REPUBLIQUE:

SENEGAL

MINISTERE:

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET

DIRECTION:

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

CENTRE DE DEPOT CGE

ETATS FINANCIERS NORMALISES SYSTEME COMPTABLE (SYSCOHADA)

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

DESIGNATION DE L'ENTREPRISE

DENOMINATION SOCIALE SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

(ou nom et prénom de l'exploitant)

SIGLE USUEL:

PETROSEN HOLDING

ADRESSE COMPLETE: ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN

NINEA:

244982000

SYSTEME NORMAL

Fiche d'identification et renseignements divers	V	Date de dépôt
Bilan	V	Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Compte de résultat	V	
Tableau des flux de trésorerie	V	
Notes annexes	~	Signature de l'agent et cachet du service
Nombre de pages déposées par exemplaire: Nombre d'exemplaires déposés:	5	

Dé	signation de l'entreprise		SOCIETE DES I	PETROLES DU SEN	EGAL HOLDING		
	Adresse de l'entreprise	ROUTE DU SERVICI	E GEOGRAPHIQUE HAN	NN .	Sigle usuel	PETROSEN	HOLDING
	N° d'identification	244982000	Exercice clos le	31/12/201	9 Durée	e (en mois)	12
ZA	EXERCICE COMPTABL	JE		DU 0	1/01/2019	AU	31/12/2019
ZB	DATE D'ARRETE EFFE	CTIF DES COMPTES		3/05/2021			
ZC	EXERCICE PRECEDEN	T CLOS LE	31-12-2018	J	DUREE EXERCI	CE PRECEDENT I	EN MOIS : 12
ZD	Greffe N° r	0 egistre du Commerce			V° répertoire des	entreprises	
ZE	N° de sécu	urité sociale	Code In	portateur	J	Code activité	principale
ZF		SOCIETE DES PETROLE		NG		PETROSE	N HOLDING
		Désignation	de l'entreprise			S	igle
ZG		9 92 98 Éléphone	Télécopie	Code	2076 Boîte postale		KAR
ZH		ROU	FE DU SERVICE GEO	GRAPHIOUE HA	NN		
			hique complète (Imm				
ZI		Recherche et Exp	loration Pétrolière			Г 1	.00
	Désign	nation précise de l'activité	principale exercée pa	r l'entreprise			oduction utilisée
		adresse et qualité de perso		s de demande d'i	nformations con		
	Nom du professionnel sal NATION	larié de l'entreprise ou Nor IAL DES EXPERTS COMPTA	n, adresse et télépho ABLES ET DES COMPT	ne du cabinet cor FABLES AGREES	nptable ou du pr ayant établi les é	ofessionnel INSC états financiers.	RIT A L'ORDRE
			SYNERGIES AUDIT E	T CONSEIL			
		Noms et a	dresses du ou des co	mmissaires au co	omptes		
	Non assujettie	Non Oui avec (refus) réserves	Oui sans réserves	Non as	ssujettie	Non	Oui
	Etats f	înanciers certifiés (cocher la case)		Etats finan	nciers approuvés par	l'Assemblée Générale	e (cocher la case)
	Mamado	CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE			miciliations ba		
	Nom du signataire	des états financiers	BA	Banque	80	Numéro de 011490005 49	compte
	DIRECTEUI Qualité du signataire		ECOBANK CBAO			1001282501 90 136015919 29	
			SGBS		05	007101429 41	
	Date de s	STOCK STANDARD STANDA	NSIA BANK UBA BRM BDK		30	2001707013 61 1090004715 38 0400051601 44 000018001 30	
	Signa	ature					

SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING								
ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN		Sigle usuel	'ETROSEN HOLDING					
244982000	Exercice clos le	31/12/2019	Durée (en mois)	12				
		ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN	ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN Sigle usuel	ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN Sigle usuel PETROSEN HOLDING				

DIRIGEANTS (1)

Nom	Prénoms	Qualité	N° d'identification fiscale	Adressse (BP, ville, pays)		
NIANE FAYE	MARY TEUW MAMADOU	PCA DIRECTEUR GENERAL		ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN ROUTE DU SERVICE GEOGRAPHIQUE HANN		

(1) Dirigeants = Président Directeur Général, Directeur Général, Adminsitrateur Général, Gérant, Autres.

MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nom	Prénoms	Qualité	Adressse (BP, ville, pays)
GUEYE	AMADOU BIRAHIM	MFB-DIRECTEUR DU SECTEUR PARAPUBLIC	MFB
NGOM	BASSIROU	DIRECTEUR GENERAL	SNR
DIOUF	GNOUNKA	PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE	PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
DIONE	ISSA	DIRECTEUR DE CABINET	MPE
LY	THIERNO SEYDOU	DIRECTEUR DES HYDROCARBURES	DH-MPE
SARR	BASSIROU	CONSEILLER TECHNIQUE	MFB
MANE	EL HADJ IBRAHIMA BOUTHOUTE	DIRECTEUR GENERAL COOPERATION-FINANCEMENT	MEPC
DIOP	AMADOU GALLO	DIRECTEUR GENERAL DE LA RECHERCHE ET DE L'INNOVATION	MINISTERE DE L'ENSEIGNEMENT SUPERIEUR
DRAME	BABA	DEEC	MINISTERE ENVIRONNEMET ET DEV. DURABLE
KANE	MAMADOU FALL	SPA	COS-PETROGAZ
FAYE	MAMADOU	DIRECTEUR GENERAL PETROSEN HOLDING	PETROSEN HOLDING

	Dénomination sociale Sigle usuel		SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING PETROSEN HOLDING					
	NINEA	2449820	000	E	xercice clos le :		31-12-2019 Nbre de mois :	12
ZK	Forme juridique (1)		0)	1	ZQ	Entreprise sous contrôle public	v
ZL	Régime Fiscal (1)				1	ZR	Entreprise sous contrôle privé national	
ZM	Pays du siege social (1)		0)	7	ZS	Entreprise sous contrôle privé étranger	
ZN	Nbre d'établissements dans le pays		0)	0			
ZO	Nbre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distinct est tenue		0)	0			
ZP	Premiere année d'exercice dans le pay	/s 0	0 0)	0			

Désignation de l'activité	Code nomenclature	Chiffres d'Affaires HT (CA TVA) ou Valeur Ajoutée VA (3)	% activités dans le CA TVA ou la VA
RECHERCHE ET EXPLORATION PETROLIERE		1 093 272 707	100
		1 093 272 707	100

BILAN ACTIF AU 31-12-2019

<u>Dénomination</u>
SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

Exercice clos le:

31/12/2019

NINEA

244982000

Durée (en mois)

Ref	ACTIF	Note	E	KERCICE AU 31/12/N		EXERCICE AU 31/12/N-1	
Kei	NOL NOL		BRUT	AMORT ET DEPREC	Net N	Net N-1	
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	63 672 926 507	7 015 528 528	56 657 397 979	5 970 482 05	
AE	Frais de développement et de prospection		62 754 649 942	6 238 096 565	56 516 553 377	5 714 576 65	
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		802 289 907	777 431 963	24 857 944	13 681 80	
AG	Fonds commercial et droit au bail		0	0	0		
AH	Autres immobilisations incorporelles		115 986 658	0	115 986 658	242 223 59	
Al	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	5 753 650 260	4 250 957 586	1 502 692 674	1 614 938 56	
AJ	Terrains dont placement en Net		32 001 480	0	32 001 480	32 001 48	
AK	Bâtiments dont placement en Net		1 497 572 632	1 110 503 754	387 068 878	443 570 95	
AL	Aménagements, agencements et installations		773 699 786	641 307 827	132 391 959	138 715 609	
АМ	Matériels mobiliers et actifs biologiques		2 875 219 038	2 167 479 309	707 739 729	895 691 43	
AN	Matériel de transport		575 157 324	331 666 696	243 490 628	104 959 09	
AP	Avances acomptes versés sur immobilisations	3	0	0	0		
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	S 4 1 447 074 251 0 1 447		1 447 074 251	1 174 114 570		
AR	Titres de participation		1 230 409 753	0	1 230 409 753	991 409 75	
AS	Autres immobilisations financières		216 664 498	0	216 664 498	182 704 82	
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	tag l	70 873 651 018	11 266 486 114	59 607 164 904	8 759 535 19	
ВА	ACTIF CIRCULANT HAO	5	5 901 635	0	5 901 635	6 452 180	
вв	STOCKS ET ENCOURS	6	98 803 712	57 384 791	41 418 921	27 615 663	
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		8 589 658 374	3 095 139 748	5 494 518 626	5 325 245 347	
вн	Fournisseurs et avances versées	17	10 003 767	3 977 348	6 026 419	15 187 335	
ВІ	Clients	7	7 813 349 006	3 061 070 761	4 752 278 245	4 576 157 936	
BJ	Autres créances	8	766 305 601	30 091 639	736 213 962	733 900 076	
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		8 694 363 721	3 152 524 539	5 541 839 182	5 359 313 190	
BQ	Titres de placement	9	2 679 854 868	0	2 679 854 868	3 949 856 169	
BR	Valeurs à encaisser	10	0	0	0	176 663 150	
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilé	11	5 962 939 541	0	5 962 939 541	6 262 213 709	
вт	TOTAL TRESORERIE ACTIF		8 642 794 409	0	8 642 794 409	10 388 733 028	
BU	Ecart de conversion-Actif	12	0	0	0	C	
BZ	TOTAL GENERAL		88 210 809 148	14 419 010 653	73 791 798 495	24 507 581 417	

BILAN PASSIF AU 31-12-2019

<u>Dénomination</u> **SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING**

Exercice clos le:

31/12/2019

NINEA 244982000

Durée (en mois)

Ref	PASSIF	Notes	EXERCICE AU 31/12/N	EXERCICE AU 31/12/N-1
			Net N	Net N-1
CA	Capital	13	5 021 000 000	5 021 000 000
СВ	Apporteurs capital non appelé (1)	13	0	C
CD	Primes liées au capital social	14	0	0
CE	Ecarts de réévaluation	3E	0	C
CF	Réserves indisponibles	14	227 921 958	227 921 958
CG	Réserves libres	14	1 690 430 897	1 690 430 897
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	-39 575 358	C
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		-2 522 503 594	-39 575 358
CL	Subvention d'investissement	15	9 183 853 646	9 148 231 703
CM	Provisions réglementées	15	0	0
СР	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILES		13 561 127 549	16 048 009 200
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	35 508 962 710	2 615 000 000
DB	Dettes de location acquisitions	16	0	0
DC	Provisions pour risques et charges	16	87 185 000	0
DD	TOTAL DETTES FINANCIERESET RESSOURCES		35 596 147 710	2 615 000 000
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		49 157 275 259	18 663 009 200
DH	Dettes circulant HAO	5	17 459 307 865	20 675 293
DI	Clients, avances reçues	7	60 678 955	31 223 765
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	342 113 918	277 699 721
DK	Dettes fiscales et sociales	18	1 109 466 182	169 224 799
DM	Autres dettes	19	5 184 372 006	5 343 263 877
DN	Provisions pour risques et cours terme	19	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		24 155 938 926	5 842 087 455
DQ	Banques, crédit d'escompte et de trésorerie	20	0	0
DR	Banques, établissement financiers et crédit de trésorerie	20	0	0
DT	TOTAL TRESORERIE -PASSIF	L Section 1	0	0
DV	Ecart de conversion-Passif	12	478 584 310	2 484 762
DZ	TOTAL GENERAL		73 791 798 495	24 507 581 417

COMPTE RESULTAT AU 31-12-2019

Dénomination SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

Exercice clos le: 31/12/2019

<u>NINEA</u> 244982000 <u>Durée (en mois)</u> 12

REF	LIBELLE		Note	Exercice 2019	Exercice 2018
TA	Ventes de marchandises	+	21	44 254 701	11 657 258
RA	Achats de marchandises	_	22	0	0
RB	Variations de stocks de marchandises	-/+	6	0	0
XA	MARGE COMMERCIALES (Somme TA à RB)			44 254 701	11 657 258
ТВ	Ventes de produits fabriqués	+	21	0	0
TC	Travaux, services vendus	+	21	1 049 018 006	744 215 904
TD	Produits accessoires	+	21	0	0
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A+B-C+D)			1 093 272 707	755 873 162
TE	Production stockée (ou déstockage)	-/+	6	0	0
TF	Production immobilisée	+	21	0	0
TG	Subventions d'exploitation	+	21	1 481 197 967	2 076 408 043
TH	Autres produits	+	21	384 283 610	460 726 550
TI	Transferts de charges d'exploitation	+	12	0	0
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		22	0	0
RD	Variations de stocks de matières premières et fournitures liées	-/+	6	0	0
RE	Autres achats	-	22	93 705 804	80 824 938
RF	Variations de stocks d'autres approvisionnements	-/+	6	-13 803 258	-11 884 207
RG	Transports		23	152 578 893	149 328 737
RH	Services extérieurs	_	24	2 135 571 695	1 374 258 433
RI	Impôts et taxes	_	25	1 110 029 045	57 603 307
RJ	Autres charges	_	26	264 478 784	66 092 939
XC	VALEUR AJOUTEE (XB + RA +RB) + somme (TE à TJ)		20	-783 806 679	1 576 783 608
RK	Charges de personnel	_	27	1 694 300 837	1 628 668 870
XD	EXCEDENT BRUTE D'EXPLOITATION (EBE) (XC+RK)	-	21	-2 478 107 516	
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations	+	28		-51 885 262
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		3C	59 294 165	73 385 209
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD +TJ +RL)	-	30	494 579 212 -2 913 392 563	494 785 150
TK	Revenus financiers et assimilés	+	29	428 860 128	-473 285 203 480 153 702
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières	+	28		
TM	Transferts de charges financières	+	12	0	0
RM	Frais financiers et charges assimilées	-	29	32 971 159	43 591 857
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-	3C	0	
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)		30	395 888 969	126 561 945
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES			-2 517 503 594	436 561 845
TN	Produits des cessions d'immobilisations	+	3D		-36 723 358
ТО	Autres produits HAO	+	30	0	6 623 000
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations			0	0
RP	Autres charges HAO	-	3D	0	4 475 000
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	-	30	0	0 140 000
RQ	Participation des travailleurs		20	0	2 148 000
-	Impôts sur le résultat	-	30	5 000 000	5 000 000
	RESULTAT NET (XG + XH + RQ + RS)	-		5 000 000	5 000 000

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31-12-2019

Dén NIN	omination SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL I	HOLDING	Exercice clos Durée (en	31/12/2019 12
Ref	LIBELLE	Note	Exercice 2019	Exercice 2018
ZA	TRESORERIE NETTE DEBUT		10 388 733 028	10 554 120 901
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		-2 087 218 547	379 676 583
FB	Variation de l'actif circulant HAO (-)		550 545	-4 475 000
FC	Variation des stocks (-)		-13 803 258	-11 884 207
FD	Variation des créances et emplois assimilés (-)		-169 273 279	-1 280 282 619
FE	Variation du Passif Circulant HAO (+)		18 789 951 019	771 702 345
T1	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE)		18 607 425 027	-524 939 481
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles		16 520 206 480	-145 262 898
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles (-)		-50 703 874 465	-25 547 388
FG	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles (-)		-278 189 777	-27 283 997
FH	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières (-)		-272 959 675	-29 047 795
FI	Cession d'immobilisations incorporelles et corporelles (+)			6 623 000
FJ	Cession d'immobilisations financières (+)			
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		-51 255 023 917	-75 256 180
T2	Flux de trésorerie provenant du financement par Capitaux propres			
FK	Augmentation de capital par apports nouveaux			
FL	Subventions d'investissement reçues (+)		94 916 108	
FM	Prélèvement sur la Capital (-)			
FN	Distribution de dividendes (-)			
ZD	Flux de trésorerie provenant du financement par Capitaux propres		94 916 108	
ТЗ	Flux de trésorerie provenant du financement par Capitaux étrangers			
FO	Emprunts (+)		33 193 150 670	
FP	Autres dettes financières (+)			
FQ	Remboursement des emprunts et autres dettes financières		-299 187 960	
ZE	Flux trésorerie provenant du financement par Capitaux étrangers		32 893 962 710	
ZF	Flux trésorerie provenant du financement		32 988 878 818	
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE		-1 745 938 619	-220 519 078
ZH	Trésorerie nette au 31/12/Contrôle : Trésorerie actif N – Trésorerie passif N		8 642 794 409	10 388 733 028

NOTE 2: INFORMATIONS OBLIGATOIRES

<u>Dénomination</u> SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING Exercice clos le: 31/12/2019

<u>NINEA</u> 244982000 <u>Durée(en mois)</u> 12

A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

Les états financiers annuels au 31/12/2019 sont établis et présentés sur la base des principes comptables fondamentaux généralement admis et retenus selon le SYSCOHADA Révisé applicable au 1er janvier 2019, aux comptes personnels des entités physiques et morales des pays de l'OHADA.

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

B1. FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES IMMOBILISÉS

De sa création en 1981 jusqu'au 31 Décembre 1993 PETROSEN a été considérée comme une société d'études en période de pré-exploitation avec un traitement en immobilisations incorporelles de tous ses frais d'études, de ses frais de premier établissement et de ses acquisitions.

En 1993, la découverte faite sur le permis de Sébikhotane a permis l'exploitation du gaz de Diamniadio (DN#14) modifiant de façon significative le statut de PETROSEN qui passait en période d'exploitation avec un amortissement différencié des frais d'études et de recherches jusqu'à la clôture de l'exercice 2017. Comme indiqué au point A. la mise en application du SYSCOHADA REVISE a entraîné une modification dans les règles de comptabilisation des frais d'études et de recherches.

Pour des raisons spécifiques les frais d'études et de recherche relatives à la zone dite Dôme Flore n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

B2. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Au cours de

C – DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

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

D1 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ET ÉTUDES CONCERNANT LE DÔME FLORE

Pour financer ses opérations de recherche sur le Dôme Flore, la société PETROSEN a reçu plusieurs subventions d'un montant global de 5.668 millions de FCFA. Dans les états financiers annuels, ces opérations sont retracées au bilan dans les comptes "frais de recherche et développement " à l'actif, et dans les comptes "subvention d'investissements" pour 5.505 millions de FCFA et "avances reçues de l'Etat" pour 162 millions de FCFA au passif. Les frais engagés dans cette zone appelée "Dôme Flore " n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

Dans le cadre de la résolution du conflit maritime entre la Guinée Bissau et le Sénégal, une structure dénommée "Agence de Gestion et de Coopération" (AGC) a été créé en octobre 1993 pour une exploitation commune de la zone maritime incluant le Dôme Flore. Il avait été prévu que la société PETROSEN entreprenne des discussions en vue de transférer l'ensemble de son patrimoine relatif

NOTE 3A: IMMOBILISATONS BRUTES

Dénomination entité

SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

Exercice clos le:

31/12/2019

NINEA

244982000

Durée (en mois)

12

	Α	A AUGMENTATIONS B			DIMINU	TIONS C	D=A+B-C
SITUATION ET MOUVEMENT RUBRIQUES	MONTANT BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Création	Virements de poste à postes	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cession Scission hors services	Virements de poste à postes	MONTANT BRUT A LA CLÓTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 969 052 042	24 055 876	50 807 555 529		0	127 736 940	63 672 926 507
Frais de développement et de prospection	11 948 594 413	0	50 806 055 529		0	0	62 754 649 942
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	778 234 031	24 055 876	0		0	0	802 289 907
Fonds commercial et droit au bail	0	0			0		0
Autres immobilisations incorporelles	242 223 598	0	1 500 000		0	127 736 940	115 986 658
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 475 460 483	278 189 777	0		0	0	5 753 650 260
Terrains hors immeuble de placement ()	32 001 480	0			0	,	32 001 480
Terrains – Immeuble de placement	0	0			0		0
Bâtiments hors immeuble de placement	1 497 572 632	0	0		0	0	1 497 572 632
Bâtiments - Immeuble de placement	0	0			0		0
Aménagements, agencements et installations	722 499 558	51 200 228	0		0	0	773 699 786
Matériels mobiliers et actifs biologiques	2 837 229 489	37 989 549	0		0	0	2 875 219 038
Matériel de transport	386 157 324	189 000 000	0		0	0	575 157 324
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	0	0	0		0	0	0
Immobilisations incorporelles	0	0			0		0
Immobilisations corporelles	0	0			0		0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 174 844 576	388 561 579	0		115 601 904	0	1 447 804 251
Titres de participation	991 409 753	239 000 000			0		1 230 409 753
Autres immobilisations financières	183 434 823	149 561 579			115 601 904		217 394 498
TOTAL GENERAL	19 619 357 101	690 807 232	50 807 555 529		115 601 904	127 736 940	70 874 381 018

Le total des immobilisations se chiffre à FCFA 70 874 millions au 31/12/2019 contre FCFA 19 619 millions au 31/12/2018 soit une variation à la hausse de FCFA 51 255 millions . Cette situation s'explique essentiellement par la capitalisation des dépenses d'investissements (FCFA 50 806 millions) supportées par PETROSEN dans le cadre du projet de développement du champ pétrolier Grand Thortue Ahmeyim (GTA)

NOTE 16 A: DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Dénomination

SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

Exercice clos le:

31/12/2019

NINEA

244982000

Durée (en mois)

12

Libellés

Année 2019

Année 2018

Variation en Valeur Absolue Variation

Dettes à un ou plus

Dettes à plus d'un an et à deux ans au

Dettes à plus de deux ans

Le total des emprunts au 31/12/2019 se chiffre à FCFA 35 508 millions et est essentiellement constitué du montant des tirages effectués par PETROSEN pour couvrir sa participation de 10% dans le développement du projet pétrolier de Grand Thortue Aymeyim (GTA). En effet, PETROSEN a signé une convention d'emprunt avec chacun de ses partenaires BP (66,6667%) et KOSMOS (33,3333%) pour un montant

global de 435 millions USD afin de financer la Phase 1 du projet de développement de GTA.

NOTE 21: CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Dénomination Entité N°Identification SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

244982000

Exercice clos le

31/12/2019

Durée (en mois) 12

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Ventes dans la région	44 254 701	11 657 258	279,63
Ventes hors région	0	0	0
Ventes groupe	0	0	0
Ventes sur internet	0	0	0
TOTAL: VENTES MARCHANDISES	44 254 701	0	279,63
Ventes dans la région	0	0	0
Ventes hors région	0	0	0
Ventes groupe	0	0	0
Ventes sur internet	0	0	0
TOTAL: PRODUITS FABRIQUES	0	0	0
Ventes dans la région	1 049 018 006	744 215 904	41
Ventes hors région	0	0	0
Ventes groupe	0	0	0
Ventes sur internet	0	0	0
TOTAL: VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	1 049 018 006	744 215 904	41
Produits accessoires	0	0	0
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES	1 093 272 707	755 873 162	44,63
Production immobilisée	0	0	0
Subventions d'exploitation	1 481 197 967	2 076 408 043	-28,67
Autres produits	384 283 610	460 726 550	-16,6
TOTAL AUTRES PRODUITS	1 865 481 577	2 537 134 593	-26,48
TOTAL	2 958 754 284	3 293 007 755	-10,15

Commentaire:

Le chiffre d'affaires au 31/12/2019 s'élève à 1 093 millions FCFA contre 756 millions FCFA en 2018 correspondant à une hausse de 337 millions FCFA soit +44.63 %. Cette situation est consécutive à une hausse des ventes de données techniques cette année.

Les subventions d'exploitation ont connu une baisse de 28.67% soit -594 millions FCFA en 2019 comparativement à l'exercice 2018.

NOTE 23: TRANSPORTS

Dénomination SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING Exercice clos le: 31/12/2019

<u>NINEA</u> 244982000 <u>Durée (en mois)</u> 12

Libellés	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Transports sur ventes	0	0	0,00
Transports pour le compte de tiers	0	0	0,00
Transports du personnel	0	0	0,00
Transports de plis	1 234 051	962 570	28,20
Voyages et déplacements	151 344 842	148 366 167	2,00
	0	0	0,00
TOTAL:	152 578 893	149 328 737	2,17
Transport entre établissement ou chantier	0	0	0,00
Transport administratif	0	0	0,00
Rabais remises et ristournes obtenus	0	0	0,00

Comptabilisation par nature des frais de déplacement précedemment rattachées aux rubriques auxquelles ils se rapportent.

NOTE 25: IMPOTS ET TAXES

<u>Dénomination</u> SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDING

Exercice clos le: 31/12/2019

NINEA

244982000

Durée (en mois)

12

Libellé	Année 2019	Année 2018	Variation en %
Impôts et taxes directs	354 732 102	1 000 000	35 373,21
Impôts et taxes indirects	550 848 489	51 228 894	975,26
Droits d'enregistrement (646)	507 411	1 033 693	-50,92
Pénalités et amendes fiscales (647)	197 601 740	0	0,00
Autres Impôts et taxes (648)	6 339 303	4 340 720	46,04
	0	0	0,00
TOTAL:	1 110 029 045	57 603 307	1 827,02

Les charges relatives aux impôts & taxes se chiffrent à FCFA 1 110 millions au 31/12/2019 contre 57 millions au 31/12/2018

soit une variation à la hausse de 1 052 millions (+1827,02%). Cette situation s'explique essentiellement par un redressement

fiscal portant sur les exercices 2016 à 2019 d'un montant global de 948 millions dont 198 millions de pénalités.

NOTE 34: FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

Dénomination SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDI

Exercice clos le:

31/12/2019

NINEA

244982000

Durée (en mois)

Libellés (EN MILLIERS DE FRANCS)	Année 2019	Année 2018	Variation en %
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
Chiffres d'affaires	1 093 272,70	755 873,16	44,63
Marge commerciale	44 254,70	11 657,25	279,63
Valeur ajoutée	-783 806,68	1 576 783,60	-149,71
Excèdent brut d'exploitation (EBE)	-2 478 107,52	-51 885,27	4 676,12
Résultat d'exploitation	-2 913 392,57	-473 285,21	515,56
Résultat financier	395 888,96	436 561,84	-9,32
Résultat des activités ordinaires	-2 517 503,60	-36 723,36	6 755,31
Résultat hors activités ordinaires		2 148,00	-100,00
Résultat net	-2 522 503,60	-39 575,36	6 273,92
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	-2 478 107,52	-51 885,27	4 676,12
+Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)			
-Produis des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	-2 478 107,52	-51 885,27	4 676,12
+Revenus financiers	419 130,02	445 994,44	-6,03
+Gains de change	9 730,10	34 159,26	-71,52
+Transferts de charges financières			
+Produits HAO		6 623,00	-100,00
-Transfert de charges HAO			
-Frais financiers			
-Pertes de change	-32 971,16	-43 591,86	-24,37
-Participation			
-Impôts sur les résultats	-5 000,00	-5 000,00	
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (CAFG)	-2 087 218,55	379 676,58	-649,74
-Distributions de dividendes opérées durant l'exercice			
=AUTOFINANCEMENT	-2 087 218,55	379 676,58	-649,74
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a)/Capitaux propres + dettes financières*	-5,94	-2,54	-3,40
Rentabilité financière = Résultat net/Capitaux propres	-18,61	-0,25	-18,36
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
+Capitaux propres et ressources assimilées	13 561 127,54	16 048 009,20	-15,50
+Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	35 596 147,71	2 615 000,00	1 261,22
= Ressources stables	49 157 275,25	18 663 009,20	163,39
-Actif immobilisé (b)	-59 607 164,91	-8 759 535,20	580,48
FONDS DE ROULEMENT	-10 449 889,66	9 903 474,00	-205,52
+Actif circulant d'exploitation (b)	5 535 937,54	5 352 861,01	3,42
-Passif circulant d'exploitation (b)	-6 696 631,07	-5 821 412,17	15,03

NOTE 34: FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

<u>Dénomination</u> SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDI

Exercice clos le:

31/12/2019

NINEA

244982000

Durée (en mois)

Libellés (EN MILLIERS DE FRANCS)	Année 2019	Année 2018	Variation en %
=BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	-1 160 693,53	-468 551,16	147,71
+Actif circulant HAO	5 901,63	6 452,18	-8,54
-Passif circulant HAO	-17 459 307,87	-20 675,30	84 345,27
=BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	-17 453 406,24	-14 223,12	122 611,57
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	-18 614 099,77	-482 774,28	3 755,65
TRESORERIE NETTE (5) = (1) – (4)	8 164 210,11	10 386 248,28	-16,81
CONTROLE : TRESORERIE NETTE = (TRESORERIEACTIF) - (TRESORERIEPASSIF)	8 642 794,40	10 388 733,02	-16,81
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	16 497 700,39	-145 262,90	-11 457,14
-Flux de trésorerie des activités d'investissement	-51 255 023,92	-75 256,18	68 007,39
+Flux de trésorerie des activités de financement	32 988 878,81		
=VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	-1 768 444,72	-220 519,08	701,94
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie – passif)	35 508 962,71	2 615 000,00	1 257,89
-Trésorerie – actif	-8 642 794,41	-10 388 733,03	-16,81
= ENDETTEMENT FINANCIER	26 866 168,30	-7 773 733,03	-445,61

NOTE 38: EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Dénomination SOCIETE DES PETROLES DU SENEGAL HOLDIN

Exercice clos le: 31/12/2019

NINEA 244982000

Durée (en mois)

12

Date d'arrêté des états

15/05/2021

Organe ayant autorisé la publication des

A - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE DONNANT LIEU A DES AJUSTEMENTS DES ETATS **FINANCIERS**

PETROSEN HOLDING a fait l'objet d'une vérification générale de comptabilité portant sur les exercices 2016 à 2019. Aux termes de ce contrôle, une notification de redressement fiscal relative à plusieurs catégories d'impôts d'un montant global de 3.545 millions de FCFA en droits simples et 1.462 millions de FCFA en pénalités lui a été adressée.

Après examen des observations et pièces justificatives fournies par PETROSEN, l'Administration fiscale a finalement revue à la baisse le redressement initial qui est confirmé pour un montant global de 750 millions deen droits simples et 198 millions en pénalités.Par conséquent, les ajustements y relatifs ont été pris en compte dans l'exercice 2019.

B - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE NE DONNANT LIEU A DES AJUSTEMENTS DES ETATS FINANCIERS

- Accident sur le site de Ngadiaga
Le samedi 19 décembre 2020, dans le périmètre d'exploitation de Sadiaratou, un important incendie s'est déclenché au niveau du puits de gaz Sadiaratou 2 (SA-2). Face à cette situation, l'Association FORTESA/PETROSEN s'est attachée les services de la société Halliburton reconnue comme un expert spécialisé dans la maîtrise des puits d'hydrocarbures en éruption.

Dans le cadre de la gestion de cet incident, PETROSEN supportera, en tant que partenaire de la Joint-Venture, 20% des frais qui seront engagés au titre de la rémunération de la société Halliburton. L'incendie a entrainé une perte de plus de la moitié des revenus provenant de la commercialisation du gaz naturel.

C - EVENEMENTS REMETTANT	EN CAUSE L'HYPOTHESE DE BASE DE CONTINUITE D'EXPLOITATION