



SOCIETE MAURITANIEENNE 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 31/12/2021

Nouakchott, 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



SOMMAIRE

	Pages
I- Rapport général	3-5
II- Rapport spécial	6
III- Etat financiers	7-10
IV- Notes explicatives sur les états financiers	11-23

I. RAPPORT GENERAL

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2021

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 2021 au 31 Décembre 2021** 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 circonstance .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 31/12/2021 et la date de transmission de notre rapport d'audit, qui pourraient avoir un impact sur les états financiers arrêtés au 31/12/2021.

3. Opinion sur les états financiers :

✓ Chiffres caractéristiques des états financiers :

RUBRIQUES	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
Total du Bilan	12 491 798 070	8 189 106 394
Chiffre d'affaires	79 384 200	83 468 184
Résultat net (Perte)	-3 578 840	-104 492 796

➤ **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 2021.

Nouakchott, le 25 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



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 25 Mars 2022

Les Commissaires aux Comptes

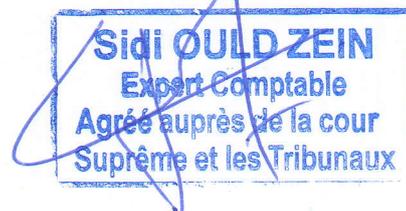
MOHAMED OULD MOHAMED VALL

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



BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2021
(Unité en MRU)

ACTIFS	Notes	31-déc-21	31-déc-20
<u>IMMOBILISATIONS</u>			
Immobilisations Incorporelles		2 763 261 635	2 601 246 660
Frais immobilisés	Note 15	426 198 203	263 717 770
<i>Moins : amortissements</i>		426 198 203	263 717 770
Concession, Brevet, Licence	Note 1	6 367 731	4 715 301
<i>Moins : amortissements</i>		-4 300 023	-2 222 485
		2 067 708	2 492 815
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>		-80 700	-40 350
		80 700	121 050
Immobilisations corporelles		310 545 518	332 405 651
Terrain	Note 1	76 600 300	76 000 000
		76 600 300	76 000 000
Constructions	Note 1	150 749 000	150 749 000
<i>Moins : amortissements</i>		-40 019 760	-33 989 800
		110 729 240	116 759 200
<i>Installations complexes</i>		262 044 000	262 044 000
<i>Moins : amortissements</i>		-157 226 400	-131 022 000
		104 817 600	131 022 000
Matériels de transport	Note 1	15 092 239	8 800 339
<i>Moins : amortissements</i>		-9 848 989	-8 800 339
		5 243 250	0
Matériels de bureau et Informatique	Note 1	16 598 336	15 020 737
<i>Moins : amortissements</i>		-13 381 597	-12 061 143

		3 216 739	2 959 594
Autres Immobilisations	Note 1	23 192 762	17 204 131
<i>Moins : amortissements</i>		-13 254 374	-11 539 275
		9 938 388	5 664 857
Immobilisations en cours		7 914 563 537	4 577 260 472
Travaux de développement en cours	Note 2	7 908 848 872	4 572 529 285
Autres immobilisations en cours		5 714 665	4 731 187
Immobilisations financières		0	4 198
Prêt à long et moyen terme		0	4 198
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		10 988 370 690	7 510 916 981
<u>ACTIFS COURANTS</u>			
Clients et comptes rattachés	Note 3	55 115 714	62 404 128
Personnel et comptes rattachés		645 838	2 037 223
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	837 338 250	28 649 571
<i>Moins : provisions</i>		0	0
		1 025 573 270	225 564 390
Autres actifs courants		2 770 300	0
Liquidités et équivalents de liquidités	Note 5	475 084 111	452 625 024
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		1 503 427 681	678 189 414
TOTAL DES ACTIFS		12 491 798 370	8 189 106 394

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2021
(Unité en MRU)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2021	31/12/2020
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital		600 257 000	600 257 000
Capital souscrit, appelé, non versé		132 200 000	132 200 000
Réserves légales		6 120 903	6 120 903
Report à nouveau		-366 093 485	
Résultat en attente d'affectation SC		88 811 670	88 811 670
Résultat en attente d'affectation SD		0	-261 600 688
Résultat de l'exercice		-3 578 840	-104 492 797
TOTAL CAPITAUX PROPRES		457 717 248	461 296 088
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>			
Subvention d'équipement		315 550	956 724
Emprunt LMT	Note 6	8 607 780 797	4 364 193 329
Autres Dettes LMT	Note 6	2 807 506 093	2 807 506 093
Provisions		1 439 114	1 439 114
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		11 417 041 554	7 174 095 260
<u>Passifs courants</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	Note 7	560 676	10 195 414
Etat et autres collectivités publiques	Note 11	27 378 962	28 049 983
Autres passifs courants	Note 12	58 774 307	1 324 524
Sécurité Sociale		2 349 473	1 555 996
Personnel et comptes rattachés		5 514 858	6 669 726
Produits perçus d'avance	Note 13	135 802 760	258 161 401
Compte d'attente	Note 14	386 658 533	247 758 002
TOTAL PASSIFS COURANTS		617 039 568	553 715 046
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		12 491 798 370	8 189 106 394

RESULTATS
PERIODE DU 01 JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021
 (Unité en MRU)

	Notes	Période du 01/01/21 au 31/12/21	Période du 01/01/21 au 31/12/20
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
Productions vendues		0	0
Production stockée		0	0
Prestation de services - Dépôt	Note 16	79 384 200	83 468 184
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		79 384 200	83 468 184
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Achats & charges externes	Note 9	28 958 450	24 381 222
Salaires & Traitements		122 577 080	112 401 339
Frais de formation		4 701 170	1 282 151
Dotations aux amortissements	Note 2	38 436 451	36 743 957
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		194 673 150	174 808 668
RESULTAT D'EXPLOITATION		-115 288 950	-91 340 484
<u>PRODUITS HORS EXPLOITATION</u>			
Produits et profit divers	Note 8	137 817 769	132 445 002
Reprise sur Provision		0	54 090
TOTAL DES PRODUITS HORS EXPLOITATION		137 817 769	132 499 092
<u>CHARGES HORS EXPLOITATION</u>			
Charges et Pertes diverses		21 817 941	14 037 725
Dotation aux amortissements hors exploitation	Note 1		125 097 440
TOTAL DES CHARGES HORS EXPLOITATION		21 817 941	139 135 165
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>			
Produits financiers		2 883	20 102
Charges transférées	Note 16	347 413 888	239 923 561
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		347 416 770	239 943 663
<u>CHARGES FINANCIERES</u>			
Charges financières	Note 10	351 706 488	246 459 904
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		351 706 488	246 459 904
Impôt sur le résultat		0	0,0
RESULTAT DE LA PERIODE		-3 578 840	-104 492 797

***NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS
FINANCIERS 2021***

Généralités

Le projet de développement du champ pétrolier de Chinguetti 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 2021, le volet « Mines » a été soustrait des missions de la SMHPM qui est redevenue SMH, en faveur du décret n°2021-049 du 28 avril 2021 dans lequel toute référence aux mines a été nettoyée, permettant ainsi à la société de se focaliser sur son corps de métier qui est les hydrocarbures.

Au cours de l'exercice 2021, le portefeuille des participations de la SMH compte 5 blocs en exploration dans le cadre de 5 associations et un seul chantier gazier en cours de développement (GTA) en association avec BP, Kosmos et Petrosen.

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-incorpore	Autres Immobilisations		Total
	Matériel de Bureau	Matériel Informatique							Installation et aménagement	Mobilier bur&autr	
Valeur Brute au 31/12/2020	964 230	14 056 507	76 000 000	150 749 000	262 044 000	8 800 339	4 715 301	161 400	7 593 901	9 610 230	534 694 908
Acquisitions de la période 2021	0	1 577 599	0	0		6 291 900	1 652 430	0	5 631 281	357 350	15 510 560
Cessions de la période	0	0	0	0			0	0	0	0	0
Valeur Brute au 31/12/2021	16 598 336	16 598 336	76 000 000	150 749 000	262 044 000	15 092 239	6 367 731	161 400	23 192 762	23 192 762	550 205 468
Amortissement au 31/12/2020	964 230	11 096 913	0	33 989 800	131 022 000	8 800 339	2 222 485	40 350	5 813 613	5 725 662	199 675 392
Reprise sur Amortissement	0	0	0	0			0	0	0		0
Dotation de la période 2021		1 320 454	0	6 029 960	26 204 400	1 048 650	2 077 537	40 350	1 097 391	617 708	38 436 451
Amortissement au 31/12/2021	13 381 597	13 381 597	0	40 019 760	157 226 400	9 848 989	4 300 022	80 700	13 254 374	13 254 374	238 111 843
VCN au 31-12-2021	3 216 739	3 216 739	76 000 000	110 729 240	104 817 600	5 243 250	2 067 709	80 700	9 938 388	9 938 388	312 093 625

Coûts de GTA(Part SMH)/Usd	Coûts Passés	2019	2020	2021	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
Coûts développement PH1	10 482 337	41 118 303	80 757 265	21 805 147	154 163 052
G&A	358 549	681 764	871 250	716 808	2 628 371
Inerets				- 44 141	- 44 141
Forex	- 4 149	- 11 759	78 213	- 176 676	- 114 371
Overhead	152 860	570 946	999 985	1 105 401	2 829 192
	10 989 596	42 359 255	82 706 713	23 406 540	159 462 104
Coûts développement PH 2-3	1 901 595	5 793 460	1 625 343	175 380	9 495 779
Gross Expenditure	76 582 272	48 152 716	84 332 056	23 581 919	232 648 963
DEBITORS		12 988	55 861	- 68 081	768
Warehouse Stock		16 955	-	605 531	622 486
CREDITORS			- 1 434 941	5 954 309	4 519 368
ACCRUALS		- 20 170 734	- 1 077 923	3 028 018	- 18 220 639
Total Working capital		- 20 140 791	- 2 457 003	9 519 777	- 13 078 017
					-
Total Cash Expenditure	76 582 272	28 011 925	81 875 053	33 101 696	219 570 946

	\$	MRU
Exploration et Evaluation	63 691 080,86	2 334 915 024,16

	\$	MRU
Travaux encours		
Coûts développement Phase1	146 384 086,54	5 372 784 264,15
Coûts développement Phase 2-3	9 495 778,69	349 727 620,19
FPSO	59 263 903,71	2 186 336 987,47
	215 143 768,93	7 908 848 871,81

	31/12/2021	31/12/2020	Variation	Note
MPEM	2 058 582	2 058 582	0	a
TULLOW	292 772,05	292 772,05	0	b
TOTAL E&P MAURITANIE	53 335,51	53 335,51	0	
KOSMOS	873 849,28	873 849,28	0	
BP MAURITANIA	1 004 224,67	1 004 224,67	0	
TGS GEOPHYSICAL		337 075,20		
STAR OIL	3370 202,90	3 110 615,90	259 587	c
TOTAL MIE	3696 286,90	3 546 620,90	149 666	
PETRODIS	791 747,80	618 522,80	173 225	
RIMOIL	487 094,90	537 308,90	-50 214	
NP	259 727,90	259 727,90	0	
SOMELEC CL	29131 603,70	38 251 511,70	-9 119 908	
GUNVOR	5220 830,60	5 220 830,60	0	
SMP ATLAS	204 449,00	216 690,00	-12 241	
IPC	153 037,50	141 637,50	11 400	
GIE	9 825,00	22 425,00	-12 600	
RIM HYDRO	41 091,90	182 333,90	-141 242	
SUD HYDRO	70 830,00	70 830,00	0	
M2P	92 550,00	249 697,00	-157 147	
ADDAX ENERGY SA	5993 188,98	3 818 737,10	2 174 452	
MCM	478 056,10	522 166,50	-44 110	
SOMAP	193 650,00	274 088,00	-80 438	
EL BENZINE	170 675,00	94 544,00	76 131	
ZEYTI	140 625,00	356 475,00	-215 850	
HYDRO 24	99 701,00	99 701,00	0	
DELTA PETROLEUM	7 351,00	7 351,00	0	
RIMACO	147 225,00	114 075,00	33 150	
ENERGIERIM	37 050,00	68 400,00	-31 350	
SUN OIL	36 150,00			
Total	55 115 714	62 404 128	-7 288 415	

- 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.

Note n°4

Débiteurs divers

	31/12/2021	31/12/2020	Variation	Note
Compte Initial consideration- BP	795 546 689,28			
Financement travaux Dépôt	31 846 370,63	24 423 341,29	7 423 029,34	
Autres	9 945 190,28	4 226 229,63	5 718 961	
	837 338 250,19	28 649 570,92	13 141 990	

Note n° 5

Liquidités et équivalents de liquidités

	Solde au 31-12-2021		
	MRO	\$	
BCM \$	71 590 909,75	1 976 557,42	
BMCI	3 331 686,91		
BCM OUGUIYA	19 737 466,31		
BNM	2 340 265,70		
BAMIS	824 233,97		
GBM	566 076,10		
BCI	4 980 801,44		
BEA	2 443 187,90		
ORA BANK	2 247 430,03		
ETTIJARI BANK /MRO	3 276 766,03		
ETTIJARI BANK /\$	77 560,42	2 141,37	
SOCIETE GENERALE MIE	5 678 125,68		
SOCIETE GENERALE MIE \$	101 109,58	2 791,54	
BIM	3 065 401,57		
BPM	4 582 778,65		
BCM - PEDPN	132 071 766,09		
BCM- DEPOT JET	319 510,24		
BMI	2 615 989,70		
BCM/AVANCES OPERATEURS	213 686 684,51	5 899 687,59	(a)
BFI	712 531,40		
IBM	475 979,40		
Total	474 726 261,38	7 881 177,92	

	Solde au 31-12-2021	\$
CAISSE OUGUIYA	81 925,80	
CAISSE DEVISE	275 923,96	7 618,00
Total Caisse	357 849,76	7 618,00

(a) BCM Avances des opérateurs pétroliers N°305027

Date	Libellés	Débit	Crédit
01/01/2021	A.N. au 010121	315 727 631,80	
05/01/2021	AVANCE OPERATEUR BP/C13/PRORATA2021	5 702 247,60	
22/01/2021	AVANCE OPERATEUR/EXXONMOBI/BLOC C14	10 686 000,00	
22/01/2021	AVANCE OPERATEUR/EXXONMOBI/BLOC C17	10 686 000,00	
22/01/2021	AVANCE OPERATEUR/EXXONMOBI/BLOC C22	10 686 000,00	
18/02/2021	AVANCE OPERATEUR BP C13/PRORATA2021	6 898 362,57	
23/02/2021	ALIMENTATION COMPTE BCM OUGUIYA		53 490 000,00
25/02/2021	AVANCE OPERATEUR/SHELL/BLOC C19	12 512 500,00	
25/02/2021	AVANCE OPERATEUR/SHELL/BLOC C10	12 512 500,00	
31/03/2021	FRAIS BANCAIRE		197,34
02/04/2021	AVANCE OPERATEUR/TOTAL/BLOC C15	8 985 000,00	
02/04/2021	AVANCE OPERATEUR/TOTAL/BLOC C31	8 985 000,00	
30/04/2021	FRAIS BANCAIRE BCM OP		201,87
30/06/2021	FRAIS BANCAIRE BCM OPERATEUR		200,05
31/07/2021	FRAIS BANCAIRE BCM OPERATEUR		200,10
31/08/2021	FRAIS BANCAIRE BCM OP		200,10
30/09/2021	FRAIS BANCAIRE BCM OP		200,44
20/10/2021	PRELEVEMNT EQUILIBRE BUDGET 2021		132 173 191,07
30/10/2021	FRAIS BANCAIRE BCM OP		200,10
31/12/2021	PERTE CHANGE BCM \$		4 029 966,39
	TOTAL	403 381 241,97	189 694 557,46
Solde au 31/12/2021 : 213 686 684,51			

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- 2021 EN \$	112 414 217,74	50 767 684,92	
INTRETS CAPITALISES AU 31-12- 2021 EN \$	10 010 062,93	4 526 891,63	
AVANCE SUR CESSION FPSO AU 31-12-2021 EN \$			60 037 505
TOTAL DES EMPRUNTS A LONG TERME /EN \$	122 424 280,67	55 294 576,54	60 037 504,54
TOTAL DES EMPRUNTS A LONG TERME EN MRU	4 434 207 445,29	2 002 769 562,35	2 170 803 789,28
	8 607 780 796,92		

Autres Dettes à LMT :

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
OPERATEUR BP- COUTS PASSES	2 807 506 093	2 807 506 093	0

Note n° 7 Fournisseurs & comptes rattachés

	31/12/2021	31/12/2020	Variation	Note
Fournisseurs locaux	560 675,60	10 195 414,00	-9 634 738,40	
	560 676	10 195 414	-9 634 738	

Note n° 8 Produits et Profits Divers

	Montant	
Prestations diverses/ Commission d`environnement	4 400 000,00	
Reprise des avances sur les blocs rendus	132 173 191,00	a
Quotte Part de Subvention virée aux Résultats	641 174,00	
Autres Produits	603 404,00	
	137 817 769	

- a- Il s'agit de la quote-part des produits exceptionnels de reprise des avances sur le Cost Oil des blocs rendus, utilisée pour l'équilibre budgétaire de l'exercice 2021.

Note n° 9 Achats et charges externes

	2021	2020
Carburants et lubrifiants	1 740 000,00	1 536 000,00
Électricité et eau	3 034 751,60	2 880 546,40
Fournitures de bureau et administra	1 518 632,00	1 188 391,00
Travaux d'entretien et réparation	5 102 871,99	3 532 084,62
Primes d'assurance	2 793 798,00	3 213 636,85
Documentation générale	267 501,60	391 658,11
Transport	1 030 533,00	517 521,00
Missions	833 566,12	774 438,50
Réceptions	861 904,00	206 195,00
Frais postaux et télécommunication	4 042 585,00	2 929 201,00
Rémunération d'intermédiaire et honoraires	5 771 228,00	5 916 156,00
Publicité	181 500,00	160 000,00
Services bancaires	623 287,70	163 711,02
Charges diverses	1 156 290,69	971 682,00
	28 958 449,70	24 381 221,50

Note 10 Charges Financières

	31/12/2021	31/12/2020	VARIATION	
Perte de change	4 292 601	79 081 815	-74 789 215	
Intérêts/Financement GTA	347 413 888	167 378 088	180 035 800	a
TOTAL	351 706 488	246 459 904	105 246 585	

a) Intérêts/Financement GTA

	31/12/2021	31/12/2020	VARIATION
Intérêts/ Emprunt BP - Finance	239 174 389,92	115 304 927,98	123 869 461,94
Intérêts/ Emprunt KOSMOS - Finance	108 239 497,75	52 073 160,16	56 166 337,59
	347 413 887,67	167 378 088,14	180 035 799,53

Note 11 Etat et autres collectivités publiques

	31/12/2021	31/12/2020	VARIATION
IMF	1 008 176,67	982 461,42	25 715
ITS	1 784 527,61	6 283 895,75	-4 499 368
TVA	24 586 257,60	20 783 625,60	3 802 632
TOTAL	27 378 961,88	28 049 982,77	-671 020,89

Note 12 Autres passifs courants

	31/12/2021	31/12/2020	VARIATION	
Créditeurs divers	390 200	390 200	0	
Charge à payer/Provisions	8 162 209	934 324	7 227 885	a
BP - Operator	50 221 898		50 221 898	b
TOTAL	58 774 307	1 324 524	57 449 783	

- a- Il s'agit des charges engagées en fin de 2021 dont le paiement tombe en 2022.
b- Compte consolidé de l'opérateur BP(accruals, creditors, debtors, receivables...)

Note 13 Produits perçus d'avance

	USD	MRU
Produits des avances de blocs rendus	9 963 597	372 764 088
Quote-part utilisées	6 563 257	236 961 329
Reliquat non utilisé des produits des avances de blocs rendus	3 400 340	135 802 760

Le solde du compte **Produits Perçus d'Avance** indique au 31-12-2021 le reliquat des produits de la reprise des avances des blocs rendus par les opérateurs, qui est destiné au financement du déséquilibre budgétaire de la SMH.

Note 14 Compte d'attente

	31/12/2021	31/12/2020	VARIATION	
Grosse maintenance collecté/Dépôt port	289 924 417	247 453 078	42 471 339	a
Avance des opérateurs/Blocs en cours	96 066 809		96 066 809	b
Autre compte d'attente	667 307	304 925	362 382	
TOTAL	386 658 533	247 758 003	138 900 530	

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. Le tableau suivant récapitule les avances des opérateurs pour les blocs en activité :

OPERATEURS	BLOCS	2018	2019	2020	2021	Total
TOTAL E&P	C15	-	250 000	250 000	250 000	750 000
	C31		250 000	250 000	250 000	750 000
SHELL	C10	350 000	350 000	350 000	350 000	1 400 000
USD		350 000	850 000	850 000	850 000	2 900 000
MRU		11 200 000	27 262 618	28 475 000	29 129 191	96 066 809

Note 15 Frais immobilisés

	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Intérêts/Financement GTA	426 198 203	263 717 770	162 480 433
TOTAL	426 198 203	263 717 770	162 480 433

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 Prestation de services- Dépôt

Marqueteurs	Frais de passage facturés en 2021
STAR	3 724 908,00
TOTAL	3 368 415,00
RIM OIL	3 623 681,00
SOMELEC	12 300 744,00
SMP ATLAS	1 240 015,00
PETRODIS	4 693 773,00
GIE	132 712,00
ENERGI RIM	301 332,00
RIM HYDRO	701 052,00
M2P	1 021 802,00
MCM	2 709 051,00
SOMAP	1 147 869,00
El Benzine	-900 619,00
ZEYTI	1 045 813,00
IPC	11 400,00
SUN OIL	390 009,00
RIMACO	1 014 401,00
ADDAX	44 854 754,00
Total Général	83 182 350,00
TVA	3 798 150,00
Total	79 384 200,00