



Travaux Publics

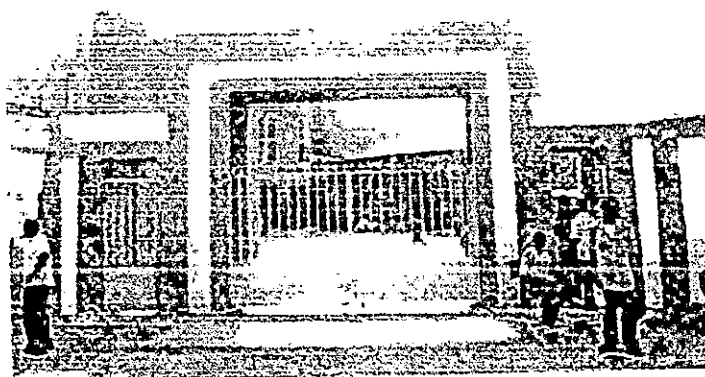
العمومية للأشغال الوطني المختبر

REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
Honneur – Fraternité – Justice

**MINISTERE DE L'EQUIPEMENT ET DES
TRANSPORTS**

Laboratoire National des Travaux Publics

**RAPPORT DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU
31 DECEMBRE 2015**



Avril 2016 .

Mohamed El Moustapha
MOHAMED MAHMOUD
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes

Ilot A Lot 697 BP 5888 Tel 45 29 69 08
e-mail afecrim@afecrim.com
Nouakchott Mauritanie

Amar MOHAMED VALL
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes

Nouakchott, le 29 Avril 2016

***RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015***

Messieurs les actionnaires

1- En exécution de la mission d'audit que vous avez bien voulu nous confier, nous avons examiné les états financiers du Laboratoire National des Travaux Publics « LNTTP » pour l'exercice clos le 31 Décembre 2015.

Ces états financiers sont établis sous la responsabilité de la Direction Générale de la société. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre révision.

2- Nous avons effectué notre audit conformément aux normes de révision comptable généralement admises en la matière. Il a comporté les contrôles, sondages et autres procédures de vérification que nous avons jugés nécessaires en la circonstance et eut égard aux règles de diligences normales. Un audit consiste à procéder à un examen, par sondages de documents justifiant les montants et informations figurant dans les états financiers, et à évaluer les principes comptables utilisés et les estimations importantes faites par la Direction, ainsi que la présentation générale des états financiers.

3- Notre audit a été planifié et réalisé en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives et d'avoir, par conséquent, une base fiable à l'expression de notre opinion.

4- Les états financiers ci-joints arrêtés au 31 Décembre 2015 faisant apparaître un total de bilan de KUM : 832 508 et un bénéfice de l'exercice de KUM : 69 771 ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable Mauritanien, et notamment aux règles de présentation des états financiers et de prise en compte, d'évaluation et de divulgation des opérations découlant des transactions.

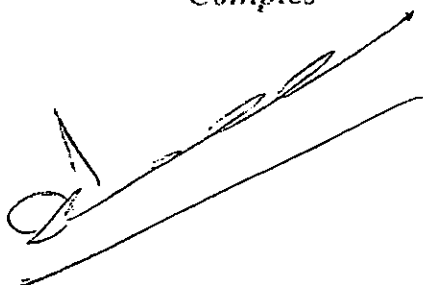
OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS

5- Sur la base des diligences effectuées, nous certifions que les états financiers du Laboratoire National des Travaux Publics « LNTP », ci-joint, arrêtés au 31 Décembre 2015, sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle de la situation financière de la société, ainsi que du résultat de ses opérations pour la période du 01 Janvier au 31 Décembre 2015, des opérations réalisées et des changements intervenus dans cette situation pour l'exercice clos à cette date.

Les Commissaires aux Comptes

Nouakchott, le 29 Avril 2016

Mohamed El Moustapha
MOHAMED MAHMOUD
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes



Amar MOHAMED VALL
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes



Mohamed El Moustapha
MOHAMED MAHMOUD
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes
Ilot A Lot 697 BP 5888 Tel 45 29 69 08
e-mail afecrim@afecrim.com
Nouakchott Mauritanie

Amar MOHAMED VALL
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes

**RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

Messieurs les Actionnaires du Laboratoire National des Travaux Publics « LNTTP »,

Selon les dispositions de l'article 441 la loi 2000-05 modifié par l'article 441 (Nouveau) de la loi 2015-032, portant code du commerce, toute convention passée entre la société et l'un de ses administrateurs ou une autre entreprise dont l'un des administrateurs est propriétaire, associé, gérant, administrateur doit être soumise à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration qui doit en aviser les commissaires aux comptes.

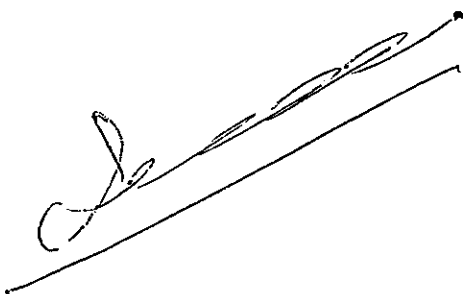
Votre Conseil d'Administration ne nous a donné avis d'aucune convention régie par l'article précité.

Par ailleurs, au cours de nos investigations, nous n'avons relevé aucune opération régie par les dispositions de l'article sus-indiqué.

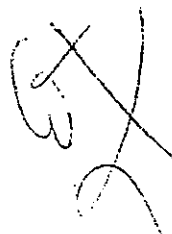
Nouakchott, le 29 Avril 2016

Les Commissaires aux Comptes

Mohamed El Moustapha
MOHAMED MAHMOUD
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes



Amar MOHAMED VALL
Expert Comptable Commissaire aux
Comptes



ETATS FINANCIERS 2015

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS (LNTP)

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

(Exprimé en UM)

ACTIF	2015	2014	PASSIF	2015	2014
Immobilisations corporelles (Après amortissements de 366 328 238 UM)	164 861 837	190 282 002	*Capital social	11 500 000	11 500 000
Immobilisations en cours	75 559 494		*Fonds de dotation	66 300 000	66 300 000
Immobilisations financières			*Reserves légales	3 213 600	3 213 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE NET	240 421 331	190 282 002	*Report à nouveau	403 886 702	366 306 939
			*Résultat de l'exercice	69 771 417	87 258 328
Valeurs d'Exploitations			SITUATION NETTE	554 671 719	534 578 867
Valeurs réalisés à court terme et Disponible	592 086 208	454 157 587	Dettes à long et moyen terme		
*Fournisseurs				277 895 820	110 119 689
*Clients et comptes rattachés	493 492 955	372 672 378	*Clients créditeurs	705 336	575 814
*Personnel et comptes rattachés	250 000	380 205	*Fournisseurs et comptes rattachés	89 023 792	1 242 856
*Etats et autres collectivités publiques	1 941 282	5 138 082	*Personnel et comptes rattachés	-	-
*Autres comptes débiteurs			*Etats et autres collectivités publiques	173 599 795	90 642 793
*Effets à l'encaissement			*Sécurité sociale & org.sociaux	1 229 196	1 229 196
*Disponibilités	96 143 006	75 966 923	*Créditeurs divers (Charges à payer)	13 277 701	16 429 030
Comptes d'attente et de régularisation	258 966	258 966	Comptes d'attente et de régularisation	-	-
TOTALX	832 507 539	644 698 555	TOTALX	832 507 539	644 698 555

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS (LNTP)

TABLEAU DES RESULTATS AU 31 DECEMBRE 2015

(Exprimé en UM)

DEBIT	Notes Explicatives	SOLDES AU 31/12/2015			TOTAL 2014
		EXPLOITATION	HORS EXPLOIT	TOTAL	
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploitation					
Coût d'achat des marchandises vendues					
Consommations en provenance des tiers					
Approvisionnement non stockés		20 104 502	-	20 104 502	20 286 102
Achat de sous traitante		-	-	-	-
Charges externes liées à l'investissement		19 397 830		19 397 830	15 316 388
Charges externes liées à l'activité		36 296 284	300 000	36 596 284	27 827 371
S/Total consommations intermédiaires		75 798 616	300 000	76 098 616	63 429 861
Charges et pertes diverses		8 420 000	347	8 420 347	10 660 000
Frais du personnel		274 934 148	-	274 934 148	249 568 995
Impôts et taxes		3 080 933	23 581 028	26 661 961	21 054 543
Frais financiers		-	613 566	613 566	-
Dotation aux amortissements & provisions		65 603 763	1 210 994	66 814 758	59 985 945
Bénéfice d'exploitation		127 946 427		127 946 427	135 101 422
TOTAUX		555 783 887	25 705 935	581 489 823	539 800 766
Détermination du résultat de cession					
Valeur des éléments cédés					14 500 000
Plus value de cession					80 000
TOTAL					14 580 000
Détermination du résultat avant impôts					
Résultat hors exploitation				22 076 860	18 836 985
Résultat net avant impôts				105 869 567	116 344 437
TOTAL				127 946 427	135 181 422
Détermination du résultat net					
Impôts sur le résultat				36 098 150	29 086 109
Résultat net				69 771 417	87 258 328
TOTAL				105 869 567	116 344 437

LABORATOIRE NATIONAL DES TRAVAUX PUBLICS (LNTP)
TABLEAU DES RESULTATS AU 31 DECEMBRE 20145

(Exprimé en UM)

DEBIT	Notes Explicatives	SOLDES AU 31/12/2015			TOTAL 2014
		EXPLOITATION	HORS EXPLOIT	TOTAL	
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploitation					
*Etudes et honoraires travaux		530 525 887		530 525 887	496 981 279
*Produits des activités annexes		-	-	-	-
SOUS TOTAL		530 525 887		530 525 887	496 981 279
Subvention d'exploitation		23 437 000	-	23 437 000	22 477 044
Produits financiers		-		-	-
Produits et profits divers		1 821 000	3 629 075	5 450 075	1 505 458
Reprise sur amortissements et provisions					
Résultat hors exploitation		-	22 076 860	22 076 860	18 836 985
TOTAUX		555 783 887	25 705 935	581 489 823	539 800 766
Détermination du résultat de cession					
Prix de cession					80 000
Amortissement des éléments cédés					14 500 000
TOTAL					14 580 000
Détermination du résultat avant impôts					
Résultat d'exploitation				127 946 427	135 101 422
Résultat de cession					80 000
TOTAL				127 946 427	135 181 422
Détermination du résultat net de l'exercice					
Résultat net avant impôts				105 869 567	116 344 437
TOTAL				105 869 567	116 344 437

TABEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2015

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Détermination de la Capacité d'Autofinancement	2015
° Résultat net de l'exercice	69 771 417
° Dotations aux amortissements et provisions	66 814 758
TOTAL (I)	136 586 175
A Déduire	
° Gain de change	
° Reprise sur amortissements & provisions	
° Plus value de cession	
TOTAL (II)	
Capacité d'Autofinancement (I) - (II)	136 586 175

TABEAU DE FINANCEMENT (I)

Emplois fixes	2015	RESSOURCES DE FINANCEMENT	2015
1- Interressement du personnel	49 678 565	1- Capacité d'Autofinancement	136 586 175
2- Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		2- Cession des éléments cédés de l'actif	
- Frais et valeurs incorporelles immobilisé		- Cessions d'immobilisations	
- Immobilisations corporelles	9 521 897	3- Subventions reçues	
- Immobilisations financières		4- Encaissements sur prêts	
- Immobilisations en cours	75 559 494	5- Augmentations des capitaux propres	
3- Réduction des capitaux propres		- Apport en espèces ou en nature	
4- Remboursement des dettes à long et moyen terme		Solde Débiteur : Diminution fonds de roulement	
Solde Créancier : Accroissement du fonds de roulement	1 826 219		
TOTAL DES EMPLOIS	136 586 175	TOTAL DES RECETTES	136 586 175

TABEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2014

TABEAU DE FINANCEMENT (II)

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	2014		
	Debut de l'exercice (1)	Fin de l'exercice (2)	Variation (3)=(2)-(1)
ACTIF CIRCULANT			
Actif d'exploitation & réalisables	574 992 386	425 626 120	-149 366 266
-Stocks et encours			
-Fournisseurs débiteurs			
-Clients et comptes rattachés	572 801 105	420 107 833	152 693 272
-Autres débiteurs	1 941 282	5 138 082	-3 196 800
-Personnel et comptes rattachés	250 000	380 205	-130 205
_ Valeurs mobilières de placement			
-Disponibilité	96 143 006	75 966 923	20 176 083
- Compte de régularisation et d'attente	258 966	258 966	0
TOTAL = FRB (I) OU AC	671 394 358	501 852 008	169 542 350
DETTES A COURT TERME			
°Dettes d'Exploitation et Hors exploitation			
°Clients créditeurs	705 336	575 814	129 522
°Fournisseurs et comptes rattachés	89 023 792	1 242 856	87 780 936
°Autres créanciers	188 106 692	108 301 019	79 805 673
°Compte d'attente et de régularisation			
*Emprunt à court terme			
°Provisions			
TOTAL DETTES A C.T. (II)	277 835 820	110 119 689	167 716 131
Fonds de Roulement Net: FRN=(I)-(II)	393 558 538	391 732 319	1 826 219

NOTES EXPLICATIVES

II - NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

PRESENTATION DU LABORATOIRE

1.1 Présentation

Le laboratoire national de travaux publics (LNTP) est créé par le décret 70 142 du 04/05/1970. Érigé en EPIC puis en EPA en 1979, il est redevenu un EPIC en 2009.

Le LNTP a pour mission entre autres :

- La mise au point de techniques et normes nouvelles.
- L'adaptation des normes et méthodes internationales aux conditions locales.
- La capitalisation de l'expérience et des renseignements tirés des projets notamment en matière d'utilisation des matériaux locaux.
- Le développement du partenariat et le transfert du savoir.
- Le développement de la documentation et des bases de données.

Le LNTP est une institution de recherche, de contrôle et d'assistance au service des autorités contractantes et des opérateurs du secteur privé, son intervention est rendue obligatoire par les différents décrets.

Tout maître d'ouvrage et maître d'œuvre est tenu de s'y conformer.

Le LNTP est administré par un organe exécutif et délibérant ; son organisation et son fonctionnement sont définis par les dispositions suivantes :

- Ordonnance 90 009 du 04/04/1990
- Décret 90 118 du 19/08/1990
- Décret 2009 038 du 28/01/2009.

Les ressources de LNTP proviennent, en plus de la subvention de l'État Mauritanien, de la rémunération de ses prestations. Les équipements et matériels d'exploitation sont souvent fournis par l'État.

1.2 Principes Comptables

Les comptes du LNTP 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 suivants:

- 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 suivants :

* 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 sont converties au cours du jour de clôture de l'exercice.

* Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition,

L'amortissement commence à partir de la date de mise en service, et est calculé en fonction de la durée de vie estimée du bien concerné.

Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

- Immobilisations incorporelles	20%
- Constructions	4%
- Installations complexes spécialisées	5%
- Matériel d'Exploitation	20%
- Matériel et Mobilier de logement	10%
- Matériel de Transport	25%
- Matériel de bureau	10%
- Matériel Informatique	20%
- Logiciel	33%

* Valeurs d'Exploitation

Les valeurs d'exploitation englobent les comptes des clients, du personnel, de l'état et organismes sociaux, d'attente et de régularisations et les disponibilités et sont enregistrés à leurs valeurs nominales, des provisions sont constituées pour les créances des clients douteux.

LES COMPTES DE L'ACTIF

A / LES COMPTES DE L'ACTIF

NOTE 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles, nettes d'amortissement, s'élèvent au 31 décembre 2015 à **UM: 240 421 331** contre **UM : 190 282 002** au 31 décembre 2014, enregistrant ainsi une diminution nette de **UM: 50 139 329** soit 26%.

Les immobilisations s'analysent ainsi qu'il suit :

	<u>Valeur Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur Nette</u>
- Constructions	102 122 137	(30 571 970)	71 550 167
- Installations, Agencements et Amenag.	7 700 000	(4 812 500)	2 887 500
- Matériel d'exploitation	218 382 923	(177 036 531)	41 346 392
- Matériel de Transport	131 326 530	(107 210 077)	24 116 453
- Matériel de bureau et Informatique	21 477 000	(8 093 813)	13 383 187
- Autres Immobilisations Corporelles	50 181 485	(38 603 347)	11 578 138
- Immobilisations en cours	75 559 494		75 559 494
TOTAUX	606 749 569	(366 328 238)	240 421 331

Les mouvements intervenus sur les immobilisations durant l'exercice 2015 s'analysent comme suit :

	<u>Valeur Brute</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Valeur Nette</u>
<u>Solde au 31/ 12 /2014</u>	521 668 178	(331 386 176)	190 282 002
° Additions de l'exercice	9 521 897		9 521 897
° Régularisations			
° Cessions de l'exercice			
° Amortissements de l'exercice		(34 942 063)	(34 942 063)
° Immobilisations en cours	75 559 494		75 559 494
Solde au 31 / 12 / 2015	606 749 569	(366 328 238)	240 421 331

1-1 Les additions de l'exercice

Les additions de 2015 s'élèvent à **UM: 9 521 897**.

-Agencement et aménagements	0
- Matériel d'exploitation	0
-Matériel de transport	6.206.897
- Matériel de bureau et informatique	1.585.000
- Autres immobilisations corporelles	1.730.000
<u>TOTAL</u>	9.521.897

1-2 Amortissement de l'exercice

Les amortissements de l'exercice 2015 s'élèvent à **UM : 34 942 063** et se détaillent ainsi :

- Constructions	4.168.039
- Installations complexes spécialisées	770.000
- Matériel d'exploitation	8.416.515
- Matériel de transport	15403697
- Matériel de bureau et informatique	2.066.261
- Autres immobilisations corporelles	4.117.552
<u>TOTAL</u>	34.942.063

NOTE 2 : CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Le poste «clients et comptes rattachés» accuse au 31 décembre 2015 un solde débiteur, net de provisions d'UM : 572 801 105 contre UM 420 107 833 au 31 Décembre 2014.

ATTM	25 649 659,00
COVEC	5 534 320,00
OUM EL KHOURA	63 832,00
ARAB CONTRACTOT	4 199 008,00
CONVENTION MET	105 552 008,00
ENER	43 561 445,00
EMBC TP	354 190,00
SNCTPC	5 945 719,00
EMOJOGCI	4 420 800,00
SMCE	361 200,00
AFRECOM	1 536 360,00
CREA	502 113,00
SCET RIM	14 855 600,00
EGBR TP	5 386 420,00
SCET TUNISIE	29 389 093,90
AZIMA	97 482,00
MCG	2 920 016,00
BAER	1 941 500,00
AGRINEQ	5 151 390,00
SINERGIE	1 598 320,00
FAAR	20 010 000,00
PROGEMA CID	50 000,00
ALPHA CONSULT	20 989 570,00
SOGER	2 059 900,00
MCE	279 460,00
BSA	528 000,00
BETON NTT	36 000,00
NAFA	150 000,00
C I D	10 771 000,00
TECHNI-PLAN	164 730,00
COTEM	51 000,00
CGC MAURITANIE	102 535,00
GTM	10 166 751,00
AFA TAMEGA	3 029 120,00

BATIR	6 310 610,00
CDE	237 130,00
DIT	2 001 420,00
BIS TP	3 058 120,00
ETS ALI MAGOU	792 015,00
MB TP	448 000,00
ESABR	20 452 880,00
ANESP	4 540 200,00
COMECA SA	151 860,00
MIREX	729 030,00
AFRICA INVEST	189 560,00
ETS CHOUROUK	108 300,00
GENIE MILITAIRE	2 745 832,00
INMA TRAVAUX	86 710,00
SOCETRA	105 700,00
GROUP CID SCET RIM	106 666,00
SAY MEX	2 543 940,00
KASSION	52 080,00
CIMENT DE MNIE	683 999,00
GG TP	2 280 000,00
EGIS INTERNAT	24 621 390,00
DAR	38 658 100,00
JEUNES ENTREPRENEURS	575 928,00
CCC/CDE	5 101 568,00
MTC	512 620,00
CARIJA SA	3 420 000,00
INTERNATIONAL TRAD SERVICE	952 350,00
ETS BARRAR	506 160,00
ETS MAJID	2 298 760,00
ETAT MAJOR NATIONAL	66 467 341,00
TNCA	9 920 870,00
STP GR	7 259 520,00
NAJAH MAJOR	701 800,00
ENNAJAH	482 566,00
ELECNOR	101 500,00
IDKHAN	6 409 365,00
ETS MD LEMINE FRERES	37 620,00
MAGMA	936 990,00
EMCI	626 555,00
S E B S	601 635,00
MONTADRIANO	5 405 790,00
ETS HAWA	940 760,00

DTP/LTP	2 311 299,00
CDD	211 616,00
ETRML	1 648 000,00
PAVEMENT	1 925 170,00
ELVEWZ	614 098,00
CRAVISERT	1 756 240,00
VIA MAROC	1 075 320,00
MINISTERE AGRICULTURE	7 787 776,00
ELEVOLUTION	3 319 920,00
EMEIR	579 884,00
TOTAL CLIENTS	572 801 104,90

NOTE 3 : PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES

Le poste « Personnel et comptes rattachés » s'élève au 31 décembre 2015 à **UM : 250 000** contre **UM : 380 205** au 31 décembre 2014 et se détaille comme suit :

	2015	2014
- Boy Bocar Harouna	240 000	240 000
- Ethman Ould Ethman	10 000	10 000
- Slama Ould Amed		21 252
- Mohamed Ould Ahmed Salem		31 663
- Brahim Oud Bouhebeini		24 122
- Kharrachi Ould Elemine		17 374
- Diawara Symbala		35 794
Total	250 000	380 205

NOTE 4 : ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES

Le poste « état et autres collectivités publiques » s'élève au 31 décembre 2015 à un solde débiteur de **UM : 1 941 281** contre **UM : 5 138 082** au 31 décembre 2014 et se détaille comme suit :

	2015	2014
- Etat TVA déductible	1 276 181	5 138 082
- TVA collectée à décaisser	665 100	
TOTAL	1 941 281	5 138 082

NOTE 5: DISPONIBILITES

Les disponibilités se présentent au 31 décembre 2015 à **UM : 96 143 006** contre **UM 75 966 923** au 31 décembre 2014 et s'analysent comme suit :

	2015	2014
- Banques	94 683 527	75 412 709
- Caisse	1 459 479	554 214
TOTAL	96 143 006	75 966 923

5.1: Banques

Les soldes des comptes bancaires s'analysent au 31 décembre 2015 comme suit:

- B.M.C.I	39 184 177,93
- BCI	12 661 224,70
- ATTIJARI BANK	4 996 243,86
- TRESOR (*)	37 841 880,35
<u>TOTAL</u>	94 683 526,8

Les rapprochements bancaires sont établis à la fin de chaque mois.

() : un écart de 1 019 003 a été constaté entre le solde au 31/12/2014 et celui du 01/01/2015, la Direction Générale du Laboratoire a écrit à la Direction Générale du Trésor dans ce sens. Ce montant reste un rapprochement sur ce compte.*

5.2 : Caisse

Le solde de la caisse s'élève au 31 décembre 2015 à UM: 1 4559 479

Ce solde a fait l'objet d'un procès-verbal d'arrêté de caisse.

NOTE 6 : COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE

Cette rubrique présente au 31 décembre 2015 un solde débiteur de UM : 258 966, le même solde que celui de 2014 et s'analyse comme suit :

	2015	2014
- Reliquat du redressement fiscal du 29/08/2013	258 966	258 966

LES COMPTES DU PASSIF

B/ LES COMPTES DU PASSIF

NOTE 7 : SITUATION NETTE :

La situation nette s'élève au 31/12/2015 à **554 671 719** UM contre **534 578 867** UM soit une augmentation relative **20 092 852** UM et une baisse du résultat net de **17 486 911**UM

Cette situation s'analyse comme suit

7-1Capitaux et réserves :

	PASSIF	
	2015	2014
<u>Capitaux et réserves</u>	81 013 600,00	81 013 600,00
Capital	11 500 000,00	11 500 000,00
Fonds de dotation	66 300 000,00	66 300 000,00
Réserves légales	3 213 600,00	3 213 600,00
REPORT A NOUVEAU (solde créditeur)	183 330 300,25	183 330 300,25
RESULTAT EN ATTENTE D'AFFECTATION	220 556 401,35	182 976 638,68
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	69 771 417,00	87 258 327,68
TOTAL SITUATION NETTE	554 671 719	534 578 867

Le résultat en attente d'affectation fait ressortir un accroissement de **37 579 763** UM comparé à 2014. Cette augmentation a permis de renforcer la situation nette.

NOTE 8 : DETTES A COURT TERME**Les Dettes à Court Terme :****277 835 820,44****110 184 726,05**

	2015	2014
Fournisseurs	89 023 792,00	1 242 856,00
Clients créditeurs	705 336,00	575 814,00
Etat tva facturée à collecter	124 386 867,00	73 993 753,00
Tva a décaissé		
Impôts fonciers	1 150 112,00	
Imf précompte		
Pension		3 458,00
Taxe apprentissage	1 453 335,00	
Domaine enregistrement		
Irf		
Bic /Imf	41 524 833,44	16 645 581,84
Its personnel	5 084 648,00	
Cnss	1 133 619,00	1 133 619,00
Cnam	95 577,00	95 577,00
Charges a payer	13 277 701,00	16 429 030,00
TOTAL	277 835 820,44	110 119 688 ,84

La situation des dettes à court terme s'analyse ainsi :

8-1 Compte fournisseurs :

Ce compte enregistre un solde de **89 023 792 UM** contre **1 242 856 UM** en 2014 soit une hausse de **87 780 936 UM**.

8-2 Etat et Organismes Sociaux :

Ce solde dégage un montant de **174 828 991 UM** et se compose, pour une large part, d'une TVA facturée à collecter de **124 386 867 UM** et d'un BIC/IMF de **41 524 833,44 UM**.

Il se décompose comme suit :

- Etat 173 599 795 UM
- Organismes Sociaux :
 - CNSS 1.133.619 UM
 - CNAM 95.577 UM

TOTAL GENERAL UM 174 828 991

8-3 Les charges à payer :

Enregistrent un solde de **13 277 701 UM** représentant des indemnités de congé à payer au 31/12/2015 pour un montant de **12 263 869 UM**, une pension pour le DG de **13 832 MUM** et **1000 000 UM** relatif à la patente 2015.

LES COMPTES DE RESULTAT

C/ LES COMPTES DE RESULTAT

NOTE 9 : CHARGES

ACHAT ET APPROVISIONNEMENT NON STOCKES

20 104 502

TOTAL EXPLOITATION

20 104 502,00

Eau et énergie	3 975 783,00
Carburant et lubrifiant	14 021 619,00
Fourniture de bureau	341 600,00
Fourniture d'atelier	867 900,00
Vêtement de travail	790 000,00
Autres fournitures et mat. Divers	107 600,00

TOTAL EXTERNES LIEES A L'INVESTISSEMENT

19 397 830,00

TOTAL EXPLOITATION

19 397 830,00

Entretien et réparations des constructions	9 009 000,00
Entretien et rép. du mat exploitation	1 992 800,00
Entretien et rép véhicules	5 013 610,00
Autres entretien et réparations	1 983 158,00
Assurances	390 822,00
Frais études et recherches	23 000,00
Abonnement et documentation	645 440,00
Séminaires	340 000,00
Autres frais	100 000,00

CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE

36 596 283,77

TOTAL EXPLOITATION

36 296 283,77

Transport aérien	912 770,00
Frais de mission et déplacement	9 852 500,00
Frais de réception et d'hébergement	511 000,00
Frais postaux	1 918 837,00
Honoraire	12 210 000,00
Publicité	4 183 000,00
Services bancaires courants	108 176,77
Autres charges	6 600 000,00

300 000,00

300 000,00

TOTAL HORS EXPLOITATION

Publicité

CHARGES ET PERTES DIVERSES

8 420 347,00

TOTAL EXPLOITATION

8 420 000,00

Jetons de présence	4 460 000,00
Cotisations et dons	2 480 000,00
Aide sociale	1 480 000,00

347,00

TOTAL HORS EXPLOITATION

347,00

Autres charges et pertes

FRAIS DU PERSONNEL

274 934 148,00

TOTAL EXPLOITATION

274 934 148,00

Rémunération	232 736 316,00
Primes et gratifications	1 455 503,00
Indemnités de préavis et de licenciement	14 635 126,00
Indemnités et avantages divers	480 000,00
Cnss - cnam	21 502 203,00
Autres charges sociales	2 800 000,00
Frais de recyclage de formation	1 325 000,00

IMPOTS ET TAXES

26 661 961,00

EXPLOITATION

3 080 933,00

Impôts et taxes assimilés	376 800,00
Taxes d'apprentissage	1 453 335,00
Patente	1 000 000,00
Enregistrement et timbres	250 798,00

HORS EXPLOITATION : Pénalités et amendes et taxes apprentissage

23 581 028,00

CHARGES FINANCIERES HORS EXPLOITATION

613 566,13

DOTAT AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

66 814 757,64

**DOTATIONS AUX PROVISIONS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**

**31 872 695,00
34 942 062,64**

Dot construction	3 406 638,60
Dot aménagements bureaux INTP	761 400,00
Dot Installations Complexes Spécialisées.	770 000,00
Dot matériel de laboratoire	8 416 514,90
Dotations m transport	15 403 696,58
Matériel de bureau et Informatique	2 066
	260,83
Autres Immobilisations Corporelles	4 117
	551,73
Provisions pour créances douteuses	31 872 695,00

TOTAL DES CHARGES

453 543 395 , 53

9-1 Les achats et approvisionnements non stockés

Leur niveau d'exécution est inférieur de 1% par rapport à 2014 et comprend pour plus de 70% de consommations de carburants et de lubrifiants.

9-2 Les charges liées à l'investissement

Elles ont augmenté de 4 081 442 UM par rapport à 2014, passant de 15 316 388 UM à 19 397 830 UM EN 2015. Ces charges comprennent essentiellement, des travaux de remise en état des constructions à hauteur de 9 009 000 UM, des entretiens et réparations du parc roulant pour un montant de 5 013 610 UM et s'analysent comme suit :

Entretien et réparation des constructions	9 090 000,00
Entretien et réparation du matériel d'exploitation	1 992 800,00
Entretien et réparation des véhicules	5 013 610,00
Autres entretien et réparations	1 983 158,00
Assurances	390 822,00
Frais études et recherches	23000,00
Abonnement et documentation	645 440,00
Séminaires	300 000,00
Autres frais	40 000,00

9-3 Les charges liées à l'activité

Elles dégagent un solde de 36 596 284 UM en 2015 contre 27 827 371 UM en 2014 soit une hausse de 8 768 912 UM et sont composées, en grande partie, par des interventions opérées par des tiers :

Transport aérien	912 770,00
Frais de mission et déplacement	9 852 500,00
Frais de réception et d'hébergement	511 000,00
Frais postaux	1 918 837,00
Honoraires	12 210 000,00
Publicité	4 183 000,00
Services bancaires courants	108 177,00
Autres charges diverses	6 600 000,00
Publicité Hors exploitation	300 000,00

9-4 Charges et pertes diverses

Les charges et pertes diverses s'élèvent à 8 420 347 UM en 2015 contre 10 660 000 UM en 2014 soit une baisse de 2 239 653 UM qui se décompose comme suit :

Jetons de présence	4 460 000,00
Cotisations et dons	2 480 000,00
Aide sociale	1 480 000,00
Autres charges et pertes diverses H.E	347,00

9-5 Les frais de personnel

2015
274 934 148 UM

2014
256 875 147 UM

Ils ont connu une augmentation de 18 059 001 UM essentiellement au niveau de la rémunération du personnel. Ces frais s'analysent comme suit :

Rémunération du Personnel	232 736 316	213 987 097	18 749 219	9%
MAIN OEUVRES OCCASIONNELLES		2 759 500	- 2 759 500	-100%
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 455 503	904 510	550 993	61%
INDEMNITES DE PEAVIS ET DE LICENCI.	14 635 126	3 390 421	11 244 705	332%
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	480 000	4 860 000	- 4 380 000	-90%
Cotisations C.N.S.S.	21 502 203	24 973 619	- 3 471 416	-14%
AUTRES CHARGES SOCIALES	2 800 000	5 400 000	- 2 600 000	-48%
FRAIS RECYCLAGE ET FORMATION	1 325 000	600 000	725 000	121%

9-6 Impôts et taxes

Leur solde s'élève à 26 661 961 UM en 2015 contre 13 748 391 UM en 2014. Il est constitué essentiellement de pénalités et amendes fiscales pour 22 430 337 UM.

9-7 Frais financiers Hors exploitation:

Les frais financiers hors exploitation en 2015 sont d'UM 613 566, il s'agit de la différence de change sur le compte du client TASIAST.

9-8 Les dotations aux amortissements et provisions

Elles font ressortir un solde de 66 814 758 UM en 2015 contre 59 985 944 UM en 2014, soit une augmentation de 6 828 813 UM provenant de l'augmentation de la provision des clients et la dotation des amortissements en 2015 par rapport 2014.

NOTE 10 : LES PRODUITS

	2015	2014
	530 525 887,00	496 981 279,00
Etudes et expertises	32 090 147,00	67 267 865,00
Bâtiments	43 157 787,00	33 592 311,00
Routes	318 559 283,00	291 105 524,00
Ouvrages	91 467 700,00	54 445 500,00
Ports et aéroport	45 250 970,00	50 570 079,00
AUTRES PRODUITS	28 887 075,00	23 167 044, 00
Subvention	23 437 000,00	22 477 044,00
Produits divers	1 521 000,00	690 000,00
RRR Obtenus	300 000,00	
Produits exceptionnels (H.E)	3 629 075,00	815458,00
TOTAL PRODUITS	559 412 962,00	520 963 781,00

Le volet travaux (chiffre d'affaires) représente 95% des produits et les autres éléments accessoires des produits (subvention, profits divers, RRR obtenus, reprises sur créiteurs divers) en constituent 5 %.

Le total des produits en 2015 est supérieur à celui de 2014, soit une augmentation de 38 449 181 UM essentiellement au niveau du poste travaux sur les routes et celui des ouvrages et aménagements.

10-1: HONORAIRES TRAVAUX

Les honoraires travaux de l'exercice 2015 s'élèvent à **UM : 530 525 887** contre **UM 496 981 279** au 31 décembre 2014 enregistrent ainsi une hausse de **UM : 33 544 608** soit 6,75%.

Ce poste s'analyse comme suit :

	2015	2014
- Études et Expertises	32 090 147,00	67 267 865,00
- Bâtiments	43 157 787,00	33 592 311,00
- Routes	318 559 283,00	291 105 524,00
- Ouvrages et Aménagements	91 467 700,00	54 445 500,00
- Ports et Aéroports	45 250 970,00	50 570 070,00
TOTAUX	530 525 887	496 981 279

10-2 : AUTRES PRODUITS ET PROFITS EXCEPTIONNELS

Les produits et profits exceptionnels s'élèvent au 31 Décembre 2015 à **UM : 5 450 075** contre au 31 Décembre 2014 **UM : 1 505 458** et se détaillent comme suit :

	2015	2014
- Produits divers	1 521 000,00	690 000,00
- R.R.R. obtenus	300 000,00	
- Produits hors exploitation	3 629 075,00	815 458,00
TOTAL	5 450 075,00	1 505 458,00

10-3 : SUBVENTION

Le poste « Subvention d'^{Fonctionnement}équipement » s'élève au 31 décembre 2015 à **UM : 23 437 000** contre **UM : 22 477 044** au 31 décembre 2014 soit une hausse de **UM : 959 956** et se détaille comme suit :

	2015	2014
- Vers 1 ^{ère} et 2 ^{ème} tranche subvention 2015 Fonctionnement	5 000 000	2 500 000
- Vers 1 ^{ère} et 2 ^{ème} tranche subvention 2015 Salaire	6 718 500	3 119 261
- Vers 3 ^{ème} tranche Subvention 2014 Fonctionnement	2 500 000	2 500 000
- Vers 3 ^{ème} tranche subvention 2015 Salaire	3 359 250	3 119 261
- Vers 4 ^{ème} tranche subvention 2015 Fonctionnement	2 500 000	2 500 000
- Vers 4 ^{ème} tranche subvention 2015 salaire	3 359 250	3 119 261
- Vers 4 ^{ème} tranche subvention 2014 Salaire		2 500 000
- Vers 4 ^{ème} tranche subvention 2014 Fonctionnement		3 119 261

TOTAL	23 437 000	22 477 044
--------------	-------------------	-------------------

EXECUTION DU BUDGET 2015