

# **ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

## **GRABEN COMPANY S.A.R.L.**



|                            |                                                                                                           |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Siège social :             | 492, Avenue Katongomi, Quartier/Golf, Ville de Lubumbashi, Haut-Katanga, République Démocratique du Congo |
| RCCM :                     | CD/LSH/RCCM/18-B-00429                                                                                    |
| NIF :                      | A1825162W                                                                                                 |
| Identification nationale : | 6-83-N39406T                                                                                              |

**GRABEN COMPANY S.A.R.L.**



**ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS LE 31  
DECEMBRE 2023**

## SOMMAIRE

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| BILANS ACTIFS RESUMES ET COMPARES 2023 ET 2022                          | 2  |
| BILANS PASSIFS RESUMES ET COMPARES 2023 ET 2022                         | 3  |
| COMPTE DE RESULTAT COMPARE 2023 ET 2022                                 | 4  |
| TABEAU DE FLUX DE TRESORERIE                                            | 5  |
| ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES                                  | 6  |
| NOTES EXPLICATIVES ACCOMPAGNANT LES ETATS FINANCIERS                    | 7  |
| 1. INFORMATIONS GENERALES                                               | 7  |
| 1.1. CADRE JURIDIQUE ET ACTIVITES DE LA SOCIETE GRABEN COMPANY S.A.R.L. | 7  |
| 1.2. ADMINISTRATION ET GERANCE DE LA SOCIETE GRABEN COMPANY S.A.R.L.    | 7  |
| 2. RESUME DE PRINCIPALES REGLES COMPTABLES OBSERVEES                    | 8  |
| 2.1. BASE D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS       | 8  |
| 2.2. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS                                  | 8  |
| 2.3. CONSTATATION DU REVENU                                             | 9  |
| 2.4. REGIME FISCAL                                                      | 9  |
| 3. COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS                   | 11 |
| 3.1. ACTIF IMMOBILISE                                                   | 11 |
| 3.2. ACTIF CIRCULANT                                                    | 12 |
| 3.3. TRESORERIE-ACTIF                                                   | 12 |
| 3.4. CAPITAUX PROPRES                                                   | 13 |
| 3.5. DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES                        | 14 |
| 3.6. PASSIF CIRCULANT                                                   | 14 |
| 3.7. TRESORERIE - PASSIF                                                | 14 |
| 3.8. ACHAT DE MARCHANDISES                                              | 15 |
| 3.9. AUTRES ACHATS                                                      | 15 |
| 3.10. SERVICES EXTERIEURS                                               | 15 |
| 3.11. AUTRES CHARGES                                                    | 16 |
| 3.12. CHARGES DU PERSONNEL                                              | 16 |
| 3.13. PRODUITS D'EXPLOITATION                                           | 16 |
| 4. PASSIFS EVENTUELS                                                    | 16 |

## Graben Company - S.a.r.l.

Exercice clos le 31 décembre 2023

### BILANS ACTIFS RESUMES ET COMPARES 2023 ET 2022

(Exprimés en unités de Francs Congolais - CDF)

| ACTIF                                    | NOTE | 31.12.2023         | 31.12.2022       |
|------------------------------------------|------|--------------------|------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  |      |                    |                  |
| Concessions sur terrains                 |      | -                  | -                |
| Immobilisations incorporelles            |      | -                  | -                |
| Matériels et mobiliers                   | 3.1. | 9 022 985          | 7 305 045        |
| Autres immobilisations corporelles       |      | -                  | -                |
| Amortissements cumulés                   | 3.1. | (2 974 058)        | (1 711 733)      |
| Dépôts et cautionnements                 |      | 401 940 240        | -                |
| <b>Total Actif Immobilisé</b>            |      | <b>407 989 167</b> | <b>5 593 312</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   |      |                    |                  |
| <b>Actif d'exploitation</b>              |      |                    |                  |
| Stock de matières et fournitures         |      | 74 592 637         | -                |
| <b>Créances et emplois assimilés</b>     |      |                    |                  |
| Fournisseurs, avances et acomptes versés |      | -                  | -                |
| Créances clients                         |      | -                  | -                |
| Personnel                                |      | -                  | -                |
| Etat (débiteur)                          |      | 266 480            | -                |
| Débiteurs divers                         |      | -                  | 1 815 300        |
| Comptes de régularisations d'actif       |      | -                  | -                |
| <b>Total Actif Circulant</b>             | 3.2. | <b>74 859 117</b>  | <b>1 815 300</b> |
| <b>TRESORERIE -ACTIF</b>                 |      |                    |                  |
| Banques                                  |      | 13 398             | 15 712           |
| Caisse                                   |      | -                  | -                |
| <b>Total Trésorerie - Actif</b>          | 3.3. | <b>13 398</b>      | <b>15 712</b>    |
| Ecart de change actif                    |      | -                  | -                |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                  |      | <b>482 861 682</b> | <b>7 424 324</b> |

## Graben Company - S.a.r.l.

Exercice clos le 31 décembre 2023

### BILANS PASSIFS RESUMES ET COMPARES 2023 ET 2022

(Exprimés en unités de Francs Congolais - CDF)

| PASSIF                                                   | NOTE        | 31.12.2023         | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------------|-------------|--------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>         |             |                    |                  |
| Capital social                                           |             | 1 600 000          | 1 600 000        |
| Réserves                                                 |             | -                  | -                |
| Report à nouveau                                         |             | 1 047 045          | 374 871          |
| Résultat de l'exercice                                   |             | (1 019 123)        | 672 174          |
| Ecart de réévaluation                                    |             | 2 201 231          | 1 015 111        |
| <b>Total Capitaux Propres et Ressources assimilées</b>   | <b>3.4.</b> | <b>3 829 153</b>   | <b>3 662 156</b> |
| <b>DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>       |             |                    |                  |
| Emprunts et dettes à moyen terme                         |             | -                  | -                |
| Dettes financières diverses                              |             | -                  | -                |
| <b>Total Dettes financières et Ressources assimilées</b> | <b>3.5.</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>         |
| <b>PASSIF CIRCULANT</b>                                  |             |                    |                  |
| Dettes Fournisseurs                                      |             | -                  | -                |
| Dettes au Personnel                                      |             | -                  | -                |
| Dettes fiscales et sociales                              |             | 759 470            | 363 099          |
| Créditeurs divers                                        |             | 401 940 240        | -                |
| Comptes de régularisation passif                         |             | -                  | -                |
| <b>Total Passif Circulant</b>                            | <b>3.6.</b> | <b>402 699 710</b> | <b>363 099</b>   |
| <b>TRESORERIE-PASSIF</b>                                 |             |                    |                  |
| Banques, découverts                                      |             | 76 332 819         | 3 399 069        |
| <b>Trésorerie - Passif</b>                               | <b>3.7.</b> | <b>76 332 819</b>  | <b>3 399 069</b> |
| Ecart de change - passif                                 |             | -                  | -                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                      |             | <b>482 861 682</b> | <b>7 424 324</b> |

## Graben Company - S.a.r.l.

Exercice clos le 31 décembre 2023

### COMPTE DE RESULTAT COMPARE 2023 ET 2022

(Exprimé en unités de Francs Congolais - CDF)

| N°                                   | RUBRIQUE                           | NOTE  | 31.12.2023         | 31.12.2022        |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>        |                                    |       |                    |                   |
| 1                                    | Achat de fournitures               | 3.8.  | 130 597 530        | 15 986 095        |
| 2                                    | Variation de stocks de fournitures |       | (74 592 637)       | -                 |
| 3                                    | Autres achats                      | 3.9.  | 769 550            | -                 |
| 4                                    | Services extérieurs                | 3.10. | 10 749 786         | 13 648 925        |
| 5                                    | Impôts et taxes                    | 3.11. | 1 164 471          | 109 133           |
| 6                                    | Autres charges                     |       | -                  | -                 |
| 7                                    | Charges du personnel               | 3.12. | 5 690 977          | 1 872 000         |
| 8                                    | Dotations aux amortissements       |       | 730 505            | 622 670           |
| 9                                    | Dotations aux provisions           |       | -                  | -                 |
| <b>Total Charges d'exploitation</b>  |                                    |       | <b>75 110 182</b>  | <b>32 238 823</b> |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>       |                                    |       |                    |                   |
| 10                                   | Vente de marchandises              |       | -                  | -                 |
| 11                                   | Prestations fournies               |       | 68 522 195         | 33 134 449        |
| 12                                   | Profits sur créances clients       |       | -                  | 175 479           |
| <b>Total Produits d'exploitation</b> |                                    |       | <b>68 522 195</b>  | <b>33 309 928</b> |
| <b>Résultat brut d'exploitation</b>  |                                    |       | <b>(6 587 987)</b> | <b>1 071 105</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>           |                                    |       |                    |                   |
| 13                                   | Frais financiers                   |       | 808 491            | 65 775            |
| 14                                   | Pertes de change                   |       | 571 467            | 1 862             |
| <b>Total Charges financières</b>     |                                    |       | <b>1 379 958</b>   | <b>67 637</b>     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>           |                                    |       |                    |                   |
| 15                                   | Produits financiers                |       | -                  | -                 |
| 16                                   | Gains de change                    |       | 7 634 044          | 1 805             |
| <b>Total Produits financiers</b>     |                                    |       | <b>7 634 044</b>   | <b>1 805</b>      |
| 17                                   | Impôt sur les bénéfices et profits |       | 685 222            | 333 099           |
| <b>Total général des Charges</b>     |                                    |       | <b>77 175 362</b>  | <b>32 639 559</b> |
| <b>Total général des Produits</b>    |                                    |       | <b>76 156 239</b>  | <b>33 311 733</b> |
| 18                                   | <b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>  |       | <b>(1 019 123)</b> | <b>672 174</b>    |

## Graben Company - S.a.r.l.

Exercice clos le 31 décembre 2023

### TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

(Exprimé en unités de Francs Congolais - CDF)

| DESIGNATION                                                                     |          | 31.12.2023         |          | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|----------|------------------|
| <b>Trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>                       |          |                    |          |                  |
| Résultat de l'exercice                                                          | -        | 1 019 123          | +        | 672 174          |
| <b>Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie</b> |          |                    |          |                  |
| Dotation aux amortissements et provisions                                       | +        | 730 505            | +        | 622 670          |
| Bénéfice de change                                                              | -        | 7 634 044          | -        |                  |
| Produit hors exploitation                                                       | -        | 0                  | -        | 0                |
| Perte de change                                                                 | +        | 571 467            | +        | 0                |
| Charges hors exploitation                                                       | +        | 0                  | +        | 0                |
| Variation des créances et dettes à CT                                           | +        | 329 292 794        | -        | 4 670 001        |
| Autres postes                                                                   | +        | 7 062 577          | +        | 0                |
| <b>Total</b>                                                                    | <b>+</b> | <b>329 004 176</b> | <b>-</b> | <b>3 375 157</b> |
| <b>Trésorerie provenant des opérations d'investissement</b>                     |          |                    |          |                  |
| Acquisition d'immobilisations                                                   | -        | 0                  | -        | -                |
| Encaissement sur cessions d'immobilisations                                     | +        | -                  | +        | -                |
| Variation des cautions                                                          | -        | 401 940 240        | -        | -                |
| <b>Total</b>                                                                    | <b>-</b> | <b>401 940 240</b> | <b>-</b> | <b>-</b>         |
| <b>Trésorerie provenant des opérations de financement</b>                       |          |                    |          |                  |
| Augmentation de capital en numéraire                                            | +        | -                  | +        | -                |
| Obtention/Remboursement d'emprunts                                              | +        | -                  | +        | -                |
| Cession des titres                                                              | +        | -                  | +        | -                |
| <b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (3)</b>                | <b>+</b> | <b>-</b>           | <b>+</b> | <b>-</b>         |
| <b>Variation de trésorerie de la période</b>                                    |          |                    |          |                  |
| TRESORERIE EN COURS D'EXERCICE (1) + (2) + (3)                                  | -        | 72 936 064         | -        | 3 375 157        |
| TRESORERIE EN DEBUT D'EXERCICE                                                  | -        | -3 383 357         | -        | 8 200            |
| <b>TRESORERIE AU 31 DECEMBRE</b>                                                | <b>-</b> | <b>76 319 421</b>  | <b>-</b> | <b>3 383 357</b> |

## Graben Company - S.a.r.l.

Exercice clos le 31 décembre 2023

### ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| DESIGNATION                | Solde au<br>1 <sup>er</sup> /01/2023 | Mouvements 2023  |                  |               | Solde<br>au 31.12.2023 |
|----------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------------|
|                            |                                      | Augmentation     | Diminution       | Actualisation |                        |
| Capital social             | 1 600 000                            | -                | -                | -             | 1 600 000              |
| Réserve légale             | -                                    | -                | -                | -             | -                      |
| Réserves facultatives      | -                                    | -                | -                | -             | -                      |
| Report à nouveau           | 374 871                              | 672 174          | -                | -             | 1 047 045              |
| Résultat de la période     | 672 174                              | -                | 1 691 297        | -             | (1 019 123)            |
| Ecart de réévaluation      | 1 015 111                            | 1 186 120        | -                | -             | 2 201 231              |
| Provisions générales       | -                                    | -                | -                | -             | -                      |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b> | <b>3 662 156</b>                     | <b>1 858 294</b> | <b>1 691 297</b> | <b>-</b>      | <b>3 829 153</b>       |

## **Graben Company - S.a.r.l.**

Exercice clos le 30 septembre 2023

### **NOTES EXPLICATIVES ACCOMPAGNANT LES ETATS FINANCIERS**

#### **1. INFORMATIONS GENERALES**

##### **1.1. Cadre juridique et activités de la société Graben Company S.a.r.l.**

Graben Company S.a.r.l. est une société à responsabilité limitée – SARL en sigle - de droit congolais, constituée selon les statuts notariés du 24 octobre 2018 conformément à l'acte uniforme OHADA sur les sociétés commerciales et le groupement d'intérêt économique.

Aux termes des statuts régissant la société, celle-ci a pour objet principal la fourniture des prestations dans divers secteurs, notamment la fourniture de la main-d'œuvre ouvrière et qualifiée, l'import-export, la construction dans toute sa diversité, l'élevage, l'agriculture, l'exploitation forestière, l'exploitation minière et toute opération se rattachant à la sous-traitance, le commerce général, la fourniture des biens et services divers, le courtage, la formation et l'encadrement, le renforcement des capacités des travailleurs, la fourniture d'engins et des produits pétroliers.

##### **1.2. Administration et Gérance de la société Graben Company S.a.r.l.**

La société est administrée par un gérant choisi parmi les Associés, assisté par deux gérants adjoints. Les trois membres de la gérance ne peuvent démissionner de leurs fonctions qu'en prévenant chacun des associés au moins trois mois à l'avance, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, ou par lettre au porteur contre récépissé.

Dans ses rapports avec les tiers, le gérant engage la société par les actes entrant dans l'objet social de la société.

Le Gérant convoque la tenue de l'assemblée générale des associés, ou par défaut, le commissaire aux comptes s'il en existe un.

Au cours de l'Assemblée Générale Mixte tenue en date du 12 juillet 2022, la Gérante a été reconduite pour une période de trois ans. Elle est assistée de deux gérants adjoints.

Le contrôle des comptes de la société peut être confié à un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires ou suppléants, personne physique ou personne morale, nommé par l'Assemblée Générale des associés,

conformément aux articles 376, 377 et 694 et suivants de l'acte uniforme relatif au droit des sociétés commerciales et du groupement d'intérêt économique du cadre juridique OHADA et l'article 41 des Statuts. Spécialement, les dispositions statutaires indiquent que le commissaire aux comptes sera désigné lorsque le total du bilan dépassera l'équivalent de 1 25 millions de Francs CFA, ou bien lorsque le chiffre d'affaires sera égal ou supérieur à l'équivalent monétaire de 250 millions de Francs CFA, ou encore quand l'effectif du personnel excédera le seuil de 50 salariés.

Les décisions relevant tant de la compétence de l'Assemblée Générale tant ordinaire qu'extraordinaire sont prises par l'Assemblée générale, une émanation des apporteurs de capitaux.

## **2. RESUME DE PRINCIPALES REGLES COMPTABLES OBSERVEES**

### **2.1. Base d'établissement et de présentation des états financiers**

La comptabilité de la société Graben Company S.a.r.l. est articulée conformément à l'Acte uniforme relatif au Droit Comptable et à l'Information Financière du 26 janvier 2017 de l'OHADA.

Les états financiers sont exprimés en Francs Congolais (CDF). Tous les chiffres repris dans ce rapport sont exprimés, sauf indication contraire, en unités de Francs Congolais.

### **2.2. Immobilisations et amortissements**

La société de la société Graben Company S.a.r.l. est assujettie à la réévaluation annuelle légale et obligatoire de ses actifs immobilisés et à la constatation des amortissements telles que prescrites par l'Ordonnance-loi n° 89-017 du 18 février 1989. Les dotations aux amortissements sont calculées selon la méthode linéaire sur la base des valeurs réévaluées au prorata du nombre d'années de vie restante.

Les durées de vie probables qui servent de base au calcul des dotations d'amortissement sont les suivantes :

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| Autres mobiliers et matériels  | 10 ans |
| Matériel informatique          | 5 ans  |
| Matériel de transport          | 5 ans  |
| Machines et Matériel de bureau | 5 ans  |

L'approche par composants est adoptée pour les immeubles d'exploitation de la société, suivant la structure ci-après :

| Composant                  | Durée d'amortissement |
|----------------------------|-----------------------|
| Gros-œuvre :               | 60 ans                |
| Étanchéité :               | 15 ans                |
| Agencement :               | 20 ans                |
| Installations techniques : | 15 ans                |
| Menuiserie :               | 20 ans                |

Les immobilisations en cours sont évaluées à leur coût d'acquisition et ne subissent pas d'amortissement avant leur mise en rapport.

### 2.3. Constatation du revenu

Les prestations de services, les ventes de marchandises et les activités connexes facturés sont comptabilisés comme « revenus » aux dates d'échéance. Les prestations terminées mais non encore facturées sont actées en revenus par la contrepartie du compte « produits à recevoir ».

### 2.4. Régime fiscal

La société de la société Graben Company S.a.r.l. est soumise au régime fiscal de droit commun applicable en République Démocratique du Congo. A cet effet, la société est tenue de verser les impôts mensuels relatifs à l'impôt professionnel sur les rémunérations du personnel et la Taxe sur la valeur ajoutée, ainsi que l'impôt sur les bénéfices et profits au taux de 30 % sur les revenus professionnels annuels, ou encore au taux minimum de 1 % du chiffre d'affaires de l'exercice, conformément à la législation fiscale applicable.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS**

*(Chiffres exprimés en unités de Francs Congolais - CDF)*

## Graben Company - S.a.r.l.

Exercice clos le 31 décembre 2023

### 3. COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES ETATS FINANCIERS

(Chiffres exprimés en unités de Francs Congolais - CDF)

#### 3.1. Actif immobilisé

L'actif immobilisé de la société est constitué de mobiliers (tables chaises et armoires), affectés à l'exploitation.

Leur situation se présente comme suit au 31 décembre 2023 :

| DESIGNATION                     | Matériels d'expl. | Mobiliers        | Total            |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS BRUTES</b>   |                   |                  |                  |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2023 | -                 | 7 305 045        | 7 305 045        |
| Acquisition                     | -                 | 0                | -                |
| Cession                         | -                 | -                | -                |
| Régularisation                  | -                 | -                | -                |
| Réévaluation                    | -                 | 1 717 940        | 1 717 940        |
| <b>Au 31 décembre 2023 (1)</b>  | <b>-</b>          | <b>9 022 985</b> | <b>9 022 985</b> |
| <b>AMORTISSEMENTS</b>           |                   |                  |                  |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2023 | -                 | 1 711 733        | 1 711 733        |
| Dotation                        | -                 | 730 505          | 730 505          |
| Reprise                         | -                 | -                | -                |
| Régularisation                  | -                 | -                | -                |
| Réévaluation                    | -                 | 531 820          | 531 820          |
| <b>Au 31 décembre 2023 (2)</b>  | <b>-</b>          | <b>2 974 058</b> | <b>2 974 058</b> |
| <b>VALEURS NETTES (1) – (2)</b> |                   |                  |                  |
| <b>Au 31 décembre 2023</b>      | <b>-</b>          | <b>6 048 927</b> | <b>6 048 927</b> |
| <b>Au 31 décembre 2022</b>      | <b>-</b>          | <b>5 593 312</b> | <b>5 593 312</b> |

Au cours de l'exercice 2023, la société Graben Company S.a.r.l. n'a pas acquis d'immobilisations.

### 3.2. Actif circulant

L'actif circulant de la société repose sur plusieurs postes ventilés comme suit :

| DESIGNATION                              | 31.12.2023        | 31.12.2022       |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Stock de matériels et fournitures        | 74 592 637        | 0                |
| Fournisseurs, avances et acomptes versés | -                 | -                |
| Créances clients                         | -                 | -                |
| Personnel                                | -                 | -                |
| Etat (débiteur)                          | 266 480           | 0                |
| Débiteurs divers                         | 0                 | 1 815 300        |
| Comptes de régularisations d'actif       | -                 | -                |
| <b>Total Actif circulant</b>             | <b>74 859 117</b> | <b>1 815 300</b> |

Le poste « Stock de matériels et fournitures » comprend le stock de fournitures au 31 décembre 2023.

Quant à la rubrique « Etat débiteur », elle regorge les quatre acomptes provisionnels des revenus 2023 versés à l'administration fiscale.

### 3.3. Trésorerie-Actif

Ce poste est constitué des rubriques ci-dessous :

| DESIGNATION                   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Avoirs en banque              | 13 398        | 15 712        |
| Avoirs en caisse              | -             | -             |
| <b>Total Trésorerie-Actif</b> | <b>13 398</b> | <b>15 712</b> |

Les avoirs en banque concernent le solde créditeur du compte en USD ouvert auprès de la banque UBA. Le solde en banque auprès de cette dernière banque s'élève à USD 5,00 au 31 décembre 2023.

### 3.4. Capitaux propres

Cette rubrique se détaille comme suit :

| DESIGNATION                   | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social                | 1 600 000        | 1 600 000        |
| Réserves légales              | -                | -                |
| Report à nouveau              | 1 047 045        | 374 871          |
| Résultat de l'exercice        | (1 019 123)      | 672 174          |
| Ecart de réévaluation         | 2 201 231        | 1 015 111        |
| <b>Total Capitaux propres</b> | <b>3 829 153</b> | <b>3 662 156</b> |

Le capital de la société s'établit à CDF 1 600 000, entièrement libéré et représentant 100 parts de valeur nominale 16 000 francs congolais, détenus par les associés ci-après :

| Associé                     | Nombre de parts | Valeur en Fc | Pourcentage |
|-----------------------------|-----------------|--------------|-------------|
| Mme KASOKI KAHIWA Esther    | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| La société WBKC             | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| M. MATHE BWENGE Moïse       | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| M. MBAHINGANA ANOVEL Joseph | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| M. LUBI BALUKU Jean-Claude  | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| Total                       | 100             | 1 600 000 Fc | 100,00%     |

Au cours de l'année 2022, la structure actionnariale de la société a connu une modification, actée lors de l'Assemblée Générale Mixte tenue en date du 12 juillet 2022. La société WBKC a cédé la totalité de ses parts sociales à l'Associé LUBI BALUKU Jean Claude.

Le capital de la société est désormais réparti comme suit, au 31 décembre 2023 :

| Associé                     | Nombre de parts | Valeur en Fc | Pourcentage |
|-----------------------------|-----------------|--------------|-------------|
| Mme KASOKI KAHIWA Esther    | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| M. LUBI BALUKU Jean-Claude  | 40              | 640 000 Fc   | 40,00%      |
| M. MATHE BWENGE Moïse       | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| M. MBAHINGANA ANOVEL Joseph | 20              | 320 000 Fc   | 20,00%      |
| Total                       | 100             | 1 600 000 Fc | 100,00%     |

L'écart de réévaluation légale au 31 décembre 2023 a été évalué conformément aux dispositions de l'Arrêté ministériel n° CAB/MIN/FINANCES/2024/002 du 24 janvier 2024 portant fixation des coefficients de réévaluation applicables aux bilans clos au 31 décembre 2023.

### 3.5. Dettes financières et Ressources assimilées

Ce poste est constitué de lignes ci-après :

| DESIGNATION                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Emprunts et dettes à moyen terme | -          | -          |
| Dettes financières diverses      | -          | -          |
| <b>Total Dettes financières</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

Aucun emprunt à moyen ou long terme n'a été contracté par la société au cours de l'exercice sous revue.

### 3.6. Passif circulant

Cette rubrique comprend les comptes ci-dessous :

| DESIGNATION                      | 31.12.2023         | 31.12.2022     |
|----------------------------------|--------------------|----------------|
| Dettes fournisseurs              | -                  | -              |
| Dettes du personnel              | -                  | -              |
| Dettes fiscales                  | 702 999            | 303 099        |
| Dettes sociales                  | 56 471             | 30 000         |
| Créditeurs divers                | 401 940 240        | -              |
| Comptes de régularisation passif | -                  | -              |
| <b>Total Passif Circulant</b>    | <b>402 699 710</b> | <b>363 099</b> |

Les « Dettes fiscales » se rapportent à l'impôt sur les bénéfices des revenus 2023 de 685 221,95 Fc, l'impôt professionnel sur les rémunérations de 17 777,16 Fc.

Les « Dettes sociales » comprennent les cotisations sociales du mois de décembre 2023 (CNSS pour 47 946,98 Fc ; INPP pour 7 991,16 Fc et ONEM pour 532,74 Fc). Le poste « Créditeurs divers » regorge la contrepartie de la provision constituée en vue de bénéficier d'un concours bancaire.

### 3.7. Trésorerie - Passif

Cette rubrique est constituée du compte ci-dessous :

| DESIGNATION                    | 31.12.2023        | 31.12.2022       |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Découvert bancaire             | 76 332 819        | 3 399 069        |
| <b>Total Trésorerie-Passif</b> | <b>76 332 819</b> | <b>3 399 069</b> |

Le découvert bancaire en cours au 31 décembre 2023 ouvert auprès de la banque Trust Merchant Bank a un solde d'USD 28 486,63.

### 3.8. Achat de fournitures

Cette ligne est ventilée comme suit :

| DESIGNATION                         | 31.12.2023         | 31.12.2022        |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Achat de fournitures d'exploitation | 130 597 530        | 15 986 095        |
| Autres fournitures d'exploitation   | -                  | -                 |
| Frais accessoires d'achat           | -                  | -                 |
| <b>Total Achat de fournitures</b>   | <b>130 597 530</b> | <b>15 986 095</b> |

### 3.9. Autres achats

Cette ligne est décomposée comme suit :

| DESIGNATION                                                   | 31.12.2023     | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| Fournitures d'exploitation                                    | -              | -          |
| Fournitures de bureau                                         | -              | -          |
| Eau                                                           | 241 048        | -          |
| Electricité                                                   | 528 502        | -          |
| Carburants                                                    | -              | -          |
| Autres fournitures                                            | -              | -          |
| <b>Total Achat de matières premières et fournitures liées</b> | <b>769 550</b> | <b>-</b>   |

### 3.10. Services extérieurs

Cette rubrique est constituée des comptes suivants :

| DESIGNATION                                  | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses de transport                        | 7 571 321         | 12 083 329        |
| Frais de sous-traitance                      | -                 | -                 |
| Frais de sécurité                            | -                 | -                 |
| Frais de publicité                           | -                 | -                 |
| Autres services consommés                    | -                 | -                 |
| Frais de communication                       | -                 | -                 |
| Frais d'internet                             | -                 | -                 |
| Entretiens et réparations groupe électrogène | -                 | -                 |
| Entretiens et réparations véhicule           | -                 | -                 |
| Entretiens et réparations matériels          | -                 | -                 |
| Frais bancaires                              | 3 178 465         | 1 565 596         |
| Prime d'assurance véhicule                   | -                 | -                 |
| Prime d'assurance multirisques               | -                 | -                 |
| Honoraires avocat                            | -                 | -                 |
| <b>Total Services extérieurs</b>             | <b>10 749 786</b> | <b>13 648 925</b> |

### 3.11. Autres charges

Cette rubrique est constituée de postes ci-après :

| DESIGNATION                 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Charges diverses            | -          | -          |
| Pertes diverses             | -          | -          |
| <b>Total Autres charges</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

### 3.12. Charges du personnel

Cette rubrique est constituée des postes ci-après :

| DESIGNATION                       | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Salaires de base versés           | 3 140 618        | 1 200 000        |
| Indemnités de logement            | 958 940          | 360 000          |
| Indemnités de transport           | 936 000          | 312 000          |
| Décomptes finals                  | -                | -                |
| Cotisations CNSS, INPP et ONEM    | 508 780          | -                |
| Frais médicaux et autres          | 146 639          | -                |
| <b>Total Charges du personnel</b> | <b>5 690 977</b> | <b>1 872 000</b> |

### 3.13. Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice 2023 comprennent les prestations de services au client KAMOA.

| DESIGNATION                          | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fournitures vendues                  | -                 | -                 |
| Travaux et prestations facturés      | 68 522 195        | 33 134 449        |
| Autres produits                      | -                 | 175 479           |
| <b>Total Produits d'exploitation</b> | <b>68 522 195</b> | <b>33 309 928</b> |

## 4. PASSIFS EVENTUELS

Au 31 décembre 2023, la société Graben Company S.a.r.l. n'a pas de litiges judiciaires pendants devant les juridictions congolaises ou étrangères. L'impôt sur les bénéfices et profits a été évalué selon la législation fiscale en vigueur, de même que les cotisations sociales, dont le paiement interviendra ultérieurement. Toutefois, la Gérance de la société estime que les redressements y afférents seraient peu significatifs.

\* \* \* \* \*

\* \* \*

\*