

REPUBLIQUE DU SENEGAL

MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET

DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS ET DOMAINES

CENTRE DE DEPOT :

DIRECTION DES GRANDES ENTREPRISES

ETATS FINANCIERS NORMALISES SYSTEME COMPTABLE OHADA (SYSCOHADA)

31/12/2024

DESIGNATION DE L'ENTREPRISE

DENOMINATION SOCIALE :

SOCIETES DES MINES DU SENEGAL - SA

(ou nom et prénoms de l'exploitant)

SIGLE USUEL :

SOMISEN - SA

ADRESSE COMPLETE :

LIBETE 6 VILLA 7954

N° D'IDENTIFICATION FISCALE :

00865019962V3

SYSTEME NORMAL

Documents déposés

Fiche d'identification et renseignements divers	<input checked="" type="checkbox"/>
Bilan	<input checked="" type="checkbox"/>
Compte de résultat	<input checked="" type="checkbox"/>
Tableau des flux de trésorerie	<input checked="" type="checkbox"/>
Notes annexes	<input checked="" type="checkbox"/>
Nombre de pages déposées par exemplaire	5
Nombre d'exemplaires déposés	

Réservé à la direction générale des Impôts

Date de dépôt
Nom de l'agent de DGI ayant réceptionné le dépôt
Signature de l'agent et cachet du service

FICHE DE RENSEIGNEMENTS 4

FICHE RECAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES

NOTES	INTITULES	A	N/A
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	A	
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES		NA
NOTE 3A	IMMOBILISATION BRUTE	A	
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION		NA
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS : AMORTISSEMENTS	A	
NOTE 3D	IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS VALUES DE CESSION		NA
NOTE 3E	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE	A	
NOTE 3F	TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES		NA
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	A	
NOTE 5	ACTIF CIRCULANT HAO	A	
NOTE 6	STOCKS ET ENCOURS	A	
NOTE 7	CLIENTS PRODUITS A RECEVOIR		NA
NOTE 8	AUTRES CREANCES	A	
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT		NA
NOTE 10	VALEURS A ENCAISSER		NA
NOTE 11	DISPONIBILITES	A	
NOTE 12	ECARTS DE CONVERSION		NA
NOTE 13	CAPITAL : VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS	A	
NOTE 14	PRIMES ET RESERVES	A	
NOTE 15A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES	A	
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES		NA
NOTE 16A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES	A	
NOTE 16B	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTURIELLE)		NA
NOTE 16B bis	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTURIELLE)		NA
NOTE 16C	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS		NA
NOTE 17	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	A	
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES	A	
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME	A	
NOTE 20	BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET TRESORERIE	A	
NOTE 21	CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS		NA
NOTE 22	ACHATS	A	
NOTE 23	TRANSPORTS	A	
NOTE 24	SERVICES EXTERIEURS	A	
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES	A	
NOTE 26	AUTRES CHARGES	A	
NOTE 27A	CHARGES DE PERSONNEL	A	
NOTE 27B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR	A	
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN	A	
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS	A	
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO	A	
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERES ANNEES	A	
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE		NA
NOTE 33	ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION		NA
NOTE 34	FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS	A	
NOTE 35	LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIALES A FOURNIR	A	
NOTE 36	TABLES DES CODES	A	

BILAN

BILAN AU 31/12/2024

REF	ACTIF	Note	Exercice au 31/12/N			Exercice au 31/12/N-1	REF	PASSIF	Note	Exercice au 31/12/N	Exercice au 31/12/N-1
			Brut	Amorts et Dépréc.	Net	Net				Net	Net
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	8 583 804	526 570	8 057 234	3 398 715	CA	CAPITAL	13	10 000 000	10 000 000
AE	Frais de développement et de prospection						CB	Apporteurs capital non appelé	13		
AF	Brevets, licences, logiciels et droits similaires		8 583 804	526 570	8 057 234	3 398 715	CD	Primes liées au capital social	14		
AG	Fonds commercial et droit au bail						CE	Ecart de réévaluation	3e		
AH	Autres immobilisations incorporelles						CF	Réserves indisponibles	14		
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	293 715 997	153 092 795	140 623 202	122 028 535	CG	Réserves libres	14		
AJ	Terrains ⁽¹⁾ (1) dont placement en net/.....						CH	Report à nouveau	14	(164 658 348)	-129 212 015
AK	Bâtiments (1) dont placement en net/.....						CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		(44 129 238)	-35 946 333
AL	Aménagements, agencements et installations		123 411 968	75 710 685	47 701 283	56 584 784	CL	Subventions d'investissement	15	156 724 478	129 421 651
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		170 304 029	77 382 110	92 921 919	65 443 751	CM	Provisions réglementées et fonds assimilés	15		
AN	Matériel de transport						CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		-42 063 108	-25 736 697
AP	Avances & acomptes versés sur immobilisations	3					DA	Emprunts et dettes financières diverses	16		
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	8 044 042	0	8 044 042	2 432 000	DB	Dettes de location acquisition	16		
AR	Titres de participation						DC	Provisions pour risques et charges	16	11 623 524	6 279 953
AS	Autres immobilisations financières		8 044 042		8 044 042	2 432 000	DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		11 623 524	6 279 953
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		310 343 843	153 619 365	156 724 478	127 859 250	DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		-30 439 584	-19 456 744
BA	ACTIF CIRCULANT H.A.O.	5					DH	Dettes circulantes HAO	5		1 180 849
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	10 102 247		10 102 247	5 839 990	DI	Clients, avances reçues	7		
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		5 799 326	0	5 799 326	7 101 875	DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	5 689 135	6 296 182
BH	Fournisseurs, avances versées	17				4 475 348	DK	Dettes fiscales et sociales	18	196 036 505	145 857 084
BI	Clients	7					DM	Autres dettes	19	200 000	7 482 500
BJ	Autres créances	8	5 799 326		5 799 326	2 626 527	DN	Provisions pour risques à court terme	19		
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		15 901 573	0	15 901 573	12 941 865	DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		201 925 640	160 816 615
BQ	Titres de placement	9									
BR	Valeurs à encaisser	10					DQ	Banques, crédit d'escompte	20		
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	818 988		818 988	558 756	DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	1 958 983	
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF		818 988	0	818 988	558 756	DT	TOTAL TRESORERIE - PASSIF		1 958 983	
BU	Ecart de conversion - Actif	12					DV	Ecart de conversion - Passif	12		
BZ	TOTAL GENERAL		327 064 404	153 619 365	173 445 039	141 359 871	DZ	TOTAL GENERAL		173 445 039	141 359 871

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

REF	LIBELLES		NOTE	31/12/N	31/12/N-1
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	
RA	Achats de marchandises		-	22	
RB	Variation de stocks		-/+	6	
XA	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES (somme TA à RB)				
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	
TD	Produits accessoires	D	+	21	
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)				0
TE	Production stockée (ou destockage)		-/+	6	
TF	Production immobilisée			21	
TG	Subventions d'exploitation			21	544 699 080
TH	Autres produits		+	21	2 391 649
TI	Transferts de charges		+	12	
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		-	22	
RD	Variation de stocks de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	
RE	Autres achats		-	22	-54 599 120
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	4 262 257
RG	Transports		-	23	-9 384 400
RH	Services extérieurs		-	24	-96 543 490
RI	Impôts et taxes		-	25	-8 978 915
RJ	Autres charges		-	26	-63 953 438
XC	VALEUR AJOUTEE (XB + RA + RB) + (somme TE à RJ)				317 893 623
RK	Charges de personnel		-	27	-375 419 284
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC + RK)				-57 525 661
TJ	Reprises d'amortissements		+	28	
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C & 28	-55 734 734
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD + TJ + RL)				-113 260 395
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	
TM	Tranfert de charges financières		+	12	
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	-273 123
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C & 28	
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE + XF)				-113 533 518
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D	
TO	Autres produits H.A.O.		+	30	71 584 461
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	-2 180 181
RP	Charges H.A.O.		-	30	
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)				69 404 280
RQ	Participations des travailleurs		-	30	
RS	Impôts sur le résultat		-		
XI	RESULTAT NET (XG + XH + RQ + RS)				-44 129 238

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31/12/2024

REF	LIBELLES	NOTE	31/12/N	31/12/N-1
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	558 756	6 250 671
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		(35 109 547)	15 866 397
FB	- Variation de l'actif circulant HAO ⁽¹⁾		-	
FC	- Variation des stocks		(4 262 257)	5 429 178
FD	- Variation des créances		1 302 549	1 383 028
FE	+ Variation du passif circulant ⁽¹⁾		41 090 025	30 103 424
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB + FC + FD + FE) :		38 130 317	23 291 218
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B	3 020 776	39 157 615
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		- 8 583 804	- 3 776 000
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		- 67 240 726	- 6 796 900
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		- 8 044 042	
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	- 83 868 572	- 10 572 900
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux			
FL	+ Subventions d'investissements reçues		79 149 045	- 34 276 630
FM	- Prélèvements sur le capital			
FN	- Dividendes versés			
ZD	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres (somme FK à FN)	D	79 149 045	- 34 276 630
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+ Emprunts			
FP	+ Autres dettes financières			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières			
ZE	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E		
ZF	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (D + E)	F	79 149 045	- 34 276 630
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B + C + F)	G	- 1 698 751	- 5 691 915
ZH	Trésorerie nette au 31 décembre (G + A) Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N	H	- 1 139 995	558 756

NOTE 1 : DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	Note	Montant brut	SURETES REELLES		
			Hypothèques	Nantissements	Gages Autres
Dettes financières et ressources assimilées :					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dette des établissements de crédit					
Autres dettes financières					
SOUS TOTAL (1)		0	0	0	0
Dettes de location-acquisition :					
Dettes de crédit-bail immobilier					
Dettes de crédit-bail mobilier					
Dettes sur contrats de location-vente					
Dettes sur contrats de location-acquisition					
SOUS TOTAL (2)		0	0	0	0
Dettes du passif circulant :					
Fournisseurs		5 689 135			
Clients					
Personnel		37 616 104			
Sécurité sociale et organismes sociaux		3 808 793			
Etat		154 611 608			
Organismes internationaux					
Associés et groupe					
Crédits divers		200 000			
SOUS TOTAL (3)		201 925 640	0	0	0
TOTAL (1) + (2) + (3)		201 925 640	0	0	0
ENGAGEMENTS FINANCIERS				Engagements donnés	Engagements reçus
Engagements consentis à des entités liées					
Primes de remboursement non échus					
Avals, cautions, garanties					
Hypothèques, nantissements, gages, autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandon de créances conditionnelles					
TOTAL				0	0

Commentaire :

- Ce tableau retrace l'ensemble des dettes dues à des fournisseurs, aux impôts (retenues sur salaires, IRVM) et l'IPRES

NOTE 2 : INFORMATIONS OBLIGATOIRES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

A - DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

Les états financiers sont établis en conformité avec le système comptable OHADA et l'acte uniforme relatif au droit comptable et à l'information financière

B - REGLES ET METHODES COMPTABLES

les états financiers ont été confectionnés dans le respect des postulats, des conventions et des règles d'évaluation édictés par le SYSCOHADA et l'Acte Uniforme

C - DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

Respect de tous les postulats et conventions comptables sans aucune dérogation

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

Pas d'informations complémentaires relatives aux autres états financiers

NOTE 3A : IMMOBILISATION BRUTE

Désignation entité :	Exercice clos le : 31/12/2024	
SOIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois :	12
Numéro d'identification :	00865019962V3	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Montant brut à 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 à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 776 000	8 583 804	-	-	3 776 000	-	-
Frais de développement et de prospection							
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	3 776 000	8 583 804			3 776 000		
Fonds commercial et droit au bail							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	226 917 771	67 240 726	-	-	442 500	-	-
Terrains hors immeuble de placement							
Terrains immeuble de placement							
Bâtiments hors immeuble de placement							
Bâtiments immeuble de placement							
Aménagements, agencements et installations	109 847 868	13 564 100					
Matériel, mobilier et actifs biologiques	117 069 903	53 676 626			442 500		
Matériel de transport							
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 432 000	8 044 042	-	-	2 432 000	-	-
Titres de placement							
Autres immobilisations financières	2 432 000	8 044 042			2 432 000		
TOTAL GENERAL	233 125 771	83 868 572			6 650 500		

Commentaire : il s'agit des acquisitions de nouveaux matériels , mobiliers et logiciels effectués au cours de l'année 2024

NOTE 3C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D = A + B - C
RUBRIQUES	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	Cumul des amortissements à la clôture de l'exercice
Frais de développement et de prospection				
Brevets, licences, logiciels et droits similaires	377 285	1 876 490	1 727 205	526 570
Fonds commercial et droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	377 285	1 876 490	1 727 205	526 570
Terrains hors immeuble de placement				
Terrains immeuble de placement				
Bâtiments hors immeuble de placement				
Bâtiments immeuble de placement				
Aménagements, agencements et installations	53 263 084	22 447 601		75 710 685
Matériel, mobilier et actifs biologiques	51 626 152	26 067 072	311 114	77 382 110
Matériel de transport				
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 889 236	48 514 673	311 114	153 092 795
TOTAL GENERAL	105 266 521	50 391 163	2 038 319	153 619 365

Commentaire : Nous appliquons un amortissement linéaire dont la durée de vie varie entre 4 et 5 ans

NOTE 3E : INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

Nature et date des réévaluations :		
Eléments réévalués par postes du bilan	Montants coûts historiques	Amortissements supplémentaires
Aménagements, agencements et installations	109 847 868	
Matériel, mobilier et actifs biologiques	117 069 903	
Autres immobilisations financières	2 432 000	
Méthode de réévaluation utilisée :		
Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires :		
Montant de l'écart incorporé au capital :		

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	ANNEE N	ANNEE N-1	Variation en valeur absolue	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							
Prêts et créances							
Prêt au personnel							
Créances sur l'Etat							
Créances sur le concédant							
Titres immobilisés							
Dépôts et cautionnements	8 044 042	2 432 000					8 044 042
Intérêts courus							
Créances rattachées à des avances et participations à des GIE							
Immobilisations financières diverse							
TOTAL BRUT	8 044 042	2 432 000	-	-	-	-	8 044 042
Dépréciations titres de participation							
Dépréciations autres immobilisations							
TOTAL NET DE DEPRECIATION							

Liste des filiales et participations :

Dénomination sociale	Localisation (ville/pays)	Valeur d'acquisition	% détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale

Commentaire : Ce tableau retarde les cautions du loyer et de l'électricité

NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT HAO

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	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
Créances sur cessions d'immobilisations						
Autres créances hors activités ordinaires						
TOTAL BRUT						
Dépréciations des créances HAO						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						

Commentaire :

- Commenter toute variation significative
- Dépréciation : indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise

DETTES CIRCULANTES HAO

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Fournisseurs d'investissements		1 180 849	-100
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		1 180 849	- 100

Commentaire :

- Indiquer la date de cession et la nature de l'immobilisation achetée et/ou cédée
- Expliquer toute variation significative

NOTE 6 : STOCKS ET ENCOURS⁽¹⁾

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE 2019	ANNEE 2018	VARIATION EN %
Marchandises			
Marchandises HAO			
Matières premières et fournitures liées			
Autres approvisionnements	10 102 247	5839990	73%
Emballages			
Produits en cours			
Services en cours			
Produits finis			
Produits intermédiaires			
Stocks en cours de cours, en consignation ou en dépôt			
TOTAL BRUT STOCKS ET EN COURS	10 102 247	5 839 990	1
Dépréciations des stocks			
TOTAL			

(1) : Les stocks HAO seront inscrits dans l'actif circulant HAO que lorsque leur montant total est significatif (supérieur à 5% du total de l'actif circulant)

Commentaire :Il s'agit du stock de fournitures de bureau et du materile de géologie

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité :	Exercice clos le : 31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	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	780 000	850 000	-8		780 000	
Organismes sociaux						
Etat et collectivités publiques		35 100	-100%			
Organismes internationaux						
Apporteurs, associés et Groupe						
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA						
Autres débiteurs divers	5 019 326	1 741 427	188		5 019 326	
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales						
Comptes de liaison charges et produits						
Comptes de liaison des sociétés en participation						
TOTAL BRUT CLIENTS	5 799 326	2 591 427	121%		5 799 326	
Dépréciations des autres créances						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						

Commentaire : On retrouve les avances tabaski octroyées au personnel ainsi que la quote part relative à l'assurance maladie

NOTE 11 : DISPONIBILITES

Désignation entité :	Exercice clos le : 31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois : 12
Numéro d'identification :	00865019962V3

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Banques locales			
Banques autres états région			
Banques, dépôt à terme			
Autres banques			
Banques, intérêts courus			
Chèques postaux			
Autres établissements financiers		273 123	-100
Etablissements financiers intérêts courus			
Intruments de trésorerie			
Caisse	818 988	285 633	187
Casse électronique mobile			
Régies d'avances et virements accréditifs			
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	818 988	558 756	47%
Dépréciations			
TOTAL			

Commentaire :

- Indiquer la date de rapprochement des comptes bancaires
- Indiquer la date d'inventaire de la caisse et des instruments de monnaie électronique
- Justifier toute variation significative
- Détailler les instruments de monnaie électronique si le montant est significatif
- Indiquer les événements et les circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise

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

NOTE 13 : CAPITAL (VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS)

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

Valeur nominale des actions ou parts
:

NOMS ET PRENOMS	Nationalité	Nature des actions ou parts (ordinaires ou préférences)	Nombre	Montant total	Cessions ou remboursements en cours d'exercice
ETAT DU SENEGAL		ACTIONS	1000	10 000 000	
Apporteurs, capital non appelé					
TOTAL				10 000 000	

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN VALEUR ABSOLUE
Prime d'apport			
Primes d'émission			
Prime de fusion			
Primes de conversion			
Autres primes			
TOTAL PRIMES			
Réserves légales			
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 RESERVES INDISPONIBLES			
Réserves libres			
Report à nouveau	164 658 348	- 129 212 015	27

NOTE 15A : SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	NOTE	Année N	ANNEE N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régime fiscal	Échéances
Etat		156 724 478	129 421 651	27 302 827	21		
Régions							
Départements							
Communes et collectivités publiques décentralisées							
Entités publiques ou mixtes							
Entités et organismes privés							
Organismes internationaux							
Autres							
TOTAL SUBVENTIONS		156 724 478	129 421 651	27 302 827	21		
Amortissements dérogatoires							
Plus-values de cession à réinvestir							
Provision spéciale de réévaluation	3E						
Provisions réglementées relatives aux immobilisations							
Provisions réglementées relatives aux stocks							
Provisions pour investissement							
Autres provisions et fonds réglementés							
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES							
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES		156 724 478	129 421 651	27 302 827			

Commentaire :

Il s'agit des subventions octroyées par l'Etat relatives aux investissements effectués par SOMISEN SA au cours de l'année 2024

NOTE 16A : DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Désignation entité :	Exercice clos le : 31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois : 12
Numéro d'identification : 00865019962V3	

LIBELLES	Année N	ANNEE N-1	Variation en valeur 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
Emprunts obligataires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit							
Avances reçues de l'Etat							
Avances reçues et comptes courants bloqués							
Dépôts et cautionnements reçus							
Intérêts courus							
Avances assorties de conditions particulières							
Autres emprunts et dettes							
Dettes liées à des participations							
Comptes permanents bloqués des établissements et succursales							
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES							
Crédit bail immobilier							
Crédit bail mobilier							
Location vente							
Intérêts courus							
Autres dettes de location acquisition							
TOTAL DETTES DE LOCATION ACQUISITION							
Provisions pour litiges							
Provisions pour garantie donnés aux clients							
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur							
Provisions pour pertes de change							
Provisions pour impôts							
Provisions pour pensions et obligations assimilées	11 623 524	6 279 953	5 343 571	85			
Actif du régime de retraite							
Provisions pour restructuration							
Provisions pour amendes et pénalités							
Provisions de propre assureur							
Provisions pour démantèlement et remise en état							
Provisions de droits à déduction							
Autres provisions							
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 623 524	6 279 953	5 343 571	85			

Commentaire :

C'est la provision retraite

NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	Variation en valeur 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
Fournisseurs (hors groupe)	531 535	1 174 982	(55)			531 535	
Fournisseurs sous-traitants						-	
Fournisseurs réserve de propriété						-	
Fournisseurs retenues de garantie						-	
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)						-	
Fournisseurs, dettes et effets à payer groupe						-	
Fournisseurs acquisition courantes immobilisation						-	
Fournisseurs, factures non parvenues (hors groupe)	5 157 600	5 121 200	1			5 157 600	
Fournisseurs, factures non parvenues (groupe)						-	
TOTAL FOURNISSEURS	5 689 135	6 296 182	(10)			5 689 135	
Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe)		4 475 348	-100				
Fournisseurs, avances et acomptes (groupe)							
Autres fournisseurs débiteurs							
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		4 475 348	-100				

Commentaire :Ce tableau retrace les factures non parvenues de certains de nos fournisseurs dont la charge a un impact sur 2024

NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	Variation en valeur 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 congés à payer							
Autre personnel	37 616 104	16 723 815	20 892 289	125%	37 616 104		
Autres personnel			-		-		
Caisse de sécurité sociale			-		-		
Caisse de retraite	3 808 793	14 871 461	(11 062 668)	-74%	3 808 793		
Mutuelle de santé			-		-		
Assurance retraite			-		-		
Autres charges sociales à payer			-		-		
Autres organismes sociaux		1 013 042	(1 013 042)	-100	-		
TOTAL DETTES SOCIALES	41 424 897	32 608 318	8 816 579		41 424 897		
Etat, impôts sur les bénéfices							
Etat, impôts et taxes							
Etat, TVA							
Etat, impôts retenus à la source	154 611 608	113 248 766	41 362 842	37%	154 611 608		
Autres dettes Etat							
TOTAL DETTES FISCALES	154 611 608	113 248 766	41 362 842	0	154 611 608		
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS	196 036 505	145 857 084	50 179 421	0	196 036 505		

NOTE 19 : AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	Variation en valeur 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
Organismes sociaux							
Apporteurs, opérations sur le capital							
Associés, compte courant							
Associés, dividendes à payer							
Groupe, comptes courants							
Autres dettes associés							
TOTAL DETTES ASSOCIES							
Créditeurs divers							
Obligataires							
Rémunérations d'administrateurs		1 210 800	- 1 210 800	- 100			
Compte du factor							
Versements restant à effectuer sur titres de placements non libérés							
Intermédiaires-opérations faites pour comptes de tiers							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA							
Produits constatés d'avance							
Autres créateur divers	200 000	6 271 700	- 6 071 700	- 97		200 000	
TOTAL CREDITEURS DIVERS	200 000	7 482 500	- 7 282 500	97	-	200 000	
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales							
Comptes de liaison charges et produits							
Comptes de liaison des sociétés en participation							
TOTAL COMPTES DE LIAISON							
TOTAL AUTRES DETTES	200 000	7 482 500	- 7 282 500	97		200 000	
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)							

Commentaire :Les jetons de presence d'un administratuer non encore payés

NOTE 20 : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET TRESORERIE

Désignation entité :	Exercice clos le :	31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois :	12
Numéro d'identification :	00865019962V3	

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Escomptes de crédit de campagne			
Escomptes de crédit ordinaires			
TOTAL BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE			
Banques locales			
Banques autres états régions			
Autres banques	1 958 983		
Banques intérêts courus			
Crédits de trésorerie			
TOTAL BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	1 958 983		
TOTAL	1 958 983		

NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Ventes dans l'Etat partie			
Ventes dans les autres Etats parties de la région			
Ventes hors région			
Ventes Groupe			
Ventes sur internet			
Rabais, remises, ristournes accordés			
TOTAL VENTES MARCHANDISES			
Ventes dans l'Etat partie			
Ventes dans les autres Etats parties de la région			
Ventes hors région			
Ventes Groupe			
Ventes sur internet			
Rabais, remises, ristournes accordés			
TOTAL VENTES PRODUITS FABRIQUES			
Ventes dans l'Etat partie			
Ventes dans les autres Etats parties de la région			
Ventes hors région			
Ventes Groupe			
Ventes sur internet			
Rabais, remises, ristournes accordés			
TOTAL VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS			
Produits accessoires			
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	544 699 080	692 307 400	-21
Autres produits	2 391 649	570 760	319
TOTAL AUTRES PRODUITS	547 090 729	692 878 160	-21
TOTAL	547 090 729	692 878 160	-21%

Commentaire :

- Justifier toute variation significative
- Détailler, produits intermédiaires, produits résiduels, produits accessoires, autres produits si significatifs.

NOTE 22 : ACHATS

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Ventes dans l'Etat partie			
Ventes dans les autres Etats parties de la région			
Ventes hors région			
Ventes Groupe			
Frais sur achats (en cas d'option)			
Rabais, remises, ristournes accordés			
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES			
Ventes dans l'Etat partie			
Ventes dans les autres Etats parties de la région			
Ventes hors région			
Ventes Groupe			
Frais sur achats (en cas d'option)			
Rabais, remises, ristournes accordés			
TOTAL ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LEES			
Matières consommables			
Matières combustibles	637 200		
Produits d'entretien			
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	15 887 938	150 000	10492%
Eau	1 033 203	309 983	233%
Electricité	4 725 028	3 621 900	30%
Autres énergies	783 500	10 421 000	-92%
Fournitures d'entretien	74 035		
Fourniture de bureau	4 940 736	157 560	3036%
Petit matériel et outillages	5 962 812	2 900 957	106%
Achats d'études, prestations de services, de travaux matériel et équipements	15 104 130	47 731 348	-68%
Achats d'emballages			
Frais sur achats (en cas d'option)			
Remise, rabais, remises et ristournes			
TOTAL AUTRES ACHATS	49 148 582	65 292 748	-25%

Commentaire : L'ensemble des charges relatives au fonctionnement de SOMISEN telles que l'eau, l'électricité, les télécommunications...

NOTE 23 : TRANSPORTS

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Transports sur ventes			
Transports pour le compte de tiers			
Transport du personnel			
Transport de plis			
Autres transportd	9 384 400	12 695 700	
Transport entre établissement ou chantier			
Transport administratif			
Rabais remises et ristournes obtenus			
TOTAL TRANSPORTS	9 384 400	12 695 700	

Commentaire : Les déplacements des agents de SOMISEN à l'intérieur et extérieur du Sénégal

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Sous-traitance générale			
Locations et charges locatives	39 064 000	33 788 815	
Redevances de location acquisition			
Entretien, réparations et maintenance	5 081 252	19 787 768	
Primes d'assurance	20 036 548	12 896 236	
Etudes, recherches et documentation	40 000	20 000	
Publicité, publications, relations publiques	4 681 000	159 200 819	
Frais de télécommunications	1 982 100	1 833 500	
Frais bancaires	600		
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	8 405 200	33 143 684	
Frais de formation du personnel	6 026 316	30 914 850	
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires			
Cotisations			
Redevances versées au concédant (concession service public)			
Rémunération de personnel extérieur à l'entité			
Autres charges externes	11 226 474	8 740 678	
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	96 543 490	300 326 350	

Commentaire :Ce sont les frais relatifs au loyer , la maintenance des biens et prestations de services

NOTE 25 : IMPOTS ET TAXES

Désignation entité :	Exercice clos le :	31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois :	12
Numéro d'identification :	00865019962V3	

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Impôts et taxes directs	7 881 070	6 671 470	
Impôts et taxes indirects			
Droits d'enregistrement	182 058		
Pénalités et amendes fiscales	915 787		
Autres impôts et taxes			
TOTAL IMPOTS ET TAXES	8 978 915	6 671 470	

Commentaire :Il s'agit des règlements de la CEL VI et de l'enregistrement du nouveau bail

NOTE 26 : AUTRES CHARGES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Pertes sur créances clients			
Pertes sur autres débiteurs	80 000	90 000	-11
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
Valeur nette comptable des cessions courantes d'immobilisations			
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs	56 238 090	48 571 424	16
Dons et mécénat	1 024 000	2 475 000	-59
Autres charges diverses		2 498 000	-100
Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (voir note 28)	6 611 348		
TOTAL AUTRES CHARGES	63 953 438	53 634 424	19

Commentaire : Nous avons les rémunérations du PCA et des administrateurs assistant au CA

NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Rémunérations directes versées au personnel	310 805 320	223 666 502	39%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	23 601 500	21 937 600	8%
Charges sociales	16 647 888	14 351 198	16%
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel			
Rémunération transférée de personnel extérieur	16 413 158	25 052 385	-34
Autres charges sociales	7 951 418		
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	375 419 284	285 007 685	32%

Commentaire :La répartition des charges salariales et prestataires de service

NOTE 27B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

Désignation entité :

SOCIETE DES MINES DU SENEGAL

Exercice clos le :

31/12/2024

Numéro d'identification :

0086501962V3

Durée en mois :

12

QUALIFICATIONS	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'OHADA		HORS OHADA		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'OHADA		HORS OHADA		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
YA 1 - Cadres supérieurs	9						9	158 015 877						158 015 877
YB 2 - Techniciens supérieurs et cadres moyens	8	2					10	59 552 553	29 211 947					88 764 500
YC 3 - Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	4	4					8	18 888 100	14 829 227					33 717 327
YD 4 - Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	6						6	40 862 855	13 046 261					53 909 116
YE TOTAL (1)	27	6	-	-	-	-	33	277 319 385	57 087 435	-	-	-	-	334 406 820
YF PERMANENTS							33							
YG SAISONNIERS							-							-

2. Personnel extérieur

								FACTURATION A L'ENTITE	
YH 1 - Cadres supérieurs									
YI 2 - Techniciens supérieurs et cadres moyens									
YJ 3 - Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés									
YK 4 - Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis									
YL TOTAL (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YM PERMANENTS									
YN SAISONNIERS									
YO TOTAL (1 + 2)	27	6	-	-	-	-	33		

Commentaire :

- Faire un commentaire si nécessaire en cas de mouvement significatif du personnel.

NOTE 28 : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le : 31/12/2024
Numéro d'identification : 00865019962V3	Durée en mois : 12

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
		D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	
1. Provisions réglementées								
2. Provisions financières pour risques et charges	6 279 953		11 623 524			6 279 953	11 623 524	
3. Dépréciation des immobilisations								
TOTAL DOTATIONS	6 279 953	0	11 623 524	0	0	6 279 953	11 623 524	
4. Dépréciations des stocks								
5. Dépréciations actif circulant HAO								
6. Dépréciations fournisseurs								
7. Dépréciations des clients								
8. Dépréciations titres de placement								
9. Dépréciations valeurs à encaisser								
10. Dépréciations disponibilité								
11. Dépréciations et provisions pour risques à court terme exploitation								
12. Dépréciations et provisions pour risques à court terme à caractère financier								
TOTAL CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	6 279 953	0	11 623 524	0	0	6 279 953	11 623 524	

Commentaire :La provision retraite

NOTE 29 : CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité :	Exercice clos le :	31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois :	12
Numéro d'identification :	00865019962V3	

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Intérêts des emprunts			
Intérêts dans loyers de location acquisition			
Escomptes accordés			
Autres intérêts			
Escomptes des effets de commerce			
Pertes de change financière			
Pertes sur cessions de titres de placement			
Malis provenant d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			
Pertes sur risques financiers	273 123		
Charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)			
SOUS TOTAL FRAIS FINANCIERS	273 123		
Intérêts de prêts et créances diverses			
Revenus de participations			
Escomptes obtenus			
Revenus de placement			
Intérêts dans loyers de location-financement			
Gains de change			
Gains sur cessions de titres de placement			
Gains sur risques financiers			
Reprises de charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractère financier (voir note 28)			
SOUS TOTAL REVENUS FINANCIERS			
TOTAL	273 123		

NOTE 30 : AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation entité :	Exercice clos le : 31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Durée en mois : 12
Numéro d'identification :	00865019962V3

LIBELLES	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
Charges HAO constatées (1) à détailler			
(1)			
(1)			
Charges liées aux opérations de restructuration			
Pertes sur créances HAO			
Dons et libéralités accordés			
Abandons de créances consentis			
Charges liées aux opérations de liquidation			
charges pour dépréciations et provisions our risques à court terme HAO			
Dotations hors activités ordinaires			
Participation des travailleurs			
SOUS TOTAL AUTRES CHARGES HAO			
Produits HAO constatés (1) à détailler	22 689 243		
(1)			
(1)			
Produits liés aux opérations de restructuration			
Indémnités et subventions HAO (Entités agricoles)			
Dons et libéralités accordés			
Abandons de créances obtenus			
Produits liés aux opérations de liquidation			
Transferts de charges HAO			
Reprises des charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO			
Reprises de provisions et d'amortissements et de dépréciation HAO	48 895 218	47 227 330	
Subvention d'équilibre			
SOUS TOTAL AUTRES PRODUITS HAO	71 584 461	47 227 330	
TOTAL	71 584 461	47 227 330	

NOTE 31 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Désignation entité : SOCIETE DES MINES DU SENEGAL		Exercice clos le : 31/12/2024				
Numéro d'identification : 00865019962V3		Durée en mois : 12				
NATURE DES INDICATIONS	EXERCICES CONCERNES ⁽¹⁾					
	N	N-1	N-2	N-3	N-4	
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE ⁽²⁾	10 000 000	10 000 000				
Capital social						
Actions ordinaires						
Actions à dividendes prioritaires (ADP) sans droit de vote						
Actions nouvelles à émettre :						
-par conversion d'obligations						
-par exercice de droits de souscription						
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE ⁽³⁾						
Chiffre d'affaires hors taxes						
Résultat des activités ordinaires (RAO) hors dotations et reprises (exploitation et financières)	-57 797 784	-31 360 933				
Participation des travailleurs aux bénéfices						
Impôt sur le résultat						
Résultat net ⁽⁴⁾	-44 129 238	-35 946 333				
RESULTAT ET DIVIDENDE DISTRIBUES						
Résultat distribué ⁽⁵⁾						
Dividende attribué à chaque action						
PERSONNEL ET POLITIQUES SALARIALE						
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice ⁽⁶⁾						
Effectif moyen de personnel extérieur						
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice ⁽⁷⁾	334 406 820	245 604 102				
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice ⁽⁸⁾ {Sécurité sociale, œuvres sociales}	24 599 306	14 351 198				
Personnel extérieur facturé à l'entreprise ⁽⁹⁾	16 413 158	25 052 385				
<small>(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée</small>		<small>(6) Personnel propre</small>				
<small>(2) Indication, en cas de libération partielle du capital, du montant du capital non appelé</small>		<small>(7) Total des comptes 661, 662, 663</small>				
<small>(3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat</small>		<small>(8) Total des comptes 664, 668</small>				
<small>(4) Le résultat, lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses</small>		<small>(9) Compte 667.</small>				
<small>(5) L'exercice N correspond au dividende proposé du dernier exercice</small>						

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

Désignation entité :	SOCIETE DES MINES DU SENEGAL	Exercice clos le :	31/12/2024
Numéro d'identification :	00865019962V3	Durée en mois :	12

(EN FRANCS)	ANNEE N	ANNEE N-1	VARIATION EN %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
CHIFFRE D'AFFAIRES			
MARGE COMMERCIALE			
VALEUR AJOUTEE	317 893 623	253 646 752	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	(57 525 661)	(31 360 933)	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(113 260 395)	(81 557 063)	
RESULTAT FINANCIER	(273 123)		
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	(113 533 518)	(81 557 063)	
RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	69 404 280	45 610 730	
RESULTAT NET	(44 129 238)	(35 946 333)	
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	(57 525 661)	(31 360 933)	
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)			
- Produits ces cessions courantes d'immobilisation (compte 754)			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	(57 525 661)	(31 360 933)	
+ Revenus financiers			
+ Gains de change			
+ Transferts de charges financières			
+ Produits HAO	22 689 243	47 227 330	
+ Transferts de charges HAO			
- Frais financiers	273 123		
- Pertes de change			
- Change HAO			
- Participation			
- Impôts sur le résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G)	(35 109 541)	15 866 397	-13%
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice			
= AUTOFINANCEMENT	(35 109 541)	15 866 397	-13%
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique = $\frac{\text{Résultat d'exploitation (a)} + \text{dettes financières}}{\text{capitaux propres}}$			
Rentabilité financière = $\frac{\text{Résultat net}}{\text{capitaux propres}}$			
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées	(41 758 148)	(25 736 697)	63%
+ Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	11 623 524	6 279 953	85%
= Ressources stables	(30 134 624)	(19 456 744)	56%
- Actif immobilisé (b)	156 724 478	127 859 250	23%
= FONDS DE ROULEMENT (1)	- 186 859 102	- 147 315 994	27
Actif circulant d'exploitation (b)	16 170 133	12 941 865	23%
- Passif circulant d'exploitation (b)	201 889 240	159 635 766	26%
= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	- 185 719 107	- 146 693 901	27%
Actif circulant HAO (b)			
- Passif circulant HAO (b)		(1 180 849)	-100
= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)		(1 180 849)	-100
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	- 185 719 107	- 147 874 750	26
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	(1 139 995)	558 756	-304
CONTRÔLE : TRESORERIE NETTE = TRESORERIE ACTIF - TRESORERIE PASSIF			
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	53 115 843	39 157 615	36%
- Flux de trésorerie des activités d'investissement	- 82 617 241	- 10 572 900	681
+ Flux de trésorerie des activités de financement	27 802 827	(34 276 630)	-181
= VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	- 1 698 571	- 5 691 915	-70
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie passif) - Trésorerie actif	1 958 983		
= ENDETTEMENT FINANCIER NET	1 139 995	- 558 756	

(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.

NOTE 35 : LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES A FOURNIR

Désignation entité :	Exercice clos le :	31/12/2024
SOCIETE DES MINES DU SENEGAL		
Numéro d'identification :	Durée en mois :	12
00865019962V3		

Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus de 250 salariés

Liste des informations sociales, environnementales et sociétales à fournir
INFORMATIONS SOCIALES
<p>Emploi :</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'effectif total et la répartition des salariés par sexe, âge et zone géographique ; • les embauches et les licenciements ; • les rémunérations et leur évolution. <p>Relations sociales :</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'organisation du dialogue social ; • le bilan des accords collectifs. <p>Santé et sécurité :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les conditions de santé et de sécurité au travail ; • le bilan des accords signés avec les organisations syndicales ou les représentants du personnel en matière de santé et de sécurité au travail. <p>Formation :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les politiques mises en œuvre en matière de formation ; • le nombre total d'heures de formation. <p>Égalité de traitement :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les mesures prises en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes ; • les mesures prises en faveur de l'emploi et de l'insertion des personnes handicapées ;
INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES
<p>Politique générale en matière environnementale :</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'organisation de la société pour prendre en compte les questions environnementales et, le cas échéant, les démarches d'évaluation ou de certification en matière d'environnement ; • les actions de formation et d'information des salariés menées en matière de protection de l'environnement ; <p>les moyens consacrés à la prévention des risques environnementaux et des pollutions.</p> <p>Pollution et gestion des déchets :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les mesures de prévention, de réduction ou de réparation de rejets dans l'air, l'eau et le sol affectant gravement l'environnement ; • les mesures de prévention, de recyclage et d'élimination des déchets ; • la prise en compte des nuisances sonores et de toute autre forme de pollution spécifique à une activité. <p>Utilisation durable des ressources :</p> <ul style="list-style-type: none"> • la consommation d'eau et l'approvisionnement en eau en fonction des contraintes locales ; • la consommation de matières premières et les mesures prises pour améliorer l'efficacité dans leur utilisation ; • la consommation d'énergie, les mesures prises pour améliorer l'efficacité énergétique et le recours aux énergies renouvelables. <p>Changement climatique :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les rejets de gaz à effet de serre. <p>Protection de la biodiversité :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les mesures prises pour préserver ou développer la biodiversité.
INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS SOCIÉTAUX EN FAVEUR DU DÉVELOPPEMENT DURABLE
<p>Impact territorial, économique et social de l'activité de la société :</p> <ul style="list-style-type: none"> • en matière d'emploi et de développement régional ; • sur les populations riveraines ou locales. <p>Relations entretenues avec les personnes ou les organisations intéressées par l'activité de la société (associations d'insertion, établissements d'enseignement•••) :</p> <ul style="list-style-type: none"> • les conditions du dialogue avec ces personnes ou organisations ; • les actions de partenariat ou de mécénat. <p>Sous-traitance et fournisseurs :</p> <ul style="list-style-type: none"> • la prise en compte dans la politique d'achat des enjeux sociaux et environnementaux.