

**RAPPORTS GENERAL ET SPECIAL
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR
LES ETATS FINANCIERS ARRETES
AU 31/12/2017**

Les Commissaires aux Comptes :

MOHAMED OUL MOHAMED VALL
Expert Comptable
Membre de l'ordre National des Experts
Comptables Mauritaniens
Tel. 36 31 50 60

SIDI OULD ZEIN
Expert Comptable
Membre de l'ordre National des Experts
Comptables Mauritaniens
Tel. 46 45 16 06

SOMMAIRE

	Pages
I. RAPPORT GENERAL RAPPORT SPECIAL	3-5 5-bis
II. ETATS FINANCIERS	6-8
III. NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS	
A. BILAN ACTIF	9-13
B. BILAN PASSIF	14-16

I. RAPPORT GENERAL

MOHAMED OUL MOHAMED VALL
Expert Comptable
Membre de l'ordre National des Experts
Experts
Comptables Mauritaniens

SIDI OULD ZEIN
Expert Comptable
Membre de l'ordre National des
Comptables Mauritaniens

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017

A

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

En exécution du mandat de Commissariat aux Comptes qui nous a été confiée 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 SMHPM pour l'exercice s'étalant du 1^{er} janvier 2017 au 31 Décembre 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

1. 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

2. 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.



3. Signification de l'audit

Un audit comporte également l'appréciation appropriée des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que l'appréciation de la présentation de l'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les travaux que nous avons accomplis à ce sujet, constituent une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

Ces états financiers présentent les caractéristiques suivantes :

RUBRIQUES	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
Total du Bilan	4 320 070 715	17 203 573 560
Chiffre d'affaires	16 075 261 530,45	4 371 508 858,90
Résultat net (Perte)	(785 091 613,99)	(4 320 995 663,92)

Dans le cadre de la fermeture du Champ pétrolier de chinguitty, l'entreprise a procédé à des retraitements comptables effectués en partie en 2016 et en partie en 2017 sur la base de :

- recommandations des commissaires aux comptes précédents
- recommandations du conseil d'administration à la direction Générale dans sa session du 14/6/2016 , pour la mise en œuvre des recommandations des commissaires aux comptes
- Lettre du Ministère de l'Economie et des Finances N° 00000351/MEF/ du 5/1/2017 adressée au Ministre du Pétrole de l'Energie et des Mines pour le respect des recommandations formulées par les Commissaires aux comptes

Ces régularisations ont conduit à l'apurement des comptes Sterling Energy , Petronas, les coûts de développement et une modification des comptes de reports à nouveau.

4. Opinion sur les états financiers

Nous estimons que les éléments probants recueillis durant notre mission, sont suffisants et appropriés pour certifier que les états financiers auxquels il est fait référence, présentent **sincèrement et régulièrement**, dans tous leurs aspects significatifs, les opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et le patrimoine de l'entreprise.



5. Vérifications spécifiques

- Participations :

Nous n'avons reçu aucune information concernant la participation de l'entreprise dans le capital des sociétés minières au regard des missions étendues de la SMHPM par le décret N° 2014-001 /PM du 6/1/2014 et de ses statuts adoptés par le décret N° 2014-132 du 2/9/2014

- Confirmations de soldes de tiers :

- Les soldes des clients ont fait l'objet de demande de confirmations mais les réponses ne sont pas parvenues
- Le relevé du compte de la SMHPM au 31/12/2017 transmis par Petronas fait apparaître un montant de 1 283 311 USD soit 453 624 773 ouguiya dû par la SMHPM alors que le solde de Petronas dans les livres de la SMHPM affiche un solde de 281 302 232 soit un écart de 172 322 541 ouguiya.

Il y a lieu de vérifier la réalité de ce solde, procéder au rapprochement avec Petronas et effectuer les régularisations comptables appropriées.

- Litiges et contentieux

La situation qui nous a été communiquée par le service juridique ne présente pas d'affaires litigieuses ou contentieuses au 31/12/2017

6. Evénements postérieurs à l'arrêté des états financiers

Nous avons eu connaissance de la signature en date du 26/1/2018, d'un acte de résiliation amiable du contrat de financement entre le Gouvernement de la République islamique de Mauritanie et la Société mauritanienne des hydrocarbures et du patrimoine minier d'une part et **Sterling Energy PLC** d'autre part. Au terme de cet accord, les obligations réciproques des parties sont précisées et notamment que

« Les parties reconnaissent et conviennent qu'après la date de résiliation, elles ne seront liées par aucune relation contractuelle ou autre type de relation que celles spécifiées dans le présent contrat et qu'aucune d'elles ne sera en droit d'adresser quelque réclamation que ce soit aux autres Parties au titre de tous actes ou omissions antérieurs à la date des présentes que ce soit ou non en vertu du Contrat de Financement »

Nous recommandons à l'entreprise d'effectuer le suivi des dispositions de cet accord.

Nouakchott, le 28 février 2018

Les Commissaires aux Comptes

Mohamed Ould Mohamed Vall



Sidi Ould Zein



II. ETATS FINANCIERS

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017 (Unité en MRO)

ACTIFS	Notes	31-déc-17	31-déc-16
IMMOBILISATIONS	NOTE 1		
Immobilisations Incorporelles		3 705 872	2 820 471
Concession, Brevet, Licence		5 203 395,00	3 223 395,00
Moins : amortissements		-1 497 523,13	-402 924,38
		3 705 871,87	2 820 470,62
Immobilisations corporelles		1 001 637 083,24	13 235 207 308,03
Terrain		760 000 000,00	760 000 000,00
		760 000 000,00	760 000 000,00
Batiment		240 000 000,00	240 000 000,00
Moins : amortissements		-57 600 000,00	-48 000 000,00
		182 400 000,00	192 000 000,00
Matériels de transport		88 003 388,07	88 003 388,07
Moins : amortissements		-81 676 082,46	-76 687 263,29
		6 327 305,61	11 316 124,78
Matériels de bureau et Informatique		101 194 313,31	97 886 313,31
Moins : amortissements		-99 928 019,39	-97 832 560,56
		1 266 293,92	53 752,75
Autres Immobilisations		131 937 013,75	129 335 013,75
Moins : amortissements		-80 293 530,04	-69 525 574,57
		51 643 483,71	59 809 439,18
Frais de développement		0,00	33 405 228 480,74
Moins : amortissements		0,00	-21 193 200 489,42
		0,00	12 212 027 991,32
Immobilisations en cours		0,00	0,00
Immobilisations financières		2 799 979,00	9 429 998,00
Prêt à long et moyen terme		2 799 979,00	9 429 998,00
TOTAL DES ACTIFS NON COURANTS		1 008 142 934	13 247 457 777
ACTIFS COURANTS	NOTE 2		
Fournisseurs et comptes rattachés		0,00	0,00
Stock (Pétrole)		1 338 426 742,00	1 954 730 550,00
Clients et comptes rattachés		772 096 912,48	1 040 198 874,55
Personnel et comptes rattachés		7 033 978,00	11 114 695,00
Etat et autres collectivités publiques		2 734 675,93	2 734 675,93
Sécurité Sociale		0,00	0,00
Débiteurs Divers		369 540 946,47	724 767 756,94
Moins : provisions		0,00	-303 934 591,94
		2 489 833 254,88	3 429 611 960,48
Autres actifs courants		0,00	15 175 326,00
Liquidités et équivalents de liquidités		732 094 526,38	511 328 496,56
Valeurs de placement		0,00	0,00
TOTAL DES ACTIFS COURANTS		3 221 927 781	3 956 115 783
TOTAL DES ACTIFS		4 230 070 715	17 203 573 560

BILAN ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017
(Unité en MRO)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Notes	31/12/2017	31/12/2016
<u>CAPITAUX PROPRES</u>	<u>NOTE 1</u>		
Capital		1 322 000 000,00	1 322 000 000,00
Réserves légales		61 209 032,00	61 209 032,00
Report a nouveau SC		0,00	1 162 971 607,03
Report a nouveau SD		0,00	-15 480 742 802,65
Résultat en attente d'affectation SC		888 116 697,14	0,00
Résultat en attente d'affectation SD		0,00	0,00
Résultat de l'exercice		-785 091 614	-4 320 995 664
TOTAL CAPITAUX PROPRES		1 486 234 115	-17 255 557 828
<u>PASSIFS</u>			
<u>Passifs non courants</u>	<u>NOTE 2</u>		
- Subvention d'équipement		0,00	0,00
Emprunts		500 000 000,00	25 705 813 872,73
Provisions		0,00	0,00
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		500 000 000	25 705 813 873
<u>Passifs courants</u>	<u>NOTE 3</u>		
Fournisseurs et comptes rattachés		24 792 184,00	103 208 624,00
Créditeurs Divers(Petronas)		0,00	5 571 509 563,61
Etat et autres collectivités publiques		132 747 648,88	102 840 319,80
Autres passifs courants		733 507 769,15	1 983 655 321,07
Autres passifs financiers(Sterling CT)		0,00	0,00
Sécurité Sociale		19 564 550,00	18 076 118,00
Personnel et comptes rattachés		37 567 302,00	56 590 174,00
Produits perçus d'avance		248 739 761,60	0
Concours bancaires courant		0	0
Compte d'attente		1 046 917 385	917 437 394,00
TOTAL PASSIFS COURANTS		2 243 836 600	8 753 317 514
TOTAL CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		4 230 070 715	17 203 573 560

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR L'EXERCICE ARRETE AU 31 DECEMBRE 2017 RELATIF AUX CONVENTIONS PREVUES PAR LES ARTICLES 439 ET 441 DE LA LOI N° 05/2000 PORTANT CODE DE COMMERCE MODIFIEE PAR LA LOI N° 2015-032

A

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

Messieurs les Administrateurs,

Les articles 439 et 441 de la loi du 18 janvier 2000 portant Code de Commerce modifiée par la loi N° 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 informe les Commissaires aux Comptes.

A cet effet, votre Conseil d'Administration ne nous a fait part d'aucune convention qui lui a 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 28 février 2018

Les Commissaires aux Comptes

Mohamed Ould Mohames Vall



Sidi Ould Zein



RESULTATS
PERIODE DU 01 JANVIER 2017 AU 31 DECEMBRE 2017
(Unité en MRO)

	Notes	Période du 01/01/17 au 31/12/17	Période du 01/01/16 au 31/12/16
<u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u>			
Productions vendues		2 210 372 851,19	2 953 553 686,54
Frais à Immobiliser ou à transférer		0,00	0,00
Production stockée		448 132 479,00	475 908 817,00
Prestation de services - Dépôt		719 957 508,00	794 361 032,56
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 378 462 838	4 223 823 536
<u>CHARGES D'EXPLOITATION</u>			
Achats & charges externes		2 995 651 454,46	3 435 037 839,32
Salaires & Traitements		863 187 011,00	880 888 850,00
Frais de formation		8 372 052,95	19 556 989,00
Dotations aux amortissements		12 369 641 481,42	2 067 839 501,73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		16 236 852 000	6 403 323 180
RESULTAT D'EXPLOITATION		-12 858 389 162	-2 179 499 644
<u>PRODUITS HORS EXPLOITATION</u>			
Subvention d'exploitation		0,00	0,00
Plus value de cession		0,00	0,00
Produits et profit divers		12 693 690 020,22	131 720 987,62
Produits des Prestations Pétrolières		0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS HORS EXPLOITATION		12 693 690 020	131 720 988
<u>CHARGES HORS EXPLOITATION</u>			
Moins value de cession		0,00	0,00
Pertes diverses		23 519 608,00	24 882 673,00
Charges des Prestations Pétolières		0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES HORS EXPLOITATION		23 519 608	24 882 673
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>			
Produits financiers		3 108 672,04	15 964 335,18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 108 672	15 964 335
<u>CHARGES FINANCIERES</u>			
Charges financières nettes		599 981 536,61	2 264 298 669,77
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		599 981 537	2 264 298 670
Impôt sur le résultat		0,00	0,00
RESULTAT DE LA PERIODE		-785 091 613,99	-4 320 995 664

III. NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

A. BILAN-ACTIF

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS :

1 008 142 934

Le tableau des immobilisations se présente comme suit :

➤ Immobilisations corporelles et incorporelles :

1 005 342 956

Famille	Matériel Bureau&Infor		Terrain	Bâtiment	Matériel de transport	Concession Brevet&lice	Autres Immobilisations		Total
	Matériel de Bureau	Matériel Informatique					Installation et aménagement	Mobilier bur&autres	
Valeur Brute au 31/12/2016	9 642 301	88 244 013	760 000 000	240 000 000	88 003 388	3 223 395	75 059 011	54 276 003	1 318 448 110
Acquisitions de la période 2017	0	3 308 000	0	0		1 980 000	0	2 602 000	7 890 000
Cessions de la période	0	0	0	0		0	0	0	0
Valeur Brute au 31/12/2017	101 194 313		760 000 000	240 000 000	88 003 388	5 203 395	131 937 014		1 326 338 110
Amortissement au 31/12/2016	8 769 952	89 062 609	0	48 000 000	76 687 263	402 924	30 892 579	38 632 996	292 448 323
Reprise sur Amortissement	0	0	0	0		0	0		0
Dotation de la période 2017	628 000,00	1 467 458	0	9 600 000	4 988 819	1 094 599	6 992 199	3 775 757	28 546 831
Amortissement au 31/12/2017	99 928 019		0	57 600 000	81 676 082	1 497 523	80 293 530		320 995 155
VCN au 31-12-2017	1 266 294		760 000 000	182 400 000	6 327 306	3 705 872	51 643 484		1 005 342 956

➤ Prêt à long et moyen terme

2 799 979

NOTE 2 : ACTIFS COURANTS :

3 221 927 781

Ce poste se décompose comme suit :

Rubriques	Solde au 31/12/2017
Stock (Pétrole)	1 338 426 742,00
Clients et comptes rattachés	772 096 912,48
Personnel et comptes rattachés	7 033 978,00
Etat et autres collectivités publiques	2 734 675,93
Sécurité Sociale	0,00
Débiteurs Divers	369 540 946,47
Liquidités et équivalents de liquidités	732 094 526,38
Total	3 221 927 781

➤ **Stock (Pétrole)**

1 338 426 742,00

Stock final au 31-12-17	Prix du baril	Valeur du stock final	
Bbls	\$	\$	MRO
63 107	60,00	3 786 420	1 338 426 742,00

Le stock final du pétrole au 31/12/2017 a été déterminé par PETRONAS pour une quantité de 63 107 barils et évalué par la comptabilité à 1 338 426 742 ouguiyas

➤ **Clients et comptes rattachés**

772 096 912,48

CLIENTS	Solde au 31/12/2017	OBSERVATIONS
MPEM	20 585 820	Il s'agit des paiements effectués par la SMH pour le compte du Ministère du Pétrole de l'Energie et des Mines qui lui sont facturés ensuite
VITOL	413 113 069	Il s'agit du montant de la cargaison CG 053 vendue fin décembre 2017 par le trader VITOL pour le compte de la SMHPM et payé en 2018.
TULLOW	2 956 198,50	Il s'agit des frais des missions pour les TCM, payés par la SMH et facturés ensuite aux Operateurs.
TOTAL E&P MAURITANIE	699 336,00	
KOSMOS	24 914 663,04	
MEPP		
STAR OIL	3 756 599,00	Il s'agit des créances sur les clients du dépôt composées des frais de passage facturés par la SMHPM.
TOTAL MIE	3 758 259,00	
PETRODIS	5 983 548,00	
RIMOIL	1 834 619,00	
NP	8 890 769,00	
SOMELEC CL	136 823 497,00	
GUNVOR	52 208 306,00	
SMP ATLAS	2 056 800,00	
IPC	1 416 375,00	
GIE	436 500,00	
RIM HYDRO	5 985 282,00	
SUD HYDRO	708 300,00	
M2P	706 500,00	
ADDAX ENERGY SA	74 401 851,00	
MCM	6 329 741,00	
SOMAP	3 049 500,00	
EL BENZINE	1 005 130,00	
ZEYTI	476 250,00	
Total	772 096 912	

➤ **Personnel et comptes rattachés**

7 033 978,00

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017
REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	377 237,00
AVANCE AU PERSONNEL	5 786 159,00
ACOMPTE AU PERSONNAEL	870 582,00
Total	7 033 978,00

➤ **Etat et autres collectivités publiques**

2 734 675,93

Ce solde remonte aux exercices antérieurs à 2017

➤ **Débiteurs Divers**

369 540 946,47

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017	QObservations
Sterling débiteur	210 940 957,40	ce montant correspond à la valeur du cash call de décembre 2017 non encore payé
Compte Dépôt Jet	110 823 918,05	il s'agit des montants dépensés pour le fonctionnement du dépôt jet, qui sont remboursables par le Ministère du Pétrole et de l'Energie MPEM
Ministere debiteur	2 867 250	
Avance aux administrateurs	591 913	
Dépenses facturables aux associés	10 627 072,94	Frais de missions et billets à prendre en charge ou demander le remboursement
Produits à recevoir	3 580 618,08	
Compte d'attente à régulariser	30 109 217,00	Reliquat soldes exercices antérieurs à régulariser
	369 540 946,47	

➤ Liquidités et équivalents de liquidités

732 094 526,38

✓ Banques :

729 883 402,93

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31-12-2017		NOTES
	MRO	\$	
BHCI	6 635 184,05		
BCMS	106 320 386,01	300 776,24	
BCM OUGUIYA	64 665 118,63		
BNM	175 338 217,00		
BAMIS	1420 343,68		
GBM	1937 900,99		
BCI	88 193 259,68		(a)
BEA	2495 883,00		
ORA BANK	5 208 602,90		
ETTIJARI BANK /MRO	12 083 488,01		
ETTIJARI BANK /\$	1 649 056,05	4 620,02	
SOCIETE GENERALE MIE	88 893 236,40		(b)
SOCIETE GENERALE MIE \$	2 850 954,06	8 065,39	
BCM PEDPN	787 940,93		
BCM DEPOT JET	4 337 156,89		
BIM	5 166 997,00		
BPM	13 285 244,67		
BMI	42 352 559,00		
BCM/AVANCES OPERATEURS	105 861 873,98	299 965,36	
Total	729 883 402,93	613 427,01	

✓ Caisses :

2 211 123,45

➤ Inventaire des caisses :

INTITULES	Solde comptable au 31/12/2017	Solde physique Au 31/12/2017	Observations
Caisse ouguiya	173 168	136 100	Ecart de 38 000 représentants des dépenses à saisir par la comptabilité
Caisse devises	340 555,45	1 035 USD	
Caisse urgences dépôts	250 000	250 000	
Caisse bateau-dépôt	1 649 400	446 500	Ecart de 1 202 900 représentant des alimentations de caisse non apurées
Caisse dépôt jet	(202 000)	200 000	Solde créditeur de la caisse à régulariser
TOTAL	2 211 123,45		

B. BILAN-PASSIF**NOTE 1 : CAPITAUX PROPRES****1 486 234 115**

Ce poste se décompose comme suit :

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017
Capital	1 322 000 000,00
Réserves légales	61 209 032,00
Report a nouveau SC	0,00
Report a nouveau SD	0,00
Résultat en attente d'affectation SC	888 116 697,14
Résultat en attente d'affectation SD	0,00
Résultat de l'exercice	-785 091 614
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 486 234 115

NOTE 2 : PASSIF NON COURANT**500 000 000**

Il s'agit de la partie à long terme du prix de cession du siège de la SMHPM par l'Etat .

NOTE 3 : PASSIF COURANT**2 243 836 600**

Ce poste se décompose comme suit :

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017
Fournisseurs et comptes rattachés	24 792 184,00
Etat et autres collectivités publiques	132 747 648,88
Autres passifs courants	733 507 769,15
Sécurité Sociale	19 564 550,00
Personnel et comptes rattachés	37 567 302,00
Produits perçus d'avance	248 739 761,60
Compte d'attente	1 046 917 385
TOTAL PASSIFS COURANTS	2 243 836 600

➤ Etat et autres collectivités publiques

132 747 648,88

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017
IMF	901 720,00
ITS	38 013 452,88
TVA COLLECTEE- DEPOT	93 832 476,00
TOTAL	132 747 648,88

➤ Autres passifs courants

733 507 769,15

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017	
Etat créiteur	563 557 627	a
MEPP créiteur	4 822 000	b
Sterling créiteur	131 752 120	c
MPEM/travaux dépôt	10 575 916	
Charge à payer	22 800 106	d
TOTAL	733 507 769,15	

- a- Ce montant est composé de la partie court terme de l'emprunt de l'Etat portant sur le siège de la SMHPM pour 267 017 500 UM et du Cost oil de l'Etat pour les coûts d'abandon récupéré par la SMHPM sur les cargaisons CG052 et CG053 pour 266 540 127.06 UM (754 045.85 Usd).
- b- Il s'agit du reliquat des avances dues par MEPP sur ses anciens employés transférés à la SMHPM.
- c- Ce montant est composé de 129 066 657 Um pour la part de Sterling dans le stock au 31-12-2017 et de 2 685 461Um pour sa part dans la prime d'assurance.
- d- Il s'agit des charges engagées en fin de 2017 dont le payement tombe en 2018.

➤ Sécurité Sociale

19 564 550,00

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017
CNSS	6 257 424,00
CNAM	13 307 126,00
TOTAL	19 564 550,00

➤ Personnel et comptes rattachés

37 567 302,00

INTITULES DES COMPTES	Solde au 31/12/2017
DETTES PROV. CONGES A PAYER	10 787 223,00
DETTES PROV. CONGES A PAYER/DEPOT	26 780 079,00
TOTAL	37 567 302,00

➤ Produits perçus d'avance

248 739 761,60

INTITULES DES COMPTES	Solde au31/12/2017
AVANCES DES OPERATEURS/COST OIL	248 739 761,60
TOTAL	248 739 761,60

➤ Compte d'attente

1 046 917 385,00

INTITULES DES COMPTES	31/12/2017
Cash call décembre 2017	284 351 477,49
GM collecté/Dépôt port	762 565 907,10
TOTAL	1 046 917 384,59