

# SOCIETE NAVALE DE GUINEE (SNG)

BP: 522 Conakry  
RÉPUBLIQUE DE GUINEE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019*

SAIC-AVRIL-2020

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs  
de la Société Navale Guinéenne (SNG)  
BP. 522 Conakry

**REPUBLIQUE DE GUINEE**

Conakry, le 20 Avril 2020

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019**

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'Administration de la Société Navale Guinéenne (SNG), nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Société Navale Guinéenne (SNG), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par l'Acte Uniforme du 30 janvier 2014, relatif au droit des sociétés commerciales et du groupement d'intérêt économique en ses articles 712 et 713.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction de la Société Navale Guinéenne (SNG), il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

A. Contrôles effectués :

1. Nous avons examiné conformément à l'Acte Uniforme de l'OHADA, relatif au droit comptable et aux normes internationales d'audit (ISA) publiées par l'IFAC, les comptes annuels de la Société Navale Guinéenne (SNG), pour la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

2. Un audit consiste à examiner par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.



3. Nous sommes indépendants de la Société Navale Guinéenne, conformément au code d'éthique des professionnels de la comptabilité et de l'audit édicté par le 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'espace OHADA et nous avons observé, les 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 nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après :

#### B. Opinions sur les comptes annuels au 31 Décembre 2019

A l'issue de nos travaux, et sous réserve d'une prise en compte de notre observation principale ci-dessous, ainsi que de celles contenues dans le rapport d'évaluation des méthodes de gestion joint au présent rapport, pour des dispositions concertées à prendre, nous certifions que les comptes de la Société Navale Guinéenne (SNG), de la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019, soumis à notre contrôle, tels qu'ils sont annexés au présent rapport sont réguliers et sincères, et donnent une image fidèle des opérations de la période et du patrimoine de la Société Navale Guinéenne (SNG).

Notre observation principale, concerne l'existence d'une importante provision pour dépréciation en GNF de 118 234 903 991 sur le compte du client CBG. Malgré les multiples démarches de réclamation et de relance effectuées par la Direction Générale de la Société Navale Guinéenne (SNG) auprès du client, nous n'avons constaté aucun effort de paiement de la part de ce dernier. Cependant les autres compagnies minières évoluant dans le même secteur de la zone économique de Boké continuent de s'acquitter du payement de leurs factures.

#### C. Vérification des informations spécifiques

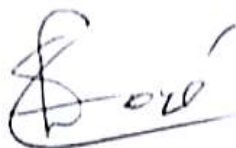
Les articles 70 et 71 du droit comptable de l'OHADA, font obligation aux organes d'administration ou de direction, selon le cas, de dresser l'inventaire et les états financiers et d'établir un rapport de gestion ainsi qu'un bilan social, le cas échéant.

Le rapport de gestion expose la situation de l'entreprise durant l'exercice écoulé, ses perspectives de développement ou son évolution prévisible et, en particulier les perspectives de continuation de l'activité, etc. Tous ces documents ainsi que la liste des conventions réglementées sont transmis aux commissaires aux comptes, 45 jours, au moins avant la date de l'assemblée générale.

Au regard des dispositions légales ci-dessus, et conformément aux normes de la profession, nous avons procédé à l'examen des informations spécifiques contenues dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration au titre de l'exercice 2019. Cet examen n'a relevé aucune anomalie significative au regard des données financières figurant dans les états financiers du même exercice.

**Joseph Togna DORE**

Expert Comptable Agréé  
Commissaire aux comptes près  
la Cour d'Appel de Conakry



République : GUINEE  
Ministère : BUDGET  
Direction : NATIONALE DES IMPOTS

CENTRE DE DEPOT : Conakry

## ÉTATS FINANCIERS NORMALISÉS SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSCOHADA)

Exercice clos le 31 Décembre 2019

### DÉSIGNATION DE L'ENTITÉ

DENOMINATION SOCIALE : SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
(ou nom et prenom de l'exploitant)

SIGLE USUEL : SNG

ADRESSE COMPLETE : Almamyah/Commune de Kaloum/Conakry/République de Guinée

Numéro d'identification FISCAL: 633299748

### SYSTÈME NORMAL

#### Documents déposés

Fiche d'identification et renseignements divers	<input checked="" type="checkbox"/>
Bilan	<input checked="" type="checkbox"/>
Compte de résultat	<input checked="" type="checkbox"/>
Tableau des flux de trésorerie	<input checked="" type="checkbox"/>
Toutes annexes	<input checked="" type="checkbox"/>
Nombre de pages déposées par exemplaires	_____
Nombre d'exemplaires déposés	_____

#### Reserve à la direction générale des Impôts

Date de dépôt
Nom de l'Agent de la DGI Avant réception de la copie
Signature de l'Agent et Cachet de service



## FICHE R2

Désignation de l'entreprise : SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
 SIGLE : SNG  
 Numéro d'identification FISCAL : 633209748

Exercice clos le : 31/12/2016

Durée (en mois) : 12

### FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 2

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

#### ACTIVITE DE L'ENTITE

Désignation de l'activité (1)	Code nomenclature d'activité (1)	Chiffre d'affaires HT (CA HT) ou Valeur ajoutée (VA) (2)	% Activité dans le CA HT ou VA (3)
	[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]	130 247 838 690	100%
	[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]		
	[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]		
	[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]		
	[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]		
	[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]		
Divers			
	<b>TOTAL</b>	130 247 838 690	

(1) Note 36  
 (2) Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du CA HT, ou de la valeur ajoutée (VA)  
 (3) Prévoir la mention inulie (Utiliser de préférence la valeur ajoutée (VA))

## FICHE R4

Designation de l'entreprise :  
SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
Numéro d'identification FISCAL :  
633299748

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

## FICHE RECAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES (1)

N°	INTITULE	A	N/A
NOTE 1	Dettes garanties par des sûretés réelles		X
NOTE 2	Informations obligatoires	X	
NOTE 3A	Immobilisation brute	X	
NOTE 3 B	Biens pris en location acquisition		X
NOTE 3 C	Immobilisations amortissements		X
NOTE 3 D	Immobilisations plus-values et moins-value de cession		X
NOTE 3 E	Informations sur les réévaluations effectuées par l'entité		X
NOTE 3 F	Tableau d'étalement des charges immobilisées		X
NOTE 4	Immobilisations financières	X	
NOTE 5	Actif circulant et dettes circulantes HAO	X	
NOTE 6	Stocks et encours	X	
NOTE 7	Clients	X	
NOTE 8	Autres créances	X	
NOTE 9	Titres de placement	X	
NOTE 10	Valeurs à encaisser		X
NOTE 11	Disponibilités	X	
NOTE 12	Écarts de conversion et transferts de charges	X	
NOTE 13	Capital valeur nominale des actions ou parts	X	
NOTE 14	Primes et réserves	X	
NOTE 15 A	Subventions et provisions réglementées		X
NOTE 15 B	Autres fonds propres	X	
NOTE 16A	Dettes financières et ressources assimilées	X	
NOTE 16 B	Engagements de retraite et avantages assimilés (méthode actuarielle)		X
NOTE 16 B	Engagements de retraite et avantages assimilés (méthode actuarielle)		X
NOTE 16 C	Actifs et passifs éventuels	X	
NOTE 17	Fournisseurs d'exploitation	X	
NOTE 18	Dettes fiscales et sociales	X	
NOTE 19	Autres dettes et provisions pour risques à court terme	X	
NOTE 20	Banques, crédit d'escompte et de trésorerie	X	
NOTE 21	Chiffre d'affaires et autres produits	X	
NOTE 22	Achats	X	
NOTE 23	Transports	X	
NOTE 24	Services extérieurs	X	
NOTE 25	Impôts et taxes	X	
NOTE 26	Autres charges	X	
NOTE 27 A	Charges de personnel	X	
NOTE 27 B	Effectifs, masse salariale et personnel extérieur		X
NOTE 28	Provisions et dépréciations inscrites au bilan	X	
NOTE 29	Charges et revenus financiers	X	
NOTE 30	Autres charges et produits HAO	X	
NOTE 31	Répartition du résultat et autres éléments caractéristiques des cinq derniers années	X	
NOTE 32	Production de l'exercice		X
NOTE 33	Achats destinés à la production		X
NOTE 34	Fiche de synthèse des principaux indicateurs financiers	X	
NOTE 35	Liste des informations sociales, environnementales et sociétales à fournir		X
NOTE 36	Tables des codes	X	

(1) Les Notes non documentées ne doivent pas être jointes aux états financiers. Leur contenu peut être amélioré par les entités.

A : Applicable, N/A : Non applicable.

Par exemple pour une entité qui n'a pas de stocks et en-cours, elle doit cocher à l'intersection (ligne NOTE 6 & 'colonne N/A')



**DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL**  
**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019**

C.- DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL							
I	BENEFICE NET COMPTABLE OU PERTE NETTE COMPTABLE						
	- Bénéfice net					+	42 830 218 727
	- Perte nette						
II	REINTEGRATIONS (Charges ou pertes non déductibles ou partiellement du point de vue fiscal)						
	1	Amortissements non déductibles					
	2	Provisions non déductibles					
	3	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés					
	4	Rémunérations allouées à l'exploitant individuel et aux associés des sociétés de personnes					
	5	Avantages en nature de l'exploitant individuel et des associés de personnes (marchandises, services, travaux, logement, voitures, domestiques etc. )					
	6	Impôts non déductibles (IMF - BIC - IGR - impôts non payés. )			15 000 000		
	7	Amendes et pénalités de toute nature			490 810 768		
	8	Plus-values exonérées non réinvesties					
	9	Dons et subventions					
	10	Rémunérations des gérants majoritaires de SARL					
	11	Tanheurs, jetons de présence, et autres rémunérations allouées aux administrateurs					
	12	Divers (à détailler sur feuillet séparé)			815 168 665		
		TOTAL DES REINTEGRATIONS		+	1 520 696 768		1 520 696 768
III	DEDUCTIONS (à détailler obligatoirement sur feuillet séparé)						
	1	Provisions antérieurement taxées ou définitivement exonérées réintégrées			20 272 364 406		
	2	Réfections sur produits financiers			0		
	3	Réfections sur produits des actions			0		
	4	Déduction article 84 du CGI					
	5	Divers					
	TOTAL DES DEDUCTIONS		-	20 272 364 406		20 272 364 406	
IV	RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS REPORTABLES ET AMORTISSEMENTS REPUTES DIFFERES						24 078 551 089
V	RESULTAT FISCAL						24 078 551 089
		Montant des déficits antérieurs imputés sur le résultat de l'exercice				-	
		créés au titre de l'exercice		+			
		Amortissements réputés différés				-	
	imputés sur le résultat						
	BENEFICE OU PERTE						24 078 551 089
VII	CALCUL DU BIC:	24 078 551 000	X	25	%	=	6 019 637 750

MINISTERE DU BUDGET\*DIRECT. NLE DES IMPOTS\* DECLARATION DU BENEFICE DES SOCIETES

**SITUATION DU DETAIL DES DIVERS AU 31 DECEMBRE 2019**

COMPTES	DESIGNATION	MONTANT	TAUX	REINTEGRATION
628130	Frais Cellcom	59 866 198	10%	5 986 620
628140	Frais Areeba	90 084 500	10%	9 008 450
628150	Frais Orange	158 800 000	10%	15 880 000
628800	Autre communication	66 815 000	10%	6 681 500
632810	Divers Frais interieurs	3 211 571 400	10%	321 157 140
632813	Frais Divers Interne- Kagbelen	236 056 000	10%	23 605 600
632814	Frais Divers Sandervalia	69 079 000	10%	6 907 900
632820	Divers Frais extérieurs	781 883 932	10%	78 188 393
632830	Frais d'Agence Kamsar	735 197 573	10%	73 519 757
638300	Frais de Reception	277 560 000	10%	27 756 000
661500	Soin Medicaux	1 435 178 854	10%	143 517 885
667100	Persooneel Interimaire	337 385 000	10%	33 738 500
668410	Produits Pharmaceutiques	692 209 194	10%	69 220 919
	<b>TOTAL</b>	<b>8 151 686 651</b>		<b>815 168 665</b>

**ETAT DE CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES A VERSER**  
Exercice clos 31 décembre 2019

N°	DESIGNATION	MONTANT	MONTANT
I	Impôt sur les Sociétés (IS) calculé 2019		6 019 637 750
II	Impôt Minimum Forfaitaire	100 000 000	
III	IMF imputable à l'impôt sur les sociétés 2019		85 000 000
IV	Acpte prévisionnel sur les sociétés 2019		3 648 568 500
V	PF de 5% au Cordon Douanier		
VI	Honoraires Fiscaux		
VII	<b>Solde de l'Impôt sur les Sociétés 2019</b>		<b>2 286 069 250</b>

**BILAN DE CLOTURE**

*Exercice du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019*

Désignation de l'entreprise :

**SYSTÈME NORMAL : BILAN ACTIF**  
**SOCIÉTÉ NAVALE GUINEENNE**

Exercice clos le 31/12/2019

Sigle

SNG

Durée (en mois) : 12

Numéro d'identification FISCAL :

633299748

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

REF	ACTIF	Note	Exercice au 31/12/2019			Exercice au 31/12/2018
			Brut	Amort/ Deprec	Net	Net
<b>AD</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3</b>	<b>684 815 175</b>	<b>327 427 486</b>	<b>357 387 689</b>	<b>133 091 925</b>
AE	Frais de développement					
AF	Brevet, licences, logiciels et droits similaires		684 815 175	327 427 486	357 387 689	133 091 925
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles					
<b>AI</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3</b>	<b>150 474 136 703</b>	<b>35 765 927 898</b>	<b>114 708 208 805</b>	<b>92 285 514 620</b>
AJ	Terrains (1)		1 568 000 000		1 568 000 000	1 824 000 000
	(1) dont placement en Net					
AK	Bâtiments		104 287 594 442	6 957 591 346	97 330 003 096	69 903 659 332
	(1) dont placement en Net					
AL	Amenagement, agencements et installations		1 041 025 265	694 455 434	346 569 831	493 140 794
AM	Matériel mobilier et actifs biologiques		2 820 850 532	1 191 422 401	1 629 428 131	1 543 692 671
AN	Matériel de transport		40 756 656 464	26 922 458 717	13 834 197 747	18 521 021 823
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations					
<b>AQ</b>	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4</b>	<b>436 000 000</b>	<b>0</b>	<b>436 000 000</b>	<b>236 000 000</b>
AR	Titres de participation		236 000 000		236 000 000	236 000 000
AS	Autres immobilisations financières		200 000 000		200 000 000	
<b>AZ</b>	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>151 594 951 878</b>	<b>36 093 355 384</b>	<b>115 501 596 494</b>	<b>92 654 606 545</b>
BA	ACTIF CIRCULANT H.A.O	5				
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	4 758 932 360		4 758 932 360	2 630 526 240
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		190 064 847 088	24 626 875 806	165 437 971 282	167 291 648 908
BH	Fournisseurs, avances versées	17				
BI	Clients	7	187 890 432 609	24 626 875 806	163 263 556 803	146 139 006 129
BJ	Autres créances	8	2 174 414 479		2 174 414 479	18 152 642 779
<b>BK</b>	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>194 823 779 448</b>	<b>24 626 875 806</b>	<b>170 196 903 642</b>	<b>169 922 175 148</b>
BQ	Titres de placement	9				
BR	Valeurs à encaisser	10				
BS	Banques, chèques postaux, caisse	11	79 111 284 453		79 111 284 453	33 822 689 139
<b>BT</b>	<b>TOTAL TRESORERIE- ACTIF</b>		<b>79 111 284 453</b>		<b>79 111 284 453</b>	<b>33 822 689 139</b>
BU	Ecarts de conversion - actif	12	68 034 780		68 034 780	199 717 335
<b>BZ</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>425 598 050 559</b>	<b>60 720 231 190</b>	<b>364 877 819 369</b>	<b>296 599 188 167</b>

SYSTÈME NORMAL : BILAN PASSIF

Désignation de l'entreprise :  
SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
SIGLE  
SNG  
Numero d'identification FISCAL:  
633299748

Exercice clos le 31/12/2019

Durée (en mois) : 12

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

REF	PASSIF	Note	Exercice au 31/12/2019	Exercice au 31/12/2018
			NET	NET
CA	Capital	13	250 000 000	250 000 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecart de réévaluation	3E		
CF	Reserves indisponibles	14		
CG	Reserves libres	14	50 000 000	50 000 000
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	45 821 729 364	28 175 517 880
CJ	Resultat net de l'exercice (+ ou -)		36 810 580 977	25 208 873 542
CL	Subventions d'investissement	15		
CM	Provisions réglementées	15		
CP	<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>82 932 310 341</b>	<b>53 684 391 422</b>
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	427 574 145	427 574 145
DB	Dettes de location acquisition	16		
DC	Provisions pour risques et charges	16	175 182 325 883	151 652 313 058
DD	<b>TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>		<b>175 609 900 028</b>	<b>152 089 887 203</b>
DF	<b>TOTAL RESSOURCES STABLES</b>		<b>258 542 210 369</b>	<b>205 774 278 625</b>
DH	Dettes circulantes H A O	5	9 436 494 904	14 214 490 416
DI	Clients, avances reçues	7		7 416 102
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	888 155 094	570 774 439
DK	Dettes fiscales et sociales	18	2 481 243 113	1 487 093 585
DM	Autres dettes	19	90 817 196 216	70 194 868 932
DN	Provisions pour risques et charges	19		
DP	<b>TOTAL PASSIF CIRCULANT</b>		<b>103 623 089 327</b>	<b>86 474 643 474</b>
DC	Banques, crédits d'escompte	20		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20		2 476 690 001
DT	<b>TOTAL TRESORERIE-PASSIF</b>			<b>2 476 690 001</b>
DV	Ecart de conversion - Passif	12	2 712 519 673	1 873 576 067
DZ	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>364 877 819 369</b>	<b>296 599 188 167</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

*Exercice du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019*

Désignation de l'entreprise  
 SOCIÉTÉ NAVALE GUINEENNE  
 SIGLE  
 SNG  
 Numéro d'identification FISCAL  
 633299748

SYSTÈME NORMAL: COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31/12/2019

Durée (en mois) 12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

REF	LIBELLÉS	NOTE	Exercice au 31/12/2019	Exercice au 31/12/2018		
			NET	NET		
TA	Ventes de marchandises	A	•	21		
RA	Achat de marchandises		-	22		
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6		
<b>XA</b>	<b>MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)</b>					
TB	Vente de produits fabriqués	B	•	21		
TC	Travaux services vendus	C	•	21	130 229 788 439	115 030 172 996
TD	Produits accessoires	D	•	21	18 050 251	535 000 000
<b>XB</b>	<b>CHIFFRES D'AFFAIRES (A + B + C + D)</b>				<b>130 247 838 690</b>	<b>115 565 172 996</b>
TE	Production stockées (ou déstockage)		-/+	6		
TF	Production immobilisée		•	21		
TG	Subvention d'exploitation		•	21		
TH	Autres produits		•	21	12 350 000	
TI	Transferts de charges d'exploitation		•	12		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		•	22	-2 128 406 120	0
RD	Variations de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6		
RE	Autres achats		-	22	9 916 929 557	8 062 711 809
RF	Variations des autres approvisionnements		-/+	6	2 128 406 120	0
RG	Transport		-	23	1 029 685 815	-2 115 380 083
RH	Services extérieurs		-	24	-21 391 985 938	15 274 985 968
RI	Impôts et taxes		-	25	-5 897 426 408	-2 082 477 289
RJ	Autres charges		-	26	-583 830 078	-470 000 000
<b>XC</b>	<b>VALEUR AJOUTÉE (XB+RA+RB) + (somme TE à RJ)</b>				<b>90 540 319 894</b>	<b>86 560 608 847</b>
RK	Charges de personnel		-	27	-14 406 271 828	-13 866 884 628
<b>XD</b>	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK)</b>				<b>76 134 048 066</b>	<b>72 693 724 219</b>
TJ	Reprise d'amortissements, provisions et dépréciations		•	28	171 934 677 464	137 245 185 641
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C & 28	-206 040 021 966	-177 132 161 294
<b>XE</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL)</b>				<b>42 028 703 564</b>	<b>32 806 748 566</b>
TK	Revenus financiers et assimilés		•	29	1 833 981 981	1 785 814 257
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		•	28		
TM	Transferts de charges financières		•	12		
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	-1 075 476 993	-3 734 428 530
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C & 28		
<b>XF</b>	<b>RESULTAT FINANCIER (Somme TK à RN)</b>				<b>758 504 988</b>	<b>-1 948 614 273</b>
<b>XG</b>	<b>RESULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES (XE + XF)</b>				<b>42 787 208 552</b>	<b>30 858 134 293</b>
IN	Produits des cessions d'immobilisations		•	3D		
TO	Autres produits H.A.O.		•	3D	200 027 734	51 100
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D		
RP	Autres charges H.A.O.		-	3D	142 017 559	-176 459 101
<b>XN</b>	<b>RESULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES (somme TN à RP)</b>				<b>58 010 175</b>	<b>-176 408 001</b>
RQ	Participations des travailleurs		-	3D		
RS	Impôts sur le résultat		-	18	-6 034 637 750	-5 472 852 750
<b>XI</b>	<b>RESULTAT NET (XG + XH + RQ + RS)</b>				<b>36 810 580 977</b>	<b>25 208 873 542</b>



**TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**  
Exercice du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019

Designation de l'entreprise  
 SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
 SIGLE  
 SNG  
 Numero d'identification FISCAL  
 633299748

SYSTEME NORMAL: TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Exercice clos (le) 31/12/2019  
 Duree (en mois) 12

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2019

REF	LIBELLES	NOTE	Exercice 2019	Exercice 2018
ZA	<b>Trésorerie nette au 1<sup>er</sup> Janvier</b> <b>Trésorerie actif N-1 – Trésorerie-passif N-1</b>	A	<b>31 345 999 138</b>	<b>27 244 735 031</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>			
FA	Capacité d'Auto-financement Globale (CAFG)		70 915 925 479	65 095 849 195
FB	+/- Variation du BFR <sup>(*)</sup>			
FC	variation des stocks		-2 128 405 120	-2 630 525 240
FD	variation des créances et emplois assimilés		18 655 333 174	-83 859 809 495
FE	+/- variation du passif circulant <sup>(*)</sup>		21 925 050 485	11 315 215 264
	variation du BFR lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)		<b>38 453 017 539</b>	<b>-97 806 550 999</b>
ZB	<b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)</b>	B	<b>109 368 943 018</b>	<b>-32 710 701 804</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>			
FF	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		-287 100 000	-55 000 000
FG	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-28 299 567 680	-29 780 468 070
FH	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		-436 000 000	-236 000 000
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			
ZC	<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)</b>	C	<b>-29 023 067 680</b>	<b>-30 071 468 070</b>
	<b>Flux de trésorerie provenant du financement des capitaux propres</b>			
FK	+ Augmentation de capital par apports à nouveau			
FL	+ Subventions d'investissements reçues			
FM	+/- Relevements sur le capital			
FN	+/- Dividendes versés			
ZD	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (Somme FK à FN)</b>	D		
	<b>Trésorerie provenant des capitaux étrangers</b>			
FO	+ Emprunts			
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières			
ZE	<b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (Somme FO à FQ)</b>	E		
ZF	<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D + E)</b>	F	<b>0</b>	<b>0</b>
ZG	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)</b>	G	<b>80 345 875 338</b>	<b>-62 782 169 874</b>
ZH	<b>Trésorerie nette au 31 décembre (G + A)</b> <b>Contrôle : Trésorerie-actif N - Trésorerie-passif N</b>	H	<b>111 691 874 476</b>	<b>-35 537 434 843</b>

(\*) : la réversion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple : variation des créances sur subventions d'investissements reçues)

**ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS**

*Exercice du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019*

## ETAT ANNEXE DU SYSTEME NORMAL

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### Note 1 : Présentation de la société

La Société Navale Guinéenne (SNG), est créée par décret n°195/PRG/SGG du 8 mai 1968, a été transformée en société anonyme par décret n°93/028/PRG/SGG du 11 août 1993, sous la dénomination de « société navale guinéenne » en abrégé SNG SA.

Son capital social qui s'élève à 250 millions de francs guinéens, est entièrement détenu par l'Etat guinéen.

La société a pour objet l'exploitation des droits de trafic maritime de la République de Guinée.

A cet effet, elle est particulièrement chargée :

- d'assurer des transports de cargaison (marchandises diverses, vrac, liquide et solide) y compris celui de passagers en provenance ou à destination de la Guinée suivant les droits reconnus à cet effet à l'armement national ;
- d'assurer directement ou indirectement les opérations auxiliaires de transport maritime telles que la consignation, la manutention et le transit ;
- d'affréter, de construire et gérer la flotte nécessaire au besoin de transports maritimes ;
- et généralement d'effectuer toutes opérations industrielles, commerciales, civiles, financières, mobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets visés ci-dessus ou tous objets similaires ou connexes.

**NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES**

Designation de l'entreprise

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le 31/12/2019

SIGLE

SNG

Durée (en mois) : 12

Numero d'identification FISCAL

633299748

**A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA**

Nous déclarons que les comptes et états ont été élaborés conformément aux normes et principes comptables OHADA révisés

**B - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice de la société ont été établis selon le plan comptable défini par L'OHADA

- Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles seront comptabilisées à leur coût d'acquisition

- Amortissements

Par ailleurs, les dotations aux amortissements seront calculées selon la méthode linéaire sur les durées de vie estimées des immobilisations

- Créances et dette en monnaie étrangères

Les créances et dettes en monnaie étrangère sont converties et comptabilisées en francs guinéens au cours du jour de l'opération

Les encours sont évalués au cours de change à la clôture de l'exercice. Les différences de change sont inscrites dans les comptes transitoires à l'actif du bilan pour les pertes latentes et au passif du bilan pour les gains latents

Les écarts de conversion active donnent lieu à constitution de provision pour risque et charges de montant équivalent

- Compte de disponibilités

Les liquidités en monnaie étrangères sont converties et comptabilisées en francs guinéens au cours du jour de l'opération

À la clôture de l'exercice les avoirs en monnaie étrangères sont convertis au dernier cours de change

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

Respect de tous les postulats et conventions comptables sans aucune dérogation

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

Pas d'informations complémentaires aux autres états financiers

Designation de l'entreprise :  
 SIGLE :  
 Numero d'identification FISCAL :

NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE  
 SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
 SNG  
 633299748

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A		AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		Acquisitions Apports creations	Virements poste a poste	Suite a une reevaluation	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste a poste	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>435 115 084</b>		<b>287 100 000</b>		<b>0</b>	<b>37 399 909</b>	<b>0</b>	<b>684 815 175</b>
Immobilisations charges de l'exercice								
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	285 399 909		287 100 000			37 399 909		535 100 000
Fonds commercial et droit au bail								
Autres immobilisations incorporelles	149 715 175							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>122 414 159 884</b>		<b>12 399 971 592</b>	<b>16 735 724 093</b>	<b>0</b>	<b>550 733 408</b>	<b>544 985 459</b>	<b>150 474 136 702</b>
Terrains hors immeuble de placement								
Terrains, immeuble de placement	1 824 000 000		0	0	0	0	0	1 824 000 000
Bâtiments hors immeuble de placement								
Bâtiments - immeuble de placement	76 100 025 996		11 517 595 453	16 735 724 093	0	0	65 751 100	104 287 524 442
Amenagements, agencements et installations	974 550 905		81 174 359	0	0	14 700 000	0	1 041 025 265
Matériel, mobilier et actifs biologiques	2 822 376 519		737 751 790	0	0	516 033 408	223 234 359	2 820 360 532
Matériel de transport	40 693 206 463		63 450 000	0	0	0	0	40 756 656 463
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilisations incorporelles	0		0	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0		0	0	0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>236 000 000</b>		<b>200 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>436 000 000</b>
Titres de participations								
Autres immobilisations financières	236 000 000		200 000 000	0	0	0	0	236 000 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>123 085 274 968</b>		<b>12 887 071 592</b>	<b>16 735 724 093</b>	<b>0</b>	<b>568 133 317</b>	<b>544 985 459</b>	<b>151 594 951 877</b>
Commentaires								

Acquisitions : le poste de logiciel a enregistré l'acquisition des applications de sécurité GPS des camions pour une valeur en GNF de 287 100 000, le poste de bâtiment, des travaux d'infrastructures en cours de GNF 11 517 595 453 ont été enregistrés sur les sites de Boko, de Kaghélen, et de Sandervalia, le poste des agencements et installations, les acquisitions de 3 radios de communications pour une valeur en GNF de 18 000 000 et de 08 splits de climatisation de bureau ont été enregistrés pour une valeur en GNF de 63 174 359, le poste de matériel et mobilier, 30 ordinateurs bureautique, portable et imprimante ont été acquis pour une valeur en GNF de 184 300 000, de 11 matériels de bureau pour une valeur en GNF de 229 399 280, de 151 mobiliers de bureau pour une valeur en GNF de 324 052 500, le poste du matériel de transport, 3 motos apatche et 1 moto tri-cyclo pour une valeur en GNF de 63 450 000. Aussi, un inventaire des immobilisations en fin d'exercice a permis de sortir les matériels et mobiliers d'une valeur en GNF de 516 033 408, des agencements et installations d'une valeur en GNF de 14 700 000 et le logiciel de comptabilité pour une valeur en GNF de 37 399 909 qui sont totalement amortis au titre de l'exercice 2019.

Designation de l'entreprise :  
 SIGLE :  
 Numero d'identification FISCAL :

**NOTE 3C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)**  
 SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
 SNG  
 633299748

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

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS			D = A + B - C
	A	B	C	
	AMORTISSEMENTS	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE	DIMINUTIONS :	CUMUL DES AMORTISSEMENTS
Frais de développement et de prospection				
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	302 023 159	62 604 236	37 399 909	327 427 486
Fonds commercial et droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>SOUS-TOTAL IMMOBILISATION INCORPORELLES</b>	<b>302 023 159</b>	<b>62 604 236</b>	<b>37 399 909</b>	<b>327 427 486</b>
Terrains hors immeuble de placement				
Terrains, immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement				
Bâtiments - immeuble de placement	5 996 036 065	961 555 282	0	6 957 591 347
Amenagements, agencements et installations	740 660 118	58 414 722	14 700 000	784 374 840
Matériel mobilier et actifs biologiques	1 219 764 418	397 771 951	516 033 408	1 101 502 971
Matériel de transport	22 172 184 664	4 750 274 076	0	26 922 458 740
<b>SOUS - TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>30 128 645 265</b>	<b>6 168 016 041</b>	<b>530 733 408</b>	<b>35 765 927 897</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 430 668 424</b>	<b>6 230 820 276</b>	<b>568 133 317</b>	<b>36 093 355 383</b>

Les biens sont amortis suivant la durée d'utilité au taux de :

Logiciel 20% bâtiment 3,33% installation et agencement de 10 à 20%; matériel et mobilier 10%, matériel de transport et engins lourds de 5 à 25%

Désignation de l'entreprise :

**NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES**  
SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le

31/12/2019

SIGLE :

SNG

Durée (en mois) :

12

Numero d'identification FISCAL :

633299748

Libellés	Année 2019	Année 2018	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
Titres de participation	236 000 000	236 000 000	0%			236 000 000
Prêts et créances						-
Prêt au personnel						-
Créances sur l'Etat						-
Titres immobilisés						-
Dépôts et cautionnements	200 000 000					-
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>436 000 000</b>	<b>236 000 000</b>	<b>84,75%</b>			<b>200 000 000</b>
Depreciations des titres de participations						<b>436 000 000</b>
Depreciations autres immobilisations						
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>						

Liste des filiales et participation

Dénomination sociale	Localisation (Ville/pays)	Valeur d'acquisition	% détenu	Montant des capitaux propres des filiales	Résultat dernier exercice
GETMA	Conakry Guinée	13 500 000			
GSC S A	Conakry Guinée	122 500 000			
Nanko Shipping	Conakry Guinée	100 000 000			



**NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT HAO ET DETTES CIRCULANTES HAO**  
 SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Désignation de l'entreprise :

Exercice clos le 31/12/2019

SIGLE :

SNG

Durée (en mois) : 12

Numéro d'identification FISCAL:

633299748

**DETTES CIRCULANTES HAO**

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Fournisseurs d'investissements			
Fournisseurs d'investissements effets à payer	8 740 434 121	13 518 078 753	-35%
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés			
Autres dettes hors activités ordinaires			
<b>TOTAL</b>	<b>8 740 434 121</b>	<b>13 518 078 753</b>	<b>-35%</b>

**Commentaire :** Le détail du solde des fournisseurs d'investissement se présente comme suit :

**SITUATION DU SOLDE DES DETTES DE FOURNISSEURS D'INVESTISSEMENT AU 31  
DECEMBRE 2019**

COMPTES	DESIGNATION	MONTANT
		808 164 717
4812010	Satram	305 556
4812040	Jahjah-electronics et meubles	5 838 500
4812070	Ricardo-Forage	525 928 910
4812100	China Harbour Engineering Compagny	55 603 500
4812120	Agglos Kipè Construction	870 596 374
4812130	Gate Guinée/Kagbelen-Lot 1	1 284 687 738
4812140	Gate Guinée/Kagbelen-Lot 3	3 997 713 034
4812170	Koka International Groupe/0019	303 110 900
4812180	SIEC-Ingéniering	185 576 360
4812210	Entreprise Camosa Construction	95 648 532
4812220	Safricone	2 590 100
4812242	T.B.R-T.P	13 150 000
4812246	Essodoh-Noel	450 049 325
4812248	EPC	93 682 165
4812250	Mame & Frère	47 998 410
4812254	Sopress-sarl	
	<b>TOTAL</b>	<b>8 740 434 121</b>

**NOTE 6 : STOCKS ET ENCOURS (1)**

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le 31/12/2019

Désignation de l'entreprise :

SIGLE : SNG

Durée (en mois) : 12

Numéro d'identification FISCAL : 633299748

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Marchandises			
Matières première et fournitures liées			
Autres approvisionnements	4 758 932 360	2 630 526 240	80,91%
Produits en-cours			
Services en-cours			
Produits finis			
Produits intermédiaires			
Stocks en -cours de routes, en consignation ou en dépôt			
<b>TOTAL BRUT</b>	<b>4 758 932 360</b>	<b>2 630 526 240</b>	<b>80,91%</b>
Dépréciations des stocks			
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>			

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

Commentaire :

Ce poste est relatif au solde de l'inventaire à la clôture des comptes du stock des pièces de rechanges des camions en GNF de 1 207 788 440 et les engins lourds en GNF de 3 551 143 920. Aucune dépréciation n'a été signalée dans le rapport d'inventaire

Designation de l'entreprise :

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

NOTE 7 : CLIENTS

SIGLE :

SNG

Exercice clos le 31/12/2019

Numero d'identification FISCAL

633299748

Durée (en mois) : 12

Libellés	Année N	Année N-1	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 et Groupe)	187 890 432 609	169 411 370 535	10,91%		187 890 432 609	
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriété et Groupe)						
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété						
Clients et effets à recevoir Groupe						
Créances sur cession d'immobilisations						
Clients effets escompté et non échus						
Créances litigieuses ou douteuses						
<b>TOTAL BRUTS CLIENTS</b>	<b>187 890 432 609</b>	<b>169 411 370 535</b>	<b>10,91%</b>		<b>187 890 432 609</b>	
Dépréciations des comptes clients	24 626 875 806	20 272 364 406				
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>	<b>24 626 875 806</b>	<b>20 272 364 406</b>	<b>21,48%</b>			
Clients avances reçues hors groupe		7 416 102	-100,00%			
Clients avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>		<b>7 416 102</b>	<b>-100,00%</b>			
Commentaire Ce poste est relatif au solde des créances clients au titre de l'exercice 2019. Le détail de ce solde se présente comme suit						

COMPTES	DESIGNATION	MONTANT
411011	Transco	1 378 728 212
411014	Maersk-Line	11 550 821 834
411015	Getma	11 142 268 248
411017	Transmar	9 577 902 488
411027	Safmarine	251 160 555
411029	Ama Guinée	1 421 329 085
411036	Afrimarine	1 208 918 371
411038	CMA-CGM	2 252 657 237
411039	MSC-Guinée/Shipping	9 346 703 403
411042	Aqua Marine Guinée S.A	3 421 693 488
411043	OBT Shipping	4 069 874 628
411047	Bolloré Transport Logistics Guinée	2 648 876 973
411049	PICCINI-Location Bureaux	836 100 745
411051	SIFIG- Location Bureaux	1 106 848 947
411053	TTM	403 071 998
411058	Guinée Industrie Ciments	762 472 379
411059	International Shipping of Guinea	36 131 316
411060	MLK SHIPPING	177 936 791
411061	PICCINI-Frais Généraux	99 350 072
411063	SIFIG-Frais Généraux	189 553 491
411065	Lafargeholcim Guinée	209 502 730
411069	GATE-GUINEE/Kagbelen Lot 1	111 146 400
411070	FLASH-SARL/Kagbelen Lot 2	43 590 900
411071	MSC-Guinée/Rémorque	14 360 000
411072	GATE-GUINEE/Kagbelen Lot 3	45 473 100
411073	WBHO-SARL	118 050 000
411074	Guinéenne de Prestation et de Comme	216 252 769
411075	Satram	42 699 829
411079	Mohzain Transit	255 500 000
411080	Sat Guinée	3 933 854 100
411086	M R G	874 567 185
411087	Mam & Freres/Camions-Rémorques	1 500 000
411088	Ministère des Inv des Part Pub-Priv	589 376 655
411091	Bolloré-Camion	36 500 000
411094	2 TMC	201 200 000
411095	Maersk-Guinée/Camions	6 550 000
411096	Fankama/Camion	350 000
411098	Sharaf	160 790 563
411100	Fofana Abdoulaye/Camion	3 898
416211	Client douteux Socopao	151 911 178
416212	Client douteux Delmas Groupe CMA-CG	265 857 936
416250	Client douteux Transmarine	494 091 114
416290	Client douteux CBG	118 234 903 991
	<b>TOTAL</b>	<b>187 890 432 609</b>

**NOTE 3 : AUTRES CREANCES**  
SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le 31/12/2019

Désignation de l'entreprise :

SIGLE : SNG

Durée (en mois) : 12

Numero d'identification FISCAL : 633299748

Libellés	Année N	Année N-1	Variation En %	Créances à un an au	Créances à plus d'un an et à deux	Créances à plus de
Personnel	1 457 149 010	1 308 763 987	11%		1 457 149 010	
Organismes sociaux						
Etat et collectivité publiques						
Organisations internationales						
Apporteurs, associés et groupe						
Compte transitoire ajustement spécial lié à révision du SYSCOHADA	785 300 249	373 623 134	110%		785 300 249	
Autres débiteurs divers		16 669 972 993	-100%			
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales						
Comptes de liaison charges et produits						
Comptes de liaison des sociétés en participation						
<b>TOTAL BRUT DES AUTRES CREANCES</b>	<b>2 242 449 259</b>	<b>18 352 360 114</b>	<b>-88%</b>		<b>2 242 449 259</b>	
Depreciations des autres créances						
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>						

**Commentaire**

Les autres créances portent les avances sur salaire accordées au personnel de la SNG pour un solde en GNF de 1 457 149 010, ainsi que les débiteurs divers les charges constatées d'avance et les écarts de conversion actif respectivement pour les montants en GNF de 145 164 669, de 572 100 800, et de 68 034 780.

Désignation de l'entreprise :

**NOTE 11 : DISPONIBILITES**  
SOCIETE NAVALE GUINEENNE

SIGLE :

SNG

Exercice clos le

31/12/2019

Numéro d'identification FISCAL :

633299748

Durée (en mois) :

12

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Banques locales			
Banques autres états région			
Banques, dépôt à terme	79 111 134 453	33 822 459 139	133,90%
Autres banques			
Banques intérêts courus			
Cheques postaux			
Autres établissements financiers			
Etablissements financiers intérêts courus			
Instruments de trésorerie			
Caisse			
Caisse électronique mobile	150 000	190 000	-21,05%
Régies d'avances et virements accreditifs			
<b>TOTAL BRUT DISPONIBILITES</b>	<b>79 111 284 453</b>	<b>33 822 649 139</b>	<b>134%</b>
Dépréciations			
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATIONS</b>			

Commentaire :

Le solde des comptes en banque au 31 décembre 2019 s'analyse comme suit BCRG USD 26 449 487 370, BCRG EURO 48 839 957 912, BCRG GNF 2 370 446 254, NSIA GNF 1 443 546 473 et NSIA EURO 7 696 444.

NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Designation de l'entreprise :

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le

31/12/2019

SIGLE :

SNG

Durée (en mois) :

12

Numero d'identification FISCAL:

633299748

Libellés	Année N	Année N-1	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)	888 155 094	570 774 439	55,61%		888 155 094	
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)						
Fournisseurs dettes et effets à payer groupe						
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)						
Fournisseurs factures non parvenues groupe						
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>	<b>888 155 094</b>	<b>570 774 439</b>	<b>55,61%</b>		<b>888 155 094</b>	
Fournisseurs avances et acomptes (hors groupe)						
Fournisseurs avances et acomptes groupe						
Autres fournisseurs débiteurs						
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>						

Commentaires :

Ce poste est relatif au solde de la dette vis-à-vis des fournisseurs d'exploitation au titre de l'exercice 2019. Il s'analyse comme suit.



**SITUATION DU SOLDE DES DETTES DE FOURNISSEURS D'EXPLOITATION AU 31  
DECEMBRE 2019**

<b>COMPTES</b>	<b>DESIGNATION</b>	<b>MONTANT</b>
401114	Global Entreprise	5 454 700
401115	GIGA-COM	6 856 786
401120	PAC	466 633 880
401148	Poubelle de Conakry	350 000
401164	Etudes Géotechniques du débarcadère	6 200 000
401176	Pharmacie Chemins de Fer	3 000 000
401198	Management of Engineering Projet/A	25 840 515
401203	ETRAM	62 250 011
401222	CPP	37 250 000
401230	Fankama-Mining & Construction	274 319 202
	<b>TOTAL</b>	<b>888 155 094</b>

**NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES**

SOCIÉTÉ NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le 31/12/2019

Designation de l'entreprise :

SIGLE : SNG

Durée (en mois) : 12

Numero d'identification FISCAL : 633299748

Libellés	Année N	Année N-1	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 de deux ans
Personnel avancées et acomptes							
Personnels rémunérations dues							
Autres personnels		3 422 585	-3 422 585	-100,00%			
Caisse de retraite							
Autres organismes sociaux							
<b>TOTAL DETTES SOCIALES</b>		<b>3 422 585</b>	<b>-3 422 585</b>	<b>-100,00%</b>			
Etat, impôts sur les bénéfices	2 286 069 250	1 281 037 650	1 005 031 600	78,45%	2 286 069 250		
Etat, impôts et taxes							
Etat, TVA							
Etat, impôts retenus à la source; VF et TA	195 173 863	202 633 350	-7 459 487	-3,68%	195 173 863		
Autres dettes Etat							
<b>TOTAL DETTES FISCALES</b>	<b>2 481 243 113</b>	<b>1 483 671 000</b>	<b>997 572 113</b>	<b>67,24%</b>	<b>2 481 243 113</b>		
<b>TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES</b>	<b>2 481 243 113</b>	<b>1 487 093 585</b>	<b>994 149 528</b>	<b>66,85%</b>	<b>2 481 243 113</b>		

**Commentaire :**

Les dettes fiscales en fin période s'analyse comme suit : Impôt sur les bénéfices est en GNF de 2 286 069 250, soit une hausse en solde de 78,45% par rapport à l'exercice antérieur. La retenue sur les traitements et salaires et le versement forfaitaire sont respectivement en GNF de 84 449 232 et 110 724 631, soit une baisse de 3,68% par rapport au solde de l'exercice précédent.

**NOTE 19 : AUTRES DETTES ET CREDITEURS**

Désignation de l'entreprise :

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le

31/12/2019

SIGLE :

SNG

Durée (en mois) :

12

Numero d'identification FISCAL:

633299748

Libellés	Année N	Année N-1	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 de deux ans
Organismes internationaux (Marine Marchande)	90 551 858 009	70 194 868 932	20 356 989 077	29%		90 551 858 009	
Apporteurs opérations sur capital							
Associés, compte courant							
Associés dividendes à payer							
Groupe, comptes courants							
Autres dettes associées							
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>	<b>90 551 858 009</b>	<b>70 194 868 932</b>	<b>20 356 989 077</b>	<b>29%</b>		<b>90 551 858 009</b>	

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

Désignation de l'entreprise : SOCIETE NAVALE GUINEENNE Exercice clos le 31/12/2019

SIGLE : SNG Durée (en mois) : 12

Numéro d'identification FISCAL: 633299748

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
<b>TOTAL : VENTES DE MARCHANDISES</b>			
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
<b>TOTAL : VENTES DE PRODUITS FABRIQUES</b>			
Ventes dans la région			
Ventes hors région	130 229 788 439	115 030 172 996	13,21%
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
<b>TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS</b>	<b>130 229 788 439</b>	<b>115 030 172 996</b>	<b>13,21%</b>
Produits accessoires	18 050 251	536 000 000	
<b>TOTAL : CHIFFRES D'AFFAIRES</b>	<b>130 247 838 690</b>	<b>115 566 172 996</b>	<b>12,70%</b>
Production immobilisée			
Subvention d'exploitation			
Autres produits	12 350 000		
<b>TOTAL : AUTRES PRODUITS</b>	<b>12 350 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>130 260 188 690</b>	<b>115 566 172 996</b>	

**NOTE 22 : ACHATS**

Désignation de l'entreprise :

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le

31/12/2019

SIGLE :

SNG

Durée (en mois) :

12

Numéro d'identification FISCAL:

633299748

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Achats dans la région			
Achat hors région			
Achat groupe			
<b>TOTAL : ACHAT DE MARCHANDISES</b>			
Achats dans la région			
Achat hors région	2 128 406 120		
Achat groupe			
<b>TOTAL : ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES</b>	<b>2 128 406 120</b>		
Matières consommables	34 856 000	47 705 000	-26,93%
Matières combustibles			
Produits d'entretien			
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin			
Eau	18 118 519	5 000 000	262,37%
Electricité	576 913 164	432 248 280	33,47%
Autres énergies	5 696 276 506	4 375 339 140	30,19%
Fournitures d'entretien	30 830 000	30 120 705	2,35%
Fourniture de bureau	3 559 935 368	3 172 298 684	12,22%
Petit matériel et outillages			
Achats études, prestations de services, de travaux matériels et équipements			
Achats d'emballages			
Frais sur achats			
Remises rabais, remises et ristournes			
<b>TOTAL : AUTRES ACHATS</b>	<b>9 916 929 557</b>	<b>8 062 711 809</b>	<b>23,00%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 045 335 677</b>	<b>8 062 711 809</b>	<b>49,40%</b>

Commentaire : Le détail de ce poste s'analyse comme suit :

COMPTES	DESIGNATION	MONTANT
		273 332 840
6022100	Achat des pièces rechanges Remorque	1 855 073 280
6022200	Achat des pièces rechange Engins-lo	2 128 406 120
	<b>TOTAL FOURNITURES CONSOMMABLES</b>	
		34 856 000
60411100	Nourriture Equipage M/v Iles de Loo	34 856 000
	<b>TOTAL MATIERE CONSOMMABLE</b>	
		4 000 000
60511000	Eau Navire M/v Iles de Loos	14 118 519
60512100	Eau Site Sandervalia	18 118 519
	<b>TOTAL EAU</b>	
		570 802 029
60520000	Consomation Electricité/siège	6 111 135
60523000	Consommat Electricité Sandervalia	576 913 164
	<b>TOTAL ELECTRICITE</b>	
		4 317 344 375
60531000	Dotation Carburant/SNG	60 390 631
60532000	Carburant Groupe Siège SNG	2 500 000
60532100	Carburant Groupe Kagbelen	600 900 000
60533000	Carburant M/v Iles de Loos	715 141 500
60533100	Conso Carburant Remorque	2 800 000
60533200	Carb Porte-Chard	5 699 076 506
	<b>TOTAL ENERGIE</b>	
		30 830 000
60541000	Produit d'entretien M/v Iles de Loos	30 830 000
	<b>TOTAL PRODUIT D'ENTRETIEN</b>	
		1 434 628 800
60550000	Fourniture de Bureau	2 122 506 568
60551000	Achat Consommables Informatiques	3 557 135 368
	<b>TOTAL FOURNITURE DE BUREAU</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 045 335 677</b>

NOTE 23 : TRANSPORTS  
 SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Désignation de l'entreprise :  
 SIGLE :  
 Numéro d'identification FISCAL:

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

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transports sur ventes			
Transport pour le compte de tiers			
Transport du personnel	36 782 500	3 463 080	962%
Transport de plis			
Autres transports (Voyage et déplacement)	1 892 904 315	2 111 926 003	-10%
<b>TOTAL</b>	<b>1 929 686 815</b>	<b>2 115 389 083</b>	<b>-8,78%</b>

Commentaire :  
 Autres transport Il s'agit des frais de voyages et déplacement du personnel dans le cadre des séminaires, ateliers etc.

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS  
 SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Désignation de l'entreprise :  
 SIGLE :  
 Numéro d'identification FISCAL:

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

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Sous-traitance générale			
Locations et charges locatives	317 380 000	961 720 000	-67%
Redevances de location acquisition			
Entretien, réparations et maintenance	6 491 910 709	4 546 004 233	43%
Primes d'assurance	699 502 363	1 388 566 956	-50%
Etudes, recherches et documentation	810 581 600	477 904 915	70%
Campagne de sensibilisation, relations publiques, catalogues, calendriers	2 848 967 192	2 099 266 100	36%
Frais de télécommunication	688 529 648	880 752 328	-22%
Frais bancaires	372 112 794	373 277 818	0%
Remunerations d'intermédiaires et de conseils	7 095 410 760	4 022 153 239	76%
Frais de formation du personnel	463 763 075	45 790 000	913%
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concessions et droits similaires			
Cotisations	114 000 000	224 000 000	-49%
Autres charges externes	1 489 837 797	941 240 379	58%
<b>TOTAL</b>	<b>21 391 995 938</b>	<b>15 960 675 968</b>	<b>34%</b>

Commentaire : Les services extérieurs s'analysent comme suit.

COMPTES	DESIGNATION	MONTANT
62210000	Location de Terrain	170 280 000
62224000	Location Maison	6 000 000
62250000	Location vehicule	139 500 000
62260000	Location vedette	1 600 000
	<b>TOTAL LOCATION &amp; CHARGES LOCATIVES</b>	<b>317 380 000</b>
62411000	Entretien Materiel et outillage	136 613 180
62412000	Entretien Materiel de bureaux	66 915 000
62413000	Entretien Ascenseur	91 792 620
62414000	Entretien matériel inform	327 965 053
62414900	Entretien Bâtiment (Peinture)	1 352 553 200
62415000	Entretien Bâtiment	1 187 032 660
62415100	Entretien Reseau Electrique	3 000 000
62415200	Travaux de Plomberie	66 032 788
62415300	Travaux de Plomberie Site Kagbelen	25 225 000
62415400	Entretien Entrepot Kagbelen	98 850 000
62416000	Entretien Mobilier de Bureaux	48 470 000
62421000	Entretien vehicules	581 794 700
62422000	Entretien Motos	12 364 000
62423100	Entretien et Repar M/v Iles de Loos	471 381 353
62423200	Carrenage M/v Iles de Loos	507 376 400
62425000	Entretien Rémorque	138 719 435
62426000	Entretien-Porte-Chard	895 823 820
62481000	Entretien Installation Electrique	175 855 000
62482000	Entretien Groupe Electrogène	96 412 000
62482100	Entretien Groupe Electrogène/Kagbel	32 890 000
62482200	Entretien Forage /Siège	41 535 000
62483000	Entretien Eaux usées Poubelle/Guiné	14 080 000
62484000	Entretien/Réparation débarcadaires	101 179 500
62485000	Entretien-Installation Electriq-Kag	18 050 000
	<b>TOTAL ENTRETIEN, REPARATION, ET MAINTENANCE</b>	<b>6 491 910 709</b>
62521000	Prime d'Assurance véhicules	169 762 814
62521100	Assurances des Rémorques	378 235 233
62521300	Prime d'Assurance Siège+GE	47 663 553
62522000	Prime d'Assurance M/v Iles de Loos	11 711 193
62523000	Prime d'Assurance motos	857 833
62524000	Prime d'Assurance Porte-Chard-Grue	32 662 978
62581100	Prime d'Assurance Marchandise	58 608 759
	<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCE</b>	<b>699 502 363</b>



62650000	Documentation Général	810 581 600
	<b>TOTAL ETUDES, RECHARCHES ET DOCUMENTATION</b>	<b>810 581 600</b>
62710000	Frais de Publicité, Annonce et Insertion	1 457 229 692
62720000	Catalogue, Calendriers et badges	1 391 737 500
	<b>TOTAL SENSIBILISATION, ET RELATIONS PUBLIQUES</b>	<b>2 848 967 192</b>
62813000	Frais Cellcom	59 866 198
62814000	Frais Areeba	90 084 500
62815000	Frais Orange	158 800 000
62840000	Frais Internet	312 963 950
62880000	Autre communication	66 815 000
	<b>TOTAL FRAIS DE TELECOMMUNICATION</b>	<b>688 529 648</b>
63120000	Frais bancaires	5 335 179
63150000	Commission Bancaire	28 197 364
63181000	Commission Bancaire-Maersk Line	156 186 751
63182000	Commission Bancaire-OBT Shipping	182 393 500
	<b>TOTAL FRAIS BANCAIRES</b>	<b>372 112 794</b>
63220000	Commission de Courtage	33 000 000
63241000	Honoraire CAC	105 000 000
63242000	Honoraire avoca	1 200 000
63244000	Autres Honoraires	698 050 000
63246000	Honoraire Huissier	11 750 000
63281000	Divers Frais interieurs	3 211 571 400
63281100	Frais divers Internes M/v Iles Loos	650 755 800
63281200	Frais Divers Interne-Rémoques	150 360 000
63281300	Frais Divers Interne- Kagbelen	236 056 000
63281400	Frais Divers Sandervalia	69 079 000
63282000	Divers Frais extérieurs	781 883 932
63283000	Frais d'Agence Kamsar	735 197 573
63284000	Compte d'escale	351 632 055
63286000	Frais de Manutention	5 900 000
63287000	Frais Transit	53 975 000
	<b>TOTAL REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE ET DE CONSEILS</b>	<b>7 095 410 760</b>
63310000	Frais de Formation à l'exterieur	349 599 075
63320000	Frais de Formation à l'interieur	114 164 000
	<b>TOTAL FRAIS DE FORMATION</b>	<b>463 763 075</b>

63520000	Contribution	114 000 000
	<b>TOTAL COTISATION</b>	<b>114 000 000</b>
63830000	Frais de Reception	277 560 000
63840000	Frais de Mission	1 212 277 797
	<b>TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>1 489 837 797</b>
	<b>TOTAL GENERAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>21 391 995 938</b>

**NOTE 25 : IMPÔTS ET TAXES**

Désignation de l'entreprise :

SOCIETE NAVALE GUINEENNE

Exercice clos le 31/12/2019

SUGLE :

SNG

Durée (en mois) : 12

Numero d'identification FISCAL :

633299748

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Impôts et taxes directs	838 567 398	835 042 262	0,42%
Impôts et taxes indirects		88 440 000	-55,65%
Droits d'enregistrement	39 225 000		
Penalites et amendes fiscales	4 908 107 683	1 053 534 818	365,87%
Autres impôts et taxes	111 526 327	105 460 209	5,75%
<b>TOTAL</b>	<b>5 897 426 408</b>	<b>2 082 477 289</b>	<b>183,19%</b>

Commentaire : Le poste des impôts et taxes s'analysent comme suit :

COMPTES	DESIGNATION	MONTANT
64120000	Patente	272 764 363
64181000	Versement forfaitaire	565 803 035
64610000	Droit d'enregistrement/Mutation	10 700 000
64640000	Vignettes	28 525 000
64710000	Penalité d'assiette, Impôts directs	4 908 107 683
64828000	Charges ONFPP	111 526 327
	<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>5 897 426 408</b>

**NOTE 26 : AUTRES CHARGES**  
 Designation de l'entreprise : SOCIETE NAVALE GUINEENNE Exercice clos le 31/12/2019  
 Numero d'identification FISCAL : SNG Durée (en mois) 12  
 Numero d'identification FISCAL : 633299748

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Pertes sur créances clients			
Pertes sur autres débiteurs	30 078		
Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations			
Indemnités de fonction et autres rémunérations	470 000 000	470 000 000	0%
Dons et mécénat	113 800 000		
Autres charges diverses			
Charges pour provisions et provisions pour risque à court			
<b>TOTAL</b>	<b>583 830 078</b>	<b>470 000 000</b>	<b>24,22%</b>

**NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL**  
 Designation de l'entreprise : SOCIETE NAVALE GUINEENNE Exercice clos le 31/12/2019  
 SIGLE : SNG Durée (en mois) : 12  
 Numero d'identification FISCAL : 633299748

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Remunerations directes versées au personnel National	12 232 616 744	10 357 036 928	18,11%
Remunerations directes versées au personnel non National	0	0	
Indemnités forfaitaires versées au personnel	34 872 972	681 427 356	-94,88%
Charges sociales (CNSS)	632 187 918	381 780 000	65,59%
Remunerations et charges sociales de l'exploitant individuel	0	0	
Remuneration transférée de personnel extérieur	337 385 000	0	
Autres charges sociales	1 169 209 194	2 446 640 344	-52,21%
<b>TOTAL</b>	<b>14 406 271 828</b>	<b>13 866 884 628</b>	<b>3,89%</b>

**NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO**

Designation de l'entreprise : SOCIETE NAVALE GUINEENNE Exercice clos le 31/12/2019  
 SIGLE : SNG  
 Numéro d'identification FISCAL : 633299748 Durée (en mois) : 12

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Charges HAO constatées (1) à détailler	113 568 514	9 379 369	1111%
(1) .....			
(2) .....			
Pertes sur créances HAO	28 449 045	165 000 000	-100%
Dons et libéralités accordés		2 079 732	-100%
Abandons de créances consentis			
Charges provisionnées HAO			
Dotations hors activités ordinaires			
Participation des travailleurs			
Subventions d'équilibre			
<b>SOUS-TOTAL : AUTRES CHARGES HAO</b>	<b>142 017 559</b>	<b>176 459 101</b>	<b>-19,52%</b>
Produits HAO constatés (1) à détailler	200 027 700	20 100	995062,69%
(1) .....			
(2) .....			
Dons et libéralités accordés			
Abandons de créances obtenus	34	31 000	-100%
Transferts de charges HAO			
Reprises des charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO			
Reprises hors activités ordinaires			
<b>SOUS-TOTAL : AUTRES PRODUITS HAO</b>	<b>200 027 734</b>	<b>51 100</b>	<b>391343,71%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>342 045 293</b>	<b>176 510 201</b>	<b>93,78%</b>

Designation de l'entreprise  
SIGLE :

NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES  
SOCIETE NAVALE GUINEENNE  
SNG

Exercice clos le 31/12/2019

Numero d'identification FISCAL:

633299748

Duree (en mois) : 12

Nature des indications	Exercices concernés(1)				
	N	N-1	N-2	N-3	N-4
<b>STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE(2)</b>					
Capital social	250 000 000	250 000 000			
Actions ordinaires					
Actions a dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vote					
Actions nouvelles a emettre					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE(3)</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	130 247 838 690	115 566 172 996			
Resultat des activites ordinaires (R.A.O) hors dotations et reprises (exploitation et participation des travailleurs aux benefices	248 827 230 518	207 990 295 587			
Impôt sur le resultat	6 034 637 750	5 472 852 750			
Resultat net(4)	36 810 560 977	25 209 873 542			
<b>RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES</b>					
Resultat distribué(5)					
Dividende attribue a chaque action					
<b>PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE</b>					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice(6)					
Effectif moyen de personnel exterieur					
Masse salariale distribuee au cours de l'exercice(7)	12 267 489 716	11 038 464 284			
Avantages sociaux verses au cours de l'exercice(8) [Securite sociale, oeuvres	1 801 397 112	2 828 420 344			
Personnel exterieur facture a l'entite (9)	337 385 000				

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

(2) Indication, en cas de liberation partielle du capital, du montant du capital non appele

(3) Les elements de cette rubrique sont ceux figurant au compte de resultat

(4) Le resultat, lorsqu'il est negatif, doit être mis entre parentheses

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

(6) Personnel propre

(7) Total des comptes 661, 662, 663

(8) Total des comptes 664, 668

(9) Compte 667

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

Exercice clos le

31/12/2019

Designation de l'entreprise :  
SIGLE

SOCIÉTÉ NAVALE GUINEENNE  
SNT

Durée (en mois) :

12

Numéro d'identification FISCAL

633299748

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
<b>SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION</b>	1 80 217 830 490	115 566 172 996	130%
Chiffre d'affaires			
Marché commercial	50 510 319 894	86 500 608 847	5%
Valeur ajoutée	76 134 048 096	72 693 724 219	28%
Excédent brut d'exploitation (EBE)	42 028 703 564	32 896 740 294	132%
Résultat d'exploitation	758 991 999	1 940 514 273	25%
Résultat financier	42 737 299 562	30 858 134 213	133%
Résultat des activités ordinaires	58 010 175	176 408 001	40%
Résultat net	26 810 580 577	25 208 873 542	
<b>DETERMINATION DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>		72 693 724 219	
Excédent brut d'exploitation	76 134 048 096		
Valeurs comptabilisées des cessions courantes d'immobilisations (654)			
Produits des cessions courantes d'immobilisations (754)	76 134 048 096	72 693 724 219	
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION</b>		30 713	
Revenus financiers	1 833 991 991	1 785 783 544	
Gains de change			
Transferts de charges financières	200 027 734	51 100	
Produits HAO			
Transferts de charges HAO	2 150 953 996	7 468 857 060	
Frais financiers	1 075 476 293	2 734 428 530	
Perles de change			
Participations des travailleurs	6 031 637 150	5 472 852 750	
Impôts sur les résultats	71 057 943 038	65 272 308 296	9%
<b>= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)</b>			
Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	71 057 943 038	65 272 308 296	9%
<b>= AUTOFINANCEMENT</b>			
<b>ANALYSE DE LA RENTABILITÉ</b>			
Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a) / Capitaux propres + dettes financières*	12,60%	15%	-17%
Rentabilité financière = Résultat net / Capitaux propres	79,81%	85%	-10%
<b>ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIÈRE</b>			
Capitaux propres et ressources assimilées	82 932 310 341	53 684 291 427	54%
Dettes financières et autres ressources assimilées (b)	178 322 419 701	153 963 461 270	16%
Ressources stables	261 254 730 042	207 647 854 697	26%
Actif immobilisé (b)	115 601 506 494	92 654 606 545	25%
EMPRUNT D'INVESTISSEMENT (1)	145 753 133 148	114 993 248 147	27%
Actif circulant d'exploitation (b)	170 244 638 422	176 121 892 481	0%
Profil circulant d'exploitation (b)	64 186 594 423	72 290 153 058	30%
BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	76 078 343 969	97 861 739 425	22%
Actif circulant HAO (b)			
Passif circulant HAO (b)	9 436 494 904	14 214 490 416	-34%
BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	-9 436 494 904	-14 214 490 416	-34%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	66 641 849 065	83 647 249 009	20%
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	79 111 284 453	31 345 999 138	152%
CONTRÔLE = TRESORERIE NETTE + (TRESORERIE ACTIF) - (TRESORERIE PASSIF)	79 111 284 453	31 345 999 138	152%
<b>ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE</b>			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	109 368 943 018	32 710 701 804	-434%
Flux de trésorerie des activités d'investissement	-29 023 067 680	30 071 468 070	-3%
Flux de trésorerie des activités de financement			
<b>= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE</b>	80 345 875 338	-62 782 169 874	-228%
<b>ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET</b>			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie - passif)	427 574 145	2 904 264 145	-85%
Trésorerie - actif	79 111 284 453	33 822 689 139	134%
<b>= ENDETTEMENT FINANCIER NET</b>	-78 683 710 308	-30 918 424 993	154%

a) Résultat d'exploitation après impôts théorique sur le bénéfice

b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale **dettes financières\*** emprunts et dettes financières diverses + dettes de location acquisition

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs  
de la Société Navale Guinéenne (SNG)  
BP. 522 Conakry

**REPUBLIQUE DE GUINEE**

Conakry, le 20 Avril 2020

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019**

Mesdames et Messieurs,

En application des dispositions de l'article 439 de l'Acte Uniforme relatif au Droit des Sociétés Commerciale et du Groupement d'intérêt Economique de l'Organisation pour l'Harmonisation du Droit des Affaires en Afrique (OHADA), nous vous présentons notre rapport spécial sur les conventions réglementées visées à l'article 440 dudit Acte Uniforme.

**I. Conventions conclues au cours de l'exercice et préalablement autorisées :**

Il ne nous a été transmis aucun état des conventions réglementées visées à l'article 440 ci-dessus, au titre de la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 au 31 décembre 2019.

**II. Conventions conclues au cours de l'exercice antérieur dont l'exécution s'est poursuivie pendant l'exercice :**

Il ne nous a été transmis aucun état des conventions réglementées visées à l'article 440 ci-dessus, au titre de l'exercice 2018 dont l'exécution s'est poursuivie en 2019.

**Joseph Togna DORE**  
Expert Comptable Agrée  
Commissaire aux comptes près  
La cour d'Appel de Conakry



A Mesdames et Messieurs les Administrateurs  
de la Société Navale Guinéenne (SNG)  
BP. 522 Conakry

**REPUBLIQUE DE GUINEE**

Conakry, le 20 Avril 2020

**CERTIFICATION DU MONTANT DES REMUNERATIONS VERSEES  
AUX DIX SALARIES LES MIEUX REMUNERES  
Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019**

Mesdames et Messieurs,

En application des dispositions de l'article 525 de l'Acte Uniforme relatif au Droit des Sociétés Commerciales et du Groupement d'intérêt Economique (GIE), de l'Organisation pour l'Harmonisation du Droit des Affaires en Afrique (OHADA), nous soussignés Société d'Audit International et Conseils (SAIC SARL), Commissaire aux comptes de la Société Navale Guinéenne (SNG) représentée par Monsieur Joseph Togna DORE, Expert Comptable Agréé, Commissaire aux comptes près la Cour d'Appel de Conakry, certifions que le montant global des rémunérations aux dix salariés les mieux rémunérés au titre de l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019, qui s'élève à Deux Milliards Quatre Vingt Dix Sept Millions Soixante Six Mille Trois Cent Quarante Huit (2 097 066 348) Francs Guinéens est exact.

**Joseph Togna DORE**  
Expert Comptable Agréé  
Commissaire aux comptes près  
La cour d'Appel de Conakry

