

SOMMAIRE

SOGUIPAMI S.A

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

PREMIERE PARTIE: RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 - 11
1. NOTE DE SYNTHÈSE	3 - 5
2. ETATS FINANCIERS RELEVÉS AU 31/12/2013	7 - 9
3. NOTES EXPLICATIVES	11 - 20
4. ETATS	22 - 41

**RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 2013
(Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2013)**

ALPHA KABINE CISSE

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

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

Tél: (00224) 628 07 07 42
(00224) 631 07 07 42
(00224) 664 24 08 70

SOMMAIRE

PREMIERE PARTIE: RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 - 41
1. NOTE DE SYNTHESE	4 - 5
2. ETATS FINANCIERS RESUMES AU 31/12/2013	7 - 9
3. NOTES EXPLICATIVES	11 - 20
4. ETATS FINANCIERS DU SYSTEME NORMAL COMPTABLE OHADA	22 - 41
DEUXIEME PARTIE: RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	42 - 43

SOGUIPAMI SA

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 Décembre 2013)

Monsieur l'Administrateur Général,

En vertu de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale de SOGUIPAMI SA, nous avons l'honneur de vous adresser ce rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

les états financiers des comptes de la société SOGUIPAMI SA tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les états financiers sont établis conformément aux normes spécifiques prévues par l'Acte Uniforme de l'OHADA selon les articles 12 et 718.

A - OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

Les états financiers annuels ont été établis 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 (TFIRE)
- 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 2013. Cet examen requiert la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnée que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner sur la base de sondages, les éléments probants relatifs aux données contenues dans les comptes. Il vise également à apprécier les principes comptables et les estimations significatives retenues pour l'établissement des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos conclusions fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-dessus.

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 Décembre 2013 de SOGUIPAMI SA tels qu'ils vous sont soumis ainsi qu'à l'affestation du résultat qui est proposée par l'Administrateur Général et nous certifions que les comptes sont sincères et réguliers et donnent une image fidèle du patrimoine de SOGUIPAMI SA à cette date.

SOGUIPAMI SA

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 Décembre 2013)

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 2013 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 2013. 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 Décembre 2013 de SOGUIPAMI SA tels qu'ils vous sont soumis ainsi qu'à l'affectation du résultat qui est proposée par l'Administrateur Général et nous certifions que les comptes sont sincères et réguliers et donnent une image fidèle du patrimoine de SOGUIPAMI SA à cette date.

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 25 Juin 2014

Commissaire Aux Comptes
Expert
Comptable
Alpha Kabiné CISSE
Alpha Kabiné CISSE



ETATS FINANCIERS RESUMES ET COMPARES AU 31/12/2013 ET 2012

1- BILAN

2- COMPTE DE RESULTAT

3- TAFIRE

1- BILANS RESUMES ET COMPARES AU

31/12/2013 ET 2012

(Exprimé en francs guinéens)

	Notes	Exercice 2013	Exercice 2012
ACTIF			
Frais d'établissements		12 416 155 447	-
Brevets, licences, logiciels		-	-
Terrains		-	-
Bâtiments		-	-
Installations et agencements		-	-
Matériel		428 780 548	541 595 112
Matériel de transport		1 025 330 977	1 231 963 907
Avances et acomptes versée sur immobilisations		-	-
Titres de participation		-	-
Autres immobilisations financières		1 970 000	1 970 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3	13 872 236 972	1 775 529 019
Actif circulant HAO		-	-
Stocks		-	-
Fournisseurs, avances versées	8.2	-	1 472 682
Clients		-	-
Autres Créances	4	523 203 981	51 588 798
TOTAL ACTIF CIRCULANT		523 203 981	53 061 480
Valeurs à encaisser, Banques et Caisse	12	18 722 740 634	26 646 291 725
TRESORERIE-ACTIF		18 722 740 634	26 646 291 725
Ecart de conversion-Actif			
TOTAL-ACTIF		33 118 181 587	28 474 882 224
PASSIF			
Capital	5	5 000 000 000	5 000 000 000
Prime d'apport		-	-
Réserves		-	-
Report à nouveau		-	-
Résultat de l'exercice		-	-
Subventions d'investissement	6	633 931 935	22 808 906 619
Provisions Réglementées et Fonds assimilés		-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES		5 633 931 935	27 808 906 619
Emprunts		-	-
Dettes financières diverses		-	-
Provisions Financières pour risques et charges	7	-	180 000 000
TOTAL DETTES FINANCIERES		0	180 000 000
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS		5 633 931 935	27 988 906 619
Dettes circulantes HAO		-	-
Clients, avances reçues		-	-
Fournisseurs d'exploitation	8.1	132 738 257	122 369 275
Dettes Fiscales	9	37 868 995	22 102 500
Dettes Sociales	10	16 077 000	15 387 000
Autres Dettes	11	27 297 565 400	326 116 830
Risques provisionnés		-	-
TOTAL PASSIF CIRCULANT		27 484 249 652	485 975 605
Banques, découverts		-	-
TRESORERIE-PASSIF		-	-
Ecart de conversion-Passif		-	-
TOTAL PASSIF		33 118 181 587	28 474 882 224

2- RESULTATS RESUMES ET COMPARES AU
31/12/2013 et 2012

(Exprimé en francs suisses)

	Notes	Exercice 2013	Exercice 2012
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	14	104 650 000	-
Autres Achats	16	1 058 357 544	430 832 246
Variation de stocks			-
Transports	17	618 703 058	167 280 245
Services extérieurs	18	3 271 881 051	2 664 513 011
Impôts et taxes	20	103 805 040	16 322 500
Autres charges	21	710 406 300	671 000 000
VALEUR AJOUTEE		-5 658 502 993	-3 777 005 642
Charges de personnel	19	1 643 949 882	833 317 000
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		-7 302 452 875	-4 610 322 642
Reprises de provisions		180 000 000	-
Transferts de charges	15	7 561 388 696	-
Dotations aux amort. Et prov.		528 559 994	431 095 536
RESULTAT D'EXPLOITATION		-89 624 173	-5 041 418 178
ACTIVITES FINANCIERES			
Revenus financiers		-	-
Gains de change		1 717 705	-
Reprises de provisions		-	-
Transferts de charges		-	-
Frais Financiers		-	-
Pertes de change		-	-
Dotation aux amortissement et provision		-	-
RESULTAT FINANCIER		1 717 705	-
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		-87 906 468	-5 041 418 178
HORS ACTIVITES ORDINAIRES			
Produits de cessions d'immobilisations		-	-
Produits HAO		-	-
Reprise HAO		87 906 468	5 041 418 178
Transferts HAO		-	-
Valeurs comptables des cessions d'immobilisation		-	-
Charges HAO		-	-
Dotation HAO		-	-
RESULTAT HAO		87 906 468	5 041 418 178
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT		-	-
Impôt sur le résultat		-	-
RESULTAT NET		-	-

3- TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET EMPLOIS
 Exercice 2013 et 2012

(Exprimé en francs guinéens)

	Exercice 2013	Exercice 2012
I- CAPITAUX PERMANENTS	5 633 931 935	27 988 906 619
Fonds propres	5 633 931 935	27 808 906 619
Endettement	-	180 000 000
II-ACTIFS FIXES	13 872 236 972	1 775 529 019
Charges Immobilisées	12 416 155 447	-
Immobilisations Incorporelles	-	-
Immobilisations corporelles	1 454 111 525	1 773 559 019
Immobilisations financières	1 970 000	1 970 000
FONDS DE ROULEMENT: A= I-II	-8 238 305 037	26 213 377 600
III-ACTIFS CIRCULANTS	523 203 981	53 061 480
Stocks	-	-
Fournisseurs, avances versées	-	1 472 682
Clients	-	-
Autres créances	523 203 981	51 588 798
IV-DETTES CT	27 484 249 652	485 975 605
Dettes financières CT	-	-
Dettes commerciales	132 738 257	122 369 275
Autres	27 351 511 395	363 606 330
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT: B=III-IV	-26 961 045 671	-432 914 125
TRESORERIE: C=A-B	18 722 740 634	26 646 291 725

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

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/VI/2189/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 favoriser la recherche géologique et le développement du patrimoine minier;
- Recevoir des fonds par subventions et transferts, détenir, gérer les actions, les participations, les crédits bancaires 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 privées et étrangères d'exploitation minières pour la transformation sur place des minerais;
- Agir en justice pour le recouvrement de ses ou pour défendre toutes causes liées à sa - cité;
- 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 tenue des institutions professionnelles pour la validation des informations géologiques;
- la gestion du droit légal des informations géologiques du sol et du sous-sol;
- le rôle pour la mise à jour de l'inventaire minéral national, le réajustement et publication officielle du cadastre géologique et géochimique, pour la mise en place et la gestion de la banque de données géologiques et pour la mise en place et la gestion d'un stock géologique (conservation des collections d'échantillons rocheux);
- la réalisation des activités de travaux d'infrastructures géologiques sur les sites qui lui sont attribués;
- former les différents niveaux de perception relatifs aux frais de mise à disposition de documents et autres activités de l'administration géologique, et la réalisation de toute étude géologique et géochimique, géologique, géochimique, la promotion de l'activité minière et l'assistance aux opérateurs miniers dans leurs activités d'exploration, 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.

SOGUIPAMI SA**Notes aux états financiers**
Arrêtés au 31 décembre 2013**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 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 miniers 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,

NOTE 2: PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES

Les états financiers de 2013 de la société **SOGUIPAMI SA** ont été établis conformément aux règles générales de présentation et aux principes comptables fixés 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 l'exercice.

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 l'exercice.

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 2013, les cours des devises sont les suivants:

- US \$ 1,00 = 7 005,8314 GNF contre 6 969,7631 GNF en 2012
- € 1,00 = 9 656,1322 GNF contre 9 188,2437 GNF en 2012

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>31/12/2013</u>	<u>31/12/2011</u>
Débiteurs Divers (a)	51 150 000	-
Charges Constatées d'avance (b)	472 053 981	51 588 798
-----	-----	-----
CREANCES BRUTES	523 203 981	51 588 798
-----	-----	-----
PROV/ DEPREC. COMPTES CRCS	-	-
-----	-----	-----
CREANCES NETTES	523 203 981	51 588 798
=====	=====	=====

(a) Ce montant représente le solde de la location des véhicules.

(b) Le détail des charges constatées d'avance est le suivant en KGNF.

	<u>KGNF</u>
Frais de formation à réaliser en 2014	386 628
Dotation en carburant de Janvier 2014	34 200
Redevance Internet	27 592
Assurances Véhicules	23 633
Total	472 053

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

NOTE 5 : CAPITAL SOCIAL

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Capital social (a)	5 000 000 000	5 000 000 000
-----	-----	-----
TOTAL	5 000 000 000	5 000 000 000
=====	=====	=====

- (a) Ce capital correspond à 10 000 actions de 500 000 GNF chacune, souscrites et libérées intégralement.
 Ce capital aurait dû être d'un montant supérieur si les apports en nature avaient été effectués conformément aux textes.

NOTE 6 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Ce poste s'analyse comme suit, en KGNF au 31/12/2013.

<u>Rubriques</u>	<u>Subventions Brute</u> <u>Au 31/12/2012</u>	<u>Reprise</u> <u>2013</u>	<u>Subventions Nettes</u> <u>31/12/2013</u>
Autres Subventions	721 837	87 906	633 931
-----	-----	-----	-----
TOTAL	721 837	87 906	633 931
=====	=====	=====	=====

NOTE 7 : PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Provisions pour litige	-	180 000 000
-----	-----	-----
TOTAL	-	180 000 000
=====	=====	=====

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

NOTE 8 : FOURNISSEURS

8.1 Fournisseurs Crédeurs

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Orange Guinée	10 495 274	7 848 265
UISS	-	8 100 000
Honoraires (Commissariat aux comptes)	102 495 274	102 804 005
EDG	-	3 617 005
Fournisseurs Divers	20 000 000	-
-----	-----	-----
TOTAL	132 738 257	122 369 275
=====	=====	=====

8.2 Fournisseurs Débiteurs

Ce poste s'analyse comme suit, en francs guinéens

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

NOTE 9 : DETTES FISCALES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Etat, RTS (a)	13 266 475	6 780 000
Etat, Versements Forfaitaire (a)	24 602 520	15 322 500
-----	-----	-----
TOTAL	37 868 995	22 102 500
=====	=====	=====

(a) Ces dettes fiscales concernent la période de Octobre 2013 à Décembre 2013.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013**NOTE 10 : DETTES SOCIALES**

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Cotisations CNSS	16 077 000	15 387 000
TOTAL	16 077 000	15 387 000

(a) Cette dette sociale concerne la période d'Octobre 2013 à Décembre 2013.

NOTE 11 : AUTRES DETTES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Etat, actionnaire unique (a)	27 267 951 797	-
Créditeurs Divers (b)	29 613 603	-
RIO TINTO	-	326 116 830
TOTAL	27 297 565 400	326 116 830

(a) Ce montant est essentiellement constitué des apports temporaires effectués par l'Etat Guinéen en sa qualité d'actionnaire unique de la SOGUIPAMI SA.

(b) Ce montant est dû à la localité de BOFFA au titre des taxes superficielles consécutives au permis acquis par la SOGUIPAMI dans cette zone.

NOTE 12 : TRESORERIE

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
BCRG Gnf	18 718 910 911	26 643 831 676
Caisse Gnf	3 829 723	2 460 049
TOTAL	18 722 740 634	26 646 291 725

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

NOTE 13 : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Elles s'analysent comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Subventions d'exploitation versées par tiers (a)	-	172 942 360
TOTAL	-	172 942 360

NOTE 14 : AUTRES PRODUITS

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Autres Produits (a)	104 650 000	-
TOTAL	104 650 000	-

(a) Ce montant représente la location des trois véhicules d'occasion de la SOGUIPAMI à certains partenaires miniers.

NOTE 15 : TRANSFERT DE CHARGES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Transfert de Charges (a)	7 561 388 696	-
TOTAL	7 561 388 696	-

(a) Pour des raisons de non démarrage des activités de la SOGUIPAMI SA, les charges de l'exercice 2013 ont été activées.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

NOTE 16 : AUTRES ACHATS

Elles s'analysent comme suit, en francs guinéens :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Electricité	23 233 685	28 030 085
Carburant	656 726 000	234 580 000
Fournitures d'entretien	4 264 000	2 218 000
Fournitures bureau non stockable	121 718 109	83 014 261
Petits matériels et outillage	30 430 000	59 468 900
Travaux matériels et équipements	221 985 750	23 521 000
TOTAL	1 058 357 544	430 832 246
=====	=====	=====

NOTE 17 : TRANSPORTS CONSOMMES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Transports du personnel	4 145 000	410 000
Transports de plis	6 642 315	3 144 000
Autres transports	-	5 330 000
Voyages et déplacements	607 915 743	158 396 245
TOTAL	607 703 058	167 280 245
=====	=====	=====

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

NOTE 18 : SERVICES EXTERIEURS

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Sous- traitance générale (a)	433 503 652	-
Locations et charges locatives	31 332 252	38 273 000
Entretien , réparations	178 589 364	35 658 946
Maintenance	700 000	-
Primes d'assurance	28 116 472	6 746 266
Etudes et recherches	107 959 782	-
Documentation Générale	12 622 300	18 000
Publicités et annonces	335 486 806	56 705 000
Frais postaux et télécommunications	366 627 468	219 065 921
Services Bancaires et frais assimilés	1 933 141	1 145 981 121
Commissions et courtage sur ventes	1 250 000	-
Honoraires	265 017 341	272 237 558
Frais d'installation Administrateur	-	149 622 000
Formation du personnel	124 855 586	100 025 273
Rémunérations personnel intérimaire	39 750 000	31 500 000
Frais de recrutement du personnel	2 000 000	19 250 000
Réceptions	96 562 450	34 993 100
Missions	1 245 574 437	554 436 826
TOTAL	3 271 881 051	2 664 513 011
=====	=====	=====

(a) Ce montant représente les sommes versées aux entreprises partenaires de la SOGUIPAMI SA au titre de leurs prestations.

SOGUIPAMI SA

Notes aux états financiers
Arrêtés au 31 décembre 2013

NOTE 19 : CHARGES DE PERSONNEL

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

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2012</u>
Appointements, salaires et commissions	927 874 432	174 055 000
Primes et gratifications	631 249 450	647 220 000
Supplément familial	25 000 000	-
Charges Sociales (CNSS)	50 328 000	12 042 000
Médecine du travail	9 498 000	-
TOTAL	1 643 949 882	833 317 000

NOTE 20 : IMPOTS ET TAXES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Versement forfaitaires	100 895 040	15 322 500
Vignettes	1 800 000	900 000
Autres droits d'enregistrement	1 010 000	-
Autres impôts et taxes	100 000	100 000
TOTAL	103 805 040	16 322 500

NOTE 21: AUTRES CHARGES

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

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Jetons de présence	81 000 000	-
Rémunérations des Administrateurs	537 100 000	635 500 000
Dons	33 550 000	35 500 000
Divers Frais	58 756 300	-
TOTAL	710 406 300	671 000 000

ETATS FINANCIERS
DU SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSTEME NORMAL)

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

BILAN

Dénomination sociale de la société :

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINER SA

Forme sociale :

SCSRL/SA

Adresse :

BP 331 ODIARIY

N° d'identification fiscale :

008120F

Exercice (du au) :

31/12/2014

Exercice (mois) :

12

Code	ACTIF	31/12/2013		Ex. 2014
		Mont	Mont/Prox	
	ACTIF IMMOBILISABLE			
AA	Charges immobilisées			
AB	Frais d'immobilisation et charges à répartir	12 110 125 447		12 110 125 447
AC	Primes de remboursement des obligations	0		0
AD	Immobilisations incorporelles			
AE	Frais de recherche et de développement	0		0
AF	Brevets, licences, logiciels	0		0
AG	Fonds communaux	0		0
AH	Autres immobilisations incorporelles	0		0
AI	Immobilisations corporelles			
AJ	Terres	0		0
AK	Bâtiements	0		0
AL	Installations et agencement	0		0
AM	Mobilier	701 527 070	172 754 25	628 772 815
AN	Matériel de transport	1 052 240 255	458 930 27	1 511 170 977
AP	Arvances et avances versées sur immobilisations	0		0
AQ	Immobilisations financières			
AR	Titres de participation	0		0
AS	Autres immobilisations financières	1 000 000	0	1 000 000
AT	(1) BILAN A O			
	Actif			
	Passif			
AZ	BILAN TOTAL	14 861 892 772	723 784 525	16 585 677 297
				1 775 628 010

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2013 Durée(en mois) 12

Réf.	ACTIF	Exercice 2013			Ex. 2012
		Brut	Amort./Prov.	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir	12 416 155 447		12 416 155 447	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	701 527 000	272 746 452	428 780 548	541 595 112
AN	Matériel de transport	1 482 240 055	456 909 078	1 025 330 977	1 231 963 907
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	1 970 000
AW	(1) dont H.A.O:				
	Brut.....				
	Net.....				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE(I)	14 601 892 502	729 655 530	13 872 236 972	1 775 529 019

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4

BILAN

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 2/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2013 Durée(en mois) 12

Réf.	ACTIF	Exercice 2013			Ex. 2012
		Brut	Provisions	Net	Net
AZ	Report total Actif immobilisé	14 601 892 502	729 655 530	13 872 236 972	1 775 529 019
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H.A.O	0	0	0	0
BB	Stocks				
BC	Marchandises	0	0	0	0
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	0	0	0	1 472 682
BI	Clients	0	0	0	0
BJ	Autres créances	523 203 981	0	523 203 981	51 588 798
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT(II)	523 203 981	0	523 203 981	53 061 480
	TRESORERIE - ACTIF				
BQ	Titres de placement	0	0	0	0
BR	Valeurs à encaisser	0	0	0	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse	18 722 740 634	0	18 722 740 634	26 646 291 725
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF(III)	18 722 740 634	0	18 722 740 634	26 646 291 725
BU	Ecarts de conversion - Actif(IV) (perte probable de change)	0		0	0
BZ	TOTAL GENERAL(I+II+III+IV)	33 847 837 117	729 655 530	33 118 181 587	28 474 882 224

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 3/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

Durée(en mois)

12

Réf.	PASSIF(avant répartition)	Exercice 2013	Ex. 2012
	CAPITAUX PROPRES ET RESSORCES ASSIMILEES		
CA	Capital	5 000 000 000	5 000 000 000
CB	Actionnaires capital non appelé	0	0
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	0	0
CE	Ecart de réévaluation	0	0
CF	Réserves indisponibles	0	0
CG	Réserves libres	0	0
CH	Report à nouveau (+ ou -)	0	0
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	0	0
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement	633 931 935	22 808 906 619
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés	0	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	5 633 931 935	27 808 906 619
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES(1)		
DA	Emprunts	0	0
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	0	0
DC	Dettes financières diverses	0	0
DD	Provisions financières pour risques et charges	0	180 000 000
DE	(1) dont H.A.O:		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	0	180 000 000
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	5 633 931 935	27 988 906 619

BILAN SYSTEME NORMAL
PAGE 4/4

BILAN

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2013 Durée(en mois) 12

Réf.	PASSIF(avant répartition)	Exercice 2013	Ex. 2012
DG	Report total ressources stables	5 633 931 935	27 988 906 619
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O	0	0
DI	Clients, avances reçus	0	0
DJ	Fournisseurs d'exploitation	132 738 257	122 369 275
DK	Dettes fiscales	37 868 995	22 102 500
DL	Dettes sociales	16 077 000	15 387 000
DM	Autres dettes	27 297 565 400	326 116 830
DN	Risques provisionnés	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	27 484 249 652	485 975 605
	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)	33 118 181 587	28 474 882 224

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

COMPTE DE RESULTAT

Descripteur descriptif de l'activité

SOCIETE GUYENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

Exercice

2012

Nature

OP 331-Comptary

N° d'identification fiscal

00120F

Exercices de

01/01/2012

Exercice au

12

VM	CHARGE S (T) (en €)	Exercice 2012	Ex. 2011
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
VA	Achats de marchandises	0	0
VB	• Variation de stocks (Marge brute sur mes. marchandises voir TG)	0	0
VC	Achats de matières premières et fournitures	0	0
VD	• Variation de stocks (Marge brute sur matières voir TG)	0	0
VE	Autres achats	1 010 357 544	430 534 346
VF	• Variation de stocks (+ ou -)	0	0
VG	Travaux	818 703 264	707 286 343
VH	Services extérieurs	3 271 287 041	2 054 517 411
VI	Impôts et taxes	102 803 940	78 323 900
VJ	Autres charges (Valeur ajoutée voir TN)	710 408 700	571 000 000
VP	Charges de personnel (I) dont personnel extérieur	3 943 940 807	3 039 317 000
VQ	(Excédent brut d'exploitation voir TG)		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	214 754 804	431 014 520
RW	Résultat d'exploitation (Résultat d'exploitation voir TG)	7 975 307 950	6 214 360 535

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL

PAGE 2/4

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL

PAGE 1/4

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

Durée(en mois)

12

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice 2013	Ex. 2012
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises	0	0
RB	"- Variation de stocks (+ ou -)	0	0
	(Marge brute sur marchandises voir TB)		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	0	0
RD	"- Variation de stocks (+ ou -)	0	0
	(Marge brute sur matières voir TG)		
RE	Autres achats	1 058 357 544	430 832 246
RH	"- Variation de stocks (+ ou -)	0	0
RI	Transports	618 703 058	167 280 245
RJ	Services extérieurs	3 271 881 051	2 664 513 011
RK	Impôts et taxes	103 805 040	16 322 500
RL	Autres charges	710 406 300	671 000 000
	(Valeur ajoutée voir TN)		
RP	Charges de personnel(1)	1 643 949 882	833 317 000
	(1) dont personnel extérieur		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	528 559 994	431 095 536
RW	Total des charges d'exploitation	7 935 662 869	5 214 360 538
	(Résultat d'exploitation voir TX)		

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 2/4

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

Durée(en mois)

12

Réf.	PRODUITS (1re partie)			Exercice 2013	Ex. 2012
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				
TA	Ventes de marchandises			0	0
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	0	0		
TC	Ventes de produits fabriqués			0	0
TD	Travaux, services vendus			0	0
TE	Production stockée(ou destockage)		(+ ou -)	0	0
TF	Production immobilisée			0	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			0	172 942 360
TL	Autres produits			104 650 000	0
TN	VALEUR AJOUTEE	-5 658 502 993	-3 777 005 642		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 302 452 875	-4 610 322 642		
TS	Reprises de provisions			180 000 000	0
TT	Transferts de charges			7 561 388 696	0
TW	Total des produits d'exploitation			7 846 038 696	172 942 360
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+); Perte(-)	-89 624 173	-5 041 418 178		

COMPTE DE RESULTAT SYSTEME NORMAL
PAGE 4/4

COMPTE DE RESULTAT

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

COMPTE DE RESULTAT

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA
 Sigle usuel: SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2013 Durée(en mois) 12

Réf.	CHARGES (2è partie)	Exercice 2013	Ex. 2012
RW	Report total des charges d'exploitation	7 935 662 869	5 214 360 538
	ACTIVITE FINANCIERE		
AA	Frais financiers	0	0
AC	Pertes de change	0	0
AD	Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0
AF	Total des charges financières	0	0
	(Résultat financier voir UG)		
H	Total des charges des activités ordinaires	7 935 662 869	5 214 360 538
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)		
K	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	0	0
L	Charges H.A.O	0	0
M	Dotations H.A.O	0	0
OD	Total des charges H.A.O	0	0
	(Résultat H.A.O voir UP)		
Q	Participation des travailleurs	0	0
R	Impôts sur le résultat	0	0
S	Total participation des impôts	0	0
	Total général des charges	7 935 662 869	5 214 360 538
	(Résultat net voir UZ)		

RESULTAT NET
(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 SA
 Sigle usuel: SOUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2013 Durée(en mois) 12

Réf.	PRODUITS (2è partie)	Exercice 2013	Ex. 2012
TW	Report total des produits d'exploitation	7 846 038 696	172 942 360
	ACTIVITE FINANCIERE		
UA	Revenus financiers	0	0
UC	Gains de change	1 717 705	0
UD	Reprises de provisions	0	0
UE	Transferts de charges	0	0
UF	Total des produits financiers	1 717 705	0
UG	RESULTAT FINANCIER(+ ou -)	1 717 705	0
UH	Total des produits des activités ordinaires	7 847 756 401	172 942 360
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES(1) (+ ou -)	-87 906 468	-5 041 418 178
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	87 906 468	5 041 418 178
UN	Transferts de charges	0	0
UO	Total des produits H.A.O	87 906 468	5 041 418 178
UP	RESULTAT H.A.O (+ ou -)	87 906 468	5 041 418 178
UT	Total général des produits	7 935 662 869	5 214 360 538
UZ	RESULTAT NET Bénéfice(+); Perte(-)	0	0

TABIEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

TAFIRE SYSTEME NORMAL
PAGE 1/4

TABIEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sovciale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA
 Sigle usuel SOGUIPAMI
 Adresse: BP 931 CONAKRY
 N° d'identification fiscale: 009120F Exercice clos le: 31/12/2013 Durée en mois 12

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		-7 302 452 875
(SC) Pertes de change	0	(UA) Revenus financiers		7 561 388 696
(SL) Charges H.A.O	0	(UE) Transferts de charges financières		0
(SQ) Participation des travailleurs	0	(UC) Gains de change		1 717 705
(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)		260 653 526

CAFG: Total(II) - Total(I) = 260 653 526 **XA** (N - 1): 4 610 322 642

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distribution de dividendes dans l'exercice(1)
 AF = 260 653 526 - = 260 653 526 **XB** (N - 1): 4 610 322 642

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 SA

Sigle usuel

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

Durée en mois

12

(suite)

Variation des créances: N - (N - 1)		Emplois Augmentation(+)		Ressources Diminution(-)
(BH)	Fournisseurs, avances versées	0	ou	1 472 682
(BI)	Clients	0	ou	
(BJ)	Autres créances	471 615 183	ou	
(BU)	Ecart de conversion - Actif(1)	0	ou	
(B)	Variation globale nette des créances	470 142 501	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	10 368 982
(DK)	Dettes fiscales		ou	15 766 495
(DL)	Dettes sociales		ou	690 000
(DM)	Autres dettes		ou	26 971 448 570
(DN)	Risques provisionnés		ou	0
(DV)	Ecart de conversion passif		ou	0
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes		ou	26 998 274 047

VARIATION DU B.F.E = (A) + (B) + (C)	OX		ou	26 528 131 546
---	-----------	--	-----------	-----------------------

*EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		EXERCICE N		EXERCICE N-1
Excédent brut d'exploitation		-7 302 452 875		-4 610 322 642
- Variation du B.F.E(-si emplois; + si ressources)(- ou +)		26 528 131 546		432 914 125
- Production immobilisée		0		0
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	XD	19 225 678 671		-4 177 408 517

(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)

2^e PARTIE: TABLEAU

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

Sigle usuel

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

Durée en mois

12

Réf.		Exercice 2013		Ex. 2012 (E -; R +)
		Emplois	Ressources	
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)	12 416 155 447	////////////////////	-50 000 000
	Croissance interne			
FB	Acquisitions/cessions d'immobilisations incorporelles		0	
FC	Acquisitions/cessions d'immobilisations corporelles	209 112 500		-1 974 654 555
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/cessions d'immobilisations financières	0		-1 970 000
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	12 625 267 947	0	-2 026 624 555
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra: Var. B.F.E)	0	26 528 131 546	432 914 125
FH	A- EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF+FG)		13 902 863 599	-1 593 710 430
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	0	13 902 863 599	-1 593 710 430

TOTAL 12 625 267 947 26 528 131 546

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

Sigle usuel

SOGUIPAMI

Adresse:

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

Durée en mois

12

(suite)

Réf.		Exercice 2013		Ex. 2012 (E -; R +)
		Emplois	Ressources	
FL	V. FINANCEMENT INTERNE Dividendes(emplois)/C.A.F.G (Ressources)		260 653 526	-4 610 322 642
FM	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES Augmentation de capital par apports nouveaux	////////////////////	0	5 000 000 000
FN	Subventions d'investissement	////////////////////	-22 087 068 216	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		-21 826 414 690	28 240 002 155
FT	D- EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT(C-B)	7 923 551 091		26 646 291 725
FU	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE Trésorerie nette			
FV	à la clôture de l'exercice + ou -	18 722 740 634		26 646 291 725
FW	à l'ouverture de l'exercice + ou -	26 646 291 725		0
FW	Variation Trésorerie: (+ si Emplois; - si Ressources)		7 923 551 091	-26 646 291 725
	Contrôle: D= VIII avec signe opposé			

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

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)	34 451 682 637	
Variation du B.F global (B.F.G) : BFG(N)-BFG(N-1)		26 528 131 546
Variation de la trésorerie (T) : T(N)-T(N-1)		7 923 551 091
TOTAL	34 451 682 637	34 451 682 637

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

ETAT ANNEXE
PAGE 18/28

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

Adresse: BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale: 009120F

Exercice clos le: 31/12/2013

Durée (en mois): 12

TABLEAU 1: ACTIF IMMOBILISE

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	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	
RUBRIQUES	0		12 416 155 447	0	0	0	0	12 416 155 447
CHARGES IMMOBILISEES			12 416 155 447					12 416 155 447
Frais d'établissement et charges à répartir								
Primes de remboursement des obligations								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		0		0	0	0	0
Frais de recherche et de développement								
Brevets, licences, logiciels								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 974 654 555		209 112 500		0	0	0	2 183 767 055
Terrains								
Bâtiments								
Installations et agencements								
Matériel	689 127 000		12 400 000					701 527 000
Matériel de transport	1 285 527 555		196 712 500					1 482 240 055
AVANCES ET ACOMPTES VERSEES SUR IMMOBILISATIONS								0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 970 000		0		0	0	0	1 970 000
Titres de participation								
Autres immobilisations financières	1 970 000							1 970 000
TOTAL GENERAL	1 976 624 555		12 625 267 947		0	0	0	14 601 892 502

Nota: inscrite 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 SA

ETAT ANNEXE
PAGE 19/28

Adresse:

009120F
Sigle usuel: SOGUIPAMI

BP 931 CONAKRY

N° d'identification fiscale:

31/12/2013

Durée (en mois):

12

TABLEAU 2: AMORTISSEMENTS

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

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	RUBRIQUES			D=A+B-C CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	A AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS: DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS: Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	
CHARGES IMMOBILISEES				
Frais d'établissement et charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL	0			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Brevets, licences, logiciels	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL (I)	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Bâtiments	-	-	-	-
Installations et agencements	-	-	-	-
Matériel	147 531 888	125 214 564	-	272 746 452
Matériel de transport	53 563 648	403 345 430	-	456 909 078
TOTAL (II)	201 095 536	528 559 994	-	729 655 530
TOTAL (I+II)	201 095 536	528 559 994	-	729 655 530
Total des dotations de l'exercice		528 559 994		

Dénomination sociale de l'entreprise:

SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

ETAT ANNEXE
PAGE 20/28

Adresse:

BP 931 CONAKRY

Sigle usuel:

SOGUIPAMI

N° d'identification fiscale:

009120F

Exercice clos le:

31/12/2013

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		0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0	0	0
Titres de participation			0		0
Autres immobilisations financières			0		0
TOTAL	0	0	0	0	0

Dénomination sociale de l'entreprise: SOCIETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA

ETAT ANNEXE
PAGE 21/28

Adresse: BP 931 CONAKRY

009120F

01/01/2012

31/12/2013

01/01/2012

31/12/2012

Durée (en mois): 12

TABLEAU 4: PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE	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	
1. Provisions réglementées							
2. Provisions financières pour risques et charges	180 000 000				180 000 000		
3. Provisions pour dépréciation des immobilisations							
TOTAL(I)	180 000 000	0	0	0	180 000 000	0	0
4. Dépréciations des stocks							
5. Dépréciations et risques provisionnés (Tiers)							
6. Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)							
TOTAL(II)	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL(I)+(II)	180 000 000	0	0	0	180 000 000	0	0

SOGUIPAMI SA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice Clos le 31 décembre 2013

Monsieur 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 2013.

II. CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE 2013

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 2013

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 25 Juin 2014

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



Alpha Kabiné CISSE