

Rapport des commissaires aux comptes de la Société de Transport Public (STP)



Exercice clos le 31 décembre 2015



Mohamed El Moustapha Ould Mohamed

Expert Comptable – Commissaire aux Comptes

Monsieur le Président du Conseil d'Administration de la Société de Transport Public

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 1^{er} janvier 2015 au 31 décembre 2015

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des états de synthèse ci-joints de la société de Transport Public relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2015. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés négatif de **609 548 492 UM** après une perte nette de **247 787 255 UM**.

RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états de synthèse, conformément au référentiel comptable admis en Mauritanie. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse ne comportant pas d'anomalie significative, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

RESPONSABILITÉ DE L'AUDITEUR

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états de synthèse sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes de la Profession. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les états de synthèse ne comportent pas d'anomalie significative.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états de synthèse. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation du risque que les états de synthèse contiennent des anomalies significatives. En procédant à ces évaluations du risque, l'auditeur prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états de synthèse.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

OPINION SUR LES ÉTATS DE SYNTHÈSE

Nos travaux sur les comptes de l'exercice, nous ont permis de constater que :

- a) Les contributions de la SNIM et la SOMELEC, au soutien financier de la STP, comptabilisées au cours du troisième trimestre de 2011 et en 2012 non encore encaissées à la date de clôture de l'exercice 2015 s'élèvent à 121 556 143 UM.

Le retrait en 2013, par la Direction Générale des Hydrocarbure des deux entités, de la liste des sociétés soumises à la contribution au soutien financier de la STP, est peut être assimilé à une reconnaissance du statut de non distributeurs ; d'où la nécessité de constater une provision pour dépréciation de ces créances.

- b) La rubrique des dettes fiscales contient des dettes antérieures à l'exercice jamais déclarées.
- c) La rubrique des dettes envers les organismes sociaux contient des dettes antérieures à l'exercice non déclarées.
- d) Les jetons de présence payés n'ont pas fait l'objet de la retenue au titre de l'IRCM.
- e) Les loyers ne font pas l'objet de la retenue à la source au titre de l'impôt foncier.

A notre avis, sous réserve de l'incidence des points décrits ci-dessus, les états financiers de la Société de Transport Public arrêtés au 31 décembre 2015, sont réguliers et reflètent l'image fidèle de la situation de l'entreprise dans tous ses aspects significatifs.

Sans remettre en cause notre opinion, nous attirons votre attention sur le point suivant :

- Un montant de 427 377 756 UM a été comptabilisé en compte d'attente en attendant une explication claire sur sa nature. Il s'agit de la valeur de 50 bus et un lot de pièces de rechanges fournis dans le cadre de la convention signée entre l'Etat, la SNIM et la STP.

Le : 30 Mai 2016

Le Commissaire aux Comptes

Mohamed El Moustapha Ould Mohamed



PRESENTATION SOMMAIRE DE LA STP ET PRINCIPES COMPTABLES :

1- Objet, activités de la société:

La société de Transport Public a été créée en date du 1^{er} mars 2010 par décret n° 2010-046 - Société nationale, transformée, par décret n°2011-036/PM en date du 1^{er} février 2011, en une Société d'économie mixte puis en EPIC par décret 2014 – 024 du 27 mars 2014.

Elle a pour principale activité d'assurer le transport de voyageurs sur l'ensemble du territoire national.

2- Principales méthodes comptables :

La comptabilité est tenue suivant les règles et dans les formes de la comptabilité générale telles que prévues par le Plan comptable Mauritanien (PCM).

Les conventions comptables de base retenues pour la présentation des états financiers sont les suivants :

- La continuité de l'exploitation
- La permanence des méthodes
- L'indépendance des exercices
- La prudence
- Le non compensation
- L'importance relative

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

- Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition qui comprend le prix d'achat et les frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation (.transport, droits de douane, frais d'installation et de montage,).
- Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire sur la base de la durée de vie estimée des immobilisations. Les taux annuels appliqués sont les suivants:

Agencements, aménagements et installations

10%
14,33%
25%
10%
10%
10%

Matériel d'exploitation

Matériel de transport

Matériel informatique

Matériel de bureau

Mobilier de bureau

- Disponibilités

Les disponibilités sont constituées des dépôts auprès de banques ou détenus en caisse.

*Etats financiers
de l'exercice clos le 31 décembre 2015*

SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC

Nouakchott - Mauritanie

BILAN AU 31/12/2015

ACTIF	Brut	Amort & prov	Net 31/12/2015	Net 31/12/2014
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles	2 352 000			
Frais immobilisés	2 352 000	1 280 400	1 071 600	1 254 800
Immobilisations Corporelles	2 510 925 279			
Agencements, Amenagements et Installations	66 651 598	30 406 795	36 244 803	39 851 612
Matériel d'exploitation	8 633 172	2 656 868	5 976 304	2 610 947
Matériel de transport	2 397 925 611	2 229 323 892	168 601 719	251 178 122
Matériel informatique	15 853 002	5 084 786	10 768 216	10 289 266
Mobilier de bureau	21 861 896	6 911 776	14 950 120	13 306 335
Immobilisations en cours	4 469 300			
Mise en place logiciels sage Compta, Paie	4 469 300		4 469 300	4 007 000
Immobilisations financières	1 957 000			
Dépôt et cautionnement	1 957 000		1 957 000	146 500
TOTAL	2 519 703 579	2 275 664 518	244 039 062	322 644 582
ACTIF CIRCULANT				
Valeur d'exploitation				
Stock PR I	2 753 100		2 753 100	2 884 200
Stock PR II	20 933 255		20 933 255	27 180 368
TOTAL	23 686 355		23 686 355	30 064 568
Valeurs réalisables à court terme et disponibilités				
Fournisseur débiteur	1 621 000		1 621 000	959 000
Clients et comptes rattachés	60 873 467		60 873 467	61 230 903
Personnels et comptes rattachés	6 799 516		6 799 516	3 254 000
Autres créances (états, organisme sociaux)	4 327 689		4 327 689	3 612 317
Associés, comptes courants groupe	107 890 000		107 890 000	107 890 000
Débiteurs divers	251 072 144		251 072 144	189 285 837
Disponibilités	41 550 763		41 550 763	43 967 197
Compte D'Attente et Régularisation				
Charges Constatées d'Avance	50 000		50 000	50 000
TOTAL	474 184 579		474 184 579	410 249 254
TOTAL GENERAL	3 017 574 514	2 275 664 518	741 909 996	762 958 404

SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC

Nouakchott - Mauritanie

BILAN AU 31/12/2015

PASSIF	Net 31/12/2015	Net 31/12/2014
CAPITAL		
Captital social	2 306 000 000	2 306 000 000
REPORT A NOUVEAU		
Report à nouveau déficitaire	- 2 667 761 237	- 1 960 175 552
Résultat NET		
Résultat net en attente d'affectation		
Résultat net de l'exercice	- 247 787 255	- 707 585 685
TOTAL (situation nette)	- 609 548 492	- 361 761 237
DETTES A COURT TERME		
Clients créditeurs		
Fournisseurs et comptes rattachés	86 559 232	83 832 253
Personnel et comptes rattachés		
Etat et autres collectivités publiques	283 551 384	216 736 123
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	278 459 880	204 926 555
Créditeurs divers	15 352 242	12 851 489
Concours bancaire courants	243 190 891	178 983 079
TOTAL	907 113 629	697 329 499
Compte D'Attente et Régularisation		
Comptes d'attente à regulariser	444 344 858	427 390 142
TOTAL	444 344 858	427 390 142
TOTAL GENERAL	741 909 996	762 958 404

SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC

Nouakchott - Mauritanie

COMPTE DE Résultat AU 31/12/2015

Charges	Exploitations	Hors exploit	totaux au 31/12/2015	totaux au 31/12/2014
détermination des Résultats d'exploitation et hors exploitation				
Achats et fournitures consommables	8 349 213		8 349 213	45 496 241
Approvisionnements non stocké	308 991 419	37 202	309 028 621	308 423 005
Achats de sous traitance				
Charges Externes Liées à l'Investissement	31 840 364		31 840 364	51 655 763
Charges Externes Liées à l'Activité	27 625 468		27 625 468	32 058 479
Sous total: consommations intermediaires	376 806 464	37 202	376 843 666	437 633 488
Charges et pertes diverses	17 956 330		17 956 330	9 373 920
Frais de personnel	624 423 450	37 126 584	661 550 034	579 646 074
Impôts et taxes	8 698 650		8 698 650	8 325 669
Charges financières	4 450 758		4 450 758	8 761 165
Dotations aux amortissements	112 049 793		112 049 793	560 716 777
Solde créiteur : Bénéfice				
TOTAL	1 144 385 445	37 163 786	1 181 549 231	1 604 457 093
détermination des Résultats sur cession d'éléments de l'actif				
Valeur des éléments cédés				
Frais annexes de cession transférés				
Solde créiteur: Plus-value de Cession				
	TOTAL		1 181 549 231	1 604 457 093
détermination du Résultat net avant impôt				
Résultat exploitation (solde débiteur)			202 713 775	698 426 223
Résultat H exploitation (solde débiteur)			36 456 906	110 082
Solde credietur: Bénéfice avant impôt				
	TOTAL		239 170 681	698 536 306
détermination du Résultat net de la période				
Perte avant impôt			239 170 681	698 536 306
impôt sur le Résultat: IMF			8 616 574	9 049 379
Solde créiteur: Résultat net de la période()				
	TOTAL		247 787 255	707 585 685

SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC

Nouakchott - Mauritanie

COMPTE DE Résultat AU 31/12/2015

Produits	Exploitation	H exploitation	Totaux au 31/12/2014	Totaux au 31/12/2014
détermination des Résultats d'exploitation et Hors exploitation				
Ventes des tickets	53 085 400		53 085 400	122 039 450
Recettes/Abonnements	10 794 000		10 794 000	10 716 000
Locations des bus	70 076 680	706 880	70 783 560	78 890 520
Produits transports Scolaires	210 000 000		210 000 000	90 000 000
Sous-total :productions	343 956 080	706 880	344 662 960	301 645 970
Subventions d'exploitation	595 648 070		595 648 070	598 368 871
Produits et profits divers	2 067 520		2 067 520	5 905 946
Solde débiteur : perte	202 713 775	36 456 906	239 170 681	698 536 306
TOTAL	1 144 385 445	37 163 786	1 181 549 231	1 604 457 093
détermination des Résultats sur cession d'éléments de l'actif				
Valeur des éléments cédés				
Frais annexes de cession transférés				
Solde créiteur: Moins-value de Cession				
TOTAL			1 181 549 231	1 604 457 093
détermination du Résultat net avant impôt				
Résultat exploitation (solde créiteur)				
Résultat H exploitation (solde créiteur)				
Solde débiteur : perte avant impôt			239 170 681	698 536 306
TOTAL			239 170 681	698 536 306
détermination DU Résultat NET DE LA période				
Bénéfice avant impôts			247 787 255	707 585 685
Solde Débiteur: Résultat Net de la période (perte)				
TOTAL			247 787 255	707 585 685

SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC

Nouakchott - Mauritanie

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2015 AU 31/12/2015

Rubriques		31/12/2015
Résultat net de la période		- 247 787 255
Dotations aux amortissements et provisions		112 049 793
Moins-values de cession		
	Sous total (1)	- 135 737 461
A Déduire :		
Reprises sur provisions et amortissements		-
Plus-value sur cessions		
	Sous total (2)	-
Capacité d'autofinancement (1) - (2)		- 135 737 461

Tableau de Financements -I-

Emplois	Montants	Ressources	Montants
Dividendes et tantièmes versés		Capacité d'autofinancement	- 135 737 461
Acquisitions des actifs immobilisés		Cessions des actifs immobilisés	
Agencements et aménagements	2 889 780	Cessions d'immobilisation	
Matériel d'exploitation	5 210 740	Sortie d'immobilisations	1 727 047
Matériel de transport	18 600 000		
Matériel de bureaux et informatique	1 979 000		
Mobilier de bureaux	4 219 000		
Dépôts et cautionnements	1 810 500	Encaissements sur prêts et dépôts LMT	
Immobilisations en cours	462 300		
Réductions des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Apports en espèces ou en nature	
		Subventions d'équipement	
Remboursement des dettes à LMT		Augmentation des dettes à LMT	
	Total	35 171 320	Total - 134 010 414
Variation : Solde créditeur	-169 181 734	Variation : Solde débiteur	
	-134 010 414		-134 010 414

**SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC
Nouakchott- Mauritanie**

Tableau de Financements -II-

Rubriques	Soldes		Variations
	31/12/2014	31/12/2015	
<u>Actif circulant</u>			
Stocks pièces détachées et consommables	30 064 568	23 686 355	6 378 213
Fournisseurs débiteurs	959 000	1 621 000	662 000
Clients et comptes rattachés	61 230 903	60 873 467	357 436
Personnel et comptes rattachés	3 254 000	6 799 516	3 545 516
Etat et autre collectivités publiques	3 612 317	4 327 689	715 372
Actionnaires comptes courants	107 890 000	107 890 000	-
Débiteurs divers	189 285 837	251 072 144	61 786 307
Banques	43 066 500	40 321 329	2 745 171
Caisse	900 697	1 229 434	328 737
Comptes d'attente et de régularisations	50 000	50 000	-
	440 313 822	497 870 934	57 557 112
<u>Dettes à court terme</u>			
Clients créateurs	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	83 832 253	86 559 232	2 726 979
Personnes et comptes rattachés	-	-	-
Etat et autre collectivités publiques	216 736 123	283 551 384	66 815 261
Organismes Sociaux	204 926 555	278 459 880	73 533 325
Créditeurs divers	300 000	960 000	660 000
Actionnaires comptes courants	-	-	-
Concours bancaires courants	178 983 079	243 190 891	64 207 812
Comptes d'attente et de régularisations	439 941 631	458 737 100	18 795 469
	1 124 719 641	1 351 458 487	226 738 846
Fonds de roulement net -	684 405 819	853 587 553	169 181 734

SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC

Nouakchott- Mauritanie

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31 DECEMBRE 2015

LIBELLE	VALEUR AU 31/12/2014	ENTREE	SORTIE	VALEUR AU 31/12/2015	AMORT ANTERIEUR	ANNUTE D'AMORTIS	SORTIE AMORT	AMORT CUMULE	VALEUR NETTE
Logiciels	1 020 000			1 020 000	433 500	102 000		535 500	484 500
Autres immobilisations incorporelles	1 332 000			1 332 000	663 700	81 200		744 900	587 100
TOTAUX IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 352 000			2 352 000	1 097 200	183 200		1 280 400	1 071 600
AGENCEMENTS & AMENAGEMENTS	63 761 818	2 889 780		66 651 598	23 910 206	6 496 589		30 406 795	36 244 803
MATERIEL EXPLOITATION	4 334 939	5 210 740	912 507	8 633 172	1 723 992	1 172 757	239 881	2 656 868	5 976 304
MATERIEL DE TRANSPORT	2 379 325 611	18 600 000		2 397 925 611	2 128 147 489	101 176 403		2 229 323 892	168 601 719
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	13 874 002	1 979 000		15 853 002	3 584 736	1 500 050		5 084 786	10 768 216
MOBILIER DE BUREAU	18 457 436	4 219 000	814 540	21 861 896	5 151 101	2 086 344	325 668	6 911 776	14 950 120
TOTAUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 479 753 806	32 698 520	1 727 047	2 510 925 279	2 162 517 524	112 432 143	565 550	2 274 384 117	236 541 162
IMMOBILISATIONS EN COURS	4 007 000	462 300		4 469 300					4 469 300
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	146 500	1 810 500		1 957 000					1 957 000
TOTAL IMMOBILISATIONS	2 486 259 306	35 171 320	1 727 047	2 519 703 579	2 163 614 724	112 615 343	565 550	2 275 664 517	244 039 062

ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS
NOTE D'EXPLICATION DES ETATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2015

I. BILAN

I.1. L'ACTIF

I.1.1 Immobilisations incorporelles: 2 352 000 UM

	Brut au 31/12/2014	Acquisition	Brut au 31/12/2015
Frais immobilisés	2 352 000		2 352 000

I.1.2. Immobilisations corporelles :

LIBELLE	VALEUR AU 31/12/2014	ACQUISITIONS	RETRAITS	VALEUR AU 31/12/2015
AGENCEMENTS & AMENAGEMENTS	63 761 818	2 889 780		66 651 598
MATERIEL EXPLOITATION	4 334 939	5 210 740	912 507	8 633 172
MATERIEL DE TRANSPORT	2 379 325 611	18 600 000		2 397 925 611
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	13 874 002	1 979 000		15 853 002
MOBILIER DE BUREAU	18 457 436	4 219 000	814 540	21 861 896
TOTAUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 479 753 806	32 898 520	1 727 047	2 510 925 279

Les acquisitions de l'exercice et les retraits corporelles concernent les rubriques suivantes :

a) Aménagement et Agencement : 2 889 780 UM

DATE	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
24/07/2015	Pose faux plafond	1	798 300	798 300
18/08/2015	Réhabilitation Parc Bus Capital	1	2 091 480	2 091 480
	TOTAL			2 889 780

b) Matériel d'Exploitation : 5 550 532 UM

DATE	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
19/02/2015	Bac de récupération pour Huile	1	113 886	113 886
	Servante d'atelier	2	364 800	729 600
	Presses hydrauliques	1	994 536	994 536
	Coffret de douilles F6	1	117 990	117 990
	Coffret de douilles spécial	1	98 804	98 804
	Douilles longues à bougies	1	28 147	28 147
	Clés à poignée	1	33 356	33 356
	Testeur de bougies	1	111 971	111 971
	Thermomètre laser	1	98 644	98 644
	Chariot diable pliable	1	110 342	110 342
	Compresseur bicylindre à courroie	1	441 180	441 180
	Enrouleur de tuyau d'air	3	111 070	333 211
	Gonfleur d'air	1	79 640	79 640
	Rallonges d'air comprimé en PU	3	63 316	189 947
	Soufflette pistolet en aluminium	2	7 866	15 732
	Armoire bloc 3 casiers	5	154 915	774 573
	Crochets et accessoires d'accroche	10	2 246	22 458
	Pompes de graissage manuel	1	171 724	171 724
25/02/2015	Caisse à outils complète	1	145 000	145 000
30/07/2015	Perceuse à colonne	1	600 000	600 000
31/12/2015	Cric poids-lourd 5 tonnes	1		-471 327
	Moteur bi-cylindré	1		-441 180
	TOTAL			4 298 234

c) Matériel de transport: 18 600 000 UM

DATE	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
19/10/2015	Hyundai Accent confort 3398AV00	1	7 500 000	7 500 000
	Hyundai Sonata confort 3397AV00	1	11 100 000	11 100 000
	TOTAL			18 600 000

d) Matériel de bureau et informatique : 1 979 000 UM

DATE	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
14/01/2015	PC Desktop HP+ monitor	1	190 000	190 000
22/01/2015	PC Desktop HP+ monitor	1	190 000	190 000
	Imprimante canon LBP 6020	2	40 000	80 000
27/04/2015	Imprimante canon LBP 6020	1	40 000	40 000
28/05/2015	PC Desktop HP	2	130 000	260 000
	Imprimante Multifonction canon 4730	1	95 000	95 000
29/05/2015	PC portable Toshiba	1	185 000	185 000
05/08/2015	Imprimante Multifonction canon 4730	2	95 000	190 000
10/08/2015	PC HP pavillon i3	1	190 000	190 000
09/09/2015	Imprimante Multifonction canon 4730	1	90 000	90 000
30/10/2015	Disque dure 500 Go	1	27 000	27 000
05/11/2015	PC portable Lenovo	2	190 000	380 000
16/11/2015	Disque dure 500 Go+ case	1	32 000	32 000
11/12/2015	Disque dure 500 Go	1	30 000	30 000
	TOTAL			1 979 000

e) Mobilier de bureau : 4 219 000 UM

DATE	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
13/01/2015	Bureau ministre avec retour	1	299 000	299 000
	Fauteuil	1	105 000	105 000
	Chaises visiteur	2	30 000	60 000
	Table	1	60 000	60 000
14/01/2015	Onduleur APC 650	2	40 000	80 000
	Bureau	1	40 000	40 000
22/01/2015	Bureau 1,60m	1	65 000	65 000
19/02/2015	Chaises tabour	5	31 000	155 000
25/03/2015	Armoires	2	55 000	110 000
27/04/2015	Armoire métallique	1	50 000	50 000
27/05/2015	bureau box 2 places (commercial)	2	195 000	390 000
	Fauteuil	4	45 000	180 000
28/05/2015	Onduleur APC 1500 KVA	1	170 000	170 000
	Onduleur APC 650 VA	3	35 000	105 000
02/07/2015	Climatiseur Galanz 1,5 cv	5	140 400	702 000
27/07/2015	Moquette 10,2m*5m (salle de conférence)	1	260 000	260 000
28/07/2015	Rideaux	7	30 000	210 000
30/07/2015	Rideaux 5,5m/2m	1	60 000	60 000
	Moquette 10,2m/5,5m	1	110 000	110 000
	Moquette 5,5m/4,5m	1	85 000	85 000
31/07/2015	Salon européen	1	405 000	405 000
05/08/2015	Onduleur APC 650	1	40 000	40 000
10/08/2015	fauteuil ministre	1	105 000	105 000
	Fauteuil	2	50 000	100 000
	Chaise	2	30 000	60 000
09/09/2015	chaise visiteur	2	27 000	54 000
	Climatiseur Galanz 1,5 CV	1	135 000	135 000
	Onduleur intex	1	24 000	24 000
31/12/2015	Sortie Armoire du 23/03/2012	4	45 000	-180 000
	Sortie Fauteuil visiteur du 05/04/2010	1	39 000	-39 000
	Sortie Fauteuil fixe du 26/07/2010	1	39 000	-39 000
	Sortie fauteuil visiteur du 01/09/2010	3	15 000	-75 000
	Sortie fauteuil visiteur du 29/10/2013	1	39 000	-39 000
	Sortie fauteuil du 25/11/2013	2		-94 000
	Sortie Chaise visiteur du 26/07/2010	6	12 000	-72 000
	Sortie chaise visiteur direct. du 30/12/2010	2	35 000	-70 000
	Sortie chaise tabouré du 31/01/2011	1	40 000	-40 000
	Sortie chaise bureau du 03/05/2011	10	6 000	-60 000
	Sortie chaise visiteur du 05/11/2012	1	14 000	-14 000
	Chaise du 04/07/2013	1	12 540	-12 540
	Sortie chaise en plastique 02/11/2010	5	3 000	-15 000
	Sortie fauteuil directeur du 24/06/2013	1	65 000	-65 000
TOTAL				3 404 460

I.1.3 Immobilisations en cours : 4 469 300 UM

En plus de l'acquisition des logiciels paie et comptabilité pour 4007000 UM à fin 2014, la variation est la suivante en 2015 :

DATE	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
31/08/2015	Installation bureau aluminium siège Capital	1	112 300	112 300
13/11/2015	porte métallique	1	350 000	350 000
	TOTAL			462 300

I.1.4 Immobilisations financières : 1 957 000 UM

Le solde de ce poste est composé des anciennes cautions 80 000 UM à la SMGI et 66 500 UM SOMELEC et de la variation de 1 810 500 UM en 2015 et dont le détail est le suivant :

- Caution abonnement SOMELEC et SNDE capitale 75 300 UM,
- Caution SOMELEC NDB 15 200 UM,
- Caution marché Toyota Mauritanie 415 000 UM ,
- Caution marché Générale Truck pièce 1 305 000 UM.

Valeurs réalisables à court terme et disponibles : 492 885 095 UM,

Provenant de :

➤ **Fournisseurs débiteurs : 1 621 000 UM**

Pour des avances du devis EMBI contrat GESCOM.

➤ **Clients et comptes rattachés : 60 873 467 UM**

Ce solde est essentiellement constitué de :

CREANCES CLIENTS	31/12/2014	31/12/2015
CLIENTS/VENTE TICKET NKTT (1)	159 110	63 860
CLIENTS/VENTE TICKET NDB (2)	76 250	13 350
CLIENTS/VENTE TICKET ROSSO (3)	48 900	12 600
Hong Dong NDB	179 980	2 349 280
Autres clients (4)	4 250 000	50 000
SAM	400 000	3 040 000
ENER	7 800 000	7 800 000
BEMOP	35 569 703	31 677 417
ANAC	2 600 000	5 600 000
Ministère de la Santé	4 656 960	4 656 960
Ministère des Affaires Eco D (MAED)	50 000	50 000
Office National des Statistiques(ONS)	5 440 000	5 440 000
EPS		120 000
TOTAL	61 230 903	60 873 467

*(1) 63 860 UM correspondant à la vente journée du 31/12/2015 Nouakchott

*(2) 13 350 UM correspondant à la vente journée du 30 et 31/12/2015 Nouadhibou

* (3) 12 600 UM correspondant à la vente journée du 29 au 31/12/2015 Rosso

* (4) 50 000 UM correspondant à une facture location de bus impayée de la Communauté Urbaine de Nouakchott

➤ Personnel et comptes rattachés: (Avances au personnel de 6 799 516 UM)

Avances aux personnels	31/12/2014	31/12/2015
Avances / DG	1 800 000	3 705 516
Avances / DAF	800 000	2 800 000
Receveur/monnaie	174 000	174 000
Ahmedou Ould Sadegh	30 000	30 000
Dama Ould Mahmoud	70 000	10 000
Ahmed o/ Khattar	70 000	10 000
Sid'Ahmed o/ Zein		10 000
Mody Baba Sylla	60 000	
Abdoullahi Mamadou Aw	30 000	
Dama Ould Taleb Naveh	30 000	-10 000
Mohamed Lemine Ould Sidi Boubacar	30 000	
Brahim Niokane Sileye	50 000	
Hamoud Ould Meilid	40 000	
Bilal Ould Sidi	70 000	
Ivekou Ould El Hacen		30 000
Ndy Ould Namouss		40 000
TOTAL	3 254 000	6 799 516

➤ Autres créances à l'Etat : 4 327 689 UM

AUTRES CREANCES	31/12/2015
IMF précompté par Tiers	651 205
TVA DEDUCTIBLE	3 676 484
TOTAL	4 327 689

➤ Associés compte courant groupe : 107 890 000 UM

Représentant le reliquat non versé (depuis 2011) du fond de roulement prévu de 200 0000 000 UM.

➤ Débiteurs divers : 251 072 144 UM

Correspondant au solde du versement de la participation des Sociétés Pétrolières au budget de fonctionnement de la STP tel que convenu avec l'Etat, au 31/12/2015, et figurant comme suit :

DEBITEURS DIVERS	31/12/2014	31/12/2015
I.P.C	3 742 300	7 157 471
SMP ATLAS	5 214 142	8 688 130
STAR - OIL Mie	15 137 257	46 902 171
TOTAL Mie	5 482 029	22 802 116
PETRODIS	8 485 723	11 396 304
RIM OIL	7 137 314	6 287 766
NATIONAL PETROLEUM	8 259 179	3 159 235
SNIM	65 594 743	65 594 743
SOMELEC	55 961 400	55 961 400
GIE AHP	3 612 417	2 970 834
RIM-HYDRO	10 163 933	17 520 239
SUD HYDRO	495 400	2 021 735
M2P OIL		610 000
TOTAL	189 285 837	251 072 144

➤ Débiteurs divers : 251 072 144 UM

Débiteurs divers	31/12/2014	31/12/2015
I.P.C	3 742 300	7 157 471
SMP ATLAS	5 214 142	8 688 130
STAR - OIL Mie	15 137 257	46 902 171
TOTAL Mie	5 482 029	22 802 116
PETRODIS	8 485 723	11 396 304
RIM OIL	7 137 314	6 287 766
NATIONAL PETROLEUM	8 259 179	3 159 235
SNIM	65 594 743	65 594 743
SOMELEC	55 961 400	55 961 400
GIE AHP	3 612 417	2 970 834
RIM-HYDRO	10 163 933	17 520 239
SUD HYDRO	495 400	2 021 735
M2P OIL		610 000
TOTAL	189 285 837	251 072 144

➤ Disponibilités de trésorerie : 41 550 763 UM

Correspondant aux soldes en banques des comptes STP tels que répartis comme suit :

DISPONIBILITES	31/12/2014	31/12/2015
BANQUE BCI NKTT	97 055	
BNM NKTT	17 038 847	20 296 643
Attijari Bank	25 632 875	20 024 686
BEA NDB	297 723	
CAISSE / Monnaie	270 350	270 350
CAISSE NKTT	552 222	857 179
CAISSE ROSSO	3 400	51 730
CAISSE NOUADHIBOU	24 725	175
Caisse Monnaie NDB	50 000	50 000
TOTAL	43 967 197	41 550 763

III. COMPTE DE REGULARISATION ET D'ATTENTE : 50 000 UM

➤ Compte d'attente à régulariser : 50 000 UM

Ce montant correspond à l'avance 50 000 du mois de janvier 2016 pour le contrat de l'établissement El Houda.

II. PASSIF**II.1 CAPITAUX PROPRES**

La situation nette de la société se présente comme suit :

Libellé	31/12/2015
Capital	2 306 000 000,00
Report à nouveau déficitaire	- 2 667 761 236,77
Résultat en instance	
Résultat net de l'exercice	- 247 787 255,00
TOTAL	- 609 548 492

II.2 DETTES A COURT TERME

Les dettes à court terme s'élèvent à 892 721 387 UM correspondant à :

- 1) Les dettes fournisseurs figurent au tableau suivant pour : 86 559 232 UM

DETTE FOURNISSEURS	31/12/2014	31/12/2015
Fournisseurs divers locaux	5 000	35 000
SOMELEC	269 389	521 682
SNDE	282 038	76 774
Imprimerie Nationale	16 382 987	15 405 487
J&T Consulting	100 000	100 000
Stadion SMLOE/Rim Oil	200 000	200 000
MAUPRESS	1 580 000	406 000
CDI		380 000
AMI	896 500	1 096 500
TECHNOPLUS	306 000	306 000
ABBA FALL	521 000	521 000
MULTIVISION PRODUCTION	94 000	94 000
SOC	1 853 100	1 853 100
GAMMA	1 540 000	2 922 000
ETS MED LEMINE O/ ZEROUGH	900	900
AHMED O/ TS	69 615	
SERVOTICS	348 400	348 400
REGATOURS	900 865	
CHINGUITEL	1 367 400	1 367 400
PAPETERIE DE PERMANENCE	234 000	
HOTEL WISSAL	798 380	798 380
BESPS(Bure Etude Social, Presta s	300 000	
Ets Med Malainine o/ Saleck		3 510
Ahmed o/ Moctar Hamdy	50 000	
TOYOTA MAURITANIE SA	396 044	396 044
ETS EL HOUDA	19 500	
SPARE PARTS AUTO	3 944 000	
INTERNATIONAL EQUIPEMENT	5 130 000	
ETS MALAININE D'ELECTRICITE		130 000
MSP	2 000 000	5 500 000
ETS METTOU	372 000	
TOTAL RIM	41 871 135	41 145 000
ENOC TOYOTA	1 700 000	5 448 276
MAURITTECH	300 000	711 000
ETS EL ETEL		139 600
SIDI OULD SID'AHMED		160 000
Générale Truck Pièces		6 286 400
PLATEAU ELECTRIQUE		185 000
SODRA MOTORS		21 779
TOTAL	83 832 253	86 559 232

2) Etat et autres collectivités publiques : 283 551 384 UM

Ce solde est principalement constitué de l'ITS due au titre des salaires du personnel, de l'IMF sur le résultat, de la patente et de la taxe d'apprentissage, comme suit détaillés :

Libellés	31/12/2014	31/12/2015
Retenue TVA	222 630,00	222 630,00
Patente	5 665 000,00	7 165 000,00
Taxe d'apprentissage	11 574 488,00	15 543 788,00
Impôts sur le résultat (IMF)	45 186 412,48	53 802 986,00
IMF PRECOMPTE	11 026 006,00	15 168 664,60
ITS	126 243 628,00	162 530 428,00
TVA DECAISSEE	15 813 157,40	28 113 086,40
TVA COLLECTEE	1 004 801,00	1 004 801,00
TOTAL	216 736 122,88	283 551 384

Sécurité sociale & autres organismes : 278 459 880 UM

Le solde est relatif aux impayés des charges sociales de CNSS et CNAM réparties comme suit :

CHARGES SOCIALES	31/12/2015
CNSS	138 431 163
CNAM	140 028 717
TOTAL	278 459 880

3) Découvert bancaire : 243 190 891,5 UM

Il est constitué de soldes négatifs des comptes en banques suivants :

CONCOURS BANCAIRES	31/12/2014	31/12/2015
TRESOR	863 075,25	863 075,25
TRESOR II	106 498 586,26	168 644 535,26
BANQUE EL AMANA NKTT	1 686 965,24	
BMCI NKTT	4 896,01	
SGM NKT	3 192 522,14	
CDD	66 737 034,39	73 683 281 ,00
TOTAL	178 983 079,29	243 190 891,5

4) Créditeurs divers

Il est constitué de soldes charges à payer de 15 352 242 UM en 2015 contre 12 851 489 UM en 2014.

Créditeurs divers	Montants
Porte métallique	60 000
Formation CONGEC	200 000
Formation NOUH	100 000
Loyer clôture NDB	600 000
Electricité 12/15 agence rosso	52 242
Honoraires sage 12/2015	120 000
Hajj Hamma 2014	1 800 000
Hajj 2 employés 2015	3 600 000
Frais de mission Abderrahmane	20 000
Provision Honoraire CAC/exo 2014	1 200 000
Provision/factures Chinguitel 2014	3 000 000
Provision factures Chinguitel 2015	3 400 000
Provision Honoraire CAC/exo 2015	1 200 000
TOTAL	15 352 242

1) COMPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION : 444 344 858 UM

La variation de ce compte est essentiellement constituée par le versement en double Total (13 704 716 UM) du 06/06/2013, le versement non identifié PETRODIS (1 530 000 UM) du 03/11/2013 de la caution Toyota Mauritanie (415 000 UM, et de la caution Générale Truck Pièce (1 305 000 UM) qui s'ajoute au report à nouveau de UM 427 390 142 , relatif au transfert de l'acquisition de 50 Bus AGORA et un lot de pièces de rechange pour ce parc .

II. COMPTE DE RESULTAT

i) Charges de l'exercice

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Achat et approvisionnement	317 377 834,00	353 919 246,00	- 36 541 412,00
Charges externes liées à l'investissement	31 840 364,00	51 655 763,00	- 19 815 399,00
Charges externes liées à l'activité	27 625 468,00	32 058 479,00	- 4 433 011,00
Charges et pertes diverses	17 956 330,00	9 373 920,00	8 582 410,00
Frais de Personnel	661 550 034,00	579 646 074,00	81 903 960,00
Impôts et taxes	8 698 560,00	8 325 669,00	372 891,00
Charges financières	4 450 758,00	8 761 165,00	- 4 310 407,00
Dotation aux amortissements	112 049 793,00	560 716 777,00	- 448 666 984,00
TOTAL	1 181 549 141,00	1 604 457 093,00	- 422 907 952,00

a) Achats et approvisionnements :

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Achat carnets tickets, carnets de bord	1 971 000	4 085 000	-2 114 000
Variation de stock pièces de rechange	6 378 213	12 002 621	-5 624 408
Eau et électricité	4 164 395	2 880 380	1 284 015
Carburant	236 660 000	295 374 000	-58 714 000
Fournitures et produits d'entretien	58 310 312	31 444 085	26 866 227
Fournitures de bureaux	2 449 300	4 077 160	-1 627 860
Vêtements de travail	7 444 614	4 056 000	3 388 614
TOTAL	317 377 834	353 919 246	-36 541 412

b) Les charges externes liées à l'investissement

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Charges locatives	10 995 000	9 555 000,00	1 440 000
Travaux d'entretien et de réparation	11 077 359	32 095 096,00	-21 017 737
Assurance véhicules	5 728 005	8 990 667,00	-3 262 662
Etudes, séminaire et autres	4 040 000	1 015 000,00	3 025 000
TOTAL	31 840 364	51 655 763,00	-19 815 399

c) Charges externes liées à l'activité

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Voyages déplacements et missions	6 022 728,00	10 924 218,00	- 4 901 490,00
Réceptions	410 620,00	352 220,00	58 400,00
Frais postaux et télécommunications	4 603 824,00	4 848 196,00	- 244 372,00
Honoraires	12 793 500,00	12 178 000,00	615 500,00
Publicité et relations publiques	2 297 480,00	2 842 100,00	- 544 620,00
Autres charges liées à l'activité	1 211 460,00	438 390,00	773 070,00
Frais bancaires	285 856,31	475 355,00	- 189 498,69
TOTAL	27 625 468,31	32 058 479,00	- 4 433 010,69

d) Les charges et pertes diverses

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Jetons de présence	11 260 000	1 490 000,00	9 770 000
Dons et pourboire	3 180 000	2 400 000,00	780 000
Charges et pertes diverses	3 516 330	5 483 920,00	-1 967 590
TOTAL	17 956 330	9 373 920,00	8 582 410

e) Frais du Personnel

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Salaires et appointements	492 446 404,00	420 788 565,00	71 657 839,00
Personnel occasionnel	21 548 384,00	18 114 376,00	3 434 008,00
Heures supplémentaires	6 136 252,00	10 707 765,00	- 4 571 513,00
Congés payés	32 269 913,00	23 189 677,00	9 080 236,00
Indémnités et préavis licenciement	1 072 937,00		1 072 937,00
Primes et gratifications	34 139 434,00	30 378 709,00	3 760 725,00
Frais de recyclage du personnel	-	3 173 765,00	- 3 173 765,00
Autres indemnités et avantages	4 000 000,00	5 000 000,00	- 1 000 000,00
Charges sociales	69 936 710,00	68 293 217,00	1 643 493,00
TOTAL	661 550 034,00	579 646 074,00	81 903 960,00

f) Impôts et taxes

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Patente	1 500 000	1 500 000	
Vignette	3 189 350	3 324 750	-135 400
Taxe d'apprentissage	3 969 300	3 477 919	491 381
Autre Taxes	40 000	23 000	17 000
TOTAL	8 698 650	8 325 669	372 981

g) Charges financières

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Intérêts et agios sur découvert CDD	4 450 758	8 761 165,00	-4 310 407
TOTAL	4 450 758	8 761 165,00	-4 310 407

h) Dotation aux amortissements et provisions

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Dotation aux amortissements	112 049 793,36	560 716 777,07	-448 666 983,71
TOTAL	112 049 793,36	560 716 777,07	-448 666 983,71

ii) Produits

Rubriques	31/12/2015	31/12/2014	Variation
Ventes de tickets	53 085 400,00	122 039 450,00	- 68 954 050,00
Recettes d'abonnement	10 794 000,00	10 716 000,00	78 000,00
Locations bus	70 076 680,00	78 890 520,00	- 8 813 840,00
Transport scolaire	210 000 000,00	90 000 000,00	120 000 000,00
Produits et profits divers	2 774 400,00	5 905 946,00	- 3 131 546,00
Subventions d'exploitation	595 648 070,00	598 368 871,00	- 2 720 801,00
TOTAL	942 378 550,00	905 920 787,00	36 457 763,00