



COMINIÈRE SA

LA CONGOLAISE D'EXPLOITATION MINIÈRE

RCCM : N°CD/KIN/RCCM/14-B-5938
Numéro d'Impôt A1113407 L

Id. Nat. : 01-126-57838Y
Capital social : 1.000.000.000 FC

DIRECTION FINANCIÈRE

ETATS FINANCIERS

EXERCICE 2023

MARS 2024

N°06, Av. UVIRA, C/Gombe, Kinshasa-RDC / www.cominiere.cd

Tél. : +243 999904480 / +243 835580057

1. INTRODUCTION

Les états financiers, présentés dans les pages qui suivent, traduisent la situation financière de la Congolaise d'Exploitation Minière, COMINIÈRE SA en sigle, au cours de l'exercice comptable 2023 conformément aux exigences de l'orthodoxie de la gestion.

2. PRESENTATION DE LA CONGOLAISE D'EXPLOITATION MINIERE

Sous ce point seront traités : la présentation de la COMINIÈRE SA, sa localisation et sa dispersion géographique, son objet social, sa durée de vie, son capital social, ses revenus ainsi que son régime fiscal.

2.1. Présentation de la société

La COMINIÈRE SA est une société anonyme avec un conseil d'administration et un assemblé général dont les actionnaires sont au nombre de deux à savoir la République Démocratique du Congo (RDC) représentée par le Ministère du Portefeuille d'une part et d'autre part, la Caisse Nationale de Sécurité Sociale, CNSS en sigle.

La Congolaise d'Exploitation Minière (COMINIÈRE SA) a été créée le 12/04/2010 par un acte notarié sous le numéro 183.244, Folio 88 – 102 volumes MCDIII devant le notaire de la ville de Kinshasa, Monsieur Jean A. BIFUNU MFINI. Les statuts originaux ont été harmonisés selon l'OHADA et coordonnés selon le nouveau code minier de la RDC. La COMINIÈRE SA est enregistrée au registre de commerce et de crédit mobilier sous le numéro CD/KIN/RCCM/14 – B – 5938.

2.2. Localisation et dispersion Géographique

Le siège social de la COMINIÈRE SA se situe au numéro 60 de l'avenue Uvira – Immeuble Aimée tower, Appartement n° 1A et 1B, ville de Kinshasa en RDC. Son siège peut être transféré en tout autre endroit de la RDC sur décision de l'Assemblée Générale des actionnaires.

La COMINIÈRE SA dispose d'un bureau de représentation à Lubumbashi et à Manono.

2.3. Objet social

La COMINIÈRE SA a pour objet, tant pour elle-même que pour compte des tiers, de faire toutes les opérations d'études, de prospection, de recherches et d'exploitation minière de la cassitérite, du Coltan, de l'étain et toutes autres substances minérales concessibles et valorisables ainsi que toutes

les opérations de concentration et de traitement métallurgique et chimique, de transformation, de commercialisation, d'exportation de ces substances et de leurs dérivés, l'ingénierie minière.

2.4. Durée de vie

La COMINIÈRE SA est constituée pour une durée de 99 ans.

2.5. Le Capital Social

*Le capital de la COMINIÈRE SA est fixé à **1.000.000.000 CDF** (un milliard de francs congolais) soit **500 148 USD** représenté par 10.000 parts (dix mille) de **100.000 CDF** chacune (cent mille).*

2.6. Revenus

Au cours de l'exercice 2023, les revenus de la COMINIÈRE SA sont constitués, comme les autres années antérieures essentiellement de produits divers provenant des activités artisanales réalisées dans ses permis de recherche, des avances contractuelles, des loyers des maisons à mitwaba ; des recettes du guest-house, ainsi que d'autres créances.

2.7. Régime fiscal

La COMINIÈRE SA est une société soumise aux règles de droit commun en matière fiscale ; mais elle bénéficie des aménagements du code minier.

3. RESUME DE PRINCIPALES REGLES COMPTABLES

La présentation des états financiers de la COMINIÈRE SA a été établie selon les prescriptions du système comptable OHADA révisé.

3.1. TRAITEMENT DES OPERATIONS EN MONNAIES ETRANGERES

Au cours de l'exercice comptable 2023, Les actifs, les passifs, les revenus et les dépenses ont été comptabilisé en dollars américains, conformément au code minier.

3.2. IMMOBILISATIONS ET AMMORTISSEMENTS

3.2.1 Valeur brute des immobilisations

Les immobilisations acquises en 2023 ont été enregistrées à leur coût d'acquisition.

3.2.2 Amortissements

Les amortissements ont été calculés sur une base linéaire en fonction de la valeur d'acquisition et de leur durée de vie estimée. Les taux annuels d'amortissement pratiqués sont :

Matériel et mobilier de bureau	10%
Matériels roulants	25%
Matériels informatiques	10%
Autres matériels	10%
Bâtiments	5%
Installations et agencements	5%
Logiciel de comptabilité	10%

3.3. EVALUATION DES CREANCES, DETTES ET DISPONIBLES

3.3.1 Les créances et les dettes

Les créances et les dettes ont été comptabilisées sur base des accords contractuels de partenariat, des factures des transactions effectuées pendant toute l'année sous examen.

3.3.2 Les disponibles

Les disponibles ont été comptabilisées sur base des pièces justificatives (les reçus, les relèves bancaires, les inventaires de caisse, les relevés de caisse)

4. ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023 EN USD**4.1 Bilan actif en USD****4.2 Bilan passif en USD****4.3 Compte de résultat****4.4 Tableau des flux de trésorerie****Voir copies en annexe**

5. NOTES AUX COMPTES

5.1 Valeur immobilisées incorporelles

Cette rubrique regroupe le montant du logiciel de comptabilité acquis par la COMINIÈRE SA en 2016 et mis à jour en 2019.

RUBRIQUES	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Montant brut à la clôture de l'exercice.
Brevet, licence, logiciel et droit similaire	17 686	0	17 686

5.2. Immobilisations Corporelles

Les mouvements totaux des immobilisations se présentent comme suite au 31/12/2023.

RUBRIQUES	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Montant brut à la clôture de l'exercice.
Matériel, Mobilier et actif biologiques	1 232 887	34 824	1 267 711
Aménagement, agencement et installation	341 118	0	341 118
Bâtiments	1 888 550	1 605 007	3 493 557
Terrains	4 118 674	713 856	4 832 530
Mat de transport	867 537	180 000	1 047 537
TOTAL GENERAL	8 448 766	2 533 687	10 982 453

En 2023 la COMINIÈRE a fait une acquisition de 2 Prado TOYOTA au prix de **180 000 USD**, un appartement sur UVIRA à Gombe, Kinshasa de **1 180 000 USD**, la construction d'un camp et bureau à Mitwaba d'un montant de **425 007 USD**, 2 Imprimantes au prix de **2 250 USD**, 1 Ordinateur hp au prix de **790 USD**, 8 Interphone au prix de **662 USD**, mobilier de bureau Kinshasa et Lubumbashi à **31 122 USD**, un terrain à luano city d'un montant de **713 856 USD**.

En 2023 la COMINIÈRE SA a payer une avance sur la construction de sont bureau à Lubumbashi sur le terrain de Luano City d'un montant de 874 998 USD .

5.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

RUBRIQUES	Amortissement : cumules à l'ouverture de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Cumuls des amortissements à la clôture de l'exercice
Brevet, licence, logiciel et droit similaire	7 685	1 769	9 454

5.4. Amortissements des immobilisations corporelles

RUBRIQUES	Amortissement : cumules à l'ouverture de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Cumuls des amortissements à la clôture de l'exercice
Bâtiment	3 493 557	2 931 933	561 624
Aménagements, agencement et installation	341 118	0	341 118
Matériel, Mobilier et actif biologique	1 044 438	126 773	1 171 211
Matériel de transport	582 891	261 885	844 776
TOTAL GENERAL	5 462 004	3 320 591	2 918 729

5.5. TITRES DE PARTICIPATION

Représente la valeur de différents titres détenus par la COMINIÈRE SA auprès des entreprises en joint-venture.

N°	Entreprises de joint-venture	Capital social entreprise de joint-venture en USD	% COMINIRER	Valeur de titres en USD
1	MANOMIN S.A.R.L.	10.000.000,00	32%	3 200 000
2	SEGMAL S.A.R.L.	500.000,00	32%	160 000
3	SOMIMI	1.000.000,00	28%	280 000
4	TANGANIKI S.A.R.L.	1.000.000,00	32%	320 000
5	TANTALE et NOBIUM	10.000.000,00	32%	3 200 000
6	HORIZON S.A.R.L.	1.000.000,00	25%	250 000
7	MURUMBI MINERAL	500.000,00	10%	50 000
8	DATHCOM SA	61.841,77	30%	18 553
9	UNITED COMINIÈRE SAS	6 184,18	30%	1 855
10	LA MINOCOM SAS	30 920,89	30%	9 276
11	LONG HAO SARL	10.000.000,00	30%	3 000 000
12	KATAMBA MINING	30 000 000	30%	6 000
13	MANONO LITHUIM	4 590 000	30%	1 700
TOTAL		37 688 947	-	10 497 384 USD

Pour le cas de MANOMIN S.A.R.L, HORIZON S.A.R.L et DATHCOM SA qui n'existent plus, nous attendons la décision de l'assemblée générale des actionnaires pour décider de leur désaffectation au bilan.

5.6. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts au personnel ont été soldés aux cours de l'exercice comptable 2023, la somme de **16 669 USD** constitue une garantie locative du bureau de Lubumbashi.

5.6. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts au personnel ont été soldés aux cours de l'exercice comptable 2023, la somme de **16 669 USD** à cela constitue une garantie locative du bureau de Lubumbashi.

5.7. CREANCES

Le solde de ce compte au 31/12/2023 est de **980 440 USD** reparti comme suite :

SOCIETE ENTREPRISE ENTITES	AVANCE SUR DIVIDENDE	ROYALITIES	LOYER	REDEVANCE	TOTAL
MMR	0	162 365 USD	0	0	162 365 USD
SEGMAL	50 000 USD	0	0	0	50 000 USD
COPROCO	0	13 300 USD	0	0	13 300 USD
AMUR	0	19 502 USD	0	0	19 502 USD
COMIGRA	0	83298 USD	0	0	8 3298 USD
CONGO JIANXING	0	47 015 USD	0	0	629 075 USD
CDMC	0	22 300 USD	0	0	22 300 USD
MEDICI	0	600 USD	0	0	600 USD
TOTAL GENERAL					980 440 USD

Les créances ont été considérer comme créance douteuse, vue que la plupart des entités de traitement ont disparu, Pour ceux qui sont encore en activité paient difficilement.

5.8. BANQUES, CHEQUES POSTAUX, CAISSES

Les comptes de l'actif de trésorerie présentent au 31/12/2023 un solde positif détaillé comme suit :

RAW BANK/KIN CDF N°COMPTE 01008902704 – 38	2 320 USD
RAW BANK/KIN USD N°COMPTE 01008902701 – 47	5 237 936 USD
RAW BANK/LBB USD N°COMPTE 01008902703 – 91	1 156 858 USD
BANQUE BGFI/USD N°COMPTE 004001294401174	660 USD
SOLDES	6 397 774 USD
Caisse principale	70 704 USD
Caisse Lubumbashi	3 358 USD
Caisse Kinshasa	1 884 USD
Caisse Manono	3 190 USD
SOLDES	79 136 USD

5.9 CAPITAL

Le capital de la COMINIÈRE SA est resté de **500 148 USD** soit **1 000 000 000 CDF**. Le nombre des parts souscrites est resté dans la même proportion, c'est-à-dire la République Démocratique du Congo 90% de parts et CNSS 10%.

5.10. ECART DE REEVALUATION

Le compte garde son solde de **11 875 292 USD**. Un cumule depuis 2021, lorsque la comptabilité était tenue en CDF.

5.11. REPORT A NOUVEAU

Le report à nouveau comprend le cumul des pertes des exercices antérieurs soit un montant de **5 456 837 USD**

5.12. RESULTAT NET

L'exercice comptable 2023 affiche au compte de résultat comme indiqué au bilan un bénéfice de **120 543 USD**.

5.13. AUTRES DETTES

Les autres dettes s'élèvent au 31/12/2023 à **2 063 081 USD**. Elles comprennent le cumul des dettes d'années antérieures 2015 de CHEMAF d'un montant de **255 727 USD** et a cette dette s'ajouté le montant de **1 776 226 USD** de caution de KATAMBA MINING et **31 128 USD** de UATT.

5.17. AUTRES PRODUITS

La COMINIÈRE SA demeurant toujours en phase d'exploration, Ce compte affiche un solde de **13 909 629 USD** suite aux encaissements durant l'exercice sous examen de location des chambres du guest-house MANONO, la cession d'actions, Royalties, d'amodiation du PE 12457 par CHEMAF et des avances sur dividendes SEGMAL et Manono Lithium.

5.18. ACHATS

Le compte d'achats présente un solde au 31/12/2023 détaillé comme suit :

Gas-oil	9 598 USD
Lubrifiant	234 USD
Essence	8 277 USD
Produit d'entretien	3 248 USD
Fourniture de bureau	3 546 USD
Pots de peinture	50 USD
Eau	1 915 USD
Fourniture informatique	20 166 USD
Achat petit matériels et outillages	70 USD
Pièce de rechange	12 267 USD
Achat divers	155 179 USD
TOTAL GENERAL	214 550 USD

5.19. TRANSPORT

Le compte de transport présente un solde au 31/12/2023 détaillé comme suit :

Autres frais de transport	4 539 USD
Voyages et déplacements	120 121 USD
TOTAL GENERAL	124 660 USD

5.20. SERVICES EXTERIEURS

<i>Autres services consommés</i>	482 741 USD
<i>Location véhicule</i>	2 600 USD
<i>Entretien et réparations</i>	56 499 USD
<i>Autre entretien et réparation</i>	18 825 USD
<i>Téléphone direction</i>	11 358 USD
<i>Autre frais de communication et médiatique</i>	5 572 USD
<i>Frais bancaire</i>	471 065 USD
<i>Honoraire consultant</i>	353 174 USD
<i>Honoraire assistance technique</i>	96 198 USD
<i>Documentation technique</i>	475 974 USD
<i>Publication</i>	38 700 USD
<i>Honoraire assistance juridique</i>	3 522 578 USD
<i>Frais divers</i>	203 102 USD
<i>Cotisation syndicale</i>	24 496 USD
<i>Participation INDABA</i>	8 893 USD
<i>Frais de déménagement</i>	7 110 USD
<i>Frais d'hébergement mission</i>	900 USD
<i>Frais reluire et copie</i>	681 USD
<i>Frais de mission</i>	217 609 USD
<i>Frais gardiennage</i>	44 169 USD
TOTAL GENERAL	6 043 057 USD

5.21. IMPOT ET TAXES

Ce compte arrêté au 31/12/2023 comprend :

<i>Cadastre minier</i>	725 634 USD
<i>Impôt sur appointements et salaire</i>	221 010 USD
<i>Contrôle technique, vignette, stationnement</i>	82 243 USD
<i>Versement Patronal FEC</i>	5000 USD
<i>Autres impôts et taxe directes</i>	94 450 USD
<i>Autres amendes et pénalité fiscal</i>	610 924 USD
TOTAL GENERAL	1 739 261 USD

5.22. AUTRES CHARGES

Ce compte arrêté au 31/12/2023 comprend :

<i>Jeton de présence et autres rémunération</i>	431 042 USD
<i>Rémunérations mandataires</i>	1 906 088 USD
<i>Autres charges divers</i>	1 463 532 USD
TOTAL GENERAL	3 737 642 USD

5.24. CHARGES DU PERSONNEL

Au 31/12/2023, le compte charges du personnel est détaillé comme suit :

<i>Appointement, salaires, et commissions</i>	7 99 225 USD
<i>Primes et gratifications et autres avantages</i>	118 250 USD
<i>Autres indemnités et avantages divers</i>	642 928 USD
<i>Cotisation CNSS</i>	63 148 USD
<i>Cotisation INPP</i>	56 132 USD
<i>Cotisation ONEM</i>	10655 USD
<i>Médecine du travail et pharmacie</i>	19 006 USD
TOTAL GENERAL	1 772 346 USD

5.25. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Au 31/12/2023, le compte est détaillé comme suit :

Dot .aux amortissements corporelles	465 086 USD
Dot. aux amortissements incorporels	1 769 USD
TOTAL GENERAL	466 855 USD

5.26. REVENUS FINANCIERS

Ici nous pouvons remarque l'intérêt reçu grâce au DAT d'un montant de **305 753 USD et 1 838 USD** gains sur disponible.

5.27. FRAIS FINANCIERS ET CHARGES ASSIMILEES

Dans ce compte nous pouvons remarque une perte d'échange sur disponible d'un montant de **1 611 USD**

Lubumbashi, le 28/03/2024

Pour la Congolaise d'Exploitation Minière SA

Célestin KIBEYA KABEMBA



Directeur Général.

BILAN (ACTIF) MODELE 2 (PORTRAIT)

Dénomination l'entité : **LA CONGOLAISE D EXPLOITATION MINIERE**

Exercice clos le : **31/12/2023**

Numéro d'identification : **14-B-5938**

Durée (en mois) : **12**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

REF	ACTIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2023			EXERCICE AU
			BRUT	AMORT et DEPREC.	NET	31/12/2 022
						NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	17 686	9 454	8 232	10 001
AE	Frais de développement et de prospection		0	0	0	0
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		17 686	9 454	8 232	10 001
AG	Fonds commercial et droit au bail		0	0	0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles		0	0	0	0
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	10 982 453	2 918 729	8 063 724	5 995 123
AJ	Terrains (1) dont Placement en Net 0/ 0		4 832 530	0	4 832 530	4 118 674
AK	Bâtiments (1) dont Placement en Net 0/ 0		3 493 557	561 624	2 931 933	1 403 354
AL	Aménagement, agencement et installations		341 118	341 118	0	0
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		1 267 711	1 171 211	96 500	188 449
AN	Matériel de transport		1 047 537	844 776	202 761	284 646
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILIS.	3	874 998	0	874 998	0
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	10 514 053	0	10 514 053	10 518 866
AR	Titres de participation		10 497 384	0	10 497 384	10 495 684
AS	Autres immobilisations financières		16 669	0	16 669	23 182
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		22 389 190	2 928 183	19 461 007	16 523 990
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5	0	0	0	0
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	0	0	0	0
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		980 440	980 440	0	265 502
BH	Fournisseurs, avances versées	17	0	0	0	0
BI	Clients	7	980 440	980 440	0	265 502
BJ	Autres créances	8	0	0	0	0
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		980 440	980 440	0	265 502
BQ	Titres de placements	9	0	0	0	0
BR	Valeur à encaisser	10	0	0	0	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	6 476 910	0	6 476 910	4 084 903
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF		6 476 910	0	6 476 910	4 084 903
BU	Ecart de conversion - Actif	12	0	0	0	0
BZ	TOTAL GENERAL		29 846 540	3 908 623	25 937 917	20 874 395

BILAN (PASSIF) MODELE 2 (PORTRAIT)

Dénomination de l'entité : **LA CONGOLAISE D EXPLOITATION MINIERE**

Exercice clos le : **31/12/2023**

Numéro d'identification : **14-B-5938**

Durée (en mois) : **12**

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU	EXERCICE AU
			31/12/2023	31/12/2022
			NET	NET
CA	Capital	13	500 148	500 148
CB	Apporteurs capital non appelé	13	0	0
CD	Primes liées au capital social	14	0	0
CE	Ecart de réévaluation	3e	11 875 292	11 875 292
CF	Réserves indisponibles	14	5 922 016	0
CG	Réserves libres	14	0	0
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	5 456 837	5 456 837
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice+ ou perte -)		120 543	0
CL	Subventions d'investissement	15	0	0
CM	Provisions réglementées		0	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES	15	23 874 836	17 832 277
DA	Emprunts et dettes financières diverses		0	0
DB	Dette de location acquisition	16	0	0
DC	Provisions pour risques et charges	16	0	0
DD	TOTAL DETTES FINANC. ET RESSOURCES ASSIMILEES	16	0	0
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		23 874 836	17 832 277
DH	Dettes circulantes HAO	5	0	0
DI	Clients, avances reçues	7	0	0
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	0	3 950
DK	Dettes fiscales et sociales	18	0	179 087
DM	Autres dettes	19	2 063 081	2 859 081
DN	Provisions pour risques à court terme	19	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		2 063 081	3 042 118
DQ	Banques, crédits d'escompte	20	0	0
DR	Banques, établis. financiers et crédits de trésorerie	20	0	0
DT	TOTAL TRESORERIE PASSIF		0	0
DV	Ecart de conversion - Passif	12	0	0
DZ	TOTAL GENERAL		25 937 917	20 874 395

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination de l'entité : LA CONGOLAISE D EXPLOITATION MINIERE

Exercice clos le : 31/12/2023

Numéro d'identification : 14-B-5938

Durée (en mois) : 12

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2 023

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE AU	
				31/12/2023	31/12/2 022	
				NET	NET	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	0	0
RA	Achats de marchandises		-	22	0	0
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6	0	0
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				0	0
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	0	0
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	0	0
TD	Produits accessoires	D	+	21	0	0
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)				0	0
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	0	0
TF	Production immobilisée			21	0	0
TG	Subventions d'exploitation			21	0	0
TH	Autres produits		+	21	13 909 629	0
TI	Transferts de charges d'exploitation		+	12	0	0
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		-	22	0	0
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	0	0
RE	Autres achats		-	22	-214 550	0
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	0	0
RG	Transports		-	23	-124 660	0
RH	Services extérieurs		-	24	-6 043 057	0
RI	Impôts et taxes		-	25	-1 739 261	0
RJ	Autres charges		-	26	-3 737 642	0
XC	VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB)+(somme TE à RJ)				2 050 459	0
RK	Charges de personnel		-	27	-1 772 346	0
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK)			28	278 113	0
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	0	0
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C & 28	-466 855	0
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL)				-188 742	0
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	307 674	0
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	0	0
TM	Transferts de charges financières		+	12	0	0
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	1 611	0
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C & 28	0	0
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				309 285	0
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF)				120 543	0
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	0	0
TO	Autres Produits HAO		+	30	0	0
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	0	0
RP	Autres Charges HAO		-	30	0	0
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRE (somme TN à RP)				0	0
RQ	Participation des travailleurs		-	30	0	0
RS	Impôts sur le résultat		-		0	0
XI	RESULTAT NET (XG +XH + RQ + RS)				120 543	0

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Dénomination l'entité : **LA CONGOLAISE D EXPLOITATION MINIERE**

Exercice clos le : **31/12/2023**

Numero d'identification : **14-B-5938**

Durée (en mois) : **12**

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2 023

REF	LIBELLES	Note	EXERCICE 2 023	EXERCICE 2 022
ZA	Trésorerie nette au 1er Janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	4 084 903	3 824 687
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		587 398	-9 489 315
FB	- Actif circulant HAO ⁽¹⁾		0	0
FC	- Variations des stocks		0	0
FD	- Variation des créances		265 502	26 107
FE	- Variation du passif circulant ⁽¹⁾		-979 037	1 484 175
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB + FC + FD +FE) : 713 535 / 1 510 282			
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	-126 137	-7 979 033
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		0	0
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-1 658 689	-232 410
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations + Financières		-1 700	-6 500
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		0	0
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		6 513	13 351
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	-1 653 876	-225 559
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux		0	0
FL	+ Subventions d'investissement reçues		0	0
FM	- Prélèvements sur le capital		0	0
FN	- Dividendes versés		0	0
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	0	0
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+ Emprunts		0	0
FP	+ Autres dettes financières		0	0
FQ	- Remboursements des emprunts et dettes financières		0	0
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	0	0
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	0	0
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	-1 780 014	-8 204 591
ZH	Trésorerie Nette au 31 Décembre (G + A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N	H	2 304 890	-4 379 904

[1] à l'exclusion 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).