

Youssoupha DIALLO

Expert Comptable

Commissaire aux comptes

80 Ilot ZRC

Rue 26-014 KSAR Ouest

BP 4897 Nouakchott - MAURITANIE

Téléphone : +222 45 25 30 61

Fax : +222 45 25 41 33

E-mail: dyoussoupha@bsdassocies.mr

REF. : YoD/DeB/16/18.6-14599

A Monsieur le Directeur de la Tutelle
des Entreprises Publiques (DTEP)
Nouakchott - Mauritanie

Nouakchott, le 27 juin 2016

Objet : Rapport CAC / SOMELEC au 31/12/2015

Monsieur le Directeur,

Conformément à la loi, je vous transmets le rapport des Commissariats aux comptes de la SOMELEC pour l'exercice clos le 31/12/2015.

Vous en souhaitant bonne réception, je vous prie d'agréer Monsieur le Directeur, mes salutations les meilleures.

Le Commissaire aux Comptes



Youssoupha Diallo
Expert comptable

SOMELEC

SOCIETE MAURITANIEENNE D'ELECTRICITE

**RAPPORT GENERAL ET SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES ETATS FINANCIERS ARRETES
AU 31/12/2015**

MAI 2016

Table des matières

RAPPORT GENERAL ET SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Rapport Général des Commissaires aux Comptes
Rapport Spécial des Commissaires aux Comptes

NOTES AUX ETATS FINANCIERS

Présentation de la Société
Analyse et commentaire sur les états financiers

I- *ACTIF /PASSIF*

- 1.1 Immobilisations
- 1.2 Stocks
- 1.3 Valeurs réalisables
 - 1.3.1 Fournisseurs débiteurs
 - 1.3.2 Clients et comptes rattachés
 - 1.3.3 Personnel et comptes rattachés
- 1.4 Valeurs disponibles
- 1.5 Comptes de régularisation Actif

II- *PASSIF*

- 2.1 Situation nette
- 2.2 Subvention d'équipements
- 2.3 Dettes à long et moyen terme
- 2.4 Provisions pour risques et charges
- 2.5 Dettes à court terme
- 2.6 Comptes de régularisation Passif

III- *TABLEAU DES RESULTATS*

- A. Charges d'exploitation
 - A.1 Achats matières consommables
 - A.2 Charges externes liées à l'investissement
 - A.3 Charges externes liées à l'activité
 - A.4 Charges et pertes diverses
 - A.5 Charges du personnel
 - A.6 Impôts et taxes
 - A.7 Charges financières
 - A.8 Dotations aux comptes d'amortissements et provisions
- B. Produits d'exploitation
 - B.1 Le chiffre d'affaires
 - B.2 Subventions d'exploitation
- C. Charges hors d'exploitation
- D. Produits hors exploitation
- E. Résultats

IV- TABLEAU DE FINANCEMENT

V- RATIONS SIGNIFICATIFS

DOCUMENTS DE SYNTHESE

Bilan Actif
Bilan Passif
Tableau de Résultat – Débit
Tableau de Résultat – Crédit
Capacité d'autofinancement
Tableau de financement

ETATS ANNEXES

1. Tableau de l'actif immobilisé (annexe 1)
2. Immobilisations corporelles (annexe 2)
3. Immobilisations en cours au 31/12/2015 (annexe 3)
4. 4 Inventaires des stocks (annexe 4)
5. Situation des emprunts au 31/12/2015 (annexe 5)
6. Fournisseurs et comptes rattachés (annexe 6)
7. Valeurs disponibles (annexe 7)
8. Ventilation du portefeuille client (annexe 8)

RAPPORT GENERAL ET SPECIAL
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2015

En exécution de la mission qui nous a été confiée par arrêté n° 12DGP du Ministre des Finances, nous avons effectué l'audit des états financiers de synthèse ci-joints de la Société Mauritanienne d'Electricité (SOMELEC). Ils comprennent le bilan au 31 décembre 2015 avec une situation nette positive de MRO 8 067 435 447, le compte de résultat faisant ressortir une perte de MRO 3 935 203 505 pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives contenues dans l'état annexé. Le présent rapport porte sur :

- Le contrôle des états financiers de synthèse,
- Les vérifications des obligations légales et réglementaires.

1. CONTROLE DES ETATS FINANCIERS DE SYNTHESE

Responsabilité de la direction relative aux états financiers

La Direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux dispositions du référentiel du Plan Comptable Mauritanien, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalie significative, que celle-ci résulte de fraudes ou d'erreurs. Ainsi, les états financiers de l'exercice 2015 soumis à notre audit ont été établis par la direction de la Société Mauritanienne d'Electricité.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes et pratiques nationales applicables. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.



1.1. Inventaire physique des immobilisations

Nous n'avons pas assisté aux inventaires physiques des immobilisations qui s'élèvent au 31 décembre 2015, en valeurs brutes, à 64 385 293 833 MRO. Celles-ci n'ont pas été inventoriées depuis décembre 1996. Aucun rapprochement entre les existants physiques et la comptabilité ne peut être effectué. Il existe un fichier des immobilisations mis à jour régulièrement des acquisitions annuelles et des sorties d'immobilisations. Ce fichier n'a jamais été validé par un inventaire physique de confirmation.

Nous avons noté, au cours de notre mission qu'un marché par appel d'offre pour l'inventaire des immobilisations a été signé avec le cabinet E&Y Tunisie. Un rapport de démarrage a été remis par le prestataire.

1.2. Continuité d'exploitation

Les comptes annuels font toujours apparaître une perte de l'exercice de 3 935 203 505 MRO et des reports à nouveau cumulés des soldes débiteurs des exercices antérieurs pour un total de 54 348 569 257 MRO au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015. D'autre part, la situation nette qui s'élève 8 067 435 447 MRO reste inférieure au quart du capital social. Cette situation fait peser des doutes significatifs sur la capacité de SOMELEC à poursuivre son activité. Les états financiers ont été établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et aucun plan de redressement n'a été mis en place.

1.3. Confirmations des soldes fournisseurs

À ce jour, nous n'avons toujours pas obtenu des réponses à certaines de nos demandes de confirmations de solde fournisseur dont les montants cumulés s'élèvent à 11 874 601 629 MRO au 31 décembre 2015. Nous n'avons pas pu mettre en œuvre le contrôle alternatif, de certains montants des comptes fournisseurs du fait de l'absence des justificatifs de règlements.

La réponse de confirmation correspond au solde du compte fournisseur « MAN DIESEL SE » fait ressortir un écart de 130 933 176,20 MRO entre le solde confirmé et celui de la comptabilité. Nous n'avons pas pu obtenir d'explication relative à cet écart.

A notre avis, sous réserves de l'incidence des points décrits ci-dessus, les états financiers de synthèse sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice, conformément au référentiel du Plan Comptable Mauritanien.

2. VERIFICATION DES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En application de l'article 469 de la loi 2000-05 portant code de commerce modifiée et complétée par la loi 2015-032, nous vous signalons les irrégularités et inexactitudes que nous avons relevées au cours de nos travaux :

- Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les états financiers de synthèse des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les états financiers au 31 décembre 2015.

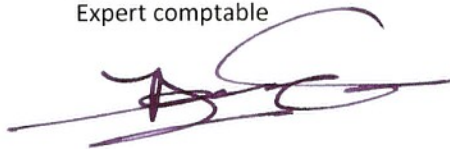



- Des avances (6) sur commande pour un total de 170 500 000 MRO ont été accordées par la SOMELEC à la société Mauritanienne des Produits Industriels en Béton (MIB). Il n'existe pas à notre connaissance de factures MIB ni de bon de commande SOMELEC pour justifier les avances consenties. Ce montant apparaît à l'actif comme une avance à la "filiale MIB" au moment où aucune participation au capital de cette société n'est enregistrée dans les états financiers de la SOMELEC. D'autre part, le ministère de tutelle de la SOMELEC a initié une "procédure de filialisation" (lettre du ministre en charge de l'Energie n° 898 du 18/09/2014 adressée à l'ADG de la SNIM), en transférant l'usine MIB à la SOMELEC.
- Le transfert du patrimoine de la SPEG à la SOMELEC ne figure pas au bilan de l'exercice 2015 conformément au procès-verbal de transfert du 06 février 2015.
- Nous vous rappelons et réitérons que la SOMELEC s'expose à des risques dans la mesure où elle déclare et ne reverse pas la totalité des impôts et taxes (TVA, ITS, IRF et IMF). La persistance de cette situation découle selon elle du non apurement des dettes croisées ETAT- SOMELEC. Même si nous mettons en évidence le risque fiscal en rapport avec le droit commun, le Conseil d'Administration devra saisir la tutelle financière pour clore définitivement ce dossier.

Nouakchott, le 19 mai 2016

Pour Les Commissaires aux Comptes

Youssoupha DIALLO
Expert comptable



EXCO GHAMAURITANIE

Oumoul Khayri BA TALL
Expert comptable



OKT-CONSULT

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ÉTABLI EN APPLICATION DE L'ARTICLE 439 DE LA LOI 2000-05
PORTANT CODE DE COMMERCE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société et en application de l'article 441 de la loi 2000-05 portant Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article 439, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Il s'agit notamment :

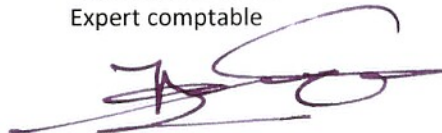
- de toute convention entre la société et l'un de ses administrateurs ou directeurs généraux ;
- de toute convention entre un administrateur ou directeur général est indirectement intéressé ou dans lesquelles il traite avec la société par personne interposée ;
- de toute convention intervenant entre une société anonyme et une entreprise, si l'un des administrateurs ou directeurs généraux de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur ou directeur général de l'entreprise.

Nous n'avons pas eu connaissance de convention visée par l'article 439 de la loi 2000-05 portant Code de Commerce.

Nouakchott, le 19 mai 2016

Pour Les Commissaires aux Comptes

Youssoupha DIALLO
Expert comptable



EXCO GHAMAURITANIE

Oumoul Khayri BA TALL
Expert comptable



OKT-CONSULT

LES NOTES AUX ETATS FINANCIERS

PRESENTATION DE LA SOCIETE ET PRINCIPES COMPTABLES

1. PRESENTATION DE LA SOCIETE

La Société Mauritanienne d'Electricité, dénommée SOMELEC, est une société à Capitaux publics à caractère commercial créée par décret n°2001/88/PM en date du 29/07/2001 au sens où cette expression est entendue par l'ordonnance n°90.09 du 04 Avril 1990 relative aux établissements publics et aux sociétés à capitaux publics.

Elle a pour objet :

- La production, le transport, la distribution et la vente d'électricité.
- L'installation et l'exploitation des installations de production, de transport, de distribution et de vente d'Electricité.

Elle est habilitée à exercer, conformément à la réglementation en vigueur, toutes autres activités qui se rattachent directement ou indirectement à son objet.

2. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes de la SOMELEC sont tenus et présentés conformément aux prescriptions du plan comptable mauritanien.

Les conventions comptables de base retenues pour la présentation des états financiers en fin d'exercice sont les suivantes :

- la continuité de l'exploitation
- la stabilité de l'unité monétaire
- la permanence des méthodes
- l'indépendance des exercices
- la prudence
- la non – compensation
- l'importance relative.

Les principales méthodes comptables appliquées pour l'enregistrement des opérations et la présentation des comptes sont les suivantes :

❖ Unité monétaire

- Les états financiers sont exprimés en ouguiya.
- Les transactions en monnaies étrangères sont constatées selon le cours d'utilisation
- Les créances et les dettes libellées en monnaie étrangère sont converties au cours du jour de clôture de l'exercice.

❖ Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties suivant la méthode d'amortissement linéaire.
- L'amortissement commence à partir de la date de mise en service ou de la date d'acquisition en fonction de la durée de vie estimée du bien concerné.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Bâtiments	20 à 30 ans
- Agencements et installations	10 ans
- Installations techniques	15 à 30 ans
Dont :	
➤ Groupes moteurs	15 ans
➤ Transformateurs	25 ans
➤ Appareils de coupure	25 ans
- Matériel d'exploitation	5 à 30 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

❖ Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique. Lorsque la valeur d'inventaire de ces actifs devient inférieure à leur coût historique, une provision pour dépréciation est constituée.

❖ Valeurs d'exploitation

La SOMELEC utilise la méthode de l'inventaire permanent pour évaluer les stocks. A cet effet, les entrées et les sorties sont comptabilisées au fur et à mesure de leur réalisation conformément aux directives du Plan Comptable Mauritanien, et sont valorisées au coût moyen pondéré.

❖ Valeurs Réalisables

Les valeurs réalisables sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Une provision est constituée pour tenir compte des risques de non recouvrement.

❖ Dettes et créances d'exploitation en devises

Les dettes et les créances en devises souscrites par la société sont soumises au cours de change. A la clôture de l'exercice, elles sont évaluées au cours de la banque centrale de Mauritanie à la date de clôture. Les écarts de conversion résultant de cette évaluation sont provisionnés à 100%.

ANALYSES ET COMMENTAIRES SUR LES ETATS FINANCIERS 2015

I – Actif

1.1. – Immobilisations

L'actif immobilisé net représente à lui seul **84%** des valeurs nettes du total du bilan, ainsi il s'élève au 31 décembre 2015 à **150 706 627 512 UM** contre **124 453 601 771 UM** au 31 décembre 2014, soit une progression annuelle de **26 253 025 741 UM** en valeur absolue correspondant à **21,09%** en valeur relative.

Le tableau ci-dessous illustre cette variation :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Immobilisations corporelles	64 385 293 833	51 245 807 365	13 139 486 468	25,64
Immobilisations en cours	119 577 100 408	102 248 540 923	17 328 559 485	16,95
Montants bruts	183 962 394 241	153 494 348 288	30 468 045 953	19,85
Immobilisations financières	707 060 784	733 280 348	(26 219 564)	(3,58)
Amortissements des immobilisations	(33 962 827 513)	(29 774 026 865)	(4 188 800 648)	14,07
Immobilisations nettes	150 706 627 512	124 453 601 771	26 253 025 741	21,09

Il est à noter que la SOMELEC suite a un appel d'offre international a recruté un consultant chargé de la réalisation de l'inventaire physique et la réévaluation des ces immobilisations au niveau des villes de Nkkt et de Ndb qui représentent près de 90% des immobilisations, ce qui permettra à l'entreprise de disposer D'un fichier comptable des immobilisations actualisé et mis à jour avec les fichiers comptables.

1.2. Stocks

Les valeurs d'exploitation nettes des provisions se sont élevées à fin décembre 2015 à **3 938 941 655 UM**, contre **4 098 575 429 UM** au 31 décembre 2014 soit une diminution annuelle de **159 633 774 UM** en valeur absolue correspondant à **3,89%** en valeur relative.

Le tableau ci-dessous illustre cette variation.

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
PDR	3 256 721 868	3 444 448 484	(187 726 616)	(5,45)
Gas oil	125 440 870	220 474 951	(95 034 081)	(43,10)
Fuel	290 929 722	541 549 406	(250 619 684)	(46,28)
Huile	54 796 437	48 742 788	6 053 649	12,42
Matériel de distribution	1 076 441 415	880 552 062	195 889 353	22,25
Valeurs Brutes	4 804 330 312	5 135 767 691	(331 437 379)	(6,45)
Provision	(865 388 657)	(1 037 192 262)	171 803 605	(16,56)
Valeurs Nettes	3 938 941 655	4 098 575 429	(159 633 774)	(3,89)

1.3. Valeurs réalisables :

Elles sont passées à fin décembre 2015 à **19 333 765 109 UM**, contre **12 812 741 136 UM** au 31/12/2014, soit une augmentation de **6 521 023 973 UM** en valeur absolue correspondant à **50,89%** en valeur relative.

Ce poste s'analyse ainsi :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Fournisseurs débiteurs	2 843 096 778	1 346 635 166	1 496 461 612	111,13
Clients et Comptes rattachés	19 386 537 727	14 568 336 917	4 818 200 810	33,07
Personnel et comptes rattachés	333 628 732	290 604 556	43 024 176	14,81
Autres créances (Etat, Organismes sociaux)	131 417 383	92 769 916	38 647 467	41,66
Associés, comptes courant, groupe	170 500 000	0	170 500 000	
Valeurs Brutes	22 865 180 620	16 298 346 555	6 566 834 065	40,29
Provision	(3 531 415 511)	(3 485 605 419)	(45 810 092)	1,31
Valeurs Nettes	19 333 765 109	12 812 741 136	6 521 023 973	50,89

1.3.1. Fournisseurs débiteurs :

Les fournisseurs débiteurs se sont élevés à fin décembre 2015 à **2 843 096 778 UM**, contre **1 346 635 166 UM** au 31 décembre 2014 soit une augmentation de **1 496 461 612 UM** en valeur absolue correspondant à **111%** en valeur relative.

Ce compte comprend 2 sous-comptes, à savoir :

- ❖ Compte « Avances sur commandes d'exploitation » : **784 170 877 UM**
Il est mouvementé des dépôts à l'occasion des ouvertures de crédit pour des opérations d'importations.
- ❖ Compte « Fournisseurs, factures à recevoir/ Crédits bancaires » : **1 934 019 858 UM**
Il comprend les règlements afférents aux crédits documentaires et avances aux fournisseurs avant réception des factures définitives.

1.3.2. Clients et comptes rattachés :

Le poste clients net de provisions, accuse au 31 décembre 2015 un solde de **15 855 122 216 UM** contre **11 082 731 498 UM** à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de **4 772 390 718** en valeur absolue correspondant à **43,06%** en valeur relative.

Il se détaille comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
DOMESTIQUES BT PARTICULIERS	6 590 885 957	6 138 833 891	452 052 066	7,36
GROUPES PARTICULIERS	3 749 101 144	2 936 033 938	813 067 206	27,69
ELEC EN COMPTEUR NON FACTURE	2 557 782 772	2 240 844 532	316 938 240	14,14
EXPORT Senelec	2 256 122 068	0	2 256 122 068	
SNDE	1 077 714 893	648 824 733	428 890 160	66,10
SOCIETES D'ETAT ET ASSIMIL	958 695 532	752 208 783	206 486 749	27,45
CLTS. CAUTIONNES	791 188 968	640 974 707	150 214 261	23,44
ADMINISTRAT BUDGET DC	725 780 690	671 195 319	54 585 371	8,13
ECLAIRAGE PUBLIC	423 373 068	175 503 569	247 869 499	141,23
AMBASSADES ORG INTERNAT	137 736 006	238 826 635	(101 090 629)	(42,33)
ARMEE SCE SECURITE GENDAR	92 094 881	68 765 415	23 329 466	33,93
C.E.C.P. BUDGET AUTONOME	26 061 748	18 155 481	7 906 267	43,55
AUTRES	0	38 169 914	(38 169 914)	(100,00)
Valeurs Brutes	19 386 537 727	14 568 336 917	4 818 200 810	33,07
Provision	(3 531 415 511)	(3 485 605 419)	(45 810 092)	1,31
Valeurs Nettes	15 855 122 216	11 082 731 498	4 772 390 718	43,06

1.3.3. Personnel et comptes rattachés:

Le poste « Personnel et compte rattachés » accuse au 31 décembre 2015, un solde débiteur de **333 628 732 UM** contre **290 604 556 UM** à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de **43 024 176 UM** soit **14,81%**.

1.4 Valeurs disponibles :

Les valeurs disponibles se présentent comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Chèques à l'encaissement	14 563 927	13 906 800	657 127	4,73
Banques,instit.financ.et ass.	2 394 805 232	3 039 840 747	(645 035 515)	(21,22)
Caisses	1 488 498	4 787 064	(3 298 566)	(68,91)
Virements de fonds	17 099 754	6 906 597	10 193 157	147,59
Total	2 427 957 411	3 065 441 208	(637 483 797)	(20,80)

1.5 comptes de régularisation Actif :

Les comptes de régularisation actifs s'établissent au 31 décembre 2015 à **2 617 490 774 UM** contre **1 781 599 019 UM** à l'issue de l'exercice précédent, et se composent essentiellement des stocks tampons au niveau des centrales, et se détaillent comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Combustibles,Lubrifiants centrales	1 890 118 861	1 616 563 501	273 555 360	16,92
Primes d'Assurances	10 882 222	15 070 517	(4 188 295)	(27,79)
Différence de conversion-Actif	551 524 949	0	551 524 949	
Autres	161 964 742	149 965 001	11 999 741	8,00
Total	2 614 490 774	1 781 599 019	832 891 755	46,75

II – Passif

2.1. Situation Nette

La situation nette au 31 décembre 2015 s'élève à **8 067 435 447 UM** contre **12 002 638 952 UM** à l'issue de l'exercice précédent et s'analyse comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Capital Social (fonds de dotation)	66 343 315 909	66 343 315 909	-	-
Réserve légale	7 892 300	7 892 300	-	-
Report à Nouveau	(54 348 569 257)	(51 072 342 301)	(3 276 226 956)	6,41
Résultat de l'exercice	(3 935 203 505)	(3 276 226 956)	(658 976 549)	20,11
Total Situation Nette	8 067 435 447	12 002 638 952	(3 935 203 505)	(32,79)

2.2. Subventions d'équipements :

Cette rubrique enregistre aussi bien les subventions reçues des abonnés que celles inscrites aux comptes de résultat. Le solde de cette rubrique s'élève au 31 décembre 2015 à **2 422 454 884 UM** contre **2 476 358 074 UM** au 31 décembre 2014 ce qui marque une quasi-stagnation.

2.3. Dettes à long et moyen terme :

Les dettes à long et moyen terme, qui englobent les emprunts et avances sur consommations, s'élèvent au 31 décembre 2015 à **119 974 518 775 UM** contre **89 796 576 868 UM** au 31 décembre 2014 enregistrant ainsi une augmentation de **30 177 941 907 UM** due essentiellement à l'accroissement des emprunts en raison des mobilisations sur les prêts BID et FADES pour les projets en cours .

Elles se détaillent comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Emprunts	115 769 135 445	86 192 696 627	29 576 438 818	34,31
Avance sur consommations	4 205 383 330	3 603 880 241	601 503 089	16,69
Total	119 974 518 775	89 796 576 868	30 177 941 907	33,61

2.4. Provisions pour risques et charges :

Elles sont passées de **2 189 096 417 UM** en 2014 à **3 225 517 448 UM** au 31 décembre 2015 soit une augmentation de **47%**, cette évolution est consécutive aux programmes de révisions majeures des nouvelles centrales tel que la centrale duale et autres centrales dans les villes nouvellement électrifiées.

2.5. Dettes à court terme :

Les dettes à court terme accusent à la date de clôture un solde créditeur de **45 135 787 067 UM**, contre **39 602 205 741 UM** à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une hausse de l'ordre **5 533 581 326 UM** en valeur absolue correspondant à **13,97%** en valeur relative , et se détaillent comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Clients créditeurs	151 466 141	142 099 468	9 366 673	6,59
Fournisseurs et comptes rattachés	12 022 311 249	7 613 357 967	4 408 953 282	57,91
Personnel et comptes rattachés	111 898 034	198 291 191	(86 393 157)	(43,57)
Etat divers projets, Dettes fiscales	19 485 744 333	13 777 804 541	5 707 939 792	41,43
Dettes sociales	316 973 216	182 395 409	134 577 807	73,78
Créditeur divers	399 091 137	88 427 626	310 663 511	351,32
Emprunt à CT (Mourabaha ITFC)	7 841 416 118	9 601 860 000	(1 760 443 882)	(18,33)
Banques, institutions financières et assimilées	4 804 842 481	7 997 499 190	(3 192 656 709)	(39,92)
Virements de fonds	2 044 358	470 349	1 574 009	334,65
Total	45 135 787 067	39 602 205 741	5 533 581 326	13,97

2.6. Comptes de régularisation Passif

Les comptes de régularisation et d'attente s'élèvent au 31 décembre 2015 à **196 068 840 UM**, contre **145 082 511 UM** à l'issue de l'exercice précédent.

III – Tableau des résultats

A– Charges d'exploitation

A.1. Achat des matières consommables :

Les achats des matières consommables et approvisionnements totalisent au 31 décembre 2015 un montant de **26 870 804 999 UM**, contre **33 291 069 819 UM** à fin 2014 enregistrant une diminution de **6 420 264 820 UM** soit **19,29%** induite par la baisse des prix des hydrocarbures :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
hydrocarbures	19 583 401 796	26 036 054 517	(6 452 652 721)	(24,78)
Autres matière et lubrifiants	2 610 248 776	2 661 298 290	(51 049 514)	(1,92)
Achat énergie	4 677 154 427	4 593 717 012	83 437 415	1,82
Total	26 870 804 999	33 291 069 819	(6 420 264 820)	(19,29)

A.2. Charges externes liées à l'investissement :

Ce poste totalise au 31 décembre 2015 un montant de **985 629 357 UM**, contre **761 771 111 UM** à fin 2014 enregistrant une augmentation de **223 858 246 UM** soit **29%**, due essentiellement aux travaux d'entretiens et réparations réalisés en 2015.

A.3. Charges externes liées à l'activité :

Les charges externes liées à l'activité s'élèvent au 31 décembre 2015 à **2 422 360 181 UM**, contre **1 693 421 341 UM** au 31 décembre 2014 enregistrant ainsi une augmentation de **728 938 840 UM** soit **43,05 %** cette augmentation est attribuable en grande partie à l'évolution des charges suivantes :

- **Assistance technique** : cette rubrique a accusé une évolution notable en raison de la signature du contrat d'assistance technique de la centrale duale avec l'entreprise WARTSILA pour une période de 12 mois
- **personnel intérimaire** : l'augmentation du niveau de cette rubrique est imputable à l'attribution d'une prime de gratification au profil du personnel temporaire en plus de la prime de panier accordée suite au changement du programme horaire de travail (9 heures par jour au lieu de 8h)

A.4. Charges et pertes diverses :

Les charges et pertes diverses se sont élevées à fin décembre 2015 à **44 025 460 UM**, contre **35 283 294 UM** au 31 décembre 2014 soit une augmentation de **8 742 166 UM** en valeur absolue correspondant à **24,78%** en valeur relative.

A.5 Charges du personnel :

Les frais de personnel s'élèvent au 31 décembre 2015 à **3 587 182 189 UM**, contre **3 167 757 546 UM** au 31 décembre 2014 enregistrant ainsi une augmentation de **419 424 643 UM** en valeur absolue correspondant à **13,24%** en valeur relative.

A.6. Impôts et Taxes

Ils restent stables.

A.7. Charges financières

Les charges financières s'élèvent au 31 décembre 2015 à **2 034 199 843 UM**, contre **1 210 266 195 UM** au 31 décembre 2014 soit une hausse de **68%** cette augmentation est due essentiellement aux pertes de change.

A.8. Dotations aux amortissements et provisions

Les dotations de l'exercice aux comptes d'amortissements et de provisions totalisent au 31 décembre 2015 un montant de **4 215 008 725 UM**, contre **4 297 569 498 UM** à fin 2014.

B- Produits d'exploitation

B. 1. Le chiffre d'affaires

La production de l'exercice s'élève à la date de clôture à **41 183 835 673 UM**, contre **35 813 553 245 UM** à l'issue de l'exercice précédent, enregistrant ainsi une augmentation de **5 370 282 428 UM** en valeur absolue correspondant à **15%** en valeur relative, cette variation favorable est imputable en grande partie à l'export d'énergie au Sénégal.

Le tableau ci-dessous illustre cette variation :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Vente Energie MT	8 832 013 328	8 126 893 019	705 120 309	8,68
Prime fixe MT	3 797 490 395	3 542 647 565	254 842 830	7,19
Redevances de gestion MT	2 497 712	2 356 870	140 842	5,98
Vente Energie BT	17 084 243 783	16 730 508 620	353 735 163	2,11
Prime fixe BT	3 892 309 926	3 705 773 591	186 536 335	5,03
Redevances de gestion BT	1 292 563 367	1 149 533 801	143 029 566	12,44
Exportation d'Energie (Senelec/EDM)	5 146 972 803	1 630 873 554	3 516 099 249	215,60
Travaux (Ext.RX,Branchements)	209 832 889	182 751 336	27 081 553	14,82
Autres ventes	0	8 000 000	(8 000 000)	(100,00)
Prestations de services (Petites Interv.Pose compteurs)	274 377 800	238 832 450	35 545 350	14,88
Production stockée (énergie en compteurs-variation)	316 938 240	164 192 023	152 746 217	93,03
Production de l'entreprise pour elle-même	334 595 430	331 190 416	3 405 014	1,03
Total Production	41 183 835 673	35 813 553 245	5 370 282 428	15,00

B.2. subvention d'exploitation :

Aucune subvention d'exploitation au titre de l'exercice 2015 n'a été obtenue.

C– Charges hors exploitation

Les charges hors exploitation comprennent :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Achats et prestations exercices ant	530 663 594	218 580 973	312 082 621	142,78
Créances irrécouvrables	1 897 864 205	0	1 897 864 205	
Charges et pertes exceptionnelles	693 822 611	573 050 124	120 772 487	21,08
Pénalités & amendes fiscales	803 545 001	3 050 000	800 495 001	26 246
Personnel	34 485 322	9 986 641	24 498 681	245,31
Dotation aux amortissements & prov.	1 221 820 618	1 154 622	1 220 665 996	105 720
Autres	26 177 069	39 225 916	(13 048 847)	(33,27)
Total	5 208 378 420	845 048 276	4 363 330 144	516,34

D–Produits hors exploitation

Les produits hors exploitation comprennent :

- les produits et profits divers : 7 977 243 UM
- Reprises sur Amortissements et provisions : 432 383 392 UM

E– Résultats

Les Résultats de la période sont détaillés comme suit :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 175 919 157	(2 301 236 249)	3 477 155 406	(151,10)
RESULTAT HORS EXPLOITATION	(4 768 017 785)	(648 230 912)	(4 119 786 873)	635,54
IMPÔTS SUR LE RESULTAT (IMF)	343 104 877	326 759 795	16 345 082	5,00
RESULTAT NET DE LA PERIODE	(3 935 203 505)	(3 276 226 956)	(658 976 549)	20,11

IV – Tableau de financement :

Les principaux éléments du tableau de financement de l'exercice 2015 sont les suivants :

En MRO	31/12/2015	31/12/2014	Variation	
			en Valeur	en %
Valeur ajoutée	10 905 041 136	67 290 974	10 837 750 162	16 105,80
Excédent brut d'exploitation	6 926 011 772	2 507 131 611	4 418 880 161	176,25
Capacité d'autofinancement (CAF)	629 334 837	597 137 567	32 197 270	5,39

V – Ratios significatifs :

RATIO	31/12/2015	31/12/2014
TAUX DE RENTABILITE : $\frac{\text{Résultat net d'exploitation}}{\frac{1}{2} (\text{Immo (n-1)} + \text{immo n})}$	3%	-12%
RATIO D'ENDETTEMENT : $\frac{\text{Dettes à longs et moyens termes}}{\text{Capitaux permanents}}$	90%	84%
RATIO DU SERVICE DE LA DETTE : $\frac{\text{CAF}}{\text{Service de la dette}}$	3,79	0,86

DOCUMENTS DE SYNTHESE

LE BILAN

Comptes annuels 2015 de la SOMELEC

Bilan au 31 décembre 2015

Actif

En MRO	31 décembre 2015			31 décembre 2014
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 385 293 833	33 962 827 513	30 422 466 320	21 471 780 500
Terrains et aménagements	2 892 184 321	381 904 321	2 510 280 000	110 280 000
Constructions à usage industriel et commercial	3 318 596 754	1 146 763 859	2 171 832 895	566 067 469
Installations et matériels d'exploitation	55 810 127 144	30 509 340 499	25 300 786 645	20 428 936 346
Matériels de transport	1 250 178 749	1 065 148 341	185 030 408	141 407 276
Matériels de bureau et informatique	639 465 520	506 986 884	132 478 636	118 190 803
Autres immobilisations corporelles	474 741 345	352 683 609	122 057 736	106 898 606
IMMOBILISATIONS EN COURS	119 577 100 408		119 577 100 408	102 248 540 923
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	707 060 784	0	707 060 784	733 280 348
Prêts et autres créances à LMT	51 807 493		51 807 493	78 027 057
Participation et titres immobilisés	655 253 291		655 253 291	655 253 291
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	184 669 455 025	33 962 827 513	150 706 627 512	124 453 601 771
ACTIF CIRCULANT				
VALEURS D'EXPLOITATION	4 804 330 312	865 388 657	3 938 941 655	4 098 575 429
Matières et fournitures consommables	4 804 330 312	865 388 657	3 938 941 655	4 098 575 429
VALEURS REALISABLES A COURT TERME	22 865 180 620	3 531 415 511	19 333 765 109	12 812 741 136
Fournisseurs débiteurs	2 843 096 778		2 843 096 778	1 346 635 166
Clients et Comptes rattachés	19 386 537 727	3 531 415 511	15 855 122 216	11 082 731 498
Personnel et comptes rattachés	333 628 732		333 628 732	290 604 556
Autres créances (Etat, Organismes sociaux)	131 417 383		131 417 383	92 769 916
Associés, comptes courant, groupe	170 500 000		170 500 000	0
Débiteurs divers	0		0	0
VALEURS DISPONIBLES	2 427 957 411	0	2 427 957 411	3 065 441 208
Chèques à l'encaissement	14 563 927		14 563 927	13 906 800
Banques, institutions financières et assimilées	2 394 805 232		2 394 805 232	3 039 840 747
Caisses	1 488 498		1 488 498	4 787 064
Virements de fonds	17 099 754		17 099 754	6 906 597
TOTAL ACTIF CIRCULANT	30 097 468 343	4 396 804 168	25 700 664 175	19 976 757 773
REGULARISATION				
COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE	2 614 490 774	0	2 614 490 774	1 781 599 019
Charges constatées d'avance	1 904 401 083		1 904 401 083	1 635 034 018
Différences de conversion - Actif	551 524 949		551 524 949	0
Comptes d'attente et à régularier	158 564 742		158 564 742	146 565 001
TOTAL REGULARISATION	2 614 490 774	0	2 614 490 774	1 781 599 019
TOTAL ACTIF	217 381 414 142	38 359 631 681	179 021 782 461	146 211 958 563

Comptes annuels 2015 de la SOMELEC

Bilan au 31 décembre 2015

Passif

En MRO	31 décembre 2015	31 décembre 2014
CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME		
CAPITAL	66 343 315 909	66 343 315 909
Fonds de dotation	66 343 315 909	66 343 315 909
RESERVES	7 892 300	7 892 300
Réserve légale	7 892 300	7 892 300
REPORT A NOUVEAU	-54 348 569 257	-51 072 342 301
RESULTATS NETS EN ATTENTE D'AFFECTATION	-3 935 203 505	-3 276 226 956
TOTAL SITUATION NETTE	8 067 435 447	12 002 638 952
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	2 422 454 884	2 476 358 074
Subventions d'équip.reçues des abonnés	5 411 894 663	5 025 890 244
Subventions d'équip.inscrites au compte de résultat	-2 989 439 779	-2 549 532 170
DETTES A LONG ET MOYEN TERME	119 974 518 775	89 796 576 868
Emprunts	115 769 135 445	86 192 696 627
Avances sur consommations	4 205 383 330	3 603 880 241
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 225 517 448	2 189 096 417
TOTAL CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME	133 689 926 554	106 464 670 311
CAPITAUX A COURT TERME		
Clients créditeurs	151 466 141	142 099 468
Fournisseurs et comptes rattachés	12 022 311 249	7 613 357 967
Personnel et comptes rattachés	111 898 034	198 291 191
Etat divers projets,Dettes fiscales	19 485 744 333	13 777 804 541
Dettes sociales	316 973 216	182 395 409
Créditeur divers	399 091 137	88 427 626
Emprunt à CT (Mourabaha ITFC)	7 841 416 118	9 601 860 000
Banques,institutions financières et assimilées	4 804 842 481	7 997 499 190
Virements de fonds	2 044 358	470 349
TOTAL CAPITAUX A COURT TERME	45 135 787 067	39 602 205 741
REGULARISATION		
COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE	196 068 840	145 082 511
Produits constatés d'avance	0	0
Différences de conversion - Passif	34 705 042	0
Comptes d'attente et à régulariser	161 363 798	145 082 511
TOTAL REGULARISATION	196 068 840	145 082 511
TOTAL PASSIF	179 021 782 461	146 211 958 563

TABLEAU DES RESULTATS

Comptes annuels 2015 de la SOMELEC

Compte de résultat

Débit

En MRO	31 décembre 2015			31 décembre 2014
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT.				
Achats et variations de stocks	26 870 804 999	501 708 932	27 372 513 931	33 369 794 791
Achats matières et fourn.consomposables, approv.	26 870 804 999	501 708 932	27 372 513 931	33 369 794 791
Charges externes liées à l'investissement	985 629 357	8 444 660	994 074 017	805 364 137
Locations et charges locatives	303 999 405		303 999 405	203 770 624
Tvx d'entretien et de réparation	624 083 506		624 083 506	501 212 658
Primes d'assurance	57 546 446		57 546 446	56 787 829
Autres Ch.Externe liées à l'investissement		8 444 660	8 444 660	43 593 026
Charges externes liées à l'activité	2 422 360 181	20 510 002	2 442 870 183	1 789 684 316
Transports, déplacements missions et réceptions	220 360 161		220 360 161	162 733 330
Frais postaux et télécommunications	73 785 085		73 785 085	38 620 340
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 540 765 771		1 540 765 771	1 003 029 890
Publicité, publications et annonces	20 757 540		20 757 540	21 035 000
Services bancaires	566 691 624		566 691 624	468 002 781
Autres Ch.Externe liées à l'activité		20 510 002	20 510 002	96 262 975
SOUS-TOTAL CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES	30 278 794 537	530 663 594	30 809 458 131	35 964 843 244
Charges et pertes diverses	44 025 460	2 616 363 885	2 660 389 345	607 754 928
Rémunération du personnel (Sal,Hs,Congé,Primes et Indem.)	3 189 866 835	34 485 322	3 224 352 157	2 901 869 377
Charges Sociales (cotisations CNSS,CNAM)	219 491 086		219 491 086	150 054 464
Autres ch.sociales,formation profes.Av en natures	177 824 268		177 824 268	125 820 346
Impôts, taxes et versements assimilés	391 847 175	805 045 001	1 196 892 176	395 451 817
Charges financières	2 034 199 843		2 034 199 843	1 250 070 601
Dotations aux comptes d'amort. et provisions	4 215 008 725	1 221 820 618	5 436 829 343	4 298 724 120
BENEFICE	1 175 919 157		1 175 919 157	
TOTAL	41 726 977 086	5 208 378 420	46 935 355 506	45 694 588 897
DETERMINATION DU RESULTATS NET DE LA PERIODE				
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 175 919 157	-2 301 236 249
RESULTAT HORS EXPLOITATION			-4 768 017 785	-648 230 912
IMPÔTS SUR LE RESULTAT (IMF)			343 104 877	326 759 795
RESULTAT NET DE LA PERIODE			-3 935 203 505	-3 276 226 956

Comptes annuels 2015 de la SOMELEC

Compte de résultat

Crédit

En MRO	31 décembre 2015		31 décembre 2014	
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT.				
Production vendue (Txv,Prestations de Sces)	40 532 302 003	0	40 532 302 003	35 318 170 806
Ventes d'électricité .Energie MT	8 832 013 328		8 832 013 328	8 126 893 019
. Prime fixe MT	3 797 490 395		3 797 490 395	3 542 647 565
. Redevances gestion MT	2 497 712		2 497 712	2 356 870
Ventes d'électricité .Energie BT	17 084 243 783		17 084 243 783	16 730 508 620
. Prime fixe BT	3 892 309 926		3 892 309 926	3 705 773 591
. Redevances gestion BT	1 292 563 367		1 292 563 367	1 149 533 801
Exportation d'Energie	5 146 972 803		5 146 972 803	1 630 873 554
Travaux (Ext.RX,Branchements)	209 832 889		209 832 889	182 751 336
Prestations de services (Petites Interv,Pose compteurs)	274 377 800		274 377 800	238 832 450
Autres ventes	0		0	8 000 000
Production stockée (énergie en compteurs-variation)	316 938 240		316 938 240	164 192 023
Production de l'entreprise pour elle-même	334 595 430		334 595 430	331 190 416
Production immobilisée	334 595 430		334 595 430	331 190 416
SOUS-TOTAL PRODUCTIONS	41 183 835 673	0	41 183 835 673	35 813 553 245
Produits et profits divers	473 756 784	7 977 243	481 734 027	604 494 065
Subvention d'exploitation (et d'équilibre)	0		0	6 000 000 000
Produits financiers (Gains de change)	69 384 629		69 384 629	267 616 016
Reprises sur Amortissements et Provisions		432 383 392	432 383 392	59 458 410
PERTE		4 768 017 785	4 768 017 785	2 949 467 161
TOTAL	41 726 977 086	5 208 378 420	46 935 355 506	45 694 588 897

TABLEAU DE FINANCEMENT

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE 2015

(en UM)

1. PREMIERE APPROCHE	
Production totale (vendue, stockée ou immobilisée)	41 183 835 673
- Consommations Intermédiaires	30 278 794 537
= VALEUR AJOUTEE (VA)	10 905 041 136
- Frais du personnel	3 587 182 189
- Impôts et Taxes	391 847 175
+ Subvention d'exploitation	0
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	6 926 011 772
+ Produits d'exploitation encaissables	103 233 804
- Charges d'exploitation décaissables	2 078 225 303
+ Produits Hors exploitation encaissables	7 977 243
- Charges Hors exploitation décaissables	3 986 557 802
- Impôts sur le résultat	343 104 877
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)	629 334 837
2. DEUXIEME APPROCHE	
Résultat Net comptable	-3 935 203 505
Dotations aux Amortissements et provisions	5 436 829 343
Moins values de cession	
Total (I)	1 501 625 838
Q.P. Subventions d'équipements virées au Résultat	439 907 609
Reprises sur Amortissements et provisions	432 383 392
Plus values de cession	
Total (II)	872 291 001
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (I-II)	629 334 837

TABLEAU DE FINANCEMENT (I)

EMPLOIS FIXES	MONTANT	RESSOURCES DE FINANCEMENT	MONTANT
1. Dividendes et tantièmes versés en cours d'exercice en cours d'exercice	0	1. Capacité d'autofinancement	629 334 837
2. Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	30 468 045 953	2. Cessions ou réductions de l'actif immobilisé	26 219 564
-Frais et valeurs incorporelles immobilisées	0	-Cessions d'immobilisation	0
-Immobilisations corporelles	30 468 045 953	-Encaissements sur prêts et dépôts à LMT	26 219 564
-Immobilisations financières	0		
3. Réductions des capitaux propres	0	3. Augmentation des capitaux propres	386 004 419
		-Apports en espèces ou en nature	0
4. Remboursement des dettes à LMT	767 531 949	-Subventions d'équipement	386 004 419
		4. Augmentation des dettes à LMT	31 040 256 071
TOTAL DES EMPLOIS	31 235 577 902	TOTAL DES RESSOURCES	32 081 814 891
Variation fonds de roulement (Solde créditeur)	846 236 989	Variation fonds de roulement (Solde débiteur)	
TOTAL	32 081 814 891	TOTAL	32 081 814 891

TABLEAU DE FINANCEMENT (II)

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	31/12/2014 (1)	31/12/2015 (2)	VARIATIONS (3)= (2)-(1)
ACTIF CIRCULANT			
Actif d'exploitation et réalisables	21 434 114 246	27 669 510 932	6 235 396 686
- Stocks et encours	5 135 767 691	4 804 330 312	-331 437 379
-Fournisseurs débiteurs	1 346 635 166	2 843 096 778	1 496 461 612
-Clients et Comptes rattachés	14 568 336 917	19 386 537 727	4 818 200 810
-Personnel et comptes rattachés	290 604 556	333 628 732	43 024 176
-Autres créances (Etat, Organismes sociaux)	92 769 916	131 417 383	38 647 467
-Associés, comptes courant, groupe	0	170 500 000	170 500 000
-Débiteurs divers	0	0	0
Disponibles	3 065 441 208	2 427 957 411	-637 483 797
-Chèques à l'encaissement	13 906 800	14 563 927	657 127
-Banques, institutions financières et assimilées	3 039 840 747	2 394 805 232	-645 035 515
-Caisses	4 787 064	1 488 498	-3 298 566
-Virements de fonds	6 906 597	17 099 754	10 193 157
Comptes de régularisation et d'attente	1 781 599 019	2 614 490 774	832 891 755
TOTAL ACTIF CIRCULANT (I)	26 281 154 473	32 711 959 117	6 430 804 644
DETTES A COURT TERME			
Dettes d'exploitation et hors exploitation	39 602 205 741	45 135 787 067	5 533 581 326
-Clients créditeurs	142 099 468	151 466 141	9 366 673
-Fournisseurs et comptes rattachés	7 613 357 967	12 022 311 249	4 408 953 282
-Personnel et comptes rattachés	198 291 191	111 898 034	-86 393 157
-Autres créanciers (Etat, Organismes sociaux)	14 048 627 576	20 201 808 686	6 153 181 110
-Emprunt à CT (Mourabaha ITFC)	9 601 860 000	7 841 416 118	-1 760 443 882
-Banques, institutions financières et assimilées	7 997 499 190	4 804 842 481	-3 192 656 709
-Virements de fonds	470 349	2 044 358	1 574 009
Comptes de régularisation et d'attente	145 082 511	196 068 840	50 986 329
TOTAL DETTES A COURT TERME (II)	39 747 288 252	45 331 855 907	5 584 567 655
FONDS DE ROULEMENT FRN = (I) - (II)	-13 466 133 779	-12 619 896 790	846 236 989

ÉTATS ANNEXES

ANNEXE 1

1) TABLEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE

Bilan à la date du 31 décembre 2015

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	(A)	(B)	(C)	(D) = (A) + (B) - (C)
RUBRIQUES	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE PRECEDENT	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	RETRAITS DE L'EXERCICE	VALEUR BRUTE A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
<i>Immobilisations corporelles</i>	51 245 807 365	13 139 486 468	0	64 385 293 833
<i>Immobilisations en cours</i>	102 248 540 923	32 150 588 384	14 822 028 899	119 577 100 408
<i>Immobilisations financières</i>	733 280 348	4 176 666	30 396 230	707 060 784
dont :				
<i>Participation MEPP ET SPEG</i>	655 253 291	0	0	655 253 291
<i>Prêt et avance au Personnel</i>	78 027 057	4 176 666	30 396 230	51 807 493
TOTAUX	154 227 628 636	45 294 251 518	14 852 425 129	184 669 455 025

2) TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Figurant au bilan à la date du 31 décembre 2015

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	(A)	(B)	(C)	(D) = (A) + (B) - (C)
RUBRIQUES	MONTANT DES AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE PRECEDENT	DOTATION DE L'EXERCICE	AMORTISSEMENT SUR IMMOBILISATIONS SORTIES AU COURS DE L'EXERCICE	MONTANT DES AMORTISSEMENTS CUMULES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
<i>Immobilisation corporelles</i>	29 774 026 865	4 188 800 648	0	33 962 827 513
TOTAUX	29 774 026 865	4 188 800 648	0	33 962 827 513

ANNEXE 2**IMMOBILISATIONS CORPORELLES AU 31/12/2015**

(En UM)

DESIGNATION	VALEUR BRUTE	AMORTISSEMENT	VALEUR NETTE COMPTABLE
Terrains	2 510 280 000		2 510 280 000
Aménagement des terrains	381 904 321	381 904 321	0
S/TOTAL TERRAINS ET AMENAGEMENTS	2 892 184 321	381 904 321	2 510 280 000
Constructions	3 136 286 924	969 350 903	2 166 936 021
Aménagement des constructions	182 309 830	177 412 956	4 896 874
S/TOTAL CONSTRUCTIONS A USAGE INDUSTRIEL ET COMMERCIAL	3 318 596 754	1 146 763 859	2 171 832 895
Installations et complexes spécialisés	31 447 599 268	18 362 748 799	13 084 850 469
Réseaux et branchements (poteaux, postes, compteurs....)	24 362 527 876	12 146 591 700	12 215 936 176
S/TOTAL INSTALLATIONS ET MATERIELS D'EXPLOITATION	55 810 127 144	30 509 340 499	25 300 786 645
MATERIELS DE TRANSPORT.....	1 250 178 749	1 065 148 341	185 030 408
MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE.....	639 465 520	506 986 884	132 478 636
MOBILIERS ET AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	474 741 345	352 683 609	122 057 736
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 385 293 833	33 962 827 513	30 422 466 320

ANNEXE 3**IMMOBILISATIONS EN COURS AU 31/12/2015**

(en UM)

PROJET	UR	DESIGNATION	MONTANT REALISE
003	080	LIGNE 225KVA NOUAKCHOTT/ NOUADHIBOU	3 498 811 266
005	080	ENERGIE SOLAIRE STREET LIGHT/	1 939 017 758
007	080/90	CENTRALE 36 MW	18 407 932 726
010	080	PEREN 1 ET 2	4 260 367 439
012	080	SIX VILLES PHASE (DEUX)	1 083 632 256
017	080	EXTENSION CENTRALE NDB	7 249 370 719
018	080	ELECTRIFICATION MISE EN VALEUR FLEUVE	1 062 250 740
020	080/090	ELECTRIFICATION NDB PEREN	394 377 626
030	080/090	LOGEMENT CENTRALE 36 MW	366 615 711
002/18	090	DEVELOPPEMENT VOLET 120 MW	4 248 999 797
003	090	CENTRALE DUALE 120 MW	46 199 215 146
008	090	EXTENSION CENTRALES INTERIEURES	2 021 356 939
013	090	REALISATION CENTRALE 31,5MW	7 811 249 916
027/033	090	EVACUATION ENERGIE PARC PRODUCTION	4 548 266 490
017	090	EXTENTION 60 MW	10 080 809 941
039	090	CONSTRUCTION CTRALE HYBRIDE	1 460 419 445
053	090	CENTRE NATINALE DE CONDUITE	1 063 860 207
040	090	INSTALATION RESEAUX	707 973 942
043	090	CONSTRUCTION LIGNE	416 681 035
030	090	SYSTÈME EVACUATION	221 212 599
028	090	CONSTRUCTION CTRALE DUALE	344 632 467
027	080	ALIMENTATION ENERGIE NOUVEAU AERPORT	233 573 692
047	090	CONSTRUCTION LIGNE NKC NDB DAO	98 155 033
046	090	CONSTRUCTION LIGNE DAO	61 083 663
057	032	ECLAIRAGE VILLE NDB	137 284 326
002	16A	PRJ EXTENTION CENTRALE ATAR	77 548 800
005	080	ELECTRIFICATION VILLE CHAMI	77 809 477
016	080	ELECTRIFICATION NOUVELLE VILLE DE TINTANE	60 605 727
033	080	LIGNE 33KVA KIFFA/GUERROU	10 865 295
SOUS TOTAL I			118 143 980 178
AUTRES PROJETS NON CLOTURES 2015			1 433 120 230
SOUS TOTAL II			1 433 120 230
TOTAL GENERAL			119 577 100 408

ANNEXE 4

INVENTAIRES DES STOCKS AU 31/12/2015

NUMERO COMPTES COMPTABLES	LIBELLES	Valeurs au 31/12/2015			2014
		Brutes	Provisions	Nettes	Nettes
	MOTEURS (MATERIEL DE PRODUCTION)				
	TURBO COMPRESSEUR	1 067 012		1 067 012	1 067 012
3121200	MOTEURS DIESEL	851 325 158	740 391 231	110 933 927	-4 087 037
01	MOTEURS DIESEL	29 436 086		29 436 086	29 460 917
02	MOTEURS DIESEL	3 245 605		3 245 605	3 268 357
03	MOTEURS DIESEL	10 869 770		10 869 770	10 869 770
210	ALTERNATEURS	19 353 584		19 353 584	19 940 184
15	TRANSFORMATEUR PUISSANCE	11 200		11 200	11 200
16	TRANSFORMATEUR PUISSANCE	103 600		103 600	103 600
17	TRANSFORMATEUR PUISSANCE	8 713 600		8 713 600	8 713 600
19	TRANSFORMATEUR PUISSANCE	1 200		1 200	1 200
20	INST GRAISSAGE	64 072 650		64 072 650	68 637 557
21	INST GRAISSAGE	20 291 503		20 291 503	20 363 624
22	INST GRAISSAGE	11 579 115		11 579 115	15 241 442
23	INST GRAISSAGE	4 264 284		4 264 284	4 264 284
24	INST GRAISSAGE	46 120		46 120	46 120
25	INST GRAISSAGE	4 201 429		4 201 429	4 201 429
26	INST GRAISSAGE	4 324 031		4 324 031	4 324 031
27	INST GRAISSAGE	832 360		832 360	832 360
28	INST GRAISSAGE	2 236 423		2 236 423	2 236 423
29	INST GRAISSAGE	9 115 563		9 115 563	9 400 570
30	INST COMBUSTIBLE	51 164 290		51 164 290	53 086 656
31	INST COMBUSTIBLE	29 575 823		29 575 823	29 520 143
32	INST COMBUSTIBLE	684 106		684 106	684 106
33	INST COMBUSTIBLE	2 169 105		2 169 105	2 169 105
34	INST COMBUSTIBLE	900 131		900 131	900 131
35	INST COMBUSTIBLE	871 510		871 510	871 510
36	INST COMBUSTIBLE	11 906 387		11 906 387	11 906 387
37	INST COMBUSTIBLE	443 300		443 300	443 300
40	INST COMBUSTIBLE	4 358 699		4 358 699	4 358 699
46	INST COMBUSTIBLE	0		0	0
47	INST COMBUSTIBLE	995 954		995 954	995 954
48	INST COMBUSTIBLE	893 580		893 580	893 580
49	INST COMBUSTIBLE	703 058		703 058	703 058
3121250	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	5 243 802		5 243 802	5 243 802
51	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	661 015		661 015	661 014
52	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	624 120		624 120	624 120
54	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	581 279		581 279	581 279
55	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	313 974		313 974	283 807
56	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	1 624 596		1 624 596	1 624 596
58	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	4 428 319		4 428 319	4 428 319
59	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	578 173		578 173	578 173
60	AIR COMBUSTIBLE ET GAZ	1 112 623		1 112 623	1 112 623
61	AIR COMBUSTIBLE ET GAZ	1 254 578		1 254 578	1 254 578
66	AIR COMBUSTIBLE ET GAZ	735 411		735 411	735 411
68	AIR COMBUSTIBLE ET GAZ	17 068 050		17 068 050	17 068 050
69	AIR COMBUSTIBLE ET GAZ	5 923 398		5 923 398	6 002 728
70	PRODUCTION EAU CHAUDE	35 057 186		35 057 186	53 525 302

71	PRODUCTION EAU CHAUDE	672 428	672 428	672 428
72	PRODUCTION EAU CHAUDE	1 592 642	1 592 642	0
73	PRODUCTION EAU CHAUDE	106 950	106 950	106 950
74	PRODUCTION EAU CHAUDE	999 741	999 741	999 741
75	PRODUCTION EAU CHAUDE	1 800 706	1 800 706	1 800 706
76	INSTALLATION AIR COMBUSTIBLE	4 488 388	4 488 388	4 488 388
77	INSTALLATION AIR COMBUSTIBLE	15 166 431	15 166 431	15 166 431
78	INSTALLATION AIR COMBUSTIBLE	73 968	73 968	73 968
79	INSTALLATION AIR COMBUSTIBLE	128 000	128 000	128 000
80	ACCESSOIRES MEC	29 401 218	29 401 218	9 344 454
81	EQUIPEMENT ARMOIRES	26 351 140	26 351 140	31 998 770
82	EQUIPEMENT ARMOIRES	51 326 123	51 326 123	51 326 123
83	EQUIPEMENT ARMOIRES	4 307 345	4 307 345	4 307 345
3121284	EQUIPEMENT ARMOIRES	227 324	227 324	322 191
85	EVACUATION ENERGIE	4 898 743	4 898 743	4 898 743
86	INST DE COURANT	5 181 444	5 181 444	5 181 444
87	VENTILATION ET REFRIGERATION	1 432 783	1 432 783	1 758 868
88	LUTTE ANTI INCENDIE	0	0	141 086
89	FORMAT SOURCE ENERGIE	46 500	46 500	133 166
90	AUXILIAIRES GENERAUX	49 350	49 350	89 022
3121300	MOTEURS DIESEL	410 188 751	410 188 751	472 773 669
01	MOTEURS DIESEL	8 843 138	8 843 138	13 254 688
21	INST DE GRAISSAGE	18 225 963	18 225 963	20 825 273
24	INST DE GRAISSAGE	8 234 400	8 234 400	8 234 400
3121328	INST DE GRAISSAGE	0	0	
3121329	INST DE GRAISSAGE	0	0	
31	INST COMBUSTIBLE	4 204 431	4 204 431	6 024 057
35	INST COMBUSTIBLE	0	0	
40	INST COMBUSTIBLE	1 426 600	1 426 600	1 426 600
50	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	22 056 944	22 056 944	21 287 273
51	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	3 108 332	3 108 332	3 274 932
52	INST AIR - COMPRIMEE	1 783 025	1 783 025	1 783 025
55	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	3 114 092	3 114 092	3 114 092
57	INSTALLATION DE REFROIDISSEMENT	11 716 656	11 716 656	0
59	INST DE GRAISSAGE	0	0	0
60	INST AIR COMBUSTIBLE	18 484 964	18 484 964	0
62	AIR COMBUSTIBLE ET GAZ	151 786	151 786	3 793 696
69	INST DE GRAISSAGE		0	0
70	PRODUCTION EAU CHAUDE	11 120 166	11 120 166	11 120 166
71	PRODUCTION EAU CHAUDE	170 126	170 126	170 126
72	PRODUCTION EAU CHAUDE	2 379 335	2 379 335	2 379 335
73	PRODUCTION EAU CHAUDE	1 013 240	1 013 240	1 013 240
74	PRODUCTION EAU CHAUDE	3 602 428	3 602 428	3 602 428
80	ACCESSOIRES MECANIQUE	2 300 597	2 300 597	2 166 847
82	EQUIPEMENT ARMOIRES COURANT	23 025 450	23 025 450	25 935 700
83	ARMOIRE DE COURANT (COMMANDE)	11 085 000	11 085 000	13 456 500
85	EVACUATION ENERGIE	2 152 478	2 152 478	2 869 970
91	AUXILIAIRES ET DIVERS	15 442 043	15 442 043	15 456 057
400	MOTEURS DIESEL	85 956 751	85 956 751	92 039 812
482	EQUIPEMENT ARMOIRES COM	4 826 405	4 826 405	4 826 405
500	MOTEURS DIESEL PRINCIPAUX	50 214 143	50 214 143	127 935 817
700	HUILE DE GRAISSAGE	29 200 115	29 200 115	94 622 927
3122100	PDR MOTEUR DIESEL	3 447 276	3 447 276	3 447 276
101	PDR MOTEUR DIESEL	7 148 178	7 148 178	7 148 178
102	PDR MOTEUR DIESEL	13 271 280	13 271 280	13 271 280
103	INSTALLATION COMB	12 147 356	12 147 356	8 417 767
110	PDR MOTEUR DIESEL	448 200	448 200	448 200
130	EQUIPMT ARMOIRE	5 821 854	5 821 854	5 821 854

140	PDR MOTEUR DIESEL	2 583 256		2 583 256	2 583 256
200	PDR MOTEUR DIESEL	21 400		21 400	21 400
201	PDR MOTEUR DIESEL	9 482 260		9 482 260	9 482 260
300	PDR MOTEUR DIESEL	21 213 429		21 213 429	21 167 494
301	PDR MOTEUR DIESEL	606 840		606 840	636 240
360	OUTILLAGE	4 799 651		4 799 651	4 799 651
380	PDR MOTEUR DIESEL	35 710 466		35 710 466	31 560 467
500	PDR MOTEUR DIESEL	36 749 577		36 749 577	15 071 545
520	PDR MOTOR CUMMINS	235 032		235 032	235 032
530	PDR MOTOR CUMMINS C	1 018 263		1 018 263	1 018 263
540	PDR MOTOR CUMMINS	5 865 256		5 865 256	5 865 256
550	PDR MOTOR CUMMINS C	112 816		112 816	112 816
3123500	PDR MOTEUR DIESEL	9 018 019		9 018 019	9 018 019
3124010	MICHELIN	174 000		174 000	174 000
3124020	MICHELIN	0		0	0
31250	PDR CTRL E NDB	931 260 238		931 260 238	884 246 502
3125100	ACCESSOIRE VEH	28 345 878		28 345 878	12 281 416
	CARBURANT ET LUBRIFIANTS				
3129001	GAS - OIL	125 440 870		125 440 870	220 474 951
3129002	FUEL	290 929 722		290 929 722	541 549 406
3129003	HUILES	54 796 437		54 796 437	48 742 788
	MATERIEL DIST. ELEC.			0	0
3129109	COMPTEURS ELECTRIQUES	54 230 090		54 230 090	111 766 550
3129110	TRANSFO APPAREILS MESURES	95 567 025		95 567 025	101 356 919
3129111	COMPTEURS ELECTRIQUES RENOVES	387 858		387 858	0
3129120	MATERIEL TRANSPORT DIST ELEC	810 768 080	124 997 426	685 770 654	433 545 248
3129153	PROTECTION RESEAUX ET MACHINES	8 113 463		8 113 463	8 762 238
3129301	OUTILLAGES DIVERS	1 595 016		1 595 016	1 588 560
3129302	CORDAGES ET ELINGUES	2 310 412		2 310 412	2 493 915
3129304	MATERIAUX BRUTS	230 623		230 623	241 451
3129305	PEINTURES ET DILUANTS	1 010 635		1 010 635	0
3129306	ACIERS PROFILES (MATERIEL DIST	404 957		404 957	8 615 135
3129307	ALLIAGES	13 168 210		13 168 210	11 189 248
3129308	CAOUTCHOUC	9 780		9 780	0
3129311	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 171 645		1 171 645	1 600 595
3129312	BOULONNERIES ET VISSERIES	5 107 671		5 107 671	4 714 892
3129313	SERRURERIES ET DIVERS	2 706 507		2 706 507	2 706 507
3129314	FOURNITURES DE BUREAUX	8 888 724		8 888 724	5 890 360
3129315	FOURNITURES INFORMATIQUE ET IMPRIMES	34 269 409		34 269 409	49 645 984
3129316	SIGNALISATION ET SECURITE	6 433 244		6 433 244	5 426 346
3129317	TENUES TRAVAIL ET ACCESSOIRES	30 055 326		30 055 326	15 957 858
3129318	GAZ ET AUTRES PRODUITS CHIMIQUES	12 740		12 740	0
	MEDICAMENTS ET EQUIPEMENTS	0		0	0
3129400	MEDICAMENT ET SOINS PERSONNEL	0		0	0
3129410	EQUIPEMENTS MEDICAUX	0		0	0
	TOTAL	4 804 330 312	865 388 657	3 938 941 655	4 098 575 056

ANNEXE 5**SITUATION DES EMPRUNTS AU 31/12/2015**

Prêts	Solde au 31/12/2014 en UM	Mobilisation	Remboursement	Solde au 31/12/2015 en UM
CFD 53 256 21 010 OS ⁽¹⁾ C/R3015 CENTRALE HYBRIDE	631 859 533		165 946 822	465 912 711
AFD CMR 1134 01 Y PRÊT	29 171 027	447 985 218,00		477 156 245
AFD SUBVCMR 1134 02 Z	0	1 329 154 589,00		1 329 154 589
FADES 408/01	0	302 200 012,00		302 200 012
FADES 468/04	1 049 011 231			1 049 011 231
FADES 481/05	8 433 874 073			8 433 874 073
FADES 523/05	1 891 847 041	75 923 846,00		1 967 770 887
FADES 535/08	5 716 059 520			5 716 059 520
FADES 547/09	5 080 370 563	217 182 099,00		5 297 552 662
FADES 569/11	9 861 019 757			9 861 019 757
FADES 590/12	16 067 330 752	6 594 875 601,00		22 662 206 353
FADES 610	4 954 958 960	2 348 843 969,00		7 303 802 929
BID 106	243 668 029	1 063 860 207,00		1 307 528 236
BID 107	2 263 285 804			2 263 285 804
BID 140/2011	4 797 362 951			4 797 362 951
BID 156	23 729 014 757	11 393 599 895,00		35 122 614 652
IDA/PDU 3574	0	5 968 760 204,00		5 968 760 204
TOTAL	1 443 862 629			1 443 862 629
	86 192 696 627	29 742 385 640	165 946 822	115 769 135 445

dont

FADES au 31/12/2015 : 63 598 825 648 MRO
 BID au 31/12/2015 : 48 152 023 611 MRO
 AFD au 31/12/2015 : 2 574 423 557 MRO
 IDA au 31/12/2015 : 1 443 862 629 MRO

ANNEXE 6

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES AU 31/12/2015

	(en UM)
FOURNISSEURS LOCAUX	2 007 207 679
TRANSPORTEURS HYDROCARBURES	169 704 987
STAR OIL	10 653 682
MEPP	578 258 200
SNIM	267 867 941
SOMIR	124 078 306
AUTRES FRNS LOCAUX	856 644 563
FOURNISSEURS ETRANGERS	9 746 012 069
PRODUITS PETROLIERS	6 430 127 922
GUNVOR	6 409 467 870
FAL OIL	20 660 052
ACHAT ENERGIE	1 229 707 912
ESKOM/SEMAF	1 163 708 912
SOGEM	65 999 000
PIECES DE RECHANGE ET AUTRES	2 086 176 235
MAN DIESEL HAMBURG	71 195 155
MAN DIESEL SE	147 709 620
TECHNITAL	234 392
AUTRES FRNS ETRANGERS	1 867 037 068
FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR	269 091 501
TOTAL	12 022 311 249

ANNEXE 7**VALEURS DISPONIBLES AU 31/12/2015**

VALEURS A L'ENCAISSEMENT	14 563 927
BANQUES ET INSTITUTIONS FINANCIERES	-2 403 116 019
BANQUE NATIONALE DE MAURITANIE (BNM)	71 775 715
ATTIJARI BANK MAURITANIE	63 110 916
CHINGUITTY BANK	7 298 996
BANQUE MAURITANIENNE POUR LE COMMERCE INTERNATIONAL (BMCI)	63 561 056
BANQUE AL WAVA MAURITANIENNE ISLAMIQUE (BAMIS)	20 826 639
SOCIETE GENERALE MAURITANIE (SGM)	17 009 451
GENERALE DE BANQUE DE MAURITANIE (GBM) (Arriérées ESKOM)	21 210 187
GENERALE DE BANQUE DE MAURITANIE (GBM) (FACILITE SPECIFIQUE)	10 669 005
BANQUE POUR LE COMMERCE ET L'INDUSTRIE (BCI)	334 186 081
BANQUE POUR LE COMMERCE ET L'INDUSTRIE (BCI) MOURABAHA	2 012 000
BANQUE POPULAIRE DE MAURITANIE (BPM)	10 571 896
BANQUE EL AMANA (BEA)	149 610 729
BANQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE (BIM)	44 514 959
ORABANK MAURITANIE	31 408 486
MAURIS BANK NKTT	53 909 689
BANQUE AL MUAMELAT AS SAHIHA (BMS)	192 171 267
NOUVELLE BANQUE DE MAURITANIE (NBM)	103 004 075
CCP	3 467 967
TRESOR COMPTE 4300038 COMPTE OPERATIONS COURANTES	801 355 830
TRESOR COMPTE 430300553 COMPTE AVANCE IMPOTS	-4 053 306 374
TRESOR COMPTE/ITFC	393 130 288
TRESOR COMPTE AVANCE WARTSILA	-744 614 877
CAISSES	1 488 498
MOUDJERIYA	539 727
CHAMI	212 974
KARMECEN	156 000
OUADANE	125 900
KIFFA	123 841
R'KIZ	97 718
ROSSO	94 872
GUERROU	80 164
TICHIT	37 573
AUTRES	19 729
REGIES D'AVANCES+ACCREDIT,VIREMENTS DE FONDS	8 134 166
TOTAL DISPONIBLE	-2 378 929 428

ANNEXE 8

VENTILATION DU PORTEFEUILLE CLIENTS AU 31/12/2015

RUBRIQUE	CENTRE COMMERCIALE																S/TOTAL 1
	NOUADHIBOU	BOGHE	AKOUJIT	ROSSO	KAEDI	JATAR	ALEG	BOUITIMIT	AIOUN	NEMA	TIMBEDRA	KIFFA	GUEROU	SELIBABY	M'BOUIT	MAGTALAH.	
PARTICULIERS BT	125 383 674	51 660 081	180 330 964	244 073 061	101 855 852	59 303 737	39 419 340	36 914 156	101 573 806	78 588 728	35 987 789	265 291 535	88 683 570	52 517 729	6 520 007	5 352 135	1 473 456 164
CLIENTS ORDIM. GROUPES CENT.	594 684 885	1 185 891	43 561 846	95 277 391	55 641 721	57 852 133	61 590 444	7 251 807	15 869 763	14 360 249	1 048 038	31 584 292	1 761 723	9 370 871	531 422	1 761 064	993 333 540
CLIENTS AGENTS SOMELEC	-402 766	-2 259 742	-7 566 764	139 544	-147 741	-278 535	-1 079	300 699	-205 361	-5 534 880	0	-635	-14 782	0	670	-765	-15 972 137
CECP BUDGET NAIONAL	-3 623 918	2 922 275	54 056 535	54 697 741	6 451 180	7 150 473	2 379 777	7 616 732	4 499 062	521 531	1 663 625	21 884 029	1 146 754	3 485 051	3 147 453	294 820	168 293 120
CECP BUDGET CAUTIONNE	0	2 802 566	0	0	0	0	0	0	6 219 793	0	6 280 567	0	0	0	0	0	15 302 926
CECP AUTONOME	1 397 309	446 199	-7 706	-12 327	378 387	11 667 600	817 694	-29 532	-28 491	149 243	40 019	65 227	-234 811	2 117 521	0	0	16 766 332
CECP ECLAIRAGE PUBLIC	18 089 135	747 078	54 420 178	12 647 197	666 905	1 890 275	238 305	76 721	4 382 047	-5 585 858	-1 771 115	70 317 679	0	1 558 602	10 405 867	250 224	168 333 240
CLIENTS STES PUBLIQUES	353 555 632	67 159 127	1 494 422	39 720 733	9 702 115	7 420 966	1 222 427	2 543 135	7 309 768	674 995	561 766	3 935 328	7 801 688	2 152 189	910 853	1 037 890	507 203 034
AMB. & ORG. INTERNATIONAUX	161 443		0	520 222	-15 597	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	666 068
CLIT CAUTIONNES	20 542 029	2 844 782	0	15 905 875	12 641 509	11 363 385	16 119 462	4 243 951	-118 463	7 488 865	2	7 034 937	5 582 209	11 443 738	7 873 667	8 259 291	131 225 239
ENDE	37 128 488	6 482 150	95 650	241 738 506	10 273 457	44 463 139	26 134 177	22 768 744	10 701 734	3 201 591	20 222 232	45 228 432	20 522 196	4 499 424	738 833	2 622 704	496 821 461
/TOTAL I	1 146 915 911	133 990 411	326 385 125	704 707 943	197 447 788	200 833 173	147 920 547	81 686 413	150 203 658	93 864 464	64 032 923	445 340 824	125 248 547	87 145 125	30 128 772	19 577 363	3 955 428 987
PR ADMINISTRATIONS																	
PR SOCIAUX																	
CLIENT EXPORT EDW/SENELEC																	
LEC EN COMPTEUR NON FACT																	
EFFECTS A RECEVOIR																	
NCASSEM. ATTINT AFFECT.	-10 947 449	-1 552 916	-343 371	-571 232	-499 985	-189 093	-107 400	-258 940	-334 371	-497 856	-79 801	-528 250	-79 147	-223 790	0	-111 644	-16 325 245
TRANSERES DEBIT CREDIT	0	-434 975	-562 436	0	0	0	0	-397 880	-122 030	-122 030	0	0	-142 995	0	0	-167 597	-1 827 913
/TOTAL II	-10 947 449	-1 987 891	-905 807	-571 232	-499 985	-189 093	-107 400	-258 940	-732 251	-619 886	-79 801	-528 250	-222 142	-223 790	0	-279 241	-18 153 158
TOTAL	1 135 968 462	132 002 520	325 479 318	704 136 711	196 947 803	200 644 080	147 813 147	81 427 473	149 471 407	93 244 578	63 953 122	444 812 574	125 026 405	86 921 335	30 128 772	19 298 122	3 937 275 829
ROVISIONS																	
TOTAL NET	1 135 968 462	132 002 520	325 479 318	704 136 711	196 947 803	200 644 080	147 813 147	81 427 473	149 471 407	93 244 578	63 953 122	444 812 574	125 026 405	86 921 335	30 128 772	19 298 122	3 937 275 829

VENTILATION DU PORTEFEUILLE CLIENTS AU 31/12/2015 (suite)

LIBRIQUE	CENTRE COMMERCIALE																	S/TOTAL 2
	TIDJIKIA	TINTANE	WAD NAGA	TVZ-NORD	TVZ-SUD	CAPITALE	SEBKHA	EL MINA	ABAFAT	KSAR	TEYARETT	TOUJOUNINE	RIYAD	DAR-NAIM	ARAFAT 2	TARHIL	NDB NORD	
ARTICULIERS BT	36 932 993	34 213 659	22 428 394	855 782 776	629 823 986	173 928 535	269 797 892	328 267 869	165 075 813	310 262 590	619 624 714	135 444 303	211 031 589	593 660 563	195 992 645	167 157 600	109 304 033	4 858 729 954
LEMENTS ORDIN. GROUPE CENT.	2 279 910	498 640	540 087	72 015 611	670 420 124	74 046 505	305 851 177	859 965 054	135 220 402	354 048 456	10 042 147	215 002 797	2 390 769	16 883 278	1 894 532	821 263	21 340 189	2 743 260 941
LEMENTS AGENTS SONELEC	5 623	-3 317	0	673 642	-108 177	-104 309	172 479	20 213	-61 506	-341 778	304 821	40 471	15 790	134 388	46 284	7 507	-59 482	742 649
ECBP BUDGET NATIONAL	1 900 424	2 551 851	5 655 455	109 822 105	360 032 816	10 015 938	-52 502 304	15 848 719	-5 394 203	92 006 210	-1 591 768	-8 216 370	1 628 560	1 724 544	6 501 113	-2 318 678	642 278	538 306 690
ECBP BUDGET CAUTIONNE	0	2 675 496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 675 496
ECBP AUTONOME	60 587	0	395 829	-16 041	-306 425	1 037 746	5 834 484	3 180 573	34 433	59 453 654	816 144	-171 165	-5	-3 783	-74	3 850 354	731 566	74 897 877
ECBP ECLAIRAGE PUBLIC	521 853	12 088 721	22 581	22 887 199	31 269 769	-6 612 446	5 490 658	16 339 954	26 171 611	26 644 276	840 970	58 805	32 106 251	14 613 875	4 023 389	41 896 410	25 013 954	253 377 830
LEMENTS STES PUBLIQUES	8 681 746	550 859	-4 532 144	47 691 074	94 322 560	20 739 340	16 571 794	145 134 775	5 420 583	37 222 970	12 139 876	6 235 922	24 863 153	2 168 263	5 511 276	2 189 058	5 596 145	430 507 250
AMB. & ORG. INTERNATIONAUX	0	0	0	27 894 877	100 170 299	-59	0	7 880 039	0	1 124 794	-12	0	0	0	0	0	0	137 069 938
T CAUTIONNES	8 376 800	1 672 630	0	152 468 071	226 932 037	19 525 111	0	0	0	250 989 080	0	0	0	0	0	0	0	659 963 729
ODE	7 759 842	2 055 610	128 518 144	9 989 660	47 709 481	8 069 963	-2 811 873	2 263 122	-2 610	30 594 541	6 820 503	654 331	251 624 403	717 752	482 169	29 482 033	251 249	524 178 320
TOTAL	66 519 778	56 304 149	153 028 346	1 299 208 974	2 160 266 470	300 646 324	548 404 307	1 378 900 318	326 464 523	1 162 004 793	648 997 395	349 049 094	523 660 510	629 898 880	214 451 334	243 085 547	162 819 932	10 223 710 674
PR ADMINISTRATIONS																		
PR SOCIAUX																		
IENT EXPORT EDM/SENELEC																		
EC EN COMPTEUR NON FACT																		
FETS A RECEVOIR																		
CAISSEM. ATTINT AFFECT.	-710 490	-1 473 726	-15 800	-2 034 596	-42 209 613	-22 410 500	-7 701 383	-8 846 669	1 088 694	-19 085 448	-2 960 390	-3 845 574	-1 265 321	-316 534	-193 350	-249 200	-585 621	-112 815 521
TRANSFERTES DEBIT CREDIT	-271 197	-2 243 100		0	0	7 425		0	0		-7 900	10 000						-2 504 772
TOTAL II	-981 687	-3 716 826	-15 800	-2 034 596	-42 209 613	-22 403 075	-7 701 383	-8 846 669	1 088 694	-19 085 448	-2 968 290	-3 835 574	-1 265 321	-316 534	-193 350	-249 200	-585 621	-115 320 293
TOTAL	65 538 091	52 587 323	153 012 546	1 297 174 378	2 118 056 857	278 243 249	540 702 924	1 370 053 649	327 553 217	1 142 919 345	646 029 105	345 213 520	522 395 189	629 582 346	214 257 984	242 836 347	162 234 311	10 108 390 381
ROVISIONS																		
TOTAL NET	65 538 091	52 587 323	153 012 546	1 297 174 378	2 118 056 857	278 243 249	540 702 924	1 370 053 649	327 553 217	1 142 919 345	646 029 105	345 213 520	522 395 189	629 582 346	214 257 984	242 836 347	162 234 311	10 108 390 381

VENTILATION DU PORTEFEUILLE CLIENTS AU 31/12/2015 (suite)

RUBRIQUE	CENTRE COMMERCIALE																	S/TOTAL 3
	BASSIKNOU	DINGUENI	KOUBENI	KANKOSSA	MAGHAMIA	BABABE	CHINGUITI	OUADANE	EWIEFT	R'KIZ	MEDERDRA	KEURMACENE	BARKEOL	TAMCHEKETT	TICHITT	WALATA	BIR MOGHR.	
PARTICULIERS BT	29 667 375	5 240 239	14 319 402	4 813 110	4 496 102	2 009 106	9 808 272	13 716 181	9 129 618	8 872 982	8 088 233	2 008 997	1 493 315	10 266 665	624 540	1 229 558	13 655 265	139 438 950
CLIENTS ORDIN. GROUPES CENT.	364 503	298 871	237 765	51 271	404 250	1 644 056	180 818	11 039	112 732	140 250	139 200	342 456	1 425 342	2 373 593	34 324	902 104	0	8 662 574
CLIENTS AGENTS SONELEC	0	0	-3 900	0	0	-42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 942
CECOP BUDGET NATIONAL	1 162 322	406 881	2 757 229	521 716	1 240 832	6 708 750	872 253	-10 350	4 408	588 593	824 599	779 039	0	194 536	323 204	558 681	0	16 932 693
CECOP BUDGET CAUTIONNE	0	0	0	0	0	0	87 674	768 117	0	0	0	0	3 886 193	0	1 705 791	1 758 732	0	8 206 507
CECOP AUTONOME	42 643	12 226	0	0	42 207	60 030	10 914	0	0	0	0	13 902	0	235 707	0	10 000	0	427 629
CECOP ECLAIRAGE PUBLIC	69 027	49 748	-111 654	6 617	123 845	328 647	779 189	101 360	90 424	1 480 139	-313 099	297 191	0	0	49 575	-57 838	0	2 893 171
CLIENTS STES PUBLIQUES	727 730	440 269	1 459 170	777 116	444 828	2 775 328	1 740 708	-11 824	2 333 742	263 501	1 479 770	1 280 540	0	573 159	0	0	638 211	14 922 248
MAMB. & ORG. INTERNATIONAUX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELIT CAUTIONNES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SNDE	10 763 759	123 100	3 742 376	3 507 761	6 663 775	4 291 953	10 288 071	0	0	0	8 416 451	0	0	0	1 024 410	882 066	0	49 703 722
5/TOTAL I	42 797 359	6 571 334	22 400 388	9 677 591	13 415 839	17 817 828	23 767 899	14 574 523	11 670 924	11 345 465	18 635 154	4 722 115	6 804 850	13 643 660	3 761 844	5 283 303	14 293 476	241 183 552
TPR ADMINISTRATIONS																		
TPR SOCIAUX																		
CLIENT EXPORT EDM/SENELEC																		
ELEC EN COMPTEUR NON FACT																		
EFFETS A RECEVOIR																		
ENCAISSEM. ATTNT AFFECT.	-282 100	-73 600	-11 500	0	-142 320	-7 900	-21 385	-56 667	-8 370	105 621	-3 385 267	1 915	-3 400	-7 250	-308 000	-15 800	-127 965	-4 343 988
TRANSFERTES DEBIT CREDIT		-68 043	-113 816	-88 230	-249 295	2 064 452		0	-80 011			0		35 000		-95 900		1 404 157
5/TOTAL II	-282 100	-141 643	-125 316	-88 230	-391 615	2 056 552	-21 385	-56 667	-8 370	25 610	-3 385 267	1 915	-3 400	-7 250	-273 000	-111 700	-127 965	-2 939 831
TOTAL	42 515 259	6 429 691	22 275 072	9 589 361	13 024 224	19 874 380	23 746 514	14 517 856	11 662 554	11 371 075	15 249 887	4 724 030	6 801 450	13 636 410	3 488 844	5 171 603	14 165 511	238 243 721
PROVISIONS																		
TOTAL NET	42 515 259	6 429 691	22 275 072	9 589 361	13 024 224	19 874 380	23 746 514	14 517 856	11 662 554	11 371 075	15 249 887	4 724 030	6 801 450	13 636 410	3 488 844	5 171 603	14 165 511	238 243 721

VENTILATION DU PORTEFEUILLE CLIENTS AU 31/12/2015 (suite)

RUBRIQUE	CENTRE COMMERCIALE														S/TOTAL 4	TOTAL
	MONGUEL	TIGUINT	NBEKET-LAHW	MBAGNE	AMOURJ	BOUMDEID	OULDI-YENIE	MOUDERIA	EL GHAYRA	ECHAMII	NWAMGHAR	ADEL BEGROU	TERMESSA	VESSALA	L'OUEINAT	
PARTICULIERS BT	4 498 500	15 744 149	1 673 807	3 813 146	5 544 264	2 730 182	14 249 820	2 059 866	35 155 341	6 207 591	177 281	15 401 968	5 022 121	2 959 946	4 022 907	119 260 889
CLIENTS ORDIN. GROUPES CENT.	1 545 944	0	676 479	0	1 350 409	0	0	98 658	0	0	0	172 599	0	0	0	3 844 089
CLIENTS AGENTS SOMELEC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CECP BUDGET NAIONAL	659 049	32 369	535 108	14 000	0	145 429	302 330	559 902	0	0	0	0	0	0	0	-15 233 430
CECP BUDGET CAUTIONNE	0	-123 181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 248 187
CECP AUTONOMIE	0	0	0	3 043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-123 181
CECP ECLAIRAGE PUBLIC	20 945	139 020	317 655	0	11 495	-2 303 847	189 261	394 294	0	0	0	0	0	0	0	3 043
CLIENTS STES PUBLIQUES	568 296	229 151	582 488	0	572 324	0	3 392 469	708 271	0	0	0	0	10 001	0	0	-1 231 173
AMB. & ORG. INTERNATIONAUX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 063 000
ELT CAUTIONNES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SNDDE	1 062 433	0	1 900 350	1 712 230	0	1 905 905	0	421 238	0	0	0	0	0	0	0	7 011 390
S/TOTAL I	8 355 167	16 021 508	5 685 887	5 542 419	7 478 496	2 477 569	18 133 880	4 242 229	35 155 341	6 216 825	177 281	15 574 567	5 032 122	2 959 946	4 022 907	137 076 244
PR ADMINISTRATIONS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PR SOCIAUX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CLIENT EXPORT EDM/SENELEC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELEC EN COMPTEUR NON FACT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EFFETS A RECEVOIR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ENCAISSEM. ATTINT AFFECT.	-85 250	-239 285	-6 100	-71 730	2 060 554	-15 700	-4 000	-11 542	-152 688	-62 404	0	-24 300	-2 700	-6 000	0	1 378 855
TRANSFERTES DEBIT CREDIT	-69 266	0	0	-269 981	0	-260 050	0	-227 140	-285 465	0	0	0	0	0	0	-1 198 284
S/TOTAL II	-154 516	-239 285	-6 100	-341 711	2 060 554	-275 750	-4 000	-238 682	-438 153	-62 404	0	-24 300	-2 700	-92 382	0	180 571
TOTAL	8 200 651	15 782 223	5 679 787	5 200 708	9 539 050	2 201 919	18 129 880	4 003 547	34 717 188	6 154 421	177 281	15 550 267	5 029 422	2 867 564	4 022 907	137 256 815
PROVISIONS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL NET	8 200 651	15 782 223	5 679 787	5 200 708	9 539 050	2 201 919	18 129 880	4 003 547	34 717 188	6 154 421	177 281	15 550 267	5 029 422	2 867 564	4 022 907	137 256 815
																15 703 656 075