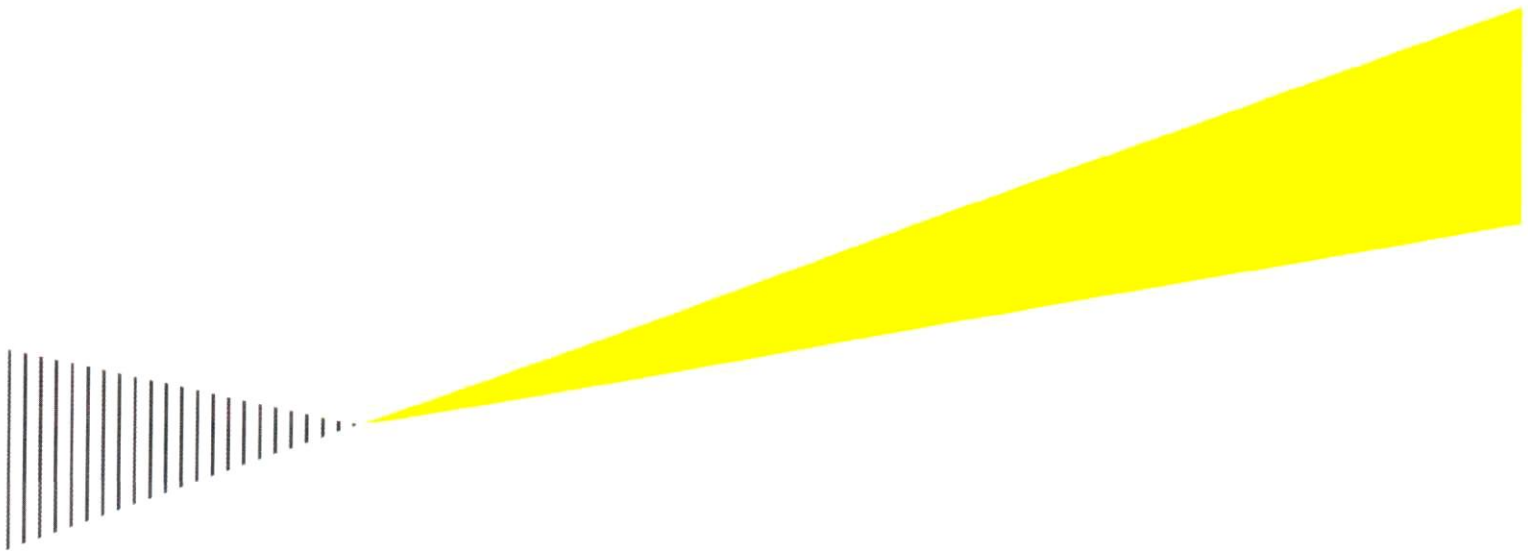
Société Nationale de Recherche et de Production (SONAREP), S.A.

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

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

Building a better working world

Ernst & Young Congo
Brazzaville
Immeuble des MUCODEC 3è étage
Bd. Denis Sassou Nguesso
BP. 84 Brazzaville Congo

Tel: +242 22 281 1760 / 06 666 66 61 / 05 530 03 50
Fax: +242 22 283 53 39
Email: ey.brazzaville@cg.ey.com
www.ey.com

Pointe-Noire
Immeuble MSF- 5è étage
431 bis Rond-Point Antonetti
BP. 5974 Pointe-Noire Congo

Tel: +242 06 665 58 58 / 05 530 16 22 / 05 530 16 23
Fax: 242 22 294 43 94
Email: ey.pointenoire@cg.ey.com
www.ey.com

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.

Membre du reseau Ernst & Young Global Limited.
Service des impôts : UGE BRAZZAVILLE
Régime d'imposition : REEL
NIU n°M210000001990262
Agrément CEMAC n°SEC 062
R.C.C.M. CG-BZV-01-2003-B14-00046
S.A. au capital de FCFA 10.000.000

Building a better working world

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.

Building a better working world

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 constations importantes, y compris toute faiblesse significative du contrôle interne, relevée lors de notre audit.

Building a better working world

II- AUTRES INFORMATIONS ET VERIFICATIONS SPECIFQUES 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

EY ERNST & YOUNG Congo S.A
B.P. : 5974 Pointe-Noire
Tél.: +242 05 530 16 22 / 05 530 16 23
Email : ey.pointenoire@cg.ey.com

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

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 : M200511000031708 1 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 NET	EXERCICE 2019 NET
CA	Capital	13	137 849,28	137 849,28
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecarts 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 NET	EXERCICE 2019 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 assimilées	-	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	Particpation 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 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 1er 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 activites 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	- Dividences 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 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 COMPLETEMENTAIRES 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 31décembre 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 FCFA154 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

Sigle 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 0 3 1 7 0 8 1 | Exercice clos le : 31/12/2020 | Durée (en mois) : 12

NOTE 3 A : IMMOBILISATION BRUTE

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES	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 Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	594 749,66	203 760,58					798 510,24
Frais de développement et de prospection		203 760,58					203 760,58
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	594 749,66						594 749,66
Fonds commercial et droit au bail							
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	95 718,07						95 718,07
Terrains - immeuble de placement							
Bâtiments hors immeuble de placement							
Bâtiments - immeuble de placement							
Aménagements, agencements et installations	613 666,70	41 645,70	70 778,48		110 330,15		615 760,73
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 zingali)*
- *Immobilisations corporelles :*
  L'acquisition de nouveaux matériels informatiques USD 16 417 ,03 ; matériel de transport USD 139 239,31 rétrocédé 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 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 3 C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES	A AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	D = A + B - C CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Frais de développement et de prospection	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
Autres immobilisations incorporelles	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
Terrains - immeuble de placement	0,00	0,00		0,00
Bâtiments hors immeuble de placement	0,00	0,00		0,00
Bâtiments - immeuble de placement	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.*

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 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

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 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	% Détenu	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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES		MOUVEMENTS DE CAPITAUX			
	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
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 cautionnemenst versés	69 680,63				69 680,63
Intérêts courus s/ Dépôts et cautionnemenst 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 PRÊTS ET IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113 751,92	89 737,61	(44 071,29)		159 418,24

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 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*

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 7 : CLIENTS

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 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

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 8 : AUTRES CREANCES

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 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.*

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 accréditifs			
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.*

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 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	

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

Société Nationale de Recherche et Production

En Francs CFA

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES	MONTANT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	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	
CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES							
Nombre de titre composant le capital social (nominal de 10000 FCFA)	*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							
Ecarts 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 : M200511000031708 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 donnés 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 : M200511000031708 1 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

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

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 : M200511000031708 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
Créditeurs 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

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 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 : M200511000031708 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 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 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 conbustibles			
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 justifient la variation à la hausse (130%)*

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 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 justifient la baisse de 90% constatée sur ce poste.*

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 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

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 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 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

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 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		22 577,02	-100,00%
Autres charges sociales	142 224,62	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%.*

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

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

NOTE 27 B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTÉRIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE / QUALIFICATIONS	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
	NATIONAUX		AUTRES ÉTATS DE LA CEMAC		HORS CEMAC		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ÉTATS DE LA CEMAC		HORS CEMAC		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
1. CADRES SUPÉRIEURS	14	1					15	724 039,39	51 686,06					775 725,45
2. TECHNICIENS SUPÉRIEURS ET CADRES MOYENS	5	4					9	258 430,32	206 744,26					465 174,58
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAÎTRISES ET OUVRIERS QUALIFIES	32	3					35	1 653 954,04	155 058,19					1 809 012,23
4. EMPLOYÉS, 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														

2. PERSONNEL EXTERIEUR								FACTURATION A L'ENTREPRISE	
	NATIONAUX		AUTRES ÉTATS DE LA CEMAC		HORS CEMAC		TOTAL		
	M	F	M	F	M	F		M	F
1. CADRES SUPÉRIEURS									
2. TECHNICIENS SUPÉRIEURS ET CADRES MOYENS									
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAÎTRISES ET OUVRIERS QUALIFIES									
4. EMPLOYÉS, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS									
TOTAL (2)									
PERMANENTS									
SAISONNIERS									
TOTAL (1 + 2)	73	9					82		

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : Note_1!P4

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 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / 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	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	
1. Provisions réglementées								
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.*

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 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

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

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

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

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

NATURE DES INDICATIONS \ EXERCICES CONCERNES (1)	2020	2019	2018	2017	2016
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	1 658 681	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 DISTRIBUES					
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)		72	72	82	109
Effectif moyen de personnel extérieur	1	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

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 32 : PRODUCTION DE L'EXERCICE

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

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 IMMOBILISEE		STOCK OUVERTURE DE L'EXERCICE		STOCK CLÔTURE DE L'EXERCICE	
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur
Ventes de Marchandises			0				0						
Remises			0										
BRUT DJENO ZINGALI	BBL		711 042,67				0				0		537 956,83
Remises			0,00										
Ventes de Produits Intermédiaires & Résiduels			0,00				0				0		0,00
Remises			0,00										
Travaux facturés			0,00				0						
Remises			0,00										
Services Rendus			947 638,06				0				0		0,00
Remises			0,00										
Produits accessoires			0,00				0						
							0						
Production immobilisée			0,00				0		0				
Stocks en cours de route							0				0		0,00
NON VENTILÉ			0,00				0		0		0		0,00
TOTAL			1 658 680,73		0		0		0		0		537 956,83

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 33 : ACHATS DESTINÉS A LA PRODUCTION

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

DÉSIGNATION DES MATIÈRES ET PRODUITS	UNITÉ DE QUANTITÉ CHOISIE	ACHATS EFFECTUÉS AU COURS DE L'EXERCICE						VARIATION DES STOCKS
		PRODUITS DE L'ÉTAT		PRODUITS IMPORTÉS				
				ACHETÉS DANS L'ÉTAT		ACHETÉS HORS DE L'ÉTAT		
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	(en valeur)
PIECES DE RECHANGE			12 923,24					
NON VENTILÉS			0,00		0		0	0
TOTAL			12 923,24		0		0	0

Désignation Entité : Société Nationale de Recherche et Production

Sigle usuel : SONAREP

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 0 3 1 7 0 8 Exercice clos le : 31/12/2020 Durée (en mois) : 12

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE 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 courante 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)

Société Anonyme (SA) à participation publique	0	0
Société Anonyme (SA)	0	1
Société à responsabilité limitée (SARL)	0	2
Société en Commandite Simple (SCS)	0	3
Société en Nom Collectif (SNC)	0	4
Société en Participation (SP)	0	5
Groupement d'Intérêt Economique (GIE)	0	6
Association	0	7
Société par Action Simplifiée (SAS)	0	8
Autre forme juridique (à préciser)	0	9

2 - Code Régime fiscal

Réel normal	1
Réel simplifié	2
Synthétique	3
Forfait	4

3 - Code pays du siège social

Pays OHADA (2)		
Autres pays africains	2	1
France	2	3
Autres pays de l'Union Européenne	3	9
U. S. A.	4	0
Canada	4	1
Autres pays américains	4	9
Pays asiatiques	5	0
Autres pays	9	9

(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 Centrafrique = 12
Tchad = 13 ; Comores = 14 ; Guinée = 15 ; Guinée Equatoriale = 16 ; Congo RDC = 17

Rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Building a better working world

Ernst & Young Congo
Brazzaville
Immeuble des MUCODEC 3è étage
Bd. Denis Sassou Nguesso
BP. 84 Brazzaville Congo

Tel: +242 22 281 1760 / 06 666 66 61 / 05 530 03 50
Fax: +242 22 283 53 39
Email: ey.brazzaville@cg.ey.com
www.ey.com

Pointe-Noire
Immeuble MSF- 5è étage
431 bis Rond-Point Antonetti
BP. 5974 Pointe-Noire Congo

Tel: +242 06 665 58 58 / 05 530 16 22 / 05 530 16 23
Fax: 242 22 294 43 94
Email: ey.pointenoire@cg.ey.com
www.ey.com

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.

Building a better working world

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

Building a better working world

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

EY ERNST & YOUNG Congo S.A
B.P. : 5974 Pointe-Noire
Tél.: +242 05 530 16 22 / 05 530 16 23
Email : ey.pointenoire@cg.ey.com

Arsène-Didace OSSIBI
Associé

Pointe-Noire, le 27 décembre 2021.