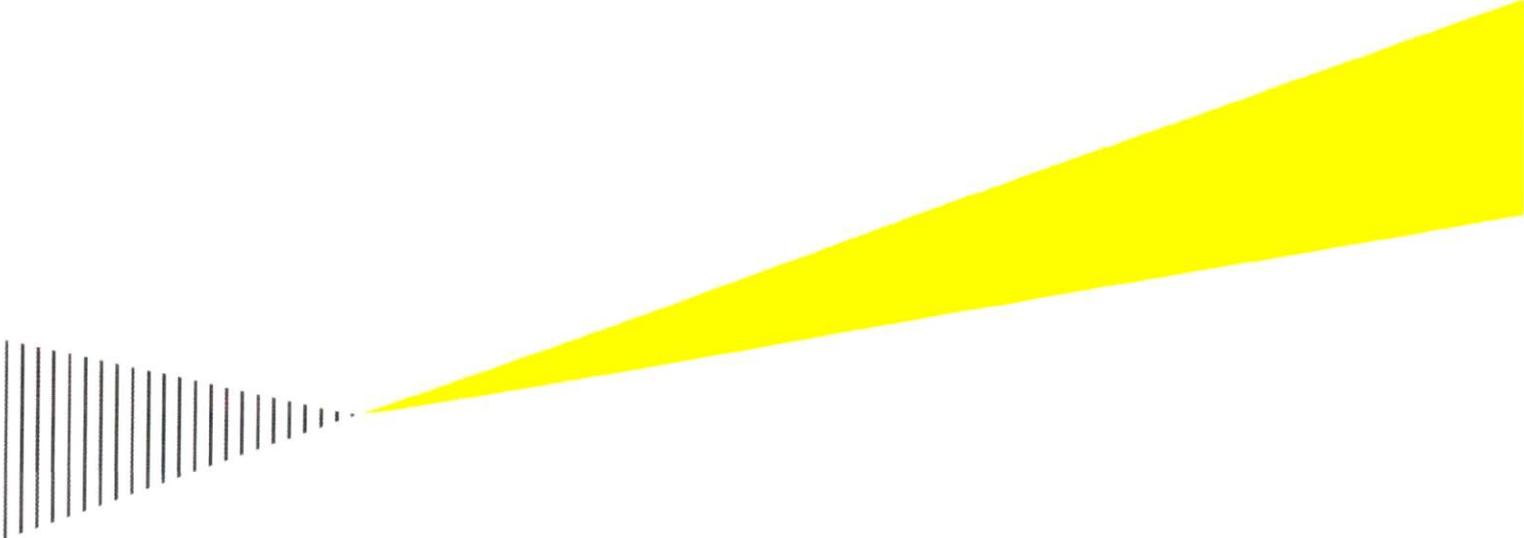


Société Nationale de Recherche et de Production (SONAREP), S.A.

Rapports du commissaire aux comptes
sur les états financiers annuels et spécial
sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2020



EY

Building a better
working world

SOMMAIRE SONAREP S.A.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les états financiers annuels

Etats financiers au 31 décembre 2020

Bilan

Compte de résultat

Tableau des Flux de Trésorerie

Notes annexes

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les états
financiers annuels**

SONAREP S.A
115 AVENUE CHARLES DE GAULLE
BP : 5590 Pointe-Noire - Congo

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
ETATS FINANCIERS ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, sur :

- ▶ le contrôle des états financiers annuels de la Société SONAREP S.A, établis en USD, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ▶ les autres informations et les vérifications spécifiques prévues par la loi.

I - AUDIT DES ETATS FINANCIERS ANNUELS

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers annuels de la Société SONAREP SA, comprenant le bilan au 31 décembre 2020, le compte de résultat, le tableau de flux de trésorerie, ainsi que les notes annexes.

Ces états financiers annuels présentent un total bilan de USD 24 millions, des capitaux propres de USD 739 mille et un résultat de l'exercice nul.

À notre avis, les états financiers annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice, conformément aux règles et méthodes comptables éditées par l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes internationales d'audit (« ISA »), conformément aux prescriptions du Règlement N°01/2017/CM/OHADA portant harmonisation des pratiques des professionnels de la comptabilité et de l'audit dans les pays membres de l'OHADA. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « **Responsabilités des Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des états financiers annuels** » du présent rapport. Nous sommes indépendants de la Société conformément au Code d'éthique des professionnels de la comptabilité et de l'audit édicté par le Règlement N°01/2017/CM/OHADA précité, ainsi qu'aux règles d'indépendance qui encadrent le commissariat aux comptes, et nous avons satisfait aux autres responsabilités éthiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilité du Conseil d'Administration relatives aux états financiers annuels

Les états financiers annuels ont été établis et arrêtés par le Conseil d'Administration le 05 novembre 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Le Conseil d'Administration est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers annuels conformément aux règles et méthodes comptables prévues par l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière, ainsi que du contrôle interne qu'elle estime nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers annuels, ainsi que du contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement d'états financiers annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des états financiers annuels, il incombe au Conseil d'Administration d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de fournir, le cas échéant, des informations relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de mettre la société en liquidation ou de cesser ses activités ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste qui s'offre à elle.

Il incombe au Conseil d'Administration de surveiller le processus d'élaboration de l'information financière de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et d'émettre un rapport d'audit contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes ISA permettra de toujours détecter toute anomalie significative existante.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou en cumulé, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes ISA et tout au long de celui-ci, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique.

En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et recueillons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Nous prenons connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société.
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations fournies les concernant par cette dernière.
- Nous concluons quant au caractère approprié de l'application par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport d'audit. Cependant, des conditions ou événements futurs pourraient conduire l'entité à cesser son exploitation.
- Nous apprécions la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers annuels, y compris les informations fournies dans les états financiers annuels, et apprécions si les états financiers annuels les opérations et événements les sous-jacents d'une manière telle qu'ils donnent une présentation sincère.

Nous communiquons aux personnes constituant le gouvernement d'entreprise notamment l'étendue des travaux d'audit et du calendrier de réalisation prévus et les constatations importantes, y compris toute faiblesse significative du contrôle interne, relevée lors de notre audit.

II- AUTRES INFORMATIONS ET VERIFICATIONS SPECIFIQUES PREVUES PAR LA LOI

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil d'Administration. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport de gestion (mais ne comprennent pas les états financiers annuels et notre rapport du commissaire aux comptes sur ces états financiers annuels), des documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et du projet de résolutions.

Notre opinion sur les états financiers annuels, ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre mandat de commissariat aux comptes, notre responsabilité est, d'une part, de faire les vérifications spécifiques prévues par la loi, et ce faisant, à vérifier la sincérité et la concordance avec les états financiers annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration tenu le 05 novembre 2021, et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les états financiers annuels, et de vérifier, dans tous leurs aspects significatifs, le respect de certaines obligations légales et réglementaires. D'autre part, notre responsabilité consiste également à lire les autres informations et, par conséquent, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise lors de l'audit, ou encore si les autres informations semblent comporter une anomalie significative.

Si à la lumière des travaux que nous avons effectués lors de nos vérifications spécifiques ou sur les autres informations, nous concluons à la présence d'une anomalie significative, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG
Agréé CEMAC n°SEC 062



Arsène-Didace OSSIBI
Associé

Pointe-Noire, le 27 décembre 2021.

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2020

Bilan

Compte de résultat

Tableau des flux de trésorerie

BILANS

| | | | | | |
|-------------------------------|---|--------------------|--------------|-------------------|----------------|
| Designation Entité : | Société Nationale de Recherche et Production | | | Stigle usuel : | SONAREP |
| Adresse : | 115 Avenue Charles de Gaulle | BP 5590 | Pointe-Noire | | |
| N° d'identification fiscale : | M 2005110000317081 | Exercice clos le : | 31/12/2020 | Durée (en mois) : | 12 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

| REF | ACTIF | Note | EXERCICE 2020 | | | EXERCICE 2019 |
|-----|---|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | BRUT | AMORT/DEPREC. | NET | NET |
| AD | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 | 798 510,24 | 594 749,66 | 203 760,58 | |
| AE | Frais de recherche et de prospection | | 203 760,58 | | 203 760,58 | |
| AF | Brevets, licences, logiciels et droits similaires | | 594 749,66 | 594 749,66 | | |
| AG | Fonds commercial et droit au bail | | | | | |
| AH | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| AI | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 | 4 239 798,60 | 2 564 576,75 | 1 675 221,85 | 2 057 004,55 |
| AJ | Terrains ⁽¹⁾ (1) dont Placement en Net | | 95 718,07 | | 95 718,07 | 95 718,07 |
| AK | Bâtiments ⁽¹⁾ (1) dont Placement en Net | | | | | |
| AL | Aménagements, agencements et installations | | 615 760,73 | 440 269,47 | 175 491,26 | 359 346,61 |
| AM | Matériel, mobilier et actifs biologiques | | 2 864 724,14 | 1 467 957,25 | 1 396 766,89 | 1 601 939,87 |
| AN | Matériel de transport | | 663 595,66 | 656 350,03 | 7 245,63 | |
| AP | Avances et acomptes versés sur immobilisations | 3 | | | | |
| AQ | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 4 | 190 849,68 | | 190 849,68 | 145 183,36 |
| AR | Titres de participation | | 31 431,44 | | 31 431,44 | 31 431,44 |
| AS | Autres immobilisations financières | | 159 418,24 | | 159 418,24 | 113 751,92 |
| AZ | TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | 5 229 158,52 | 3 159 326,41 | 2 069 832,11 | 2 202 187,91 |
| BA | ACTIF CIRCULANT HAO | 5 | | | | |
| BB | STOCKS ET ENCOURS | 6 | 537 956,83 | | 537 956,83 | |
| BG | CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES | | 21 194 898,69 | 70 642,15 | 21 124 256,54 | 20 343 262,78 |
| BH | Fournisseurs avances versées | 17 | | | | |
| BI | Clients | 7 | 16 671 830,88 | 70 642,15 | 16 601 188,73 | 16 437 281,82 |
| BJ | Autres créances | 8 | 4 523 067,81 | | 4 523 067,81 | 3 905 980,96 |
| BK | TOTAL ACTIF CIRCULANT | | 21 732 855,52 | 70 642,15 | 21 662 213,37 | 20 343 262,78 |
| BQ | Titres de placement | 9 | | | | |
| BR | Valeurs à encaisser | 10 | | | | |
| BS | Banques, chèques postaux, caisse et assimilés | 11 | 256 325,19 | | 256 325,19 | 145 688,66 |
| BT | TOTAL TRESORERIE - ACTIF | | 256 325,19 | | 256 325,19 | 145 688,66 |
| BU | Ecart de conversion - Actif | 12 | | | | |
| BZ | TOTAL GENERAL | | 27 218 339,23 | 3 229 968,56 | 23 988 370,67 | 22 691 139,35 |

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production

 Sigle usuel : SONAREP

 Adresse : 115 Avenue Charles de Gaulle BP 5590 Pointe-Noire

 N° d'identification fiscale : M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020

 Durée (en mois) : 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

| REF | PASSIF | Note | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-----|---|------|---------------|---------------|
| | | | NET | NET |
| CA | Capital | 13 | 137 849,28 | 137 849,28 |
| CB | Apporteurs capital non appelé (-) | 13 | | |
| CD | Primes liées au capital social | 14 | | |
| CE | Ecart de réévaluation | 3e | (375 421,91) | (163 429,83) |
| CF | Réserves indisponibles | 14 | | |
| CG | Réserves libres | 14 | | |
| CH | Report à nouveau (+ ou -) | 14 | 976 854,54 | 976 854,54 |
| CJ | Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -) | 14 | 0,00 | (0,00) |
| CL | Subventions d'investissement | 15 | | |
| CM | Provisions réglementées | 15 | | |
| CP | TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | 739 281,91 | 951 273,99 |
| DA | Emprunts et dettes financières diverses | 16 | | |
| DB | Dettes de location acquisition | 16 | | |
| DC | Provisions pour risques et charges | 16 | 477 427,20 | 274 335,94 |
| DD | TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | 477 427,20 | 274 335,94 |
| DF | TOTAL RESSOURCES STABLES | | 1 216 709,11 | 1 225 609,93 |
| DH | Dettes circulantes HAO | 5 | 1 198,56 | |
| DI | Clients, avances reçues | 7 | | |
| DJ | Fournisseurs d'exploitation | 17 | 2 685 783,30 | 2 081 632,35 |
| DK | Dettes fiscales et sociales | 18 | 3 094 053,63 | 3 106 070,00 |
| DM | Autres dettes | 19 | 16 983 489,69 | 16 275 949,09 |
| DN | Provisions pour risques à court terme | 19 | | |
| DP | TOTAL PASSIF CIRCULANT | | 22 764 525,18 | 21 463 651,44 |
| DQ | Banques, crédits d'escompte et de trésorerie | 20 | | |
| DR | Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie | 20 | 7 136,38 | 367,92 |
| DT | TOTAL TRESORERIE PASSIF | | 7 136,38 | 367,92 |
| DV | Ecart de conversion - Passif | 12 | | 1 510,06 |
| DZ | TOTAL GENERAL | | 23 988 370,67 | 22 691 139,35 |

COMPTE DE RESULTAT

Désignation Entité : **Société Nationale de Recherche et Production** Sigle usuel : **SONAREP**
 Adresse : **115 Avenue Charles de Gaulle BP 5590 Pointe-Noire**
 N° d'identification fiscale : **M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1** Exercice clos le : **31/12/2020** Durée (en mois) : **12**

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2020

| REF | LIBELLES | | Note | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 | |
|-----|---|---|-------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | NET | NET | |
| TA | Ventes de marchandises | A | + | 21 | | |
| RA | Achats de marchandises | | - | 22 | | |
| RB | Variation de stocks de marchandises | | - / + | 6 | | |
| XA | MARGE COMMERCIALE (somme TA à RB) | | | | | |
| TB | Ventes de produits fabriqués | B | + | 21 | 711 042,67 | |
| TC | Travaux, services vendus | C | + | 21 | 947 638,06 | 5 232 419,23 |
| TD | Produits accessoires | D | + | 21 | | |
| XB | CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D) | | | | 1 658 680,73 | 5 232 419,23 |
| TE | Production stockée (ou déstockage) | | - / + | 6 | 500 016,19 | |
| TF | Production immobilisée | | + | 21 | | |
| TG | Subventions d'exploitation | | + | 21 | | |
| TH | Autres produits | | + | 21 | 19 631,38 | 40 957,72 |
| TI | Transferts de charges d'exploitation | | + | 12 | 41 711,57 | |
| RC | Achats de matières premières et fournitures liées | | - | 22 | | |
| RD | Variation de stocks de matières premières et fournitures liées | | - / + | 6 | | |
| RE | Autres achats | | - | 22 | (161 598,27) | (70 214,68) |
| RF | Variation de stocks d'autres approvisionnements | | - / + | 6 | | |
| RG | Transports | | - | 23 | (2 962,40) | (31 116,37) |
| RH | Services extérieures | | - | 24 | (1 046 639,86) | (643 831,14) |
| RI | Impôts et taxes | | - | 25 | (588 968,99) | (85 416,51) |
| RJ | Autres charges | | - | 26 | (38 718,26) | (159 011,96) |
| XC | VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB) + (somme TE à RJ) | | | | 381 152,09 | 4 283 786,29 |
| RK | Charges de personnel | | - | 27 | (4 238 691,72) | (4 019 709,54) |
| XD | EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK) | | | 28 | (3 857 539,63) | 264 076,75 |
| TJ | Reprises d'amortissement, provisions et aux dépréciations | | + | 28 | | 28 417,11 |
| RL | Dotations aux amortissements, aux provisions et aux dépréciations | | - | 3C&28 | (607 701,70) | (394 896,92) |
| XE | RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL) | | | | (4 465 241,33) | (102 403,06) |
| TK | Revenus financiers et assimilés | | + | 29 | | |
| TL | Reprises de provisions et dépréciations financières | | + | 28 | | 102 403,06 |
| TM | Transferts de charges financières | | + | 12 | | |
| RM | Frais financiers et charges assimilés | | - | 29 | | |
| RN | Dotations aux provisions et aux dépréciations financières | | - | 3C&28 | | |
| XF | RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN) | | | | | 102 403,06 |
| XG | RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF) | | | | (4 465 241,33) | (0,00) |
| TN | Produits des cessions d'immobilisations | | + | 3D | | |
| TO | Autres produits HAO | | + | 30 | 5 098 119,78 | |
| RO | Valeurs comptables des cessions d'immobilisations | | - | 3D | | |
| RP | Autres charges HAO | | - | 30 | | |
| XH | RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP) | | | | 5 098 119,78 | |
| RQ | Participation des travailleurs | | - | 30 | | |
| RS | Impôts sur le résultat | | - | 37 | (632 878,45) | |
| XI | RESULTAT NET (XG + XH + RQ + RS) | | | | 0,00 | (0,00) |

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production

 Sigle usuel : SONAREP

 Adresse : 115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-

 N° d'identification fiscale : M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020 Durée (en mois) : 12
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

| REF | LIBELLES | Note | EXERCICE 2020 | EXERCICE 2019 |
|-----|---|------|---------------|---------------|
| ZA | Trésorerie nette au 1 ^{er} janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1) | A | 145 320,74 | (538 377,04) |
| | Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles | | | |
| FA | Capacités d'Autofinancement Globale (CAFG) | | 607 701,70 | 264 577,98 |
| FB | - Actif circulant HAO ⁽¹⁾ | | | |
| FC | - Variation des stocks | | (500 016,19) | |
| FD | - Variation des créances | | (920 233,07) | (159 322,58) |
| FE | + Variation du passif circulant ⁽¹⁾ | | 1 302 220,82 | 583 116,87 |
| | Variation du BF liée aux activités opérationnelles (FB + FC + FD + FE) : (118 028,44) | | | |
| ZB | Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE) | B | 489 673,26 | 688 372,27 |
| | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements | | | |
| FF | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles | | (203 760,58) | |
| FG | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles | | (136 378,29) | (9 071,35) |
| FH | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières | | (89 737,61) | (44 136,55) |
| FI | + Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| FJ | + Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières | | 44 071,29 | 48 533,41 |
| ZC | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (somme FF à FJ) | C | (385 805,19) | (4 674,49) |
| | Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres | | | |
| FK | + Augmentations de capital par apports nouveaux | | | |
| FL | + Subventions d'investissement reçues | | | |
| FM | - Prélèvement sur le capital | | | |
| FN | - Dividendes versés | | | |
| ZD | Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN) | D | | |
| | Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers | | | |
| FO | + Emprunts | | | |
| FP | + Autres dettes financières | | | |
| FQ | - Remboursements des emprunts et autres dettes financières | | | |
| ZE | Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ) | E | | |
| ZF | Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D + E) | F | | |
| ZG | VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B + C + F) | G | 103 868,07 | 683 697,78 |
| ZH | Trésorerie nette au 31 Décembre (G + A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N | H | 249 188,81 | 145 320,74 |

NOTES ANNEXES

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production Sigle usuel : SONAREP
Adresse : 115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Poin
N° d'identification fiscale : M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020 Durée (en mois) : 12

NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

"Nous, SONAREP, demeurant à Pointe-Noire sis 115 avenue Charles de Gaulle, BP 55690 déclarons avoir établi nos Etats Financiers du 1er janvier au 31 décembre 2020 suivant le référentiel comptable SYSCOHADA révisé. Ceux-ci sont conformes à toutes les dispositions comptables et normatives relatives aux comptes personnels de Système comptable OHADA révisé".

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

***Les états financiers ont été établis dans le respect de postulats, des conventions et des règles d'évaluations édictés par le SYSCOHADA et l'Acte Uniforme.
Voir Note 2B suite***

C - DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

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

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

***Le bilan, le compte de résultat, le tableau de flux de trésorerie ainsi que toutes les notes annexes sont présentés en USD.
Des écarts de conversion ont impacté les balances, les bilans d'ouverture et clôture de la manière suivante (confère annexe Note 2 suite).***

Note 2 Suite : REGLES ET METHODES COMPTABLES

A- Impact de l'entrée en vigueur du SYSCOHADA révisé

Depuis le 1er janvier 2018, le nouvel Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit comptable et à l'information financière, encore appelé SYCOHADA Révisé, est devenu effectif.

Les retraitements au 1er janvier 2018 des soldes du bilan au 31 décembre 2017 conformément au SYSCOHADA révisé ont concerné :

- Charges immobilisées, un montant de FCFA 172 millions comptabilisé dans des comptes provisions pour pensions et obligations similaires en contre partie du compte 4752 compte transitoire, ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA, compte actif. La méthode actuarielle a été utilisée avec un étalement sur 5 ans (34 millions l'an).
- Les engagements de départ à la retraite ont été évalués au 1er janvier 2018 à la somme de FCFA 111 millions « des comptes provisions pour pensions et obligations similaires charges immobilisés »
- En 2019, les engagements de départ à la retraite ont été réévalués à la somme de FCFA 154 millions dont 137 millions au compte 4752 compte transitoire, ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA : et 16 millions pour la reprise de provision
- Après réajustement de l'ensemble des écritures liées aux exercices précédents, les engagements de l'exercice 2019 s'élèvent à FCFA 20 millions
- Les engagements de départ à la retraite de l'exercice en cours ont été évalués à 118 millions

B- Méthodes générales d'évaluation appliquées par l'Entreprise

Les comptes annuels de la SONAREP sont présentés conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes du système comptable OHADA (SYSCOHADA) révisé applicable depuis le 1er janvier 2018 en République du Congo, ainsi que les dérogations indiquées ci-dessous.

Suite à l'attribution des permis Zingali II et Loufika-Tioni II à la SONAREP par la République du Congo, respectivement en date du 14 juin 2020, la SONAREP a dorénavant l'obligation de tenir sa comptabilité et présenter ses comptes en dollar américain conformément aux dispositions du contrat de partage de production.

De ce fait, les comptes arrêtés au 31 décembre 2020 en CFA y compris les reports de 2019, ont été convertis en dollar américain suivant la méthode du cours de clôture (la conversion des comptes de la monnaie fonctionnelle vers la monnaie locale) décrite dans l'acte uniforme au droit comptable et à l'information financière.

Cette méthode stipule que :

- les actifs et les passifs monétaires ou non monétaires, hors capitaux propres, de chaque bilan présenté (y compris les reports à nouveau) doivent être convertis au cours de clôture en vigueur à la date de chacun de ces bilans ;
- les éléments de capitaux propres, tels que le capital social ou les postes de réserves, ils sont convertis à leur cours historique ;
- les charges et les produits du Compte de résultat (y compris les comparatifs) doivent être convertis soit au cours de clôture, soit au cours moyen.

En application de cette méthode, les écarts de conversions constatés dans les comptes de bilan (2019 ou 2020) ont été portés dans les capitaux propres dans un compte spécifique « écarts de conversion ». Par contre, les écarts issus de la conversion constatés dans les comptes de résultat ont été portés dans le compte « subvention d'équilibre » afin de maintenir le résultat à son niveau conformément au contrat de services entre la SONAREP et la SNPC.

Les principes comptables fondamentaux ont été effectués en respect des postulats et conventions comptables suivants :

- Postulat de l'entité,
- Postulat de la comptabilité d'engagement,
- Postulat de la spécialisation des exercices,
- Postulat de la permanence des méthodes,
- Postulat de la prééminence de la réalité économique sur l'apparence juridique.
- Convention du coût historique,
- Convention de prudence,
- Convention de régularité et de transparence,
- Convention de la correspondance bilan de clôture – bilan d'ouverture,
- Convention de l'importance significative,
- Convention de la sincérité,
- Convention de l'image fidèle.

Amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

Les taux d'amortissement appliqués correspondent aux durées d'utilité déterminées par.

Les terrains ne sont pas amortis.

Les logiciels informatiques sont amortis sur 1 an.

Les constructions sont amorties linéairement sur leur durée de 10 à 20 ans.

Les installations et agencements techniques sont amortis linéairement sur leur durée de 5 à 25 ans.

Le matériel d'exploitation est amorti linéairement sur une période 5 ans.

Les installations générales sont amorties linéairement sur des périodes comprises entre 5 et 10 ans.

Le matériel de bureau est amorti selon le mode linéaire sur 6,5 ans et le matériel informatique sur 4 ans.

Le mobilier de bureau et le matériel et mobilier d'habitation sont amortis selon le mode linéaire sur 10 ans.

Le matériel de transport est amorti selon le mode linéaire sur une période de 4 ans.

Les Stocks

- Les autres approvisionnements sont évalués suivant la méthode du prix moyen pondéré.
- Les stocks des autres approvisionnements ont fait l'objet d'un inventaire physique exhaustif.

Créances et emplois assimilés

Les Créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire en fin d'exercice est inférieure à la valeur Comptable.

Trésorerie – Actif

La trésorerie à l'actif est essentiellement constituée de nos comptes courants et des dépôts à terme auprès des banques locales. Ces dépôts à terme sont à échéance égale ou inférieure à 12 mois et sont convertibles avec un préavis de deux mois conformément à la convention signée avec les banques.

Dettes financières et ressources assimilées

Les dettes financières sont évaluées à leur valeur nominale.

Provisions financières pour risques et charges

Des provisions financières pour risque et charge sont pratiquées en fin d'exercice lorsque les trois (3) conditions suivantes sont remplies :

- L'existence d'une obligation actuelle résultant d'un événement passé
- Une sortie de ressources représentatives d'avantages économiques est probable pour régler l'obligation
- La SONAREP peut établir une estimation suffisamment fiable de l'obligation pour la comptabiliser.

Dettes Circulantes et ressources assimilées

- Les dettes circulantes et ressources assimilées sont évaluées à leur valeur nominale ;
- Des provisions pour risques sont pratiquées en fin d'exercice.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville

BP 5590 Pointe-Noi

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Durée (en mois) : 12

Exercice clos le : 31/12/2020

NOTE 3 A : IMMOBILISATION BRUTE

| RUBRIQUES | SITUATIONS ET MOUVEMENTS | MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | ACQUISITIONS / APPORTS / CREATIONS | VIREMENTS DE POSTE A POSTE | Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice | Cessions / Sécessions / Hors service | Virements de poste à poste | Exercice du .01/01/2020 .au...31/12/2020 | |
|---|--------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|--|---------|
| | | | | | | | | MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | MONTANT |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 594 749,66 | 203 760,58 | | | | | 798 510,24 | |
| Frais de développement et de prospection | | | | | | | | | |
| Brevets, licences, logiciels et droits similaires | | 594 749,66 | 203 760,58 | | | | | 203 760,58 | |
| Fonds commercial et droit au bail | | | | | | | | 594 749,66 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 4 223 577,94 | 137 576,85 | 70 778,48 | 139 239,31 | 260 595,50 | 70 778,48 | 4 239 798,60 | |
| Terrains hors immeuble de placement | | | | | | | | | |
| Terrains - Immeuble de placement | | 95 718,07 | | | | | | 95 718,07 | |
| Bâtiments hors immeuble de placement | | | | | | | | | |
| Bâtiments - Immeuble de placement | | 613 666,70 | 41 645,70 | 70 778,48 | | 110 330,15 | | 615 760,73 | |
| Amenagements, agencements et installations | | | | | | | | | |
| Matériel, mobilier et actifs biologiques | | 2 926 604,47 | 95 931,15 | | | 87 033,00 | 70 778,48 | 2 864 724,14 | |
| Matériel de transport | | 587 588,70 | | | 139 239,31 | 63 232,35 | | 663 595,66 | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS | | | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 145 183,36 | 89 737,61 | | | 44 071,29 | | 190 849,68 | |
| Titres de participation | | 31 431,44 | | | | | | 31 431,44 | |
| Autres immobilisations financières | | 113 751,92 | 89 737,61 | | | 44 071,29 | | 159 418,24 | |
| TOTAL GENERAL | | 4 963 510,96 | 431 075,04 | 70 778,48 | 139 239,31 | 304 666,79 | 70 778,48 | 5 229 158,52 | |

Commentaire :

- Immobilisations incorporelles : les frais de mobilisation rig (workovers zingai)
 - Immobilisations corporelles :
 - L'acquisition de nouveaux matériels informatiques USD 16 417 ,03 ; matériel de transport USD 139 239,31 rétrocedé par la holding SNPC.
 - L'acquisition pour activité pétrolière d'un équipement pétrolier (CHOKE MANIFOLD) USD 69 327,35.
- Cependant le matériel de transport est une immobilisation acquise en 2019 cependant il était considéré comme une immobilisation groupe, durant la période sous revue la SNPC a transmis à la SONAREP les documents d'achat.
- La mise au rebut des immobilisations corporelles totalement amorties et obsolètes à la suite du résultat des inventaires réalisés par la SONAREP.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville

BP 5590

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Durée (en mois) :

12

NOTE 3 C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Exercice du...01/01/2020...au...31/12/2020

| RUBRIQUES | SITUATIONS ET MOUVEMENTS | | | | D = A + B - C |
|---|--|---------------------------------------|--|---|---------------|
| | A | B | C | D | |
| | AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif | CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
| Frais de développement et de prospection | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Brevets, licences, logiciels et droits similaires | 594 749,66 | 0,00 | | 594 749,66 | |
| Fonds commercial et droit au bail | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 594 749,66 | 0,00 | 0,00 | 594 749,66 | |
| Terrains hors immeuble de placement | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Terrains - immeuble de placement | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Bâtiments hors immeuble de placement | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Bâtiments - immeuble de placement | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Aménagements, agencements et installations | 254 320,09 | 296 279,53 | 110 330,15 | 440 269,47 | |
| Matériel, mobilier et actifs biologiques | 1 324 664,60 | 230 325,65 | 87 033,00 | 1 467 957,25 | |
| Matériel de transport | 587 588,70 | 131 993,68 | 63 232,35 | 656 350,03 | |
| SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 166 573,39 | 658 598,86 | 260 595,50 | 2 564 576,75 | |
| TOTAL GENERAL | 2 761 323,05 | 658 598,86 | 260 595,50 | 3 159 326,41 | |

Commentaire :

- Les immobilisations sont amorties conformément aux règles décrites à la note 2 Suite.
- La diminution des amortissements est relative à la sortie des immobilisations corporelles suite à un inventaire réalisé par la SONAREP.



États Financiers clos au 31 décembre 2020

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Stigle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville

BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) :

12

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

Exercice du...01/01/2020...au...31/12/2020

| LIBELLES | 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 | | | | | |
| SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Bâtiments | | | | | |
| Aménagements, agencements et installations | 110 330,15 | | 110 330,15 | | |
| Matériel, mobilier et actifs biologiques | 87 033,00 | | 87 033,00 | | |
| Matériel de transport | 63 232,35 | | 63 232,35 | | |
| SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 260 595,50 | | 260 595,50 | | |
| Titres de participation | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 260 595,50 | | 260 595,50 | | |

Commentaire :

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle
M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

sigle usuel : SONAREP

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) : 12

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Exercice du .01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % | Créances à un an au plus | Créances à plus d'un an et à deux ans au plus | Créances à plus deux ans au plus |
|--|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|---|----------------------------------|
| Titres de participation | 31 431,44 | 31 431,44 | | | | 31 431,44 |
| Prêts et créances | | | | | | |
| Prêt au personnel | 89 737,61 | 44 071,29 | 104,00% | 45 666,32 | 44 071,29 | |
| Créances sur l'Etat | | | | | | |
| Titres Immobilisés | | | | | | |
| Dépôts et cautionnements | 69 680,63 | 69 680,63 | | | | 69 680,63 |
| Intérêts courus | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Immobilisations financières diverses | | | | | | |
| TOTAL BRUT | 190 849,68 | 145 183,36 | 31,00% | 45 666,32 | 44 071,29 | 101 112,07 |
| Dépréciations titres de participation | | | | | | |
| Dépréciations autres immobilisations | | | | | | |
| TOTAL DEPRECIATION | | | | | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATION | 190 849,68 | 145 183,36 | 31,00% | 45 666,32 | 44 071,29 | 101 112,07 |

Liste des filiales et participations :

| Dénomination sociale | Localisation (ville / pays) | Valeur d'acquisition | % Detenu | Montant des capitaux propres filiale | Résultat dernier exercice filiale |
|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| SFP | Pointe-Noire / CONGO | 10 575,30 | 5,00% | 211 505,92 | |
| SNPC DISTRIBUTION | Brazzaville / CONGO | 20 856,14 | 10,00% | 208 561,45 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Commentaire :

- Le poste « Prêts au personnel » a connu une variation à la hausse qui s'explique essentiellement par les nouveaux prêts et des remboursements au cours de l'exercice.

VARIATION DES PRETS

Exercice du .01/01/2020 .au..31/12/2020

Société Nationale de Recherche et Production

En Francs CFA

| RUBRIQUES | SITUATIONS ET MOUVEMENTS | | | MOUVEMENTS DE CAPITAUX | | | MONTANT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|---|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--|------------------------------------|
| | MONTANT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | Nouveaux prêts | Remboursements selon échéancier | Remboursements anticipés | MONTANT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | | |
| Prêts et créances non commerciales - Prêts participatifs | | | | | | | |
| Prêts et créances non commerciales - Prêts aux associés | | | | | | | |
| Prêts et créances non commerciales - BILLETS DE FONDS | | | | | | | |
| Prêts et créances non commerciales - Créances de location - financement | | | | | | | |
| Prêts et créances non commerciales - Titres prêtés | | | | | | | |
| Prêts et créances non commerciales - Autres prêts et créances | | | | | | | |
| Intérêts courus s/ Prêts et créances non commerciales - Prêts participatifs | | | | | | | |
| Prêts au personnel | 44 071,29 | 89 737,61 | (44 071,29) | | 89 737,61 | | 89 737,61 |
| Intérêts courus s/ Prêts au personnel | | | | | | | |
| Créances sur l'Etat | | | | | | | |
| Intérêts courus s/ Créances sur l'Etat | | | | | | | |
| Titres immobilisés | | | | | | | |
| Intérêts courus s/ Titres immobilisés | | | | | | | |
| Dépôts et cautionnement versés | 69 680,63 | | | | 69 680,63 | | 69 680,63 |
| Intérêts courus s/ Dépôts et cautionnement versés | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations et avances GIE | | | | | | | |
| Intérêts courus créances de location - financement | | | | | | | |
| Intérêts courus s/ Créances rattachées à des participations et avances GIE | | | | | | | |
| Immobilisations financières diverses | | | | | | | |
| Intérêts courus s/ Immobilisations financières diverses | | | | | | | |
| TOTAL PRETS ET IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 113 751,92 | 89 737,61 | (44 071,29) | | 89 737,61 | | 159 418,24 |

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Stigle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : **31/12/2020**

Durée (en mois) : **12**

NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTS HAO

Exercice du...01/01/2020...au...31/12/2020

ACTIF CIRCULANT HAO

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|------------|------------|----------------|
| Créances sur cessions d'immobilisations | | | |
| Autres créances hors activités ordinaires | | | |
| TOTAL BRUT | | | |
| Dépréciation des créances HAO | | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | | | |

DETTES CIRCULANTES HAO

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|--|-----------------|------------|----------------|
| Fournisseurs d'investissements | 1 198,56 | | |
| Fournisseurs d'investissements effets à payer | | | |
| Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés | | | |
| Autres dettes hors activités ordinaires | | | |
| TOTAL | 1 198,56 | | |

Commentaire :

- Commande matériel informatique



Etats Financiers clos au 31 décembre 2020

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signe usuel : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) :

12

NOTE 7 : CLIENTS

Exercice dt. 01/01/2020...au...31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation 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 Groupe) | 223 383,50 | | | 223 383,50 | | |
| Clients groupe | 16 377 805,23 | 16 437 281,82 | | | 337 623,94 | 16 040 181,29 |
| Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété | | | | | | |
| Clients et effets à recevoir Groupe | | | | | | |
| Créances sur cessions d'immobilisations | | | | | | |
| Clients effets escomptés et non échus | | | | | | |
| Créances douteuses | 70 642,15 | 70 642,15 | | | | 70 642,15 |
| Clients produits à recevoir | | | | | | |
| TOTAL BRUT CLIENTS | 16 671 830,88 | 16 507 923,97 | 1,00% | 223 383,50 | 337 623,94 | 16 110 823,44 |
| Dépréciations des comptes clients | 70 642,15 | 70 642,15 | | | | 70 642,15 |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | 16 601 188,73 | 16 437 281,82 | 1,00% | 223 383,50 | 337 623,94 | 16 040 181,29 |
| Clients, avances reçues hors Groupe | | | | | | |
| Clients, avances reçues Groupe | | | | | | |
| Autres clients créditeurs | | | | | | |
| TOTAL CLIENTS CREDITEURS | | | | | | |

Commentaire :

- Les créances clients ont connu une variation à la hausse de 1% due principalement à de nouvelles créances (OLIVE ENERGY) qui en raison de la conjoncture n'ont pas pu être recouvré.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signe usuel : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M2005110000317081

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) : 12

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation 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 | 749,43 | | | 749,43 | | |
| Etat et Collectivités publiques | 146,71 | | | 146,71 | | |
| Organismes internationaux | | | | | | |
| Apporteurs, associés et groupe | 539 122,28 | 384,74 | 140026,00% | 538 737,54 | 384,74 | |
| Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA compte actif voir Note 8A | | | | | | |
| Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA compte passif voir Note 8A | | | | | | |
| Autres débiteurs divers | 3 982 897,68 | 3 894 646,97 | 2,00% | 87 481,23 | 384,74 | 3 895 031,71 |
| Charges et Produits constatées d'avance | 151,71 | 10 949,25 | -99,00% | 151,71 | | |
| Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales | | | | | | |
| Comptes de liaison charges et produits | | | | | | |
| Comptes de liaison des sociétés en participation | | | | | | |
| TOTAL BRUT AUTRES CREANCES | 4 523 067,81 | 3 905 980,96 | 16,00% | 627 266,62 | 769,48 | 3 895 031,71 |
| Dépréciations des autres créances | | | | | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | 4 523 067,81 | 3 905 980,96 | 16,00% | 627 266,62 | 769,48 | 3 895 031,71 |

Commentaire :

- Les autres créances ont connu une hausse de 16% qui s'explique essentiellement par les créances sur subvention.



Etats Financiers clos au 31 décembre 2020

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : **SONAREP**

Adresse : **115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590**

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale : **M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1**

Exercice clos le : **31/12/2020**

Durée (en mois) : **12**

NOTE 11 : DISPONIBILITES

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Banques locales | 249 165 | 142 689 | 75,00% |
| Banques autres Etats région CEMAC | | | |
| Banques dépôt à terme | | | |
| Autres Banques | | | |
| Banques intérêts courus | | | |
| Chèques postaux | | | |
| Autres établissements financiers | | | |
| Etablissements financiers intérêts courus | | | |
| Instruments de trésorerie | 1 097,41 | 289,57 | 279,00% |
| Caisse | 6 062,36 | 2 709,85 | 124,00% |
| Caisse électronique mobile | | | |
| Régies d'avances et virements accreditifs | | | |
| TOTAL BRUT DISPONIBILITES | 256 325,19 | 145 688,66 | 76,00% |
| Dépréciations | | | |
| TOTAL NET DE DEPRECIATIONS | 256 325,19 | 145 688,66 | 76,00% |

Commentaire :

- Les disponibilités ont connu une variation à la hausse justifiée par les virements reçus du client OLIVE et de la SNPC courant l'exercice.



Etats Financiers clos au 31 décembre 2020

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signe usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification unique (NIU) :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) :

12

NOTE 13 : CAPITAL

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Valeur nominale des actions ou des parts : | | 10 000 | | | |
|--|-------------|---|--------|---------------|--|
| Nom et Prénoms | Nationalité | Nature des actions ou parts (ordinaires ou préférences) | Nombre | Montant total | Cessions ou remboursements en cours d'exercice |
| SNPC EPIC | congolaise | ordinaires | 8 000 | 110 279,42 | |
| SNPC DISTRIBUTION | congolaise | ordinaires | 2 000 | 27 569,86 | |
| Apporteurs, capital non appelé | | | | | |
| TOTAL | | | | 137 849,28 | |

Commentaire :

- Aucune augmentation ni diminution du capital de l'entité n'a été enregistrée au cours de l'année.
- Le capital de 100 000 000 FCFA a été converti en dollar USD au taux du 23 janvier 2002.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : **31/12/2020**

Durée (en mois) : **12**

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en valeur absolue |
|--|------------|------------|-----------------------------|
| Primes d'apport | | | |
| Primes d'émission | | | |
| Primes de fusion | | | |
| Primes de conversion | | | |
| Autres primes | | | |
| TOTAL PRIMES | | | |
| Réserves légales | | | |
| Réserves statutaires | | | |
| Réserves de plus-values nettes à long terme | | | |
| Réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants | | | |
| Autres réserves réglementées | | | |
| TOTAL RESERVES INDISPONIBLES | | | |
| Réserves libres | | | |
| Report à nouveau | 976 854,54 | 976 854,54 | 976 854,54 |

Commentaire :

- Entre les exercices 2019 et 2020, le report à nouveau a été converti au taux historique.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Exercice du .01/01/2020 .au. 31/12/2020

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS | | AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2019 | | AUTRES MOUVEMENTS | | | MONTANT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|--|-------------------------------------|--|-------------|--|---|-----------------------------|------------------------------------|
| | | Distribution de de Dividendes | Affectation | Apports nouveaux, subventions et dotations | Prélèvements, diminutions et reprises (-) | Résultat de l'exercice 2020 | |
| RUBRIQUES | MONTANT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | | | | | | |
| CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | | | | | | |
| <i>Nombre de titre composant le capital social (nominal de 10000 FCFA)</i> | 10 000 | | | | | | 10 000 |
| Capital | 137 849,28 | | | | | | 137 849,28 |
| Capital social | 137 849,28 | | | | | | 137 849,28 |
| Capital par dotation | | | | | | | |
| Capital personnel | | | | | | | |
| Compte de l'exploitant | | | | | | | |
| Apporteurs, capital souscrit, non appelé | | | | | | | |
| Primes et réserves | 813 424,71 | | | (211 992,08) | | | 601 432,63 |
| Primes d'apport, d'émission, de fusion | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | (163 429,83) | | | (211 992,08) | | | (375 421,91) |
| Réserve légale | | | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves libres | | | | | | | |
| Report à nouveau | 976 854,54 | | | | | | 976 854,54 |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -) | (0,00) | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Autres capitaux propres | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | | |
| Plus-values cession à réinvestir | | | | | | | |
| Fonds réglementés | | | | | | | |
| Provisions spéciales de réévaluation | | | | | | | |
| Provisions réglementées aux Immobilisations | | | | | | | |
| Provisions réglementées relatives aux stocks | | | | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | | | | |
| Autres provisions et fonds réglementés | | | | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 951 273,99 | | | (211 992,08) | | 0,00 | 739 281,91 |

Commentaire :

- La comptabilisation du francs CFA vers le dollar américain (cf. note2 suite).

Les capitaux propres et ressources assimilées de l'entité en 2020 s'élèvent à USD 739 281,91 :

- Le capital de l'entité est USD 137 849,28 ;
- Les écarts de réévaluation s'élèvent en USD 375.421,91
- Le report à nouveau s'élève en USD 978 854,54

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production Sigle usuel : SONAREP

Adresse : 115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale : M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020 Durée (en mois) : 12

NOTE 16 A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en valeur absolue | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus deux ans |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|---|------------------------|
| Emprunts obligataires | | | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | | | | |
| Avances reçues de l'Etat | | | | | | | |
| Avances reçues et comptes courants bloqués | | | | | | | |
| Dépôts et cautionnements reçus | | | | | | | |
| Intérêts courus | | | | | | | |
| Avances assorties de conditions particulières | | | | | | | |
| Autres emprunts et dettes | | | | | | | |
| Dettes liées à des participations | | | | | | | |
| Comptes permanents bloqués des établissements et des succursales | | | | | | | |
| TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES | | | | | | | |
| Crédit bail immobilier | | | | | | | |
| Crédit bail mobilier | | | | | | | |
| Location - vente | | | | | | | |
| Intérêts courus | | | | | | | |
| Autres location - acquisition | | | | | | | |
| TOTAL DETTES DE LOCATION-ACQUISITION | | | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur | | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations assimilées | 477 427,20 | 274 335,94 | 203 091 | | | | |
| Actif du régime de retraite | | | | | | | |
| Provisions pour restructuration | | | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | | |
| Provisions de propre assureur | | | | | | | |
| Provisions pour démantèlement et remise en état | | | | | | | |
| Provisions de droits à déduction | | | | | | | |
| Autres provisions | | | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 477 427,20 | 274 335,94 | 203 091 | 74,00% | | | |

Commentaire :

- Pour l'année 2020, les PIDR s'élèvent à 118 millions.

| | | | | |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|------------|------------------------------|
| Désignation Entité : | Société Nationale de Recherche et Production | | | Sigle usuel : SONAREP |
| Adresse : | 115 Avenue Charles de Gaulle | Immeuble ex Nomeco - Centre ville | BP 5590 | Pointe-Noire |
| N° d'identification fiscale : | M 2005110000317081 | Exercice clos le : | 31/12/2020 | Durée (en mois) : 12 |

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

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| HYPOTHESES ACTUARIELLES | | |
|--|------------|------------|
| Libellés | Année 2020 | Année 2019 |
| Taux d'augmentation des salaires | 1% | 1% |
| Taux d'actualisation | 5,00% | 5,25% |
| Taux d'inflation | | |
| Probabilité d'être présent dans l'entité à la date de départ à la retraite | 97,70% | 98,70% |
| Probabilité d'être en vie à l'âge de départ à la retraite (table de mortalité) | 99,00% | 100,00% |
| Taux de rendement effectif des actifs du régime | | |

| VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE | | |
|---|-------------|--------------|
| Libellés | Année 2020 | Année 2019 |
| Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture | 255 773,71 | 484 706,27 |
| Coût des services rendus au cours de l'exercice | 224 741,41 | 43 067,95 |
| Coût financier | 13 984,58 | 25 447,08 |
| Pertes actuarielles / (gain) | (17 239,20) | (297 447,59) |
| Prestations payées au cours de l'exercice | | |
| Coût des services passés | | |
| Obligation au titre des engagements de retraite à la clôture | 477 260,50 | 255 773,71 |

Commentaire :

- *La variation est due à la constitution de la provision départ à la retraite de l'exercice.*

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : **31/12/2020**

Durée (en mois) : **12**

NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Exercice du .01/01/2020..au ..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | 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 |
|---|---------------------|---------------------|----------------|------------------------|---|---------------------------|
| Fournisseurs dettes en compte (hors groupe) | 527 137,74 | 506 428,70 | 4,09% | 20 709,04 | | 506 428,70 |
| Fournisseurs effets à payer (hors groupe) | | | | | | |
| Fournisseurs, dettes et effets à payer groupe | 1 948 215,92 | 1 549 586,38 | 25,72% | 174 978,22 | 398 629,54 | 1 374 608,16 |
| Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe) | 210 429,64 | 25 617,27 | 721,44% | 210 429,64 | | |
| Fournisseurs factures non parvenues groupe | | | | | | |
| TOTAL FOURNISSEURS | 2 685 783,30 | 2 081 632,35 | 29,02% | 406 116,90 | 398 629,54 | 1 881 036,86 |
| Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe) | | | | | | |
| Fournisseurs, avances et acomptes groupe | | | | | | |
| Autres fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS | | | | | | |

Commentaire :

- Les dettes d'exploitations ont connu globalement une variation à la hausse de 29,02% du fait des charges liées aux nouvelles activités relatives aux nouveaux permis d'exploitation (Zingali et Loufika)

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Durée (en mois) :

12

Exercice clos le : **31/12/2020**

NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Exercice du .01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en valeur absolue | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus deux ans |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|---|------------------------|
| Personnel avances et acomptes | 9 918,29 | 1 115,18 | 8 803 | 789,39% | 9 918,29 | | |
| Personnel rémunérations dues | 158 589,93 | 161 453,82 | 2 864 | -1,77% | 158 589,93 | | |
| Autres personnels | 49 624,76 | 47 997,93 | 1 627 | 3,39% | 49 624,76 | | |
| Caisse de sécurité sociale | | | | | | | |
| Caisse de retraite | 354 290,25 | 446 991,14 | 92 701 | -20,74% | 354 290,25 | | |
| Autres organismes sociaux | | | | | | | |
| TOTAL DETTES SOCIALES | 572 423,23 | 657 558,07 | 85 135 | -12,95% | 572 423,23 | | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | 538 574,66 | 529 779,87 | 8 795 | 1,66% | 538 574,66 | | |
| Etat, impôts et taxes | 66 663,42 | 104 585,12 | 37 922 | -36,26% | 66 663,42 | | |
| Etat, T. V.A. | | | | | | | |
| Etat, impôts retenus à la source | 1 122 065,63 | 1 213 329,34 | 91 264 | -7,52% | 1 122 065,63 | | |
| Autres dettes Etat | 794 326,69 | 600 817,60 | 193 509 | 32,21% | 794 326,69 | | |
| TOTAL DETTES FISCALES | 2 521 630,40 | 2 448 511,93 | 73 118 | 2,99% | 2 521 630,40 | | |
| TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES | 3 094 053,63 | 3 106 070,00 | 158 253 | -0,39% | 3 094 053,63 | | |

Commentaire :

- Les dettes sociales et fiscales ont connu une légère diminution de 0,39 % due aux paiements dans les délais légaux des impôts de 2020

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

sigle usuel : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : **31/12/2020**

Durée (en mois) : **12**

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

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en valeur absolue | Variation en % | Dettes à un an au plus | Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus | Dettes à plus deux ans |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|------------------------|---|------------------------|
| Organismes internationaux | | | | | | | |
| Apporteurs, opérations sur le capital | | | | | | | |
| Associés, compte courant | | | | | | | |
| Associés dividendes à payer | | | | | | | |
| Groupe, comptes courants | 16 944 573,92 | 16 250 727,22 | 693 847 | 4,27% | 693 810,72 | 989 388,72 | 15 261 374,48 |
| Autres dettes associés | | | | | | | |
| TOTAL DETTES ASSOCIES | 16 944 573,92 | 16 250 727,22 | 693 847 | 4,27% | 693 810,72 | 989 388,72 | 15 261 374,48 |
| Crediteurs divers | 5 609,57 | | 5 610 | | 5 609,57 | | |
| Obligataires | | | | | | | |
| Rémunérations d'administrateurs | | | | | | | |
| Compte du factor | | | | | | | |
| Versements restant à effectuer sur titres de placement non libérés | 20 092,00 | 20 092,00 | | | | | 20 092,00 |
| Compte transitoire ajustement spéciale lié à la révision du SYSCOHADA, compte passif voir Note 8A | | | | | | | |
| Autres créditeurs divers | | | | | | | |
| TOTAL CREDITEURS DIVERS | 25 701,57 | 20 092,00 | 5 610 | 27,92% | 5 609,57 | | 20 092,00 |
| Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales | | | | | | | |
| Comptes de liaison charges et produits | | | | | | | |
| Comptes de liaison des sociétés en participation | | | | | | | |
| TOTAL COMPTES DE LIAISON | | | | | | | |
| TOTAL AUTRES DETTES | 16 970 275,49 | 16 270 819,22 | 699 456 | 4,30% | 699 420,29 | 989 388,72 | 15 281 466,48 |
| Provisions pour risques à court terme (voir note 28) | | | | | | | |

Commentaire :

- Les autres dettes ont connu une variation à la hausse de 4.30% qui s'explique par l'attribution et exploitation des nouveaux Pex(ZINGALI et LOUFIKA).

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature : **SONAREP**

Adresse : **115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590**

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale : **M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1**

Exercice clos le : **31/12/2020**

Durée (en mois) : **12**

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

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|------------|------------|----------------|
| Escomptes de crédit de campagne | | | |
| Escomptes de crédit ordinaire | | | |
| TOTAL : BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE | | | |
| Banques locales | 7 136,38 | 367,92 | 1840,00% |
| Banques autres états région (CEMAC) | | | |
| Autres banques | | | |
| Banques intérêts courus | | | |
| Crédit de trésorerie | | | |
| TOTAL : BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE | 7 136,38 | 367,92 | 1840,00% |
| TOTAL GENERAL | 7 136,38 | 367,92 | 1840,00% |

Commentaire :

- La variation à la hausse de justifie par les flux relatifs à l'attribution des permis et aux règlements des prestations de la société Olive Energy.

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production Sigle usuel : SONAREP

Adresse : 115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale : M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020 Durée (en mois) : 12

NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Exercice du .01/01/2020. au .31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Ventes dans la Région CEMAC | | | |
| Ventes hors Région | | | |
| Ventes groupe | | | |
| Ventes sur internet | | | |
| Rabais, remises, ristournes accordés (non ventilés) | | | |
| TOTAL: VENTES MARCHANDISES | | | |
| Ventes dans la Région CEMAC | 711 043 | | |
| Ventes hors Région | | | |
| Ventes groupe | | | |
| Ventes sur internet | | | |
| Rabais, remises, ristournes accordés (non ventilés) | | | |
| TOTAL: VENTES PRODUITS FABRIQUES | 711 042,67 | | |
| Ventes dans la Région CEMAC | 511 712,18 | 181 604,10 | 182,00% |
| Ventes hors Région | | | |
| Ventes groupe | 435 925,88 | 5 050 815,13 | -91,00% |
| Ventes sur internet | | | |
| Rabais, remises, ristournes accordés (non ventilés) | | | |
| TOTAL: VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES | 947 638,06 | 5 232 419,23 | -82,00% |
| Produits accessoires | | | |
| TOTAL : CHIFFRE D'AFFAIRES | 1 658 680,73 | 5 232 419,23 | -68,00% |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Autres produits | 19 631,38 | 40 957,72 | -52,00% |
| TOTAL: AUTRES PRODUITS | 19 631,38 | 40 957,72 | -52,00% |
| TOTAL | 1 678 312,11 | 5 273 376,95 | -68,00% |

Commentaire :

- *À la suite d'une revue analytique et d'une requalification du complément de rémunération en subvention d'équilibre, le chiffre d'affaires a connu une baisse significative de 82%.*

| | | | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------|
| Désignation Entité : | Société Nationale de Recherche et Production | | | | Sigle usuel : SONAREP |
| Adresse : | 115 Avenue Charles de Gaulle | Immeuble ex Nomeco - Centre ville | BP 5590 | Pointe-Noire | |
| N° d'identification fiscale : | M 2005110000317081 | | Exercice clos le : | 31/12/2020 | Durée (en mois) : 12 |

NOTE 22 : ACHATS

Exercice du .01/01/2020. au .31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|-------------------|------------------|----------------|
| Achats dans la Région CEMAC | | | |
| Achats hors Région | | | |
| Achats groupe | | | |
| TOTAL: ACHATS DE MARCHANDISES | | | |
| Achats dans la Région CEMAC | | | |
| Achats hors Région | | | |
| Achats groupe | | | |
| TOTAL: ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES | | | |
| Matières consommables | | | |
| Matières combustibles | | | |
| Produits d'entretien | | | |
| Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin | 8 547,19 | | |
| Eau | 771,66 | 682,69 | 13,00% |
| Electricité | | | |
| Autres énergies | 53 304,99 | 12 850,52 | 315,00% |
| Fournitures d'entretien | | | |
| Fournitures de bureau | 14 770,23 | 10 379,76 | 42,00% |
| Petit matériel et outillages | 63 179,00 | 29 644,15 | 113,00% |
| Achats études, prestations de services, de travaux matériels et équipements | 16 649,15 | 16 657,56 | |
| Achats d'emballages | | | |
| Frais sur achats | 4 376,05 | | |
| Remises, rabais, remises et ristournes | | | |
| TOTAL : AUTRES ACHATS | 161 598,27 | 70 214,68 | 130,00% |

Commentaire :

- *L'attribution, l'exploitation des nouveaux Pex justifie la variation à la hausse (130%)*

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature usuel : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2005 1 100003 17081

Durée (en mois) : 12

Exercice clos le : 31/12/2020

NOTE 23 : TRANSPORTS

Exercice du...01/01/2020...au...31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|
| Transports sur ventes | | | |
| Transports pour le compte de tiers | | | |
| Transports du personnel | | | |
| Transports de plis | 73,00 | 205,66 | -65,00% |
| Voyages et déplacements | | 28 929,21 | -100,00% |
| Transports administratifs | 2 889,40 | 1 981,50 | 46,00% |
| TOTAL | 2 962,40 | 31 116,37 | -90,00% |

Commentaire :

- Le reclassement des frais et déplacements au profit des frais de mission justifie la baisse de 90% constatée sur ce poste.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le :

31/12/2020

Durée (en mois) :

12

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Exercice du...01/01/2020...au...31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|--|---------------------|-------------------|----------------|
| Sous-traitance générale | | | |
| Locations et charges locatives | 189 040,84 | 190 290,48 | -1,00% |
| Redevances de location acquisition | | | |
| Entretien, réparations et maintenance | 127 471,25 | 80 084,49 | 59,00% |
| Primes d'assurance | 5 197,44 | 5 864,18 | -11,00% |
| Etudes, recherches et documentation | 86,90 | | |
| Publicité, publications, relations publiques | 6 256,75 | 31 133,81 | -80,00% |
| Frais de télécommunications | 14 080,33 | 14 724,59 | -4,00% |
| Frais bancaires | 13 459,04 | 14 694,62 | -8,00% |
| Rémunérations d'intermédiaires et de conseils | 354 457,87 | 58 269,55 | 508,00% |
| Frais de formation du personnel | 19 585,57 | 23 150,68 | -15,00% |
| Redevances pour brevets, licences, logiciels, concessions et droits similaires | | | |
| Cotisations | | | |
| Autres charges externes | 317 003,87 | 225 618,74 | 41,00% |
| TOTAL | 1 046 639,86 | 643 831,14 | 63,00% |

Commentaire :

- La variation à la hausse de ce poste est dû aux charges d'exploitation des nouveaux permis LOUFIKA et ZINGALI obtenu en 2020 (provisions des frais de terminal, le transit brut.)

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature : **SONAREP**

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville

BP 5590

Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : **31/12/2020** Durée (en mois) : **12**

NOTE 25 : IMPOTS ET TAXES

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Impôts et taxes directs | 231 286,26 | 81 642,61 | 183,00% |
| Impôts et taxes indirects | 34 728,57 | | |
| Droits d'enregistrement | 1 260,04 | 382,31 | 230,00% |
| Pénalités et amendes fiscales | 321 694,12 | 3 391,59 | 9385,00% |
| Autres impôts et taxes | | | |
| TOTAL | 588 968,99 | 85 416,51 | 590,00% |

Commentaire :

- La hausse de 465% des charges fiscales s'explique essentiellement par la prise en compte de la provision sur le redressement du contentieux fiscale et la TSS.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) : 12

NOTE 26 : AUTRES CHARGES

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|------------------|-------------------|----------------|
| Pertes sur créances clients | | | |
| Pertes sur autres débiteurs | 396 | 8 448 | -95,00% |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations | | | |
| Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs | 36 497,62 | 69 975,42 | -48,00% |
| Dons et mécénat | | | |
| Autres charges diverses | 1 824,88 | 10 079,75 | -82,00% |
| Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (voir Note 28) | | 70 508,32 | -100,00% |
| TOTAL | 38 718,26 | 159 011,96 | -76,00% |

Commentaire :

- La réduction des indemnités de fonction des administrateurs justifie la baisse de 76%.

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Durée (en mois) : 12

Exercice clos le : 31/12/2020

NOTE 27 A : CHARGES DE PERSONNEL

Exercice du..01/01/2020..au..31/12/2020

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|--|--------------|--------------|----------------|
| Rémunérations directes versées au personnel | 3 259 962,75 | 2 870 989,43 | 14,00% |
| Indemnités forfaitaires versées au personnel | 576 843,93 | 709 219,16 | -19,00% |
| Charges sociales | 259 660,42 | 241 468,15 | 8,00% |
| Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel | | | |
| Rémunération transférée de personnel extérieur | 142 224,62 | 22 577,02 | -100,00% |
| Autres charges sociales | 175 455,78 | 175 455,78 | -19,00% |
| TOTAL | 4 238 691,72 | 4 019 709,54 | 5,00% |

Commentaire :

- À cause de l'exploitation des nouveaux Pex (Zingali et Loufika), l'utilisation d'un personnel supplémentaire justifie la variation à la hausse de 5%.



Etats Financiers clos au 31 décembre 2020

Designation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signe usuel : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1 Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) :

12

NOTE 27 B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTÉRIEUR

Exercice du .01/01/2020..au..31/12/2020

| QUALIFICATIONS | EFFECTIFS | | | | MASSE SALARIALE | | | | TOTAL | | |
|---|-----------------------------|--------------------------|------------|-------|--------------------------|--------------------------|-----------------|-------|-------|--|--------------|
| | EFFECTIF ET MASSE SALARIALE | | EFFECTIFS | | AUTRES ETATS DE LA CEMAC | | MASSE SALARIALE | | | | |
| | NATIONAUX | AUTRES ETATS DE LA CEMAC | HORS CEMAC | TOTAL | NATIONAUX | AUTRES ETATS DE LA CEMAC | HORS CEMAC | TOTAL | | | |
| M | F | M | F | M | F | M | F | M | F | | |
| 1. CADRES SUPERIEURS | 14 | 1 | | | 15 | 724 039,39 | 51 686,06 | | | | 775 725,45 |
| 2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS | 5 | 4 | | | 9 | 258 430,32 | 206 744,26 | | | | 465 174,58 |
| 3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISES ET OUVRIERS QUALIFIES | 32 | 3 | | | 35 | 1 653 954,04 | 155 058,19 | | | | 1 809 012,23 |
| 4. EMPLOYES, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS | 22 | 1 | | | 23 | 1 137 093,40 | 51 686,06 | | | | 1 188 779,46 |
| TOTAL (1) | 73 | 9 | | | 82 | 3 773 517,15 | 465 174,57 | | | | 4 238 691,72 |
| PERMANENTS | 73 | 9 | | | 82 | 3 773 517,15 | 465 174,57 | | | | 4 238 691,72 |
| SAISONNIERS | | | | | | | | | | | |

| QUALIFICATIONS | 2. PERSONNEL EXTÉRIEUR | | | | FACTURATION A L'ENTREPRISE | | | |
|---|------------------------|---|--------------------------|---|----------------------------|---|-------|---|
| | NATIONAUX | | AUTRES ETATS DE LA CEMAC | | HORS CEMAC | | TOTAL | |
| | M | F | M | F | M | F | M | F |
| 1. CADRES SUPERIEURS | | | | | | | | |
| 2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS | | | | | | | | |
| 3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISES ET OUVRIERS QUALIFIES | | | | | | | | |
| 4. EMPLOYES, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS | | | | | | | | |
| TOTAL (2) | | | | | | | | |
| PERMANENTS | | | | | | | | |
| SAISONNIERS | | | | | | | | |
| TOTAL (1 + 2) | 73 | 9 | | | | | 82 | |

Société Nationale de Recherche et Production

Désignation Entité :

Signet usuel : Note_1!\$P\$4

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M2005110000317081 Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) : 12

NOTE 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du .01/01/2020 .au. 31/12/2020

| NATURE | A | | B | | | C | | D = A + B - C | |
|--|--|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------|---------------------------------------|
| | PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | | AUGMENTATIONS : DOTATIONS | | | DIMINUTIONS : REPRISES | | | PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
| | D'EXPLOITATION | FINANCIERES | D'EXPLOITATION | FINANCIERES | HORS ACTIVITES ORDINAIRES | HORS ACTIVITES ORDINAIRES | | | |
| 1. Provisions réglamentées | | | | | | | | | |
| 2. Provisions financières pour risques et charges | 274 335,94 | | 203 091,26 | | | | | 477 427,20 | |
| 3. Dépréciations des immobilisations | | | | | | | | | |
| TOTAL : DOTATIONS | 274 335,94 | | 203 091,26 | | | | | 477 427,20 | |
| 4. Dépréciations des stocks | | | | | | | | | |
| 5. Dépréciations actifs circulant HAO | | | | | | | | | |
| 6. Dépréciations fournisseurs | | | | | | | | | |
| 7. Dépréciations clients | 70 642,15 | | | | | | | 70 642,15 | |
| 8. Dépréciations autres créances | | | | | | | | | |
| 9. Dépréciations titres de placement | | | | | | | | | |
| 10. Dépréciations valeurs à encaisser | | | | | | | | | |
| 11. Dépréciations disponibilité | | | | | | | | | |
| 12. Dépréciations et provisions pour risques à court terme exploitation | | | | | | | | | |
| 13. Dépréciations et provisions pour risques à court terme à caractère financier | | | | | | | | | |
| TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME | 70 642,15 | | | | | | | 70 642,15 | |
| TOTAL | 344 978,09 | | 203 091,26 | | | | | 548 069,35 | |

Commentaire :

- Conformément à l'article 48 du droit comptable révisé, l'entité a procédé à la réévaluation et à la comptabilisation de l'ajustement de la provision relative aux engagements de retraite selon la méthode actuarielle. Cette réévaluation a conduit à la comptabilisation des obligations additionnelles.



Etats Financiers clos au 31 décembre 2020

Société Nationale de Recherche et Production

Désignation Entité : **Société Nationale de Recherche et Production** Sigle usuel : **SONAREP**
 Adresse : **115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire**
 N° d'identification fiscale : **M 2005 1 10000317081** Exercice clos le : **31/12/2020** Durée (en mois) : **12**

NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

| Libellés | Année 2020 | Année 2019 | Variation en % |
|---|---------------------|------------|----------------|
| Charges HAO constatés (1) à détailler | | | |
| (1) | | | |
| (1) | | | |
| Pertes sur créances HAO | | | |
| Dons et libéralités accordés | | | |
| Abandons de créances consentis | | | |
| Charges provisionnées HAO | | | |
| Dotations hors activités ordinaires | | | |
| Participation des travailleurs | | | |
| Subventions d'équilibre | 5 098 119,78 | | |
| SOUS TOTAL : AUTRES CHARGES HAO | 5 098 119,78 | | |
| Produits HAO constatés (1) à détailler | | | |
| | | | |
| | | | |
| Dons et libéralités obtenus | | | |
| Abandons de créances obtenus | | | |
| Transferts de charges HAO | | | |
| Reprises des charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO | | | |
| Reprises hors activités ordinaires | | | |
| SOUS TOTAL : AUTRES PRODUITS HAO | | | |
| TOTAL | 5 098 119,78 | | |

Commentaire :

- Le retraitement de la rémunération complémentaire en subvention d'équilibre justifie ce poste

Désignation Entité :

Société Nationale de Recherche et Production

Signature usuel : SONAREP

Adresse : 115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale : M 2 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8 1

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) : 12

NOTE 31 : RÉPARTITION DU RÉSULTAT ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Exercice du...01/01/2020..au...31/12/2020

| NATURE DES INDICATIONS | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|----------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| EXERCICES CONCERNES ⁽¹⁾ | | | | | |
| STRUCTURE DU CAPITAL À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ⁽²⁾ | | | | | |
| Capital social | 137 849 | 137 849 | 100 000 000 | 100 000 000 | 100 000 000 |
| Actions ordinaires | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote | | | | | |
| Actions nouvelles à émettre : | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice du droit de souscription | | | | | |
| OPÉRATIONS ET RÉSULTAT DE L'EXERCICE ⁽³⁾ | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors-taxes | 1 668 681 | 5 232 419 | 2 940 948 411 | 3 860 380 312 | 4 985 006 746 |
| Résultat des activités ordinaires (R.A.O.) hors dotations et reprises (exploitation et financières) | (3 857 539,63) | 264 076,75 | 418 564 323,00 | 255 307 747,00 | 237 891 624,00 |
| Participation des travailleurs aux bénéfices | 0,00 | 0,00 | | | |
| Impôt sur le résultat | (632 878,45) | 0,00 | | | 67 933 775,00 |
| Résultat net ⁽⁴⁾ | 0,00 | (0,00) | | | |
| RÉSULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUÉS | | | | | |
| Résultat distribué ⁽⁵⁾ | 0,00 | 0,00 | | | (1,00) |
| Dividende attribué à chaque action | 0,00 | 0,00 | | | |
| PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE | | | | | |
| Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice ⁽⁶⁾ | 1 | 72 | 72 | 82 | 109 |
| Effectif moyen de personnel extérieur | | 1 | 1 | 1 | 3 |
| Masse salariale distribuée au cours de l'exercice ⁽⁷⁾ | 3 836 806,68 | 3 580 208,59 | 1 794 407 069,00 | 2 243 719 595,00 | 2 778 976 270,00 |
| Avantages sociaux versés au cours de l'exercice ⁽⁸⁾ [Sécurité sociale, œuvres sociales] | 401 885,04 | 416 923,93 | 207 239 878,00 | 230 680 846,00 | 488 361 605,00 |
| Personnel extérieur facturé à l'entité ⁽⁹⁾ | 0,00 | 22 577,02 | 0,00 | 0,00 | 150 253 046,00 |

Société Nationale de Recherche et Production

Désignation Entité :

Signature usuel : SONAREP

Adresse :

115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Pointe-Noire

N° d'identification fiscale :

M 2005110000317081

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée (en mois) : 12

Exercice du .01/01/2020. au .31/12/2020

NOTE 32 : PRODUCTION DE L'EXERCICE

| DÉSIGNATION | DU PRODUIT | UNITÉ DE QUANTITÉ CHOISIE | PRODUCTION VENDUE DANS LA REGION CEMAC | | PRODUCTION VENDUE DANS LES AUTRES PAYS DE L'OHADA | | PRODUCTION VENDUE HORS CEMAC | | PRODUCTION IMMOBILISÉE | | STOCK OUVERTURE DE L'EXERCICE | | STOCK CLÔTURE DE L'EXERCICE | | |
|---|------------|---------------------------|--|--------------|---|--------|------------------------------|--------|------------------------|--------|-------------------------------|--------|-----------------------------|--------|------------|
| | | | Quantité | Valeur | Quantité | Valeur | Quantité | Valeur | Quantité | Valeur | Quantité | Valeur | Quantité | Valeur | Quantité |
| Ventes de Marchandises | | | | 0 | | 0 | | 0 | | | | | | | |
| Remises | | | | 0 | | | | | | | | | | | |
| BRUT DIENO ZINGALI | | BBL | | 711 042,67 | | 0 | | 0 | | | | | 0 | | 537 956,83 |
| Remises | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Ventes de Produits Intermédiaires & Résiduels | | | | 0,00 | | 0 | | 0 | | | | | 0 | | 0,00 |
| Remises | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Travaux facturés | | | | 0,00 | | 0 | | 0 | | | | | | | |
| Remises | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Services Rendus | | | | 947 638,06 | | 0 | | 0 | | | | | 0 | | 0,00 |
| Remises | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Produits accessoires | | | | 0,00 | | | | 0 | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | 0,00 | | | | 0 | | | | | 0 | | |
| Stocks en cours de route | | | | | | | | 0 | | | | | 0 | | 0,00 |
| NON VENTILÉ | | | | 0,00 | | | | 0 | | | | | 0 | | 0,00 |
| TOTAL | | | | 1 658 680,73 | | 0 | | 0 | | | | | 0 | | 537 956,83 |

Désignation Entité : **Société Nationale de Recherche et Production**

Adresse : **115 Avenue Charles de Gaulle Immeuble ex Nomeco - Centre ville BP 5590 Poi**

N° d'identification fiscale : **M 2 0 0 5 1 1 0 0 0 3 1 7 0 8** Exercice clos le : **31/12/2020** Sigle usuel : **SONAREP**

Durée (en mois) : **12**

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

Exercice du .01/01/2020..au..31/12/2020

| (EN MILLIERS DE FRANCS CFA) | 2 020 | 2 019 | Variation en % |
|--|----------|----------|----------------|
| ANALYSE DE L'ACTIVITE | | | |
| SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION | | | |
| Chiffre d'affaires | 1 659 | 5 232 | (1) |
| Marge commerciale | | | |
| Valeur ajoutée | 381 | 4 284 | (1) |
| Excédent brut d'exploitation (EBE) | (3 858) | 264 | (16) |
| Résultat d'exploitation | (4 465) | (102) | 43 |
| Résultat financier | | 102 | (1) |
| Résultat des activités ordinaires | (4 465) | (0) | |
| Résultat hors activités ordinaires | 5 098 | | |
| Résultat net | 0 | (0) | (1) |
| DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | | | |
| Excédent brut d'exploitation (EBE) | (3 858) | 264 | (16) |
| + Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654) | | | |
| - Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754) | | | |
| = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION | (3 858) | 264 | (16) |
| + Revenus financiers | | | |
| + Gains de change | | | |
| + Transferts de charges financières | | | |
| + Produits HAO | 5 098 | | |
| + Transferts de charges HAO | | | |
| - Frais financiers | | | |
| - Pertes de change | | | |
| - Charges HAO | | | |
| - Participation | | | |
| - Impôts sur le résultat | (633) | | |
| = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.) * | 608 | 264 | 1 |
| - Distributions de dividendes opérées durant l'exercice | | | |
| = AUTOFINANCEMENT | 608 | 264 | 1 |
| ANALYSE DE LA RENTABILITE | | | |
| Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a) / (Capitaux propres + dettes financières) | (4) | (0) | 43 |
| Rentabilité financière = Résultat net / Capitaux propres | 0 | (0) | (1) |
| ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE | | | |
| Capitaux propres et ressources assimilées | 739 | 951 | (0) |
| + Dettes financières et autres ressources assimilées (b) | 477 | 276 | 1 |
| = RESSOURCES STABLES | 1 217 | 1 227 | (0) |
| - Actif immobilisé (b) | (2 070) | (2 202) | (0) |
| = FONDS DE ROULEMENT (1) | (853) | (975) | (0) |
| Actif circulant d'exploitation (b) | 21 662 | 20 343 | 0 |
| - Passif circulant d'exploitation (b) | (22 763) | (21 464) | 0 |
| = BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2) | (1 101) | (1 120) | (0) |
| Actif circulant HAO (b) | | | |
| - Passif circulant HAO (b) | (1) | | |
| = BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3) | (1) | | |
| BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3) | (1 102) | (1 120) | (0) |
| TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4) | 249 | 145 | 1 |
| Contrôle : trésorerie nette = (trésorerie - actif) - (trésorerie - passif) | 249 | 145 | 1 |
| ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE | | | |
| Flux de trésorerie des activités opérationnelles | 490 | 40 267 | (1) |
| - Flux de trésorerie des activités d'investissement | (386) | (2 734) | (1) |
| + Flux de trésorerie des activités de financement | | | |
| = VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE | 104 | 37 533 | (1) |
| ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET | | | |
| Endettement financier brut (Dettes financières + Trésorerie - passif) | 7 | (0) | (20) |
| - Trésorerie - actif | (256) | 146 | (3) |
| = ENDETTEMENT FINANCIER NET | (249) | 145 | (3) |

(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 concerner à leur valeur initiale.
Dettes financières* = emprunts et dettes financières diverses de location acquisition.

NOTE 36 : TABLE DES CODES

TABLE DE CODES

| 1 - Code forme juridique (¹) | | 3 - Code pays du siège social | |
|---|-----|-----------------------------------|-----|
| Société Anonyme (SA) à participation publique | 0 0 | Pays OHADA (²) | |
| Société Anonyme (SA) | 0 1 | Autres pays africains | 2 1 |
| Société à responsabilité limitée (SARL) | 0 2 | France | 2 3 |
| Société en Commandite Simple (SCS) | 0 3 | Autres pays de l'Union Européenne | 3 9 |
| Société en Nom Collectif (SNC) | 0 4 | U. S. A. | 4 0 |
| Société en Participation (SP) | 0 5 | Canada | 4 1 |
| Groupement d'Intérêt Economique (GIE) | 0 6 | Autres pays américains | 4 9 |
| Association | 0 7 | Pays asiatiques | 5 0 |
| Société par Action Simplifiée (SAS) | 0 8 | Autres pays | 9 9 |
| Autre forme juridique (à préciser) | 0 9 | | |
| 2 - Code Régime fiscal | | | |
| Réel normal | | | 1 |
| Réel simplifié | | | 2 |
| Synthétique | | | 3 |
| Forfait | | | 4 |

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

(2) Bénin = 01 ; Burkina = 02 ; Côte d'Ivoire = 03 ; Guinée Bissau = 04 ; Mali = 05 ; Niger = 06
 Sénégal = 07 ; Togo = 08 ; Cameroun = 09 ; Congo = 10 ; Gabon = 11 ; République Centrafricaine = 12
 Tchad = 13 ; Comores = 14 ; Guinée = 15 ; Guinée Equatoriale = 16 ; Congo RDC = 17

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions
réglementées**

SONAREP, S.A.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1. CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

1.1 Convention autorisée au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale, en application des dispositions des articles 438 à 448 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE.

2. CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

2.1 Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 440 alinéa 7 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif au droit des sociétés commerciales et du GIE, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

CONVENTION DE REMUNERATION DES PRESTATIONS DE SERVICES SIGNEE AVEC LA SNPC

- Co-contractant : SOCIETE NATIONALE DES PETROLES DU CONGO (SNPC)

Société concernée : SOCIETE NATIONALE DES PETROLES DU CONGO

Nature et objet : La rémunération des prestations.

Modalités et rémunération : 0,5 \$US par baril en phase de production ou le total des frais de fonctionnement en phase de recherche et développement.

Incidence sur l'exercice 2020 : Le montant facturé par la SNPC et enregistré en comptes de produits de la SONAREP s'élève à USD 383 799 au titre de l'exercice 2020, contre USD 4 957 372 au titre de l'exercice 2019.

Par ailleurs, le solde du client groupe SNPC, dans les livres de la SONAREP présente un solde débiteur de USD 16 377 805 au 31 décembre 2020, contre USD 16 377 805 à la clôture de l'exercice précédent.

CONVENTION DE COMPTE COURANT (AVANCE DE TRESORERIE) SIGNEE AVEC LA SNPC

- Co-contractant : SOCIETE NATIONALE DES PETROLES DU CONGO (SNPC)

Société concernée : SOCIETE NATIONALE DES PETROLES DU CONGO

Nature et objet : Convention de compte courant (Avances de trésorerie)

Modalités et rémunération : A travers cette convention, la SNPC octroie des avances de fonds à la SONAREP pour ses besoins de financement.

Ces avances de fonds ne sont pas rémunérées

Incidence sur l'exercice 2020 : Le solde du compte courant relatif à cette convention présente une dette de USD 16 782 092 au 31 décembre 2020 contre une dette de USD 16 782 092 à la clôture de l'exercice précédent, aucun remboursement effectué dans la période.

CONVENTION DE COMPTE COURANT (AVANCE DE TRESORERIE) SIGNEE AVEC LA SFP

- **Co - contractant : SOCIETE DES FORAGES PETROLIERS (SFP)**

Société concernée : **SOCIETE DES FORAGES PETROLIERS**

Nature et objet : Convention de compte courant (Avances de trésorerie)

Modalités et rémunération : Convention de compte courant permettant des avances de fonds réciproques et de paiements pour compte.

Ces comptes courants ne sont pas rémunérés.

Incidence sur l'exercice 2020 : Le solde du compte courant relatif à cette convention ne présente aucune dette au 31 décembre 2020 contre un solde de USD 35,98 à la clôture de l'exercice précédent, aucun remboursement effectué dans la période.

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG
Agréé CEMAC n°SEC 062



Arsène-Didace OSSIBI
Associé

Pointe-Noire, le 27 décembre 2021.