









SOCIETE NATIONALE DES HYDROCARBURES

FONCTIONNEMENT

ETATS FINANCIERS 2023

Portefeuille

Arrêtés au 31 décembre 2023

SOMMAIRE

- Bilan au 31 décembre 2023 **17 à 19**
- Compte de résultat **20 à 21**
- Tableau de flux de trésorerie **22 à 23**
- Notes annexes dont Fiche R4 **24 à 71**

ÉTAT ANNEXÉ – EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

FICHE R1

Dénomination sociale de l'entreprise : SOCIETE NATIONALE DES HYDROCARBURES **Sigle usuel : SNH**

Adresse Quartier DRAGAGE, BP 955 Yaoundé

Numéro d'identification fiscale: M038000000218J **Exercice clos le: 31-12-2023** **Durée (en mois) : 12**

ZA	EXERCICE COMPTABLE :		DU : **01/01/2023**	AU :	**31/12/2023**
ZB	DATE D'ARRETÉ EFFECTIF DES COMPTES :	**31/12/2023**			
ZC	EXERCICE PRÉCÉDENT CLOS LE :	**31/12/2022**	DURÉE EXERCICE PRÉCEDÉNT EN MOIS:		**12**
ZD	Greffe	**YDE J 58-176210 T** N° Registre du commerce		N° Répertoire des entreprises	
ZE	**010-1261801-A** N° de caisse sociale	N° Code Importateur			**'039001** Code activité principale
ZF	SOCIETÉ NATIONALE DES HYDROCARBURES				
		Désignation de l'entreprise			Sigle
ZG	**222.20.19.10** N° de téléphone	Email	**+237** Code	**955** BP	**YAOUNDE** Ville
ZH	**Quartier DRAGAGE, BP 955 Yaoundé**				
	Adresse géographique complète (Immeuble, Rue, Quartier, Ville,Pays)				
ZI	**Production des hydrocarbures**				
	Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entreprise				

M. Adolphe MOUDIKI / Mme Clotilde Michèle MOUKOKO MBONJO ; Administrateur-Directeur Général / Directeur Financier SNH

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

Jeanne Francoise MAA née NGANN YONN / M. Parfait MESSI ; Directeur Financier Adjoint / Chef de département Comptabilité

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

Visa de l'expert comptable ou du comptable agréé

☐ Non	☐ Non	☐ Oui

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

Nom et signature des états financiers

Qualité des signataires et états financiers

Date de signature

Signature

Domiciliations bancaires:

Banque	Numéro de compte

FICHE R2

Désignation entité : SOCIETE NATIONALE DES HYDROCARBURES **Exercice clos le:** 31/12/2023

Numéro d'identification : M038000000218J **Durée (en mois) :** 12

FICHE D'IDENTIFICATION ET DE RENSEIGNEMENT DIVERS 2

ZK	Forme juridique (1):	0 0 0	ZQ	Entreprise sous contrôle public	X
ZL	Régistre fiscal (1):	1 0	ZR	Entreprise sous contrôle privé national	☐
ZM	Page du siège social (1):	0 9 0	ZS	Entreprise sous contrôle privé étranger	☐
ZN	Nombre d'établissement dans le pays:	0 0 0			
ZO	Nombre d'établissement dans le pays **********	0 0			
ZP	Première année d'exercice dans le pay	0 0 0 0 0			

Contrôle de l'entité (cocher la case)

ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

Désignation de l'activité (2)	Code nomenclature d'activité (1)	Chiffre d'Affaires HT (CA HT) ou valeur ajoutée (VA) (3)	% activité dans le CA HT
Production des hydrocarbures	3 9 0 0 1 0	6 379 781 134	100%
Divers			
	TOTAL	**6 379 781 134**	**100%**

(1) Note 34

(2) lister de manière précise les entités dans l'ordre décroissant du CA HT, ou de la valeur ajoutée (VA)

(3) Rayer la mention nulle (utiliser le préfixe VA),

FICHE R3

Désignation entité : SOCIETE NATIONALE DES HYDROCARBURES — **Exercice clos le 31-12-2023**

Numéro d'identification : M038000000218J — **Durée (en mois) : 12**

FICHE D'IDENTIFICATION ET DE RENSEIGNEMENT DIVERS DES DIRIGEANTS (1)

DIRIGEANTS (1)

Nom	Prénoms	Qualité	N° d'identification fiscale	Adresse (BP, ville, passe)
NGOH NGOH	Ferdinand	PCA		YAOUNDE
MOUDIKI	Adolphe	ADG		YAOUNDE

(1) Dirigeant= Président Directeur Général, Directeur Général, Administrateur Général, Gérant, Autres

MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nom	Prénoms	Qualité	Adresse (BP, ville, Pass)
MANA NSCHWANGELE	Jules	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE
EL HADJ LAWAN	BAKO	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE
NASAKO	Fritz Gerald	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE
NABOLA EFENGE née IKUNDI	Lilian	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE
OKIE NDOH	Johnson	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE
MIMBANG	Victor Aristide	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE
NGOLLE V	Isaac Richard	ADMINISTRATEUR	YAOUNDE

ACTIF (en F CFA)					
	2023			2022	Réf
Rubriques	**Brut**	**Amortissements/ provisions**	**Net**	**Net**	
Immobilisations incorporelles	**11 844 646 164**	**11 460 864 252**	**383 781 912**	**511 626 287**	**3A - 3C**
Frais de développement et de prospection	11 308 494 658	10 924 712 746	383 781 912	511 626 287	
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	536 151 506	536 151 506	-	-	
Fonds commercial et droit au bail	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles	**99 132 034 559**	**80 013 441 706**	**19 118 592 853**	**21 021 905 801**	**3A - 3C**
Terrains (1)					
(1) dont ¨Placement en Net...../.....	362 695 931	-	362 695 931	362 695 931	
Batiments	28 253 109 399	12 790 890 831	15 462 218 568		
(1) dont ¨Placement en Net...../.....	42 631 027 558	42 038 528 279	592 499 279	16 549 846 303	
Aménagements, agencements et installations	7 941 607 503	6 407 542 772	1 534 064 731	554 428 741	
Matériel, mobilier et actifs biologiques	19 943 594 168	18 776 479 824	1 167 114 344	2 099 669 024	
Matériel de transport	-	-	-	1 455 265 802	
Avances et acomptes versés sur immobilisations	**-**	**-**	**-**	**-**	**3A - 3C**
Immobilisations financières	**123 062 368 457**	**15 287 351 584**	**107 775 016 873**	**63 006 369 709**	**3A - 3C&4**
Titres de participation	26 402 106 691	4 692 537 000	21 709 569 691	21 709 569 691	
Autres immobilisations financières	96 660 261 766	10 594 814 584	86 065 447 182	41 296 800 018	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**234 039 049 180**	**106 761 657 542**	**127 277 391 638**	**84 539 901 797**	
Actif circulant HAO	**-**	**-**	**-**	**-**	**5**
Stocks et encours	**1 490 164 996**	**18 816 894**	**1 471 348 102**	**2 252 832 280**	**6**
Créances et emplois assimilés	**58 232 568 345**	**3 474 941 304**	**54 757 627 041**	**19 937 675 087**	
Fournisseurs avances versées	326 340 683	284 783 538	41 557 145	29 845 202	**17**
Clients	361 962 000	361 962 000	-	-	**7**
Autres créances	57 544 265 662	2 828 195 766	54 716 069 896	19 907 829 885	**8**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**59 722 733 341**	**3 493 758 198**	**56 228 975 143**	**22 190 507 367**	
Titres de placement	-	-	-	-	
Valeurs à encaisser	-	-	-	-	
Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	151 327 316 622	2 444 959 206	148 882 357 416	186 155 163 067	**11**
TOTAL TRÉSORERIE-ACTIF	**151 327 316 622**	**2 444 959 206**	**148 882 357 416**	**186 155 163 067**	
Ecart de conversion-Actif	35 226 800	-	35 226 800	41 979 318	**12**
TOTAL GÉNÉRAL	**445 124 325 943**	**112 700 374 946**	**332 423 950 997**	**292 927 551 549**	

PASSIF (en F CFA)

Rubriques	2023	2022	Réf
Capitaux propres et ressources assimilées			
Capital	8 000 000 000	8 000 000 000	
Actionnaires capital non appelé	-	-	
Primes et réserves	-	-	
Primes d'apports, d'émissions, de fusion	-	-	
Écarts de Réévaluation		-	
Réserves indisponibles	1 600 000 000	1 600 000 000	
Réserves libres	213 062 626 933	200 489 543 396	
Report à nouveau (+ ou -)	22 405 985 317	24 636 210 689	
Résultat net de l'exercice (Bénéfice + ou Perte -)	56 519 020 449	36 596 525 387	
Autres capitaux propres	-	-	
Subventions d'investissement	-	-	
Provisions réglementées et fonds Assimilés	-	-	
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES	**301 587 632 699**	**271 322 279 472**	
Dettes financières et ressources assimilées			
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	**16A**
Dettes de location acquisition	-	-	
Provisions pour risques et charges	3 627 055 253	4 237 708 093	**16A**
TOTAL DETTES FINANCIÈRES	**3 627 055 253**	**4 237 708 093**	
TOTAL RESSOURCES STABLES	**305 214 687 952**	**275 559 987 565**	
Passif circulant			
Dettes circulants HAO	109 833 386	63 442 664	**5**
Clients, avances reçues	-	-	**7**
Fournisseurs d'exploitation	863 826 487	634 502 011	**17**
Dettes fiscales et sociales	25 521 044 423	16 332 747 801	**18**
Autres dettes	358 322 573	294 441 159	**19**
Provisions pour risques à court terme	35 226 800	41 979 318	**19**
TOTAL PASSIF CIRCULANT	**26 888 253 669**	**17 367 112 953**	
Trésorerie passif		-	
Banques, crédits d'escompte	-	-	
Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	314 831 163	-	
TOTAL TRÉSORERIE - PASSIF	**314 831 163**	**-**	**20**
Écarts de conversion - passif	6 178 213	451 032	**12**
TOTAL PASSIF	**332 423 950 997**	**292 927 551 549**	

COMPTE DE RÉSULTAT (en F CFA)						
Rubriques				**2023**		**2022**
Activité d'exploitation						
Ventes de marchandises	A	+	21	-		-
Achats de marchandises		-	22	-		-
Variation de stocks de marchandises		- /+	6	-		-
MARGE COMMERCIALE				-		-
Ventes de produits fabriqués	B	+	21	6 379 781 134		9 173 771 278
Travaux services vendus	C	+	21	-		-
Produits accessoires	D	+	21	-		2 453 927
CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B+ C+ D)				6 379 781 134		**9 176 225 205**
Production stockée (ou déstockage)		+		122 596 109	-	183 537 377
Production immobilisée		+	21	-		-
Subventions d'exploitation		+	21	-		-
Autres produits		+	21	5 495 701 678		5 173 558 096
Transferts de charges d'exploitation		+	12	18 318 935 789		6 940 913 526
Achats de matières premières et fournitures liées		-	22	-		-
Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		- /+	6	-		-
Autres achats		-	22	- 842 100 252	-	767 643 074
Variation des stocks d'autres approvisionnements		- /+	6	- 841 106 757		56 071 200
Transports		-	23	- 69 774 749	-	120 785 232
Services extérieurs		-	24	- 5 809 338 273	-	4 740 633 793
Impots et taxes		-	25	- 864 593 242	-	769 152 608
Autres charges		-	26	- 2 282 551 446	-	1 943 149 638
VALEUR AJOUTÉE				**19 607 549 991**		**12 821 866 305**
Charges de personnel		-	27	- 10 118 962 152	-	7 162 414 423
ÉXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION				**9 488 587 839**		**5 659 451 883**
Reprises d'amortissements, provisions et dépréciation		+	28	3 718 799 610		3 625 813 389
Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	C &28	- 5 792 825 252	-	6 781 243 415
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				**7 414 562 197**		**2 504 021 857**
Activité financière						
Revenus financiers et assimilés			29	74 439 963 339		50 298 172 392
Reprises de provisions et dépréciation financières			28	-		-
Transferts de charges financières			12	-		-
Frais financiers et charges assimilées			29	- 23 950 761	-	12 399 165
Dotations aux provisions et dépréciations financières			3C &28	-		-
RÉSULTAT FINANCIER				**74 416 012 578**		**50 285 773 227**
RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES				**81 830 574 775**		**52 789 795 084**
Produits des cessiosns d'immobilisations		+	3D	-		-
Autres produits HAO		+	30	-		-
Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	-		-
Autres Charges HAO		-	30	-		-
RÉSULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES (somme TN à RP)				-		-
Participation des travailleurs		-	30	-		-
Impôts sur le résulat		-		- 25 311 554 326	-	16 193 269 697
RÉSULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				**56 519 020 449**		**36 596 525 387**

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE (en F CFA)				
(en F CFA)				
LIBELLÉS		2023		2022
Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	186 155 163 067		142 661 488 138
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles		-		-
Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		**58 593 046 091**		**39 751 955 413**
- Actif circulant HAO		-		-
- Variation des stocks		781 484 178		196 266 375
- Variation des créances		- 37 407 214 119		- 7 594 842 961
+Variation du passif circulant		9 315 803 771		6 319 291 204
Variation du Besoin en Fonds de Roulement lié aux activités opérationnelles		27 309 926 170		1 079 285 383
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	B	**31 283 119 921**		**38 672 670 030**
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements				
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		- 215 619 409		- 280 277 682
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		- 137 783 857		- 578 128 357
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		- 60 113 547 818		- 1 983 232 319
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		23 485 000		-
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		15 232 361 888		25 400 000 000
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	C	**- 45 211 104 196**		**22 558 361 642**
Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres				
+ Augmentation de capital par apports nouveaux		-		-
+ Subventions d'investissements reçues		-		-
- Prélèvements sur le capital		-		-
- Dividendes versés		- 23 659 652 539		- 17 737 356 743
Flux de trésorerie provenant des capitaux propres	D	**- 23 659 652 539**		**- 17 737 356 743**
Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers				
+ Emprunts		-		-
+ Autres dettes financières		-		-
- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		-		-
Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers	E	-		-
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	**- 23 659 652 539**		**- 17 737 356 743**
VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G	- 37 587 636 814		43 493 674 929
Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) **Contrôle:Trésorerie actif N - Trésorerie passif N**		**148 567 526 253**		**186 155 163 067**

FICHE R4

Désignation entité : SOCIETE NATIONALE DES HYDROCARBURES — **Exercice clos le 31-12-2023**

Numéro d'identification : M038000000218J — **Durée (en mois) : 12**

FICHE RÉCAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRÉSENTÉES

NOTES	INTITULÉS	A	NA
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETES RÉELLES	OK	
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES	OK	
NOTE 3A	IMMOBILISATIONS BRUTES	OK	
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION		OK
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS: AMORTISSEMENTS	OK	
NOTE 3D	IMMOBILISATIONS: PLUS ET MOINS VALUE DE CESSION	OK	
NOTE 3E	INFORMATIONS SUR LES RÉÉVALUATIONS EFFECTUÉES PAR L'ENTITÉ		OK
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	OK	
NOTE 5	ACTIF CIRCULANT HAO	OK	
NOTE 6	STOCKS EN ENCOURS	OK	
NOTE 7	CLIENTS PRODUITS À RECEVOIR	OK	
NOTE 8	AUTRES CRÉANCES	OK	
NOTE 8A	TABLEAU D'ÉTALEMENT DES CHARGES IMMOBILISÉES		OK
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT		OK
NOTE 10	VALEURS À ENCAISSER		OK
NOTE 11	DISPONIBILITÉS	OK	
NOTE 12	ÉCARTS DE CONVERSION	OK	
NOTE 13	CAPITAL: VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS	OK	
NOTE 14	PRIMES ET RÉSERVES	OK	
NOTE 15A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		OK
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES		OK
NOTE 16A	DETTES FINANCIÈRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES	OK	
NOTE 16B	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILÉS : (MÉTHODE ACTUARIELLE)		OK
NOTE 16B bis	ACTIFS ET PASSIFS ÉVENTUELS : (MÉTHODE ACTUARIELLE)		OK
NOTE 16C	ACTIFS ET PASSIFS ÉVENTUELS		OK
NOTE 17	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	OK	
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES	OK	
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME	OK	
NOTE 20	BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRÉSORERIE	OK	
NOTE 21	CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS	OK	
NOTE 22	ACHATS	OK	
NOTE 23	TRANSPORTS	OK	
NOTE 24	SERVICES EXTÉRIEURS	OK	
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES	OK	
NOTE 26	AUTRES CHARGES	OK	
NOTE 27 A	CHARGES DE PERSONNEL	OK	
NOTE 27 B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR	OK	
NOTE 28	PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS INSCRITES AU BILAN	OK	
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS	OK	
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO	OK	
NOTE 31	RÉPARTITION DU RÉSULTAT ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES	OK	
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE	OK	
NOTE 33	ACHATS DESTINÉS À LA PRODUCTION	OK	
NOTE 34	FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS	OK	
NOTE 35	LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIÉTALES A FOURNIR	OK	
NOTE 36	TABLE DES CODES		OK

NOTE 2

INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A - DÉCLARATION DE CONFORMITÉ AU SYSCOHADA

Les états financiers ont été établis en conformité avec le Système Comptable OHADA et l'Acte Uniforme relatif au droit comptable à l'information financière.

B- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été confectionnés dans le respect des postulats, des conventions, et des règles d'évaluation édictées par le SYSCOHADA et l'Acte Uniforme. Tous les comptes, à l'exception des liquidités, apparaissent au bilan à leur coût historique en FCFA ou équivalent, au cours de la devise étrangère concernée à la date d'acquisition ou de l'effectivité de chaque actif ou dette selon le cas. Les liquidités en devises sont valorisées et enregistrées en contre-valeur FCFA au cours du dernier jour du mois de la clôture de l'exercice, soit le 31 décembre 2023. La présentation des comptes et leur évaluation sont conformes aux normes et principes comptables OHADA, adaptés à l'objet et aux activités de la SNH.

C - DÉROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

Respect de tous les postulats et conventions comptables sans aucune dérogation.

D - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE RÉSULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pas d'informations complémentaires relatives aux autres états financiers.

NOTE 3A

IMMOBILISATIONS BRUTES (en F CFA)

	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
RUBRIQUES	**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**	**Virements de poste à poste**	**MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 629 026 755**	**215 619 409**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11 844 646 164**
Frais de développement et de prospection	11 092 875 249	215 619 409	-	-	-	-	11 308 494 658
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	536 151 506	-	-	-	-	-	536 151 506
Fonds commercial et droits au bail	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**99 104 524 906**	**137 783 857**	**83 600 483**	**-**	**193 874 687**	**-**	**99 132 034 559**
Terrains hors immeuble de placement	362 695 931	-	-	-	-	-	362 695 931
Terrains - immeuble de placement	-	-	-	-	-	-	-
Bâtiments hors immeuble de placement	28 179 283 399	-	-	-	-	-	28 179 283 399
Bâtiments - immeuble de placement	73 826 000	-	-	-	-	-	73 826 000
Aménagements, agencements et installations	42 530 754 504	33 677 710	84 060 295	-	17 464 951	-	42 631 027 558
Matériel, mobilier et actifs biologiques	7 944 468 404	101 356 147	- 459 812	-	103 757 236	-	7 941 607 503
Matériel de transport	20 013 496 668	2 750 000	-	-	72 652 500	-	19 943 594 168
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR IMMOBILISATIONS	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**78 293 721 293**	**60 113 547 818**	**24 136 307 702**	**-**	**15 232 361 888**	**24 248 846 468**	**123 062 368 457**
Titres de participation	26 402 106 691						26 402 106 691
Autres immobilisations financières	51 891 614 602	60 113 547 818	24 136 307 702	-	15 232 361 888	24 248 846 468	96 660 261 766
TOTAL GÉNÉRAL	**189 027 272 954**	**60 466 951 084**	**24 219 908 185**	**-**	**15 426 236 575**	**24 248 846 468**	**234 039 049 180**

Commentaires :

Augmentation de 23,81% des immobilisations est due essentiellment à l'accroissement des immobilisations financières.

NOTE 3C
IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS) (en F CFA)

	A	B	C	D = A + B - C
RUBRIQUES	**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 développement et de prospection	10 581 248 962	343 463 784	-	10 924 712 746
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	536 151 506	-	-	536 151 506
Fonds commercial et droits au bail	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 117 400 468**	**343 463 784**	**-**	**11 460 864 252**
Terrains hors immeuble de placement	-	-	-	-
Terrains - immeuble de placement	-	-	-	-
Bâtiments hors immeuble de placement	11 703 263 096	1 087 627 735	-	12 790 890 831
Bâtiments - immeuble de placement	-	-	-	-
Aménagements, agencements et installations	41 976 325 763	79 667 467	17 464 951	42 038 528 279
Matériel, mobilier et actifs biologiques	5 844 799 380	666 500 628	103 757 236	6 407 542 772
Matériel de transport	18 558 230 866	290 901 458	72 652 500	18 776 479 824
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**78 082 619 105**	**2 124 697 288**	**193 874 687**	**80 013 441 706**
TOTAL GÉNÉRAL	**89 200 019 573**	**2 468 161 072**	**193 874 687**	**91 474 305 958**
Total des Dotations de l'exercice		**2 468 161 072**		

Commentaires :

Les immobilisations ayant subi une dépréciation du fait du temps, de l'obsolescence ou de l'usage ont été amorties suivant la méthode de l'amortissement linéaire constant, aux taux ci-après fixés par le Code Général des Impôts :

- les frais immobilisés 33,33 %
- les constructions 5 %
- les agencements, aménagements et installations 10 %
- le matériel de transport léger 25 %
- les équipements d'usine 5 à 25 %
- le mobilier de bureau 10 %
- le matériel de bureau 10 %
- le matériel de reprographie 33,33 %
- le matériel informatique 33,33%

NOTE 3D

IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSIONS (en F CFA)

	A	B	C = A - B	D	E = D - C
RUBRIQUES	**MONTANT BRUT**	**AMORTISSEMENTS PRATIQUES**	**VALEUR COMPTABLE NETTE**	**PRIX DE CESSION**	**PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE**
Frais de développement et de prospection	-	-	-	-	0
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	-	-	-	-	0
Fonds commercial et droits au bail	-	-	-	-	0
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	0
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terrains	-	-	-	-	0
Bâtiments	-	-	-	-	0
Aménagements, agencements et installations	-	-	-	-	0
Matériel, mobilier et actifs biologiques	-	-	-	-	0
Matériel de transport	-	-	-	-	0
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Titres de participation	-	-	-	-	0
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	0
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL GÉNÉRAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Commentaires :

RAS.

NOTE 4

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	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	26 402 106 691	26 402 106 691	0%	-	-	-
Prêts et créances	8 850 000 000	8 850 053 398	0%	-	-	-
Prêts au personnel	1 123 852 722	1 302 905 972	-14%	-	-	-
Créances sur l'Etat	-	-	0%	-	-	-
Titres immobilisés	-	-	0%	-	-	-
Dépôts et cautionnements	84 685 350 649	40 808 790 649	108%	43 876 560 000	40 808 790 649	-
Intérêts courus	2 001 058 395	929 864 583	115%	-	-	-
TOTAL BRUT	**123 062 368 457**	**78 293 721 293**	**57%**	**43 876 560 000**	**40 808 790 649**	**-**
Dépréciations titres de participation	4 692 537 000	4 692 537 000	0%			
Dépréciations autres immobilisations	10 594 814 584	10 594 814 584	0%			
TOTAL NET DE DÉPRÉCIATION	**107 775 016 873**	**63 006 369 709**	**71%**	**43 876 560 000**	**40 808 790 649**	**-**

Liste des filiales et participations :

Dénomination sociale	Localisation (ville / pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Resultat dernier exercice filiale
HYDRAC SA, SONARA, SCDP	CAMEROUN	0	97,57%; 6,06%; 15%		
TRADEX SA, IBC, HILTON, COTCO	CAMEROUN	0	54%; 51%; 6,21%; 5,17%		
CHANAS SA, CHANAS Vie	CAMEROUN	0	45,26%, 20%		
PERENCO RDR, ADDAX, PERENCO CAM	CAMEROUN	0	20%		
CNIC, COTSA	CAMEROUN	0	6,06% ; 46,5%		

Commentaires :

L'augmentation des immobilisations financières est due à l'accroissement des Dépôts à Terme à plus d'un an, ainsi à qu'à la hausse des Intérêts courus à la fin de l'exercice.

NOTE 5

ACTIF CIRCULANT HAO (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations	-	-	0%
Autres créances hors activités ordinaires	-	-	0%
TOTAL BRUT	**-**	**-**	0%
Dépréciations des créances HAO	-	-	0%
TOTAL NET DE DÉPRÉCIATION	**-**	**-**	0%

Commentaires :

RAS

DETTES CIRCULANTES HAO (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	109 833 386	63 442 664	73%
Fournisseurs d'investissements effets à payer	-	-	
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés	-	-	
Autres dettes hors activités ordinaires	-	-	
TOTAL	**109 833 386**	**63 442 664**	**73%**

Commentaires :

RAS.

NOTE 6

STOCKS ET ENCOURS [1] (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Marchandises	-	-	0%
Matières premières et fournitures liées	-	-	
Autres approvisionnements	1 055 335 130	1 959 415 417	-46%
Produits en cours	-	-	
Services en cours	-	-	
Produits finis	434 829 866	312 233 757	39%
Produits intermédiaires	-	-	
Stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt	-	-	0%
TOTAL BRUT STOCKS ET ENCOURS	**1 490 164 996**	**2 271 649 174**	**-34%**
Dépréciations des stocks	18 816 894	18 816 894	0%
TOTAL NET DE DÉPRÉCIATION	**1 471 348 102**	**2 252 832 280**	**-35%**

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

Commentaires :

La SNH a opté pour l'inventaire intermittent des stocks.
Les inventaires sont effectués à la clôture de l'exercice 31 décembre N.
La dépréciation des stocks concerne le fonds de cuve du brut du Champ MVIA.

NOTE 7

CLIENTS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	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)	-	-	0%	-		-
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriété Groupe)	-	-	0%	-		-
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété	-	-	0%	-		-
Clients et effets à recevoir Groupe	-	-	0%			-
Créances sur cession d'immobilisations	-	-	0%	-		-
Clients effets escomptés et non échus	-	-	0%	-		-
Créances litigieuses ou douteuses	361 962 000	685 578 000	-47%	361 962 000		-
Clients produits à recevoir	-	-	0%	-		-
TOTAL BRUT CLIENTS	**361 962 000**	**685 578 000**	**-47%**	**361 962 000**	**-**	**-**
Dépréciations des comptes clients	361 962 000	685 578 000	**-47%**	361 962 000		-
TOTAL NET DE DÉPRECIATION	**-**	**-**	**0%**	**-**	**-**	**-**
Clients, avances reçues hors groupe						
Clients, avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
TOTAL CLIENTS CRÉDITEURS	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**

Commentaires :

Certaines créances, en raison de leur ancienneté, ont fait l'objet de provisions suivant le tableau ci-après :

NATURE	ANCIENNETÉ	TAUX DE PROVISION
Toute créance	Plus de deux ans	100%
Toute créance	Moins de deux ans	50%
Créances sur les personnes insolvables ou en liquidation (disparition)	Quelle que soit l'ancienneté	100%

Pour les créances irrécouvrables, la provision y afférente a été reprise pour la constatation d'une perte.

NOTE 8

AUTRES CRÉANCES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	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	54 008 277	46 157 535	17%	54 008 277	-	-
Organismes sociaux	-	-	0%	-	-	-
Etats et Collectivités publiques	104 019 985	105 157 792	-1%	104 019 985	-	-
Organismes internationaux	-	-	0%	-	-	-
Apporteurs, associés et groupe	67 400 000	64 400 000	5%	67 400 000	-	-
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	0%	-	-	-
Autres débiteurs divers	57 318 837 400	22 309 246 197	157%	35 009 591 203	22 309 246 197	-
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	-	-	0%	-	-	-
Comptes de liaison charges et produits	-	-	0%	-	-	-
Comptes de liaison des sociétés en participation	-	-	0%	-	-	-
TOTAL BRUT AUTRES CRÉANCES	**57 544 265 662**	**22 524 961 524**	**155%**	**35 235 019 465**	**22 309 246 197**	**-**
Dépréciations des autres créances	2 828 195 766	2 617 131 639	8%	2 828 195 766		-
TOTAL NET DE DÉPRÉCIATION	**54 716 069 896**	**19 907 829 885**	**175%**	**32 406 823 699**	**22 309 246 197**	**-**

Commentaires :

La variation à la hausse du poste autres débiteurs divers se justifie essentiellement par la refacturation des charges communes et le montant versé à SAVANNAH pour l'acquisition des actions de la Société COTCO. A la clôture de l'exercice 2023, l'opération est en cours.

NOTE 11

DISPONIBILITÉS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Banques locales	19 965 694 140	30 864 573 630	-35%
Banques autres Etats région	-	-	0%
Banques, dépôts à terme	122 569 683 626	148 146 243 626	-17%
Autres Banques	4 807 958 407	4 955 142 313	-3%
Banques intérêts courus	3 973 952 053	4 629 748 071	-14%
Chèques postaux	-	-	0%
Autres établissements financiers	-	-	0%
Etablissements financiers interêts courus	-	-	0%
Instruments de trésorerie	-	-	0%
Caisse	10 028 396	4 414 633	127%
Caisse électronique mobile	-	-	0%
Régies d'avances et virements accréditifs	-	-	0%
TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER	**151 327 316 622**	**188 600 122 273**	**-20%**
Dépréciations	2 444 959 206	2 444 959 206	0%
TOTAL NET DE DÉPRÉCIATION	**148 882 357 416**	**186 155 163 067**	**-20%**

Commentaires :

Les rapprochements bancaires et les inventaires de caisse ont été effectués au 31/12/2023.
La baisse de la trésorerie est essentiellment justifiée par la diminution des Dépôts à Court Terme à moins d'un an au courant de l'exercice 2023.

NB : Banques et intérêts courus et Etablissements financiers intérêts courus figurent dans cette rubrique en négatif si le compte principal attaché est débiteur.

NOTE 12

ECARTS DE CONVERSION (en F CFA)

Libellés	Dévises	Montant en dévises	Cours UML Année d'acquisition	Cours UML	Variation en valeur absolue
Ecarts de conversion actif : détailler les créances et dettes concernées	**USD**				**35 226 800**
Clients					
EBOME					-
Facturation MOUDI					-
Facturation MOUDI					-
Facturation MOUDI					-
Ecarts de conversion passif : détailler les créances et dettes concernées					**6 178 213**
Clients					
Facturaction EBOME		-	-	-	-
					-
					-

Commentaires :

RAS.

TRANSFERTS DE CHARGES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Transferts de charges d'exploitation : détailler la nature des charges transférées	**18 318 935 789**	**6 940 913 526**	**164%**
Transferts de charges financières : détailler la nature des charges transférées			

Commentaires :

Il s'agit de la refacturation des charges communes du "Fonctionnement" et du "Mandat" pour l'exercice 2022 et l'estimation de celles relatives à l'exercice 2023.

NOTE 13

CAPITAL : VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS (en F CFA)

Noms et prénoms	Nationalité	Nature des actions ou parts (ordinaires ou préférences)	Nombre	Montant total	Cessions ou remboursements en cours d'exercice
ETAT DU CAMEROUN	Camerounaise	-	-	8 000 000 000	
Apporteurs, capital non appelé	**-**	**-**	**-**	**8 000 000 000**	

Commentaires :

RAS.

NOTE 14

PRIMES ET RÉSERVES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Prime d'apport	-	-	
Prime d'émission	-	-	
Prime de fusion	-	-	
Prime de conversion	-	-	
Autres primes	-	-	
TOTAL PRIMES	**-**	**-**	**0%**
Réserve légale	1 600 000 000	1 600 000 000	0%
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 RÉSERVES INDISPONIBLES	**1 600 000 000**	**1 600 000 000**	**0%**
Réserves libres	**213 062 626 933**	**200 489 543 396**	**6%**
Report à nouveau	**22 405 985 317**	**24 636 210 689**	**-9%**

Commentaires :

R.A.S.

NOTE 16A

DETTES FINANCIÈRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	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	-	-	0%			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	0%			
Avances reçues de l'Etat	-	-	0%			
Avances reçues et comptes courants bloqués	-	-	0%			
Dépôts et cautionnements reçus	-	-	0%			
Intérêts courus	-	-	0%			
Avances assorties de conditions particulières	-	-	0%			
Autres emprunts et dettes	-	-	0%			
Dettes liées à des participations	-	-	0%			
Comptes permanents bloqués des établissements et succursales	-	-	0%			
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	-	-	**0%**			
Crédit bail immobilier	-	-	0%			
Crédit bail mobilier	-	-	0%			
Location vente	-	-	0%			
Intérêts courus	-	-	0%			
Autres dettes de location acquisition	-	-	0%			
TOTAL DETTES DE LOCATION ACQUISITION	-	-	**0%**			
Provisions pour litiges	518 908 483	518 908 483	0%			
Provisions pour garantie données aux clients	-	-	0%			
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur	-	-	0%			
Provisions pour pertes de change	-	-	0%			
Provisions pour impôts	-	-	0%			
Provisions pour pensions et obligations assimilées	3 108 146 770	3 718 799 610	-16%			
Actif du régime de retraite	-	-	0%			
Provisions pour restructuration	-	-	0%			
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	0%			
Provisions de propre assureur	-	-	0%			
Provisions de droits à déduction	-	-	0%			
Autres provisions	-	-	0%			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 627 055 253**	**4 237 708 093**	**-14%**			

Commentaires :

R.A.S.

NOTE 17

FOURNISSEURS D'EXPLOITATION (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	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)	786 161 825	606 703 773	30%	179 458 052		606 703 773
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)	-	-	0%	-		-
Fournisseurs dettes et effets à payer groupe	-	-	0%	-		-
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)	77 664 662	27 798 238	179%	77 664 662		-
Fournisseurs factures non parvenues groupe	-	-	0%	-		-
TOTAL FOURNISSEURS	**863 826 487**	**634 502 011**	**36%**	**257 122 714**	**-**	**606 703 773**
Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe)	326 340 683	307 929 332	6%	18 411 351	307 929 332	-
Fournisseurs, avances et acomptes groupe	-	-	0%	-	-	-
Autres fournisseurs débiteurs	-	6 699 408	0%	-	-	-
TOTAL FOURNISSEURS DÉBITEURS	**326 340 683**	**314 628 740**	**4%**	**18 411 351**	**307 929 332**	**-**

Commentaires :

RAS

NOTE 18

DETTES FISCALES ET SOCIALES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en value 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	1 984 160	2 584 160	- 600 000	-23%	1 984 160	-	-
Personnel rémunérations dues	-	-	-	0%	-	-	-
Autres personnel	517 990 442	192 607 834	325 382 608	169%	517 990 442	-	-
Caisse de sécurité sociale	281 128 804	154 724 544	126 404 260	0%	281 128 804	-	-
Caisse de retraite	-	-	-	0%	-	-	-
Autres organismes sociaux	-	-	-	0%	-	-	-
TOTAL DETTES SOCIALES	**801 103 406**	**349 916 538**	**451 186 868**	**129%**	**801 103 406**	**-**	**-**
Etat, impôts sur les bénéfices	22 929 561 443	15 558 336 853	7 371 224 590	47%	22 929 561 443	-	-
Etat, impôts et taxes	482 372 359	162 976 068	319 396 291	196%	482 372 359	-	-
Etat, TVA	858 687 937	110 703 672	747 984 265	676%	858 687 937	-	-
Etat, impôts retenus à la source	449 319 278	150 814 670	298 504 608	198%	449 319 278	-	-
Autres dettes Etat	-	-	-	0%	-	-	-
TOTAL DETTES FISCALES	**24 719 941 017**	**15 982 831 263**	**8 737 109 754**	**55%**	**24 719 941 017**	**-**	**-**
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES	**25 521 044 423**	**16 332 747 801**	**9 188 296 622**	**56%**	**25 521 044 423**	**-**	**-**

Commentaires :

L'augmentation de la masse salariale explique essentiellement la variation conséquente de la provision relative aux congés pour l'exercice 2024.
L'accroissement des dettes fiscales est consécutif au solde de l'IS et de l'IRCM sur COTSA à payer entre le 15 mars et 15 octobre 2024.

NOTE 19

AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	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	-	-	0%		-	-
Apporteurs opérations sur le capital	-	-	0%		-	-
Associés, compte courant	-	-	0%		-	-
Associés dividendes à payer	-	-	0%		-	-
Groupe, comptes courants	-	-	0%		-	-
Autres dettes associés	-	-	0%		-	-
TOTAL DETTES ASSOCIÉS	**-**	**-**	**0%**	**-**	**-**	**-**
Créditeurs divers	314 103 003	244 966 489	28%	-	-	314 103 003
Obligataires	-	-	0%	-	-	-
Rémunérations d'administrateurs	-	-	0%	-	-	-
Compte du factor	-	-	0%	-	-	-
Versements restant à effectuer sur titres de placement non libérés	-	-	0%	-	-	-
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	-	-	0%	-	-	-
Autres créditeurs divers	44 219 570	49 474 670	-11%	-	-	-
TOTAL CRÉDITEURS DIVERS	**358 322 573**	**294 441 159**	**22%**	**-**	**-**	**314 103 003**
Comptes permanents non bloqués des établissements	-	-		-	-	-
Comptes de liaison charges et produits	-	-		-	-	-
Comptes de liaison des sociétés en participation	-	-		-	-	-
TOTAL COMPTES DE LIAISON	**-**	**-**	**0%**	**-**	**-**	**-**
TOTAL AUTRES DETTES	**358 322 573**	**294 441 159**	**22%**	**-**	**-**	**314 103 003**
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)						

Commentaires :

RAS.

NOTE 20

BANQUES, CRÉDIT D'ESCOMPTE ET DE TRÉSORERIE (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne	-	-	0%
Escomptes de crédit ordinaires	-	-	0%
TOTAL BANQUES, CRÉDITS D'ESCOMPTE ET DE TRÉSORERIE	**-**	**-**	**0%**
Banques locales	16 052	-	100%
Banques autres états régions	-	-	0%
Autres banques	314 815 111	-	100%
Banques intérêts courus	-	-	0%
Crédit de trésorerie	-	-	0%
TOTAL BANQUES, CRÉDITS DE TRÉSORERIE	**314 831 163**	**-**	**100%**
TOTAL GÉNÉRAL	**314 831 163**	**-**	**100%**

Commentaires :

Il s'agit des virements en cours d'exécution au 28/12/2023 dans le compte Société Générale "USD" Paris.

N.B. : Banques et intérêts courus figure dans cette rubrique si le compte principal attaché est créditeur

NOTE 21

CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Ventes dans la région	-	-	0%
Ventes hors région	-	-	0%
Ventes groupe	-	-	0%
Remises et ristournes sur ventes	-	-	0%
Ventes sur internet	-	-	0%
TOTAL VENTES MARCHANDISES	**-**	**-**	**0%**
Ventes dans la région			
Ventes hors région	-	-	0%
Ventes groupe	6 379 781 134	9 173 771 278	-30%
Remises et ristournes sur ventes	-	-	0%
Ventes sur internet	-	-	0%
TOTAL VENTES DE PRODUITS FABRIQUÉS	**6 379 781 134**	**9 173 771 278**	**-30%**
Ventes dans la région	-	-	0%
Ventes hors région	-	-	0%
Ventes groupe	-	-	0%
Ventes sur internet	-	-	0%
TOTAL VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	-	-	**0%**
Produits accessoires	-	2 453 927	-100%
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	**6 379 781 134**	**9 176 225 205**	**-30%**
Production immobilisée	-	-	
Subventions d'exploitation	-	-	
Autres produits	5 495 701 678	5 173 558 096	6%
TOTAL AUTRES PRODUITS	**5 495 701 678**	**5 173 558 096**	**6%**
TOTAL GÉNÉRAL	**11 875 482 812**	**14 349 783 301**	**-17%**

Commentaires :

Pour l'exercice 2023, nous enregistrons une augmentation des ventes EBOME de 23 543 Bbls atténué à la fois par la baisse des ventes MOUDI de 6 100 Bbls et du prix moyen de 18,9 USD. Le cours moyen USD/XAF de 606,679 FCFA est en hausse de 14,01 FCFA par rapport à l'exercice 2022.

NOTE 22

ACHATS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Achats dans la région	-	-	0%
Achats hors région	-	-	0%
Achats groupe			0%
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES	**-**	**-**	**0%**
Achats dans la région	-	-	0%
Achats hors région	-	-	0%
Achats groupe	-	-	0%
TOTAL ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES LIÉES	**-**	**-**	**0%**
Matières consommables	226 807 979	207 238 583	9%
Matières combustibles	76 765 775	108 776 320	-29%
Produits d'entretien	11 191 273	9 984 135	12%
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	108 457 069	109 092 494	-1%
Eau	8 541 347	7 995 532	7%
Electricité	291 004 977	265 630 948	10%
Autres énergies	-	-	0%
Fourniture d'entretien	-	692 556	0%
Fourniture de bureau	9 165 475	663 950	0%
Petit matériel et outillages	14 171 801	7 372 759	92%
Achats d'études, prestations de services, de travau	95 994 556	50 070 797	92%
Achats d'emballages	-	125 000	-100%
Frais sur achats	-	-	0%
Remises, rabais, remises et ristournes	-	-	0%
TOTAL AUTRES ACHATS	**842 100 252**	**767 643 074**	**10%**

Commentaires :

RAS.

NOTE 23

TRANSPORTS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Transports sur ventes	-	-	0%
Transports pour le compte de tiers	-	-	0%
Transports du personnel	-	-	0%
Transports de plis	36 276 697	42 656 611	-15%
Autres transports	33 498 052	78 128 621	-57%
TOTAL	**69 774 749**	**120 785 232**	**-42%**

Commentaires :

RAS.

NOTE 24

SERVICES EXTÉRIEURS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Sous-traitance générale	-	-	
Locations et charges locatives	42 818 782	12 904 937	232%
Redevances de location acquisition	-	745 313	-100%
Entretien, réparations et maintenance	350 433 199	434 646 499	-19%
Primes d'assurance	494 240 027	498 494 788	-1%
Etudes, recherches et documentation	71 797 934	86 097 063	-17%
Publicité, publications, relations publiques	166 654 509	161 188 309	3%
Frais de télécommunications	187 235 090	185 310 193	1%
Frais bancaires	26 796 111	14 333 698	87%
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	4 094 922 303	2 896 116 444	41%
Frais de formation du personnel	16 589 313	34 080 120	-51%
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires	-	-	0%
Cotisations	-	-	0%
Autres charges externes	357 851 005	416 716 429	-14%
TOTAL	**5 809 338 273**	**4 740 633 793**	**23%**

Commentaires :

RAS.

NOTE 25

IMPÔTS ET TAXES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Impôts et taxes directs	501 625 965	192 725 803	160%
Impôts et taxes indirects	-	-	0%
Droits d'enregistrement	141 720 808	280 133 575	-49%
Pénalités et amendes fiscales	221 212 469	296 293 230	-25%
Autres impôts et taxes	34 000	-	100%
TOTAL	**864 593 242**	**769 152 608**	**12%**

Commentaires :

La hausse de 160% sur le poste impôts et taxes est due à l'augmentation des salaires de juin 2023

NOTE 26

AUTRES CHARGES (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Pertes sur créances clients	323 616 000	-	0%
Pertes sur autres débiteurs	69 774 063	65 154 380	7%
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	-	-	0%
Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations	-	-	0%
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs	496 611 780	396 788 165	25%
Dons et mécénat	149 708 064	128 381 321	17%
Autres charges diverses	1 242 841 539	1 352 398 400	-8%
Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (voir note 28)	-	427 372	-100%
TOTAL	**2 282 551 446**	**1 943 149 638**	**17%**

Commentaires :

RAS.

NOTE 27A

CHARGES DE PERSONNEL (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	5 235 778 557	4 277 446 805	22%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	3 997 185 843	2 257 721 994	77%
Charges sociales	561 985 909	473 996 170	19%
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	-	-	0%
Rémunération transférée de personnel extérieur	-	-	0%
Autres charges sociales	324 011 843	153 249 454	111%
TOTAL	**10 118 962 152**	**7 162 414 423**	**41%**

Commentaires :

RAS.

NOTE 27B

EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTÉRIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE / QUALIFICATIONS	EFFECTIFS						TOTAL	MASSE SALARIALE						TOTAL
	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA			Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
1. Cadres supérieurs	100	55	-	-	-	-	**155**	3 616 913 799	1 626 415 491	-	-	-	-	**5 243 329 290**
2. Techniciens superieurs et cadres moyens	-	-	-	-	-	-	**-**	-	-	-	-	-	-	**-**
3. Techniciens, agents de maitrise et ouvriers qualifiés	79	68	-	-	-	-	**147**	1 317 608 761	1 171 633 369	-	-	-	-	**2 489 242 130**
4. Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	50	24	-	-	-	-	**74**	413 462 593	204 703 716	-	-	-	-	**618 166 309**
TOTAL (1)	**229**	**147**	**-**	**-**	**-**	**-**	**376**	**5 347 985 153**	**3 002 752 576**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 350 737 729**
Permanents														
Saisonniers														

2. Personnel extérieur								Facturation à l'entité	
1. Cadres supérieurs	-	-	-	-	-	-	-		
2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	-	-	-	-	-	-	-		
3. Techniciens, agents de maitrise et ouvriers qualifiés	-	-	-	-	-	-	-		
4. Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL (2)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Permanents									
Saisonniers									
TOTAL (1+2)	**229**	**147**	**-**	**-**	**-**	**-**	**376**	**-**	**-**

F : **Féminin**
M : **Masculin**

Commentaires :

RAS.

NOTE 28

PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS INSCRITES AU BILAN (en F CFA)

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	A	B			C			D = A + B - C
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		EXPLOITATION	FINANCIÈRES	HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES	EXPLOITATION	FINANCIÈRES	HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES	
1. Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Provisions financières pour risques et charges	4 237 708 093	3 108 146 770	-	-	3 718 799 610	-	-	**3 627 055 253**
3. Dépréciations des immobilisations	15 287 351 584	-	-	-	-	-	-	**15 287 351 584**
TOTAL : DOTATIONS	**19 525 059 677**	**3 108 146 770**	**-**	**-**	**3 718 799 610**	**-**	**-**	**18 914 406 837**
4. Dépréciations des stocks	18 816 894	-	-	-		-	-	**18 816 894**
5. Dépréciations des actifs circulant HAO	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Dépréciations des comptes fournisseurs	284 783 538	-	-	-	-	-	-	**284 783 538**
7. Dépréciations des comptes clients	685 578 000	-	-	-	323 616 000	-	-	**361 962 000**
8. Dépréciations des autres créances	2 659 110 957	246 290 927	-	-	41 979 318	-	-	**2 863 422 566**
9. Dépréciations des titres de placement	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Dépréciations des valeurs à encaisser	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Dépréciations des disponibilités	2 444 959 206	-	-	-	-	-	-	**2 444 959 206**
12. Dépréciations et provisions pour risques à court terme d'exploitation	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Dépréciations et provisions pour risques à court terme à caractère financier	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL : CHARGES POUR DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	**6 093 248 595**	**246 290 927**	**-**	**-**	**365 595 318**	**-**	**-**	**5 973 944 204**
	-							
TOTAL PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	**25 618 308 272**	**3 354 437 697**	**-**	**-**	**4 084 394 928**	**-**	**-**	**24 888 351 041**

Commentaires :

RAS

NOTE 29

CHARGES ET REVENUS FINANCIERS (en F CFA)

Libellés	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
Intérêts des emprunts	-	-	0%
Intérêts dans loyers de locations acquisition	-	-	0%
Escomptes accordés	-	-	0%
Autres intérêts	23 950 761	7 425 733	223%
Escomptes des effets de commerce	-	-	0%
Pertes de change	-	-	0%
Pertes sur cessions de titres de placement	-	-	0%
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	-	-	0%
Pertes sur risques financiers	-	-	0%
Charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	-	4 973 432	-100%
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS	**23 950 761**	**12 399 165**	**93%**
Intérêts de prêts et créances diverses	-	-	0%
Revenus de participations	67 947 976 749	45 226 666 868	50%
Escomptes obtenus	-	-	0%
Revenus de placement	6 491 949 300	5 064 400 602	28%
Gains de change	37 290	7 104 922	-99%
Gains sur cessions de titres de placement	-	-	0%
Gains sur risques financiers	-	-	0%
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)	-	-	0%
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIERS	**74 439 963 339**	**50 298 172 392**	**48%**
TOTAL	**74 416 012 578**	**50 285 773 227**	**48%**

Commentaires :

Distribution par PERENCO CAMEROUN d'un dividende en hausse de 20 052 millions de FCFA.

NOTE 31

RÉPARTITION DU RÉSULTAT ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES (en F CFA)

NATURE DES INDICATIONS	2023	2022	2021	2020	2019
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE ([2])					
Capital social	8 000 000 000	8 000 000 000	8 000 000 000	8 000 000 000	8 000 000 000
Actions ordinaires	-	-	-	-	-
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote	-	-	-	-	-
Actions nouvelles à émettre :	-	-	-	-	-
- par conversion d'obligations	-	-	-	-	-
- par exercice de droits de souscription	-	-	-	-	-
OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE ([3])					
Chiffre d'affaires hors taxes	6 379 781 134	9 176 225 205	5 506 262 924	3 866 317 933	6 548 984 336
Résultat des activités ordinaires (R.A.O.) hors dotations et reprises	83 904 600 417	55 945 225 110	41 602 109 595	31 841 466 169	
(exploitation et financières)	-	-	-	-	36 897 345 850
Participation des travailleurs aux bénéfices	-	-	-	-	-
Impôt sur le résultat	25 311 554 326	16 193 269 697	11 765 234 948	9 814 660 817	11 630 913 846
Résultat net ([4])	56 519 020 449	36 596 525 387	27 373 567 432	20 918 079 650	25 266 432 004
RÉSULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUÉS					
Résultat distribué ([5])					
Dividende attribué à chaque action					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice ([6])	376	372	366	358	339
Effectif moyen de personnel extérieur	-	-	-	-	-
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice ([7])	9 232 964 400	6 535 168 799	6 197 242 533	6 793 500 974	5 670 820 465
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice ([8]) [Sécurité sociale, oe	885 997 752	627 245 624	671 670 409	584 054 573	764 183 664
Personnel extérieur facturé à l'entité ([9])	-	-	-	-	-

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée.
(2) Indication en cas de libération partielle du capital, du montant du capital non appelé.
(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat.
(4) Le résultat, lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses.
(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice.
(6) Personnel propre.
(7) Total des comptes 661, 662, 663.
(8) Total des comptes 664, 668.
(9) Compte 667.

NOTE 32

PRODUCTION DE L'EXERCICE (en F CFA)

DÉSIGNATION	UNITÉ DE QUANTITÉ CHOISIE	PRODUCTION VENDUE DANS LE PAYS		PRODUCTION VENDUE DANS LES AUTRES PAYS DE L'OHADA		PRODUCTION VENDUE HORS OHADA		PRODUCTION IMMOBILISÉE		STOCK OUVERTURE DE L'EXERCICE		STOCK CLOTURE DE L'EXERCICE	
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur
Vente Prod EBOME KF+KB+BAF B	BBls					-	4 813 147 393				292 114 562		415 149 008
Vente Prod Moudi+D1 non taxable	BBls					-	1 566 633 741				1 302 301		863 964
Stocks produits finis MVIA											-		-
NON VENTILE													
TOTAL			-		-		**6 379 781 134**		-		**293 416 863**		**416 012 972**

NOTE 33

ACHATS DESTINÉS A LA PRODUCTION

DÉSIGNATION DES MATIÈRES ET PRODUITS	UNITÉ DE QUANTITÉ CHOISIE	ACHATS EFFECTUÉS AU COURS DE L'EXERCICE						VARIATION DES STOCKS
		PRODUITS IMPORTÉS						
		PRODUITS DE L'ÉTAT		ACHETÉS DANS L'ETAT		ACHETÉS HORS DE L'ÉTAT		
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	(en valeur)
Variation stocks de consommation EBOME								605 520 164
Variation stocks de consommation MOUDI								317 186 125
NON VENTILÉS								
TOTAL			-		-		-	**922 706 289**

NOTE 34

FICHE DE SYNTHÈSE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

(EN MILLIERS DE FRANCS)	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITÉ			
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION			
CHIFFRE D'AFFAIRES	6 379 781	9 176 225	-30%
MARGE COMMERCIALE	-	-	0%
VALEUR AJOUTÉE	19 607 550	12 821 866	53%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	9 488 588	5 659 452	68%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 414 562	2 504 022	196%
RÉSULTAT FINANCIER	74 416 013	50 285 773	48%
RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES	81 830 575	52 789 795	55%
RÉSULTAT HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES	-	-	0%
RÉSULTAT NET	56 519 020	36 596 525	54%
DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	9 488 588	5 659 452	
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisations (compte 654)	-	-	
- Produits des cessions courantes d'immobilisations (compte 754)	23 485	-	
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	**9 465 103**	**5 659 452**	
+ Revenus financiers	74 439 926	50 298 172	
+ Gains de change	37	-	
+ Transferts de charges financières	-	-	
+ Produits HAO	-	-	
+ Transferts de charges HAO	-	-	
- Frais financiers	- 23 951	- 12 399	
- Pertes de change	-	-	
- Participation	-	-	
- Impôts sur les résultats	- 25 311 554	- 16 193 270	
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (CAFG)	**58 569 561**	**39 751 955**	
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	- 23 659 653	- 17 737 357	
= AUTOFINANCEMENT	**82 229 214**	**57 489 312**	
ANALYSE DE LA RENTABILITÉ			
Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a) / Capitaux propres + dettes financières	**2%**	**1%**	
Rentabilité financière = Résultat net / Capitaux propres	**19%**	**13%**	
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIÈRE			
Capitaux propres et ressources assimilées	301 587 633	271 322 279	11%
+ Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	3 633 233	4 238 159	-14%
= Ressources stables	**305 220 866**	**275 560 439**	**11%**
- Actif immobilé (b)	127 277 392	84 539 902	51%
= FONDS DE ROULEMENT (1)	**177 943 475**	**191 020 537**	-7%
Actif circulant d'exploitation (b)	56 264 202	22 232 487	153%
- Passif circulant d'exploitation (b)	- 26 778 420	- 17 303 670	55%
= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	**29 485 782**	**4 928 816**	498%
Actifs circulant HAO (b)	-	-	0%
- Passif circulant HAO (b)	- 109 833	- 63 443	73%
= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	- 109 833	- 63 443	73%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	**29 375 948**	**4 865 374**	**504%**
TRÉSORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	**148 567 526**	**186 155 163**	**-20%**
CONTRÔLE : TRÉSORERIE NETTE = (TRÉSORERIE-ACTIF) - (TRÉSORERIE-PASSIF)	148 567 526	186 155 163	-20%
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRÉSORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	31 283 120	38 672 670	-19%
+Flux de trésorerie des activités d'investissement	- 45 211 104	22 558 362	-300%
+ Flux de trésorerie des activités de financement	- 23 659 653	- 17 737 357	33%
= VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE	- **37 587 637**	**43 493 675**	**-186%**
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie-passif)	314 831	-	100%
- Trésorerie-actif	- 148 882 357	- 186 155 163	-20%
= ENDETTEMENT FINANCIER NET	- **148 567 526**	- **186 155 163**	**-20%**

(a) Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice
(b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale
Dettes financières * = emprunts et dettes financières diverses + dettes de location acquisition

Commentaires :

RAS.