

# Sommaire

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

<b>ATTESTATION EXPERT COMPTABLE</b>	<b>1</b>
<b>PAGE DE GARDE</b>	<b>2</b>
<i>Fiche R1: Fiche d'identification et renseignements divers 1</i>	<i>3</i>
<i>Fiche R2: Fiche d'identification et renseignements divers 2</i>	<i>4</i>
<i>Fiche R3: Fiche d'identification et renseignements divers 3/1</i>	<i>5</i>
<i>Fiche R3: Fiche d'identification et renseignements divers 3/2</i>	<i>6</i>
<i>Fiche R3: Fiche d'identification et renseignements divers 3/3</i>	<i>7</i>
<i>Fiche R4: Fiche récapitulative des notes annexes présentées</i>	<i>8</i>
<i>Bilan paysage</i>	<i>9</i>
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>10</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>11</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>12</b>
<b>TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE TFT</b>	<b>13</b>
<b>----- Intercalaire Notes annexes -----</b>	<b>14</b>
<i>Note 1: Dettes garanties par des suretés réelles et les engagements</i>	<i>15</i>
<i>Note 2: Informations obligatoires</i>	<i>16</i>
<i>Note 3A: Immobilisations brutes</i>	<i>17</i>
<i>Note 3B: Biens pris en location-acquisition</i>	<i>18</i>
<i>Note 3C: Immobilisations: Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Note 3CBIS: Immobilisations: Dépréciations</i>	<i>20</i>
<b>NOTE 3 D : IMMOBILISATIONS : P.V. ET M.V. DE CESSION</b>	<b>21</b>
<i>Note 3E: Informations sur les réévaluations effectuées par l'enti</i>	<i>22</i>
<i>Note 4: Immobilisations financières</i>	<i>23</i>
<i>Note 5: Actif circulant et dettes circulantes HAO</i>	<i>24</i>
<i>Note 6: Stocks et encours</i>	<i>25</i>
<i>Note 7: Clients</i>	<i>26</i>
<i>Note 8: Autres créances</i>	<i>27</i>
<i>Note 8A: Tableau d'étalement des charges immobilières</i>	<i>28</i>
<i>Note 8B: Tableau d'étalement des provisions pour charges à repart</i>	<i>29</i>
<i>Note 8C: Tableau d'étalement des provisions pour engagement de retr</i>	<i>30</i>
<i>Note 9: Titres de placement</i>	<i>31</i>
<i>Note 10: Valeurs à encaisser</i>	<i>32</i>
<i>Note 11: Disponibilités</i>	<i>33</i>
<i>Note 12: Ecart de conversion et transfert de charges</i>	<i>34</i>
<i>Note 13: Capital: Valeur nominale des actions ou parts</i>	<i>35</i>
<i>Note 14: Primes et réserves</i>	<i>36</i>
<i>Note 15A: Subvention et provisions règlementées</i>	<i>37</i>
<i>Note 15B: Autres fonds propres</i>	<i>38</i>
<i>Note 16A: Dettes financières et ressources assimilées</i>	<i>39</i>
<i>Note 16B: Engagements de retraite et avantages assimilés: (méthod</i>	<i>40</i>
<i>Note 16BBIS: Engagements de retraite et avantages assimilés: (mét</i>	<i>41</i>
<i>Note 16C: Actifs et passifs éventuels</i>	<i>42</i>
<i>Note 17: Fournisseurs d'exploitation</i>	<i>43</i>
<i>Note 18: Dettes fiscales et sociales</i>	<i>44</i>
<i>Note 19: Autres dettes et provisions pour risques à court terme</i>	<i>45</i>
<i>Note 20: Banques, crédit d'escompte et de trésorerie</i>	<i>46</i>
<i>Note 21: Chiffres d'affaires et autres produits</i>	<i>47</i>
<i>Note 22: Achats</i>	<i>48</i>
<b>NOTE 23 : TRANSPORTS</b>	<b>49</b>
<i>Note 24: Services extérieurs</i>	<i>50</i>
<i>Note 25: Impôts et taxes</i>	<i>51</i>
<i>Note 26: Autres charges</i>	<i>52</i>

# Sommaire

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

<i>Note 27A: Charges de personnel</i>	53
<i>Note 27B: Effectifs, masse salariale et personnel extérieur</i>	54
<i>Note 28: Dotations et charges pour provisions et dépréciations</i>	55
<i>Note 29: Charges revenus financiers</i>	56
<i>Note 30: Autres charges et produits HAO</i>	57
<i>Note 31: Répartition du résultat et autres éléments caractéristique</i>	58
<i>Note 32: Production de l'exercice</i>	59
<i>Note 33: Achats destinés à la production</i>	60
<i>Note 34: Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers</i>	61
<i>Note 35: Liste des informations sociales, environnementales et so</i>	62
<i>Note 35Bis: Liste des informations sociales, environnementales et so</i>	63
<i>Note 35: Liste des informations sociales, environnementales et so</i>	64
<i>Note 36: Table des codes</i>	65
<i>Note 37: Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice</i>	66
<i>Note 38: Changements de méthodes comptables, d'estimations et cor</i>	67
<i>Note 39: Tables des commentaires</i>	68
<i>Note 39 page 1: Tables des commentaires des notes 1 à 3D</i>	69
<i>Note 39 page 2: Tables des commentaires des notes 4 à 7</i>	70
<i>Note 39 page 3: Tables des commentaires des notes 8 à 11</i>	71
<i>Note 39 page 4: Tables des commentaires des notes 12 à 15A</i>	72
<i>Note 39 page 5: Tables des commentaires des notes 15B à 16B</i>	73
<i>Note 39 page 6: Tables des commentaires des notes 16BBIS à 18</i>	74
<i>Note 39 page 7: Tables des commentaires des notes 19 à 23</i>	75
<i>Note 39 page 8: Tables des commentaires des notes 24 à 27B</i>	76
<i>Note 39 page 9: Tables des commentaires des notes 28A à 30</i>	77
<i>----- États supplémentaires DGID -----</i>	78
<i>IS Partie 2: Détermination du Résultat fiscal</i>	79
<i>IS Partie 3: Certification</i>	80
<i>IS Annexe 1 et 2: Déficits, provisions et charges à payer</i>	81
<i>IS Annexe 3: Suivi du crédit d'impôts</i>	82
<i>Etat supplémentaire: Déclaration de la TVA</i>	83
<i>Etat complémentaire: Détail des charges page 1</i>	84
<i>Etat complémentaire: Détail des charges page 2</i>	85
<i>Etat complémentaire: Détail des charges page 3</i>	86
<i>Etat complémentaire: Détail des charges page 4</i>	87
<i>Etat supplémentaire 2: Détail des produits 1</i>	88
<i>Etat supplémentaire 2: Détail des produits 2</i>	89
<i>Etat supplémentaire 2: Détail des produits 3</i>	90

# Attestation de l'Expert-Comptable

## Présentation des Etats Financiers annuels

**SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**  
**1999 AVENUE DE L'AEROPORT**

**DAKAR**

**Code ou référence dossier :**  
*CE 2019*

*A l'attention de*  
*Monsieur le Gérant de la société*

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 90 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>171 595 941</i>	<i>93 114 074</i>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<i>832 664 655</i>	<i>525 595 617</i>
<b>Résultat net</b>	<i>(138 672 677)</i>	<i>(49 345 298)</i>

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

Saisissez ici vos observations en activant la touche F2

L2 .....

L3 .....

L4

En vous renouvelant nos remerciements pour la confiance que vous nous faites, nous vous prions de croire, Monsieur le gérant, en nos salutations cordiales.

Fait à DAKAR

Le 23/01/2023

**HARYS SOULEY**

**Expert - comptable**

Numéro Agrément : 1111111

Téléphone : +225 00000000

**REPUBLIQUE DU SENEGAL**  
**MINISTERE DE L'ECONOMIE DES FINANCES ET DU PLAN**  
**DIRECTION GENERALE DES IMPOTS**

CENTRE DE DEPOT DE  
DAKAR CENTRE

**ETATS FINANCIERS NORMALISES**  
**SYSTEME COMPTABLE OHADA ( SYSCOHADA)**

EXERCICE CLOS LE  
31/12/2019

**DESIGNATION DE L'ENTITE**

**DENOMINATION SOCIALE :** SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT  
(ou Nom et prénoms de l'exploitant)

**SIGLE USUEL :** ABIE

**ADRESSE COMPLETE :** 1999 AVENUE DE L'AEROPORT  
IMMEUBLE YZ DAKAR

**N° COMPTE DU CONTRIBUABLE (NCC):** 123456ABCD

**N° DE TELEDECLARANT (NTD):** 78910EF

**SYSTEME NORMAL**

**Documents déposés**

Fiche d'identification et renseignements divers	X
Bilan	X
Compte de résultat	X
Tableau des flux de trésorerie	X
Notes annexes	X
Etats supplémentaires DGI	X
Nombre de pages déposées par exemplaire :	90
Nombre d'exemplaires déposés :	

**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

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° de Compte contribuable (NCC): 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Sigle usuel : ABIE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

## FICHE R1: FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 1

ZA	EXERCICE COMPTABLE:	DU: 01/01/2019	AU: 31/12/2019
ZB	DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES:	31/12/2019	ZD
ZC	EXERCICE PRECEDENT CLOS LE:	31/12/2018	DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS: 12
ZE	5644AA	25645669888951	ZF 226546666366
	Greffe	N° Registre de commerce	N° Répertoire des entités
ZG	SS 6545225	ZH 5446245566	ZI Gérant
	N° de caisse sociale	N° Code importateur	Code activité principale
ZJ	SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT		ABIE
	Désignation de l'entité		Sigle
ZK	+221 000 000 00		224 55555 DAKAR
	N° de téléphone	Adresse e-mail	Code Boîte postale Ville
ZL	1999 AVENUE DE L'AEROPOR		IMMEUBLE YZ DAKAR
	Adresse géographique complète (immeuble, rue, quartier, ville, pays)		
ZM	Négoce, Import et Export		ZN
	Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entité		% Capacité production utile
ZO			
	Nom, adresse, téléphone, adresse e-mail et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires		
ZP	Mr Hassan		
	Nom, adresse, téléphone, adresse et e-mail du salarié de l'entreprise ou du professionnel comptable inscrit à l'Ordre des Experts-comptables ayant établi les états financiers		
ZQ	Hary SOULEY, Tél . +225 000000000, e-mail : hary@gmail.com, Cocody II Plateau		
	Nom, adresse, téléphone, adresse, e-mail et numéro d'inscription à l'Ordre des Experts-comptables de l'Expert-comptable ayant délivré l'attestation de visa		
ZR			
	Nom, adresse, téléphone, adresse, e-mail et numéro d'inscription à l'Ordre des Experts-comptables de l'Expert-comptable ayant délivré l'attestation d'exécution de la mission du commissariat aux comptes		
ZS		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		Non assujettie	Non
			<input checked="" type="checkbox"/> Oui
		Etats financiers approuvés par l'Assemblée Générale (cocher la case)	
ZT	Mr Hassan		
	Nom du signataire des états financiers		
ZU	Gérant		
	Qualité du signataire des états financiers		
ZV			
	Date de signature		
	Signature		
ZW	Domiciliations bancaires		
	Banque	Numéro de compte	
	ECOBANK	256455824225220L	
	UBA	9578921463256246M	

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° de Compte contribuable (NCC): 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Sigle usuel : ABIE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

**FICHE R2: FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 2**

		Contrôle de l'entreprise (cocher la case)	
<b>ZX</b>	Forme juridique (1)	0	2
<b>ZY</b>	Régime fiscal (1)	1	
<b>ZZ1</b>	Pays du siège social (1)	0	2
<b>ZZ2</b>	Nombre d'établissements dans le pays	0	1
<b>ZZ3</b>	Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue	0	0
<b>ZZ4</b>	Première année d'exercice dans le pays :	2	0   1   5
<b>ZZ5</b>	Entreprise sous contrôle public		<input type="checkbox"/>
<b>ZZ6</b>	Entreprise sous contrôle privé national		<input checked="" type="checkbox"/>
<b>ZZ7</b>	Entreprise sous contrôle privé étranger		<input type="checkbox"/>

**ACTIVITES DE L'ENTITE**

Désignation de l'activité (2)	Code nomenclature d'activité (1)	Chiffre d'affaires HT (CA HT) ou Valeur ajoutée (VA) (3)(4)	% activité dans le CA HT ou la VA
Négoce		448 853 655	54
Prestations de services		376 625 000	45
Produits accessoires		7 186 000	1
Divers (4)			
	<b>Total</b>	<b>832 664 655</b>	<b>100</b>

(1) Table des codes

(2) Table des nomenclatures

(3) Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du C.A. HT.

(4) Indiquer dans la note annexe n° 21 "Chiffre d'affaires et autres produits", la liste détaillée des activités classées dans la rubrique "Divers"







Dénomination sociale de l'entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**Adresse complète : **1999 AVENUE DE L'AEROPORT**N° de Compte contribuable (NCC): **123456ABCD**N° de télédéclarant (NES): **78910EF**Sigle usuel : **ABIE**Exercice clos le : **31/12/2019**Durée (en mois) : **12****FICHE R4: FICHE RECAPITILATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES**

NOTES	INTITULES	A	N/A
NOTE 1	<i>DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES</i>		x
NOTE 2	<i>INFORMATIONS OBLIGATOIRE</i>		x
NOTE 3A	<i>IMMOBILISATIONS BRUTE</i>	x	
NOTE 3B	<i>BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION</i>	x	
NOTE 3C	<i>IMMOBILISATIONS : AMORTISSEMENTS</i>	x	
NOTE 3D	<i>IMMOBILISATIONS : PLUS VALUE ET MOINS VALUE DE CESSION</i>	x	
NOTE 3E	<i>INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE</i>	x	
NOTE 3F	<i>INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE</i>		
NOTE 4	<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>	x	
NOTE 5	<i>ACTIF CIRCULANT HAOF</i>	x	
NOTE 6	<i>STOCKS ET ENCOURS</i>	x	
NOTE 7	<i>CLIENTS PRODUITS A RECEVOIR</i>	x	
NOTE 8	<i>AUTRES CREANCES</i>	x	
NOTE 9	<i>TITRES DE PLACEMENT</i>	x	
NOTE 10	<i>VALEUR A ENCAISSER</i>	x	
NOTE 11	<i>DISPONIBILITES</i>	x	
NOTE 12	<i>ECARTS DE CONVERSION</i>	x	
NOTE 13	<i>CAPITAL: VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS</i>	x	
NOTE 14	<i>CAPITAL ET RESERVES</i>	x	
NOTE 15A	<i>SUBVENTION ET PROVISIONS REGLEMENTEES</i>	x	
NOTE 15B	<i>AUTRES FONDS PROPRES</i>	x	
NOTE 16A	<i>DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</i>	x	
NOTE 16B	<i>ENGAGEMENT DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILES</i>	x	
NOTE 16B bis	<i>ENGAGEMENT DE RETRAITES ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)</i>		
NOTE 16C	<i>ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELLES</i>	x	
NOTE 17	<i>FOURNISSEURS D'EXPLOITATION</i>	x	
NOTE 18	<i>DETTES FISCALES ET SOCIALES</i>	x	
NOTE 19	<i>AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME</i>	x	
NOTE 20	<i>BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE</i>	x	
NOTE 21	<i>CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS</i>	x	
NOTE 22	<i>ACHATS</i>	x	
NOTE 23	<i>TRANSPORTS</i>	x	
NOTE 24	<i>SERVICES EXTERIEURS</i>	x	
NOTE 25	<i>IMPOTS ET TAXES</i>	x	
NOTE 26	<i>AUTRES CHARGES</i>	x	
NOTE 27A	<i>CHARGES DU PERSONNEL</i>	x	
NOTE 27B	<i>EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR</i>	x	
NOTE 28	<i>PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN</i>	x	
NOTE 29	<i>CHARGES ET REVENUS FINANCIERS</i>	x	
NOTE 30	<i>AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO</i>	X	
NOTE 31	<i>REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES</i>	X	
NOTE 32	<i>PRODUCTION DE L'EXERCICE</i>	X	
NOTE 33	<i>ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION</i>	X	
NOTE 34	<i>FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS</i>	X	
NOTE 35	<i>Liste des informations sociales, environnementales et sociétales</i>	X	
NOTE 36	<i>TABLES DES CODES</i>	X	

## BILAN ACTIF - PASSIF

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPO

Exercice clos le : 31/12/2019

N° de Compte contribuable (NCC): 123456ABCD

N° de télédéclarant (NTD): 78910EF

Durée (en mois) : 12

REF	ACTIF	Note	31/12/2019			31/12/2018		REF	PASSIF	Note	31/12/2019	31/12/2018
			Brut	Amort./Dépréc.	Net	Net	Net				Net	
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	198 394	198 394			CA	Capital social	13	10 000 000	10 000 000	
AE	Frais de développement et de prospection						CB	Apporteurs, Capital non appelé	13			
AF	Brevets, licences, logiciels et droit similaire		198 394	198 394			CD	Prime liées au capital social	14			
AG	Fonds commercial et droit au bail						CE	Ecart de réévaluation	3E			
AH	Autres immobilisations incorporelles						CF	Réserves Indisponibles	14			
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	71 708 823	17 823 086	53 885 737	37 232 979	CG	Réserves libres	14			
AJ	Terrains		9 000 000		9 000 000	9 000 000	CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	(49 345 298)		
AK	dont placement en Net:						CJ	Résultat de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		(138 672 677)	(49 345 298)	
	Bâtiments		10 786 667	2 157 333	8 629 334	9 708 001	CL	Subvention d'investissements	15			
	dont placement en Net:						CM	Provisions réglementées	15			
AL	Amenagements, agencements et intallations		3 660 338	699 130	2 961 208	2 616 516	CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES		(178 017 975)	(39 345 298)	
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		6 099 818	1 099 973	4 999 845	1 508 462	DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	92 416 666		
AN	Matériel de transport		42 162 000	13 866 650	28 295 350	14 400 000	DB	Dettes de location - acquisition	16			
AP	Avances et acomptes versés sur immob.	3					DC	Provisions pour risques et charges	16			
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4					DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCE		92 416 666		
AR	Titres de participation						DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		(85 601 309)	(39 345 298)	
AS	Autres immobilisations financières						DH	Dettes circulantes HAO	5	834 307		
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		71 907 217	18 021 480	53 885 737	37 232 979	DI	Clients avances reçues	7	344 692		
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5					DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	30 212 490	3 200 000	
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	15 932 133	640 000	15 292 133	26 877 867	DK	Dettes fiscales et sociales	18	45 373 183	51 641 964	
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		79 045 820	3 780 000	75 265 820	28 900 700	DM	Autres dettes	19	73 068 492	77 568 492	
BH	Fournisseurs avances versées	17					DN	Provisions pour risques à court termes	19			
BI	Clients	7	79 045 820	3 780 000	75 265 820	28 900 700	DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		149 833 164	132 410 456	
BJ	Autres créances	8	834 307		834 307		DQ	Banques, crédits d'escompte	20			
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		95 812 260	4 420 000	91 392 260	55 778 567	DR	Banques, établissements financiers et crédits de tré	20	107 364 086	48 916	
BQ	Titres de placement	9					DT	TOTAL TRESORERIE - PASSIF		107 364 086	48 916	
BR	Valeurs à encaisse	10					DV	Ecarts de conversion - Passif	12			
BS	Banques, Chèques postaux, Caisse e tassimilés	11	26 317 944		26 317 944	102 528	DZ	TOTAL GENERAL		171 595 941	93 114 074	
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF		26 317 944		26 317 944	102 528						
BU	Ecarts de conversion-Actif	12										
BZ	TOTAL GENERAL		194 037 421	22 441 480	171 595 941	93 114 074						

Syscohada révisé

## BILAN ACTIF SYSTEME NORMAL

Désignation entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : 123456ABCD

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>198 394</b>	<b>198 394</b>		
AE	Frais de développement et de prospection					
AF	Brevets, licences, logiciels et droit similaire		198 394	198 394		
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles					
<b>AI</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3</b>	<b>71 708 823</b>	<b>17 823 086</b>	<b>53 885 737</b>	<b>37 232 979</b>
AJ	Terrains dont placement en Net:		9 000 000		9 000 000	9 000 000
AK	Bâtiments dont placement en Net:		10 786 667	2 157 333	8 629 334	9 708 001
AL	Amenagements, agencements et intallations		3 660 338	699 130	2 961 208	2 616 516
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		6 099 818	1 099 973	4 999 845	1 508 462
AN	Matériel de transport		42 162 000	13 866 650	28 295 350	14 400 000
AP	Avances et acomptes versés sur immob.	<b>3</b>				
<b>AQ</b>	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4</b>				
AR	Titres de participation					
AS	Autres immobilisations financières					
<b>AZ</b>	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>71 907 217</b>	<b>18 021 480</b>	<b>53 885 737</b>	<b>37 232 979</b>
<b>BA</b>	<b>ACTIF CIRCULANT HAO</b>	<b>5</b>				
<b>BB</b>	<b>STOCKS ET ENCOURS</b>	<b>6</b>	<b>15 932 133</b>	<b>640 000</b>	<b>15 292 133</b>	<b>26 877 867</b>
<b>BG</b>	<b>CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES</b>		<b>79 045 820</b>	<b>3 780 000</b>	<b>75 265 820</b>	<b>28 900 700</b>
BH	Fournisseurs avances versées	<b>17</b>				
BI	Clients	<b>7</b>	79 045 820	3 780 000	75 265 820	28 900 700
BJ	Autres créances	<b>8</b>	834 307		834 307	
<b>BK</b>	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>95 812 260</b>	<b>4 420 000</b>	<b>91 392 260</b>	<b>55 778 567</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>	26 317 944		26 317 944	102 528
<b>BT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE - ACTIF</b>		<b>26 317 944</b>		<b>26 317 944</b>	<b>102 528</b>
<b>BU</b>	<b>Ecart de conversion-Actif</b>	<b>12</b>				
<b>BZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>194 037 421</b>	<b>22 441 480</b>	<b>171 595 941</b>	<b>93 114 074</b>

## BILAN PASSIF SYSTEME NORMAL

Désignation entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**  
N° Identification : **123456ABCD**

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

Réf	PASSIF	Not	31/12/2019	31/12/2018
CA	Capital social	13	10 000 000	10 000 000
CB	Apporteurs capital non appelé	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Écarts de réévaluation	3C		
CF	Réserves indisponibles	14		
CG	Réserves libres	14		
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	(49 345 298)	
<b>CJ</b>	<b>Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte )</b>		<b>(138 672 677)</b>	<b>(49 345 298)</b>
CL	Subventions d'investissement	15		
CM	Provisions réglementées	15		
<b>CP</b>	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>(178 017 975)</b>	<b>(39 345 298)</b>
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	92 416 666	
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>92 416 666</b>	
<b>DF</b>	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>		<b>(85 601 309)</b>	<b>(39 345 298)</b>
DH	Dettes circulantes H.A.O.	5	834 307	
DI	Clients avances reçues	7	344 692	
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	30 212 490	3 200 000
DK	Dettes fiscales et sociales	18	45 373 183	51 641 964
DM	Autres dettes	19	73 068 492	77 568 492
D	Provisions pour risques à court termes	19		
<b>DP</b>	<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT</b>		<b>149 833 164</b>	<b>132 410 456</b>
DQ	Banques, crédits d'escompte	20		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	107 364 086	48 916
<b>DT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE - PASSIF</b>		<b>107 364 086</b>	<b>48 916</b>
<b>DU</b>	<b>Écarts de conversion - Passif</b>	12		
<b>DZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>171 595 941</b>	<b>93 114 074</b>

## COMPTE DE RESULTAT

### Système normal

Désignation entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**  
 Numéro identification : **123456ABCD**

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	448 853 655	427 595 617
RA	Achats de marchandises		-	22	875 513 946	512 000 000
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	10 945 734	
<b>XA</b>	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>				<b>(437 606 025)</b>	<b>(84 404 383)</b>
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21		
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	376 625 000	98 000 000
TD	Produits accessoire	D	+	21	7 186 000	
<b>XB</b>	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)</b>				<b>832 664 655</b>	<b>525 595 617</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		
RC	Achats de matières et fournitures liées		-	22	300 000	450 000
RD	Variation de stocks de matières et fournitures liées		-/+	6		
RE	Autres achats		-	22	15 207 776	12 385 315
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6		
RG	Transports		-	23	403 880	2 256 500
RH	Services extérieurs		-	24	21 263 976	18 809 751
RI	Impôts et taxes		-	25	1 601 795	651 500
RJ	Autres charges		-	26	5 849 773	1 400 000
<b>XC</b>	<b>VALEUR AJOUTEE ( XB + RA + RB ) + Somme TE à RJ)</b>				<b>(98 422 225)</b>	<b>(22 357 449)</b>
PK	Charges de personnel		-	27	30 659 601	25 004 800
<b>XD</b>	<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION ( XC + RK)</b>				<b>(129 081 826)</b>	<b>(47 362 249)</b>
TJ	Reprise d'amortissements, provisions et aux dépréciations		+	28		
RL	Dotations aux amortissements aux provisions et aux dépréciations		-	3C&28	6 518 977	1 432 049
<b>XE</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( XD + TJ - RL)</b>				<b>(135 600 803)</b>	<b>(48 794 298)</b>
TK	Revenus financiers et assimilé		+	29	770 400	
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28		
TM	Transferts de charges financières		+	12		
RM	Frais financiers et charges assimilés		-	29	4 609 427	551 000
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28		
<b>XF</b>	<b>RESULTAT FINANCIER ( somme TK à RN )</b>				<b>(3 839 027)</b>	<b>(551 000)</b>
<b>XG</b>	<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES ( XE + XF)</b>				<b>(139 439 830)</b>	<b>(49 345 298)</b>
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	350 000	
TO	Autres Produits HAO		+	30		
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	(417 154)	
RP	Autres Charges HAO		-	30		
<b>XH</b>	<b>RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)</b>				<b>767 154</b>	
RQ	Participation des travailleurs		-	30		
RS	Impôts sur le résultat					
<b>XI</b>	<b>RESULTAT NET ( XG + XH + RQ + RS )</b>				<b>(138 672 677)</b>	<b>(49 345 298)</b>

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT** Exercice clos le : **31/12/2019**

Numéro d'identification : **123456ABCD**

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>53 612</b>	
	<i>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</i>			
<b>FA</b>	<b>Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)</b>		<b>(132 920 853)</b>	<b>(47 913 249)</b>
FB	- Actif circulant HAO (1)			
FC	- Variation des stocks		11 585 734	(26 877 867)
FD	- Variation des créances		(46 365 120)	(28 900 700)
FE	+Variation du passif circulant (1)		16 588 401	132 410 456
	<b>Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB + FC + FD + FE)</b>		<b>(18 190 985)</b>	<b>76 631 889</b>
<b>ZB</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)</b>	<b>B</b>	<b>(151 111 838)</b>	<b>28 718 640</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		(26 407 690)	(198 394)
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		(23 416 543)	(48 709 434)
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		350 000	
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>(49 474 233)</b>	<b>(48 907 828)</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		100 000 000	
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		(7 583 334)	
<b>ZE</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)</b>	<b>E</b>	<b>92 416 666</b>	
<b>ZF</b>	<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D + E)</b>	<b>F</b>	<b>92 416 666</b>	
<b>ZG</b>	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B + C + F)</b>	<b>G</b>	<b>(108 169 405)</b>	
<b>ZH</b>	<b>Trésorerie nette au 31 Décembre (G + A)</b>	<b>H</b>	<b>(108 115 793)</b>	
	<b>Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N</b>		<b>(108 115 793)</b>	<b>53 612</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 ET LES ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable:

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) 12

LIBELLES	Note	Montant brut (1)	SURETES REELLES (2)		
			Hypothèques	Nantissements	Gages/autres
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	16				
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes des établissements de crédit		92 416 666			
Autres dettes financières					
<b>SOUS TOTAL (1)</b>		<b>92 416 666</b>			
<b>Dettes de locations - acquisition :</b>	16				
Dettes de crédit - bail immobilier					
Dettes de crédit - bail mobilier					
Dettes sur contrats de location-vente					
Autres dettes sur contrats de location -acquisition					
<b>SOUS TOTAL (2)</b>					
<b>Dettes du passif circulant :</b>					
Fournisseurs et comptes rattachés	17	30 212 490			
Clients	7				
Personnel	18	1 127 821			
Sécurité sociale et organismes sociaux	18	2			
Etat	18	1 514 275			
Organismes internationaux	19				
Associés et groupes	19				
Créditeurs divers	19				
<b>SOUS TOTAL (3)</b>		<b>32 854 588</b>			
<b>TOTAL (1) + (2) + (3)</b>		<b>125 271 254</b>			
<b>ENGAGEMENTS FINANCIERS</b>			<b>Engagements réciproques</b>	<b>Engagements donnés</b>	<b>Engagements reçus</b>
Engagements consentis à des entités liées					
Primes de remboursement non échues					
Avals, cautions, garanties					
Hypothèques, nantissements, gages, autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abondons de créances conditionnels					
Achats de marchandises à terme					
Achats à terme de devises non couverts					
Commandes fermes des clients					
Autres engagements réciproques					
<b>TOTAL</b>					

(1) Indiquer la raison d'être des suretés.

(2) Indiquer les références de la sureté

Commentaire :

**NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES****Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT****Sigle usuel : ABIE****Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT****N° IFU du contribuable:****N° de télédéclarant (NES): 78910EF****Exercice clos le : 31/12/2019****Durée (en mois) : 12****A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA ET FAITS MARQUANTS DEL'EXERCICE****B - REGLES ET METHODES COMPTABLES****C - DEROGATIONS AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES****D- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**

Commentaire:

\* Mentionner les faits marquants après la déclaration de conformité.

Seuls les éléments ayant une incidence comptable significative ou qui misent à la comparabilité des exercices doivent être mentionnés.

Par exemple, le lancement d'un produit sur le marché, ou la perte du principal client de l'entité.

\* Décrire les règles et méthodes utilisées pour l'établissement des états financiers et celles utilisées dans le cas de contrat pluri-exercices, de contrats de concession, de l'établissement de comptes intermédiaires, de fusion et opérations assimilées comme indiquées dans les opérations et problèmes spécifiques.

## NOTE 3A : IMMOBILISATIONS BRUTES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Durée (en mois) : 12

N° IFU du contribuable:

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

SITUATIONS ET MOUVEMENTS  RUBRIQUES	A	AUGMENTATION B			DIMINUTION C		D=A+B-C
	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DEL'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors services	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DEL'EXERCICE
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>198 394</b>						<b>198 394</b>
Frais de développement et de prospection							
Brevets, licences, logiciels et droits assimilés	198 394						198 394
Fonds commercial et droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>48 709 434</b>	<b>23 244 197</b>			<b>589 500</b>		<b>71 708 823</b>
Terrains hors immeuble de placement							9 000 000
Terrains - immeuble de placement	9 000 000						
Bâtiments hors immeuble de placement							
Bâtiments - immeuble de placement	10 786 667						10 786 667
Aménagements, agencements et installations	3 315 646						3 315 646
Matériel, mobilier et actifs biologiques	1 607 121	5 082 197			589 500		6 099 818
Matériel de transport	24 000 000	18 162 000					42 162 000
<b>AVANCES &amp; ACOMPTE VERSES SUR IMMOBILISATIONS</b>							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Titres de participation							
Autres immobilisations financières							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 907 828</b>	<b>23 244 197</b>			<b>589 500</b>		<b>71 562 525</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.
- Pour les frais de développement, donner toutes les informations mentionnées dans la partie Opérations et probl
- Donner le détail des produits et charges liés aux immeubles de placements.

## NOTES 3B : BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Durée (en mois) : 12

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Situation et Mouvements  Rubriques	Nature du contrat [I; M; A] (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	Suite à une réévaluation pratiquée cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	Montant brut à la clôture de l'exercice
Terrains								
Bâtiments								
Matériel, mobilier et actifs biologiques								
Matériel de transport								
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS LOCATION-ACQUISITION</b>								

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

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

## NOTE 3C : IMMOBILISATIONS ( AMORTISSEMENTS )

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Durée (en mois) : 12

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

SITUATIONS ET MOUVEMENTS  RUBRIQUES	A	B	C		D	E = A + B - C - D
	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS:	DIMINUTIONS:		Virements de poste à poste	Cumul des amortissements à la clôture de l'exercice
		Dotations de l'exercice	Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	Reprise d'amortissements		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais de développement et de prospection						
Brevets, licences, logiciels et droits assimilés	198 394					
Fonds commercial et droit au bail						
Autres immobilisations incorporelles (*)						
<b>SOUS TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>198 394</b>				<b>198 394</b>	<b>198 394</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains hors immeuble de placement						
Bâtiments hors immeuble de placement	1 078 666	1 078 667				2 157 333
Aménagements, agencements et installations	699 130					699 130
Matériel, mobilier et actifs biologiques	98 659	1 173 661				1 272 320
Matériel de transport	9 600 000	4 266 650				13 866 650
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 476 455</b>	<b>6 518 977</b>	<b>172 347</b>	<b>172 347</b>	<b>17 823 086</b>	<b>17 823 086</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 674 849</b>	<b>6 518 977</b>	<b>172 347</b>	<b>172 347</b>	<b>18 021 480</b>	<b>18 021 480</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. utilisé
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

## NOTE 3C BIS: IMMOBILISATIONS (DEPRECIATIONS)

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Durée (en mois) : 12

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D = A + B - C
RUBRIQUES	Dépréciations cumulées à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS:  Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS:  Reprise d'amortissements	Cumul des dépréciations à la clôture de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement et de prospection				
Brevets, licences, logiciels et droits assimilés	198 394			
Fonds commercial et droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles (*)				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>198 394</b>			<b>198 394</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains hors immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement	1 078 666	1 078 667		2 157 333
Aménagements, agencements et installations	699 130			699 130
Matériel, mobilier et actifs biologiques	98 659	1 173 661		1 272 320
Matériel de transport	9 600 000	4 266 650		13 866 650
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 476 455</b>	<b>6 518 977</b>	<b>172 347</b>	<b>17 823 086</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 674 849</b>	<b>6 518 977</b>	<b>172 347</b>	<b>18 021 480</b>

**Commentaire :**

\* Indiquer les évènements et circonstances qui ont conduits à la dépréciation et à la reprise.

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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Durée (en mois) : 12

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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	198 394	198 394			
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>198 394</b>	<b>198 394</b>			
Terrains	9 000 000		9 000 000		
Bâtiments	10 786 667	2 157 333	8 629 334		
Aménagement, agencements et installations	3 315 646	699 130	2 616 516		
Matériel, mobilier et actifs biologiques	6 689 318	1 272 320	5 416 998		
Matériel de transport	42 162 000	13 866 650	28 295 350		
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>71 953 631</b>	<b>17 995 432</b>	<b>53 958 199</b>		
Titres de participation Autres immobilisations financières					
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 152 025</b>	<b>18 193 826</b>	<b>53 958 199</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**

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Nature et date des réévaluations:

Eléments réévalués par postes du bilan	Montants en coûts historiques	Montants réévalués	Ecarts de réévaluation	Amortissements supplémentaires
<b>TOTAL GENERAL</b>				

Méthode de réévaluation utilisée:

Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires:

Montant de l'écart incorporé au capital:

## NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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							
Intérêts courus							
Créances rattachés à des avances et participations à des GIE							
Immobilisations financières							
<b>TOTAL BRUT</b>							
Dépréciations titres de participation							
Dépréciations autres immobilisations financières							
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>							

### Liste des filiales et participations

Dénomination sociale	Localisation (ville/pays)	Valeur d'acquisition	% obtenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale (1)	Part de bénéfice reçue de la filiale (2)

(1): Préciser s'il s'agit du résultat de l'exercice N ou du résultat de l'exercice N-1

(2): S'il s'agit du résultat de l'exercice N-1, renseigner la colonne "part du bénéfice reçue de la filiale"

#### Commentaire

- Justifier toutes variations significatives.

- Commenter toutes les créances anciennes.

- Pour les créances relatives à la concession, faire un descriptif de l'accord.

Indiquer:

- la nature de la créance; - la durée de la concession; - l'échéance;

- Indiquez le nombre et la date d'acquisition des actions ou parts propres;

- Dépréciation: indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise.

## NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAO

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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 BRUT</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

### DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	834 307		834 307	
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>	<b>834 307</b>		<b>834 307</b>	

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

## NOTE 6 : STOCKS ET EN COURS

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation de stock en valeur absolue	Variation en %
Marchandises	15 932 133	26 877 867	(10 945 734)	(41)
Emballages				
Matières premières et fournitures liées				
Autres approvisionnements				
Produits en cours				
Services en cours				
Produits finis				
Produits intermédiaires				
Stocks en cours de route, en consignment ou en dépôt				
<b>TOTAL BRUT STOCKS ET EN COURS</b>	<b>15 932 133</b>	<b>26 877 867</b>	<b>(10 945 734)</b>	<b>(41)</b>
Dépréciations des stocks	<b>640 000</b>		<b>640 000</b>	
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>	<b>15 292 133</b>	<b>15 292 133</b>	<b>(11 585 734)</b>	<b>(76)</b>

Les stocks H.A.O. seront inscrits dans l'actif circulant H.A.O. que lorsque le montant total est significatif (supérieur à 5% du total de l'actif circulant)

**Commentaire :**

Indiquer la date de prise d'inventaire et décrire brièvement la procédure, les méthodes comptables adoptées pour évaluer le stock.

Commenter toute variation significative de stocks.

Indiquer le détail des stocks dépréciés et les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

## NOTE 7 : CLIENTS

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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 et groupe)	64 064 420	28 900 700	35 163 720	122	64 064 420		
Clients effets à recevoir (hors réserve de propriété et groupe)							
Clients avec réserves de propriété							
Clients et effets à recevoir Groupe							
Créances sur cessions d'immobilisation							
Clients effets escomptés et non échus					14 981 400		
Créances litigieuses ou douteuses	14 981 400		14 981 400				
Clients produits à recevoir							
<b>TOTAL BRUT CLIENTS</b>	<b>79 045 820</b>	<b>28 900 700</b>	<b>50 145 120</b>	<b>174</b>	<b>79 045 820</b>		
Dépréciation compte clients	3 780 000		3 780 000				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>	<b>75 265 820</b>	<b>28 900 700</b>	<b>46 365 120</b>				
Clients, avances reçues hors groupe	344 692		344 692				
Clients, avances reçues groupe							
Autres clients créditeurs							
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>	<b>344 692</b>		<b>344 692</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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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
Personnel							
Organismes sociaux							
Etat et collectivités publiques							
Organismes internationaux							
Apporteurs, associés et groupe							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision SYSCOHADA							
Autres débiteurs divers	834 307		834 307		834 307		
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>834 307</b>		<b>834 307</b>		<b>834 307</b>		
Dépréciation des autres créances							
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>	<b>834 307</b>		<b>834 307</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.

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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	Frais d'établissement		Charges à répartir sur plusieurs exercices		Primes de remboursement des obligations	
<b>Compte transitoire à solder : 4751 compte transitoire, ajustement lié à la révision du SYSCOHADA, compte-actif.</b>						
Montant global à étaler au 01/01/2019						343 000
Durée d'étalement retenue						
Exercice du	<b>Comptes</b>	<b>Montants</b>	<b>Comptes</b>	<b>Montants</b>	<b>Comptes</b>	<b>Montants</b>
01/01/2019 au 31/12/2019					6714	343 000
31/12/2019						
31/12/2018						
<b>TOTAL GENERAL</b>						<b>343 000</b>

**NOTE 8B : TABLEAU D' ETALEMENT DE PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR**

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	Provisions pour charges à répartir	
<b>Compte transitoire à solder : 4752 compte transitoire, ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA, compte-actif.</b>		
Montant global à étaler au 01/01/2019		
Durée d'étalement retenue		
	Comptes	Montants
	791 Reprises de provisions et dépréciations d'exploitation	
Total Exercice du                    au		
Total Exercice du                    au		
Total Exercice du                    au		
Total Exercice du            01/01/2018 au 31/12/2018		
Total Exercice du            01/01/2019 au 31/12/2019		
<b>TOTAL GENERAL</b>		



## NOTE 9: TITRES DE PLACEMENT

**Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**

**Sigle usuel : ABIE**

**Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT**

**N° IFU du contribuable: 123456ABCD**

**N° de télédéclarant (NES): 78910EF**

**Exercice clos le : 31/12/2019**

**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.

## NOTE 10 : VALEURS A ENCAISSER

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
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.

## NOTE 11: DISPONIBILITES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en Valeur	Variation en %
Banques locales	26 317 944	102 528	26 215 416	25 569
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				
Instruments de monnaie électronique				
Caisse				
Régies d'avances et virements accreditifs				
<b>TOTAL BRUT DISPONIBILITES</b>	<b>26 317 944</b>	<b>102 528</b>	<b>26 215 416</b>	<b>25 569</b>
Dépréciations disponibilités				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>	<b>26 317 944</b>	<b>102 528</b>	<b>26 215 416</b>	<b>25 569</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.

Détailler 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.

## NOTE 12: ECARTS DE CONVERSION ET TRANSFERTS DE CHARGES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

### ECARTS DE CONVERSION

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

UML: Unités Monétaires Légales

**Commentaire :**

Faire un commentaire

### TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation	Var. %
<b>Transferts de charges d'exploitation :</b> <i>Détailler la nature des charges transférées et leurs comptes de provenance (1)</i>				
<b>Transferts de charges financières :</b> <i>Détailler la nature des charges transférées et leurs comptes de provenance (2)</i>				

(1): Leurs comptes d'origine: autrement dit indiquer les numéros de comptes d'où le transfert est effectué.

**Commentaire :**

Faire un commentaire

**NOTE 13: CAPITAL**

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT  
 Sigle usuel : ABIE  
 Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT  
 N° IFU du contribuable: 123456ABCD  
 N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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

Capital : 10 000 000

Valeur nominale des actions ou parts :

Noms et prénoms ou raison sociale	Numéro de compte contribuable	Nationalité	Autres nationalités à préciser	Pays de résidence	Nature des actions ou parts (ordinaires ou préférences)	Nombre	Montant total	Cession ou remboursements en cours d'exercice
<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.

Pour les attributions gratuites d'actions, indiquer:

- Date délibération de l'AGE qui décide de l'attribution des actions
- Pourcentage maximum du capital social à attribuer au personnel salarié
- Pourcentage maximum du capital social à attribuer aux dirigeants
- Nombre d'actions à attribuer gratuitement
- Délai de conservation des actions par les bénéficiaires
- Nombre de ses actions propres que la société détient

## NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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				
<b>AUTRES RESERVES INDISPONIBLES</b>				
Réserves libres				
Réport à nouveau	(49 345 298)		(49 345 298)	

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.

## NOTE 15A: SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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							
Autres							
<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>							
Amortissements dérogatoires							
Plus value de cession à réinvestir							
Provisions spéciales de réévaluation	3E						
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.

## NOTE 15B: AUTRES FONDS PROPRES (1)

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

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

(1) Le cas échéant, une rubrique "Autres fonds propres" (montant des émissions de titres participatifs, avances conditionnées, ...) sur une ligne séparée est intercalée entre les rubriques "Total capitaux et ressources assimilées" et "Emprunts et dettes financières" si le montant des autres fonds propres est significatif.

**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.

## NOTE 16A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur absolue	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 établissements de crédit	92 416 666		92 416 666		92 416 666		
Avances reçues de l'Etat							
Avances reçues et comptes cour.bloqués							
Dépôts et cautionnements reçus							
Intérêts courus							
Avances et pertes assorties de conditions particulières							
Autres emprunts et dettes							
Dettes liées à des participations et sociétés en parti							
Comptes permanents bloqués des établissements et su							
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DE DETTES FINANCIERES</b>	<b>92 416 666</b>		<b>92 416 666</b>		<b>92 416 666</b>		
Crédit bail immobilier							
Crédit bail mobilier							
Location vente							
Intérêts courus							
Autres dettes de location acquisition							
<b>TOTAL DETTES DE LOCATION ACQUISITION</b>							
Provisions pour litiges							
Provisions pour garantie donnée aux clients							
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement fu							
Provisions pour perte de change							
Provision pour impôts							
Provisions pour pensions et obligations assimilées-e							
Actif du régime de retraite (1)							
Provision pour restructuration							
Provision pour amendes et pénalités							
Provisions de propre assureur							
Provision pour démentèlement et remise en état							
Provision de droits à réduction ou avantage en natur							
Autres provisions							
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>							

(1) Le solde de ce compte est débiteur

**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.

Pour les pensions et obligations de retraite, indiquer: la méthode d'évaluation retenue, le nom de la compagnie d'assurance ou du fonds de pension, le descriptif de la convention signée avec l'organisme, la périodicité des versements, le montant et la durée de la convention, pour les actifs du régime.

## NOTE 16B : ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

<b>HYPOTHESES ACTUARIELLES</b>		
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

<b>VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE</b>		
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

<b>ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES</b>				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Augmentatio	Diminutio	Augmentatio	Diminutio
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:** (Méthode actuarielle, suite)

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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 : ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS****Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT****Sigle usuel : ABIE****Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT****N° IFU du contribuable: 123456ABCD****N° de télédéclarant (NES): 78910EF****Exercice clos le : 31/12/2019****Durée (en mois) : 12**

Libellés	31/12/2019	31/12/2018
<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 remboursements à percevoir.

## NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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)	30 212 490	3 200 000	27 012 490	844	30 212 490		
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)							
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)							
Fournisseurs factures non parvenues groupes							
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>	<b>30 212 490</b>	<b>3 200 000</b>	<b>27 012 490</b>	<b>844</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.

## NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur absolue	Variat 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							
Personnel rémunérations dues	1 127 821	1 016 055	111 766	11		1 127 821	
Personne, autres charges à payer							
Caisse de sécurité sociale	2	740 953	(740 951)	(100)	2		
Caisse de retraite							
Autres organismes sociaux							
<b>TOTAL DETTES SOCIALES</b>	<b>1 127 823</b>	<b>1 757 008</b>	<b>(629 185)</b>	<b>(36)</b>	<b>2</b>	<b>1 127 821</b>	
Etat, impôts sur les bénéfices							
Etat, impôts et taxes							
Etat, TVA	42 731 085	49 617 639	(6 886 554)	(14)	42 731 085		
Etat, impôts retenus à la source	271 493	267 317	4 176	2	271 493		
Autres dettes Etat	1 242 782		1 242 782		1 242 782		
<b>TOTAL DETTES FISCALES</b>	<b>44 245 360</b>	<b>52 021 510</b>	<b>(5 639 596)</b>	<b>(11)</b>	<b>44 245 360</b>		
<b>TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES</b>	<b>45 373 183</b>	<b>53 778 518</b>	<b>(8 405 335)</b>	<b>(16)</b>	<b>44 245 362</b>	<b>1 127 821</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative

Commenter les dettes anciennes

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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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
Organismes internationaux							
Apporteurs, opérations sur le capital							
Associés, compte courant	72 988 492	77 488 492	(4 500 000)	(6)			
Associés, dividendes à payer							
Groupe, comptes courants							
Autres dettes associés							
<b>TOTAL DETTES ASSOCIES</b>	<b>72 988 492</b>	<b>77 488 492</b>	<b>(4 500 000)</b>	<b>(6)</b>			
Créditeurs divers	80 000	80 000					
Obligataires							
Rémunérations d'administrateurs							
Compte d'affacturage et de titrisation							
Versement restant à effectuer sur titres de placement non libérés							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA (voir Note 8B)							
Autres créditeurs divers							
<b>TOTAL CREDITEURS DIVERS</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>					
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales							
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>73 068 492</b>	<b>77 568 492</b>	<b>(4 500 000)</b>	<b>(6)</b>			
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)							

**Commentaire :**

- Commenter toute variation significative.
- Indiquer le taux de rémunération si compte courant rémunéré.
- Commenter les dettes anciennes.
- 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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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	107 364 086	48 916	107 315 170	219 38
Banques autres états régions				
Autres banques				
Banques intérêts courus				
Crédit de trésorerie				
<b>TOTAL BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE</b>	<b>107 364 086</b>	<b>48 916</b>	<b>107 315 170</b>	<b>219 38</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>107 364 086</b>	<b>48 916</b>	<b>107 315 170</b>	<b>219 38</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 créateur.**

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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variat en %
Ventes de marchandises dans l'Etat partie				
Ventes de marchandises dans les autres Etats parties de la Région	418 733 655	427 595 617	(8 861 962)	(2)
Ventes de marchandises hors Région	30 120 000		30 120 000	
Ventes de marchandises Groupe				
Ventes de marchandises sur Internet				
<b>TOTAL: VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>448 853 655</b>	<b>427 595 617</b>	<b>21 258 038</b>	<b>5</b>
Ventes de produits fabriqués dans l'Etat partie				
Ventes produits fabriqués dans les autres Etats parties de la Région				
Ventes de produits fabriqués hors Région				
Ventes de produits fabriqués groupe				
Ventes de produits fabriqués sur internet				
<b>TOTAL: VENTES DE PRODUITS FABRIQUES</b>				
Ventes de travaux et services dans l'Etat partie				
Ventes travaux et services dans les autres Etats parties de la Région	360 950 000	98 000 000	262 950 000	268
Ventes des travaux et services hors Région	15 675 000		15 675 000	
Ventes des travaux et services groupe				
Ventes des travaux et services sur internet				
<b>TOTAL: VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS</b>	<b>376 625 000</b>	<b>98 000 000</b>	<b>278 625 000</b>	<b>284</b>
Produits accessoires à détailler par nature d'activité économique: dont le détail de la rubrique "Divers" de la FIRD 2				
<b>TOTAL: CHIFFRES D'AFFAIRES</b>	<b>825 478 655</b>	<b>525 595 617</b>	<b>299 883 038</b>	<b>57</b>
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation				
Autres produits (1)				
<b>TOTAL: AUTRES PRODUITS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>825 478 655</b>	<b>525 595 617</b>	<b>299 883 038</b>	<b>57</b>

## NOTE 22: ACHATS

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variat en %
Achats de marchandises dans l'Etat partie				
Achats de marchandises dans les autres Etats parties de la Région	875 513 946	512 000 000	363 513 946	71
Achats de marchandises hors Région	598 540 200	157 500 000	441 040 200	280
Achats de marchandises groupe				
<b>TOTAL: ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>1 474 054 146</b>	<b>669 500 000</b>	<b>804 554 146</b>	<b>120</b>
Achats de matières premières et fournitures liées dans l'Etat partie				
Achats de matières premières et fournitures liées dans les autres Etats parties de la Région				
Achats de matières premières et fournitures liées hors région				
Achats de matières premières et fournitures liées groupe				
<b>TOTAL: ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES</b>				
Matières consommables				
Matières combustibles				
Produits d'entretien	8 000	7 400	600	8
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin				
Eau	251 244	112 000	139 244	124
Electricité	151 350	138 715	12 635	9
Autres énergies	681 074	1 425 500	(744 426)	(52)
Fournitures d'entretien	25 000	18 700	6 300	34
Fournitures de bureau	536 788	601 000	(64 212)	(11)
Petit matériel et outillages	70 000	82 000	(12 000)	(15)
Achats études, prestations de services, de travaux, matériels et équipements	13 000 000	10 000 000	3 000 000	30
Achats d'emballages	484 320		484 320	
Frais sur achats (1)				
Remises rabais, remises et ristournes				
<b>TOTAL: AUTRES ACHATS</b>	<b>15 207 776</b>	<b>12 385 315</b>	<b>2 828 761</b>	<b>23</b>

(1) Voir la note "SUPPL5"

**Commentaire :**

- Commenter toute variation significative.

**NOTE 23 : TRANSPORTS**

Désignation entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Numéro d'identification : 123456ABCD

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	6 000	8 000	(2 000)	(25)
Transport du personnel	75 000	68 500	6 500	9
Transports de plis				
Autres transports	322 880	2 180 000	(1 857 120)	(85)
<b>TOTAL TRANSPORTS</b>	<b>403 880</b>	<b>2 256 500</b>	<b>(1 852 620)</b>	

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

## NOTE 24: SERVICES EXTERIEURS

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Sous-traitance générale				
Locations et charges locatives	443 960	680 000	-236 040	(35)
Redevances de location acquisition				
Entretien, réparations et maintenance	5 991 486	6 532 000	-540 514	(8)
Primes d'assurances	867 740	110 000	757 740	689
Etudes, recherches et documentation				
Publicité, publications, relations publiques				
Frais de télécommunications	2 219 800	300 000	1 919 800	640
Frais bancaires	2 933 600	1 830 251	1 103 349	60
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	4 429 940	4 070 000	359 940	9
Frais de formation du personnel				
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires				
Cotisations				
Rémunération de personnel extérieur à l'entité	2 229 890	2 800 000	-570 110	(20)
Autres charges externes	2 147 560	2 487 500	-339 940	(14)
<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>21 263 976</b>	<b>18 809 751</b>	<b>2 454 225</b>	<b>13</b>

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

## NOTE 25 : IMPÔTS ET TAXES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Impôts et taxes directs	1 010 215	93 500	916 715	980
Impôts et taxes indirectes				
Droits d'enregistrement				
Pénalités et amendes fiscales	549 580	520 000	29 580	5
Autres impôts et taxes	42 000	38 000	4 000	11
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>1 601 795</b>	<b>651 500</b>	<b>950 295</b>	

### Commentaire :

Commenter toute variation significative.

Détailler les pénalités et amendes et indiquer la

## NOTE 26 : AUTRES CHARGES

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Pertes sur créances clients				
Pertes sur autres achats débiteurs				
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisations				
Perte de change sur créances et dettes commerciales				
Pénalités et amendes pénales				
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrations				
Dons et mécénat				
Autres charges diverses				
Charges pour dépréciations et provisions pour risques à court terme d'exploitation ( voir note 28)	4 420 000	400 000	4 020 000	1 005
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<b>4 420 000</b>	<b>400 000</b>	<b>4 020 000</b>	<b>1 005</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.

## NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel national	12 309 525	11 488 800	820 725	7
Rémunérations directes versées au personnel non national				
Indemnités forfaitaires versées au personnel	1 453 702	750 000	703 702	94
Charges de sécurité sociale (personnel national)	2 496 374		2 496 374	
Charges de sécurité sociale (personnel non national)				
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	14 400 000	10 000 000	4 400 000	44
Rémunération transférée de personnel extérieur				
Autres charges sociales		66 000	(66 000)	(100)
<b>TOTAL</b>	<b>30 659 601</b>	<b>22 304 800</b>	<b>8 354 801</b>	<b>37</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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT  
 Sigle usuel : ABIE  
 Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT  
 N° IFU du contribuable: 123456ABCD

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

### 1. Personnel salarié

Effectif et masse salariale		EFFEC TIFS						MASSE SALARIALE							
		Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		Total	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		Total
		M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
Qualifications															
YA	1. Cadres supérieurs							13 763 227							13 763 227
YB	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens														
YC	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés														
YD	4. Employés, manoeuvres, ouvriers, apprentis	3	1				4								
YE	<b>TOTAL (1) (A)</b>	3	1				4	13 763 227						13 763 227	
YF	<b>PERMANENTS</b>														
YG	<b>SAISONNIERS</b>														

### 2. Personnel extérieur

Personnel extérieur								Facturation à l'entité		Note n°/référence aux autres parties des états financiers	
YH	1. Cadres supérieurs										
YI	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens									B - Montants comptabilisés non rapportés dans l'état 301 (2)	
YJ	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers q.										
YK	4. Employés, manoeuvres, ouvriers, apprentis									C - Montants des avantages en nature et en espèces comptabilisés en comptes de charges de personnel	
YL	<b>TOTAL (2)</b>										
YM	<b>PERMANENTS</b>									<b>Total frais de personnel ligne RK ( A + B + C)</b>	13 763 227
YN	<b>SAISONNIERS</b>										
YO	<b>TOTAL (1) + (2)</b>	3	1				4				

M : Masculin  
F: Feminin

(1): Montants indiqués dans l'état 301 hors avantages en nature et espèces  
 (2): dont provisions pour congés payés

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

## NOTE 28 : DOTATIONS ET CHARGES POUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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	
Provisions réglementées								
Provisions financières pour risques et charges								
Dépréciation des immobilisations								
<b>TOTAL : DOTATIONS</b>								
Dépréciations des stocks en cours								
Dépréciations des comptes fournisseurs								
Dépréciations des comptes clients		3 780 000						
Dépréciations autres créances d'exploitation								
Dépréciations des comptes de réances HAO								
Dépréciations titres de déplacement								
Dépréciations des titres et valeurs à encaisser								
Dépréciations des comptes banques								
Dépréciations comptes établissements financiers et assimil								
Dépréciations des comptes d'instruments de trésorerie								
Provisions pour risque à court terme d'exploitation	400 000							
Provisions pour risques à court terme HAO								
Provisions pour risques à court terme à caractère financier								
<b>TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME</b>		3 780 000						
<b>TOTAL</b>	400 000	3 780 000						

Commentaire: Indiquer les évènements et circonstances qui ont conduits à la constitution et à la reprise de la provision.

## NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
Intérêts des emprunts	4 535 267	495 000	4 040 267	816
Intérêts dans loyers de location acquisition				
Escomptes accordés	64 160	48 000	16 160	34
Autres intérêts				
Escomptes des effets de commerce				
Pertes de change financières				
Perte sur cessions de titres de placement				
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants				
Pertes et charges sur risques financiers	10 000	8 000	2 000	25
Charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)				
<b>SOUS TOTAL: FRAIS FINANCIERS (A)</b>	<b>4 609 427</b>	<b>551 000</b>	<b>4 058 427</b>	<b>737</b>
Intérêts de prêts et de créances divers				
Revenus de participations et autres titres immobilisés				
Escomptes obtenus	770 400		770 400	
Revenus de placement				
Intérêts dans loyers de location-financement				
Gains de change financiers				
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>770 400</b>		<b>770 400</b>	
<b>TOTAL RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(3 839 027)</b>	<b>(551 000)</b>	<b>(3 288 027)</b>	<b>597</b>

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

En cas de paiement à terme, indiquer : -la différence entre le total non actualisé des paiements futurs et la valeur actualisée de ces paiements si celle-ci est significative, - le taux d'actualisation

En cas d'incorporation du coût d'emprunt, indiquer : -le montant des coûts d'emprunt incorporés dans le coût d'actifs au cours de l'exercice; et, - le taux de capitalisation utilisé pour déterminer le montant des coûts d'emprunt pouvant être incorpor

## NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2019	31/12/2018	Variation en valeur	Variation en %
<b>Charges HAO constatées (compte 831) à détailler (1)</b>				
(1)...				
(2)...				
Charges liées aux opérations de restructuration				
Pertes sur créances HAO				
Dons et libéralités accordés				
Abondans de créances consentis				
Charges pour dépréciation et provisions pour risques à court terme HAO				
Dotations hors activités ordinaires				
Participations des travailleurs				
<b>SOUS TOTAL: AUTRES CHARGES HAO (1)</b>				
<b>Produits HAO constatées (compte 841) à détailler (1):</b>				
(1)...				
(2)...				
Produits liés aux opérations de restructuration				
Indemnités et subventions HAO (entité agricole)				
Dons et libéralités obtenus				
Abondans de créances obtenues				
Transfert de changes HAO				
Reprises des charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO				
Reprises des charges, provisions et dépréciations H.A.O				
Subventions d'équilibre				
<b>SOUS TOTAL: AUTRES PRODUITS HAO (2) (ligne TO du CR)</b>				
<b>TOTAL AUTRES CHARGES ET PRODUITS (1+2)</b>				

(CR): Compte de résultat

**Commentaire :**

Commenter toute variation significative.

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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

Nature des indications	31/12/2019	31/12/2018			
<b>STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (2)</b>					
<b>Capital social</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>			
Actions ordinaires (ou parts)					
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre:					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription	456 039 655				
<b>OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	832 664 655	525 595 617			
Résultat des activités ordinaires hors dotations et reprises (exploitation et financières)	(132 920 853)	(47 913 249)			
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôt sur le résultat					
Résultat net (4)	(138 672 677)	(49 345 298)			
<b>RESULTATS ET DIVIDENDES DISTRIBUES</b>					
Résultat distribué (5)					
Dividende attribué à chaque action					
<b>PERS ONNEL 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)	13 763 227	12 238 800			
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) (Sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 496 374	2 766 000			
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





## NOTE 34 : FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

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>	832 664 655	525 595 617	307 069 038	58
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	(437 606 025)	(84 404 383)	(353 201 642)	418
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	(98 422 225)	(22 357 449)	(76 064 776)	340
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	(129 081 826)	(47 362 249)	(81 719 577)	366
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	(135 600 803)	(48 794 298)	(86 806 505)	178
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	(3 839 027)	(551 000)	(3 288 027)	597
<b>RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>	(139 439 830)	(49 345 298)	(90 094 532)	183
<b>RÉSULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES</b>	767 154		767 154	
<b>RÉSULTAT NET</b>	(138 672 677)	(49 345 298)	(89 327 379)	181
<b>DETERMINATION DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>				
Excédent brut d'exploitation (EBE)	(129 081 826)	(47 362 249)	(81 719 577)	173
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisations (compte 654)				
- Produits des cessions courantes d'immobilisations (compte 754)				
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>(129 081 826)</b>	<b>(47 362 249)</b>	(81 719 577)	173
+ Revenus financiers	770 400		770 400	
+ Gains de change financiers				
+ Transferts de charges financières				
+ Produits HAO				
+ Transferts de charges HAO				
- Frais financiers	(4 535 267)	(495 000)	4 040 267	816
- Pertes de change financières				
- Charges HAO				
- Participations				
- Impôts sur les résultats				
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (CAFG)</b>	<b>(132 920 853)</b>	<b>(47 913 249)</b>	(85 007 604)	177
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice				
<b>= AUTOFINANCEMENT</b>	<b>(123 776 159)</b>	<b>(46 867 249)</b>	(76 908 910)	164
<b>ANALYSE DE LA RENTABILITÉ</b>				
Rentabilité éco. = Résult. d'exploit. (a) / Capitaux propr. + dettes fin	76	124	(48)	
Rentabilité financière = Résultat net / Capitaux propres	78	125	(48)	
<b>ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIÈRE</b>				
<b>Capitaux propres et ressources assimilées</b>	(178 017 975)	(39 345 298)	138 672 677	352
+ <b>Dettes financières * et autres ressources assimilées (b)</b>	92 416 666		92 416 666	
= <b>Ressources stables</b>	(85 601 309)	(39 345 298)	(46 256 011)	118
- <b>Actif immobilisé (b)</b>	53 885 737	37 232 979	16 652 758	45
<b>= FONDS DE ROULEMENT (1)</b>	<b>(139 487 046)</b>	<b>(76 578 277)</b>	(62 908 769)	
+ Actif circulant d'exploitation (b)	95 812 260	55 778 567	40 033 693	72
- Passif circulant d'exploitation (b)	148 998 857	132 410 456	16 588 401	(1)
<b>= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>(58 440 904)</b>	<b>(76 631 889)</b>	18 190 985	(24)
+ Actif circulant HAO (b)				
- Passif circulant HAO (b)	(834 307)		(834 307)	
<b>= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)</b>	<b>(834 307)</b>		(834 307)	
<b>BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)</b>	<b>(59 275 211)</b>	<b>(76 631 889)</b>	17 356 678	(23)
<b>TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)</b>	<b>(80 211 835)</b>	<b>53 612</b>	(80 265 447)	(149 715)
<b>TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE - ACTIF) - (TRESORERIE - PASSIF)</b>	<b>(81 046 142)</b>	<b>53 612</b>		
<b>ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE</b>				
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	(151 111 838)	28 718 640	179 830 478	(626)
- Flux de trésorerie des activités d'investissement	(49 474 233)	(48 907 828)	(566 405)	1
+ Flux de trésorerie des activités de financement	92 416 666		92 416 666	
<b>= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PÉRIODE</b>	<b>(108 169 405)</b>		108 169 405	
<b>ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET</b>				
<b>Endettement financier brut (Dettes finan.*+ trésorerie - Passif)</b>	199 780 752	48 916	199 731 836	408 316
- Trésorerie - Actif	(26 317 944)	(102 528)	(26 215 416)	25 569
<b>= ENDETTEMENT FINANCIER NET</b>	<b>173 462 808</b>	<b>(53 612)</b>	173 516 420	(323 652)

(a) Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice. (b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale.

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

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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:

les embauches et les licenciements :

les rémunérations et leur évolution:

**Relations sociales :**

L'organisation du dialogue social:

le bilan des accords collectifs.

**Santé et sécurité:**

les conditions de santé et de sécurité au travail:

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 oeuvre 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)**

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Exercice clos le : 31/12/2019

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Durée (en mois) : 12

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

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)**

Dénomination entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Sigle usuel : ABIE

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU du contribuable: 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Exercice clos le : 31/12/2019

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 :

les actions de partenariat ou de mécénat.

**Sous -traitance et fournisseurs :**

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

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° de Compte contribuable (NCC): 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Sigle usuel : ABIE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

## NOTE 36: TABLES DES CODES

1- Code forme juridique (1)			3 - Code pays du siège social		
Société Anonyme ( SA ) à participation publique	0	0	Pays UEMOA (2)		
Société Anonyme (SA)	0	1	Pays CEMAC (3)		
Société Anonyme Simplifiée (SAS)	0	2	Autres pays OHADA (4)		
Société à Responsabilité Limitée (SARL)	0	3	Afrique du Sud	2	0
Société en Commandite Simple (SCS)	0	4	Autres pays africains	2	1
Société en Nom Collectif (SNC)	0	5	Suisse	2	2
Société en Participation (SP)	0	6	France	2	3
Groupement d'intérêt économique (GIE)	0	7	Autres pays de l'Union Européenne	3	9
Association	0	8	U.S.A.	4	0
Autre forme juridique ( à préciser)	0	9	Canada	4	1
			Brésil	4	3
			Autres pays américains	4	9
<b>2- Code régime fiscal</b>					
			Chine	5	0
			Inde	5	2
Réel normal		1	Liban	5	3
Réel simplifié		2	Autres pays asiatiques	5	9
Synthétique		3	Russie	6	0
Forfait		4	Autres pays	9	9
			(Zone monétaire = Zone franc CFA)		

(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;

(3) Cameroun = 09; Centrafricaine = 10; Congo = 11; Gabon = 12; Guinée Equatoriales = 13; Tchad = 14; RD Congo = 17

(4) Comores = 15; Guinée Conakry = 16

Dénomination sociale de l'entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**Adresse : **1999 AVENUE DE L'AEROPORT**N° IFU : **123456ABCD**N° de télédéclarant (NES) : **78910EF**Exercice clos le : **31/12/2019**Sigle usuel : **ABIE**Durée (en mois) : **12****NOTE 37 : EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**Date d'arrêté des états financiers : **31/12/2019**

Organe ayant autorisé la publication des comptes :

**A - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE DONNANT LIEU A DES AJUSTEMENTS DES ETATS FINANCIERS**

## Commentaire

Activez la touche F2 pour saisir vos commentaires : L1

L2

L3

L4

L5

Indiquer la nature des événements postérieurs à la date de clôture donnant lieu à des ajustements des états financiers

Pour chaque événement, donnez des précisions sur les comptes qui ont fait l'objet d'un ajustement

L1.....

L2.....

L3.....

L4.....

**B - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE NE DONNANT LIEU A DES AJUSTEMENTS DES ETATS FINANCIERS**

## Commentaire

L1

L2

L3

L4

L5

Procéder à une estimation de l'impact financier de chaque événement ou l'indication que cette estimation ne peut être fournie

L1

L2

L3

L4

**C - EVENEMENTS REMETTANT EN CAUSE L'HYPOTHESE DE BASE DE CONTINUTE D'EXPLOITATION**

## Commentaire

L1

L2

L3

L4

L5

Indiquer la nature de l'événement (ou des événements) ayant entraîné la remise en cause de la continuité d'exploitation

Donner des précisions sur les valeurs liquidatives retenue

L6

L7

L8

L9

L10

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Sigle usuel : ABIE

N° IFU : 123456ABCD

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

N° de télédéclarant (NES) : 78910EF

**NOTE 38 : CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES, D'ESTIMATIONS ET CORRECTIONS D'ERREURS**

**A - CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES**

**1. Changement de réglementation comptable**

**Commentaire :**

Activez la touche F2 pour saisir vos commentaires

Ligne 2

Ligne 3

Ligne 3

Ligne 4

Ligne 5

Ligne 6

**2. Changement de méthode à l'initiative de l'entité**

**Commentaire :**

Ligne 1.....

Ligne 2.....

Ligne 3.....

Ligne 4.....

Ligne 5.....

Ligne 6.....

Ligne 7.....

**B - CHANGEMENTS D'ESTIMATIONS**

**Commentaire :**

Ligne 1.....

Ligne 2.....

Ligne 3.....

**C - CORRECTIONS D'ERREURS**

**Commentaire :**

Ligne 1

L2

L3

L4

L5







NOTE 39	TABLE DES COMMENTAIRES	COMMENTAIRES PAGE 3/9
<p>Dénomination sociale de l'entité : <b>SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT</b></p> <p>Adresse : <b>1999 AVENUE DE L'AEROPORT</b> <span style="float: right;">Sigle usuel : <b>ABIE</b></span></p> <p>N° IFU : <b>123456ABCD</b> <span style="float: right;">Exercice clos le : <b>31/12/2019</b></span> <span style="float: right;">Durée (en mois) : <b>12</b></span></p> <p>N° de télédéclarant (NES) : <b>78910EF</b></p>		
NOTE 8	<b>AUTRES CREANCES</b>	
Commentaires Note 8 Ligne 1		
NOTE 9	<b>TITRES DE PLACEMENT</b>	
Commentaires Note 8 Ligne 1		
NOTE 10	<b>VALEURS A ENCAISSER</b>	
Commentaire Note 10 IOGNE 10		
NOTE 11	<b>DISPONIBILITES</b>	





NOTE 39	TABLE DES COMMENTAIRES	COMMENTAIRES PAGE 6/9
Dénomination sociale de l'entité : <b>SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT</b> Adresse : <b>1999 AVENUE DE L'AEROPORT</b> <span style="float: right;">Sigle usuel : <b>ABIE</b></span> N° IFU : <b>123456ABCD</b> <span style="float: right;">Exercice clos le : <b>31/12/2019</b></span> <span style="float: right;">Durée (en mois) : <b>12</b></span> N° de télédéclarant (NES) : <b>78910EF</b>		
NOTE 16B bis	<b>ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES : PARTIE 2 (METHODE ACTUARIELLE)</b>	
<b><u>ACTIF/PASSIF NET COMPTABILISE AU TITRE DES REGIMES FINANCES</u></b>		
Commentaires L1..... L2 L3 L4 L5 L6 L7		
<b><u>VALEUR ACTUELLE DES ACTIFS DU REGIME</u></b>		
L1 L2 L3 L4 L5 L6 L7		
NOTE 16C	<b>ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS</b>	
NOTE 17	<b>FOURNISSEURS D'EXPLOITATION</b>	
NOTE 18	<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	

NOTE 39	TABLE DES COMMENTAIRES	COMMENTAIRES PAGE 7/9
Dénomination sociale de l'entité : <b>SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT</b> Adresse : <b>1999 AVENUE DE L'AEROPORT</b> <span style="float: right;">Sigle usuel : <b>ABIE</b></span> N° IFU : <b>123456ABCD</b> <span style="float: right;">Exercice clos le : <b>31/12/2019</b></span> <span style="float: right;">Durée (en mois) : <b>12</b></span> N° de télédéclarant (NES) : <b>78910EF</b>		
NOTE 19	<b>AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME</b>	
Activez la touche F2 pour saisir vos commentaires L1..... L2 L3 L4 L5 L6 L7		
NOTE 20	<b>BANQUES, CREDIT D'ES COMPTE ET DE TRESORERIE</b>	
NOTE 21	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS</b>	
NOTE 22	<b>ACHATS</b>	
NOTE 23	<b>TRANSPORTS</b>	

NOTE 39	TABLE DES COMMENTAIRES	COMMENTAIRES PAGE 8/9
Dénomination sociale de l'entité : <b>SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT</b> Adresse : <b>1999 AVENUE DE L'AEROPORT</b> <span style="float: right;">Sigle usuel : <b>ABIE</b></span> N° IFU : <b>123456ABCD</b> <span style="margin-left: 150px;">Exercice clos le : <b>31/12/2019</b></span> <span style="float: right;">Durée (en mois) : <b>12</b></span> N° de télédéclarant (NES) : <b>78910EF</b>		
<b>NOTE 24</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	
Activez la touche F2 pour saisir vos commentaires : L1..... Ligne 2..... Ligne 3..... Ligne 4..... Ligne 5..... Ligne 6..... Ligne 7.....		
<b>NOTE 25</b>	<b>IMPOTS ET TAXES</b>	
Activez la touche F2 pour saisir vos commentaires Activez la touche F2 pour s L3..... L4..... L5..... L6..... L7.....		
<b>NOTE 26</b>	<b>AUTRES CHARGES</b>	
L1..... L2..... L3..... L4..... L5..... L6..... L7.....		
<b>NOTE 27A</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	
Ligne 1..... L2..... L3..... L4..... L5..... L6..... L7.....		
<b>NOTE 27B</b>	<b>EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR</b>	
L1..... L2..... L3..... L4..... L5..... L6..... L7.....		

NOTE 39	TABLE DES COMMENTAIRES	COMMENTAIRES PAGE 9/9
Dénomination sociale de l'entité : <b>SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT</b> Adresse : <b>1999 AVENUE DE L'AEROPORT</b> <span style="float: right;">Sigle usuel : <b>ABIE</b></span> N° IFU : <b>123456ABCD</b> <span style="float: right;">Exercice clos le : <b>31/12/2019</b></span> <span style="float: right;">Durée (en mois) : <b>12</b></span> N° de télédéclarant (NES) : <b>78910EF</b>		
NOTE 28A	<b>PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN</b>	
Ligne 1..... Ligne2..... Ligne 3..... Ligne 4 ..... Ligne 5 Ligne 6 Ligne 7		
NOTE 28B	<b>DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS</b>	
Ligne 1 Ligne 2 Ligne 3 Ligne 4 Ligne 5 Ligne 6 Ligne 7		
NOTE 28C	<b>AUTRES DEPRECIATIONS</b>	
Ligne 1 Ligne 2 Ligne 3 Ligne 4 Ligne 5 Ligne 6 Ligne 7		
NOTE 29	<b>CHARGES ET REVENUS FINANCIERS</b>	
Ligne 1 2 3 4 5 6 7		
NOTE 30	<b>AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO</b>	
ligne 1 2 3 4 5 6 7		

**ETATS SUPPLEMENTAIRES**  
**DIRECTION GENERALE DES IMPOTS ET DOMAINES**  
**SYSTEME NORMAL**

**Partie 2: Détermination du résultat fiscal**

**I - REINTEGRATIONS**

**BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

		10
Amortissements non déductibles	+	20
Impôts sur les sociétés ou impôts minimum forfaitaire	+	30
Provisions et charges à payer non déductibles (reporter case L de l'annexe 2)	+	40
Amendes et pénalités	+	519 580 50
Fraction non déductible des loyers	+	60
Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés	+	70
Taxe spéciale sur les voitures particulières des personnes morales	+	80
Dons et subventions non déductibles	+	90
Quote-part des frais de siège non déductible	+	100
Charges concourant à la formation d'un produit exonéré	+	110
Autres réintégrations (à détailler sur feuillet séparé)	+	120
<b>TOTAL I (Ajoutez les lignes 10 à 110)</b>	<b>=</b>	<b>519 580 190</b>

**II - DEDUCTIONS**

**PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

		(138 672 677) 200
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (reporter case M de l'annexe 2)	+	210
Plus-values exonérées	+	220
Bénéfices exonérées (entreprises prioritaires ou conventionnées)	+	230
<i>Régime des sociétés mères et filiales</i>		
Produits bruts des actions et parts d'intérêts : <input style="width: 100px;" type="text"/>	-	Quote-part des frais à déduire : <input style="width: 100px;" type="text"/>
	+	240
<i>Régime des participations</i>		
Produits bruts des actions et parts d'intérêts : <input style="width: 100px;" type="text"/>	-	Quote-part déductible (60%) <input style="width: 100px;" type="text"/>
	+	250
Autres déductions (à détailler sur feuillet séparé)	+	260
Déduction au titre du crédit d'impôt (Code des investissements) (Joindre une copie de la notification du crédit d'impôt)	+	270
<b>TOTAL II (ajoutez les lignes 200 à 270)</b>	<b>=</b>	<b>(138 672 677) 290</b>

**III - RÉSULTAT FISCAL (Remplir les annexes)**

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables et des amortissements réputés différés	Bénéfice (Total I – Total II si positif)	<b>139 192 257</b>	300
	Déficit (Total I – Total II si négatif)		310
Amortissement réputés différés, créés au titre de l'exercice		+	320
Déficits antérieurs imputés sur le résultat de l'exercice			330
Amortissements réputés différés, imputés sur le résultat de l'exercice			340
<b>RÉSULTAT FISCAL</b>	<b>BÉNÉFICE IMPOSABLE</b>		350
	<b>DÉFICIT REPORTABLE</b>		(138 123 097) 360

**IV - IMPÔT À PAYER**

Est-ce votre premier exercice fiscal ?	Oui: <input type="checkbox"/>	Non: <input checked="" type="checkbox"/>	400
Entreprise Franche d'Exportation ?	Oui: <input type="checkbox"/>	Non: <input type="checkbox"/>	405
Point franc, située dans la zone franche industrielle ou exonérée ?	Oui: <input type="checkbox"/>	Non: <input type="checkbox"/>	410
Montant d'IR retenu à la source			420
Autres retenues			430
Montant payé par acompte provisionnel			440

### **PARTIE 3 - Certification**

*J'atteste que toutes les informations fournies dans ce formulaire et ses annexes, le cas échéant, sont complètes et exactes.*

Nom du signataire: Mr Hassan

Poste occupé: Gérant

Signature:

Signé à : Dakar , le

### **Représentation**

*Si vous avez un représentant, veuillez compléter l'information ci-dessous.*

NINEA du représentant :

Nom du représentant :

Profession :

Adresse du représentant :

Motif de la représentation :

Signature du représentant :

Téléphone :

**Annexe 1 - Défisits, provisions et charges à payer non déductible****1. Grille de calcul des déficits reportables**

Défisits imputables		Défisits imputés au titre de l'année n (en cours)		Défisits reportables	
Exercice n-3		A		E	
Exercice n-2		B		F	I
Exercice n-1	39 345 295	C		G	J
Exercice actuel					K
<b>Total</b>	<b>39 345 295</b>	<b>D</b>		<b>H</b>	<b>L</b>

Le montant de la case H représente le montant qui peut être imputé sur votre déclaration au titre des déficits ordinaires reportables des années antérieures. Ce montant ne peut être supérieur au montant de la ligne 300 de la déclaration.

Reportez le montant de la case H sur la ligne 330 de votre déclaration. Si le montant de la ligne 300 est nul, vous ne pouvez pas imputer les déficits des années antérieures cette année.

La case K correspond au montant du déficit ordinaire reportable de l'année. Ce montant pourra être inscrit à la case C de la déclaration de votre prochaine année et être déduit du revenu imposable lors d'une période d'imposition subséquente.

**2. Grille de calcul des amortissements différés des années antérieures**

Disponibles		Montant imputé au titre de l'année n (en cours)		Montants différés (Disponibles – imputés)	
Année actuelle		M		P	S
Années précédentes		N		Q	T
<b>Total</b>		<b>O</b>		<b>R</b>	<b>U</b>

Le montant de la case M représente le montant des amortissements créés au titre de l'exercice. Le montant inscrit à la case Q représente les amortissements réputés différés des années antérieures imputés sur l'exercice courant.

Ce montant ne peut être supérieur au montant de la ligne 300 diminué de la ligne 330.

Le montant de la case U pourra être reporté sur la case M de votre déclaration de la prochaine année afin d'être imputé à titre d'amortissements réputés différés des années antérieures.

**Annexe 2 - Provisions et charges à payer non déductibles <sup>1</sup>**

	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
<b>Congés à payer et charges sociales</b>		
Indemnités pour congés à payer		
Charges sociales et fiscales correspondantes		
(a) Total des congés à payer et charges sociales		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
(b) Total des provisions pour risques et charges		
<b>Provisions pour dépréciation</b>		
(c) Total des provisions pour dépréciation		
<b>Charges à payer non déductibles</b>		
(d) Total des charges à payer non déductibles		
<b>Total non déductible (a+b+c+d)</b>		

<sup>1</sup> À détailler sur feuillet séparé, au besoin

**Annexe 3 – Suivi du crédit d'impôt (Code des investissements)**

No d'agrément : \_\_\_\_\_

Date d'agrément : \_\_\_\_\_

Montant admis crédit d'impôt : \_\_\_\_\_ A

\_\_\_\_\_ B

Veuillez effectuer dans le tableau ci-dessous le suivi de l'imputation du crédit d'impôt sur un maximum de cinq années d'imposition consécutives. Référez-vous au Code des investissements pour les détails d'application du crédit d'impôt.

Reportez le montant imputable de l'année d'imposition sur la ligne 655 de votre déclaration d'impôt.

Joignez la décision du Directeur général des Impôts et des Domaines arrêtant le montant du crédit d'impôt accordé.

<b>Année fiscale</b>	<b>Bénéfice imposable de l'année</b>	<b>Montant imputable<sup>2</sup></b>	<b>Reliquat reportable</b>

<sup>2</sup> Limité à 50% du bénéfice imposable pour les entreprises nouvelles, et à 25% pour les autres.

Dénomination sociale de l'entité SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° IFU : 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES) : 78910EF

Sigle usuel : ABIE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

## ETAT SUPPLEMENTAIRE: DECLARATION DE LA TVA

<b>ETAT TVA</b> (Inscrire les mouvements de la période et non les soldes des comptes)		Exercice N	Exercice N-1
T.V.A. facturée sur ventes de la période		134 336 558	
T.V.A. facturée sur prestations de services de la période			
T.V.A. facturée sur travaux de la période			
T.V.A. facturée sur production livrée à soi-même de la période			
T.V.A. sur factures à l'établir de la période			
<b>T.V.A. facturée de la période</b>		<b>134 336 558</b>	
<b>T.V.A. exigible de la période</b>		<b>134 336 558</b>	
T.V.A. récupérable sur immobilisations de la période		3 997 800	
T.V.A. récupérable sur achats de la période		93 113 052	
T.V.A. récupérable sur transport de la période			
T.V.A. récupérable sur services extérieurs et autres charges de la période		4 406 400	
T.V.A. récupérable sur factures non parvenues de la période			
T.V.A. transférée par d'autres entités de la période			
<b>T.V.A. Récupérable de la période</b>			
<b>T.V.A. Récupérée de la période</b>		<b>101 517 252</b>	
<b>Prorata de déduction</b>			
État, T.V.A. due		32 819 306	
État, crédit de T.V.A. à reporter			
<b>T.V.A. Due ou crédit de T.V.A.</b>			

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° de Compte contribuable (NCC): 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Sigle usuel : ABIE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

**ETAT COMPLEMENTAIRE - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE (1/4)**

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
6011	Achat de marchandises dans la région	244 554 486	346 000 000	(101 445 514)	(29)
6012	Achat de marchandises hors région	598 540 200	157 500 000	441 040 200	280
6013	Achat de marchandises aux entités du groupe dans la région				
6014	Achat de marchandises aux entités du groupe hors région				
6015	Frais sur achats	32 419 260	8 500 000	23 919 260	281
6019	Rabais, remises et ristournes obtenus (non ventilés)				
<b>RA</b>	<b>Achats de marchandises</b>	<b>875 513 946</b>	<b>512 000 000</b>	<b>363 513 946</b>	<b>71</b>
6031	Variation des stocks de marchandises	10 945 734		10 945 734	
<b>RB</b>	<b>Variation des stocks</b>	<b>10 945 734</b>		<b>10 945 734</b>	
6021	Achats de matières premières et fournitures liées dans la région				
6022	Achats de matières premières et fournitures liées hors région				
6023	Achats de matières premières et fournitures liées aux entités du groupe dans la r				
6024	Achats de matières premières et fournitures liées aux entités du groupe hors rég				
6025	Frais sur achats	300 000	450 000	(150 000)	(33)
6029	Rabais, remises et ristournes obtenus (non ventilés)				
<b>RC</b>	<b>Achats de matières premières et fournitures liées</b>	<b>300 000</b>	<b>450 000</b>	<b>(150 000)</b>	<b>(33)</b>
6032	Variation des stocks de matières premières et fournitures liées				
<b>RD</b>	<b>Variation des stocks de matières premières</b>				
6041	Matières consommables				
6042	Matières combustibles				
6043	Produits d'entretien	8 000	7 400	600	8
6044	Fournitures d'atelier et d'usine				
6045	Frais sur achats				
6046	Fournitures de magasin				
6047	Fournitures de bureau				
6049	Rabais, remises et ristournes obtenus (non ventilés)				
6051	Fournitures non stockable-Eau	251 244	112 000	139 244	124
6052	Fournitures non stockable-Electricité	151 350	138 715	12 635	9
6053	Fournitures non stockable-Autres énergie	681 074	1 425 500	(744 426)	(52)
6054	Fournitures d'entretien non stockable	25 000	18 700	6 300	34
6055	Fournitures de bureau non stockable	536 788	601 000	(64 212)	(11)
6056	Achats de petit matériel et outillage	70 000	82 000	(12 000)	(15)
6057	Achats d'études et prestations de services	13 000 000	10 000 000	3 000 000	30
6058	Achats de travaux, matériels et équipements				
6059	Rabais, remises et ristournes obtenus (non ventilés)				
6081	Emballages perdus	484 320		484 320	
6082	Emballages récupérables non identifiables				
6083	Emballages à usage mixte				
6085	Frais sur achats				
6089	Rabais, remises et ristournes obtenus (non ventilés)				
<b>RE</b>	<b>Autres achats</b>				
6033	Variation des stocks d'autres approvisionnements				
<b>RF</b>	<b>Variation des stocks d'autres approvisionnements</b>				
612	Transports sur ventes				
613	Transports pour le comptes de tiers	6 000	8 000	(2 000)	(25)
614	Transports du personnel	75 000	68 500	6 500	9
616	Transports de plis				
6181	Voyages et déplacements	322 880	2 180 000	(1 857 120)	(85)
6182	Transports entre établissements et chantiers				
6183	Transports administratifs				
619	Rabais, remises et ristournes obtenus (non ventilés)				
<b>RG</b>	<b>Transports</b>				
621	Sous-traitance générale				
6221	Location de terrains				
6222	Location de bâtiments				
6223	Location de matériels et outillages	443 960	680 000	(236 040)	(35)
6224	Malis sur emballages				
6225	Locations d'emballages				
6226	Fermages et loyers du foncier				
6228	Locations et charges locatives diverses				
6232	Crédit-bail immobilier				
6233	Crédit-bail mobilier				
6234	Location-vente				

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse complète : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

N° de Compte contribuable (NCC): 123456ABCD

N° de télédéclarant (NES): 78910EF

Sigle usuel : ABIE

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

**ETAT COMPLEMENTAIRE - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE (2/4)**

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
6238	Autres contrats de location-acquisition				
6241	Entretien et réparation des biens immobiliers	1 848 640	2 300 000	(451 360)	(20)
6242	Entretien et réparation des biens mobiliers	1 119 990	172 000	947 990	551
6243	Maintenance	3 010 856	4 050 000	(1 039 144)	(26)
6244	Charges de démantèlement et remise en état				
6248	Autres entretiens et réparation	12 000	10 000	2 000	20
6251	Assurances multirisques	867 740	110 000	757 740	689
6252	Assurances matériels de transport				
6253	Assurances risques d'exploitation				
6254	Assurances responsabilité du producteur				
6255	Assurances insolvabilité clients				
6257	Assurances transport sur ventes				
6258	Autres primes d'assurances				
6261	Etudes et recherches				
6265	Documentation générale				
6266	Documentation technique				
6271	Annonces, insertions				
6272	Catalogues, imprimés publicitaires				
6273	Échantillons				
6274	Foires et expositions				
6275	Publications				
6276	Cadeaux à la clientèle				
6277	Frais de colloques, séminaires, conférences				
6278	Autres charges de publicité et relations publiques				
6281	Frais de téléphone	1 331 880	60 000	1 271 880	2 120
6282	Frais de téléx				
6283	Frais de télécopie				
6284	Frais d'internet				
6288	Autres frais de télécommunications	887 920	240 000	647 920	270
6311	Frais sur titres (vente, garde)				
6312	Frais sur effets				
6313	Location de coffres				
6314	Commissions d'affacturage et de titrisation				
6315	Commissions sur cartes de crédit				
6316	Frais d'émission d'emprunts				
6317	Frais sur instruments monnaie électronique				
6318	Autres frais bancaires	2 933 600	1 532 000	1 401 600	91
6322	Commissions et courtages sur ventes				
6324	Honoraires des professions réglementées	4 241 950	3 980 000	261 950	7
6325	Frais d'actes et de contentieux				
6326	Rémunérations d'affacturage et de titrisation				
6327	Rémunérations des autres prestataires de services				
6328	Divers frais	187 990	90 000	97 990	109
633	Frais de formation du personnel				
6342	Redevances pour brevets, licences				
6343	Redevances pour logiciels				
6344	Redevances pour marques				
6345	Redevances pour sites internet				
6346	Redevances pour concessions, droits et valeurs similaires				
6351	Cotisations				
6358	Concours divers				
6371	Personnel intérimaire	2 229 890	2 800 000	(570 110)	(20)
6372	Personnel détaché ou prêté à l'entité				
6381	Frais de recrutement du personnel				
6382	Frais de déménagement				
6383	Réception	2 147 560	2 487 500	(339 940)	(14)
6384	Missions				
6385	Charges de copropriété				
6388	Charges externes diverses				
<b>RH</b>	<b>Services extérieurs</b>	<b>21 263 976</b>	<b>18 511 500</b>	<b>2 752 476</b>	<b>15</b>
6411	Impôts fonciers et taxes annexes				
6412	Patentes, licences et taxes annexes	88 000	93 500	(5 500)	(6)
6413	Taxes sur appointements et salaires	922 215		922 215	
6414	Taxes d'apprentissage				

Dénomination sociale de l'entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**Adresse complète : **1999 AVENUE DE L'AEROPORT**N° de Compte contribuable (NCC): **123456ABCD**N° de télédéclarant (NES): **78910EF**Sigle usuel : **ABIE**Exercice clos le : **31/12/2019**Durée (en mois) : **12****ETAT COMPLEMENTAIRE - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE (3/4)**

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
6415	Formation professionnelle continue				
6418	Autres impôts et taxes directs				
645	Impôts et taxes indirects				
6461	Droits de mutation				
6462	Droits de timbre				
6463	Taxes sur les véhicules de société				
6464	Vignettes				
6468	Autres droits				
6471	Pénalités d'assiette, impôts directs				
6472	Pénalités d'assiette, impôts indirects				
6473	Pénalités de recouvrement, impôts directs				
6474	Pénalités de recouvrement, impôts indirects	549 580	520 000	29 580	6
6478	Autres pénalités et amendes fiscales				
648	Autres impôts et taxes	42 000	38 000	4 000	11
<b>RI</b>	<b>Impôts et taxes</b>	<b>1 601 795</b>	<b>651 500</b>	<b>950 295</b>	<b>146</b>
6511	Pertes sur créances clients				
6515	Pertes sur autres débiteurs				
6521	Quote-part transférée de bénéfices (comptabilité du gérant)				
6525	Pertes imputées par transfert (comptabilité des associés non gérants)				
6541	Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations incorporelles				
6542	Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations corporelles				
656	Perte de change sur créances et dettes commerciales				
657	Pénalités et amendes pénales				
6581	Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs				
6582	Dons				
6583	Mécénat				
6588	Autres charges diverses				
6591	Charges pour dépréciations et provisions d'exploitation sur risques à court terme				
6593	Charges pour dépréciations et provisions pour risques à court terme d'exploitation sur stocks	640 000	400 000	240 000	60
6594	Charges pour dépréciations et provisions pour risques à court terme d'exploitation sur créances	3 780 000		3 780 000	
6598	Autres charges pour dépréciations et provisions pour risques à court terme				
<b>RJ</b>	<b>Autres charges</b>	<b>4 420 000</b>	<b>400 000</b>	<b>4 020 000</b>	<b>1 005</b>
6611	Appointements salaires et commissions versés au personnel national		2 688 800	(2 688 800)	(100)
6612	Primes et gratifications versées au personnel national				
6613	Congés payés versés au personnel national		800 000	(800 000)	(100)
6614	Indemnités de préavis, de licenciement et de recherche d'embauche				
6615	Indemnités de maladie versées aux travailleurs nationaux				
6616	Supplément familial versé au personnel national				
6617	Avantages en nature du personnel national				
6618	Autres rémunérations directes				
6621	Appointements salaires et commissions versés au personnel non national				
6622	Primes et gratifications versées au personnel non national				
6623	Congés payés au personnel non national				
6624	Indemnités de préavis, de licenciement et de recherche d'embauche				
6625	Indemnités de maladie versées aux travailleurs non nationaux				
6626	Supplément familial versé au personnel non national				
6627	Avantages en nature du personnel non national				
6628	Autres rémunérations directes				
6631	Indemnités forfaitaires de logement versées au personnel				
6632	Indemnités forfaitaires de représentation versées au personnel				
6633	Indemnités forfaitaires d'expatriation versées au personnel				
6634	Indemnités forfaitaires de transport versées au personnel	1 453 702	750 000	703 702	94
6638	Autres indemnités et avantages divers versés au personnel				
6641	Charges sociales sur rémunération du personnel national	2 496 374		2 496 374	
6642	Charges sociales sur rémunération du personnel non national				
6661	Rémunérations du travail de l'exploitant individuel	14 400 000	10 000 000	4 400 000	44
6662	Charges sociales de l'exploitant individuel				
6671	Rémunérations transférées du personnel intérimaire				
6672	Rémunérations transférées du personnel détachée ou prêté à l'entité				
6681	Versements aux Syndicats et Comités d'entreprise, d'établissement				
6682	Versements aux Comités d'Hygiène et de sécurité				
6683	Versements et contributions aux autres oeuvres sociales				

Dénomination sociale de l'entité : **SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT**Adresse complète : **1999 AVENUE DE L'AEROPORT**N° de Compte contribuable (NCC): **123456ABCD**N° de télédéclarant (NES): **78910EF**Sigle usuel : **ABIE**Exercice clos le : **31/12/2019**Durée (en mois) : **12****ETAT COMPLEMENTAIRE - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE (4/4)**

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
6684	Médecine du travail et pharmacie				
6685	Assurances et organismes de santé				
6686	Assurances retraites de fonds de pensions				
6687	Majorations et pénalités sociales		66 000	(66 000)	(100)
6688	Charges sociales diverses				
<b>RK</b>	<b>Charges du personnel</b>	<b>18 350 076</b>	<b>14 304 800</b>	<b>4 045 276</b>	<b>28</b>
6711	Intérêts des emprunts obligataires				
6712	Intérêts des emprunts auprès des établissements de crédit	4 192 267	425 000	3 767 267	886
6713	Intérêts des dettes liées à des participations				
6714	Intérêts des primes de remboursement des obligations	343 000	70 000	273 000	390
6722	Intérêts dans loyers de location acquisition/crédit-bail immobilier				
6723	Intérêts dans loyers de location acquisition/crédit-bail mobilier				
6724	Intérêts dans loyers de location acquisition/location-vente				
6728	Intérêts dans loyers des autres locations acquisition				
673	Escomptes accordés	64 160	48 000	16 160	34
6741	Intérêts sur avances reçues et dépôts créditeurs				
6742	Intérêts sur comptes courants bloqués				
6743	Intérêts sur obligations cautionnées				
6744	Intérêts sur dettes commerciales				
6745	Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte...)				
6748	Intérêts sur dettes diverses				
675	Escomptes des effets de commerce				
676	Pertes de change financières				
6771	Perte sur cession de titres de placement				
6772	Malis provenant d'attribution gratuite d'actions ou personnel salarié et aux dirigeants				
6781	Pertes et charges sur rentes viagères				
6782	Pertes et charges sur opérations financières				
6784	Pertes et charges sur instruments de trésorerie	10 000	8 000	2 000	25
6791	Charges pour dépréciations et provisions sur risques financiers à court terme				
6795	Charges pour dépréciations et provisions sur titres de placement				
6798	Autres charges pour dépréciations et provisions pour risques à court terme financières				
<b>RL</b>	<b>Frais financiers et charges assimilées</b>	<b>4 609 427</b>	<b>551 000</b>	<b>4 058 427</b>	<b>737</b>
6812	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles		99 196	(99 196)	(100)
6813	Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	6 518 977	1 332 853	5 186 124	389
6911	Dotations aux provisions pour risques et charges				
6913	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles				
6914	Dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles				
<b>RM</b>	<b>Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations</b>	<b>6 518 977</b>	<b>1 432 049</b>	<b>5 086 928</b>	<b>355</b>
6971	Dotations aux provisions pour risques et charges financières				
6972	Dotations aux dépréciations des immobilisations financières				
<b>RN</b>	<b>Dotations aux provisions et aux dépréciations financières</b>				
	<b>TOTAL DES CHARGES ORDINAIRES</b>	<b>943 523 931</b>	<b>548 300 849</b>	<b>395 223 082</b>	<b>72</b>

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Sigle usuel : ABIE

N° IFU : 123456ABCD

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

N° de télédéclarant (NES) : 78910EF

**ETAT SUPPLEMENTAIRE N° 2 - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE**

DETAIL DES PRODUITS EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
7011	Vente de marchandises dans la région	418 733 655	427 595 617	(8 861 962)	(2)
7012	Vente de marchandises hors région	30 120 000		30 120 000	
7013	Vente de marchandises aux entités du groupe dans la région				
7014	Vente de marchandises aux entités du groupe hors région				
7015	Vente de marchandises sur internet				
7019	Rabais, remises, ristourne, accordés				
	<b>Vente des marchandises</b>	<b>448 853 655</b>	<b>427 595 617</b>	<b>21 258 038</b>	<b>5</b>
7021	Vente de produits finis dans la région				
7022	Vente de produits finis hors région				
7023	Vente de produits finis aux entités du groupe dans la région				
7024	Vente de produits finis aux entités du groupe hors région				
7025	Vente de produits finis sur internet				
7029	Rabais, remises, ristourne, accordés				
	<b>Vente des produits finis</b>				
7031	Vente des produits intermédiaires dans la région				
7032	Vente des produits intermédiaires hors région				
7033	Vente des produits intermédiaires aux entités du groupe dans la région				
7034	Vente des produits intermédiaires aux entités du groupe hors région				
7035	Vente des produits intermédiaires sur internet				
7039	Rabais, remises, ristourne, accordés				
	<b>Vente des produits intermédiaires</b>				
7041	Vente des produits résiduels dans la région				
7042	Vente des produits résiduels hors région				
7043	Vente des produits résiduels aux entités du groupe dans la région				
7044	Vente des produits résiduels aux entités du groupe hors région				
7045	Vente des produits résiduels sur internet				
7049	Rabais, remises, ristourne, accordés				
	<b>Vente des produits résiduels</b>				
7051	Travaux effectués dans la région	70 800 000		70 800 000	
7052	Travaux effectués hors région	8 925 000		8 925 000	
7053	Travaux effectués aux entités du groupe dans la région				
7054	Travaux effectués aux entités du groupe hors région				
7055	Travaux effectués sur internet				
7059	Rabais, remises, ristourne, accordés				
	<b>Travaux effectués</b>	<b>79 725 000</b>		<b>79 725 000</b>	
7061	Services rendus dans la région	290 150 000	98 000 000	192 150 000	196
7062	Services rendus hors région	6 750 000		6 750 000	
7063	Services rendus aux entités du groupe dans la région				
7064	Services rendus aux entités du groupe hors région				
7065	Services rendus sur internet				
7069	Rabais, remises, ristourne, accordés				
	<b>Services rendus</b>	<b>296 900 000</b>	<b>98 000 000</b>	<b>198 900 000</b>	<b>203</b>
7071	Ports, emballages perdus et autres frais facturés	7 186 000		7 186 000	
7072	Commissions et courtages				
7073	Locations				
7074	Bonis sur reprises et cessions d'emballages				
7075	Mise à dispositions du personnel				
7076	Redevances pour brevets, logiciels, marques et droits similaires				
7077	Services exploités dans l'intérêt du personnel				
7078	Autres produits accessoires				
	<b>Produits accessoires</b>	<b>7 186 000</b>		<b>7 186 000</b>	

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Sigle usuel : ABIE

N° IFU : 123456ABCD

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

N° de télédéclarant (NES) : 78910EF

**ETAT SUPPLEMENTAIRE N° 2 - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE**

DETAIL DES PRODUITS EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
711	Subventions d'exploitation sur produits à l'exportation				
712	Subventions d'exploitation sur produits à l'importation				
713	Subventions d'exploitation sur produits de péréquation				
714	Indemnités et suventions d'exploitation				
7181	Autres subventions d'exploitation versées par l'Etat et les collectivités publiques				
7182	Autres subventions d'exploitation versées par les organismes internationaux				
7183	Autres subventions d'exploitation versées par les tiers				
	<b>Subventions d'exploitation</b>				
721	Immobilisations incorporelles				
7221	Immobilisations corporelles (hors actifs biologiques)				
7222	Immobilisations corporelles (actifs biologiques)				
724	Production auto-consommée				
726	Immobilisations financières				
	<b>Production immobilisée</b>				
7341	Produits en cours				
7342	Travaux en cours				
7351	Etudes en cours				
7352	Prestations de services en cours				
736	Produits finis				
7371	Produits intermédiaires				
7372	Produits résiduels				
	<b>Variation de stocks de biens et services produits</b>				
751	Profits sur créances clients et autres débiteurs				
7521	Quote-part transférée de pertes				
7525	Bénéfices attribués par transfert				
7541	Cessions courantes d'immobilisations incorporelles				
7542	Cessions courantes d'immobilisations corporelles				
756	Gains de change sur créances et dettes commerciales				
7581	Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs				
7582	Indemnités d'assurances reçues				
7588	Autres produits divers				
7591	Reprises de charges pour dép & prov. sur risques à court terme				
7593	Reprises de charges pour dép & prov. sur stocks				
7594	Reprises de charges pour dép & prov. sur créances				
7598	Reprises sur autres charges pour dép & prov. pour risques à court terme d'explo				
	<b>Autres produits</b>				
7712	Intérêts de prêts				
7713	Intérêts sur créances diverses				
7721	Revenus de titres de participation				
7722	Revenus autres titres immobilisés				
773	Escomptes obtenus	770 400		770 400	
7745	Revenus des obligations				
7746	Revenus des titres de placement				
775	Intérêts dans loyers de location acquisition				
776	Gains de change financiers				
777	Gains de cessions de titres de placement				
7781	Gains sur risques financiers sur rentes viagères				
7782	Gains sur risques financiers sur opérations financières				
7784	Gains sur risques financiers sur instruments de trésorerie				
7791	Reprise de charges pour dépréciation & prov. à court terme sur risques financiers				
7795	Reprise de charges pour dépréciation & prov. à court terme sur titres de placeme				
7798	Reprise de charges pour dépréciation & prov. à court terme sur autres charges				
	<b>Revenus financiers et assimilés</b>	<b>770 400</b>		<b>770 400</b>	

Dénomination sociale de l'entité : SARL AFRICA BUSINESS IMPORT EXPORT

Adresse : 1999 AVENUE DE L'AEROPORT

Sigle usuel : ABIE

N° IFU : 123456ABCD

Exercice clos le : 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

N° de télédéclarant (NES) : 78910EF

**ETAT SUPPLEMENTAIRE N° 2 - DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE**

DETAIL DES PRODUITS EN FCFA		Exercice N	Exercice N-1	Variation N/N-1	
				En valeur	En %
781	Transfert de charges d'exploitation				
787	Transfert de charges financières				
	<b>Transfert de charges</b>				
7911	Reprises de provisions et dépréciation d'exploitation pour risques et charges				
7913	des immobilisations incorporelles				
7914	des immobilisations corporelles				
7971	Reprises de provisions et dépréciations financières pour risques et charges				
7972	Reprises de provisions et dépréciations financières pour immobilisations financiè				
798	Reprises d'amortissements				
799	Reprises de subventions d'investissement				
	<b>Reprises de provisions, de dépréciations et autres</b>				
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>833 435 055</b>	<b>525 595 617</b>	<b>307 839 438</b>	<b>59</b>