



SOCIETE MAURITANIENNE DES HYDROCARBURES
Ilot K Tevragh zeina- BP 4344
Tel. 45 25 59 93-Nouakchott

RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES SUR LES ETATS FINANCIERS ARRETES
AU 31/12/2022

Nouakchott, mars 2023

Les Commissaires aux Comptes :

MOHAMED OULD MOHAMED VALL

Expert-comptable

Tel . 36 31 50 60

E-mail : expertmohamedvall@gmail.com

Nouakchott-Mauritanie



SIDI OULD ZEIN
Expert Comptable
Agréé auprès de la cour
Suprême et les Tribunaux

Expert-comptable

Tel. 46 45 16 06

E-mail : sidi.zein2@gmail.com

Nouakchott-Mauritanie

SOMMAIRE

	Pages
I- Rapport général	3-4
II- Rapport spécial	5
III- Etat financiers	6-10
IV- Notes explicatives sur les états financiers	11-24

I. RAPPORT GENERAL

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2022

A

Messieurs les membres du Conseil d'Administration de la Société Mauritanienne des Hydrocarbures (S.M.H)

En exécution du mandat de Commissariat aux Comptes qui nous a été confié par le Ministre de l'Economie et des Finances suivant l'arrêté N°00744/MEF/DTF du 21/12/2017 portant désignation de certains Commissaires aux Comptes des Etablissements Publics , nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers de la SMH pour l'exercice s'étalant du **1^{er} janvier 2022 au 31 Décembre 2022** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

1. Responsabilités :

A. Responsabilité du Conseil d'administration dans l'établissement et la présentation sincère des comptes

L'Etablissement des comptes annuels relève de la responsabilité du conseil d'administration. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs ; le choix et l'application de règles d'évaluation appropriées, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

B. Responsabilité des Commissaires aux Comptes

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre contrôle. Nous avons effectué notre contrôle conformément aux dispositions légales et selon les normes professionnelles de révision applicables en la circonference .Ces normes requièrent que notre contrôle soit organisé et exécuté de manière à obtenir une assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives.

Conformément aux normes de révision précitées, nous avons mis en œuvre les procédures de contrôle en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers.

Le choix de ces procédures relève de notre jugement de même que l'évaluation du risque que les comptes annuels contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

2. Evénements subséquents

Nous n'avons pas eu connaissance d'événements intervenus entre la date d'arrêté des comptes au 31/12/2022 et la date de transmission de notre rapport d'audit, qui pourraient avoir un impact sur les états financiers arrêtés au 31/12/2022.

3. Opinion sur les états financiers :

- ✓ Chiffres caractéristiques des états financiers :

RUBRIQUES	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
Total du Bilan	17 046 422 363	12 491 798 370
Chiffre d'affaires	97 653 160	79 384 200
Résultat net (Perte)	-57 316 405	-3 578 840

➤ **Opinion sur les états financiers :**

Nous certifions que les états financiers de la Société Mauritanienne des Hydrocarbures (SMH) auxquels il est fait référence, présentent sincèrement et régulièrement dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel du Plan Comptable Mauritanien, les opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société au **31 Décembre 2022**.

Nouakchott, le 22 Mars 2022.

Les Commissaires aux Comptes

MOHAMED OULD MOHAMED VALL

Expert-Comptable

Tel . 36 31 50 60

E-mail : expertmohamedvall@gmail.com

Nouakchott-Mauritanie



SIDI OULD ZEIN

Expert-Comptable

Tel. 46 45 16 06

E-mail : sidi.zein2@gmail.com

Nouakchott-Mauritanie

SIDI OULD ZEIN
Expert Comptable
Agréé auprès de la cour
Suprême et les Tribunaux

II. RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

A

**Messieurs les membres du Conseil d'Administration de la Société
Mauritanienne des Hydrocarbures (S.M.H)**

Messieurs les Administrateurs,

Les articles **439 et 441 Nouveau de la loi N° 05/2000 du 18 janvier 2000** modifiée et complétée par la loi **2015-032** stipulent que toute convention conclue par la société avec l'un de ses Administrateurs ou avec une société appartenant à l'un de ses Administrateurs ou dans laquelle celui-ci détient des actions ou dirigée par lui, doit être approuvée par le Conseil d'Administration qui en avise les Commissaires aux Comptes dans un délai de trente jours (30) avant la conclusion de la convention en question.

A cet effet, le Président de votre Conseil d'Administration ne nous a fait part d'aucune convention qui lui aurait été soumise pour approbation.

Aussi, nous n'avons constaté, durant nos travaux de vérification, aucune opération rentrant dans le cadre des articles en question.

Nouakchott, le 22 Mars 2023

Les Commissaires aux Comptes

MOHAMED OULD MOHAMED VALL

Expert-Comptable
Tel . 36 31 50 60
E-mail : expertmohamedvall@gmail.com
Nouakchott-Mauritanie



SIDI OULD ZEIN

Expert-Comptable
Tel. 46 45 16 06
E-mail : sidi.zein2@gmail.com
Nouakchott-Mauritanie

SIDI OULD ZEIN
Expert Comptable
Agréé auprès de la cour
Suprême et les Tribunaux

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2022
(Unité en MRU)

ACTIFS	Notes	31-déc-22	31-déc-21
<u>IMMOBILISATIONS</u>			
Immobilisations Incorporelles		3 432 782 256	2 763 261 635
Frais immobilisés	Note 15	1 097 509 240	426 198 203
<i>Moins : amortissements</i>		1 097 509 240	426 198 203
Concession, Brevet, Licence	Note 1	6 922 731	6 367 731
<i>Moins : amortissements</i>		-6 605 089	-4 300 023
		317 642	2 067 708
Frais d'exploration et évaluation	Note 2	2 334 915 024	2 334 915 024
<i>Moins : amortissements</i>		2 334 915 024	2 334 915 024
Autres immobilisation incorporelles		161 400	161 400
<i>Moins : amortissements</i>		-121 050	-80 700
		40 350	80 700
Immobilisations corporelles		330 572 561	310 545 518
Terrain	Note 1	76 600 300	76 600 300
Constructions	Note 1	156 811 702	150 749 000
<i>Moins : amortissements</i>		-46 049 720	-40 019 760
		110 761 982	110 729 240
<i>Installations complexes</i>		312 117 870	262 044 000
<i>Moins : amortissements</i>		-187 472 472	-157 226 400
		124 645 398	104 817 600
Matériels de transport	Note 1	15 164 739	15 092 239
<i>Moins : amortissements</i>		-11 495 018	-9 848 989
		3 669 721	5 243 250
Matériels de bureau et Informatique	Note 1	26 118 742	16 598 336
<i>Moins : amortissements</i>		-19 146 728	-13 381 597
		6 972 014	3 216 739

Autres Immobilisations		18 783 937	23 192 762
<i>Moins : amortissements</i>		-10 860 790	-13 254 374
		7 923 147	9 938 388
Immobilisations en cours		12 507 729 815	7 914 563 537
Travaux de développement en cours	Note 2	12 439 420 031	7 908 848 872
Autres immobilisations en cours		68 309 784	5 714 665
Immobilisations financières		0	0
Prêt à long et moyen terme		0	0
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		16 271 084 632	10 988 370 690
ACTIFS COURANTS			
Clients et comptes rattachés	Note 3	71 792 481	55 115 714
<i>Moins : provisions</i>		-29 991 190	
Personnel et comptes rattachés		724 516	645 838
Etat et autres collectivités publiques		273 468	273 468
Associés, Capital souscrit, appelé non versé		132 200 000	132 200 000
Débiteurs Divers	Note 4	194 588 424	837 338 250
		369 587 699	1 025 573 270
Autres actifs courants		2 770 300	2 770 300
Liquidités et équivalents de liquidités	Note 5	402 979 732	475 084 111
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		775 337 731	1 503 427 681
TOTAL DES ACTIFS		17 046 422 363	12 491 798 370

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2022
(Unité en MRU)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2022	31/12/2021
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital		600 257 000	600 257 000
Capital souscrit, appelé, non versé	Note 17	132 200 000	132 200 000
Réserves légales		6 120 903	6 120 903
Report à nouveau		-369 672 325	-366 093 485
Résultat en attente d'affectation SC		88 811 670	88 811 670
Résultat en attente d'affectation SD		0	0
Résultat de l'exercice		-57 316 405	-3 578 840
TOTAL CAPITAUX PROPRES		400 400 843	457 717 248
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Subvention d'équipement		116 193 397	315 550
Emprunt LMT	Note 6	13 247 485 672	8 607 780 797
Autres Dettes LMT	Note 6	2 807 506 093	2 807 506 093
Provisions		1 439 114	1 439 114
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		16 172 624 276	11 417 041 554
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	Note 7	6 707 719	560 676
Etat et autres collectivités publiques	Note 11	34 831 362	27 378 962
Autres passifs courants	Note 12	19 482 531	58 774 307
Sécurité Sociale		3 402 455	2 349 473
Personnel et comptes rattachés		5 884 485	5 514 858
Produits perçus d'avance	Note 13	51 583 929	135 802 760
Compte d'attente	Note 14	351 504 762	386 658 533
TOTAL PASSIFS COURANTS		473 397 244	617 039 568
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		17 046 422 363	12 491 798 370

RESULTATS
PERIODE DU 01 JANVIER 2022 AU 31 DECEMBRE 2022
(Unité en MRU)

	Notes	Période du 01/01/22 au 31/12/22	Période du 01/01/21 au 31/12/21
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
Productions vendues		0	0
Production stockée		0	0
Prestation de services - Depot	Note 16	97 653 160	79 384 200
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		97 653 160	79 384 200
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Achats & charges externes	Note 9	45 721 080	28 958 450
Salaires & Traitements		163 178 866	122 577 080
Frais de formation		7 610 563	4 701 170
Dotations aux amortissements	Note 2	73 630 214	38 436 451
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		290 140 723	194 673 150
RESULTAT D'EXPLOITATION		-192 487 563	-115 288 950
<u>PRODUITS HORS EXPLOITATION</u>			
Produits et profit divers	Note 8	133 905 858	137 817 769
Reprise sur Provision		0	0
TOTAL DES PRODUITS HORS EXPLOITATION		133 905 858	137 817 769
<u>CHARGES HORS EXPLOITATION</u>			
Charges et Pertes diverses		2 778 322	21 817 941
Dotation aux amortissement hors exploitation	Note 1		
TOTAL DES CHARGES HORS EXPLOITATION		2 778 322	21 817 941
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>			
Produits financiers		4 313 243	2 883
Charges transférées		671 311 037	347 413 888
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		675 624 280	347 416 770
<u>CHARGES FINANCIERES</u>			
Charges financières	Note 10	671 580 658	351 706 488
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		671 580 658	351 706 488
Impôt sur le résultat		0	0
RESULTAT DE LA PERIODE		-57 316 405	-3 578 840

***NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS
FINANCIERS 2022***

Généralités

Le projet de développement du champ pétrolier de Chinguitti a été créé par le décret n°039 – 2004 du 19 avril 2004.

Il a été créé comme étant l'unité chargée de la gestion des intérêts de l'Etat Mauritanien dans le champ pétrolier de Chinguetti. Il bénéficie de l'autonomie administrative et financière.

Le financement du projet est assuré par les ressources propres de l'état. Les virements effectués, sur le compte ouvert au nom du projet à la BCM, en tant que financement accordé par l'Etat totalisent un montant de MRO 1 322 000 000.

Le projet de développement du champ pétrolier de Chinguetti a été dissous le 14 novembre 2005 au terme du décret n° 106 – 2005 créant la Société Mauritanienne des Hydrocarbures (SMH) EPIC au lieu et place de ce projet.

Le 03 mai 2009, la SMH a été transformée en société nationale par le décret numéro 2009 -168.

Le décret numéro 2014-001/PM du 06-01-2014 portant changement de dénomination de la société, devenue la société mauritanienne des hydrocarbures et du patrimoine minier, a élargi ses missions pour couvrir en plus de ses activités dans l'amont, les activités dans l'aval pétrolier tel que l'entreposage et le transport des produits pétroliers ainsi que la mission de gestion de participation de l'Etat dans les nouvelles exploitations minières.

En 2019 l'Assemblée Générale Extraordinaire de la SMH a approuvé une augmentation du capital d'un montant de 600 257 000 MRU, portant ainsi le capital à 732 457 000 MRU, dont 132 200 000 non encore libéré.

Principes et procédures comptables

Les états financiers sont préparés conformément aux dispositions du plan comptable Mauritanien. En effet, le décret de création du projet précise que sa comptabilité est tenue conformément à cette normalisation.

Les normes comptables internationales de l'IASC / IFRS sont utilisées également dans le cas où la normalisation nationale fait défaut.

Ainsi, les principes comptables adoptés par la SMH sont les suivants :

➤ PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Les états financiers ont été élaborés avec l'hypothèse de continuité d'exploitation sous l'égide de la nouvelle entité qui est la SMH.

Ainsi, la présentation des états financiers a été faite conformément aux principes comptables prévus par la normalisation notamment le principe du coût historique et celui de prudence.

Les actifs et passifs sont présentés en fonction respectivement de leur degré de liquidité et de leur degré d'exigibilité.

Les montants figurant dans les états financiers et les notes annexes sont libellés en millier d'ouguiya (MRU).

➤ EVALUATION DES ELEMENTS DES ETATS FINANCIERS

L'évaluation des éléments d'actifs, du passif et ceux du compte de résultat a été faite en prenant en compte les exigences des principes comptables généralement admis sur la base des estimations des hypothèses établies par la direction.

➤ IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles figurent au bilan à leur valeur historique d'acquisition après déduction des amortissements, le cas échéant.

les amortissements des immobilisations corporelles ont été calculés en prenant en compte leur date de mise en utilisation. Ils sont calculés linéairement selon la durée probable d'utilisation, en se basant sur les taux de pourcentage annuels suivants :

Elements des immobilisations	Taux en %
Bâtiment	4%
Matériels de bureau	10%
Mobiliers de bureau	10%
Agencement, Amenagement Installation	10%
Materiel informatique	25%
Matériel de transport	25%

Note n° 1

Immobilisations

Famille	Matériel Bureau&Inf		Terrain	Bâtiment	Installation complexe	Matériel de transport	Concession Brevet&lice	Autres immo-incorporel	Autres Immobilisations		Total
	Matériel de Bureau	Matériel Informatique							Installation et aménagement	Mobilier bur&autres	
Valeur Brute au 31/12/2021	964 230	15 634 106	76 000 000	150 749 000	262 044 000	15 092 239	6 367 731	✓ 161 400	13 225 182	9 967 580	550 205 468
Acquisitions de la période 2022	0	1 668 150	0	6 062 702	50 073 870		555 000		1 579 900	1 863 530	61 803 152
Cessions de la période	0	0	0	0					-	-	0
Valeur Brute au 31/12/2022	✓ 18 266 486	✓ 76 000 000	✓ 156 811 702	312 117 870	✓ 15 092 239	✓ 6 922 731	✓ 161 400		✓ 26 636 192		612 008 620
Amortissement au 31/12/2021	964 230	12 417 367	0	40 019 760	157 226 400	9 848 989	4 300 022	80 700	6 911 004	6 343 370	238 111 843
Reprise sur Amortissement	0	0	0	0		*	0		-	-	0
Dotation de la période 2022		1 371 753	0	6 029 960	30 246 072	1 646 029	2 305 066	40 350	1 293 492	706 301	43 639 025
Amortissement au 31/12/2022	✓ 14 753 350		0	✓ 46 049 720	187 472 472	✓ 11 495 018	✓ 6 605 088	✓ 121 050		✓ 15 254 168	281 750 867
VCN au 31-12-2022	✓ 3 513 136		76 000 000	110 761 982	124 645 398	3 597 221	317 642	✓ 40 350		✓ 11 382 024	330 257 753

Couts de GTA(Part SMH)/Usd	Couts Passés	2019 à 2021	2022	Total
Exploration	28 239 593			28 239 593
Evaluation	31 776 863			31 776 863
G&A	2 919 395			2 919 395
Overhead	755 230			755 230
	63 691 081			63 691 081
Couts développement PH1	10 482 337	143 680 716	114 488 033	268 651 085
G&A	358 549	2 269 822	814 293	3 442 664
Interest	-	44 141	-	177 674
Forex	-	110 222	-	171 880
Overhead	152 860	2 676 332	1 611 988	4 441 181
	10 989 596	148 472 508	116 564 759	276 026 863
Couts développement PH 2-3	1 901 595	7 594 183	310 580	9 806 358
Gross Expenditure	76 582 272	156 066 691	116 875 339	349 524 302
Debtors		768		768
Receivable&Prepayment		-	9 188	9 188
Warehouse Stock		622 486	-	389 483
Creditors		4 519 368	31 239 834	35 759 202
Accruals		-	45 162 424	63 383 063
Total Working capital		- 13 078 017	- 14 146 405	- 27 224 422
Total Cash Expenditure	76 582 272	142 988 674	102 728 934	322 299 880

	\$	MRU
Exploration et Evaluation	63 691 080,86	2 334 915 024,32 ✓
Couts développement PH1	248 802 440,51	9 177 223 019,80
Couts développement PH 2-3	9 806 358,46	361 125 828,39
	322 299 879,82	11 873 263 872,51

	\$	MRU
FPSO	79 502 283,15	2 901 071 182,32
	79 502 283,15	2 901 071 182,32

Note n° 3 Clients et comptes rattachés

1-Clients

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	Note
MPEM	2 058 582,00	2 058 582,00	0	a
TULLOW	292 772,05	292 772,05	0	
TOTAL E&P				
MAURITANIE	53 335,51	53 335,51	0	b
KOSMOS	873 849,28	873 849,28	0	
BP MAURITANIA	1 004 224,67	1 004 224,67	0	
PETRODIS	1 423 342,80	791 747,80	631 595	
RIMOIL	1 617 378,90	487 094,90	1 130 284	
SMP ATLAS	966 474,00	204 449,00	762 025	
GIE	19 919,00	9 825,00	10 094	
RIM HYDRO	168 436,90	41 091,90	127 345	
SUD HYDRO	6 000	70 830,00	-64 830	
M2P	322 222,00	92 550,00	229 672	
MCM	938 520,70	478 056,10	460 465	
SOMAP	528 312,00	193 650,00	334 662	
EL BENZINE	566 798,00	170 675,00	396 123	
ZEYTI	593 457,00	140 625,00	452 832	
HYDRO 24	99 701,00	99 701,00	0	
DELTA				
PETROLEUM	353 334,00	7 351,00	345 983	
RIMACO	512 991,00	147 225,00	365 766	
ENERGIERIM	422 818,00	37 050,00	385 768	
SUN OIL	103 322,00	36 150,00	67 172	
KERKOUB	288 676,00		288 676	
STAR OIL	6 864 175,90	3 370 202	3 493 973	
TOTAL MIE	6 628 476,90	3 696 286	2 932 190	
NP	259 727,90	259 728	-	
SOMELEC CL	39 441 565,70	29 131 603	10 309 962	d
GUNVOR	5 220 830,60	5 220 830	-	
IPC	163 237,50	153 037	10 000	
Total	✓ 71 792 481,50	55 115 714	16 676 767	

- a- Il s'agit des paiements effectués par la SMH pour le compte du Ministère du Pétrole de l'Energie et des Mines et facturés ensuite pour remboursement.
- b- Il s'agit des frais des missions des TCM et OCM, payés par la SMH et facturés ensuite aux opérateurs pour remboursement.
- c- Il s'agit des créances sur les clients du dépôt pour les frais de passage facturés par la SMH.

Les créances suivantes ont été provisionnées suivant le tableau ci-dessous :

clients	Solde au 31/12/2022	Provisions	solde net des provisions
NP	259 727,90	259 727,90	0,00
GUNVOR	5 220 830,60	5 220 830,60	0,00
IPC	163 237,50	158 138,00	5 099,50
TOTAL MIE	6 628 476,90	3 142 808,00	3 485 668,90
SOMELEC CL	39 441 565,70	18 549 883,00	20 891 682,70
STAR OIL	6 864 175,90	2 659 802,00	4 204 373,90
TOTAL	58 578 014,50	29 991 189,50	28 586 825,00

✓

Les provisions tiennent compte de l'ancienneté des créances .

Note n°4 Débiteurs divers

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Compte Opérateur BP	183 147 470,80	795 546 689,28	- 612 399 218,48
MPME/Financement travaux Dépôt			-31 846 370,63
Autres	11 440 953,18	41 791 560,91	1 495 763
	194 588 423,98	837 338 250,19	-642 749 826

C

Note n° 5 Liquidités et équivalents de liquidités

Banques et Caisses :

	Solde au 31-12-2022		(a)
	MRU	\$	
BCM \$	26 905 740,18	734 326,97	
BMCI	2 116 368,07		
BCM OUGUIYA	8 937 256,31		
BNM	3 922 172,95		
BAMIS	844 374,57		
GBM	1 625 595,10		
BCI	2 984 482,67		
BEA	4 247 988,55		
ORA BANK	3 389 932,81		
ETTIJARI BANK /MRO	1 992 739,76		
ETTIJARI BANK /\$	27 820,75	759,30	
SOCIETE GENERALE MIE	6 745 176,03		
SOCIETE GENERALE MIE \$	53 832,22	1 469,22	
BIM	3 535 243,84		
BPM	5 591 253,08		
BCM - PEDPN	151 543 104,09		
BCM- DEPOT JET	793 691,24		
BMI	4 042 144,01		
BCM/AVANCES OPERATEURS	171 639 109,77	4 684 473,52	(a)
BFI	861 240,20		
IBM	640 947,40		
Total Banques	402 440 213	5 421 029,01	
CAISSE OUGUIYA	21 735,00		
CAISSE DEVISE	517 783,20	14 131,64	
Total Général	402 979 732		

B : Les états de rapprochements bancaires établis au 31/12/2022 sont en harmonie avec les soldes des relevés bancaires et les livres comptables de la SMH. Les suspens qui y figurent sont récents et sont apurés pendant la période subséquente

a) BCM Avance des opérateurs pétroliers N° 305027

Date	Libellés	Ressources	Emplois
1/1/22	Report à nouveau au 1/1/2022	213 686 684,51	
	Mouvements en 2022		
	A-Contributions des opérateurs		
31/1/22	Contribution 2021 et 2022/Bloc C7 /Capricorn	21 738 036,23	
1/4/22	Avance Operateur/Shell/Bloc C10	12 705 000,00	
26/7/22	Avance Operateur/Total/Bloc C15/22	9 295 000,00	
26/7/22	Avance Operateur/Total/Bloc C31/22	9 295 000,00	
16/11/22	Avance/Bp/Prorota Birallah C8	2 291 991,82	
	Sous Total 1	55 325 028,05	
	B-Frais Bancaires Et Gains De Change		
30/5/22	Frais Bancaires Bcm		400,03
30/6/22	Frais Bancaires Bcm		398,57
31/7/22	Frais Bancaire Bcm		801,87
31/12/22	Reg Frais Bancaires Bcm		809,30
31/12/22	Gain Change Compte Bcm	1 321 972,48	
	Sous Total 2	1 321 972,48	2 409,77
20/6/22	EQUILIBRE BUDGETAIRE DEFINITIF 2021		98 692 165,50
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	56 647 000,53	
	TOTAL DES EMPLOIS (B)		98 694 575,27
	Solde au 31/12/2022 C = RAN + (A) - (B)	171 639 109,77	

Note n° 6 Passifs non courants:

Emprunts à Long et Moyen Terme :

	BP - Finance	KOSMOS - Finance	GTA FPSO COMPANY
MONTANT DE L'EMPRUNTS AU 31-12- 2022 EN \$	167 763 693,00	75 764 209,00	86 357 505,00
INTRETS CAPITALISES AU 31-12- 2022 EN \$	17 593 377,01	7 830 787,71	6 248 443,00
TOTAL DES EMPRUNTS A LONG TERME /EN \$	185 357 070,01	83 594 996,71	92 605 948,00
TOTAL DES EMPRUNTS A LONG TERME EN MRU	6 791 483 057,83	3 062 920 691,47	3 393 081 922,83
		✓ 13 247 485 672,13	

Autres Dettes à LMT :

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
OPERATEUR BP- COUTS PASSES	2 807 506 093	2 807 506 093	✓

Note n° 7 Fournisseurs & comptes rattachés

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	Note
Fournisseurs locaux	6 707 718,68	560 675,60	6 147 043,08	
✓ 6 707 719	560 676	6 147 043		

Le solde de cette rubrique s'analyse comme suit :

N° de comptes	Fournisseurs	Montants
400113	COGEMAP	473 377
400302	SOMELEC	5 387 236
400467	ARCHIBAT	219 687
400468	SEC-TP	13 750
400469	IPS&ENCO	613 668
	Total	6 707 719

Note n° 8 Produits et Profits Divers

	Montant
Equilibre budgétaire définitif 2022	120 858 831,00
Prestations diverses/ Commission d'environnement	4 400 000,00
Quotte Part de Subvention virée aux Résultats	4 362 259,30
Autres Produits	4 284 768,03
	133 905 858

✓

Note n° 9Achats et charges externes

	2022	2021	Note
Carburants et lubrifiants	2 610 000,00	1 740 000,00	
Électricité et eau	7 543 140,90	3 034 751,60	
Fournitures de bureau et administra	806 500,00	1 518 632,00	
Travaux d'entretien et réparation	6 094 560,69	5 102 871,99	
Primes d'assurance	6 839 986,00	2 793 798,00	
Documentation générale	333 220,00	267 501,60	
Transport	438 000,00	1 030 533,00	
Missions	6 048 429,14	833 566,12	
Réceptions	1 348 672,00	861 904,00	
Frais postaux et télécommunication	2 540 283,00	4 042 585,00	
Rémunération d'intermédiaire et honoraires	7 333 808,00	5 771 228,00	
Publicité	1 181 603,00	181 500,00	
Services bancaires	249 975,92	623 287,70	
Charges diverses	2 352 901,16	1 156 290,69	
	45 721 079,81	28 958 449,70	

✓

Note 10**Charges Financières**

	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION
Perte de change	43 730 322	4 292 601	39 437 722
Intérêts/Financement GTA	627 850 336	347 413 888	280 436 449
TOTAL	671 580 658	351 706 488	319 874 170

✓

a) Intérêts/Financement GTA

	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION
Intérêts/ Financement BP	277 852 627,89	239 174 389,92	38 678 237,97
Intérêts/ Financement KOSMOS	121 054 752,74	108 239 497,75	12 815 254,99
Intérêts/ Financement FPSO	228 942 955,55		228 942 955,55
	627 850 336,18	347 413 887,67	280 436 448,51

Note 11**Etat et autres collectivités publiques**

	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION
RS	1 558 276,92	1 008 176,67	550 100
ITS	4 259 793,89	1 784 527,61	2 475 266
TVA	29 013 291,60	24 586 257,60	4 427 034
TOTAL	✓ 34 831 362,41	27 378 961,88	7 452 400,53

Note 12**Autres passifs courants**

	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION
Créditeurs divers	390 200	390 200	0
Charge à payer/Provisions	13 639 385	8 162 209	5 477 177
Clients crébiteurs	5 202 946		
Clients retenue de garantie	250 000		
BP - Opérateur		50 221 898	-50 221 898
TOTAL	✓ 19 482 531	58 774 307	-44 744 721

a- Il s'agit des charges relatives à l'exercice 2022 qui n'étaient payées au 31/12/2022

Note 13

Produits perçus d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Produit des avances de blocs rendus	51 583 929	135 802 760	- 84 218 831
	✓ 51 583 929	135 802 760	

Le solde du compte **Produits Perçus d'Avance** indique les produits résultant de la reprise des avances sur Costoil des blocs rendus par les opérateurs, qui est destiné au financement du déséquilibre budgétaire de la SMH.

En 2022 seul le bloc C31 a été rendu par l'opérateur Total E&P, le tableau suivant résume la situation des avances reçues par la SMH par rapport à ce bloc :

Montants des avances payées sur les blocs rendus en 2022/en USD								
OPERATEUR	BLOC	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
TOTAL E&P	C31	-	-	250 000	250 000	250 000	250 000	1 000 000
		-	-	250 000	250 000	250 000	250 000	1 000 000

Note 14

Compte d'attente

	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION	
GM collecté/Dépôt port	60 388 698	289 924 417	-229 535 719	a
Avance des opérateurs/Costoil	114 751 837	96 066 809	18 685 028	b
marché extension dépôt port	174 682 795		174 682 795	c
Autre compte d'attente	1 681 433	667 307	1 014 126	
TOTAL	✓ 351 504 762	386 658 533	-35 153 770	

a -Il s'agit des frais des grosses maintenances facturés et collectés par la SMH pour le compte de l'Etat et destinés aux travaux de réparations et d'extension du dépôt pétrolier situé à la zone du port.

b -Il s'agit des appuis financiers accordés à la SMH par les opérateurs pétroliers à titre d'avance potentiellement remboursables en vertu de l'article 21.1 des CEP et de l'article 3.4(I) des JOA.

c- ce montant correspond au reliquat du marché d'extension du dépôt port en cours d'exécution.

Note 15 **Frais immobilisés**

	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Intérêts/Financement GTA	1 097 509 240	426 198 203	671 311 037
TOTAL	✓ 1 097 509 240	426 198 203	671 311 037

Les charges financières de GTA (Perte de change et intérêts) ont été immobilisées dans l'actif et passées en produits comme charges transférées pour neutraliser leur effet sur le compte de résultat en attendant le début de la production (First Gas) du champ gazier GTA pour commencer leur amortissement.

Note 16 **production vendue**

Marqueteurs	Frais de passage		Variation
	2022	2021	
STAR	12 623 546	3 724 908	8 898 638
TOTAL	13 503 918	3 368 415	10 135 503
RIM OIL	8 526 347	3 623 681	4 902 666
SOMELEC	25 003 517	12 300 744	12 702 773
SMP ATLAS	4 243 964	1 240 015	3 003 949
PETRODIS	8 414 596	4 693 773	3 720 823
GIE	47 744	132 712	- 84 968
ENERGI RIM	670 069	301 332	368 737
RIM HYDRO	232 875	701 052	- 468 177
M2P	2 035 110	1 021 802	1 013 308
MCM	5 000 034	2 709 051	2 290 983
SOMAP	2 189 744	1 147 869	1 041 875
El Benzine	1 455 513	900 619	554 894
ZEYTI	1 773 613	1 045 813	727 800
IPC	10 200	11 400	- 1 200
SUN OIL	369 857	390 009	- 20 152
RIMACO	2 225 983	1 014 401	1 211 582
ADDAX	12 588 902	44 854 754	- 32 265 852
KERCOUB	698 747		698 747
DELTA-PETROLEUM	459 915		459 915
SUD HYDRO	6 000		6 000
Total Général	102 080 194	83 182 350	18 897 844
TVA	4 427 034	3 798 150	628 884
Total	✓ 97 653 160	79 384 200	18 268 960

Note 17

Capital souscrit, appelé, non versé

✓ 132 200 000

Il s'agit du capital non libéré de la Société Mauritanienne de Gestion du Patrimoine Minier (SGPM)