

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 : (000224) 628 23 33 90
(000224) 657 12 12 72
(00224) 664 35 89 91**

Janvier 2023

SOMMAIRE

PREMIERE PARTIE: RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 - 49
1. NOTE DE SYNTHESE	5 - 8
2. ETATS FINANCIERS DU SYSTEME COMPTABLE OHADA	10 - 40
DEUXIEME PARTIE: RAPPORTS SPECIAUX DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	41 - 49
1. LES CONVENTIONS REGLEMENTEES	43
2. LES REMUNERATIONS DES CINQ (5) EMPLOYES LES MIEUX REMUNERES	45
3. LES FRAIS ALLOUES AUX ADMINISTRATEURS	47
4. LE RAPPORT DE GESTION	49

PREMIERE PARTIE : RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTE DE SYNTHÈSE

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

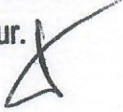
La direction de la société est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers, conformément au plan Comptable SYSCOHADA. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère 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.

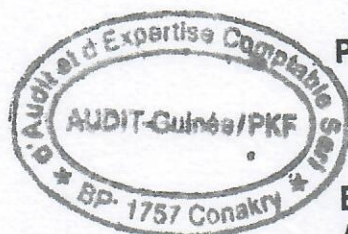
Le rapport de gestion du conseil d'Administration de SOGUIPAMI SA nous a été communiqué et nous confirmons les informations sur les états financiers avec ce rapport de gestion.



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

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

REPUBLIQUE DE GUINEE

MINISTERE DU BUDGET

DIRECTION NATIONALE DES IMPOTS

CENTRE DE DEPÔT DE : Kaloum Conakry

ETATS FINANCIERS NORMALISES
SYSTEME COMPTABLE (SYSCOHADA)

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2022

DESIGNATION DE L'ENTITE

DESIGNATION SOCIALE :
(ou nom et prénoms de l'exploitant)

Société Guinéenne du Patrimoine Minier

SA

SIGLE USUEL :

SOGUIPAMI

ADRESSE COMPLETE :

Immeuble Fria Base - Commune de Kaloum

N° D'IDENTIFICATION FISCALE :

985117811

SYSTEME NORMAL

Documents déposés

Réservé à la Direction Générale des Impôts

Fiche d'identification et renseignements divers	X
Bilan	X
Compte de résultat	X
Tableau des flux de trésorerie	X
Notes annexes	X
Nombre de pages déposées par exemplaires	
Nombre d'exemplaires déposés	

Date de dépôt
Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Signature de l'agent et cachet du service

REFSY3

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 N° répertoire des entreprises 985117811
Greffé N° Registre du Commerce

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

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 % capac.prod. Util.
Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entité

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 Almamy 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

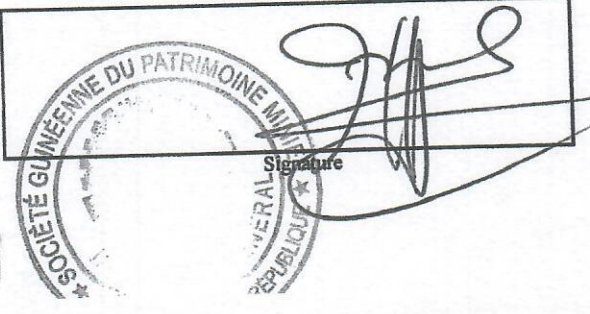
visa de l'Expert comptable ou du Comptable Agréé
 Oui sans réserves non assujettie Non Oui

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

Cabinet ADN Audit & Expertise GUINEE

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

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

FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 2

		Contrôle de l'entreprise (cocher la case)	
ZK	Forme juridique (1) :	0 0	ZQ Entreprise sous contrôle public <input checked="" type="checkbox"/>
ZL	Régime fiscal (1) :	0 1	ZQ Entreprise sous contrôle privé national <input type="checkbox"/>
ZM	Pays du siège social (1) :	1 5	ZS Entreprise sous contrôle privé étranger <input type="checkbox"/>
ZN	Nombre d'établissement dans le pays :	0 1	
ZO	Nombre d'établissement hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue :	0 0	
ZP	Première année d'exercice dans le pays :	2 0 1 6	

ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

Désignation de l'activité ⁽²⁾	Code nomenclature d'activité ⁽¹⁾	Chiffre d'affaires HT (CA HT)	% activité dans le CA HT
Revenus droit de commercialisation	□ □ □ □ □ □ □ □	134 945 842 707	100,00%
	□ □ □ □ □ □ □ □		
	□ □ □ □ □ □ □ □		
	□ □ □ □ □ □ □ □		
	□ □ □ □ □ □ □ □		
	□ □ □ □ □ □ □ □		
Divers			
TOTAL		134 945 842 707	100,00%

⁽¹⁾ NOTE 36

⁽²⁾ Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du C.A.HT

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

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

BILAN

Document ADN Audit & Expertise GRESSE

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	13 082 888 886	95 999 997	12 986 888 888	11 395 788 893	CA	Capital	13	5 818 927 284	5 818 927 284	
AE	Frais de développement et de prospection		12 986 888 886	-	12 986 888 886	11 395 788 899	CB	Apporteurs capital non appelé	13	-	-	
AF	Brevets, Licences, Logiciels droits similaires		95 000 000	95 999 997	3	3	CD	Primes d'appui 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	12 613 277 180	6 208 534 059	6 312 843 091	3 998 977 394	CG	Réserves libres	14	13 585 005 999	9 588 005 999	
AJ	Terrains (1)		1 642 500 000	-	1 642 500 000	1 642 500 000	CH	Report à nouveau	14	9 137 911 402	23 137 911 402	
AK	Placements en Net		2 252 628 581	-	2 252 628 581	775 000 000	CJ	Résultat net de l'exercice	14	80 080 311 318	-	
AL	Bâtiements		415 842 930	59 100 209	357 742 421	50 849 141	CL	Subvention d'investissement	15	-	-	
AM	Aménagement, agencements et installations		3 655 250 779	2 928 571 688	726 679 091	230 687 678	CM	Provisions réglementées	15	-	-	
AN	Matériel, mobilier et actifs biologiques		4 646 085 170	3 213 682 172	1 333 302 998	1 229 870 265	CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		189 693 158 001	39 642 844 695	
AO	Avances et acomptes versés sur immobilisations	3	-	-	-	-	DA	Emprunts et dettes financières	18	-	-	
AP	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	30 670 000	-	30 670 000	30 670 000	DB	Dettes de location acquisition	18	-	-	
AQ	Titres de participation		28 000 000	-	28 000 000	28 000 000	DC	Provisions financières pour risques et charges	18	-	-	
AR	Autres immobilisations financières		2 570 000	-	2 570 000	2 570 000	DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		-	-	
AS	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		25 638 739 048	6 298 534 056	19 340 204 992	16 315 157 997	DE	TOTAL RESSOURCES STABLES		189 693 158 001	39 642 844 695	
BA	ACTIF CIRCULANT MAG	5	-	-	-	-	DH	Dettes circulantes TVA	9	-	-	
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	-	-	-	-	DI	Clients, avances reçues	7	-	-	
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES	17	2 617 716 759	-	2 617 716 759	62 617 438	DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	582 137 400	701 278 128	
BH	Fournisseurs avances versées		-	-	-	-	DK	Dettes fiscales et sociales	18	31 395 538 877	6 953 888 362	
BI	Clients	7	-	-	-	-	DL	Autres dettes	19	10 559 600	-	
BJ	Autres créances	8	2 617 716 759	-	2 617 716 759	62 617 438	DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		31 998 235 877	7 655 266 490	
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 617 716 759	-	2 617 716 759	62 617 438	DQ	Banques, crédits d'escompte	20	-	-	
BL	Titres de placement	9	-	-	-	-	DR	Banques, crédits de trésorerie et découvert	20	-	-	
BR	Valeurs à encaisser	10	-	-	-	-	DY	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		-	-	
BS	Banques, chèques postaux, caisses et comptes	11	119 633 273 840	-	119 633 273 840	31 730 266 770	DZ	Ecart de conversion-Passif	12	-	-	
BT	TOTAL ACTIF		28 256 455 807	6 298 534 056	21 957 921 751	16 377 775 435				141 691 393 878	47 198 111 185	
BV	Ecart de conversion-Actif	12	-	-	-	-						
BW	TOTAL GENERAL		147 897 726 644	6 298 534 056	141 601 192 588	47 198 111 435						

COMPTE DE RESULTAT

Cabinet ADN Audit & Expertise GUINEE

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE	EXERCICE	
				N	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 assimilés		-	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 ORDINAIRES (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	14 403 826 716

TABEAU 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	- Decaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		- 1 601 108 309	15 220 378 476
FG	- Decaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		- 3 106 168 577	-
FH	- Decaissements 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

ADN

(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)