

**SOCITETE GUINEENNE DU PATRIMOINE MINIER SA
(SOGUIPAMI SA)**

SA AU CAPITAL DE GNF 5 000 000 000
SIEGE SOCIAL : IMMEUBLE FRIGUIA BASE
COMMUNE DE KALOUM
BP : 931
CONAKRY

**RAPPORT GENERAL ET RAPPORTS SPECIAUX
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

(Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2022)

CABINET AUDIT GUINEE

Immeuble PETIT CENTRE
6ème Bld. Kaloum Conakry
République de Guinée

Tél : (00224) 628 23 33 90
(00224) 657 12 12 72
(00224) 664 35 89 91

Janvier 2023

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice clos le 31 Décembre 2022)

Cher Actionnaire

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 2022 sur :

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

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de la société SOGUIPAMI SA comprenant :

- le Bilan
- le Compte de résultat
- le Tableau des Flux de Trésorerie
- les Notes Annexes

Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance pour les Etats Financiers

La direction de la société est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers, conformément au plan Comptable SYSCOHADA. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances

Responsabilité du Commissaire Aux Comptes

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de nos contrôles. Nous avons effectué nos travaux selon les normes internationales d'audit ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers annuels ne comportent pas d'anomalies significatives et que les transactions financières, administratives et comptables sont correctes et ont servi à l'élaboration des états financiers soumis à notre examen.

Un audit consiste à examiner par sondage ou par d'autres méthodes de contrôle, les éléments probants justifiant les montants et les informations contenues dans les états financiers ; il consiste également à apprécier, d'une part, les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, d'autre part, leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Un audit implique aussi la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures mises en œuvre, y compris l'évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, relève du jugement de l'auditeur.



En procédant à cette évaluation des risques, l'auditeur prend en compte le contrôle interne de l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit consiste également à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction et la présentation d'ensemble des états financiers.

Vérifications Et Informations Spécifiques

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 de SOGUIPAMI SA nous a été communiqué et nous confirmons les informations sur les états financiers avec ce rapport de gestion.



Opinion du Commissaire Aux Comptes

A notre avis, les états Financiers annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière et du patrimoine de SOGUIPAMI SA au 31 Décembre 2022, conformément aux règles et méthodes comptables édictées par l'Acte Uniforme de l'OHADA relatif au droit Comptable et à l'information financière.

Fait à Conakry, le 27 Janvier 2023

Pour AUDIT GUINEE




Bachir TOURE
Associé - Directeur Général

FICHE R1

DENOMINATION SOCIALE DE L'ENTITE : Société Guinéenne du Patrimoine Minier
 SA _____ Sigle usuel : SOGUIPAMI
 Adresse : Immeuble Fria Base - Commune de Kaloum
 N° d'identification fiscale : 985117811 Exercice clos le : 31/12/2022 Durée (en mois) : 12

ZA EXERCICE COMPTABLE : DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

ZB DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES : 31/12/2022

ZC EXERCICE PRECEDENT CLOS LE : 31/12/2021 DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS 12

ZD GC | KAL/037,480A/2011 | 985117811
 Greffe N° Registre du Commerce N° répertoire des entreprises

ZE 820406577 | _____ | _____
 N° de caisse sociale N° Code Importateur code activité principale

ZF Société Guinéenne du Patrimoine Minier | SOGUIPAMI
 Désignation de l'entreprise Sigle

ZG _____ | _____ | _____ | _____
 N° de téléphone email Code Boîte postale Ville

ZH Immeuble Fria Base - Commune de Kaloum
 Adresse géographique complète (Immeuble, Rue, Quartier, Ville, Pays)

ZI GESTION DU PATRIMOINE MINIER DE L'ETAT | _____
 Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entité % capac.prod. Util.

Nom, adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires.

Cabinet ADN Audit & Expertise - Immeuble Petty Centre BP 3408 Almama Kaloum - Conakry

Nom du professionnel salarié de l'entité ou
 Nom, adresse et téléphone du cabinet comptable ou du professionnel INSCRIT A L'ORDRE NATIONAL
 DES EXPERTS COMPTABLES ET COMPTABLES AGREES ayant établi les états financiers.

AUDIT GUINEE/PKF

visa de l'Expert comptable ou du Comptable Agréé

Oui sans réserves non assujettie Non Oui

Etats financiers approuvés par l'Assemblée Générale (cocher la case)

Aboubacar Kabgé TOURE

Nom du signataire des états financiers

Directeur Général

Qualité du signataire des états financiers

10 janvier 2023

Date de signature



| Domiciliations Bancaires | |
|--------------------------|------------------|
| Banque : | Numéro de compte |
| BCRG | 2011000255 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Désignation entité : Société Guinéenne du Patrimoine Minier
 Numéro d'identification : 985117811

Exercice clos le : 31/12/2022
 Durée (en mois) : 12

BILAN

Colonne ANN Annuité & Exercice 12/12/2022

| REF | ACTIF | NOTE | EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 | REF | PASSIF | NOTE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|-----|--|------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|-----|---|------|-----------------|----------------|
| | | | BRUT | AMORT/PROV | NET | NET | | | | NET | NET |
| AD | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 | 13 092 888 885 | 95 999 997 | 12 996 888 888 | 11 395 780 583 | CA | Capital | 13 | 5 616 927 284 | 5 616 927 284 |
| AE | Frais de développement et de prospection | | 12 996 888 885 | - | 12 996 888 885 | 11 395 780 580 | CB | Apporteurs capital non appelé | 13 | - | - |
| AF | Brevets, Licences, Logiciels droits similaires | | 96 000 000 | 95 999 997 | 3 | 3 | CD | Primes d'apport d'émission de fusion | 14 | - | - |
| AG | Fonds commercial et droit au bail | | - | - | - | - | CE | Ecart de réévaluation | 36 | - | - |
| AH | Autres immobilisations incorporelles | | - | - | - | - | CF | Réserves indisponibles | 14 | 1 000 000 000 | 1 000 000 000 |
| AI | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 | 12 613 277 160 | 6 200 334 089 | 6 312 943 091 | 3 988 977 384 | CG | Réserves libres | 14 | 13 588 005 999 | 9 588 005 999 |
| AJ | Terrains (1) | | 1 642 590 000 | - | 1 642 590 000 | 1 642 590 000 | CH | Report à nouveau | 14 | 9 137 911 402 | 23 137 911 402 |
| AK | Batiments | | 2 252 628 581 | - | 2 252 628 581 | 775 000 000 | CJ | Résultat net de l'exercice | 14 | 80 080 311 316 | - |
| AL | Aménagement, agencements et installations | | 415 842 530 | 58 100 209 | 357 742 421 | 50 849 141 | CL | Subvention d'investissement | 15 | - | - |
| AM | Matériel, mobilier et actifs biologiques | | 3 655 250 779 | 2 928 571 688 | 726 679 091 | 290 667 978 | CM | Provisions réglementées | 15 | - | - |
| AN | Matériel transport | | 4 546 965 170 | 3 213 662 172 | 1 333 302 998 | 1 229 870 265 | CP | TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | 109 603 156 001 | 39 642 844 685 |
| AP | Avances et acomptes versés sur immobilisations | 3 | - | - | - | - | DA | Emprunts et dettes financières | 16 | - | - |
| AQ | IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 4 | 30 670 000 | - | 30 670 000 | 30 670 000 | DB | Dettes de location acquisition | 16 | - | - |
| AR | Titre de participation | | 28 000 000 | - | 28 000 000 | 28 000 000 | DC | Provisions financières pour risques et charges | 16 | - | - |
| AS | Autres immobilisations financières | | 2 570 000 | - | 2 570 000 | 2 570 000 | DD | TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES | | - | - |
| AZ | TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | 25 636 736 045 | 6 296 334 066 | 19 340 401 979 | 16 416 327 967 | DF | TOTAL RESSOURCES STABLES | | 109 603 156 001 | 39 642 844 685 |
| BA | ACTIF CIRCULANT HAO | 5 | - | - | - | - | DH | Dettes circulantes HAO | 5 | - | - |
| BB | STOCKS ET ENCOURS | 6 | - | - | - | - | DI | Clients, avances reçues | 7 | - | - |
| BG | CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES | | 2 617 715 759 | - | 2 617 715 759 | 52 517 438 | DJ | Fournisseurs d'exploitation | 17 | 582 137 100 | 701 276 128 |
| BH | Fournisseurs avances versées | 17 | - | - | - | - | DK | Dettes fiscales et sociales | 18 | 31 395 538 677 | 6 953 988 362 |
| BI | Clients | 7 | - | - | - | - | DM | Autres dettes | 19 | 10 559 600 | - |
| BJ | Autres créances | 8 | 2 617 715 759 | - | 2 617 715 759 | 52 517 438 | DN | Provisions pour risques à court terme | 19 | - | - |
| BK | TOTAL ACTIF CIRCULANT | | 2 617 715 759 | - | 2 617 715 759 | 52 517 438 | DP | TOTAL PASSIF CIRCULANT | | 31 988 236 377 | 7 655 266 490 |
| BQ | Titres de placement | 9 | - | - | - | - | DQ | Banques, crédits d'escompte | 20 | - | - |
| BR | Valeurs à encaisser | 10 | - | - | - | - | DR | Banques, crédits de trésorerie et découvert | 20 | - | - |
| BS | Banques, chèques postaux, caisse et assimilés | 11 | 119 633 273 640 | - | 119 633 273 640 | 31 730 265 770 | DT | TOTAL TRESORERIE-PASSIF | | - | - |
| BT | TOTAL TRESORERIE-ACTIF | | 119 633 273 640 | - | 119 633 273 640 | 31 730 265 770 | DV | Ecart de conversion-Passif | 12 | - | - |
| BU | Ecart de conversion-Actif | 12 | - | - | - | - | DZ | TOTAL GENERAL | | 141 591 391 378 | 47 198 111 175 |
| BZ | TOTAL GENERAL | | 147 887 726 444 | 6 296 334 066 | 141 591 391 378 | 47 198 111 175 | | | | | |

REFSYS

COMPTE DE RESULTAT

Cabinet ADN Audit & Expertise GUINEE

| REF | LIBELLES | | NOTE | EXERCICE N | EXERCICE N - 1 | |
|-----------|---|---|-------|------------|------------------------|------------------------|
| | | | | NET | NET | |
| TA | Ventes de marchandises | A | + | 21 | - | - |
| RA | Achats de marchandises | | - | 22 | - | - |
| RB | Variation de stocks | | - / + | 6 | - | - |
| XA | MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB) | | | | - | - |
| TB | Ventes de produits fabriqués | B | + | 21 | - | - |
| TC | Travaux, services vendus | C | + | 21 | 134 945 842 707 | 67 773 683 536 |
| TD | Produits accessoires | D | + | 21 | - | - |
| XB | CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D) | | | | 134 945 842 707 | 67 773 683 536 |
| TE | Production stockée (ou déstockage) | | - / + | 6 | - | - |
| TF | Production immobilisée | | | 21 | - | - |
| TG | Subventions d'exploitation | | | 21 | - | - |
| TH | Autres produits | | + | 21 | - | - |
| TI | Transfert de charges d'exploitation | | + | 12 | - | - |
| RC | Achats de matières premières et fournitures liées | | - | 22 | - | - |
| RD | Variation de stocks | | - / + | 6 | - | - |
| RE | Autres achats | | - | 22 | - 891 749 853 | - 1 415 243 100 |
| RF | Variation de stocks | | - / + | 6 | - | - |
| RG | Transports | | - | 23 | - 821 122 574 | - 132 301 400 |
| RH | Services extérieurs | | - | 24 | - 8 642 416 973 | - 35 822 002 395 |
| RI | Impôts et taxes | | - | 25 | - 245 125 427 | - 346 303 457 |
| RJ | Autres charges | | - | 26 | - 912 810 675 | - 903 912 500 |
| XC | VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB) + (somme TE à RJ) | | | | 123 432 617 205 | 29 153 920 684 |
| RK | Charges personnel | | - | 27 | - 5 613 574 937 | - 5 693 346 938 |
| XD | EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK) | | | | 117 819 042 268 | 23 460 573 746 |
| TJ | Reprises d'amortissement, provisions et dépréciations | | + | 28 | - | 324 480 004 |
| RL | Dotations aux amortissement, provisions et dépréciations | | - | 3C&28 | - 782 202 874 | - 879 500 191 |
| XE | RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+RL) | | | | 117 036 839 394 | 22 905 553 559 |
| TK | Revenus financiers et assimilés | | + | 29 | 933 964 790 | 495 660 841 |
| TL | Reprises d'amortissement, provisions et dépréciations | | + | 28 | - | - |
| TM | Transfert de charges | | + | 12 | - | - |
| RM | Frais financiers et charges assimilées | | - | 29 | - 3 173 216 768 | - 2 824 319 091 |
| RN | Dotations aux amortissement, provisions et dépréciations | | - | 3C&28 | - | - |
| XF | RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN) | | | | - 2 239 251 978 | - 2 328 658 250 |
| XG | RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF) | | | | 114 797 587 416 | 20 576 895 309 |
| TN | Produits des cessions d'immobilisations | | + | 3D | - | - |
| TO | Autres Produits HAO | | + | 30 | - | - |
| RO | Valeurs comptables des cessions d'immobilisations | | - | 3D | - | - |
| RP | Autres Charges HAO | | - | 30 | - 100 000 000 | - |
| XH | RESULTAT HORS ACTIVITES ORIDNAIRES (somme TN à RP) | | | | - 100 000 000 | - |
| RQ | Participations des travailleurs | | - | 30 | - | - |
| RS | Impôts sur le résultat | | - | | - 34 637 276 100 | - 6 173 068 593 |
| XI | RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS) | | | | 80 060 311 316 | 14 403 828 716 |

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Cabinet ADN Audit & Expertise GUINEE

| REF | LIBELLES | NOTE | EXERCICE N | EXERCICE N - 1 |
|-----|---|------|------------------------|-----------------------|
| ZA | Trésorerie nette au 1er Janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1) | A | 31 730 265 770 | 15 224 365 756 |
| | Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles | | | |
| FA | Capacité d'Autofinancement Global (CAFG) | | 80 842 514 190 | 14 958 846 903 |
| FB | - Variation de l'Actif circulant HAO (1) | | - | - |
| FC | - Variation des stocks | | - | - |
| FD | - Variation des créances et emplois assimilés (1) | | - 2 565 198 321 | - 39 561 588 |
| FE | + Variation du passif circulant (1) | | 24 332 968 887 | - 7 633 763 777 |
| | Variation du BFG lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) : 21 767 770 566 - 7 673 325 365 | | | |
| ZB | Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE) | B | 102 610 284 756 | 7 285 521 538 |
| | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements | | | |
| FF | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles | | - 1 601 108 309 | 15 220 378 476 |
| FG | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles | | - 3 106 168 577 | - |
| FH | - Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières | | - | - |
| FI | + Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | - | - |
| FJ | + Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières | | - | - |
| ZC | Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (somme FF à FJ) | C | - 4 707 276 886 | 15 220 378 476 |
| | Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres | | | |
| FK | + Augmentations de capital par apports nouveaux | | - | - |
| FL | + Subventions d'investissement reçues | | - | - |
| FM | - Prélèvement sur le capital | | - | - |
| FN | - Distribution de dividendes | | - 10 000 000 000 | - 6 000 000 000 |
| ZD | Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN) | D | - 10 000 000 000 | - 6 000 000 000 |
| | Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers | | | |
| FO | + Emprunts | | - | - |
| FP | + Autres dettes financières | | - | - |
| FQ | - Remboursement des emprunts et autres dettes financières | | - | - |
| ZE | Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ) | E | - | - |
| ZF | Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E) | F | - 10 000 000 000 | - 6 000 000 000 |
| ZG | VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F) | G | 87 903 007 870 | 16 505 900 014 |
| ZH | Trésorerie nette au 31 décembre (G +A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N = 119 633 273 640 | H | 119 633 273 640 | 31 730 265 770 |

(1) à l'exclusion des variations liées aux créances et dettes sur cessions et acquisitions d'immobilisations. Ces variations sont prises en compte pour déterminer les décaissement liés aux acquisitions d'immobilisation (en cas d'acquisition à crédit) et les encaissement liés aux cessions d'immobilisation (en cas de cession à crédit)