

**ENTREPRISE GENERALE
D'ALIMENTATION ET DE
LOGISTIQUE (EGAL), S.A**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS**

ETATS FINANCIERS ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2014

ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE LOGISTIQUE (EGAL), S.A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2014

A l'attention de Monsieur le Président du Conseil d'Administration,

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'**Entreprise Générale d'Alimentation et de Logistique « EGAL SA »**, comprenant le bilan au 31 décembre 2014 avec un total de USD 62.733.571, le compte de résultat qui présente une perte nette de USD 4.488.204 et le tableau de financement des ressources et emplois pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes contenant un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité du Conseil d'Administration relative aux états financiers

Le Conseil d'Administration d'EGAL SA est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états financiers conformément aux règles et principes du SYStème Comptable OHADA (SYSCOHADA), ainsi que du contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Ces états financiers ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix des procédures mises en œuvre, y compris l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou d'erreurs, relève du jugement de l'auditeur. En procédant à ces évaluations des risques, l'auditeur prend en compte le contrôle interne de l'entité relatif à l'établissement et à la présentation

sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées à la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité.

Un audit consiste également à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites, et la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

- Nous n'avons pas été en mesure d'évaluer les titres de participation d'un montant de USD 9.383.816 détenus par EGAL SA sur All Ocean Logistics « AOL » et BOSA EGAL, faute d'obtenir les états financiers de ces dernières,
- Les stocks d'un montant total de USD 13.125.532 n'ayant pas fait l'objet d'inventaire, il ne nous a pas été possible de les valider.

Opinion avec réserve

A notre avis, à l'exception des incidences des problèmes décrits dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE LOGISTIQUE, en abrégé EGAL SA, au 31 décembre 2014, ainsi que le résultat de ses opérations et sa situation financière pour l'exercice clos à cette date, conformément aux règles et principes comptables admis par le SYSCOHADA.

Kinshasa, le xx Juin 2015

Le commissaire aux comptes

**ETATS FINANCIERS
DE
L'ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE
LOGISTIQUE**

AUX 31 DECEMBRE 2014

TABLE DES MATIERES

PROJET DE RAPPORT

ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE LOGISTIQUE
« EGAL SA »

ETATS FINANCIERS D'EGAL SA AUX 31 DECEMBRE 2014
EN USD

A. BILANS AUX 31 DECEMBRE 2014

ACTIF

Libellés	NOTES	AU 31/12/2014 MONTANT NET	AU 31/12/2013 MONTANT NET
ACTIF IMMOBILISE			
Charges immobilisées			
Frais d'établissement	3	355 141	532 684
Immobilisations incorporelles			
Brevets, licences, logiciels	4	74 587	2 939
Immobilisations corporelles			
Terrains	5	491 437	0
Bâtiments	6	11 334 898	7 468 584
Installations et agencements	7	343 232	125 302
Matériel	8	2 919 938	2 031 330
Matériel de transport	9	4 753 838	10 850 379
Immobilisations financières			
Titres de participation	10	9 383 816	0
Autres immobilisations financières	11	12 971 950	13 150 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		42 628 838	34 161 218
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Marchandises	12	13 125 532	3 089 335
Créances et emplois assimilés			
Fournisseurs, avances versées	13	609 450	38 723
Clients	14	2 838 393	0
Autres créances	15	1 784 514	542 227
TOTAL ACTIF CIRCULANT		18 357 890	3 670 285
TRESORERIE-ACTIF			
Banques, chèques postaux, caisse	16	1 746 843	73 410
TOTAL TRESORERIE-ACTIF		1 746 843	73 410
TOTAL ACTIF		62 733 571	37 904 913

PASSIF

Libellés	NOTES	AU 31/12/2014 MONTANT NET	AU 31/12/2013 MONTANT NET
CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES			
Capital		350 000	350 000
Primes et réserves			
Report à nouveau	17	-942 284	0
Résultat net	18	-4 488 204	-942 284
TOTAL CAPITAUX PROPRES		-5 080 488	-592 284
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES			
Emprunts	19	41 000 000	0
Dettes financières diverses	20	3 010 000	0
TOTAL DETTES FINANCIERES		44 010 000	0
TOTAL RESSOURCES STABLES		38 929 512	-592 284
PASSIF CIRCULANT			
Fournisseurs d'exploitation	21	16 831 050	3 554 480
Dettes fiscales	22	1 037 105	0
Dettes sociales		4 362	0
Autres dettes	23	5 534 390	260 000
TOTAL PASSIF CIRCULANT		23 406 907	3 814 480
TRESORERIE PASSIF			
Banques, crédits de trésorerie		459	34 682 717
Banques, découverts	24	396 693	0
TOTAL TRESORERIE-PASSIF		397 152	34 682 717
TOTAL PASSIF		62 733 571	37 904 913

PRC

B. COMPTE DE RESULTAT

Libellés	NOTES	AU 31/12/2014	AU 31/12/2013
ACTIVITE D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	25	59 516 199,45	0
- Variation de stocks		-9 535 022,65	0
Autres achats	26	658 794,59	60 840,85
Transports	27	200 008,84	50 010,75
Services extérieurs	28	3 646 985,68	498 743,26
Impôts et taxes	29	118 218,88	16 861
Autres charges	30	145 502,04	0
Charges de personnel	31	2 279 731,49	315 827,82
Dotations aux amortissements et aux provisions	32	2 580 442,15	0
Total des charges d'exploitation		59 610 860,47	942 284
Ventes de marchandises	33	57 205 844	0
MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES		7 224 667,2	0
CHIFFRE D'AFFAIRES		57 205 844	0
VALEUR AJOUTEE		2 455 157,17	-626 455,86
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		175 425,68	-942 284
Total des produits d'exploitation		57 205 844	0
RESULTAT D'EXPLOITATION		-2 405 016,47	-942 284
ACTIVITE FINANCIERE			
Frais financiers	34	2 083 188	0
Total des charges financières		2 083 188	0
Total des charges des activités ordinaires		61 694 048,47	942 284
TOTAL GENERAL DES CHARGES		61 694 048,47	942 284
RESULTAT FINANCIER		-2 083 188	0
Total des produits des activités ordinaires		57 205 844	0
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		-4 488 204,47	-942 284
TOTAL GENERAL DES PRODUITS		5 7205 844	0
RESULTAT NET		-4 488 204,47	-942 284

C. TABLEAU DE FINANCEMENT DES RESSOURCES ET EMPLOIS

PROJET DE RAPPORT

D. NOTES AUX ETATS FINANCIERS

PROJET DE RAPPORT

ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE LOGISTIQUE
NOTES EXPLICATIVES ACCOMPAGNANT LES ETATS FINANCIERS
AUX 31 DECEMBRE 2014

(EN USD)

1. PRESENTATION DE L'ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE LOGISTIQUE

L'ENTREPRISE GENERALE D'ALIMENTATION ET DE LOGISTIQUE en sigle EGAL SA est une société anonyme, constituée le 12 octobre 2013 avec un capital de 350 KUSD et jouissant de la personnalité morale depuis le 13 octobre 2013.

Son siège social est localisé à Boma et exploite plusieurs points dans diverses villes des provinces de Kinshasa, Katanga et du Bas Congo.

Elle s'occupe de la production, la transformation, le transport et stockage des produits alimentaires tels que des produits halieutiques, avicoles, caprins, bovins et divers autres produits vivriers.

Les Actions de EGAL SA sont détenues par

- Messieurs Albert YUMA MALUMBI
- Eric MONGA et
- les sociétés TEXICO et AREMAD, toutes deux de droit congolais.

La société est administrée par un Conseil d'Administration de quatre membres :

- Yuma Malumbi,
- Eric Monga,
- Marc Piedebeouf et
- Alain Wan.

EGAL SA est subdivisée en deux directions régionales :

- La direction Région Ouest regroupant la ville de Kinshasa et les provinces du Bas Congo, Bandundu ; kasaï, Equateur et
- La direction Région Sud regroupant le Katanga, la Province orientale, les provinces de Maniema, du nord et du sud Kivu.

Il convient de signaler que par lettre n°DGDA/DG/DRF/DG/2014/0124 du 24 janvier 2014 relative au régime applicable aux produits EGAL de pêche maritime, il est reconnu à ces produits l'origine congolaise et par conséquent non soumis au paiement des droits lors de leur production sur le territoire douanier national. Il en est de même des produits en provenance de la Namibie entrant par le bureau de KASUMBALESA dans la province du Katanga.

Par ailleurs, en vertu de l'arrêté interministériel n 032/CAB/MIN/PL.SMRM/2014 et n 036/CAB/MIN/FIN/2014 du 12 mai 2014 portant agrément du projet d'investissement, EGAL SA a été déclarée éligible pour une période de 5 ans, au bénéfice des avantages du régime général unique du code des investissements de la RDC pour un coût de l'investissement estimé à USD 23.948.661.

Cette disposition procure à EGAL SA des avantages douaniers et fiscaux afférents à l'exonération :

- Des droits des douanes des matériels et équipements importés
- De l'impôt sur les bénéfices et profit
- De l'impôt sur la superficie des concessions bâties et non bâties pour les superficies liées au projet

A ce jour, les revenus de EGAL SA proviennent de la vente de poissons, de volaille et autres viandes.

La vision stratégique de la société est de devenir le plus grand et le plus apprécié des fournisseurs des produits halieutiques, avicoles, caprins et bovins en RDC. Pour y arriver, EGAL SA compte s'appuyer sur un large réseau de distribution, une image de marque forte, des acquisitions (croissance externe), une structure de gestion convenable, un système d'approvisionnement efficaces et un financement optimisé.

Les importants investissements initiaux que nécessite l'activité ont conduit les dirigeants à recourir à des financements importants au démarrage du business. C'est ainsi que la BGFI a consenti une ligne de découvert reconvertie en octobre 2014 en un prêt à moyen terme de KUSD 41.000 pour favoriser les premiers investissements et le démarrage des activités.

2. RESUME DES PRINCIPALES REGLES COMPTABLES EN VIGUEUR

2.1 Principes comptables

Les états financiers de l'exercice 2014 sont présentés conformément aux règles et principes du système comptable OHADA. Ils ont été élaborés dans le respect des principes comptables dont nous reprenons ci-après les grandes lignes :

2.2 Présentation des états financiers.

Les états financiers sont préparés conformément aux règles du système comptable OHADA selon la méthode conventionnelle basée sur les coûts historiques.

2.3 Opérations en monnaies étrangères.

Les actifs et passifs ainsi que les revenus et les dépenses résultant des transactions en monnaies étrangères sont comptabilisés en leurs monnaies respectives à des taux comptables équivalant aux cours de change officiels prévalant au moment de la transaction.

En fin d'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux taux de change proche des cours de change officiels du 31 décembre 2014.

2.4 Immobilisations corporelles et amortissements.

Les immobilisations sont reprises normalement à leur prix d'acquisition. Pour la valorisation des valeurs immobilisées corporelles, le système d'amortissement linéaire a été retenu :

3. CHARGES IMMOBILISEES

Les frais d'établissement se composent de Frais de constitution d'un montant de USD 355.141

4. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont représentées par les logiciels SAGE 1000 et ciel solution-compta pour des montants nets respectifs de USD 71.9741 et 2.646

5. TERRAINS

Travaux de forage d'eau	24 440,00
Parking	466 997,00

6. BATIMENTS

BATIMENT CHAMBRE FROIDE MOANDA	1 605 563,00
BATIMENT CHAMBRE FROIDE BOMA	1 362 572,00
BATIMENT CHAMBRE FROIDE KINSHASA	2 713 284,00
NOUVELLE MAISON BARUMBU 2	147 662,00
CONSTRUCTION ET MONTAGE CHAMBRE FROIDE L'SHI EN COURS	2 171 783,00
CONSTRUCTION LOCAL LUBUMBASHI EN COURS	216 871,00
CONSTRUCT 05 HANGARS FRIGOR /MASINA KINKOLE EN COURS	1 621 911,00
CONSTRUCT ET MONTAGE CHAMBRE FROIDE BOMA EN COURS	417 436,00
TRAVAUX BATIMENT KIN EN COURS	288 684,00
AUTRES FRAIS A IMMOBILISER EN COURS	789 132,00
	<hr/>
	11 334 898,00

7. INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS

Réhabilitation Bâtiment Kinshasa	217 930,00
Local caisse BGFI Banque Kinshasa	125 302,00

8. MATERIELS

30 Containers frigorifiques 40 pieds/kin	1 175 128,00
Matériels de transport encours	953 322,00
Groupes électrogènes	313 178,00
Matériels de Laboratoire et qualité en cours	103 024,00
Palettes /chambres froides	87 643,00
Réseau informat/local tel /server	69 890,00
Installation de Cameras	38 764,00
Matériels fridge	27 289,00
01, Citerne fuel	21 530,00

02 Containers frigorifiques /20p/lubumbashi	15 435,00
Sous total 1	2 805 203,00
Mobiliers appartement /consultant	5 370,00
Installation de réseau Internet	5 188,00
02 ord HP +01 imprimante photocopier 1133A	3 177,00
Installation de réseau Internet	2 959,00
04, armoires, 03 chaises, 03 bureaux	2 912,00
01, table ronde 01, étagère Avanti	2 852,00
10 Chaises safari visiteurs	2 172,00
06, Laptop acer E1 tva	2 070,00
03, ordi portable stock	1 926,00
Divers mobiliers de bureau/tva	1 833,00
13 chaises visiteurs	1 782,00
05 mobiliers tiroirs/	1 688,00
01 Bureaux /retour + rfz 313v 20sd200*100*76	1 668,00
03, bureau /cpté	1 570,00
03 Ordinateur Portable HP 200	1 448,00
05 Imprimante HP epson	1 416,00
Table de chambre	1 364,00
01 coffre-fort 1000-210kgs	1 363,00
01 Table de conférence STATUS 300*110*h74 R A227	1 354,00
06 pièces mobiliers bureau tva	1 346,00
01, tableau d'Exposition	1 334,00
03 lap top hp 2000 c3/tva	1 284,00
01 Bureau avanti dg	1 238,00
100 chaises ,18tables,	1 209,00
04, chaises visiteur	1 203,00
06 bureaux table bc20	1 175,00
Photocopieur canon ir 1133a/l'shi	1 153,00
01, Matériels de pointage informatique	1 117,00
02 Ordinateur fixe /stock et comptabilité	1 104,00
01 bureau + 06 Chaises+ 01 Chaise roulante	1 074,00
04 Fauteuil visiteur skip rouge	1 055,00
02 Ordinateur fixe	947,00
01 bureau + 01 armoire + 01 Chaise frederico	941,00
02/laptop	880,00
02 lap top acer E1	859,00
01, climatiseur	843,00
01 Bureau EXE a/tir+ret 240*140	818,00
03 fauteuils visiteurs eden noir	815,00
01 Photocopieur canon/IR 1133	815,00
01, bureau executive 20-14,02 chaises visiteurs	810,00
01 Antennes canal salt	788,00
02/laptop	782,00
03 Imprimante HP 351 A	771,00
02, Compteurs Billet	735,00

01, Laptop hp 4540 cie	731,00
02, Téléviseurs 32" (PCA ET ADG)	730,00
02 imprimantes hp 110	726,00
03, chaises ,02 armoires, 01 bureau	718,00
01 Bureaux Exe/A/Tir +retour 190*100*76 RM BM 19	706,00
02 lap top acer E1	705,00
02 Bureaux Exe PME 389 CH /HM 180*105*76	699,00
02 Ordinateur lap top acer E1	687,00
Frigo	649,00
01 bureau table	646,00
01 Ord Lap top	625,00
01 Armoire	625,00
02 Chaise OZ Exe R SS827B M/B	621,00
01 ord portable	605,00
01 Tondeuse à essence 5;5 cv	602,00
02 Fauteuil visiteur eden noir	599,00
01, Ord hp 4540ci3 w8 pro 64 bits	595,00
04, Armoire Métallique	586,00
01 ord portable	579,00
01 Armoire en bois 228*122*43 02pvitre 03p bois	567,00
01 Chaise OZ Exe RF 521A H/B Cuir Noir RF	557,00
01 PC /DELL 790 , 2,6ghz /500Gb/ LCD DVD -RW 18,5	552,00
01, Split 18000 btu/DT	533,00
02, Bureau+ chaises	532,00
03, chaises visiteurs	529,00
01, Armoire elt 2PO+2VITRE	517,00
01 Chaise pres R 204/A EN CUIR NOIR -v	510,00
02 Armoire classeurs	504,00
01 ord portable /HP 4540ci3	503,00
01 LAPTOP HP G6/LANDRY	483,00
01, Bureau pour comptoir+ 02 Chaises	467,00
01 Bureau Exe/retour + 160*80*76 R.BM16	466,00
01 Coffre-fort BS -C870-150KG DIAL+ Cie	466,00
01 Frigo adg	456,00
01 bureau	455,00
01, Table Console Carrée /adg	443,00
01 Armoire	430,00
06 Chaises i visiteurs R .D045c	424,00
02 Retour PME 392 CH /HM -89*60*76	420,00
01, Achat frigo XPER	414,00
01 Imprimante HP lj pro 200 color	411,00
01 table de bureau + 01 chaise	409,00
01 table de bureau + 01 chaise	409,00
01 Bureau * table/rodriguez	400,00
02, Frigo	397,00
01 SS TV 32"LED UA -32EH 4003R	396,00

01 hydrophore 1400w	392,00
01 Bureau + 01chaise	390,00
01, Bureau Exe A/Retour+TIR 160*80*75 BM16-6	388,00
01 LAPTOP DESKTOP P6+MONITEUR	380,00
01 WPI Split 9000 btu -new	380,00
01, bureau	378,00
01 table de bureau + 01 chaise	373,00
01 Chaise go29A	372,00
01 Machine Nespresso	370,00
03, Onduleur APC 650 VA	369,00
03, Stabilisateurs 1500 va ups	359,00
01 Bureau 140 lux + Ret +Tiroirs	350,00
04 Fauteuil présidentiel skip rouge	350,00
02, chaises de bur 7938	345,00
01 Armoire à portes bois + 2P vitre	334,00
01 Bureaux 1,60ccm	334,00
01, Armoire a/2P VIT+2P en bois 80*40*2000	331,00
02 Bureaux DESK D 022	326,00
01 table + 01 Chaise président/juridique	322,00
01 Armoire metal A porte vitre	321,00
01, Table de confer RHO V1890*180*90*75 OVAL	315,00
01 Armoire de classe A/4 Tir AFC74040	314,00
01 Armoire A 2P en bois AHC 7422	314,00
01 Frigo jerom	302,00
01 table de bureau	300,00
01 Bureau + Ret A/3 TIR + joint A/PiEd cherry	298,00
01 Bureau + Ret A/3 TIR + joint A/PiEd cherry	298,00
01, Compteur de billets	298,00
1 Fauteuil président/adg	297,00
01 Machine NESPRESSO	296,00
01, Compteurs Billet	295,00
01 bureau +01 chaise tva	294,00
02, Portemanteaux	290,00
01 Chaises safari Exe, SF303 L/B PVC NOIR	283,00
01 Chaises safari Exe, SF303 L/B PVC NOIR	283,00
02, Chaises Président ss-032	256,00
01, Compteurs Billet/MATADI	254,00
01 Chaises safari Exe S 108 HB PVC NOIR	252,00
01, Chaises bureau moulut	234,00
Balance digital 300 kgs	234,00
01 table bureau moyen coulis 80*41*130m	229,00
01 chaise	225,00
01 bureau + 01 armoire Jérôme	224,00
01 frigo	216,00
01 bureau /tiroirs	215,00
03 Chaises i visiteurs R ; D045C PVC	212,00

01 Frigo	210,00
04 imprimantes à 03 fonctions	207,00
04, chaises président	207,00
02, onduleurs ups	202,00
01 Xper Frigo BC -103 120LTR	198,00
02, Chaises visiteurs	194,00
02, Chaises visiteurs 6/04	191,00
01, Achat frigo XPER	183,00
01 chaise B33tva tva	175,00
02 onduleurs 650 va ups	170,00
01 imprimante hp LJ P 11022	166,00
01, Armoire HEW B	165,00
01 Bureaux DESK D 022	163,00
01 chaise /caisse central	161,00
01 chaise /verlain	161,00
01 imprimante hp	160,00
01 Bureau 140 lux +	155,00
01, Onduleur 1500va	150,00
01 Frigo /visiteur	150,00
01, stabilisateur	144,00
01 bureau desk 170222 tva	143,00
01, Achat frigo	143,00
02 Chaises i visiteurs R .D045c PVC L/B noir	142,00
02 Chaises i visiteurs R .D045c PVC S/ACC-OZ	142,00
01 Imprimante HP LJP 1102,P1102W,1006	138,00
01 Imprimante HP deskej coul hp 4500 all l'shi	133,00
01, Etagère	129,00
01, Chaises Président ss-032	128,00
01 Imprimante HP laser P1102	127,00
01 chaise fauteuil	118,00
01, Imprimante hp lj p 1102	117,00
01, tableau blanc	116,00
01 Onduleur Mercury 1200 kva	103,00
01, Onduleur APC 650va	97,00
01 Imprimante HP 1102,	95,00
01 WPI UPS 650 VP LCD	95,00
02 Stabilisateurs 2000v	83,00
02, Stabilisateur 2000 w	83,00
01 Petite table	71,00
01 Imprimante HP 1050	63,00
01 Destructeur PAPIER	59,00
01 Imprimante HP DESKEJET	56,00
01 Onduleur Mercury 650 kva	56,00
01 Imprimante HP 1050 tva lisasi	45,00
01, Stabilisateur 2000 w	43,00
01 Imprimante HP 1050 tva	39,00

01 stabilisateur 1000w	37,00
01 Stabilisateur	36,00
01 WPI Stabilisateur FVR 1000 va	36,00
01, Stabilisateur	35,00
01 Stabilisateur	31,00
Sous total 2	114 735,00

Total 2 919 938,00

9. MATERIELS DE TRANSPORT

REACH STAKKER	461 490,90
35 TRACTEURS ROUTIERS 420CV	1 693 554,10
34 SEMI-REMORQUES 40PIEDS	864 360,00
1 REMORQUE PORTE ENGIN	39 405,00
04 ELEVATEUR	119 686,00
1 GRUE MOBILE SANY 50T	268 756,00
2 GRUE MOBILE SANY KATANGA	16 414,00
3 CAMIONS 6X4 DISTR VIVRES	166 215,00
5 PICK UP TOYOTA DOUBLE CAB	134 659,00
6 PICK UP MAINTENANCE CAR	209 521,00
2 JEEPS TOYOTA PRADO DIESEL (DGA & ADG)	85 005,00
MATERIELS ROULANTS	345 209,00
03 ELEVATEUR	54 548,00
CAMIONS CITERNES	59 800,00
2 ELEVATEURS ELECTRIQUES	49 500,00
1 BUS POUR CADRES DE DIRECTION	32 400,00
2 JEEP DE DIRECTION POUR LOGIST	86 490,00
2PICK UP TOYOTA D.C POUR CCIAL	66 825,00
	<u>4 753 838,00</u>

10. TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation n'ont pu être évalué par la mission d'audit en raison de l'absence d'états financiers des sociétés dans lesquelles EGAL détient ces participations

Le Portefeuille des titres aux 31/12/2014 renferme les participations dans les sociétés, ci-dessous :

Actions BOSA-EGAL	650.000
Actions ALL OCEAN LOGISTICS	<u>8.733.816</u>
	9 383 816

11. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Dépôt de garantie BGFI	350.000
Garanties locatives	121.950
Dépôt de garantie FBNBank	1.000.000
Dépôt de garantie Samaki	<u>11.500.000</u>
	12.971.950

12. STOCKS DE MARCHANDISES

Le Montant de USD 13.125.532 représente le stock théorique au 31 décembre des poissons et des viandes commercialisés par EGAL SA. A défaut d'inventaire physique des stocks tel que prévu par les dispositions de l'acte uniforme de l'OHADA, la mission d'audit n'a pas été en mesure de valider les stocks.

13. FOURNISSEURS AVANCES VERSEES

Montant expliqué par quelques paiements en avance à certains fournisseurs dont la réception des produits/équipements n'est pas intervenue à la date d'arrêté de comptes 2014 (SOGEC et ATMD) :
609.450 usd

14. CLIENTS

Société LEDYA	2.679.924
Economat du Peuple	105.459
Autres clients	<u>53.010</u>
	2.838.393

15. AUTRES CREANCES

ASSOCIE/MRTEXICO	227 500,00
ASSOCIE/MR AREMED	70 000,00
ASSOCIE /MR ALBERT YUMA	35 000,00
ASSOCIE /MONGA ERIC	17 500,00
Achat des mob et mat. + fourn.bureaux / Dir. Logistique	20 000,00
Achat d'équipements EGAL Boma - EGAL Moanda/ Dir. Logistique	7 500,00
TRADE SERVICE / Caution OCC EL NINO 3/ LISASI	5 000,00
Frais de fonctionnement EGAL KATANGA	7 567,00
Frais de fonctionnement EGAL KATANGA Fevrier 2014	11 475,00
Caution et garantie villa Boma	2 400,00
BGFI Bank Facility Costs - \$41m Facility	293 901,48
Kuntuala Assurance	18 325,00
All Ocean Insurance	81 396,75
Advance ADG	180 000,00
Charge Locatif - Orgaman 3 months advance Ango Ango	20 000,00
Rent Payment - Orgaman 3 months advance Ango Ango	50 320,00
Bulletin de liquidation Trade Service Advance Payment BGFI	683 502,34
BOSA Current Account	4 291,40
Rent Payment - 3 Months Advance Payment IT Consultant	3 750,00

Cash Float Director General	5 585,00
Cash at Hand Egal - Float Egal Katanga	26 500,00
Cash Float Human Resources	3 000,00
Cash Float Logistics	<u>10 000,00</u>
	1 784 513,97

16. BANQUES CHEQUES POSTAUX CAISSE

Caisse fonctionnement KIN USD	568 639,71
Bank - BGFI BANK KINSHASA FONCTIONMENT	13 355,00
Bank - BGFI BANK EURO	1 203,03
Bank - TMB BANK MOANDA	268 966,56
Bank - TMB BANK KINSHASA EURO	4 106,08
Bank - BGFI BANK BOMA	2 554,20
Bank - BGFI BANK LUBUMBASHI	1 444,84
Bank - BIC BANK KINSHASA	509 683,89
Bank - BIC BANK BOMA	3 265,01
Bank - BIC BANK BOMA EURO	3 775,73
Bank - BIC BANK BANZANGUNGU	2 097,67
Bank - BIC BANK LUBUMBASHI	6 918,00
Bank - BGFI BANK KINSHASA FONCTIONMENTCDF	31 222,57
Bank - TMB BANK MOANDA CDF	15 898,61
Bank - TMB BANK KINSHASA CDF	52 953,83
Bank - BGFI BANK BOMA CDF	5 715,91
Bank - BGFI BANK LUBUMBASHI CDF	712,80
Bank - BIC BANK KINSHASA CDF	225 154,14
Bank - BIC BANK BOMA CDF	131,64
Bank - BIC BANK BANZANGUNGU CDF	15 174,84
Bank - BIC BANK LUBUMBASHI CDF	<u>13 868,18</u>
	1 746 843

17. REPORT A NOUVEAU

Perte de l'exercice 2013	942.284
--------------------------	---------

18. RESULTAT NET

Perte expliquée par l'ampleur des dépenses liées à la phase du démarrage des activités:
charges financières et amortissements relatifs aux acquisitions d'importantes immobilisations,
: 4.488.204 usd

19. EMPRUNT

41.000.000 usd représentent le financement obtenu auprès de la BGFI bank pour soutenir la croissance de nos activités.

20. DETTES FINANCIERES DIVERSES

3.010.000 usd essentiellement expliquées par les fonds mis à disposition par un des actionnaires pour pallier aux besoins de trésorerie.

21. FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Dont

ATMD	770.750
Artic Food	118.138
Afritec	605.384
HLC	719.648
Trade Service	242.502
Samaki	11.620.000
Autres Fournisseurs étrangers	1.954.348

22. DETTES FISCALES

1.037.105 usd montant représentant des sommes dues à l'Etat et non versées au 31/12/14 (TVA, IPR)

23. AUTRES DETTES

Montant versé par un actionnaire pour soutenir l'exploitation	1.500.000
FBNBank pour	1.650.000
BGFI pour	343.000
Dettes d'intérêt (2 mois)	683.333
Dettes de loyer	160.000

24. BANQUE-DECOUVERT

396.693 usd, représentent le découvert auprès de la TMB expliqué par un Crédoc de 723.000 usd pour le fournisseur

25. ACHAT DE MARCHANDISES

D'un montant total de USD 59.516.199, les produits commercialisés ont été acquis auprès des fournisseurs ATMD pour les volailles et autres viandes et SAMAKI qui est à la fois le partenaire technique d'EGAL SA, pour le poisson.

26. AUTRES ACHATS

Les autres achats sont constitués des frais d'électricité, d'eau, de produits d'entretien, du carburant, des fournitures de bureau, des matières consommables, du petit matériel ainsi que des pièces de rechange.

27. TRANSPORTS

Transport pour les comptes de tiers

82,26

Transport du personnel	18 915,58
Transport de plis courriers	848,00
Autres frais de transport	1 500,00
Frais de billet	178 663,00

28. SERVICES EXTERIEURS

Les services extérieurs sont constitués des frais de locations, entretien et réparations, assurances, publicité, annonces, communication, frais bancaires, frais de gardiennage et surveillance et de rémunérations de personnel extérieur.

29. IMPOTS ET TAXES

Taxes sur appointement	11 806,80
Impôt et taxes direct	1 213,04
Impôts et taxes DGRAD	103 559,63
Vignettes	1 505,00
Autres droits	134,41

30. AUTRES CHARGES

Jeton de présence	27 500,00
Autres rémunération des adm frs de gestion	85 000,00
Dons et libéralités (sourds, déplacés de guerre, handicapés, autres assistances)	33 002,04

31. CHARGES DE PERSONNEL

Salaires	1 566 897,12
indemnités de préavis et licenciements	30 812,00
indemnités de maladie versées aux travailleurs	865,00
Autres rémunérations	632 254,73
frais funéraires	3 338,00
Heures supplémentaires	24 160,20
Charges sociales /inss	1 889,22
Charges sociales /inpp	5 403,73
Soins médicaux	10 312,57
Achat produits pharmaceutiques	3 798,92

32. DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Dotation aux amort de charges immobilisées	177 543,58
Dotation aux amort / immo incorp	5 113,68
Dotation aux amort immobilisées/corporelles	2 397 784,89

33. VENTES DE MARCHANDISES

Mois	Vente TTC	TVA	Vente HT	TONNES
Janvier	1 165 381	160 742	1 004 639	774
Février	1 885 654	260 090	1 625 564	1 193
Mars	3 241 091	447 047	2 794 044	1 955
Avril	4 007 032	552 694	3 454 338	2 311
Mai	4 712 543	650 006	4 062 537	2 688
Juin	4 479 082	617 804	3 861 278	2 560
Juillet	7 662 706	963 652	6 699 054	4 475
Aout	8 429 369	1 065 333	7 364 036	4 814
Septembre	4 739 332	653 701	4 085 631	2 467
Octobre	8 389 253	1 157 138	7 232 115	3 776
Novembre	7 662 165	648 576	7 013 589	3 778
Décembre	8 803 820	794 800	8 009 021	5 052
Total	65 177 427	7 971 583	57 205 844	35 843

34. FRAIS FINANCIERS

	Montant
Janvier	-
Février	116 036
Mars	110 713
Avril	123 995
Mai	121 733
Juin	128 660
Juillet	122 201
Août	131 702
Septembre	131 702
Octobre	413 113
Novembre	341 667
Décembre	<u>341 667</u>
	2 083 189