

**Centrale d'Achats des Médicaments Essentiels Matériels
et Consommables Médicaux
(CAMEC)**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS AU
31/12/2016.**

TALEB MOHAMED M'RABOTT

EXPERT- COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur l'exercice clos au 31 Décembre 2016**

INDEX

	<u>PAGE</u>
RAPPORT GENERAL	2
RAPPORT SPECIAL	3
LES ETATS FINANCIERS5 -	4-8
• Bilan Actif	
• Bilan Passif	
• Tableau des Résultats : Charges	
• Tableau des Résultats : Produits	
I. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES	9 -10
II. ACTIF DU BILAN	11- 20
III. PASSIF DU BILAN	21- 30
IV. COMPTES DE RESULTAT	31-37
4.1. LES CHARGES	31 - 36
4.2. LES PRODUITS	37

الشركة الموريتانية للدراسات و المحاسبة

SOCIETE MAURITANIENNE D'ETUDES ET DE COMPTABILITE

Siège Social : Nouakchott
BP: 678 – RC: 51 65 – NIF : 21102717
Tél : 22 31 49 53 – Fax : 45 25 78 80
E-mail : tsomecompt@yahoo.fr

المقر الرئيسي: نواكشوط
ب ص: 678 - سجل تجاري: 5165
45 25 78 80 فاكس: 22 31 49 53
الهاتف :

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Monsieur le Ministre de l'Economie et des Finances (CAMEC)

Monsieur le Ministre,

En exécution de la mission de commissariat aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, nous avons examiné les états financiers de la Centrale d'Achat des Médicaments Essentiels, des matériels et Consommables Médicaux CAMEC) pour l'exercice clos au 31 Décembre 2016.

Les états financiers arrêtés au 31 décembre 2016 présentent :

- Un total de bilan de 6 361 872 074 UM
- Un chiffre d'affaire de 5 210 756 468 UM
- Un résultat de l'exercice de 64 415 808 UM

Notre examen a été mené conformément aux normes et diligences d'audit généralement admises et a ainsi comporté tous les contrôles que nous avons jugés nécessaires. Il a permis de relever les observations suivantes :

- La CAMEC détient dans ses avoirs un solde créditeur de 832 255 099 UM à la MAURISBANK, actuellement en liquidation judiciaire ;
La CAMEC a reçu une lettre de reconnaissance de dettes du liquidateur datée du 27 Janvier 2017
- La société n'a pas constitué de provisions pour les produits qui arrivent en péremption au 31 Mars 2017.

A notre avis, et sous réserve de l'incidence de ces points, les états financiers annexés au présent apport reflètent de façon sincère et régulière la situation financière de la CAMEC au 31/12/2016 ainsi que le résultat de ses opérations à cette même date.

Nouakchott, le 15 Mai 2017

Le Commissaires aux Comptes

TALEB MOHAMED OULD MIRABOTTI

Le Directeur

ممثل مؤسسة سبا و شركائهم في الجمهورية الإسلامية الموريتانية
مكاتب و ممثلون في مختلف أقطار الشرق الأوسط و شمال أفريقيا

REPRESENTANT DU CABINET SABA & CO. EN REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
BUREAUX ET REPRESENTANTS DANS TOUS LES PAYS DU MOYEN ORIENT ET D'AFRIQUE DU NORD

الشركة الموريتانية للدراسات و المحاسبة

SOCIETE MAURITANIENNE D'ETUDES ET DE COMPTABILITE

Siège Social : Nouakchott
BP: 678 – RC: 51 65 – NIF : 21102717
Tél : 22 31 49 53 – Fax : 45 25 78 80
E-mail : tsomecompt@yahoo.fr

المقر الرئيسي: نواكشوط
ب ص: 678 - سجل تجاري: 5165
45 25 78 80 فاكس: 22 31 49 53
الهاتف :

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Monsieur le Ministre de l'Economie et des Finances (CAMEC)

Messieurs les actionnaires,

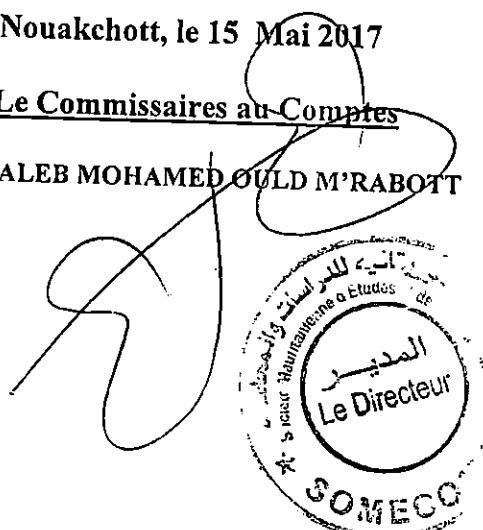
Selon les dispositions de l'article 439 de la loi 2000-05, portant code du commerce, toute convention passée entre la Société et l'un de ses administrateurs ou une autre Entreprise dont l'un de ses administrateurs est propriétaire, associé, gérant ou administrateur doit être soumis à l'autorisation du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

Nous n'avons eu connaissance, au cours de l'exercice 2016 d'aucune convention susceptible d'entrer dans le cadre de cet article et comme telle devant être, ici rapportée.

Nouakchott, le 15 Mai 2017

Le Commissaires aux Comptes

TALEB MOHAMED OULD M'RABOTT



ممثل مؤسسة سابا و شركائهم في الجمهورية الإسلامية الموريتانية
مكاتب و ممثلون في مختلف أقطار الشرق الأوسط و شمال أفريقيا

REPRESENTANT DU CABINET SABA & CO. EN REPUBLIQUE ISLAMIQUE DE MAURITANIE
BUREAUX ET REPRESENTANTS DANS TOUS LES PAYS DU MOYEN ORIENT ET D'AFRIQUE DU NORD

ETATS FINANCIERS

Actif Camec 2016

LIBELLE	MONTANTS BRUTS	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET 2016	NET 2015
ACTIFS IMMOBILISES	138 484 267	64 368 478	74 115 789	37 976 721
Valeurs incorp immo	38 661 184	17 554 102	21 107 082	24 826 412
Frais immobilisés	99 823 083	46 814 376	53 008 707	13 150 309
Valeurs Corp immob	555 289 308	298 447 435	256 841 873	174 671 368
Construction	84 781 930	55 983 373	28 798 558	33 037 655
Instalations complexe spécialisé	23 182 785	17 631 392	5 551 393	5 551 393
Matériel transport	185 992 129	87 076 974	98 915 155	36 308 728
Matériel Bureau et info	30 907 300	17 838 229	13 069 071	10 749 483
Mobilier de bureau	36 409 950	16 657 256	19 752 694	19 437 416
Installation Ag et Amé	158 268 428	77 525 861	80 742 567	58 385 010
Groupe électrogène	14 615 900	13 454 113	1 161 787	1 161 787
Matériel d'extinction et de sécurité	21 130 886	12 280 238	8 850 648	10 039 896
Immobilisations financières	4 927 000		4 927 000	7 134 200
Total actifs Immobilisés	698 700 575	362 815 913	335 884 662	219 782 289
valeurs d'exploitation	2 654 667 104		2 654 667 104	2 241 205 544
valeurs Réalisables	2 707 594 969		2 707 594 969	1 687 256 370
Fournisseurs Débiteurs	265 348 009		265 348 009	265 484 699
Clients et comptes				
Rattachés	976 774 319		976 774 319	607 000 190
Personnel comptes rattachés	494 793		494 793	580 318
Débiteurs Divers	1 464 977 848		1 464 977 848	814 191 163
Valeurs disponibles	963 825 339	300 000 000	663 825 339	1 399 789 144
Banques	963 371 235	300 000 000	663 371 235	1 399 675 039
Caisse	454 104		454 104	114 105
Comptes de Régularisation	-		-	41 497 520
Charges constatées d'avance				
Différence de conversion			-	41 497 520
Total actifs courants	6 326 087 411	300 000 000	6 026 087 411	5 369 748 578
Total Actif	7 024 787 986	662 815 913	6 361 972 074	5 589 530 867

PASSIF CAMEC 2016

Passif	NET 2016	Net 2015
Capital Social	1 370 250 000	1 370 250 000
Capital Social appelé non versé		
Capital souscrit appelé versé	1 370 250 000	1 370 250 000
Réserves	6 429 295	6 429 295
Réserves légales	6 429 295	6 429 295
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à Nouveau (solde débiteur ou créditeur)	235 960 496	180 644 347
Réultat de l'exercice	64 415 808	55 316 149
subventions d'équipement	39 745 761	53 478 953
Dettes à LMT		
provisions pour pertes latentes		41 497 520
Total	1 716 801 360	1 707 616 264
Dettes à court termes	4 599 779 226	3 825 121 078
Fournisseurs et comptes rattachées	928 873 154	756 569 792
Clients Créditeurs	13 281 244	22 537 875
Personnels et Comptes rattachés	15 900 947	15 747 864
Etat et autres Collectivités publiques	17 263 485	14 144 522
Sécurité sociale et autres organismes	5 531 145	4 199 286
Créditeurs Divers	20 264 984	20 338 784
Prêts à court terme	2 008 186 444	
Concoures Bancaire	1 590 477 823	2 991 582 955
Comptes de régularisation et d'attente	45 391 488	56 793 525
Différence de conversion	42 631 296	56 620 925
Comptes d'attente à régulariser	2 760 192	172 600
Toal	4 645 170 715	3 881 914 603
TOTAL PASSIF	6 361 972 074	5 589 530 867

TABLEAU DE RESULTAT 2016		Débit		
LES CHARGES	Exploitation	Hors Exploit	Total 2016	Total 2015
Resultat d'expl et hors expl				
Coût d'Achat des marchandises vendue	4 589 659 893		4 589 659 893	3 695 457 420
Achats des produits pharmaceutiques	4 882 380 899		4 882 380 899	4 642 887 395
Variation de stock des produits phar	292 721 006		292 721 006	94 429 975
Consommation en provenance des tiers	138 137 197		138 137 197	122 946 620
Achats d'approvisionnement non stocké	36 074 229		36 074 229	34 408 267
Achats de Sous-traitance			-	-
Charges externes liées à l'investissement	43 555 806		43 555 806	37 332 801
charges externes liées à l'activité	58 507 162		58 507 162	51 205 552
Sous total	4 727 797 090	-	4 727 797 090	3 818 404 040
Charges et pertes divers	28 907 817		28 907 817	29 425 090
Frais de personnel	413 549 245		413 549 245	332 710 271
Impôts et Taxes	795 897		795 897	380 802
Charges financières	82 956 472		82 956 472	5 919 226
Dotations aux Amortissement et provisions	74 218 108		74 218 108	473 116 704
solde créditeur: bénéfice	64 415 808		64 415 808	55 316 149
Total	5 392 640 437	-	5 392 640 437	4 715 272 282
Détermination des résultats sur cession d'actif				
valeurs des éléments cédés				
frais annexes de cession transférés				
Solde créditeur: plus value de cession				
Total		-		
Détermination du résultat net Avant impôt				
Résultat d'Exploitation (solde débiteur)				
Résultat Hors exploitation (solde débiteur)				
Moins value de cession				
Solde créditeur : Bénéfice avant impôts			64 415 808	55 316 149
total			64 415 808	55 316 149
Détermination du résultat net de la période				
Pertes avant impôt				
Impôt sur le Résultat				
Solde créditeur: Bénéfice net de la période			64 415 808	55 316 149
total			64 415 808	55 316 149

TABLEAU DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016		Crédit		
PRODUITS	Exploitation	Hors explo	Total 2016	Total 2015
Détermination des résultats d'Exp et hors exp				
Ventes de marchandises et production vendue				
Ventes de produits pharmaceutiques	5 210 756 468		5 210 756 468	4 695 022 630
sous Total	5 210 756 468	-	5 210 756 468	4 695 022 630
produits et profits divers	17 457 786		17 457 786	14 177 686
subventions d'exploitation et d'équilibre				
produits financiers	2 188 111		2 188 111	5 334 461
Reprises sur amortissement et provisions	162 238 073		162 238 073	737 505
frais à immobiliser ou à transferer				
sous Total	181 883 970		181 883 970	20 249 652
Totaux	5 392 640 437	-	5 392 640 437	4 715 272 282
Détermination du résultat sur cession élément sur actif				
Produit de cession des éléments de l'actif				
Amortissement correspondant aux éléments cédés				
Total				
Détermination du résultat net avant impôts				
Résultat d'exploitation (solde créditeur)		64 415 808	26 942 506	
Résultat Hors exploitation (solde créditeur)			28 373 643	
Plus values de cession				
Solde créditeur : Bénéfice avant impôts				
Total	64 415 808		55 316 149	
Détermination du résultat net de la période				
Bénéfice avant impôt		64 415 808	55 316 149	
impôts sur le résultat				
solde débiteur : Résultat net de la période (périte)				
Total	64 415 808		55 316 149	

PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES

I. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUES

Les états financiers ont été élaborés conformément aux dispositions du plan comptable mauritanien et suivant les normes de présentation dont il exige l'application comme reflétée dans les états financiers ci-joints. Les principes comptables retenus sont pour :

1) Les Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût historique d'acquisition. Elles sont amorties suivant la méthode linéaire.

Les Taux d'amortissement utilisés sont les suivants :

- * 20% pour les frais immobilisés,
- * 5% pour les Constructions,
- * 10% pour les installations de complexe spécialisé
- * 25% pour le matériel de transport,
- * 20% pour le matériel de bureau et informatique
- * 10% pour le matériel et Mobilier,
- * 10% pour le groupe électrogène
- * 10% pour le matériel d'extinction d'incendie
- * 10% pour les agencements, aménagements et installations.

2) Stock de Matières Consommables

Le stock de médicaments est évalué Au prix de revient.

3) Créances et dettes

Les créances et dettes en Ouguiyas sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances et dettes en devises sont actualisées au taux de change de le BCM au 31 Décembre de l'exercice.

4) Valeurs Disponibles

Les liquidités en caisse et banques sont évaluées à leur valeur nominale.

4) Personnel

Les droits de congés sont provisionnés annuellement.

6) Charges

En application du principe de la séparation des exercices les charges sont toujours comptabilisées lors de leur engagement.

7) Produits

Les règles d'exigibilité sur la base de la période encourue sont respectées dans la comptabilisation des produits générés par l'activité de la Société.

ELEMENTS D'ACTIF

II – ACTIF**2. 1 - IMMOBILISATIONS****2.1-1 Immobilisations Incorporelles**

Le solde net des immobilisations incorporelles se chiffre au 31/12/2016 à **74 115 789 UM** contre **37 976 721 UM** en 2015. Ces immobilisations se détaillent comme suit;

Désignations	montants brut	amortissement et provisions	net 2016	net 2015
Frais immobilisés	99 823 083	46 814 376	53 008 707	24 826 412
Autres immobilisations incorporelles	38 661 184	17 554 102	21 107 082	13 150 309
Totaux	138 484 267	64 368 478	74 115 789	37 976 721

2.1-2 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles nettes se chiffrent au 31/12/2016 à **256 841 873 UM** contre **174 671 368 UM** en 2015 et se détaillent comme suit :

LIBELLE	TABLEAU D'IMMOBILISATION AU 6								
	VALEUR AU	ENTREE	SORTIE	VALEUR AU	AMORT	ANNUITE	SORTIE	AMORT	VALEUR
	31/12/2015			31/12/2016	ANTERIEUR	D'AMORTIS	AMORT	CUMULE	NETTE
CONSTRUCTION	84 781 930			84 781 930	51 744 275	4 239 097	-	55 983 372	28 798 558
ICS	23 182 785			23 182 785	17 631 392			17 631 392	5 551 393
MATERIEL TRANSPORT	92 459 020	93 533 109		185 992 129	56 150 292	30 926 682		87 076 974	98 915 155
Materiel & MOBILIER DE B	24 152 300	6 755 000		30 907 300	13 148 734	4 435 412		17 584 146	13 323 154
MAT DE BUREAU	32 586 150	3 823 800		36 409 950	13 402 817	3 508 522		16 911 339	19 498 611
AAI	126 766 108	31 502 320		158 268 428	68 381 098	9 144 763		77 525 861	80 742 567
MAT EXTING	21 130 886			21 130 886	11 090 990	1 189 248		12 280 238	8 850 648
MATERIEL D'EQUIPEMENT	14 615 900			14 615 900	13 454 113			13 454 113	11 617 87
TOTAL GENERAL	419 675 079	135 614 229	-	555 289 308	245 003 711	53 443 724	-	298 447 435	256 841 873

2.1.2.1 Acquisition d'immobilisations

Les acquisitions d'immobilisations au 31/12/2016 s'élèvent à **135 614 229 UM** contre **41 026 927 UM** au 31/12 /2015 et se détaillent comme suit :

Désignations	2016	2015
Acquisition de véhicules	93 533 109	
Acquisition de matériel de bureau et informatique	6 755 000	2 175 000
Acquisition de mobilier de bureau	3 823 800	5 990 500
Acquisition de A A I	31 502 320	32 861 427
	135 614 229	41 026 927

2.1.2.1.1 Matériel de Transport

Le montant de ce poste s'élève à **93 533 109 UM** au 31/12/2016, pour l'acquisition des matériels de transport composé de :

- Deux Camions IVECO 75 500 000 UM
- Corolla 1.6 10 533 109 UM
- D'une Fiat Doblo 7 500 000 UM

93 533 109 UM

2.1.2.1.2 Matériel de bureau et informatique

Le montant de ce poste s'élève à **6 755 000 UM** au 31/12/2016 contre **2 175 000 UM** au 31/12/2015 décomposés comme suit :

	2016	2015
Photocopieuse	155 000	
Ordinateurs	3 050 000	1 280 000
Ecran	130 000	
Imprimante	515 000	430 000
Onduleurset ordinateurs	2 375 000	465 000
Autres immobilisations	530 000	
	6 755 000	2 175 000

2.1.2.1.3 Mobilier de Bureau :

Le montant de ce poste s'élève à **3 823 800 UM** au 31/12/2016, contre **5 990 500 UM** au 31/12/2015 détaillés comme suit :

	2016	2015
Bureaux	505 000	1 195 500
Fauteuil	365 000	1 125 000
Climatiseurs	2 133 800	2 230 000
Armoires Métalliques	489 000	330 000
Salon bureau		685 000
Tables		35 000
rideaux		200 000
réfrigérateurs	275 000	
Chaises visiteur avec accoudoir	56 000	190 000

Total	3 823 800	5 990 500
-------	-----------	-----------

2.1.2.1.4 Installation Agencement Aménagement :

Le montant de ce solde s'élève à **31 502 320 UM** au 31/12/2016, contre **32 861 427 UM** au 31/12/2015 et se décompose comme suit :

	2016	2015
Travaux des locaux d'Agence Akjoujt	5 245 000	
Réhabilitation locaux Agence Trarza		1 582 000
Réhabilitation locaux Agence ZOUERATTE	1 575 000	
Réhabilitation locaux Agence Assaba		
Réhabilitation locaux Agence Néma	1 775 000	3 035 000
Réhabilitation locaux Agence Aleg	2 600 000	1 060 000
Réhabilitation locaux Agence NDB		2 964 000
Travaux locaux agence centrale	20 357 320	24 220 427
Total	31 502 320	32 861 427

2.1.3 Immobilisations Financières

Les immobilisations financières s'élèvent au 31/12/2016 à **4 927 000 UM** contre **7 134 200 UM** au 31/12/2015 et se répartissent comme suit :

Noms des bénéficiaires	Dettes au 31/12/2015	Prêt 2016	Remboursement 2016	Solde Net au 31/12/2016
DAHA O/ HAMADY		200 000,00	110 000,00	90 000,00
DICKO COULIBALY	780 000,00	500 000,00	475 000,00	805 000,00
M'BARECK OULD MAHAM	200 000,00		200 000,00	
TALEB O/JEODDA	40 000,00		40 000,00	
SIDI MED o/ AHMEDOU	920 000,00		880 000,00	40 000,00
AHMEDOU O/ JILLY		400 000,00	90 000,00	310 000,00
EL HOUSSEIN		100 000,00	75 000,00	25 000,00
MED ABDELLAHI O/ HABIB	4 564 200,00		1 587 200,00	2 977 000,00
HABIBOULLAH MED	180 000,00		180 000,00	
SIDI/ MED /AHMED	220 000,00		200 000,00	20 000,00
DENNE	230 000,00		100 000,00	130 000,00
AMINETOU MED LEMINE		300 000,00	160 000,00	140 000,00
MAALOUM		400 000,00	160 000,00	240 000,00
AZIZA BOUMENE		300 000,00	180 000,00	120 000,00
MED MAMADOU CISSE		100 000,00	70 000,00	30 000,00
TOTAL	7 134 200	2 300 000	4 507 200	4 927 000

2. 2 - VALEURS D'EXPLOITATION

Le solde des valeurs d'exploitation s'élève à **2 654 667 104 UM** au 31/12/2016 contre **2 361 946 097 UM** au 31/12/2015. N'ayant pas été provisionnées cette année alors qu'elles l'étaient durant l'exercice précédent à hauteur de **120 740 553 UM**. Ce solde se détaille comme suit :

	2016	2015
Stocks Dépôt Central	2 404 371 096	2 186 043 581
Stocks Agence NDB	11 411 485	11 163 390
Stocks Agence Aioun	37 397 602	24 723 904
Stocks Agence Nema	35 800 584	24 894 279
Stocks Agence d'Aleg	15 694 216	20 645 393
Stocks Agence de Kaédi	21 159 629	15 156 949
stock d'agence ATAR	12 923 825	21 150 749
stock d'agence KIFFA	39 468 978	9 800 164
stock d'agence TIDJIKJA	9 479 418	10 248 108
stock d'agence Rosso	19 056 815	25 427 703
Stocks Agence d'SELIBABY	37 406 948	12 691 877
Stock Agence Akjoujt	3 150 737	
Stocks Agence de Zourate	7 345 772	
Total	2 654 667 104	2 361 946 097
provisions	0	120 740 553
Montant net	2 654 667 104	2 241 205 544

2. 3- VALEURS REALISABLES ET DISPONIBLES

Le solde de cette rubrique se chiffre à **3 671 420 308 UM** au 31/12/2016 contre **3 128 543 034 UM** au 31/12/2015 et se détaille selon les rubriques suivantes :

	2016	2015
Fournisseurs débiteurs	265 348 009	265 484 699
Clients et Comptes Rattachés	976 774 319	607 000 190
Personnel et Comptes Rattachés	494 793	580 318
Débiteurs Divers	1 464 977 848	814 191 163
Valeurs disponibles	963 825 339	1 399 789 144
Compte de régularisation		41 497 520
Total	3 671 420 308	3 128 543 034

2. 3-1- Fournisseurs débiteurs

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2016 à **265 348 009 UM** contre **265 484 699 UM** en 31/12/2015. Ces soldes se décomposent comme suit :

Fournisseurs	2016	2015
MISSION PHARMA		106 953 982
Ets EL KHEIR	228 000	228 000
TRIDEM PHARMA	9 827 220	7 934 810
KING PHARMA	8 301 500	
S.HIMATLAL & CO	2 197 063	
MELODY FRONTIER LDA	1 069 380	
MULTI-G BVBA	109 330 023	
CAMEG BURKINA FASO	194 792	
TEDIS PRIVE	4 670 315	
SANOFI PASTEUR	2 447 239	
STERIFIL	1 188 114	
ROBE+MEDICAL	3 942 757	3 942 757
MEDIS PUBLIC	2 372 409	
IDA FOUNDATION		1 982 849
ADHE-ELS	1 811 946	
SOMEDIB	3 021 000	3 021 000
TERUMO EUROPE	103 908	
SIDHAANT LIFE	11 975 688	11 587 945
SOTHEMA	4 702 657	
PLANETPHARMA	10 311 080	
BARD	15 488	
PHILCO PHARMA PRIVEE	3 270 144	
DENK PHARMA PRIVEE		8 735 235
MEDICEF PRIVEE	3 315 542	745 172
PIEX PRIVEE	536 816	
ETS ELY KAZA	6 470	5 930
EP DIS PRIVE	16 224 056	39 805 367
IBN AL BAYTAR	1 340 832	
LEADER	540 969	17 698 566
BIOMAX	6 199 000	49 000
PHARMA CDI	6 044 071	
LAFRAN		4 017 086
BOUCHARA	4 000 000	
ATLAS MEDICAL	40	40
BIOSENSORS INTERNATINAL	98 726	98 726
KEDRION BIOPHARMA	3 162 775	792 590
WAFRIMEX	23 708 989	
MAURIBIC	50 000	50 000
B.BRAUN	1 125 200	20 847 250
IMRES B.V	77 171	12 849 871
FENIE BROSSETTE-IVECO		22 625 000
GE HEALTHCARE	4 022 251	1 513 523
UNIVERSEL MEDICAL	16	
PHARMA PLUS LABORATOIRES	7 107 319	
GEMAPHARM LTD	6 807 043	
TOTAL	265 348 009	265 484 699

Détails	2016	2015	2016	2015
DPR BRAKNA	3000	3000	17964345	11563065
CHN	48273508	43082980	CHCHBKHZAD	CHCHBKHZAD
ENS.P	379061	14185691	HOPITAL MULTIAIRE	HOPITAL MULTIAIRE
CHS	717043	4514827	CHZOURBATE	CHZOURBATE
FONDATION BOUAVATOU	314572197	239666961	MINIST. SANTE	MINIST. SANTE
CSBOUTIUMIT	589996	589732	CSBOUTIUMIT	CSBOUTIUMIT
KNGPHARVA	684132	68041304	CENTRE NAT.CARDIOLOGIE	CENTRE NAT.CARDIOLOGIE
CHMIE	4450046	3882962	CHMIE	CHMIE
FORFATBOGHE	137	137	FORFATBOGHE	FORFATBOGHE
GNAW	19940000	10959952	HOPITAL DEL'AMITE	HOPITAL DEL'AMITE
CLINIQUE EL HAYAT	913949	14900923	CLINIQUE EL HAYAT	CLINIQUE EL HAYAT
CS RIZ	408	408	PS NEBAGHYA	PS NEBAGHYA
MEDICUSMUNDI	37	37	CS KEUR-IVEGEN	CS KEUR-IVEGEN
PS RNDAGO	690	700	CS KURD	CS KURD
GRUPE GC PHARVA	2	2	GRUPE GC PHARVA	GRUPE GC PHARVA
SODIMEDIC	297073	297073	SODIMEDIC	SODIMEDIC
CLINIQUE EL MEDINA	7099	6929	CLINIQUE EL MEDINA	CLINIQUE EL MEDINA
CABINET DR NDARY	52	100	MARUTANIE MEDICAL	MARUTANIE MEDICAL
IN HV	8191698	4986270	IN HV	IN HV
APSDN	288972	288972	WALATA PHARVAs.a	WALATA PHARVAs.a
CS RYADH	983066	983066	CS RYADH	CS RYADH
CS TEYARET	12183	12183	CS TEYARET	CS TEYARET
CSBL MINA	315	297	CSBL MINA	CSBL MINA
LABORATOIRE NATIONAL METERLOGIE	14175	14175	LABORATOIRE NATIONAL METERLOGIE	LABORATOIRE NATIONAL METERLOGIE

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2016 à 976 774 319 UM contre 607 000 190 UM au 31/12/2015. Il se décompose comme suit :

2.3-2- Clients et comptes rattachés

CS TENESOUILIM (DAR NAIM)	48 213	
PS TESSAMOUH		53
CS TARHIL 18	30	177
PS PK8		873 625
CS ARAFAT BT	278 201	278 409
DGSS/FAS	2 910 803	
PS DAR EL BARKA	121	
PS ELMETYESSAR	42	
SNIM SA	93 593 085	
C.H. DE ROSSO	5 292 742	
C.H. DE KIFFA	2 521 333	658 370
CLINIQUES & DIVERS	5 824 429	1 463 179
C.H. DE TIDJIKJA	698 164	454 668
C.H. DE NEMA	4 066 227	2 060 642
P N L C	40 383	40 446
C.H. D' ALEG	1 357 358	728 337
HOPITAL HAMAD BEN KHALIFA	1 669 260	
I M B R	213 168	
C N T S	81 234 565	39 923 722
C.H. D' ATAR	641 144	23 472
C.H. DE KAEDI	1	
ONG AMAMI	57	161
CLIENTS AGENCE AIOUN	9 363 263	9 039 734
CLIENTS AGENCE ALEG	13 542 790	15 795 856
CLIENTS AGENCE ATAR		
CLIENTS AGENCE GUIDIMAGHA		2 351 416
CLIENTS AGENCE INCHIRI	135 193	
CLIENTS AGENCE KAEDI	3 750 603	2 956 463
CLIENTS AGENCE KIFFA	34 616 859	
CLIENTS AGENCE NDB	10 748 205	14 547 871
CLIENTS AGENCE NEMA	15 166 917	12 463 693
CLIENTS AGENCE ROSSO		1 353 145
CLIENTS AGENCE TIDJIKJA	312 291	
CLIENTS AGENCE ZOUERATTE	13 076 694	
TOTAL	976 774 319	607 000 190

2. 3.3- Personnel et comptes rattachés

Le solde de ce compte s'élève au 31/12/2016 à **494 793 UM** contre **580 318 UM** au 31/12/2015 et se détaille comme suit :

LIBELLE	2016	2015
Avance Houssein o/ hadj Med	9 793	9 793
Avance EL HADRAMI OULD ABASS		100 000
Avance TAHER YARBANA	60 000	
Avance dahah / hamady		50 000
Avance ITAWEL EYAMOU CHEIKHNA		200 000
Avance ISSELKO /MED	60 000	
Avance CHEIKHNA HAMADI	20 000	40 000
Avance SALEM ISSELMOU		20 000
Avance MED LEMINE HAMADI		50 000
Avance BABA ELMANE CHEIKH BOUYA		40 000
Avance BA HAWA SILEY		70 525
Avance BOUEMAMA	65 000	
Avance JEMAL ABDEL NASSER	5 000	
Avance ABDERRAHMAN TALEB BOUBACAR	40 000	
Avance med elbane	60 000	
Avance LEMRABOTT MBARECK	50 000	
Avance AZIZA BOUMENA	100 000	
Avance EBOUBEKRIN TIYIB	25 000	
TOTAL	494 793	580 318

2 .3.5 Débiteurs divers :

Le solde de ce poste s'élève à **1 464 977 848 UM** au 31 Décembre 2016 Contre **814 191 163 UM** au 31 Décembre 2015 Il s'agit des commandes des hôpitaux à payer par le Ministère de la Santé.

2. 3-6- Disponibilités

Les valeurs disponibles s'élèvent et à **963 525 339 UM** au 31/12/2016 contre **1 399 789 144 UM** au 31/12/2015. Elles se décomposent comme suit :

	2016	2015
B.N.M	8 503 180	40 203 377
B.M.C.I	1 898 664	62 338 370
ORABANK	9 008 504	27 108 450
BAMIS	17 191 064	15 326 917
MAURISBANK	832 255 099	832 255 099
Société Général Mie	23 243 582	4 469 584
BPM	19 866 734	137 937 467
BADH	1 607 463	7 086 971
CCP		8 089 588
B.C.I.	8 003 455	117 940 532
Trésor Public de la RIM	26 333 737	419 239 139
NBM	4 738 174	219 228
BMS	10 721 580	27 460 317
caisse	454 104	114 105
Total	963 825 339	1 699 789 144
Dépréciation compte Maurisbank	300 000 000	300 000 000
Total net	663 825 339	1 399 789 144

2 .3.7 Comptes d'attente et de régularisation

Le solde du compte de régularisation s'élève à Zéro ouguiya au 31 Décembre 2016 contre **41 497 520 UM** au 31 Décembre 2015.

ELEMENTS DU PASSIF

III – PASSIF**3.1- Capitaux permanents**

Le solde de cette rubrique s'élève au 31/12/2016 à **1 667 724 701 UM** contre **1 707 616 264 UM** au 31/12/2015 et se compose de :

	2016	2015
Capital souscrit Versé	1 370 250 000	1 370 250 000
Sous –total	1 370 250 000	1 370 250 000
Réserves légale	6 429 295	6 429 295
Report à nouveau	235 960 496	180 644 347
Résultat de l'exercice	15 339 149	55 316 149
Subventions d'équipement	39 745 761	53 478 953
Provisions pour risques et charges (change)		41 497 520
Total Général	1 667 724 701	1 707 616 264

3.2- Dettes à court terme

Le solde de cette rubrique s'élève à **4 599 779 226 UM** en 2016 contre **3 825 121 078** en 2015 et se détaille comme suit :

	2016	2015
Clients créateurs	13 281 244	22 537 875
Fournisseurs et comptes rattachés	928 873 154	756 569 792
Personnel et comptes rattachés	15 900 947	15 747 864
Etat et autres collectivités publiques	17 263 485	14 144 522
Sécurité Sociale	5 531 145	4 199 286
Charges à payer	20 264 984	20 338 784
Prêt à court terme	2 008 186 444	
Concours bancaire	1 590 477 823	2 991 582 955
TOTAL	4 599 779 226	3 825 121 078

3.2.1- Clients créditeurs

Le solde de cette rubrique s'élève à **13 281 244 UM** en 2016 contre **22 537 875 UM** en 2015 et se détaille comme suit :

Clients	2016	2015
CS OUADANE	765	675
AMBASSADE FRANCE	36	36
DPR ASSABA	300	300
DPR TIRIS ZEMMOUR	5 975	5 975
DPR TAGANT	35 160	35 160
DPR TRARZA	771	771
FORFAIT OBST NKTT	459	760
E.N.S.P		8 515
IN R S P	270 000	270 000
C.H.S		840 348
FORFAIT GORGOL	26 199	26 199
FONDATION BOUAMATOU	26 796	
LIGUE MIE HYGIENE MENTALE	236	236
HOPITAL CHINGUITTY	937	937
CLUB JUM.VILLE D'ARLES	89	36
KING PHARMA		1 070
CS OUAD NAGA	282	138
ORIGINE PHARMA		-211
CS BOGHE	61	
ECOLE NLE DE POLICE	1 081	1 383
CS AOUJEFT	61	61
CLINIQUE ES SAVA	1 321	1 321
CS ATAR	474	474
FNUAP	11 644	
PNSR		1 360 799
FORFAIT BOGHE		83 402
ONG ROSE DES VENTS	31	31
CLINIQUE DAR-ESSIHA	1 683	
PS N'TIZIT (RKIZ/TRARZA)	115	115
ONG A M S D F E H	208	208
CAB. PNEUMO. Dr M. SISSOKHO	1 375	1 860
CABINET GUERISON	2 833	325
PS NAIM TRARZA	149	149
FONDAT° M.A. Z	7 096	7 750
FORFAIT ROSSO	83 524	83 524
HOPITAL D'AKJOIJT	8 230	8 025
CS MEDERDRA	1 439	8 159
CS TIGUINT	2 079	2 017
CS ROSSO	102	102
ONG SSF	79	79

CLINIQUE EL HAYATT		2 051
CABINETdu Dr AYE	554	554
CABINET Dr A.BOUBACAR	295	245
PS BIRETT	273	273
CABINET EL HAMD	11	
CLINIQUE ET-TAIBA	95	95
LABOREX MAURITANIE	143 067	143 752
CHIVA MEDICA	3 388	2 764
PS BENBRI	34	34
PS KHAIRIYA	57	57
SOMAPHAR	583 024	581 626
CS R'KIZ	111	
PS BOUBACAR	75	75
PS PK53 (MIFTAH ELKEIR)	270	270
PS ACRICHE	18	18
PS TAWVICK	57	44
CS ARAFATT OIIS	1 341	1 149
PS REBINE-RKIZ	177	177
FORFAIT ALEG	153	186
CLINIQ. EL YOUSR	330	187
ONG BESME	68	68
PS AJOUER	93	93
PS ELB ADERS	157	274
PS EL VOURATT BOUTILIMITT	89	88
PS TEDHRERTE BAREINE	68	68
INTERNATIONAL SOS(OVERSEAS)	80	
FORFAIT BOUTILIMIT	7	7
FORFAIT OUAD NAGA	40	40
ASSOC. ENFTS D'ADRAR	49	49
GROUPE GC PHARMA	1 411 769	
PS EL AREF	3	3
CLIN. ESSALAMA	15 164	15 064
EL EMEL PHARMA	28 475	27 841
DAWA PHARMA	3 330	3 330
CAB. Pr A. SIDI ALY	2 854	1 750
STE ESSALAMA	484	485
PS AGHORES	534	534
CAB. ABDEL. MENNIH	21	21
SODIMEDIC	53 406	
SOUIMEYA PHARMA	7 266	7 266
LEILA PHARMA	580	580
MAURIPHARM	50 775	50 775
EL MINA PHARMA	954	1 099
EL AVIA PHARMA	104 359	213
PS BOUGUEMOUNE	37	37

PS BENECHAB	377	275
PS BOULGHORBANE	111	92
CABINET DR NDARY		27
CS BABABE	112	81
CLINIQUE IMAN TVZ	11 146	5 570
PS IJNAWEN-BT	86	86
COGEPHARM	342 315	53 813
PS EL GHIZLANE	90	90
CABINET OUDAA	1 387	1 371
FORF.RKIZ	511	511
FORF. TIDJIKJA	74	74
BARAKATT MEDICAL	23 923	23 800
AMANA PHARMA	272 523	272 273
ACTUME	9	1
CABINET RAHMA	3	3
MAURIMEDIS	19 517	18 771
SENLS	3 735 113	4 144 800
MAURI-MED	300	298
ELWATANIYA PHARMA	497	451
WPHARMA	5 216	4 525
PS NKERMODI	58	58
P.E V	52	52
CS AKJOUJT	8	8
LAPHARMA	301	36
CLINIQUE NEJAH	16 103	598
APSDN	5	
PS TARHIL	13	13
FORF. ZOUERAT	99	88
CLINIQUE TEWVICK	63	63
UNIV. SCI.TECHNO.MEDECINE	80	
CS RIYADH	430	
CS TEYARET		514
CS TOUJOUNINE	465	96
PS SOCOMETAL TEYARETT	1 802	63
CS IBN SINA ITALIA ARAFAT	642	169
CS KISSAL (MARBATT)	20 570	571
CS TENESOUILIM (DAR NAIM)		3 024
CS COMMUNAL MECHROUE TEYARETT	174	56
CS MERE ET ENF. EL MINA	135	64
PS ERRAVAH DAR NAIM	27	27
PS PILOT KSAR	31	31
PS TESSAMOUH	76	
CS ESPOIR "KOSOVO"	1 227	485
PS CHOUM	156	156
CLINIQUE EL MENAR	2 430	132

PS DAR ELBEIDHA EL MINA	221	221
PS PK8	220	
PS AGORESS OUAD NAGA	33	33
PS ETGUEYLILA OUAD NAGA	325	92
CS SAADA MELLAH	3 271	382
PS EL AGBA OUAD NAGA	3	
PS OUM EL GHOURA MINA	54	
CS TARHIL 16	368	
CS KSAR	8 845	39
PS JDEYR (WAD NAGA)	62	62
CS HAYE SAKENE	84	
ONG ENNOUR	232	
ONG PMVVF	5	
PS PK11	10	
OWVA - ARAFATT	82	
SAMIA-EL MINA	1	
DISRI PHARMA	254	
PS BASRA	6	
PS MEKA	157	
PS N'TEICHETT	313	
MINIST. A.S.E.F.	19	
ADFFE	263	
PS BIR EL BARKA	37	
CLINIQUE EL INAYA	467	
PS EL MOUHSININE	13	
CS CHINGUITI	358	
CLINIQUE EL IHSANE	699	
SOMAUPED	3	
RAHMA PHARM	30	
A.R.L	4	
ESSIHA-PHARMA	911	
PS AIN-TALH.TEYARETT	16	
G.G.S.R	46	
C.H. DE ROSSO		11 313
POLICE INFIRM	27	27
C.H. D' AOUINE	59 575	59 575
MAIRIE TEVRAGH ZEINA	22	22
HOPITAL HAMAD BEN KHALIFA		87 219
CLINIQUE EL KODS	22 000	261
CLINIQUE IBEN SINA	1 935	1 518
ONG NAITRE ET GRANDIR	353	286
MEDICOS DEL MUNDO	1 350	1 350
CLINIQUE CHIVA	3 799	2 514
CLINIQUE KISSI	2 017	78 209
CENTRE IMAGERIE DIAGNOSTIC	1 753	1 633

CLIENTS AGENCE ATAR	4 120 596	1 384 289
CLIENTS AGENCE GUIDIMAGHA	60 943	
CLIENTS AGENCE KIFFA		12 640 169
CLIENTS AGENCE ROSSO	1 625 623	
CLIENTS AGENCE TIDJIKJA		141 052
TOTAL	13 281 244	22 537 875

3.2.2- Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de cette rubrique s'élève à **928 873 154 UM** en 2016 contre **756 569 792 UM** en 2015 et se détaille comme suit :

Fournisseurs	2016	2015
MISSION PHARMA	1 832 171	
I.M.C	20 310 468	23 258 582
S.HIMATLAL & CO		12 366 168
BOTTU	14 668 766	26 785 220
COGEPHARM	700	700
TEDIS PRIVE		15 971 432
STERIFIL		27 978 681
SVIZERA	12 570 474	58 446 124
MEDIS PUBLIC		24 870 973
IDA FOUNDATION	13 829 710	
ADHE-ELS		211 925
C S E P	19 120 547	53 075 427
GROUPE CHINGUITTY PHARMA	2 361 875	63 510
G.S.K PUBLIC	10 421 396	10 421 396
LABOREX RIM	220 770	220 750
SANOFI-WINTHOPS/PUBLIC	37 366 965	20 411 710
KOTHAR MEDICAL	42 629	129
SOMELEC		436 813
SOTHEMA		4 032 501
PLANETPHARMA		32 740 410
TMAS	17 986	22 702
PHILCO PHARMA PRIVEE		7 312
DENK PHARMA PRIVEE	269 958 969	
BAILLY- CREAT PRIVE	4 643 403	104 150 595
PFIZER PRIVEE	2 901 250	42 313 202
PIEX PRIVEE		11 376 760
SAHLAB		12 700 776
SANOFI WINTH./PRIVEE	469 234 413	223 689 236
GSK PRIVEE	3 131 139	21 357 686
MENUISERIE NEJJAH	4	4
EMEL SERVICES	600	600
SAHAM-PHARMA	8 306 680	8 578 770
SYDEL SA	8 345 370	8 345 370
PHARMA CDI		1 914 080
LAFRAN	7 255 618	
BOUCHARA		5 444 426
PHARMA 5		4 019 604
ETS EMEL	10 347	
DAMANE ASSURANCES		656 300
FHC FARMACEUTICA	13 418 228	
JOHSON & JOHSON	8 471 471	
Fournisseurs Divers	431 204	699 916
TOTAL	928 873 154	756 569 792

3.2.3- Personnel et comptes rattachés

Le solde de cette rubrique se chiffre à **15 900 947 UM** en 2016 contre **15 747 864 UM** en 2015 et il s'agit des provisions pour congés à payer.

3.2.4- Etat et Collectivités publiques

Le solde de ce compte s'élève à **17 263 485 UM** au 31/12/2016 contre **14 144 522 UM** au 31/12/2015. Il s'analyse comme suit :

	2016	2015
IMF précompté	1 891 488	3 387 354
ITS	9 810 837	5 175 728
Contribution foncière	5 113 760	3 710 240
IRF	447 400	1 871 200
Total	17 263 485	14 144 522

3.2.5- Sécurité sociale

Le solde de ce poste s'élève à **5 531 145 UM** au 31/12/2016 contre **4 199 286 UM** au 31/12/2015. Il s'analyse comme suit :

	2016	2015
- CNSS	2 584 408	1 435 216
- CNAM	2 946 737	2 764 074
TOTAL	5 531 145	4 199 286

3.2.6- charges à payer

Le solde de ce compte s'élève à **20 264 984 UM** au 31/12/2016 contre **20 338 784 UM** au 31/12/2015. Il s'analyse comme suit :

	2016	2015
CABINET SOMECOMPT	2 000 000,00	2 000 000,00
BAILLEURS	10 000,00	83 800,00
AVOCAT ASSOCIE	18 254 984,00	18 254 984,00
TOTAL	20 264 984	20 338 784

3.2.7- Prêt à court terme

Le solde de ce poste s'élève à **2 008 186 444 UM** au 31/12/2016 .Ce montant correspond à des avances de trésorerie accordées par la BID (suite à une convention liant la CAMEC et la Banque Internationale de développement dite la BID).

3.2.8- Concours bancaires

Le solde de ce compte s'élève à **1 590 477 823 UM** au 31/12/2016 contre **2 991 582 955 UM** au 31/12/2015. Ce montant correspond aux avances de trésorerie accordées par le Trésor Public à la CAMEC.

3.3. Compte d'Attente et de régularisation

Le solde de ce compte s'élève à **45 391 488 UM** au 31/12/2016 contre **56 793 525UM** au 31/12/2015 et se détaille comme suit :

	2016	2015
versement gc pharma par erreur		172 600
VERS AHMED BENBLA 24/08/16 NON IDEN	40 000	
VRT FAV CAMEC 26/12/16 NON IDENTIFI	1 499 982	
CLUB JUM VILLE D'ARLED 28/01/16	460 000	
REMISE CH 132885 14/12/16	302 974	
REMISE CH 132886 14/12/16	140 600	
RECU N° 7247831	316 636	
Differences de conversion	42 631 296	56 620 925
TOTAL	45 391 488	56 793 525

COMPTES DE RESULTAT

IV - COMPTES DE RESULTAT**4.1- LES CHARGES**

Les charges s'élèvent au 31/12/2016 à 5 328 224 629 UM contre 4 659 956 133 UM au 31/12/2015 et se détaillent comme suit :

	2016	2015
Achats Produits pharmaceutiques	4 882 380 899	4 642 887 395
Variation de stock	-292 721 006	-947 429 975
Mat. et fournitures consom non stockées	36 074 229	34 408 267
Charges extr. liées à l'investissement	43 555 806	37 332 801
Charges extr. liées à l'activité	58 507 162	51 205 552
Charges et perts diverses	28 907 817	29 425 090
Autres Charges	571 519 722	812 127 003
TOTAL	5 328 224 629	4 659 956 133

4.1.1- Achats Produits pharmaceutiques

Le Solde de ce poste s'élève au 31/12/2016 à 4 882 380 899 UM contre 4 642 887 395 UM au 31/12/2015. Il s'analyse comme suit :

	2016	2015
* Achats locaux des produits pharmaceutiques / secteur public	641 111 515	295 654 705
* Achats Hors RIM des produits pharmaceutiques / secteur pub	1 531 648 461	1 289 647 715
* Achats Hors RIM des produits pharmaceutiques / secteur priv	2 709 620 923	3 057 584 975
Totaux	4 882 380 899	4 642 887 395

4.1.2- Variations de stocks

Le Solde de ce compte s'élève au 31/12/2016 à 292 721 006 UM contre 947 429 975 UM au 31/12/2015 et se détaille comme suit :

	2016	2015
VARIATION STOCK DEPOT CENTRAL	- 218 327 515	889 648 750
VARIATION STOCK NDB	- 248 095	4 879 417
VARIATION STOCK AIOUN	- 12 673 697	9 707 386
VARIATION STOCK NEMA	- 10 906 304	3 593 573
VARIATION STOCK ALEG	4 951 177	1 728 165
VARIATION STOCK KAEDI	- 6 002 680	11 691 805
VARIATION STOCK SELIBABY	- 16 256 199	7 203 754
VARIATION STOCK ATAR	- 3 123 661	2 255 836
VARIATION STOCK KIFFA	- 29 220 869	4 267 199
VARIATION STOCK TAGANT	3 212 459	72 457
VARIATION STOCK ROSSO	6 370 888	25 427 703
VARIATION STOCK ZOUERATTE	- 7 345 772	1 728 165
VARIATION STOCK AKJOUJET	- 3 150 737	1 728 165
TOTAL	- 292 721 006	947 429 975

4.1.3- Matières et fournitures consommables

Le Solde de ce poste s'élève à **36 074 229 UM** au 31/12/2016 contre **34 408 267 UM** au 31/12/2015 et s'analyse comme suit :

	2016	2015
Eaux Electricités gaz	8 621 101	9 965 197
Combust.Carburant,Lubrifiants	12 365 070	12 611 820
Fourn.et Materiaux d'entretien	847 600	94 200
Consommables informatiques	2 354 500	1 814 600
Produits d'entretien		1 297 250
Fournitures de bureau et adm	10 619 258	8 419 200
Vêtements de travail	1 266 700	206 000
TOTAL	36 074 229	34 408 267

4.1.4-Charges externes liées à l'investissement

Le Solde de cette rubrique s'élève à **43 555 806 UM** au 31/12/2016 contre **37 332 801 UM** au 31/12/2015 et s'analyse comme suit :

	2016	2015
Loyers et charges locatives	17 894 000	18 703 000
Locations et charges loc.autres	1 795 000	855 000
Entretien réparation bâtiments	3 755 540	2 837 915
Entretien réparation Chambres froid	6 000	135 500
Entretien réparation Véhicules	8 138 441	6 187 170
Entretien réparation mat.bureau	1 984 700	558 500
Entretien réparat. autres matériels	885 850	527 000
Assurances véhicules	514 184	302 216
Assurance Tous Risque	4 322 091	2 756 500
Etudes, analyse et recherches	2 700 000	2 500 000
Frais de colloques & Séminaires	1 560 000	1 970 000
TOTAL	43 555 806	37 332 801

4.1.5- Charges externes liées à l'activité

Le Solde de ce poste s'élève à **58 507 162 UM** au 31/12/2016 contre **51 205 552 UM** au 31/12/2015 et s'analyse comme suit :

	2016	2015
Frais de transport	120 000	56 000
Voyages et Déplacements	897 160	936 310
Frais de mission	9 911 017	7 153 252
Frais de réception	2 306 500	1 526 300
Frais postaux	232 906	175 900
Frais de télécommunication	3 227 885	3 046 197
Honoraires	19 181 000	26 862 692
honoraires HE		700 000
Honoraires CC	2 000 000	2 000 000
Abonnement SAGE	4 363 197	
Frais de transit Public	10 551 488	
Publicités et Propagandes (Annonces et insertions)	4 170 000	7 300 000
Frais bancaires	1 546 008	626 692
Cotisation annuelle de l'ACAME		822 208
TOTAL	58 507 162	51 205 552

4.1.6- Charges et pertes diverses

Le solde de ce poste s'élève à **28 907 817 UM** au 31/12/2016 contre **29 425 090UM** au 31/12/2015. Il s'analyse comme suit :

	2016	2015
Jetons de présence	16 230 000	17 075 000
Rémunération PCA	9 600 000	8 400 000
Dons pourboires et subvention	1 760 000	2 050 000
Dons à l' ACAME	1 317 817	200 000
pertes sur actifs immobilisés		1 700 090
TOTAL	28 907 817	29 425 090

4.1.7 Autre Charges

Le solde de ce poste s'élève à **571 519 722 UM** au 31/12/2016 contre **812 127 003 UM** au 31/12/2015. Il s'analyse comme suit :

	2016	2015
Frais du personnel	413 549 245	332 710 271
Impôts et Taxes	795 897	380 802
Charges financières	82 956 472	5 919 225
Dotations aux amortissements	74 218 108	473 116 704
TOTAL	571 519 722	812 127 003

4.1.7.1- Frais de Personnel

Les charges du personnel s'élèvent à 413 549 245 UM au 31/12/2016 contre 332 710 271 UM au 31/12/2015 et se détaillent comme suit :

	2016	2015
Salaires & Appointements	123 886 527	106 367 373
Main d'oeuvre occasionnelle	1 181 550	1 203 900
Heures supplémentaires	2 426 850	727 250
Heures supplémentaires HE		31'000
Congés payés	25 437 471	9 108 123
Primes & Gratifications	37 965 948	28 619 459
Indem. de préavis et licenciement	4 000 000	
Primes annuelles d'aménagement	276 496	4 000 000
Indemnités & Avantages en espèces	192 195 133	158 545 893
Cotisations de sécurité sociale	10 710 534	10 226 567
Cotisations assurance maladie	12 940 962	11 107 388
Médecine de travail	1 647 774	1 573 318
Frais de recyclage et de formation	880 000	1 200 000
TOTAL	413 549 245	332 710 271

4.1.7.2- Impôt et Taxes

Le solde de ce poste s'élève à 795 897 UM au 31/12/2016, contre 380 802 UM au 31/12/2015 et se détaille comme suit :

se détaillent comme suit :	2016	2015
Taxes Communales	14 000	10 000
Taxes sur Véhicules	408 900	249 200
Pénalités et Amendes fiscales(retard ITS)	372 997	121 602
TOTAL	795 897	380 802

4.1.7.3- Charges financières

Le solde de ce compte qui est relatif aux pertes de change sur règlement des fournisseurs, s'élève à 82 956 472 UM au 31 décembre 2016, contre 5 919 226 UM au 31/12/2015.

- | | |
|---|---------------|
| ✓ Frais financiers relatif au prêt de la BID | 81 868 512 UM |
| ✓ Pertes de change sur règlement des fournisseurs | 1 087 960 UM |

4.1.7.4 - Dotations aux amortissements et provisions

Le solde de ce compte s'élève à **74 218 108 UM** au 31/12/2016 contre **473 116 704 UM** au 31/12/2015 et s'analyse comme suit :

	2016	2015
Amort du frais Immobilisés	14 696 157	7 385 770
Amort.Val.Incorp.Immob.	6 078 227	3 528 477
Amort.construction	4 239 097	4 239 097
Amort Installations complexes		
Amort.Mat.Transport	30 926 682	15 151 710
Amort.Mat.de bureau et informatique	4 435 412	4 459 210
Amort.Mobilier de bureau	3 508 522	2 866 540
Amort.Inst.Agenc.Amenag.	9 144 763	5 322 702
Amort.mat.incendie	1 189 248	1 189 250
Amort Groupes electogene		
Provision pour dépreciat° Stock+Compte courant		387 476 428
Provision sur perte latentes fournisseurs		41 497 520
TOTAL	74 218 108	473 116 704

4-2- LES PRODUITS

Le solde de ce compte s'élève au 31/12/2016 à 5 392 640 437 UM contre 4 715 272 282 UM au 31/12/2015. Ces produits se détaillent comme suit :

	2016	2015
Vente du Siege	189 483	672 286
Ventes aux DPR		19 005 564
Pdts Activites Equipements		92 894 954
Ventes aux Hopitaux	937 188 837	930 489 947
Ventes aux grossistes privés	2 829 368 932	2 707 016 291
Ventes Associations & ONG	272 624 860	96 304 540
Ventes organismes & Amb	11 749 217	53 725
Ventes HE		28 367 138
Ventes autres	52 939 388	9 311 816
Ventes au Ministere de la Santé	359 087 619	219 653 000
Ventes aux centres de santé	104 069 783	44 314 280
Ventes aux Postes de santé	18 813 834	7 352 930
Ventes aux forfaits		9 507 619
VENTES AGENCE AIOUN	87 040 573	81 016 052
VENTES AGENCE ALEG	51 679 792	60 296 095
VENTES AGENCE ATAR	16 811 467	16 377 525
VENTE AGENCE GUIDIMAGHA	63 560 272	61 082 175
VENTE AGENCE INCHIRI	1 308 030	
VENTE AGENCE KAEDI	38 152 424	33 647 298
VENTES AGENCE KIFFA	130 687 892	83 034 801
VENTES AGENCE NDB	95 179 132	85 809 643
VENTES AGENCE NEMA	57 841 047	63 383 204
VENTES AGENCE ROSSO	33 771 634	25 030 693
VENTES AGENCE TIDJIKJA	30 842 265	20 401 054
VENTES AGENCE ZOUERATTE	17 849 988	
Total des ventes	5 210 756 468	4 695 022 630
Autres produits des activités annex	3 724 594	247 848
Quotepart virée au résultat de l'ex	13 733 192	13 199 858
produits et profits excepti		729 980
PRODUITS ET PROFITS DIVERS	17 457 786	14 177 686
Différence de change (gains)	2 188 111	5 334 461
Reprise sur amortissements & prov	162 238 073	737 505
Sous -Total	164 426 184	6 071 966
PRODUITS	5 392 640 437	4 715 272 282