.

Dénomination sociale de l'entreprise : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

N° d'identification fiscale : A09125000885J

Durée (en mois) : 12

## NOTE 51 : TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

NATURE DES OPERATIONS (CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXE) 1		Lignes	BASES TAXABLES		BASES NON TAXABLES 4	CUMUL 5
			TAUX GENERAL 2	TAUX ZERO 3		
I	BASE DE TAXATION	Livraisons de biens	06	28 000 000		28 000 000
		Prestations de services	07			
		Livraisons de biens à soi même	08			
		Prestations de services à soi-même	09			
		Opérations afférentes aux marchés publics à financement extérieur	10			
		Exportations et opérations assimilées	11			
		Opérations exonorées	12			
		Opérations non imposables	13			
		TOTAL DE LA BASE : TOTAUX lignes 6 à 13)	14	28 000 000		28 000 000
II	CALCUL TVA BRUTE	MONTANT DE LA TVA BRUTE	15	28 000 000		28 000 000
III	CALCUL DU PRORATA DE FIN D'EXERCICE	CA ouvrant droit à déduction	16			
		CA Total	17			
		Prorata définitif en fin d'exercice Ligne (16/17)				
IV	DEDUCTIONS	TVA A DEDUIRE				
		Déductions soumises au prorata				
		Sur biens et services constituant des immobilisations	19			
		Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations <sup>(1)</sup>	20			
		Déductions hors prorata				
		Sur biens et services constituant des immobilisations	21			800 000
		Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations	22			10 986 681
		Complément de TVA à déduire	23			
		Report de crédit TVA de l'exercice précédent	24			
		TOTAL DES DEDUCTIONS : Totaux (lignes 19 à 24)	25			11 786 681

<sup>(1)</sup> (Marchandises, matières premières et autres biens et services)

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA.

Nom : Théodore MIALOUNGUILA.....

Qualité : Expert-comptable.....

Signature - Date : 06/01/2022.....

Dénomination sociale de l'entreprise : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET

Exercice clos le : 31/12/2019

N° d'identification fiscale : A09125000885J

Durée (en mois) : 12

## TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE VERSEE AU COURS DE L'EXERCICE

	Période de référence 1	Lignes	Montant du versement 2	N° Quittance 3	Date de la quittance 4
V	Janvier	26			
	Février	27			
	Mars (ou 1 trimestre)	28			
	Avril	29			
	Mai	30			
	Juin (ou 2 trimestre)	31			
	Juillet	32			
	Août	33			
	Septembre (ou 3 trimestre)	34			
	Octobre	35			
	Novembre	36			
	Décembre	37			
	Totaux (lignes 26 à 37)	38			

## SITUATION NETTE DE LA TVA

V	Reversement TVA à effectuer	39	
	TVA brute totale (ligne 15 col5 + ligne 39)	40	
	TVA récupérable (ligne 25 col4)	41	
	TVA nette totale	42	
	TVA versée au cours de l'exercice (ligne 38 col2)	43	
	TVA nette à payer (ligne 42 > ligne 43)	44	
	Crédit de TVA net à reporter (ligne 43 > ligne 42)	45	

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptables OHADA.

Nom : Théodore MIALOUNGULAQualité : Expert-comptableSignature - Date : 06/01/2022

Dénomination sociale de l'entreprise : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

N° d'identification fiscale : A09125000885J

Durée (en mois) : 12

## NOTE 52 : DETAIL DES DETTES FISCALES ET PARAFISCALES

IMPOTS ET TAXES	EXERCICES				
	31/12/2019 N	31/12/2018 N-1	N-2	N-3	N-4
Impôt foncier	6 167 961				
Impôt sur les Bénéfices et profits					
Impôt professionnel sur les revenus	450 196				
Impôt exceptionnel sur les rémunérations des expatriés					
Impôt mobilier					
Impôt sur les revenus locatifs					
Taxe sur la Valeur Ajoutée	2 799 340				
Redevances minières, d'hydrocarbures et forestières					
Pénalités et amendes fiscales					
Impôt sur les véhicules automoteurs					
Taxe de superficie sur les concessions minières, forestières					
Droits de douane					
Droits d'accises					
Autres impôts, droits, taxes et redevances (à détailler )					
CNSS:	525 670				
INPP :					
ONEM :					
Autres :					
<b>TOTAL</b>	<b>9 943 167</b>				

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA.

Nom : Théodore MIALOUNGUILAQualité : Expert-comptableSignature - Date : 06/01/2022

Dénomination sociale de l'entreprise : SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

N° d'identification fiscale : A09125000885J

Durée (en mois) : 12

## NOTE 53 : DETAIL DES CREANCES FISCALES ET PARAFISCALES

IMPOTS ET TAXES	EXERCICES				
	31/12/2019 N	31/12/2018 N-1	N-2	N-3	N-4
Impôt foncier					
Impôt sur les Bénéfices et profits					
Impôt professionnel sur les revenus					
Impôt exceptionnel sur les rémunérations des expatriés					
Impôt mobilier					
Impôt sur les revenus locatifs					
Taxe sur la Valeur Ajoutée	1 200 000				
Redevances minières, d'hydrocarbures et forestières					
Pénalités et amendes fiscales					
Impôt sur les véhicules automoteurs					
Taxe de superficie sur les concessions minières, forestières					
Droits de douane					
Droits d'accises					
Autres impôts, droits, taxes et redevances (à détailler )					
<b>TOTAL</b>	<b>1 200 000</b>				

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA.

Nom : Théodore MIALOUNGUILAQualité : Expert-comptableSignature - Date : 06/01/2022

Dénomination sociale de l'entreprise : **SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXPORT**  
 N° d'identification fiscale : **A09125000885J**

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

**NOTE 54 : TRAITEMENT FISCAL DES DEFICITS REPORTABLES ET DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES  
 EN PERIODE DEFICITAIRE**

1 . TRAITEMENT FISCAL DES DEFICITS REPORTABLES				
Exercices	Date de clôture des exercices antérieurs	Déficits Imputables	Déficits Imputés	Déficits Reportables
( N-3 )				
( N-2 )				
31/12/2018 ( N-1 )				
<b>TOTAL</b>				
<b>Déficits de l'exercice reportables en avant</b>				
<b>Solde des déficits restant à reporter</b>				
2. TRAITEMENT FISCAL DES AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRE				
Amortissements Réputés différés, Reportables au titre des exercices antérieurs				
Amortissements Réputés Différés Imputés sur le résultat de l'exercice courant				
Amortissements Réputés Différés créés au titre de l'exercice courant				
Solde des Amortissements Réputés Différés restant à imputer				

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA .

Nom : Théodore MIALOUNGUILA

Qualité : Expert-comptable

Siganture Date : 06/01/2022

Dénomination sociale de l'entreprise : **SA CONGO BUSINESS IMPORT ET EXP** Exercice clos le **31/12/2019**  
 N° d'identification fiscale : **A09125000885J** Durée (en mois) : **12**

**NOTE 55 : TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AVANT  
IMPOT AU RESULTAT FISCAL**

I. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	LIGNE	MONTANT
1. Résultat Activités Ordinaires (+ou-)	01	(1 237 897 218)
2. Résultat Hors Activités Ordinaires (+ou-)	02	
<b>TOTAL (lignes 01+02)</b>	<b>03</b>	<b>(1 237 897 218)</b>
II. REINTEGRATIONS		
1 Charges relatives aux revenus imposables dans une cédule différente de celle des revenus professionnels, suivant détails.	04	
2 .Frais exposés à l'étranger passés en comptabilité , non admis dans les charges du point de vue Fiscal :		
-pour les personnes morales de droit national;	05	
- pour les personnes morales de droit étranger.	06	
3. Partie de la dotation de l'exercice aux amortissements non admissibles du point de vue fiscal :	07	
4. Dotation de l'exercice aux provisions et charges provisionnées	08	
5. Impositions non déductibles de la base taxable à l'impôt professionnel	09	
6. Frais de représentation attribués aux associés <sup>(9)</sup>	10	250 000
7. Intérêts des capitaux empruntés aux aux associés comptabilisés dans les charges de l'entreprise	11	
8. Contrevaleur des avantages en nature alloués aux associés	12	
9. Autres dépenses comptabilisées dans les charges de l'entreprise, mais non admises du point de vue fiscal, soit qu'elles n'aient pas une relation directe avec son activité, soit qu'elles correspondent à des libéralités, soit qu'elles aient été exposées pour le compte des tiers (actinnaires, etc), soit enfin qu'elles aient été rendues non déductibles par une disposition expressé de la Loi. <sup>(10)</sup>	13	
<b>TOTAL DES REINTEGRATIONS (lignes 04 à 13)</b>	<b>14</b>	<b>250 000</b>
III. DEDUCTIONS		
1. Revenus imposables dans une cédule différente de celle des revenus professionnels . (suivant détail à joindre en annexes) <sup>(3)</sup>	15	
2. Prélèvements de l'exercice sur les provisions déjà imposées	16	350 000
3. Autres <sup>(2)</sup>	17	
<b>TOTAL DES DEDUCTIONS (lignes 15 à 17)</b>	<b>18</b>	<b>350 000</b>
IV. RESULTAT FISCAL PROVISOIRE (LIGNES 03+14-18 )		
	19	(1 237 997 218)
Pertes profes. admises au point de vue fiscal au titre de deux années antérieures	20	
Amortissements réputés différé	21	
Autres (2)	22	
V. RESULTAT FISCAL DEFINITIF (lignes 19-20-21-22 )		(1 237 997 218)

Certifié sincère et conforme aux règles du système comptable OHADA.

Nom : Théodore MIALOUNGUILA

Qualité : Expert-comptable

Signature - Date : 06/01/2022

<sup>(9)</sup> Concernant les associés des sociétés des personnes, des sociétés de fait.

<sup>(10)</sup> Détail à fournir

<sup>(3)</sup> Lorsqu'ils sont inclus dans le résultat avant impôt