

AGENCE NATIONALE DE L'AVIATION  
CIVILE

A.N.A.C



*DTF*  
*2 copies*  
*24/04/16*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

# SOMMAIRE

## Pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

03

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2015

06-10

1 Note sur les principes comptables

11

2 Notes explicatives sur les états financiers

13-16



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## **(Pour l'exercice clos le 31 décembre 2015)**

En exécution du mandat de commissaires aux comptes, qui nous a été confié, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport pour l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Nous avons procédé au contrôle, des comptes annuels de l'exercice considéré, en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la profession.

Nos travaux effectués, dans le cadre d'un plan d'ensemble, ont été conduits suivant les techniques qui nous sont apparues comme les mieux appropriées compte tenu des circonstances.

Les vérifications usuelles auxquelles nous avons procédé, ont été conduites selon les règles habituelles, en matière de révision comptable.

Nos contrôles se sont déroulés dans les conditions prévues par la législation en vigueur, et selon les normes généralement admises en pareil domaine.

### **I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Nous devons formuler les observations suivantes :*

**1.1 Les redevances « passagers & sureté »** cumulées facturées à la MAI pour 1.002.430.542 UM ont été provisionnées à 100% dont 292.409.921 UM constaté sur l'exercice en cours.

Les redevances facturées en 2015 à la MAI et incorporées comme produits de l'exercice, figurent pour un montant global de 386 281 900 MRO, en l'absence d'une volonté claire de résolution du problème de recouvrement des créances de la MAI malgré la résolution 3/34 du CA du 28 janvier 2015, le résultat de l'exercice est surévalué du même montant.

**1.2 Les redevances des services de l'assistance en escale (Handling)** n'ont jamais été facturées à la MAI, qui n'a jamais communiqué le chiffre d'affaires y afférent permettant d'assoir la facturation.

En conclusion de nos travaux, nous déclarons comme résultat de nos vérifications, qu'à notre avis, sous réserve de l'incidence des observations ci – dessus, les comptes annuels annexés, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations, ainsi que la situation financière du patrimoine de l'ANAC, pour l'exercice clos le 31 décembre 2015.

### **2 VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

✚ Nous n'avons pas pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés à la tutelle sur la situation financière et les comptes annuels, ce rapport ne nous ayant pas été communiqués.

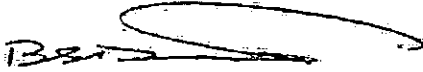
✚ Le Conseil d'Administration dans sa session du 02 octobre 2015 a décidé « d'accorder une gratification au PCA égale à son traitement pour les 3 derniers mois de l'année, en cas de non reconduction à son poste ». Cette décision a donné lieu au paiement de la somme de 1.200.000 UM par chèque le 25 janvier 2016.

Le CA a outrepassé ses pouvoirs au regard du décret N°2009.247 du 21 décembre 2009 qui fixe la nature des indemnités ainsi que les avantages accordés aux présidents et administrateurs des

ledit décret à savoir de la prime d'intéressement. Par conséquent la prime de 1.200.000 UM accordée n'est pas justifiée.

- Le Président du CA, El Kory Ould Abdel Mola, a perçu à tort la totalité de l'indemnité du mois d'octobre (600.000 UM) alors que son mandat a pris fin le 11 octobre 2015.
- Le Président du CA, Sidi Hayba TEISS, nommé le 22 octobre 2015, a perçu à tort la totalité de l'indemnité du mois d'octobre (600.000 UM) alors que son mandat prend effet à la date du 22 octobre 2015.

Nouakchott, le 29 mars 2016



**BA Samba Diom**  
Commissaire aux comptes

## **ETATS FINANCIERS**

# Bilan arrêté au 31 décembre 2015

| ACTIF   | BRUT                    | Amort. et Provison      | NET 2015                | NET 2014                |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES</b>               |                         |                         |                         |                         |
| <b>IMMOBILISES</b>                                  |                         |                         |                         |                         |
| * Frais d'Etablissement                             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| * Licences Logiciels                                | 32 314 879,00           | 23 983 890,17           | 8 330 988,83            | 6 517 832,51            |
| * Frais a repartir                                  | 48 387 707,00           | 48 387 707,00           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>IMMOBILISATION CORPORELLES</b>                   |                         |                         |                         |                         |
| ° Constructions                                     | 113 195 874,00          | 57 948 844,82           | 55 247 029,18           | 66 566 616,58           |
| ° Matériel d'exploitation                           | 980 203 371,77          | 201 883 813,30          | 778 319 558,47          | 370 341 183,93          |
| ° Matériel de transport                             | 149 440 957,00          | 132 190 701,42          | 17 250 255,58           | 35 605 492,49           |
| ° Matériel de bureau et informatique                | 187 425 207,00          | 85 816 885,19           | 101 608 321,81          | 115 468 566,48          |
| ° Matériel et mobilier de bureau                    | 104 994 534,00          | 56 987 110,72           | 48 007 423,28           | 55 072 600,24           |
| ° Agencements aménagements installations            | 16 624 440,00           | 15 493 016,00           | 1 131 424,00            | 1 312 990,00            |
| ° Autres immobilisations corporelles                | 57 173 100,00           | 46 056 805,13           | 11 116 294,87           | 29 220 412,13           |
| <b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>                     | 84 581 414,67           | 0,00                    | 84 581 414,67           | 395 735 460,00          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                  |                         |                         |                         |                         |
| ° Prêts et autres créances à L et M termes          | 18 156 447,00           | 18 156 447,00           | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Depots & cautionnements                           | 1 038 400,00            |                         | 1 038 400,00            | 1 038 400,00            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 793 536 331,44</b> | <b>686 905 220,75</b>   | <b>1 106 631 110,69</b> | <b>1 076 879 554,36</b> |
| <b>VALEURS D'EXPLOITATION</b>                       |                         |                         |                         |                         |
| ° Marchandises                                      |                         |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0,00</b>             |                         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>VALEURS REALISABLES A COURT</b>                  |                         |                         |                         |                         |
| <b>TERME ET DISPONIBLES</b>                         |                         |                         |                         |                         |
| ° Fournisseurs débiteurs                            | 0,00                    |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Clients <span style="float: right;">Note 2</span> | 2 516 654 233,25        | 1 509 528 545,98        | 1 007 125 687,27        | 913 237 330,94          |
| ° Personnel et comptes rattachés                    | 9 575 119,47            |                         | 9 575 119,47            | 6 490 782,47            |
| ° Etat et autres collectivités Pub.                 | 0,00                    |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Debiteurs divers                                  | 0,00                    |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Disponibilités et dépôts                          | 75 878 835,43           |                         | 75 878 835,43           | 268 741 713,02          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 602 108 188,15</b> | <b>1 509 528 545,98</b> | <b>1 092 579 642,17</b> | <b>1 188 469 826,43</b> |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                    |                         |                         |                         |                         |
| <b>ET D'ATTENTE</b>                                 |                         |                         |                         |                         |
| ° Charges constatées d'avance                       | 3 878 700,00            |                         | 3 878 700,00            | 2 302 750,00            |
| ° Différences de conversion - actif                 |                         |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Comptes d'attente                                 | 0,00                    |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 878 700,00</b>     |                         | <b>3 878 700,00</b>     | <b>2 302 750,00</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                |                         |                         | <b>2 203 089 452,86</b> | <b>2 267 652 130,79</b> |

| PASSIF   | NET 2015                | NET 2014                |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>FONDS</b>   |                         |                         |
| ° Fonds de dotation  | 122 000 000,00          | 122 000 000,00          |
| <b>RESERVES</b>  |                         |                         |
| ° Réserves légales   | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Subventions d' Equipements                                 | 16 888 291,00           | 16 888 291,00           |
| <b>REPORT A NOUVEAU ( solde débiteur ou solde créditeur)</b> | 1 200 404 293,45        | 1 044 955 940,31        |
| <b>RESULTATS NET EN ATTENTE D'AFFECTATION</b>                |                         |                         |
| ° Résultats nets de l'exercice (bénéfice ou perte )          | 79 363 185,96           | 155 448 353,15          |
| <b>TOTAL SITUATION NETTE</b>                                 | <b>1 418 655 770,41</b> | <b>1 339 292 584,46</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>                 |                         |                         |
| ° Provisions pour risques & charges                          | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>DETTES A COURT TERME</b>                                  |                         |                         |
| ° Clients créditeurs   | 1 425 881,00            | 1 425 881,00            |
| ° Fournisseurs et comptes rattachés                          | 276 761 350,76          | 453 455 682,55          |
| ° Personnel et comptes rattachés                             | 6 917 932,50            | 2 405 334,92            |
| ° Etat et autres collectivités publiques                     | 491 678 487,70          | 465 707 152,38          |
| ° Sécurité sociale et autres organismes sociaux              | 5 036 091,09            | 4 958 711,09            |
| ° Associés-comptes courant-groupe                            | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Créditeurs divers  | 2 613 939,40            | 406 784,40              |
| ° Emprunt à court terme                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Concours bancaires courants                                | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>784 433 682,45</b>   | <b>928 359 546,34</b>   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE</b>                |                         |                         |
| ° Produits constatés d'avance                                | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Différences de conversion passif                           | 0,00                    | 0,00                    |
| ° Charges à payer  | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>2 203 089 452,86</b> | <b>2 267 652 130,79</b> |



| N°      | CPTES  | DÉBIT                   |                     |                         |                         |
|---------|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
|         |  | Exploitat°              | H.exploitat°        | Total 2015              | Total 2014              |
|         | <b>DÉTERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION ( 82 et 082 )</b> |                         |                     |                         |                         |
| 60      | Coût d'achat des marchandises vendues  |                         |                     |                         |                         |
|         | ° Achats de marchandise  | 0,00                    |                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 60      | Consommations en provenance de tiers   |                         |                     |                         |                         |
|         | Achat MP & autres approvisionnements   | 14 879 912,00           |                     | 14 879 912,00           | 6 170 555,39            |
| 603     | ° Variation de Stock   |                         |                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 602-606 | ° Achats d'approvisionnements non stockés  | 10 777 520,00           | 0,00                | 10 777 520,00           | 36 672 214,00           |
| 62      | ° Charges externes liées à l'investissement  | 58 779 730,96           | 0,00                | 58 779 730,96           | 72 037 366,11           |
| 63      | ° Charges externes liées à l'activité  | 279 014 837,73          | 3 548 436,00        | 282 563 273,73          | 316 409 652,07          |
| 64      | ° Charges diverses   | 12 717 400,00           | -46 720,00          | 12 670 680,00           | 35 203 698,00           |
|         | <b>Sous-total : consommations intermédiaires</b>                                     | <b>376 169 400,69</b>   | <b>3 501 716,00</b> | <b>379 671 116,69</b>   | <b>466 493 485,57</b>   |
| 65      | ° Frais de personnel   | 733 008 981,43          | 2 328 795,00        | 735 337 776,43          | 728 107 542,43          |
| 66      | ° Impôts et taxes  | 115 600,00              |                     | 115 600,00              | 22 000,00               |
| 67      | ° Charges financières  | 655 203,83              | 0,00                | 655 203,83              | 340 581,35              |
| 68      | ° Dotations aux amortissements et provisions   | 452 322 731,34          | 0,00                | 452 322 731,34          | 408 574 836,60          |
|         | <b>Solde créditeur : Bénéfice</b>  | <b>111 668 513,28</b>   | <b>0,00</b>         | <b>111 668 513,28</b>   | <b>233 338 129,21</b>   |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>1 673 940 430,57</b> | <b>5 830 511,00</b> | <b>1 679 770 941,57</b> | <b>1 836 876 575,16</b> |
|         | <b>DÉTERMINATION DES RESULTATS SUR CESSIION D'ELEMENTS DE L'ACTIF (84)</b>           |                         |                     |                         |                         |
| 84      | ° Valeur des éléments cédés  |                         |                     | 7 700 000,00            | 0,00                    |
|         | <b>Solde créditeur:Plus value de cession</b>   |                         |                     | 0,00                    |                         |
|         | <b>TOTAL</b>   |                         |                     | <b>7 700 000,00</b>     | <b>0,00</b>             |
|         | <b>DÉTERMINATION DU RÉSULTAT NET AVANT IMPÔT (85)</b>                                |                         |                     |                         |                         |
|         | ° Résultat d'exploitation (solde débiteur)   |                         |                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 82      | ° Résultat hors exploitation (solde débiteur )                                       |                         |                     | -5 850 932,00           | -24 416 408,35          |
| 849     | ° Moins-values de cession  |                         |                     | 0,00                    | -1 657 250,00           |
| 859     | ° Engagement à réinvestir  |                         |                     |                         |                         |
|         | <b>Solde créditeur:Bénéfice avant Impôt</b>  |                         |                     | <b>111 668 513,28</b>   | <b>233 338 129,21</b>   |
|         | <b>TOTAL</b>   |                         |                     | <b>105 817 581,28</b>   | <b>207 264 470,86</b>   |
|         | <b>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE (87)</b>                              |                         |                     |                         |                         |
| 85      | Perte avant impôt  |                         |                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 86      | ° Impôt sur le résultat  |                         |                     | 26 454 395,32           | 51 816 117,72           |
|         | <b>Solde créditeur : Résultat net de la période (bénéfice)</b>                       |                         |                     | <b>79 363 185,96</b>    | <b>155 448 353,15</b>   |
|         | <b>TOTAL</b>   |                         |                     | <b>105 817 581,28</b>   | <b>207 264 470,86</b>   |



# Compte de résultat arrêté au 31 décembre 2015

| N°<br>Cptes |   | CREDIT                  |                     |                         |                         |
|-------------|---|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
|             |   | Exploitat°              | H.exploitat°        | Total 2015              | Total 2014              |
|             | <b>DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION</b>    |                         |                     |                         |                         |
| 70          | ° Ventes de marchandises et production vendue                             |                         |                     |                         |                         |
|             | ° Ventes de marchandises  |                         |                     |                         |                         |
|             | ° Production vendue   | 1 459 590 334,00        | -320 000,00         | 1 459 270 334,00        | 1 559 594 167,41        |
|             | ° Produits des activités annexes  |                         |                     |                         |                         |
| 71          | ° Production stockée ( ou destockage)                                     |                         |                     |                         |                         |
| 72          | ° Production de l'entreprise pour elle-même                               |                         |                     |                         |                         |
|             | <b>Sous-total : productions</b>   | <b>1 459 590 334,00</b> | <b>-320 000,00</b>  | <b>1 459 270 334,00</b> | <b>1 559 594 167,41</b> |
| 74          | ° Produits et profits divers  | 56 322 163,00           | 299 579,00          | 56 621 742,00           | 58 385 557,40           |
| 76          | ° Subventions d'exploitation (et d'équilibre)                             | 155 605 000,00          | 0,00                | 155 605 000,00          | 194 480 442,00          |
| 77          | ° Produits financiers   | 2 422 933,57            |                     | 2 422 933,57            | 0,00                    |
| 78          | ° Reprises sur amortissements et provisions                               | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00                    |
| 79          | ° Frais à immobiliser ou à transférer                                     |                         |                     |                         |                         |
|             | <b>Solde débiteur : Perte</b>   | <b>0,00</b>             | <b>5 850 932,00</b> | <b>5 850 932,00</b>     | <b>24 416 408,35</b>    |
|             | <b>TOTAUX</b>   | <b>1 673 940 430,57</b> | <b>5 830 511,00</b> | <b>1 679 770 941,57</b> | <b>1 836 876 575,16</b> |
|             | <b>DETERMINATION DES RESULTATS SUR CESSION D'ELEMENTS DE L'ACTIF (84)</b> |                         |                     |                         |                         |
| 84          | ° Produits de cession d'éléments d'actif (84)                             |                         |                     | 1 925 000,00            |                         |
|             | ° Amortissements correspondants aux éléments cédés                        |                         |                     | 5 775 000,00            | 0,00                    |
|             | <b>Solde débiteur: Moins value de cession</b>                             |                         |                     | <b>0,00</b>             | <b>-1 657 250,00</b>    |
|             | <b>TOTAL</b>  |                         |                     | <b>7 700 000,00</b>     | <b>-1 657 250,00</b>    |
|             | <b>DETERMINATION DU RESULTAT NET AVANT IMPOT(85)</b>                      |                         |                     |                         |                         |
| 82          | ° Résultat d'exploitation (solde créditeur)                               |                         |                     | 111 668 513,28          | 233 338 129,21          |
| 82          | ° Résultat hors exploitation  |                         |                     | -5 850 932,00           | -24 416 408,35          |
| 840         | ° Plus values de cession  |                         |                     |                         |                         |
| 855         | ° Réintégration des plus values à réinvestir                              |                         |                     |                         |                         |
|             | <b>Solde débiteur : Perte avant impôt</b>                                 |                         |                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|             | <b>TOTAL</b>  |                         |                     | <b>105 817 581,28</b>   | <b>207 264 470,86</b>   |
|             | <b>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE (87)</b>                   |                         |                     |                         |                         |
|             | ° Bénéfice avant impôt  |                         |                     | 105 817 581,28          | 207 264 470,86          |
|             | <b>Solde débiteur : Résultat net de la période (Perte)</b>                |                         |                     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|             | <b>TOTAL</b>  |                         |                     | <b>105 817 581,28</b>   | <b>207 264 470,86</b>   |



## **2. NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLES**

### **2-0 Bases d'Etablissement des comptes annuels**

Les comptes annuels sont établis sur la base des coûts historiques selon les prescriptions du Plan Comptable Mauritanien et suivant les principes comptables particuliers ci-après

#### **2-1 Immobilisations**

- ☐ Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût historique supposé.
- ☐ Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sans tenir compte de la dépréciation réelle des immobilisations concernées.

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Frais immobilisés      | 3ans   |
| Matériel de transport  | 4 ans  |
| Autres immobilisations | 10 ans |

#### **2-2. Principes de dépréciation des créances**

- ☐ Les créances sont dépréciées en fonction de leur ancienneté et du risque de non recouvrement estimé.

## **NOTES EXPLICATIVE**

NOTES EXPLICATIVES  
Note 1 : Immobilisations

Tableau récapitulatif de l'actif immobilisé arrêté au 31 décembre 2015

| Désignation                               |                         |                         |                     | Amortissement                       |                       |                       |                         | Valeur nette              | Valeur nette       |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|
|   | Brut au 31/12/14<br>(1) | Acquisition 2015<br>(2) | Cession 2015<br>(3) | Brut au 31/12/15<br>(4)=(1)+(2)-(3) | Cumul 31/12/14<br>(5) | Dotations 2015<br>(6) | Cumul 2015<br>7=(5)+(6) | 31/12/2015<br>(8)=(4)-(7) | 31/12/2014         |
| Immobilisations corporelles               |                         |                         |                     |                                     |                       |                       |                         |                           |                    |
| Immob. d'Etablissement                    | -                       |                         |                     |                                     | -                     | -                     | -                       |                           |                    |
| Immob. Logiciels                          | 25 046 879              | 7 268 000               | -                   | 32 314 879                          | 18 529 046            | 5 454 843,68          | 23 983 890              | 8 330 989                 | 3 977 210          |
| Immob. à répartir                         | 48 387 707              | -                       | -                   | 48 387 707                          | 48 387 707            | -                     | 48 387 707              |                           |                    |
| Immobilisations financières               |                         |                         |                     |                                     |                       |                       |                         |                           |                    |
| Immob. constructions                      | 113 195 874             | -                       | -                   | 113 195 874                         | 46 629 257            | 11 319 587,40         | 57 948 844              | 55 247 030                | 48 903 671         |
| Immob. matériel d'exploitation            | 493 253 960             | 486 949 411             | -                   | 980 203 371                         | 122 912 776           | 78 971 036,79         | 201 883 813             | 778 319 558               | 218 878 515        |
| Immob. matériel de transport              | 157 140 957             | -                       | 7 700 000           | 164 840 957                         | 115 760 464           | 16 430 236,91         | 132 190 701             | 17 250 256                | 34 445 035         |
| Immob. matériel de bureau et informatique | 182 479 207             | 4 946 000               |                     | 187 425 207                         | 67 010 640            | 18 806 244,67         | 85 816 885              | 101 608 322               | 92 039 035         |
| Immob. matériel et mobilier de bureau     | 101 414 534             | 3 580 000               |                     | 104 994 534                         | 46 341 934            | 10 645 176,96         | 56 987 111              | 48 007 423                | 48 474 641         |
| Immob. aménagements                       | 16 624 440              | -                       |                     | 16 624 440                          | 15 311 450            | 181 566,00            | 15 493 016              | 1 131 424                 | 3 072 054          |
| Immob. immobilisations financières        | 57 173 100              | -                       |                     | 57 173 100                          | 27 952 688            | 18 104 117,26         | 46 056 805              | 11 116 295                | 4 177 086          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>1 194 716 658</b>    | <b>502 743 411</b>      | <b>7 700 000</b>    | <b>1 689 760 069</b>                | <b>508 835 962</b>    | <b>159 912 809,66</b> | <b>668 748 772</b>      | <b>1 021 011 297</b>      | <b>453 967 246</b> |

## Note 2 : Clients & comptes rattachés

Cette rubrique se présente ainsi :

|   |               |
|---|---------------|
| - Clients ordinaires                                | 818 795 268   |
| - Clients « Etat & autres collectivités publiques » | 188 330 419   |
| - Clients douteux                                   | 1 509 528 545 |
|   | <hr/>         |
|   | 2 516 654 233 |

## Note 3 : DISPONIBILITES

Le solde de la rubrique « disponibilité » se présente comme suit :

|              |                                |                      |
|--------------|--------------------------------|----------------------|
| 550001       | BNM                            | 2 417 839,65         |
| 550002       | BAMIS                          | 2 024 499,69         |
| 550003       | BMCI                           | 1 091 637,36         |
| 550004       | BEA ex BADH                    | 63 618,12            |
| 550005       | SOCIETE GENERALE MAURITANIE    | 46 860 973,72        |
| 550007       | TRESOR PUBLIC                  | 16 573 186,75        |
| 550008       | BANGUE POPULAIRE DE MAURITANIE | 6 819 871,64         |
| 560001       | Caisse principale              | 27 208,50            |
| <b>TOTAL</b> |                                | <b>75 878 835,43</b> |

## Note 4 : FOURNISSEURS & COMPTE RATTACHES :

Cette rubrique s'analyse comme suit :

| COMPTE | INTITULES                           | SOLDE          |
|--------|-------------------------------------|----------------|
| 400518 | SAS VISION                          | 96 095 369,35  |
| 400343 | HTDS                                | 88 924 699,55  |
| 400406 | MAURITANIA AIRLINES                 | 37 318 481,04  |
| 400155 | EFAMA                               | 14 302 103,00  |
| 400554 | CMDA S.A                            | 8 534 483,00   |
| 400140 | WIN SERVICES                        | 5 768 000,00   |
| 400236 | Papeterie Ideale                    | 2 994 600,00   |
| 400324 | MAURITANIA AIRWAYS                  | 2 326 670,00   |
| 400401 | MBOIRICK OULD GHARVE                | 2 125 000,00   |
| 400451 | Y A MOHAMED                         | 2 040 000,00   |
| 400551 | Protection Incendie                 | 1 919 000,00   |
| 400277 | MTS                                 | 1 803 309,00   |
| 400552 | Familia Concept SARL                | 1 717 791,28   |
| 400172 | ASECNA                              | 1 692 509,00   |
| 400232 | P.V (Prestation de services et Voy  | 1 255 370,00   |
| 400015 | Somelec                             | 1 017 047,00   |
| 400555 | Sidi Ould Soueina                   | 1 000 000,00   |
| 400553 | ATCO CGsa                           | 894 000,00     |
| 400534 | TIC-D                               | 625 000,00     |
| 400384 | CHINGUITEL SA                       | 583 340,00     |
| 400258 | Maitre Ishagh O/ Ahmed Meska        | 485 000,00     |
| 400070 | S N D E                             | 453 754,00     |
| 400004 | Mauritel fixe                       | 437 213,00     |
| 400074 | Mauritel Mobiles                    | 422 058,00     |
| 400490 | Med lemine o/ Abdel Weddoud         | 400 000,00     |
| 400189 | SITA                                | 339 552,00     |
| 400525 | COMPAGNIE DE TRADING                | 252 000,00     |
| 400409 | MOHAMED MAHMOUD OULD MOUTALY        | 250 000,00     |
| 400506 | Diallo Moctar Malick                | 250 000,00     |
| 400538 | El Hassen Youssouf (cabinet Audit)  | 225 000,00     |
| 400031 | Hotel Halima                        | 107 996,85     |
| 400481 | EASA AGENCIA ESTATAL DE SEGURIDAD A | 91 865,69      |
| 400026 | Air France                          | 54 860,00      |
| 400226 | ETS SALECK                          | 54 804,00      |
| 400522 | El Moustafa Ould Ahmed              | 475,00         |
| TOTAL  |                                     | 276 761 350,76 |

## Note 5 : ETAT & AUTRES COLLECTIVITES :

Cette rubrique s'analyse comme suit :

|        |                              |                |
|--------|------------------------------|----------------|
| 432000 | IMF Précompté (Fournisseurs) | 13 449 639,06  |
| 432100 | BIC                          | 376 747 815,06 |
| 432200 | IMF su Chiffre d'Affaire     | 21 096 196,74  |
| 433100 | IRF                          | 4 520 400,00   |
| 434000 | I T S                        | 46 968 611,52  |
| 435700 | TVA collectée                | 2 441 430,00   |
| TOTAL  |                              | 465 224 092,38 |