

**SOCIETE MAURITANIENNE POUR LA
COMMERCIALISATION DE POISSON
(S.M.C.P. SEM)**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS AU 31/12/2014**

ABDELLAHI OULD DEDY
Téléphone: 36 31 96 51

&

TALEB MOHAMED OULD M'RABOTT
Fax: 4525 78 80 E-mail: tsomecompt@yahoo.fr

SOCIETE MAURITANIENNT DE COMMERCIALISATION DE POISSON (SMCP-SEM)

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Messieurs les Actionnaires de la Société Mauritanienne
de Commercialisation de
Poissons (SMCP – sem)

Messieurs,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, nous avons examiné les états financiers de la Société Mauritanienne de Commercialisation de Poissons (SMCP- sem) pour l'exercice clos au 31 Décembre 2014.

Notre examen a été mené conformément aux normes et diligences d'audit généralement admises et a ainsi comporté tous les contrôles que nous avons jugé nécessaires.

A notre avis les états financiers annexés au présent rapport reflètent de façon sincère et régulière la situation financière de la Société Mauritanienne de Commercialisation de Poissons (SMCP –sem) au 31 Décembre 2014 ainsi que les résultats de ses opérations à la même date.

Nouadhibou, le 05 Février 2015

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TALEB MOHAMED OULD M'RABOTT



ABDELLAHI OULD DEDY



SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Messieurs les Actionnaires de la Société Mauritanienne
de Commercialisation de
Poissons (SMCP-sem)**

Messieurs,

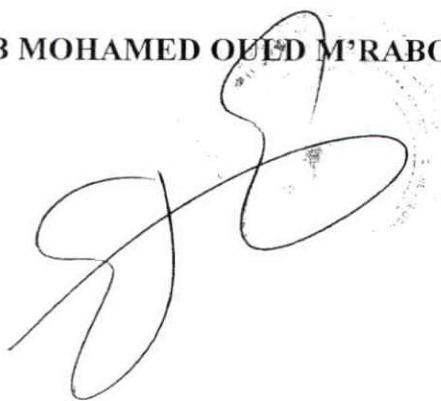
Selon les dispositions de l'article 439 de la loi 2000-05, portant code du commerce, toute convention passée entre la Société et l'un de ses administrateurs ou une autre Entreprise dont l'un de ses administrateurs est propriétaire, associé, gérant ou administrateur doit être soumis à l'autorisation du Conseil d'Administration qui doit en aviser les commissaires aux comptes.

Nous n'avons eu connaissance, au cours de l'exercice 2014 d'aucune convention susceptible d'entrer dans le cadre de cet article et comme telle devant être, ici rapportée.

Nouadhibou, le 05 Février 2015

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TALEB MOHAMED OUED M'RABOTT



ABDELLAHI OULD DEIY



SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

BILAN AU 31/12/2014

ACTIF (Ouguiya)

DESIGNATION	Montant brut 2014	Amortissements et Provisions	Taux nets 2014	Taux nets 2013
<i>Frais & valeurs immobilisés</i>	163 457 074,00	115 871 000,00	47 586 074,00	10 124 000,00
<i>Immobilisations Corporelles</i>	537 883 734,50	390 664 845,70	147 218 888,80	142 616 506,80
Terrains	18 181 580,00		18 181 580,00	18 181 580,00
Constructions	155 945 716,00	83 675 576,00	72 270 140,00	75 888 425,00
Bâtiment LPA	21 058 848,00	20 146 300,00	912 548,00	1 754 902,00
Matériel d'exploitation	48 232 961,00	36 868 562,00	11 364 399,00	0,00
Matériel de Transport	90 889 854,00	67 896 135,00	22 993 719,00	30 518 707,00
Matériel bureau et informatique	111 609 719,50	103 856 361,50	7 753 358,00	4 546 065,00
Mobilier de bureau	79 215 954,00	66 051 509,20	13 164 444,80	11 726 827,80
Mobilier & matériel logements	1 415 591,00	1 415 591,00	0,00	0,00
Installations Agenc Aménagement	11 333 511,00	10 754 811,00	578 700,00	0,00
<i>Immobilisations Financières</i>	106 992 997,00	0,00	106 992 997,00	1 992 997,00
Dépôts et cautionnements	1 992 997,00		1 992 997,00	1 992 997,00
Titres de participation	105 000 000,00		105 000 000,00	
Total immobilisations	808 333 805,50	506 535 845,70	301 797 959,80	154 733 503,80
Valeurs Réalisables CT et Dispo	2 736 560 400,60	104 009 516,50	2 632 550 884,10	2 443 034 805,10
Fournisseurs débiteurs	122 638 945,50	104 009 516,50	18 629 429,00	56 934 523,00
Clients et Comptes rattachés				-
Personnel et Comptes rattachés	161 792 166,00		161 792 166,00	161 147 81,00
Etat et Collectivités Publiques	11 298 793,00		11 298 793,00	11 298 793,00
Débiteurs divers	0,00	0,00	0,00	0,00
Compte Transitoire				
Chèques, effets, coupons à encaisser				
Banques	2 440 563 092,10		2 440 563 092,10	2 184 699 25,10
Caisses	267 404,00		267 404,00	148 44,00
Régie d'avance			0	0
Comptes de Régul et d'attente	40 797 348,00	6 870 577,00	33 926 771,00	28 806 09,00
TOTAL GENERAL	3 585 691 554,10	617 415 939,20	2 968 275 614,90	2 597 768 38,90

BILAN AU 31/12/2014

PASSIF (En Ouguiya)

DESIGNATION	Nets au 31/12/2014	Totaux Partiels au 31/12/2014	Nets 2013
Capital		238 340 000,00	238 340 000,00
Capital Social	238 340 000,00		
RESERVES		128 384 354,40	128 384 354,40
Réserves légales	23 834 000,00		
Autres Réserves	104 550 354,40		
Report à nouveau		631 228 219,20	510 863 538,20
Résultat en instance d'affectation		184 353 234,00	176 578 254,00
Bénéfice Net	184 353 234,00		
	Sous Total	1 182 305 807,60	1 054 166 186,60
Provisions		88 750 888,00	88 750 888,00
Provision pour risques et charges	88 750 888,00		
Capitaux propres		1 271 056 695,60	1 142 917 074,60
Dettes à court terme		1 697 218 919,30	1 454 851 234,30
Fournisseurs et comptes Rattachés	7 503 243,00		7 804 162,00
Personnel et comptes Rattachés	28 289 322,00		31 643 597,00
Etat et Collectivités Publiques	136 875 443,70		104 011 660,70
Sécurité Sociale	5 367 510,00		4 949 837,00
Associés Compte Groupe	45 569 924,00		75 723 766,00
Créditeurs Divers	231 114 935,00		231 464 935,00
Cpte Transitoire (Opération Poisson)	1 242 209 350,60		999 253 276,60
Concours bancaire	289 191,00		0,00
Régie d'avance d'accréditif	0,00		0,00
Compte de régularisation et d'attente			
TOTAL GENERAL	2 968 275 614,90	2 968 275 614,90	2 597 768 308,90

TABLEAU DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2014

Charges

	Débits 2014 en UM			Total net 2013
	Exploitation	Hors Exploit	Total 2014	
Détermination résultats Exploitation et Hors Expl				
Consommations en provenance de tiers:				
Achat d'approvisionnements non stockés	34 095 456,00		34 095 456,00	51 486 710,00
Charges externes liées à l'investissement	40 903 127,00		40 903 127,00	56 954 148,00
Charges externes liées à l'activité	282 802 223,00		282 802 223,00	277 440 244,00
Sous total consommations intermédiaires	357 800 806,00		357 800 806,00	385 881 102,00
Charges et pertes diverses	29 152 000,00		29 152 000,00	29 057 570,00
Frais du personnel	551 296 273,00		551 296 273,00	468 918 770,00
Impôts et taxes	15 690 248,00	8 958 161,00	24 648 409,00	15 366 479,00
Charges financières	286 736,00		286 736,00	-
Dotations amortissements et provisions	57 635 556,00		57 635 556,00	49 132 450,00
Solde Créditeur: Bénéfice	313 635 500,00		313 635 500,00	242 408 865,00
TOTAUX	1 325 497 119,00	8 958 161,00	1 334 465 280,00	1 190 765 236,00
Détermination du Résultat sur cessions éléments de l'actif (compte 84)				
Valeur des éléments cédés			0,00	0,00
		TOTAL	0,00	0,00
Détermination du résultat net avant impôt (compte 85)				
Moins value de cession				-
Résultat hors exploitations (solde débiteur)			8 958 161,00	-
Résultat d'exploitation (solde débiteur)			-	-
Solde créditeur : Bénéfice avant impôt			304 677 339,00	242 408 865,00
		TOTAL	313 635 500,00	242 408 865,00
Détermination du résultat net de la Période (compte 87)				
Perte avant impôt			-	-
Impôt résultat (dont 30 337 976 de rappel sur 2013)			120 324 105,00	65 830 611,00
Solde créditeur : Résultat net de la période (Bénéfice)			184 353 234,00	176 578 254,00
		TOTAL	304 677 339,00	242 408 865,00

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

TABLEAU DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2014

Produits

	Crédits 2014 en UM			Total net 2013
	Exploitation	Hors Exploit	Total 2014	
Détermination des résultats Exploitation et Hors Expl.				
Ventes marchandises et Services: Commission de Commercialisation Produits des activités annexes (location LPA)	1 235 716 795,00		1 235 716 795,00	1 110 949 713,00
Sous total production	1 235 716 795,00	0,00	1 235 716 795,00	1 110 949 713,00
Produits et profits divers	28 706 159,00		28 706 159,00	9 330 576,00
Produits financiers	61 074 165,00		61 074 165,00	70 484 947,00
Reprise S/Provisions	0,00		0,00	0,00
Solde Débiteur Perte	8 958 161,00	8 958 161,00		
TOTAUX	1 325 497 119,00	8 958 161,00	1 334 455 280,00	1 190 765 236,00
Détermination Résultats sur cessions éléments de l'actif (compte 84)				
Produits de cession d'éléments d'Actif				
Amortissements des éléments cédés				
Plus value de cession				
		0,00	0,00	
Détermination du résultat net avant impôt (compte 85)				
Résultat hors exploitations (solde créditeur)				
Résultat d'exploitation (solde créditeur)			313 635 500,00	242 408 65,00
Plus value de cession			-	-
Solde Débiteur: Perte avant impôt			0,00	0,00
			313 635 500,00	242 408 65,00
Détermination du résultat net de la Période (compte 87)				
Bénéfice avant impôt			304 677 339,00	242 408 65,00
Solde débiteur : Résultat net de la période : (Perte)			-	
		TOTAL	304 677 339,00	242 408 65,00

Société Mauritanienne de Commercialisation de Poissons

SMCP-SA

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS AU 31 / 12 / 2014

Rubriques	Valeurs au 31/12/2013	Acquisitions 2014	Sorties 2014	Valeurs au 31/12/2014	Amort cumulé au 31/12/2013	Dotation Amort. 2014	Sortie amort 2014	Amor cumulés au 31/12/2014	Valeur ne au 31/12/2014
Frais & valeurs immobilisés	115 970 000,00	63 106 111		179 076 111,00	105 846 000,00	10 025 000,00		115 871 000,00	63 205 1
Terrains	18 181 580,00			18 181 580,00	0,00			0,00	18 181 58
Constructions en RIM	153 605 716,00	2 340 000		155 945 716,00	78 559 645,00	5 115 931,00		83 675 576,00	72 270 14
Bâtiment LPA	21 058 848,00			21 058 848,00	18 461 592,00	1 684 708,00		20 146 300,00	912 54
Mat. d'exploitation	36 868 562,00	11 364 399		48 232 961,00	36 868 562,00			36 868 562,00	11 364 39
Mat. de transport	82 876 802,00	8 013 052		90 889 854,00	52 358 095,00	15 538 040,00		67 896 135,00	22 993 71
Mat. bureau et informatique	101 262 719,50	10 347 000		111 609 719,50	96 716 654,50	7 139 707,00		103 856 361,50	7 753 35
Mobiler de bureau	75 805 954,00	3 410 000		79 215 954,00	64 079 126,20	1 972 383,00		66 051 509,20	13 164 44
Mob. logements LPA	1 415 591,00			1 415 591,00	1 415 591,00			1 415 591,00	
Instal Agencem. Aménag	10 214 061,00	1 119 450		11 333 511,00	10 214 061,00	540 750,00		10 754 811,00	578 70
dépôts & cautionnement	1 992 997,00			1 992 997,00	0,00			0,00	1 992 99
Titres de participation	0,00	105 000 000		105 000 000,00	0,00			0,00	105 000 00
Totaux	619 252 830,50	204 700 012,00	0,00	823 952 842,50	464 519 326,70	42 016 519,00	0,00	506 535 845,70	317 416 99

DETERMINATION BIC ET IMF

		Année 2014
Bénéfice Comptable avant Impôt	(A)	304 677 339
+ Intégration (8 958 161 + 28 289 322 + 29 152 000)		66 399 483
Sous total résultat avant impôt		371 076 822
- Déduction (3% des dons et libéralités)		11 132 305
Base imposable	(I)	359 944 517
BIC Calculé : 25% du Bénéfice imposable	(B)	89 986 129
Redressement fiscal sur 2013	(C)	30 337 976,00
Chiffre d'Affaires réalisé 2014	(II)	1 235 716 795
IMF : 2,5% du Chiffre d'Affaires 2014		30 892 920
Résultat Net de l'Exercice (A) – (B)- (C)		184 353 234

SOCIETE MAURITANIENNT DE COMMERCIALISATION DE POISSON (SMCP-SEM)

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT **(Au 31/12/2014)**

Eléments		Montants
Résultat Net au 31/12/2014		184 353 234
Dotation aux Amortissements et Provisions		42 016 519
Dotation aux amortissements des frais de départs volontaires		15 619 037
	Sous -Total	241 988 790
Plus value de cession		-
Reprise de provisions		
	TOTAL	241 988 790

TABLEAU DE FINANCEMENT **(Au 31/12/2014)**

EMPLOIS		RESSOURCES	
Dividendes mis en paiement	56 213 613	Capacité d'Autofinancement	241 988 790
Acquisit° éléments d'actif immobilisés	99 700 012	Cession d'Immobilisations	-
Titres de participation immobilisés	105 000 000	Annulation Caution LPA	-
Total Emplois	260 913 625	Total Ressources	241 988 790
Variation du fonds de roulement	-	Variation Fonds de Roulement	18 924 835
TOTAL	260 913 625	TOTAL	260 913 625

TABLEAU DE FINANCEMENT II
(au 31/12/2014)

Evolution du Fonds de Roulement	Début d'Exercice (1)	Fin d'exercice (2)	Variation (2)-(1)
<u>ACTIF CIRCULANT</u>			
Fournisseurs	160 944 039,50	122 638 945,50	
Clients	-	-	
Personnel	161 147 781,00	161 792 166,00	
Etat et Collectivités Publiques	11.298.793,00	11.298.793,00	
Divers Débiteurs	0,00	0,00	
Cpte Régularisation et d'attente	35 676 646,00	40 797 348,00	
Disponibilités	2 184 847 639,10	2 440 830 496,10	
Total (I)	2 553.914 898,60	2 777 357 748,60	223 442850,00
<u>DETTES A COURT TERME</u>			
Fournisseurs	7 804 162,00	7 503 243,00	
Personnel	31 643 597,00	28 289 322,00	
Etat	104 011 660,70	136 875 443,70	
CNSS	4 949 837,00	5 367 510,00	
Associés Compte Courant Groupe	75 723 766,00	45 569 924,00	
Créditeurs Divers	231 464 935,00	231 114 935,00	
Crédocs/Tiers	999 253 276,60	1 242 209 350,60	
Concours bancaire		289 191,00	
Total (II)	1.454,851.234,30	1.697 218.919,30	242 367,685,00
TOTAL (I) - (II) = (Variation FR)	1,099.063.664,30	1,080 321 829,30	-18 924,335,00

NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

1 – Structure et Activité de la Société

La Société Mauritanienne de Commercialisation de Poisson (SMCP) est une Société d'économie mixte ayant pour objet :

- La commercialisation des produits halieutiques
- La valorisation et promotion de ces produits
- Le prélèvement des droits et taxes liés à l'activité halieutique
- Tout autre objet annexe

2 – Politiques Comptables

Les Comptes annuels sont élaborés conformément au Plan Comptable Mauritanien (PCM) et les principes comptables suivants :

2-1 Immobilisations

- Les Immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût historique d'acquisition.
- Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire.
- Les dotations d'ameublement des cadres sont comptabilisées en frais immobilisés et amorties sur cinq ans.

2-2 Crédances et dettes

- Les créances et dettes sont évaluées à leurs valeurs nominales.
- Les créances douteuses sont provisionnées.

2-3 Disponibilité

- Les disponibilités en caisses et banques sont enregistrées à leurs valeurs nominales.

2-4 Conversion des comptes en devise

Les comptes en devise sont convertis en ouguiya au cours du jour de la transaction, et sont actualisés en fin d'exercice au taux de la BCM au 31 Décembre de l'exercice.

SOCIETE MAURITANIENNT DE COMMERCIALISATION DE POISSON (SMCP-SEM)

3- Immobilisations

3-1 Immobilisations incorporelles

La valeur brute des immobilisations incorporelles au 31/12/2014 s'élève à 163.457.074 UM contre 115.970.000 UM en 2013. Ces immobilisations sont amorties à hauteur de 115.871.000 UM au 31/12/2014, ce qui leur confère une valeur nette comptable de 47.586.074 UM.

Les acquisitions dans ce domaine se chiffrent à 63.289.111 UM en 2014 et se détaillent comme suit :

- Elaboration de manuel de procédures	2.676.000
- Mise en place d'un Système de management qualité	5.823.000
- F départs volontaires	47.040.111
- Dotation d'ameublement à amortir	7.750.000

3-2 Immobilisations corporelles

De 2013 à 2014 la valeur brute des immobilisations corporelles est passée de 501.289.833,50 UM à 537 883 734,50 UM et leur net de 142 616.506,80 UM à 147 218 888,80 UM. Elles se répartissent entre les rubriques portées au tableau suivant:

	Brut	amortissement	Net au 31/12/2014
Terrains	18 181 580,00	-	18 181 580,00
Constructions	155 945 716,00	83 675 576,00	72 270 140,00
Bâtiment LPA	21 058 848,00	20 146 300,00	912 548,00
Matériel d'exploitation	48 232 961,00	36 868 562,00	11 364 399,00
Matériel de Transport	90 889 854,00	67 896 135,00	22 993 719,00
Matériel bureau et informatique	111 609 719,50	103 856 361,50	7 753 358,00
Mobilier de bureau	79 215 954,00	66 051 509,20	13 164 444,80
Mobilier & matériel logements	1 415 591,00	1 415 591,00	0,00
Installations Agenc Aménagement	11 333 511,00	10 754 811,00	578 700,00
Totaux	537 883 734,50	390 664 845,70	147 218 888,80

Acquisitions 2014 :

Les immobilisations corporelles acquises en 2014 se chiffrent à 36.593.901 UM et se détaillent comme suit :

- Matériel Vidéo	1.950.000
- Confection pour archives	390.000
- Achat de matériel d'exploitation (Bascules)	11.364.399
- Achat Toyota pour PCA	8.013.052
- Achat 2 Imprimantes matricielles +ordinateur	3.010.000
- 15 Ordinateurs +Serveur et imprimantes	6.227.000
- Achat 1 micro ordinateur HP	215.000
- Achat 3 Imprimantes	245.000
- Achat autres équipements informatiques	650.000
- Achat bureau + fauteuil roulant	799.000
- Achat 4 bureaux	2.611.000
- Agencements aménagements installations (travaux étanchéité)	1.119,450

3-3 Immobilisations Financières :

Le solde de ce compte est passé de 1.992.997 UM en 2013 à 106.992.997 UM au 31/12/2014, suite à la prise de participation au capital de la société USIFRIMA pour un montant 105.000.000 UM

4- Fournisseurs Débiteurs

Le solde brut de ce poste se chiffre au 31/12/2014 à 122.638.945,50 UM, contre 160 944 035,50 UM en 2013. La déduction des provisions constituées qui se chiffrent à 104.009.516,50 UM ramène le solde net de cette rubrique à 18.629.429 UM suivant le détail ci-après :

Fournisseurs	Montant avances	Provision constituée
Hamadi O/ Baba O/ Hamadi	6 000 000,00	6 000 000,00
SOCOMP	5 119 465,00	5 119 465,00
Ethmane O/ Dmeiss	2 000 000,00	2 000 000,00
Ets Ely et Frères	1 293 600,00	1 293 600,00
Bahaida o/ CheikhSaad Bouh	3 626 009,00	3 626 009,00
Mohamed Mahmoud O/ Ledhem	1 000 000,00	1 000 000,00
Agence Zeine O/ Mohamed Lemine	2 038 025,00	2 038 025,00
Ely O/ Denebja	17 057 797,00	17 057 797,00
El Vowz	661 845,00	661 845,00
SMAIP	2 441 794,00	2 441 794,00
SPCI	516 380,00	516 380,00
Ets Bechir O/ Ahmed Labeid	6 845 154,00	6 845 154,00
Maître Aly	2 942 400,00	2 942 400,00
SRMPEX	7 500 000,00	7 500 000
Ets Inara (Md Moctar)	300 000,00	300 000,00
CIPA	10.168.135,00	10.168.135,00
Helly Ducros	13 632 492,00	13 632 492,00
SNAP	3 188 984,00	3 188 984,00
Agence Zein Mohamed Lemine	2 204 921,00	2 204 921,,00
SPIM	15 472.515,00	15 472.515,50
Himapêche	8 159 167,00	-
DMP	(248 000)	-
STAR FISH	2 000 000,00	-
DAH Oul EIDA	500 000,00	-
Ets Tiris	400 000,00	-
SEHMI	4 750 000,00	-
Taiba Pêche	3 042 654,00	-
Hôtel Halima	24 902,00	-
My Computer	6,00	-
Totaux	122.638.945,50	104.009.516,50

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

5- Personnel et Comptes rattachés

Le solde de ce poste qui s'élève au 31/12/2014 à 161 792 166 UM, contre 161 147 781 UM en 2013, se compose de :

- Avances au personnel	96 023 675
- Prêts aux cadres pour achat véhicules	65 767 200
- Trop perçu par le personnel	1 291
<hr/> 161.792.166 UM	

6- Etat et Collectivités Publiques

Le solde net de ce poste est de 11.298.793 UM au 31/12/2014 comme en 2013 et s'analyse comme suit:

- TVA déductibles, sur biens et services	7.664.020
- Montant réclamé au Trésor sur espèces juvéniles	3.634.773
Total	11.298.793 UM

7- Disponibilités

Les disponibilités s'élèvent à 2 440.830 496.10 UM au 31/12/2014, contre 2 184.847 639.10 UM en 2013; Elles se repartissent comme suit :

- Banques Comptes en Ouguiya	463 496 363.10
- Banques Comptes Euros (3 009 308,79 €)	1 141 671 569,00
- Banques Comptes Dollars (2 678 750,59 US \$)	835 395 160,00
- Caisses Siège	238 070,00
- Caisses LPA	29 334,00
<hr/> 2 440.830 496.10 UM	

9- Compte d'Attente à régulariser

Le solde de ce poste est passé à 40 797 348 UM au 31/12/2014 contre 35 676 646 UM en 2013 et se décompose comme suit :

- Charges constatées d'avance	33 926 771,00
- Ordonnance /Affaire Md Abderrahmanne Oumar	6.870.577,00
<hr/> 40 797 348,00 UM	

Les 33 926 771 UM de charges constatées d'avance se composent des tants suivants :

- Primes d'assurance 2014	7 368 549,00
- Prime du Moloud du 4701/2015 payée en 2014	26 558 222,00

11- Capital et Comptes rattachés

11- 1 Capital Social

Le Capital social est de 238.340.000 UM depuis Décembre 2010. La part de l'Etat représente 70% contre 30% pour les actionnaires privés

11- 2 Réserves

Les réserves se chiffrent à 128 384 354,40 UM comme en 2013 et se décomposent comme suit :

- Réserves légales	23.834.000,00
- Autres réserves	104.550.354,40
128 384.354,40 UM	

11- 3 Report à Nouveau

Le solde de ce poste est constitué des éléments suivants:

- Solde au 31/12/1996	117.675.382,20
- Affectation résultat de 1997 à 2010	31 869 969,00
- Affectation résultat 2011 et 2012	361 318 227,00
- Affectation du Résultat de 2013	120 364 641,00
631 228 219,20 UM	

11- 4 Résultat en Attente d'Affectation

Au 31 Décembre 2014 le solde de ce poste est de 184 353 234 UM, contre 176 578 254 UM en 2013.

12- Provision pour risques et charges

Cette provision se chiffre au 31/12/2013 à 88.750.888 UM comme en 2013. Elle s'analyse comme suit :

- Provisions au 31/12/2010	35.500.000,00
- Provisions 2011 pour litiges	53.250.888,00

La provision de 53.250.888 UM constituée en 2011 pour couvrir les risque au litige avec le isc suite à l'AMR du 6 Décembre 2010 est maintenue en attendant que le Ministère des Finances se prononcer sur le dégrèvement de son montant.

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

13- Fournisseurs & comptes rattachés

Le solde de ce poste au 31/12/2014 est de **7.503.243 UM** contre **7.804.162 UM** en 2013. Il est constitué des factures à recevoir ci-après énumérées :

- Toyota Mauritanie	136 527,00
- AFSHP	40 000,00
- Hôtel Résidence Nour Houda	88.335,00
- Hôtel Sahel	360 699,00
- Agence VORAC	177 520,00
- Mauritel	1 676 428,00
- SOMELEC	239 826,00
- Ex Mauritanie	146 400,00
- CDI	48 499,00
- Top Clean	672 000,00
- UPS	880,00
- Imprimerie Nouvelle	77 600,00
- Etablissement Tiris	710 000,00
- Rawahel	2 649 869,00
- Top Service	57 165,00
- Chinguittel	188 800,00
- La Paillote	232 800,00
- Divers	105,00

14- Personnel

Le solde de ce poste au 31/12/2014 se chiffre à **28 289.322 UM** contre **31 643.597 UM** en 2013 et est constitué uniquement des provisions de congé. Ces provisions sont calculées par le Service du personnel et correspondent au douzième des sommes perçues par les agents et les cadres depuis leur retour du congé précédent.

15 - Etat et Collectivités Publiques

Le solde de ce poste est de **136 875 443,70 UM** au 31/12/2014 contre **104 011 660,70 UM** en 2013. Il se compose des montants suivants:

- Impôt recouvré pour retraite	124.992,00
- Droits de douane /Tiers	297.036,00
- ITS Décembre 2014	10 144 282,00
- IF collecté	46.184,00
- TPS collectée	357.836,00
- IMF collecté	1 284 953,00
- Droit de 1%	15 395,00
- TVA à décaisser	27 369 574,00
- TVA déductibles sur autres biens et services	400 000,00
- Taxe sur honoraires à payer	155.360,00
- Etat excédent versé pour augmentation Capital	60.000,00
- BIC 2014	89 986 128,70
- Taxe d'apprentissage 2014	3 307 778,00

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

- IRCM	797 325,00
- IMF/Honoraires	528 600,00
- Patente 2014	2 000 000,00
	<hr/> 136 875 443,70 UM

16 – Caisse nationale de Sécurité Sociale et CNAM

Au 31/12/2014 le solde de ce poste se chiffre à **5.367.510 UM**, dont **2 882 628 UM** pour la CNSS et **2 484 882 UM** pour la CNAM, contre **4 949 837 UM** en 2013.

17 - Associés Compte Courant

Il s'agit des dividendes non payés aux Actionnaires dont le montant au 31/12/2014 est de **45.569.924 UM** contre **75.723.766 UM** en 2013. Il découle du décompte suivant :

- Solde au 31/12/2013	75.723.766,00
- Dividendes 2013	3 531 565,00
- Paiements effectués en 2014	(33 685 407,00)
	<hr/> 45.569.924,00 UM

18 - Créditeurs Divers

Le solde de ce compte à la date du 31/12/2014 se chiffre à **231 114 935 UM** contre **231 464 935 UM** en 2013 composé des éléments suivants :

- Charges à payer (Commissaires aux comptes)	2 400 000,00
- Créditeur divers Ahmed O/ Horma	354 000,00
- Cumul des gains de change au 31/12/2005	227.877.512,00
- Recette produits vendus MPEM/FMP	483 423,00
	<hr/> 231 114 935,00 UM

19 - Comptes Transitoires – crédit- (Opérations Poissons)

Le solde de ce compte au 31/12/2014 se chiffre à **1.242.209.350,60 UM**, contre **999. 253 276,60 UM** en 2013

- Crédocs P/C Tiers (US Dollars)	835 395.160,00
- Crédoc /PC Tiers (Euros)	1 140 626 574,00
- Subvention artisans	2 178 873,00
- Commission ENEMP	41 967 991,00
- SAMMA	612 782,00
- MANUPORT SA	6 366 468,00
- Débours PACOM	2 450 366,00
- SOMESPA	1.537 750,00
- Débours SMEF	11 573 278,00

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

- SIPECO - Débours	1 298 497,00
- PMM – Frigo	695 764,00
- COFRIMA	1 248 502,00
- COMACOP	544 694,00
- SMCI Pêche	5 149 077,00
- SOMASCIR Frigo	4 513 442,00
- AGMACO Frigo	4 248 269,00
- Taxe portuaire (PAN)	7 226 890,00
- Droit d'accès	276 604 635,00
- ETM	484 010,00
- Subvention EPBR	68 291 270,00
- Taxe statistique	145 518 016,00
- Taxe Municipale	23 337 818,00
- Droit de pêche	11 602 801,00
- Subvention Marché de poisson	158 807,00
- Autorité de Régul Transport	524 712,00
- Credoc P/C tiers (Débiteurs)	(1 355 605 973,40)
- MAERSK	(41 909,00)

1.242.209.350 ,60 UM

20 - Concours bancaire

Le Concours bancaire se chiffre à 289.191 UM dont la Société est redevable vis-à-vis de la Caisse de Dépôts et de Développement (CDD)

EXPLICATIONS RELATIVES AUX COMPTES DE RESULTAT

A – LES CHARGES DE L’EXERCICE 2014

Les charges de l’exercice 2014 se chiffrent à 1 020 829 780 UM, contre 948 356 371 UM en 2013. Leur détail est donné dans les rubriques suivantes :

1. Consommations en provenance des tiers

Cette rubrique regroupe les charges relatives aux achats d’approvisionnement non stockés, celles liées à l’investissement et à l’activité de l’Entreprise qui totalisent 357 800 806 UM en 2014 contre 385 132 370 UM en 2013, que nous développons ci-après :

1.1 Achats d’Approvisionnements non stockés

Ces achats qui se chiffrent à 34 095 456 UM en 2014, contre 51 486 710 UM en 2013 et ont évolué comme indiqué ci-après :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Eau et énergie	5 945 798	6 718 406
- Carburant	11 694 708	30 759 895
- Fournitures d’entretien	438 225	607 942
- Petit outillage	365 500	116 600
- Fournitures de bureau	11 622 864	8 878 329
- Vêtement de travail	1 225 000	1 225 000
- Autres matières et fournitures	2 803 361	3 181 138
Total	34 095 456 UM	51 486 710 UM

1.2 Charges Externes liées à l’Investissement

Les charges liées à l’Investissement sont passés à 40 903 127 UM au 31/12/2014 contre 56.954.148 UM en 2013. Leur détail est donné ci-après :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Loyer	8 679 663	23 424 739
- Entretiens et réparations	17 241 562	20 646 060
- Assurances voitures	151 592	151 791
- Assurance stock	9 181 695	6 476 886
- Assurance Bureaux	206 707	213 499
- Documentation, séminaires, colloque	5 441 908	6 041 173
Total	40 903 127 UM	56.954 148 UM

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

1.3 Charges Externes liées à l'Activité

Les charges liées à l'Activité de la Société se chiffrent au 31/12/2014 à 282 802 223 UM contre 277 440 244 UM, en 2013 et se composent des éléments suivants :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Transport entre établissements	543 686	530 700
- Taxe port	331 000	282.000
- TS Douane	29 400 000	27.000.000
- Voyages et déplacements	19 630 126	29 123 362
- Missions	49 436 547	45 489 801
- Réceptions	20 703 336	18 440 103
- Location de voitures	4 727 000	3 597 000
- Frais postaux	8 179 944	6 090 960
- Frais DHL	412 745	603 489
- Honoraires	18 148 600	16 644 330
- Frais de stockage et divers	3 041 057	1 267 630
- Publicité propagande	9 005 000	8 895 400
- Promo valorisation Prés RIM	35 538 795	76 616 871
- Promo commercialisation, poisson	29 999 995	40 606 134
- Charges promotionnelles de poisson	51 848 201	-
- Frais Services bancaires	1 005 529	1 195 889
- Divers Frais (buvette)	850 662	1.056.575
Total	282 802 223 UM	277 440 244 UM

2 - Les autres charges

Les charges autres que celles liées aux consommations intermédiaires se chiffrent à 663 018 974 UM en 2014, contre 584 334 552 UM en 2013 et se répartissent entre les rubriques suivantes :

2.1 Charges et Pertes diverses

Ces frais et charges se chiffrent à 29 152 000 UM pour l'exercice 2014 contre à 29 057 570 UM en 2013 dont le détail par rubrique est le suivant :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Jetons de présence	11 530 000	7.160.000
- Dons & subventions	17 622 000	18.216.170
- Pertes d'Actif non immobilisées	-	3 681 400
Total	29 152 000 UM	29 057 570 UM

SOCIETE MAURITANIENNT DEE COMMERCIALISATION DU POISSON (SMCP-SEM)

2.2 Frais du Personnel

Les frais du personnel pour l'exercice 2014 sont passés à 551 296 273 UM contre 468 918 770 UM en 2013. Ils se composent des éléments suivants :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Rémunération due au personnel	126 627 040	121 119 693
- Main d'œuvre occasionnelle	18 551 291	15 968 107
- Heures supplémentaires	13 720 635	14 802 435
- Provision de congé	39 255 848	40 637 223
- Primes et gratifications	19 812 295	20 828 312
- Indemnités de logement	35 637 002	16 088 000
- Indemnités de transport	30 799 000	4 452 000
- Indemnité de responsabilité	10 142 000	9.144.000
- Indemnité de sujétion	4 060 000	3.360 000
- Eau & Electricité	4 974 000	4.488.000
- Autres indemnités	19 859 709	15 162 688
- Indemnité de fonction	40 668 000	36.725 000
- Prime pèlerinage	5 755 490	5 653 775
- Cotisation patronale	10 961 151	9.784 669
- Intégration personnel LPA	28 411 636	27 631 589
- Médecine du Travail	1 665 654	1 489 826
- Frais médicaux	2 024 536	2 313 536
- Assurance maladie	28 410 939	19 736 705
- Frais de recyclage	10 153 500	3 766 500
- Prime de bilan cadres DF	2 550 397	
- Prime de rendement	25 299 431	19 151 947
- Primes de fête	76 956 719	58 491 981
Total	551 296 273 UM	468 918 770 UM

2.3 Impôts et Taxes

Ces charges sont de 24 648 409 UM 2014 contre 15 366 479 UM en 2013 :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Impôts régionaux et vignettes	119 700	142.200
- Impôt foncier	2 327 000	2.327.000
- Redevance informatique	4 539 003	4.380.000
- Impôt à l'étranger	2 127 767	2 344 166
- Patente NKTT et NDB	2 000 000	3 359 600
- Taxe d'apprentissage	3 307 778	2 813 513
- Taxe enseigne	1 200 000	-
- Droit d'enregistrement Marché	69 000	
- Pénalités, amendes	8 958 161	-
Total	24 648 409 UM	15 366 479 UM