

SOGUIPAMI S.A

SA AU CAPITAL DE GNF 5 000 000 000
SIEGE SOCIAL: IMMEUBLE FRIGUIA BASE
COMMUNE DE KALOUM
CONAKRY

RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 2012 (Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2012)

ALPHA KABINE CISSE

CABINET AUDIT GUINEE

988, Avenue de la République
B.P: 1757, Conakry
République de Guinée

Tél: (00224) 628 07 07 42
(00224) 631 07 07 42

SOMMAIRE

PREMIERE PARTIE: RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 - 40
1. NOTE DE SYNTHESE	4 - 5
2. ETATS FINANCIERS RESUMES AU 31/12/2012	7 - 9
3. NOTES EXPLICATIVES	11 - 19
4. ETATS FINANCIERS DU SYSTEME NORMAL COMPTABLE OHADA	21 - 40
DEUXIEME PARTIE: RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	41 - 42

RAPPORT GÉNÉRAL DE SYNTHÈSE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Commissaire aux Comptes

Le présent rapport est adressé au conseil d'administration de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) pour l'exercice clos le 31 Décembre 2012.

Le rapport général des comptes de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) est annexé au présent rapport.

Le présent rapport est adressé au conseil d'administration de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) pour l'exercice clos le 31 Décembre 2012.

A. GÉNÉRALités SUR LES ÉTATS FINANCIERS

Les États financiers annexés au présent rapport ont été établis par la Direction de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) en application des principes comptables généralement admis.

- le bilan;
- le compte de résultat;
- le tableau d'analyse des dépenses et des recettes;
- le tableau d'analyse des dépenses et des recettes.

Les États financiers annexés au présent rapport ont été établis par la Direction de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) en application des principes comptables généralement admis.

Les États financiers annexés au présent rapport ont été établis par la Direction de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) en application des principes comptables généralement admis.

Les États financiers annexés au présent rapport ont été établis par la Direction de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) en application des principes comptables généralement admis.

Les États financiers annexés au présent rapport ont été établis par la Direction de la Société de Gestion des Bénéfices de l'Ordre des Médecins de la Région de Bruxelles-Capitale (SGBOM) en application des principes comptables généralement admis.

NOTE DE SYNTHÈSE

RAPPORT GENERAL DE SYNTHESE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 Décembre 2012)

Monsieur l'Administrateur Général,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de **SOGUIPAMI SA**, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 sur :

- Le contrôle annuel des comptes de la société **SOGUIPAMI SA** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les vérifications des informations spécifiques prévues par l'Acte Uniforme de l'OHADA selon les dispositions des articles 712 et 713.

A - OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

Les Etats Financiers annuels ont été arrêtés par la Direction de **SOGUIPAMI SA**, il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ces états comprennent:

- le Bilan
- le Compte de résultat
- le Tableau Financier des Ressources et des Emplois (TAFIRE)
- l'état annexé

- Nous avons examiné conformément aux normes d'audit généralement admises au plan International, les comptes de **SOGUIPAMI SA**, pour l'exercice clos le 31 décembre 2012. Ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives.
- Un audit consiste à examiner sur la base de sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté de comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après:

En conclusion et en tenant compte des observations formulées dans les notes explicatives, nous n'avons pas d'objection à formuler à l'approbation des comptes arrêtés au 31/12/2012 de **SOGUIPAMI S.A** tels qu'ils vous sont soumis par l'Administrateur Général, ainsi qu'à l'affectation du résultat qui est proposée.

B - VERIFICATIONS DES INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 au commissaire aux comptes, 45 jours, au moins avant la date de l'Assemblée Générale.

Le rapport de gestion du Conseil d'Administration **SOGUIPAMI SA** nous a été communiqué et nous confirmons la conformité des informations sur les états financiers contenues dans ce rapport de gestion.

Fait à Conakry, le 28 Mai 2013

Commissaire Aux Comptes


Alpha Kabina DiSSSE
CABINET AUDIT GUINEE

Table with multiple columns and rows, containing financial data. The text is very faint and difficult to read, but it appears to be a standard financial statement layout with various line items and numerical values.

ETATS FINANCIERS RESUMES ET COMPARES AU 31/12/2012 ET 2011

1- BILAN

2- COMPTE DE RESULTAT

3- TAFIRE

1-BILANS RESUMES ET COMPARES AU
31/12/2012 ET 2011
(Exprimé en francs guinéens)

	Notes	Exercice 2012	Exercice 2011
ACTIF			
Frais d'établissements		-	-
Brevets, licences, logiciels		-	-
Terrains		-	-
Bâtiments		-	-
Installations et agencements		-	-
Matériel		541 595 112	-
Matériel de transport		1 231 963 907	-
Avances et acomptes versée sur immobilisations		-	-
Titres de participation		-	-
Autres immobilisations financières		1 970 000	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3	1 775 529 019	-
Actif circulant HAO		-	-
Stocks		-	-
Fournisseurs, avances versées	8.2	1 472 582	-
Clients		-	-
Autres Créances	4	51 588 796	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		53 061 480	-
Valeurs à encaisser,			
Banques et Caisse	12	26 646 291 725	-
TRESORERIE-ACTIF		26 646 291 725	-
Ecart de conversion-Actif		-	-
TOTAL-ACTIF		28 474 882 224	-
PASSIF			
Capital	5	5 000 000 000	-
Prime d'apport		-	-
Réserves		-	-
Raport à nouveau		-	-
Résultat de l'exercice		-	-
Subventions d'investissement	6	22 808 906 619	-
Provisions Réglementées et Fonds assimilés		-	-
TOTAL CAPITALS PROPRES		27 808 906 619	-
Emprunts		-	-
Dettes financières diverses		-	-
Provisions Financières pour risques et charges	7	180 000 000	-
TOTAL DETTES FINANCIERES		180 000 000	-
TOTAL CAPITALS PERMANENTS		27 988 906 619	-
Dettes circulantes HAO		-	-
Clients, avances reçues		-	-
Fournisseurs d'exploitation	8.1	122 369 275	-
Dettes Fiscales	9	22 102 500	-
Dettes Sociales	10	15 387 000	-
Autres Dettes	11	326 116 830	-
Risques provisionnés		-	-
TOTAL PASSIF CIRCULANT		485 975 605	-
Banques, découverts		-	-
TRESORERIE-PASSIF		-	-
Ecart de conversion-Passif		-	-
TOTAL PASSIF		28 474 882 224	-

2- RESULTATS RESUMES ET COMPARES AU
31/12/2012 et 2011

	Notes	Exercice 2012	Exercice 2011
ACTIVITES D'EXPLOITATION			
Ventes de Marchandises		-	-
Achats de Marchandises		-	-
Variation de stocks		-	-
MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES		-	-
Vente de produits fabriqués		-	-
Travaux, services vendus		-	-
Production stockée (ou destockage)		-	-
Production immobilisée		-	-
Achats de matières et fournitures liées		-	-
Variation de stocks		-	-
MARGE BRUTE SUR MATIERES		-	-
Produits accessoires			
Subventions d'exploitation	13	172 942 360	-
Autres produits		-	-
Autres Achats	14	430 832 246	-
Variation de stocks		-	-
Transports	15	187 280 245	-
Services extérieurs	16	2 664 513 011	-
Impôts et taxes	18	18 322 500	-
Autres charges	19	671 000 000	-
VALEUR AJOUTEE		-3 777 005 642	-
Charges de personnel	17	833 317 000	-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		-4 610 322 642	-
Reprises de provisions		-	-
Transferts de charges		-	-
Dotations aux amort. Et prov.		431 095 536	-
RESULTAT D'EXPLOITATION		-5 041 418 178	-
ACTIVITES FINANCIERES			
Revenus financiers		-	-
Gains de change		-	-
Reprises de provisions		-	-
Transferts de charges		-	-
Frais Financiers		-	-
Perles de change		-	-
Dotation aux amortissement et provision		-	-
RESULTAT FINANCIER		-	-
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		-5 041 418 178	-
HORS ACTIVITES ORDINAIRES			
Produits de cessions d'immobilisations		-	-
Produits HAO		-	-
Reprise HAO		5 041 418 178	-
Transferts HAO		-	-
Valeurs comptables des cessions d'immobilisation		-	-
Charges HAO		-	-
Dotation HAO		-	-
RESULTAT HAO		5 041 418 178	-
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT		-	-
Impôt sur le résultat		-	-
RESULTAT NET		-	-

3- TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET EMPLOIS
Exercice 2012 et 2011

(Exprimé en francs guinéens)

	Exercice 2012	Exercice 2011
I- CAPITAUX PERMANENTS	27 988 906 619	-
Fonds propres	27 808 906 619	-
Endettement	180 000 000	-
II-ACTIFS FIXES	1 775 529 019	-
Immobilisations Incorporelles	-	-
Immobilisations corporelles	1 773 559 019	-
Immobilisations financières	1 970 000	-
FONDS DE ROULEMENT: A= I-II	26 213 377 600	-
III-ACTIFS CIRCULANTS	53 061 480	-
Stocks	-	-
Fournisseurs, avances versées	1 472 682	-
Clients	-	-
Autres créances	51 588 798	-
IV-DETTES CT	485 975 605	-
Dettes financières CT	-	-
Dettes commerciales	122 369 275	-
Autres	363 606 330	-
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT: B=III-IV	-432 914 125	-
TRESORERIE: C=A-B	26 646 291 725	-

SOCIÉTARIAT

1999-2000

NOTES EXPLICATIVES

La Société Suprême de l'Ontario (SSO) est une société d'assurance à but non lucratif...

La SSO agit en tant que

- un organisme d'assurance mutuelle de la province d'Ontario...
- une société d'assurance mutuelle de la province d'Ontario...
- une société d'assurance mutuelle de la province d'Ontario...
- une société d'assurance mutuelle de la province d'Ontario...
- une société d'assurance mutuelle de la province d'Ontario...

La SSO agit en tant que...

Les services de l'assurance...

- A. Description des services de l'assurance
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...
 - Les services de l'assurance...

NOTES EXPLICATIVES AUX ETATS FINANCIERS

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2012

NOTE 1 : ACTIVITES DE LA SOCIETE

La Société Guinéenne du Patrimoine Minier (SOGUIPAMI SA) est une société anonyme de droit guinéen, créée par décret D/2011/12180/PRG/SGG le 11 Août 2011.

La Société a pour objet:

- de lever, recevoir, emprunter, placer sur le marché financier ou boursier et gérer des fonds pour financer la recherche géologique et le développement du patrimoine minier;
- Recevoir des fonds par subventions et transferts, détenir, gérer les actions, les participations, les intérêts financiers et commerciaux de l'Etat Guinéen dans les sociétés minières, les sociétés de commercialisation, de marketing, de transport de minerais et des produits dérivés;
- Promouvoir et négocier l'implantation de sociétés guinéennes et étrangères d'exploitation minières pour la transformation sur place des minerais;
- Agir en justice pour le recouvrement de ses créances ou pour défendre toutes causes liées à ses intérêts;
- La gestion du patrimoine minier tel que défini dans la loi 005/11 est assurée par la SOGUIPAMI;

La SOGUIPAMI peut créer des filiales opérant dans les domaines de l'activité minière et des infrastructures;

Les missions d'administration et de gestion du patrimoine minier confiées à la SOGUIPAMI portent notamment sur:

- l'administration et la gestion du fonds minier;
- la saisine des Institutions professionnelles pour la validation des informations géologiques;
- la gestion du dépôt légal des informations géologiques du sol et du sous-sol;
- l'appui pour la mise à jour de l'inventaire minéral national, la réalisation et publication officielle de cartes géologiques et thématiques, pour la mise en place et la gestion de la banque de données géologiques et pour la mise en place et la gestion d'une stonothèque (conservation des collections d'échantillons rocheux);
- la délivrance des autorisations de travaux d'infrastructures géologique sur les sites qui lui sont attribués;
- l'émission des documents de perception relatifs aux frais de mise à disposition de documents et autres supports de l'information géologique, et la réalisation de toute étude géologique et géo scientifique d'intérêt stratégique, la promotion de l'activité minière et l'assistance aux opérateurs minières dans leurs activités d'extraction, de traitement, de transformation, de transport et de commercialisation.
- Par ailleurs, la SOGUIPAMI contribue au financement de la recherche géologique et minière et au développement du patrimoine minier.

Le Capital détenu à 100% par l'Etat Guinéen, s'élève à la somme de 5 000 000 000 GNF (Cinq Milliards de francs guinéens) est divisé en 10 000 actions de 500 000 GNF chacune,

Les apports en nature annoncés dans les statuts n'ont pas été réalisés.

NOTE 2: PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES

Les états financiers de 2012 de la société **SOGUIPAMI SA** ont été établis conformément aux règles générales de présentation et aux principes comptables admis par le Système Comptable OHADA, en particulier le respect de:

- la règle de prudence
- l'hypothèse de continuité d'exploitation
- le principe de la permanence des méthodes
- l'indépendance des exercices

La monnaie fonctionnelle étant le franc guinéen, la comptabilité est tenue en franc guinéen.

2.1- Immobilisations

(a) Valeurs brutes

Les immobilisations sont portées en comptabilité à leur coût d'acquisition qui comprend:

- le prix d'acquisition
- les frais accessoires d'achat: transport et droit de douane ainsi que les frais d'installation et de montage.

(b) Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire fondée sur la durée de vie d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées de vie retenues sont les suivantes:

Matériel informatique	3 ans
Mobilier de bureau	10 ans
Matériel et Mobilier de logement	10 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans

2.2 Conversion des éléments en devises

Les liquidités immédiates en devises sont converties en francs guinéens sur la base du dernier cours de change de la BCRG.

Les écarts résultant de cette conversion sont directement comptabilisés en résultat de l'exercice.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties en francs guinéens sur la base du dernier cours de change de la BCRG

Les pertes latentes donnent lieu à la constitution de provisions pour risque, passées en charge de l'exercice, à l'exception de celles concernant des opérations faisant l'objet d'une couverture de change par ailleurs.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2012, les fixing de la BCRG sont les suivants:

- US \$ 1,00 :6 969,7631 GNF
- € 1,00 :9 188,2437 GNF

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les tableaux de variation des immobilisations et amortissements figurent respectivement aux annexes 1 et 2.

NOTE 4 : AUTRES CREANCES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Charges Constatées d'avance (a)	51 588 798	-
-----	-----	-----
CREANCES BRUTES	51 588 798	-
-----	-----	-----
PROV/ DEPREC. COMPTES CRCS	-	-
-----	-----	-----
CREANCES NETTES	51 588 798	-
=====	=====	=====

(a) Les charges constatées d'avance concernent essentiellement la part de l'assurance de 2013 et de la dotation carburant de janvier 2013 qui s'élèvent respectivement à 20 238 798 GNF et 31 350 000 GNF.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2012

NOTE 5 : CAPITAL SOCIAL

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Capital social (a)	5 000 000 000	-
TOTAL	5 000 000 000	-

(a) Ce capital correspond à 10 000 actions de 500 000 GNF chacune, souscrites et libérées intégralement.

NOTE 6 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Ce poste s'analyse comme suit, en KGNF au 31/12/2012.

<u>Rubriques</u>	<u>Subventions Brute</u>	<u>Subv° utilisée</u>	<u>Subventions Nettes</u>
Subvention Etat (a)	27 267 951	4 854 766	22 413 185
Autres Subventions (b)	582 373	186 651	395 721
TOTAL	27 850 324	5 041 418	22 808 906

NOTE 7 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Provisions pour litige (a)	180 000 000	-
TOTAL	180 000 000	-

(a) Cette provision a été constituée en vue de faire face aux charges locatives des bureaux occupés par SOGUIPAMI.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2012

NOTE 8 : FOURNISSEURS

8.1 Fournisseurs Crédeurs

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Orange Guinée (Frais de Téléphone Déc. 2012)	7 848 265	-
UISS (Langue Anglaise)	8 100 000	-
Honoraires (Commissariat aux comptes)	102 804 005	-
EDG (Consommation déc.2012) Facture non parv.	3 617 005	-

TOTAL	122 369 275	-
=====	=====	=====

8.2 Fournisseurs Débiteurs

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
INTERCEL GUINEE	1 472 682	-

TOTAL	1 472 682	-
=====	=====	=====

NOTE 9 : DETTES FISCALES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Etat, RTS (a)	6 780 000	-
Etat, Versements Forfaitaire (a)	15 322 500	-

TOTAL	22 102 500	-
=====	=====	=====

(a) Ces dettes concernent la période de Octobre 2012 à Décembre 2012.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2012

NOTE 10 : DETTES SOCIALES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Cotisations CNSS (Octobre 2012 à Décembre 2012)	15 387 000	-
TOTAL	15 387 000	-
	=====	=====

NOTE 11 : AUTRES DETTES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
RIO TINTO (a)	326 116 830	-
TOTAL	326 116 830	-
	=====	=====

Ce montant représente le coût d'acquisition du véhicule affecté à l'unité de coordination du projet SUD SIMANDOU (une unité au sein de laquelle SOGUIPAMI représentait l'Etat guinéen).

NOTE 12 : TRESORERIE

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
BCRG Gnf	26 643 831 676	-
Caisse Gnf	2 460 049	-
TOTAL	26 646 291 725	-
	=====	=====

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
 Arrêtés au 31 décembre 2012

NOTE 13 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Elles s'analysent comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Subventions d'exploitation versées par tiers (a)	172 942 360	-
TOTAL	172 942 360	-

(a) Cette subvention d'exploitation concerne la contribution de l'ANAIM aux charges d'exploitation de l'exercice 2012 de la SOGUIPAMI.

NOTE 14 : AUTRES ACHATS

Elles s'analysent comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Electricité	28 030 085	-
Carburant	234 580 000	-
Fournitures d'entretien	2 218 000	-
Fournitures bureau non stockable	83 014 261	-
Petits matériels et outillage	59 468 900	-
Travaux matériels et équipements	23 521 000	-
TOTAL	430 832 246	-

NOTE 15 : TRANSPORTS CONSOMMES

Elles s'analysent comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Transports du personnel	410 000	-
Transports de plis	3 144 000	-
Autres transports	5 330 000	-
Voyages et déplacements	158 396 245	-
TOTAL	167 280 245	-

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2012**NOTE 16 : SERVICES EXTERIEURS**

Ils s'analysent comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Locations et charges locatives	38 273 000	-
Entretien et réparations	35 658 946	-
Primes d'assurance	6 746 266	-
Documentation Générale	18 000	-
Publicités et annonces	56 705 000	-
Frais postaux et télécommunications	219 065 921	-
Services Bancaires et frais assimilés (a)	1 145 981 121	-
Honoraires	272 237 558	-
Frais d'installation Administrateur	149 622 000	-
Formation du personnel	100 025 273	-
Rémunérations personnel intérimaire	31 500 000	-
Frais de recrutement du personnel	19 250 000	-
Réceptions	34 993 100	-
Mission à l' intérieur	35 700 000	-
Mission à l' extérieur	518 736 826	-
TOTAL	2 664 513 011	-

(a) L'ampleur de ce montant s'explique par le fait qu'une opération financière engagée par l'Etat pour lancer SOGUIPAMI a dû être annulée parceque la société n'était pas prête. Ces agios ont été remboursés par l'Etat par le biais des subventions.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2012

NOTE 17 : CHARGES DE PERSONNEL

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Appointements ,salaires et commissions	174 055 000	-
Primes et gratifications	647 220 000	-
Charges Sociales (CNSS)	12 042 000	-
TOTAL	833 317 000	-
=====	=====	=====

NOTE 18 : IMPOTS ET TAXES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Versement forfaitaires	15 322 500	-
Vignettes	900 000	-
Autres impôts et taxes	100 000	-
TOTAL	16 322 500	-
=====	=====	=====

NOTE 19: AUTRES CHARGES

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Rémunérations des Administrateurs	635 500 000	-
Dons	35 500 000	-
TOTAL	671 000 000	-
=====	=====	=====

**ETATS FINANCIERS
DU SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSTEME NORMAL)**

SECTION 27-43 BSC NORMAL
PAGE 1/4

BILAN

Le titulaire de ce mandat

SYNDICAT MUNICIPAL D'AMBIER

Cher

M. J. Gagnier

M. J. Gagnier

1000

1000

1000

10

Description	Montant	Montant	Montant
ACTIF			
ACTIF COURANT			
A1 - Trésorerie			
A2 - Actifs financiers			
A3 - Actifs immobilisés			
A4 - Actifs déductibles			
A5 - Actifs à long terme			
A6 - Actifs à court terme			
A7 - Actifs à court terme			
A8 - Actifs à court terme			
A9 - Actifs à court terme			
A10 - Actifs à court terme			
A11 - Actifs à court terme			
A12 - Actifs à court terme			
A13 - Actifs à court terme			
A14 - Actifs à court terme			
A15 - Actifs à court terme			
A16 - Actifs à court terme			
A17 - Actifs à court terme			
A18 - Actifs à court terme			

BILAN SYSTEME NORMAL

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

BILAN

Denomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée(en mois) 12

Réf.	ACTIF	Exercice 2012			Ex. 2011
		Brut	Amort./Prov.	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir	0		0	0
AC	Primes de remboursement des obligations	0		0	0
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
AF	Brevets, licences, logiciels	0	0	0	0
AG	Fonds commercial	0	0	0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains	0	0	0	0
AK	Bâtiments	0	0	0	0
AL	Installations et agencements	0	0	0	0
AM	Matériel	689 127 000	147 531 888	541 595 112	0
AN	Matériel de transport	1 285 527 555	53 563 648	1 231 963 907	0
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	0	0	0	0
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation	0	0	0	0
AS	Autres immobilisations financières	1 970 000	0	1 970 000	0
AW	(1) dont H.A.O:				
	Brut.....				
	Net.....				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE(1)	1 976 624 555	201 095 536	1 775 529 019	0

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 2/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2012

Durée(en mois)

12

Réf.	ACTIF	Exercice 2012			Ex. 2011 Net
		Brut	Provisions	Net	
AZ	Report total Actif immobilisé	1 976 624 555	201 095 536	1 775 529 019	0
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H.A.O	0	0	0	0
BB	Stocks				
BC	Merchandises				
BD	Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
BE	En cours	0	0	0	0
BF	Produits fabriqués	0	0	0	0
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versés	1 472 682	0	1 472 682	0
BI	Clients	0	0	0	0
BJ	Autres créances	51 588 798	0	51 588 798	0
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	53 061 480	0	53 061 480	0
	TRESORERIE - ACTIF				
BQ	Titres de placement	0	0	0	0
BR	Valeurs à encaisser	0	0	0	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse	26 646 291 725	0	26 646 291 725	0
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF (III)	26 646 291 725	0	26 646 291 725	0
BU	Ecart de conversion - Actif(IV) (perte probable de change)	0		0	0
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	28 675 977 760	201 095 536	28 474 882 224	0

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée(en mois) 12

Réf.	PASSIF(avant répartition)	Exercice 2012	Ex. 2011
	CAPITAUX PROPRES ET RESSORCES ASSIMILEES		
CA	Capital		
CB	Actionnaires capital non appelé	5 000 000 000	0
		0	0
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion		
CE	Ecart de réévaluation	0	0
CF	Réserves indisponibles	0	0
CG	Réserves libres	0	0
CH	Report à nouveau	0	0
CI	Résultat net de l'exercice	0	0
	(+ ou -)	0	0
	(bénéfice + ou perte -)	0	0
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement		
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés	22 808 906 619	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	0	0
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES(1)	27 808 906 619	0
DA	Emprunts		
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	0	0
DC	Dettes financières diverses	0	0
DD	Provisions financières pour risques et charges	0	0
		180 000 000	0
DE	(1) dont H.A.O:		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	180 000 000	0
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	27 988 906 619	0

**BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 4/4**

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée(en mois) 12

Réf.	PASSIF(avant répartition)	Exercice 2012	Ex. 2011
DG	Report total ressources stables	27 988 906 619	0
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O	0	0
DI	Clients, avances reçus	0	0
DJ	Fournisseurs d'exploitation	122 369 275	0
DK	Dettes fiscales	22 102 500	0
DL	Dettes sociales	15 387 000	0
DM	Autres dettes	326 116 830	0
DN	Risques provisionnés	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	485 975 605	0
	TRESORERIE-PASSIF		
DQ	Banques, crédits de trésorerie	0	0
DS	Banques découverts	0	0
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	0	0
DV	Ecarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)	0	0
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	28 474 882 224	0

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 105

COMPTE DE RESULTAT

Montant de l'année précédente : 2015-2016 COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
 2015-2016
 2015-2016
 2015-2016

NO	DESCRIPTION	2015-2016	2015-2016
10	ACTIVITE RESTRUCTUREE		
11	Produit de production		
12	Produit de vente		
20	Activité de transfert (revenu et charge)		
21	Revenu de vente		
22	Revenu de location		
23	Revenu de location		
24	Revenu de location		
25	Revenu de location		
26	Revenu de location		
27	Revenu de location		
28	Revenu de location		
29	Revenu de location		
30	Revenu de location		
31	Revenu de location		
32	Revenu de location		
33	Revenu de location		
34	Revenu de location		
35	Revenu de location		
36	Revenu de location		
37	Revenu de location		
38	Revenu de location		
39	Revenu de location		
40	Revenu de location		
41	Revenu de location		
42	Revenu de location		
43	Revenu de location		
44	Revenu de location		
45	Revenu de location		
46	Revenu de location		
47	Revenu de location		
48	Revenu de location		
49	Revenu de location		
50	Revenu de location		
51	Revenu de location		
52	Revenu de location		
53	Revenu de location		
54	Revenu de location		
55	Revenu de location		
56	Revenu de location		
57	Revenu de location		
58	Revenu de location		
59	Revenu de location		
60	Revenu de location		
61	Revenu de location		
62	Revenu de location		
63	Revenu de location		
64	Revenu de location		
65	Revenu de location		
66	Revenu de location		
67	Revenu de location		
68	Revenu de location		
69	Revenu de location		
70	Revenu de location		
71	Revenu de location		
72	Revenu de location		
73	Revenu de location		
74	Revenu de location		
75	Revenu de location		
76	Revenu de location		
77	Revenu de location		
78	Revenu de location		
79	Revenu de location		
80	Revenu de location		
81	Revenu de location		
82	Revenu de location		
83	Revenu de location		
84	Revenu de location		
85	Revenu de location		
86	Revenu de location		
87	Revenu de location		
88	Revenu de location		
89	Revenu de location		
90	Revenu de location		
91	Revenu de location		
92	Revenu de location		
93	Revenu de location		
94	Revenu de location		
95	Revenu de location		
96	Revenu de location		
97	Revenu de location		
98	Revenu de location		
99	Revenu de location		
100	Revenu de location		

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée(en mois) 12

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice 2012	Ex. 2011
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises	0	0
RB	*- Variation de stocks (+ ou -) (Marge brute sur marchandises voir TB)	0	0
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	0	0
RD	*- Variation de stocks (+ ou -) (Marge brute sur matières voir TG)	0	0
RE	Autres achats	430 832 246	0
RH	*- Variation de stocks (+ ou -)	0	0
RI	Transports	167 280 245	0
RJ	Services extérieurs	2 664 513 011	0
RK	Impôts et taxes	16 322 500	0
RL	Autres charges (Valeur ajoutée voir TN)	671 000 000	0
RP	Charges de personnel(1)	833 317 000	0
	(1) dont personnel extérieur		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	431 095 536	0
RW	Total des charges d'exploitation (Résultat d'exploitation voir TX)	5 214 360 538	0

**COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 2/4**

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2012

Durée(en mois)

12

Ref.	PRODUITS (1re partie)	Exercice 2012	Ex. 2011
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
TA	Ventes de marchandises		
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	0	0
TC	Ventes de produits fabriqués		
TD	Travaux, services vendus	0	0
TE	Production stockée(ou destockage)	0	0
TF	Production immobilisée	(+ ou -)	0
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	0	0
TH	Produits accessoires	0	0
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES(1) (TA+TC+TD+TH)	0	0
TJ	(1) dont à l'exportation		
TK	Subventions d'exploitation	172 942 360	0
TL	Autres produits	0	0
TN	VALEUR AJOUTEE	-3 777 005 642	0
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-4 610 322 642	0
TS	Reprises de provisions	0	0
TT	Transferts de charges	0	0
TW	Total des produits d'exploitation	172 942 360	0
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+); Perte(-)	-5 041 418 178	0

**COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4**

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée(en mois) 12

Réf.	CHARGES (2 ^è partie)	Exercice 2012	Ex. 2011
RW	Report total des charges d'exploitation	5 214 360 538	0
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	0	0
SC	Pertes de change	0	0
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
SF	Total des charges financières	0	0
	(Résultat financier voir UG)		
SH	Total des charges des activités ordinaires	5 214 360 538	0
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	0	0
SL	Charges H.A.O	0	0
SM	Dotations H.A.O	0	0
SO	Total des charges H.A.O	0	0
	(Résultat H.A.O voir UP)		
SQ	Participation des travailleurs	0	0
SR	Impôts sur le résultat	0	0
SS	Total participation des impôts	0	0
ST	Total général des charges	5 214 360 538	0
	(Résultat net voir UZ)		

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 4/4

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée(en mois) 12

Réf.	PRODUITS (2è partie)	Exercice 2012	Ex. 2011
TW	Report total des produits d'exploitation	172 942 360	0
	ACTIVITE FINANCIERE		
UA	Revenus financiers	0	0
UC	Gains de change	0	0
UD	Reprises de provisions	0	0
UE	Transferts de charges	0	0
UF	Total des produits financiers	0	0
UG	RESULTAT FINANCIER(+ ou -)	0	0
UH	Total des produits des activités ordinaires	172 942 360	0
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES(1) (+ ou -)	-5 041 418 178	0
UJ	(1) dont impôt correspondant		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)		
UK	Produits des cessions d'immobilisations	0	0
UL	Produits H.A.O	0	0
UM	Reprises H.A.O	5 041 418 178	0
UN	Transferts de charges	0	0
UO	Total des produits H.A.O	5 041 418 178	0
UP	RESULTAT H.A.O (+ ou -)	5 041 418 178	0
UT	Total général des produits	5 214 360 538	0
UZ	RESULTAT NET Bénéfice(+); Perte(-)	0	0

TABLEAU FINANCIER GLOBALE

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Exercice financier se terminant le 31/12/2014

Montants en millions de francs CFA

PREMIERE PARTIE: DETAIL DU BILAN DES SALDES FINAUX EXERCICE N

LES MOYENS PERMANENTS CREDITÉS (ACTIF)

ACTIF	2014	2013
100 - Trésorerie		
101 - Créances		
102 - Immobilisations		
103 - Autres immobilisations financières		
104 - Autres immobilisations non financières		
105 - Autres immobilisations financières		
Total		

LES MOYENS PERMANENTS DÉBITÉS (PASSIF)

110 - Capital

111 - Réserves

112 - Autres provisions

113 - Autres provisions

114 - Autres provisions

115 - Autres provisions

116 - Autres provisions

117 - Autres provisions

118 - Autres provisions

119 - Autres provisions

120 - Autres provisions

121 - Autres provisions

122 - Autres provisions

123 - Autres provisions

124 - Autres provisions

125 - Autres provisions

126 - Autres provisions

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée en mois: 12
 Sigle usuel: SOGUIPAMI

1re PARTIE: DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G)

CAFG = EBE
 - Charges décaissables restantes } à l'exclusion des cessions
 + Produits encaissables restants } d'actif immobilisé

		E.B.E	
(SA) Frais financiers	0	(TT) Transferts de charges d'exploitation	-4 610 322 642
(SC) Pertes de change	0	(UA) Revenus financiers	0
(SL) Charges H.A.O	0	(UE) Transferts de charges financières	0
(SQ) Participation des travailleurs	0	(UC) Gains de change	0
(SR) Impôts sur le résultat	0	(UL) Produits H.A.O	0
		(UN) Transferts de charges H.A.O	0
TOTAL(I)	0	TOTAL(II)	-4 610 322 642

CAFG: Total(II) - Total(I) = -4 610 322 642 **XA** (N - 1): 0

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distribution de dividendes dans l'exercice(1)

AF = -4 610 322 642 - 14 524 213 995 = -19 134 536 637 **XB** (N - 1): 0

VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION(B.F.E)

Var. B.F.E = Var. Stocks(2) + Var. Créances(2) + Var. Dettes circulantes(2)

Variation des stocks: N - (N - 1)		Emplois Augmentation(+)	Ressources Diminution(-)
(BC) Marchandises		0 ou	0
(BD) Matières premières		0 ou	0
(BE) En-cours		0 ou	0
(BF) Produits fabriqués		0 ou	0
(A) Variation globale nette des stocks		0 ou	0

(1) Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes.

(2) A l'exclusion des éléments H.A.O

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Style usuel SOGUPAMI

Adresse: BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée en mois: 12

(suite)

Variation des créances: N - (N - 1)		Emplois Augmentation(+)	Ressources Diminution(-)
(BH)	Fournisseurs, avances versées	1 472 682	ou
(BI)	Clients	0	ou
(BJ)	Autres créances	51 588 796	ou
(BU)	Ecartis de conversion - Actif(1)	0	ou
(B)	Variation globale nette des créances	53 061 480	ou 0

Variation des dettes circulantes: N - (N - 1)		Emplois Diminution(-)	Ressources Augmentation(+)
(DI)	Clients, avances reçues	0	ou 0
(DJ)	Fournisseurs d'exploitation		ou 122 389 275
(DK)	Dettes fiscales		ou 22 102 500
(DL)	Dettes sociales		ou 15 387 000
(DM)	Autres dettes		ou 326 116 830
(DN)	Risques provisionnés		ou 0
(DV)	Ecartis de conversion passif		ou 0
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes		ou 485 975 605

VARIATION DU B.F.E = (A) + (B) + (C) OX ou 432 914 125

*EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E)
 ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Excédent brut d'exploitation	-4 610 322 642	0
	- Variation du B.F.E.(-si emplois; + si ressources)(- ou +)	432 914 125	
	- Production immobilisée	0	0
	EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	-4 177 408 517	0

(1) En cours d'adoption

Variation des actifs circulants H.A.O: N - (N - 1)		Emplois Augmentation(+)	Ressources Diminution(-)
(BA)	Actifs circulants H.A.O	0	ou 0
(A)	Variation globale nette des actifs circulants; H.A.O	0	ou 0

Variation des dettes circulants H.A.O: N - (N - 1)		Emplois Diminution(-)	Ressources Augmentation(+)
(DH)	Dettes circulants et ressources assimilées H.A.O	0	ou 0
(B)	Variation globale nette des dettes circulants; H.A.O	0	ou 0

VARIATION DU B.F.H.A.O = (A) + (B) FI ou 0

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

2è PARTIE: TABLEAU

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER

Sigle usuel

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2012

Durée en mois

12

Réf.		Exercice 2012		Ex. 2011 (E -; R +)
		Emplois	Ressources	
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées(augmentation dans l'exercice)	50 000 000	////////////////////	
	Croissance Interne			
FB	Acquisitions/cessions d'immobilisations incorporelles		0	
FC	Acquisitions/cessions d'immobilisations corporelles	1 974 654 555		
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/cessions d'immobilisations financières	1 970 000		
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	2 026 624 555	0	0
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION(cf. Supra: Var. B.F.E)	0	432 914 125	
FH	A- EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER(FF+FG)	1 593 710 430	0	0
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES(B.F., H.A.O)	0		
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS(1) Remboursement (selon échéancier) des emprunts et dettes financières		////////////////////	
	(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	B- EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	1 593 710 430	0	0

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER
 Sigle usuel SOGUPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée en mois 12

(suite)

Réf.		Exercice 2012		Ex. 2011 (E - ; R +)
		Emplois	Ressources	
FL	V. FINANCEMENT INTERNE Dividendes(emplois)/C.A.F.G (Ressources)		-4 610 322 642	
FM	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES Augmentation de capital par apports nouveaux	////////////////////	5 000 000 000	
FN	Subventions d'investissement	////////////////////	27 850 324 797	
FP	Prélèvements sur le Capital(y compris retraits de l'exploitant)	0	////////////////////	
FQ	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS Emprunts(2)	0		
FR	Autres dettes financières(2) (2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois		0	
FS	C- RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT		28 240 002 155	0
FT	D- EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT(C-B)		26 646 291 725	0
FU	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE Trésorerie nette à la clôture de l'exercice + ou - +26 646 291 725	26 646 291 725		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou - 0	0		
FW	Variation Trésorerie: (+ si Emplois ; - si Ressources)	26 646 291 725		0
	Contrôle: D= VIII avec signe opposé			

Nota: I, IV, V, VI, VII: en termes de flux; II, III, VIII: différences "bilanfolles".

CONTROLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)		Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement(F.d.R): FdR(N)-FdR(N-1)			26 213 377 600
Variation du B.F global (B.F.G) : BFG(N)-BFG(N-1)			432 914 125
Variation de la trésorerie (T) : T(N)-T(N-1)		26 646 291 725	
TOTAL		26 646 291 725	26 646 291 725

ETAT ANNEXE DU SYSCOHADA

N°	Description	Quantité		Unité	Valeur	Observations
		Quantité	Unité			
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER

ETAT ANNEXE
PAGE 18/28

Adresse:

BP 931 CONAKRY

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2012

Durée (en mois):

12

TABLEAU 1: ACTIF IMMOBILISE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D=A+B-C
	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES	0	50 000 000	0	0	0	0	50 000 000
Frais d'établissement et charges à répartir		50 000 000					50 000 000
Primes de remboursement des obligations							0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement							0
Brevets, licences, logiciels							0
Fonds commercial							0
Autres immobilisations incorporelles							0
IMMOBILISATIONS CORPORALES	0	2 007 199 555	0	0	0	0	2 007 199 555
Terrains							0
Bâtiments							0
Installations et agencements							0
Matériel		721 672 000					721 672 000
Matériel de transport		1 285 527 555					1 285 527 555
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS							0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	1 970 000	0	0	0	0	1 970 000
Titres de participation							0
Autres immobilisations financières		1 970 000					1 970 000
TOTAL GENERAL	0	2 059 169 555	0	0	0	0	2 059 169 555

Nota: Inscrire au bas du tableau, s'ils sont significatifs les montants (par postes référencés) d'immobilisations incorporelles et corporelles en cours à la clôture.

Dénomination sociale de l'entreprise:	SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER		ETAT ANNEXE
Adresse:	BP 931 CONAKRY		PAGE 19/28
N° d'identification fiscale:	009120F	Exercice clos le: 31/12/2012	Durée (en mois): 12

TABLEAU 2: AMORTISSEMENTS

Exercice du	01/01/2012	au	31/12/2012
-------------	------------	----	------------

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D=A+B-C
	AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS: DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS: Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES				
Frais d'établissement et charges à répartir		50 000 000		
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL		50 000 000		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Bravets, licences, logiciels	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL (I)	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Bâtiments	-	-	-	-
Installations et agencements	-	-	-	-
Matériel	-	147 531 888	-	147 531 888
Matériel de transport	-	53 563 648	-	53 563 648
TOTAL (II)	-	201 095 536	-	201 095 536
TOTAL (I+II)	-	201 095 536	-	201 095 536
Total des dotations de l'exercice		251 095 536		

Denomination sociale de l'entreprise:	SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER			ETAT ANNEXE
Adresse:	BP 931 CONAKRY	Stigle usuel:	SOGUIPAMI	PAGE 20/28
N° d'identification fiscale:	009120F	Exercice clos le:	31/12/2012	Durée (en mois): 12

TABLEAU 3: PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSIONS

Exercice du	01/01/2012	au	31/12/2012
-------------	------------	----	------------

	MONTANT BRUT A	AMORTISSEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C=A-B	PRIX DE CESSION D	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE E=D-C
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement					0
Brevets, licences, logiciels			0		0
Fonds commercial			0		0
Autres immobilisations incorporelles			0		0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0	0	0
Terrains		NEANT			0
Bâtiments			0		0
Installations et agencements			0		0
Matériel			0		0
Matériel de transport					0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0	0	0
Titres de participation			0		0
Autres immobilisations financières			0		0
			0		0
TOTAL	0	0	0	0	0

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER Sigle usuel: SOGUIPAMI ETAT ANNEXE
 Adresse: BP 931 CONAKRY N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2012 Durée (en mois): 12
 PAGE 21/28

TABLEAU 4: PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	A	AUGMENTATIONS: DOTATIONS B			DIMINUTIONS: REPRISES C			D=A+B-C
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
1. Provisions réglementées								0
2. Provisions financières pour risques et charges			180 000 000					180 000 000
3. Provisions pour dépréciation des immobilisations								0
TOTAL(I)	0	0	180 000 000	0	0	0	0	180 000 000
4. Dépréciations des stocks								0
5. Dépréciations et risques provisionnés (Tiers)								0
6. Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)								0
TOTAL(II)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL(I)+(II)	0	0	180 000 000	0	0	0	0	180 000 000

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**Exercice Clos le 31 décembre 2012**

Messieurs l'Administrateur Général,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application des dispositions des articles 502 à 505 de l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au Droit des sociétés commerciales et du Groupement d'intérêt économique, nous portons à votre connaissance les conventions suivantes, visées aux articles 438 à 448 de cette loi et qui concernent toute convention intervenue entre la société et ses administrateurs, soit directement ou indirectement, soit par personne interposée.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été communiquées avec les documents de base dont ils sont issus.

I. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

L'Administrateur Général n'a porté à notre connaissance aucune convention conclue au cours de la période de clôture au 31 décembre 2012.

II. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE 2012

L'Administrateur Général n'a porté à notre connaissance aucune convention conclue au cours des exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie au cours de la période.

**III. REMUNERATIONS DES ADMINISTRATEURS AU COURS DE LA PERIODE CLOSE
LE 31 DECEMBRE 2012**

Nous n'avons eu connaissance d'aucune rémunération susceptible d'entrer dans le cadre des dispositions de l'article 432 de l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au Droit des Sociétés Commerciales et du GIE.

Fait à Conakry, le 28 Mai 2013

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



Alpha Kabine GISSÉ
CABINET AUDIT GUINEE