

Tableau des flux de Trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Réf.	LIBELLES	Note	EXERCICE AU 31/12/N	EXERCICE AU 31/12/N-1
			NET	NET
ZA	Tresorerie nette au 1er janvier (Trésorerie Actif N-1 - Trésorerie Passif N-1)	A	47 923 754 221	17 159 870 436
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		272 281 761 161	149 440 677 830
FB	- Actif circulant HAO (1)			
FC	- Variation de stocks		(153 617 749 900)	(383 315 494 242)
FD	- Variation des créances		(184 707 951 771)	(50 555 662 992)
FE	+ Variation du passif circulant (1)		329 113 252 194	474 320 315 660
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :		(9 212 449 477)	189 889 836 256
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (Somme FA à FE)	B	263 069 311 684	189 889 836 256
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		(22 461 829 294)	(60 553 415 437)
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		(179 544 600 075)	(99 029 605 607)
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			(457 068 573)
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	(202 006 429 369)	(159 125 952 471)
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	+ Augmentation de capital par apports nouveaux			
FL	+ Subventions d'investissements reçues			
FM	- Prélèvements sur le capital			
FN	- Dividendes versés			
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (Somme FK à FN)	D		
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+ Emprunts			
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements 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		
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	61 062 882 315	30 763 883 785
ZH	Tresorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Trésorerie Actif N - Trésorerie Passif N = 108 986 636 546	H	108 986 636 536	47 923 754 221

(1) à l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cessions d'immobilisations et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçues)

Notes annexes

Désignation entité : SOCIETE MINIERE DE BOKE
 N° d'identification : 021425V

Exercice clos le 31/12/18
 Durée (en mois): 12

NOTE 1

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

LIBELLES	NOTE	MONTANT BRUT	SURETES REELLES		
			HYPOTHEQUE	NANTISSEMENT	GAGES / AUTRES
Dettes financières et ressources assimilées :					
Emprunts obligatoires convertibles					
Autres emprunts obligatoires					
Emprunts et dettes des établissements de crédit					
Autres dettes financières					
SOUS-TOTAL (1)					
Dettes de location-acquisition :					
Dettes de crédit-bail immobilier					
Dettes de crédit-bail mobilier					
Dettes sur contrats de location-vente					
Dettes sur contrats de location-acquisition					
SOUS-TOTAL (2)					
Dettes du passif circulant :					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Clients					
Personnel					
Sécurité sociale et organismes sociaux					
Etat					
Organismes internationaux					
Associés et groupe					
Créditeurs divers					
SOUS-TOTAL (3)					
TOTAL (1)+(2)+(3)					
ENGAGEMENTS FINANCIERS					
Engagements consentis à des entités liées					
Primes de remboursement non échues					
Aval, cautions, garanties					
Hypothèques, nantisements, gages, autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandon de créances conditionnelles					
TOTAL					

Commentaire :

NOTE 2

INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

Depuis le 1er janvier 2018, le SYSCOHADA révisé est entré en vigueur en Guinée. La mise en application de ce référentiel a nécessité une conversion de l'ancien système comptable ainsi que la préparation de comptes comparatifs 2017 en application des dispositions du SYSCOHADA révisé pour le bilan d'ouverture des états financiers 2018.

La transition au nouveau référentiel n'a pas généré d'incidence significative sur les comptes d'ouverture de votre société.

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été établis conformément aux principes comptables préconisés par le SYSCOA et en particulier :

- * de la règle de prudence ;
- * de l'hypothèse de la continuité de l'exploitation ;
- * du principe de permanence des méthodes ;
- * de l'indépendance des exercices ;

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

C - DEROGATIONS AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

Les comptes annuels de la société sont présentés en GNF conformément au code minier amendé de 2011

Le 26/11/2018 trois conventions ont été signées entre le gouvernement guinéen et le consortium Winning /SMB. Ces conventions concernent un investissement total de trois milliards de dollars

(USD 3 000 000 000) et portent sur :

- L'exploitation des blocs de SANTOU II et HOUDA dans le cadre de l'expansion de l'activité de la SMB;
- La construction d'une raffinerie pour la transformation d'une partie de la bauxite en alumine ;
- La construction d'un chemin de fer de 135 KM pour l'acheminement de la bauxite des blocs de SANTOU II et HOUDA.

Ces trois conventions ont été ratifiées le 24/12/2018 et promulguées le 04/02/2019.

D - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE RESULTAT ET AU TABLEAU DES DE TRESORERIE

Pas d'informations complémentaires relatives aux autres états financiers.

NOTE 3A

IMMOBILISATION BRUTE

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	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	Virement de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		194 815 796 909	21 713 232 960			4 182 149 182		212 346 880 687
Frais de développement et de prospection		93 689 506 440				4 182 149 182		89 507 357 258
Brevets, licences, logiciels		101 126 290 469	21 713 232 960					122 839 523 429
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		565 407 169 537	180 293 196 409	170 741 868 722		698 515 639	170 741 868 722	745 001 850 307
Terrain hors immeuble de placement								
Terrain - immeuble de placement								
Bâtiments hors immeuble de placement		80 988 596 542	748 596 334	310 399 590		188 515 639	310 399 590	81 548 677 237
Bâtiments - immeuble de placement								
Aménagements, agencements et installations								
Matériels, mobilier et actifs biologiques		469 417 627 809	179 544 600 075	167 037 831 951			170 431 469 132	645 568 590 703
Matériel de transport		15 000 945 186		3 393 637 181		510 000 000		17 884 582 367
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS								
Immobilisations incorporelles								
Immobilisations corporelles								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES								
Titres de participations								
Autres immobilisations financières								
TOTAL GENERAL		760 222 966 446	202 006 429 369	170 741 868 722		4 880 664 821	170 741 868 722	957 348 730 994

Commentaire :

L'acquisition des brevets et licences correspond à un paiement d'USD 2,4 millions (GNF 21 713 millions) effectué à la SOGUPAMI en décembre 2018. Ce montant représente les droits de suite pour l'exploitation des blocs de SANTOU II et HOUDA.

Les acquisitions des matériels et équipements pour un montant de GNF 179 544 millions représentent les achats de matériels et d'engins d'exploitation pour répondre à l'augmentation du niveau d'activité de la Société.

Les virements poste à poste sont relatifs à des immobilisations mises en service au cours de l'exercice.

NOTE 3B

BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	NATURE DU CONTRAT (I;M;A) (1)	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D=A+B+C MONTANT BRUT A LA CLOTURE 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	
Brevets, licences, logiciels							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Terrains							
Bâtiments							
Aménagements, agencements et installations							
Matériels, mobilier et actifs biologiques							
Matériel de transport							
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL GENERAL							

Commentaire :

NOTE 3C

IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

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
Frais de recherche et de développement	25 464 675 095	29 158 884 684		54 623 559 779
Brevets, licences, logiciels	27 305 342 441	43 767 051 794		71 072 394 235
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 770 017 536	72 925 936 478		125 695 954 014
Terrains hors immeuble de placement				
Terrains - immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement	12 015 753 924	8 027 258 823	188 515 639	19 854 497 108
Bâtiments - immeuble de placement				
Aménagements, agencements et installations	244 765 667	152 585 523		397 351 190
Matériel, mobilier et actifs biologiques	171 154 831 053	40 351 506 591		211 506 337 644
Matériel de transport	4 489 106 088	3 445 463 140	306 566 667	7 628 002 561
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 904 456 732	51 976 814 077	495 082 306	239 386 188 503
TOTAL GENERAL	240 674 474 268	124 902 750 555	495 082 306	365 082 142 517

Commentaire :

Catégorie Durée de vie Taux d'amortissement (%)
 Licence et Logiciel, Permis d'exploitation, Matériel informatique, Etude et travaux 3 ans 33,33
 Construction 20 ans 5
 Route, voie de terre et Matériel et mobilier de bureau 10 ans 10
 Matériel et outillage 5 ans 20

NOTE 3D

IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUE ET MOINS-VALUE DE CESSION

RUBRIQUES	MONTANTS BRUTS (A)	AMORTISSEMENTS PRATIQUES (B)	VALEUR COMPTABLE NETTE (C = A - B)	PRIX DE CESSION (D)	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE (E = D - C)
Frais de développement et de prospection	4 182 149 182		4 182 149 182		(4 182 149 182)
Brevets, licences, logiciels et droits similaires					
Fonds commercial et droits au bail					
Autres immobilisations incorporelles					
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 182 149 182		4 182 149 182		(4 182 149 182)
Terrains					
Bâtiments	188 515 639	188 515 639			
Aménagements, agencements et installations					
Matériels, mobilier et actifs biologiques					
Matériel de transport	510 000 000	306 566 667	203 433 333		(203 433 333)
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	698 515 639	495 082 306	203 433 333		(203 433 333)
Titres de participations					
Autres immobilisations financières					
SOUS-TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL GENERAL	4 880 664 821	495 082 306	4 385 582 515		(4 385 582 515)

Commentaire : La sortie des immobilisations pour un montant GNF 4 880 millions correspond à deux mises au rebut d'équipements obsolètes pour GNF 698 millions et un reclassement vers les autres créances d'une avance payée au compte d'une société pour GNF 4 182 millions.

Désignation entité : SOCIETE MINIERE DE BOKE
N° d'identification : 021425V

Exercice clos le 31/12/18

Durée (en mois): 12

NOTE 3E

INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE

NATURE ET DATES DES REEVALUATIONS

Eléments réévalués par poste du bilan	Montants coûts historiques	Amortissements supplémentaires

Méthode réévaluation utilisée :

Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires :

Montant de l'écart incorporé au capital :

NOTE 4

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titres de participation						
Prêts et créances						
Prêts au personnel						
Créances sur l'état						
Titres immobilisés						
Dépôts et cautionnements						
Intérêts courus						
TOTAL BRUT						
Dépréciations titres de participations						
Dépréciations autres immobilisations						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						

Liste des filiales et participations

Dénomination sociale	Localisation (Ville/pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale

Commentaire :

NOTE 5

ACTIF CIRCULANT HAO

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations			
Autres créances hors activités ordinaires			
TOTAL BRUT			
Dépréciation des créances HAO			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

Commentaire :

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellé	Année N	Année N-1	Variation en %
Fournisseurs d'investissements			
Fournisseurs d'investissements effets à payer			
Versements restant à effectuer sur titres de participations et titres immobilisés non libérés			
Autres dettes hors activités ordinaires			
TOTAL			

Commentaire :

NOTE 6

STOCKS ET EN COURS (1)

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Marchandises			
Matières premières et fournisseurs liés			
Autres approvisionnements	212 538 575 098	127 709 705 204	66,42 %
Produits en cours			
Services en cours			
Produits finis			
Produits intermédiaires	347 676 709 394	264 571 632 110	31,41 %
Stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt	38 668 169 406	52 984 366 684	-27,02 %
TOTAL BRUT STOCKS ET ENCOURS	598 883 453 898	445 265 703 998	34,50 %
Dépréciations des stocks			
TOTAL NET DE DEPRECIATION	598 883 453 898	445 265 703 998	34,50 %

(1) Les stocks HAO seront inscrits dans l'actif circulant HAO que lorsque leur montant total est significatif (supérieur à 5% du total de l'actif circulant).

Commentaire :

Les produits intermédiaires sont constitués de stocks de bauxite détenus au niveau des sites miniers et des ports pour respectivement 15 314 148 TM et 1 566 342 TM soit un total de 16 880 490 TM.

La Direction était dans l'incapacité technique de faire les inventaires du fait de la multiplicité des tas difformes suite à la méthode des explosifs utilisée pour la production de la bauxite. Le stock final retenu est issu du suivi théorique de la production quotidienne nette des quantités transportées pour son exportation. Il est valorisé par la méthode du coût unitaire direct qui intègre les différents coûts à chaque étape de la production.

Les autres approvisionnements, composés notamment de pièces de rechange et d'explosives, sont valorisés au coût d'achat.

NOTE 7
CLIENTS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (hors réserves de propriété Groupe)						
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriétés Groupe)						
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriétés						
Clients et effets à recevoir Groupe						
Créances sur cession d'immobilisations						
Clients effets escomptés et non échus						
Créances litigieuses ou douteuses						
Clients produits à recevoir						
TOTAL BRUT CLIENTS						
Dépréciations des comptes clients						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						
Clients, avances reçues hors groupe	921 334 745 325	784 707 523 012	17,41			
Clients, avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	921 334 745 325	784 707 523 012	17,41 %			

Commentaire :

NOTE 8

AUTRES CREANCES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat et collectivités publiques	417 529 220 396	88 244 649 174	373,15 %			
Organismes internationaux						
Apporteurs, associés et groupe	515 591 471	133 157 147 529	-99,61 %			
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA						
Autres débiteurs divers	1 035 700 914		100,00 %			
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales						
Comptes de liaison charges et produits						
Compte de liaison des sociétés en participation						
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	419 080 512 781	221 401 796 703	89,29 %			
Dépréciations des autres créances						
TOTAL NET DE DEPRECIATION	419 080 512 781	221 401 796 703	89,29 %			

Commentaire :

NOTE 8A

TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES ET DES PROVISIONS POUR CHARGES A REPARTIR

Libellés	Frais d'établissement		Charges à répartir sur plusieurs exercices		Primes de remboursement des obligations	
	Comptes	Montants	Comptes	Montants	Comptes	Montants
Montant global à étaler au 1er janvier 2018						
Durée d'étalement retenue						
Exercice 2018	60...		60...		6714	
	61...		61...			
	62...		62...			
	63...		63...			
			
Total exercice 2018						
Total exercice 2019						
Total exercice 2020						
Total exercice 2021						
Total exercice 2022						
TOTAL GENERAL						

NOTE 9

TITRES DE PLACEMENT

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Titres de trésor			
Actions			
Obligations			
Bons de souscription			
Titres négociables hors régions			
Intérêts courus			
Autres valeurs assimilées			
TOTAL BRUT TITRES			
Dépréciation des titres			
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS			

Commentaire :

NOTE 10
VALEURS A ENCAISSER

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Effets à encaisser			
Effets à l'encaissement			
Chèques à encaisser			
Chèques à l'encaissement			
Cartes de crédit à encaisser			
Autres valeurs à encaisser			
TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER			
Dépréciation des valeurs à encaisser			
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS			

Commentaire :

NOTE 11
DISPONIBILITES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Banques locales	52 639 129 155	29 100 436 393	80,89 %
Banques autres états région			
Banques, dépôts à terme			
Autres Banques	53 625 873 248	7 977 312 822	572,23 %
Banques intérêts courus			
Chèques postaux			
Autres établissements financiers			
Etablissements financiers intérêts courus			
Instruments de trésorerie			
Caisse	2 721 634 143	175 410 995	1451,58 %
Caisse électronique mobile			
Régies d'avances et virements accreditifs		10 670 594 011	-100,00 %
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	108 986 636 546	47 923 754 221	127,42 %
Dépréciations			
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	108 986 636 546	47 923 754 221	127,42 %

Commentaire :

Désignation entité : SOCIETE MINIERE DE BOKE
 N° d'identification : 021425V

Exercice clos le 31/12/18
 Durée (en mois): 12

NOTE 12

ECARTS DE CONVERSION

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML Année acquisition	Cours UML 31/12	Variation en valeur absolue
Ecarts de conversion actif : (détailler les créances et dettes concernées)					12 760 905 840
Total Ecarts de conversion actif :					12 760 905 840
Ecarts de conversion passif : (détailler les créances et dettes concernées)					900 766 467
Total Ecarts de conversion passif :					900 766 467

Commentaire :

L'ecart de conversion Actif correspond à l'augmentation des dettes libellées en dollar
 L'ecart de conversion Passif correspond à la diminution des dettes libellées en euro

TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transferts de charges d'exploitation (détailler la nature des charges transférées)			
Transferts de charges financières (détailler la nature des charges transférées)			

Commentaire :

NOTE 14

PRIMES ET RESERVES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue
Primes d'apport			
Primes d'émission			
Primes de fusion			
Primes de conversion			
Autres primes			
TOTAL PRIMES			
Réserves légales			
Réserves statutaires			
Réserves de plus-values nettes à long terme			
Réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			
Autres réserves réglementées			
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES			
Réserves libres			
Report à nouveau	(97 136 534 114)	(104 519 632 118)	7 383 098 004

Commentaire :

L'assemblée générale ordinaire du 28 juin 2018 a décidé à sa deuxième résolution d'affecter le résultat bénéficiaire de 2017 de GNF 7 383 098 004 intégralement en report à nouveau pour absorber une partie des pertes des exercices antérieurs.

NOTE 15A

TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Libellés	NOTE	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régime fiscal	Echéances
Etat							
Régions							
Départements							
Communes et collectivités publiques décentralisées							
Entités publiques ou mixtes							
Entités et organismes privés							
Organismes internationaux							
Autres							
TOTAL SUBVENTIONS							
Amortissements dérogatoires							
Plus-value de cession à réinvestir							
Provisions spéciales de réévaluation							
Provisions réglementées relatives aux immobilisations							
Provisions réglementées relatives aux stocks							
Provisions pour investissement							
Autres provisions et fonds réglementés							
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES							
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES							

Commentaire :

NOTE 15B
AUTRES FONDS PROPRES (1)

Libellés	NOTE	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Echéances
Titres participatifs						
Avances conditionnées						
Titres subordonnés à durée indéterminée (T.S.D.I.)						
Obligations remboursables en actions (O.R.A.)						
Autres						
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES						

(1) Le cas échéant, une rubrique « Autres fonds propres » (montant des émissions de titres participatifs, avances conditionnées, ...) sur une ligne séparée est intercalée entre les rubriques.
« Total capitaux propres et ressources assimilées » et « Emprunts et dettes financières » si le montant des autres fonds propres est significatif.

Commentaire :

NOTE 16A

DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (A suivre)

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Emprunts obligataires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit							
Avances reçues de l'Etat							
Avances reçues et comptes courants bloqués							
Dépôts et cautionnements reçus							
Intérêts courus							
Avances assorties de conditions particulières							
Autres emprunts et dettes							
Dettes liées à des participations							
Comptes permanents bloqués des établissements et succursales							
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES							
Crédit bail immobilier							
Crédit bail mobilier							
Location-vente							
Intérêts courus							
Autres location-acquisition							
TOTAL DETTES DE LOCATION-ACQUISITION							

NOTE 16A

DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (Suite et fin)

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Provisions pour litiges							
Provisions pour garantie donnée aux clients							
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur							
Provisions pour pertes de change							
Provisions pour impôts							
Provisions pour pensions et obligations assimilées							
Actif du régime de retraite							
Provisions pour restructuration							
Provisions pour amendes et pénalités							
Provisions de propre assureur							
Provisions pour démantèlement et remise en état							
Provisions de droits à déduction							
Autres provisions							
TOTAL PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUES ET CHARGES							

Commentaire :

NOTE 16B

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)

HYPOTHESES ACTUARIELLES		
Libellés	Année N	
		Année N-1
Taux d'augmentation des salaires		
Taux d'actualisation		
Taux d'inflation		
Probabilité d'être présent dans l'entité à la date de départ à la retraite (expérience passée)		
Probabilité d'être en vie à l'âge de départ à la retraite (table de mortalité)		
Taux de rendement effectif des actifs du régime		

Commentaire :

VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COURS DE L'EXERCICE		
Libellés	Année N	
		Année N-1
Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture		
Coût des services rendus au cours de l'exercice		
Coût financier		
Pertes actuarielles / (gain)		
Prestations payées au cours de l'exercice		
Coût des services passés		
Obligation au titre des engagements de retraite à la clôture		

Commentaire :

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESES ACTUARIELLES				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation (variation de%)				
Taux de progression des salaires (variation de%)				
Taux de départ du personnel (variation de%)				

Commentaire :

NOTE 16B BIS

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)

ACTIF/PASSIF NET COMPTABILISE AU TITRE DES REGIMES FINANCES		
Libellés	Année N	Année N-1
Valeur actuelle de l'obligation résultant de régimes financés		
Valeur actuelle des actifs affectés aux plans de retraite		
Excédent / Déficit de régime		

Commentaire :

VALEUR ACTUELLE DES ACTIFS DU REGIME				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Rendement attendu	Juste valeur des actifs	Rendement attendu	Juste valeur des actifs
Actions				
Obligations				
Autres				
Total				

Commentaire :

NOTE 16C

ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS

Libellés	Année N	Année N-1
Actif éventuel		
Litiges		
Passif éventuel		
Litiges		

Commentaire : *Un contrôle fiscal portant sur les impôts et taxes des exercices 2015,2016 et 2017 est en cours.
Les principales déclarations fiscales au titre de l'impôt sur les Sociétés (IS), des retenues et versements forfaitaires sur les traitements et salaires (RTS et VF), les retenues non salariales de 2018, ainsi que les déclarations de la Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS) n'ont pas fait l'objet d'un contrôle et demeurent sujettes à des vérifications par l'Administration et la Caisse.*

Désignation entité : SOCIETE MINIERE DE BOKE
N° d'identification : 021425V

Exercice clos le 31/12/18

Durée (en mois):

12

NOTE 17

FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Fournisseurs dettes en compte (hors groupe)	57 921 941 800	106 690 933 771	-45,71 %			
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)						
Fournisseurs, dettes et effets à payer groupe	201 098 239 809	101 417 371 541	98,29 %			
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	38 688 973 690	50 598 543 477	-23,54 %			
Fournisseurs factures non parvenues groupe						
TOTAL FOURNISSEURS	297 709 155 299	258 706 848 789	15,08 %			
Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe)	17 980 466 895		100,00 %			
Fournisseurs, avances et acomptes groupe						
Autres fournisseurs débiteurs						
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	17 980 466 895					

Commentaire :

NOTE 18

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Personnel avances et acomptes							
Personnel rémunérations dues	8 340 002 987	3 592 157 975	4 747 845 012	132,17			
Autres personnels	3 312 116 597	1 049 178 624	2 262 937 973	215,69			
Caisse de sécurité sociale	1 001 116 629	671 473 106	329 643 523	49,09 %			
Caisse de retraite							
Autres organismes sociaux							
TOTAL DETTES SOCIALES	12 653 236 213	5 312 809 705	7 340 426 508	138,16 %			
Etat, impôts sur les bénéfices	49 281 971 942		49 281 971 942	100,00			
Etat, impôts et taxes	106 204 313 764	192 154 020 201	(85 949 706 437)	-44,73 %			
Etat, TVA	75 560 795 474		75 560 795 474	100,00			
Etat, impôts retenus à la source	16 164 368 660	1 150 988 038	15 013 380 622	1304,39			
Autres dettes Etat							
TOTAL DETTES FISCALES	247 211 449 840	193 305 008 239	53 906 441 601	27,89 %			
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES	259 864 686 053	198 617 817 944	61 246 868 109	30,84 %			

Commentaire :

Les dettes fiscales comprennent:

a) La provision de l'impôt sur les sociétés (IS) calculé sur le résultat fiscal bénéficiaire de 2018. La Société n'a pas payé d'IS en 2017 du fait d'un résultat fiscal déficitaire.

b) Les impôts et taxes de GNF 106 204 millions composés essentiellement de la taxe de développement locale (0,5% du chiffre d'affaires réalisé selon le code minier révisé de 2011) pour GNF 37 401 millions et de la provision des taxes d'exportation et d'extraction pour 67 440 millions sur les navires chargés exigible à l'Etat, au moment de l'exportation.

c) Le précompte de TVA pour 75 560 millions. Le solde du compte était nul en 2017 parce que SMB bénéficiait d'une exonération de la TVA sur cet exercice.

d) La provision de la RNS pour 15 288 millions calculée sur les factures des fournisseurs étrangers.

NOTE 19

AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organismes internationaux							
Apporteurs, opérateurs sur le capita	10 000 000	10 000 000					
Associés, compte courant							
Associés dividendes à payer							
Groupe, comptes courants	204 718 151 8	124 321 033 6	80 397 118 197	64,67 %			
Autres dettes associés							
TOTAL DETTES ASSOCIES	204 728 151 839	124 331 033 642	80 397 118 197	64,66 %			
Créditeurs divers	2 481 110 445	12 570 000	2 468 540 445	19638,35			
Obligataires							
Rémunérations d'administrateurs							
Compte du factor							
Versements restants à effectuer sur titres de placement non libérés							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA							
Autres créditeurs divers							
TOTAL CREDITEURS DIVERS	2 481 110 445	12 570 000	2 468 540 445	19638,35			
Comptes permanents non bloqués des établissements et succursales							
Comptes de liaison charges et produits							
Comptes de liaison des sociétés en participation							
TOTAL COMPTES DE LIAISON							
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)							

Commentaire :

Les comptes courants Groupe comprennent un montant de GNF 203 798 millions relatif à des refacturations faites par une autre Société du consortium de dépenses liées à la gestion de la flotte de transport des stocks de bauxite.

NOTE 20

BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne			
Escomptes de crédit ordinaires			
TOTAL: BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE			
Banques locales			
Banques autres états région			
Autres Banques			
Banques intérêts courus			
Crédit de trésorerie			
TOTAL: BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE			
TOTAL GENERAL			

Commentaire :

NOTE 21
CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES MARCHANDISES			
Ventes dans la région			
Ventes hors région	3 782 279 498 241	2 520 126 341 322	50,08 %
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	3 782 279 498 241	2 520 126 341 322	50,08 %
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS			
Produits accessoires	102 055 000	6 938 875	1370,77 %
TOTAL : CHIFFRE D'AFFAIRES	3 782 381 553 241	2 520 133 280 197	50,09 %
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Autres produits		600 000	-100,00 %
TOTAL : AUTRES PRODUITS		600 000	-100,00 %
TOTAL	3 782 381 553 241	2 520 133 880 197	50,09 %

Commentaire :

L'augmentation significative du chiffre d'affaire s'explique par l'augmentation des exportations qui sont passées de 29,564 millions de tonnes en 2017 à 35,213 millions de tonnes en 2018.

NOTE 22
ACHATS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Achats dans la Région			
Achats hors Région			
Achats groupe			
TOTAL : ACHATS MARCHANDISES			
Achats dans la Région			
Achats hors Région			
Achats groupe			
TOTAL : ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES			
Matières consommables	(59 557 632 496)	(97 115 808 558)	-38,67 %
Matières combustibles	(116 321 114 380)	(88 285 199 318)	31,76 %
Produits d'entretien			
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	(103 152 958 385)	(138 544 967 097)	-25,55 %
Eau			
Electricité			
Autres énergies			
Fourniture d'entretien	(221 372 509)	(28 037 540)	689,56 %
Fourniture de bureau	(437 685 253)	(497 053 422)	-11,94 %
Petit matériel et outillages	(748 317 616)	(1 592 850 255)	-53,02 %
Achats études, prestations de services, de travaux matériels et équipements	(6 360 703 003)	(546 138 891)	1064,67 %
Achats d'emballages			
Frais sur achats			
Remises rabais, remises et ristournes			
TOTAL : AUTRES ACHATS	(286 799 783 642)	(326 610 055 081)	-12,19 %

Commentaire :

Les matières consommables sont constituées des achats d'explosifs pour le dynamitage des mines de bauxite.

Les matières combustibles sont constituées des achats de carburant.

Les fournitures d'atelier d'usine et de magasin sont essentiellement constituées des achats de pièces de rechange pour GNF 97 736 millions et de nourriture pour les employés pour GNF 5 116 millions.

NOTE 23
TRANSPORTS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transports sur ventes	1 480 383 120 805	1 116 145 162 813	32,63 %
Transports pour le compte de tiers			
Transport du personnel	8 068 781 675	2 751 130 625	193,29 %
Transports de plis	50 210 557	237 810 169	-78,89 %
Autres transports	27 852 336 390	10 416 143 300	167,40 %
TOTAL	1 516 354 449 427	1 129 550 246 907	34,24 %

Commentaire :

Le transport sur vente représente le coût de transport de la bauxite des mines aux ports avant barging.

NOTE 24
SERVICES EXTERIEURS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Sous-traitance générale	23 486 871 544	32 676 321 782	-28,12 %
Locations et charges locatives	4 957 651 802	1 210 214 638	309,65 %
Redevances de location acquisition	242 072 809 201	46 728 695 485	418,04 %
Entretien, réparation et maintenance	27 808 457 927	13 794 305 994	101,59 %
Primes d'assurance	1 899 632 790	2 181 292 141	-12,91 %
Etudes, recherches et documentation	4 203 687 834	123 943 600	3291,61 %
Publicité, publications, relations publiques	7 242 773 377	4 976 514 244	45,54 %
Frais de télécommunications	643 763 508	741 198 298	-13,15 %
Frais bancaires	2 539 782 874	2 201 173 969	15,38 %
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	253 546 429 357	183 776 987 040	37,96 %
Frais de formation du personnel	476 703 149	257 622 279	85,04 %
Redevances pour brevets, licences, logiciels concession et droits similaires			
Cotisations			
Autres charges externes	18 434 092 752	7 254 984 522	154,09 %
TOTAL	587 312 656 115	295 923 253 992	98,47 %

Commentaire :

Les redevances de location acquisitions sont essentiellement constituées des frais de sous-traitance et contrat similaires. Il s'agit des prestations de mise à disposition de bauxite pour la SMB par un sous-traitant minier qui exploite un de ses sites miniers pour le compte de la société.

Les rémunérations d'intermédiaires et de conseils sont essentiellement constituées des royalties payées à la SOGUIPAMI pour l'exploitation d'un permis d'exploitation pour GNF 159 619 millions, des frais de consultation minière payées à une société du groupe winning pour GNF 49 695 millions, des frais payés aux bureaux de certification des quantités de bauxite pour GNF 20 841 millions et des frais de freight et transit pour GNF 19 465 millions.

NOTE 25
IMPOTS ET TAXES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Impôts et taxes directs	41 106 335 910	16 902 818 576	143,19 %
Impôts et taxes indirects	917 227 821 019	939 046 793 726	-2,32 %
Droits d'enregistrement	249 567 400	365 023 222	-31,63 %
Pénalités et amendes fiscales			
Autres impôts et taxes			
TOTAL	958 583 724 329	956 314 635 524	0,24 %

Commentaire :

Les impôts et taxes indirects sont constituées des taxes d'extraction et d'exportation pour GNF 888 737 millions, des taxes d'importation pour GNF 24 150 millions et de la taxe de défrichement pour GNF 4 339 millions.

Les taxes d'extraction et d'exportation sont calculées sur la base de la quantité de bauxite produite et sont dues lors de l'exportation.

Exercice clos le 31/12/18

Durée (en mois):

12

UNIVERSITE DE BOKE