

**RAPPORT GENERAL ET SPECIAL DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES AU TITRE DE
L'EXERCICE 2021 DE LA SOCIETE
MAURITANIENNE D'ELECTRICITE
(SOMELEC)**

Elaboré par les Commissaires aux comptes :

.....
Mohamedoune FALL

BP : 4991 – Nouakchott – R.I de MAURITANIE

Téléphone : 00 (222) 46 40 16 82

E-mail : fallmouhamedoune@gmail.com

Abdellahi Ould Ahmed Ould Doua

BP : 1422 Nouakchott – R. I. de MAURITANIE

Téléphone : 00 (222) 46 50 23 89

E-mail : abddoua@yahoo.fr

Novembre 2022

SOMMAIRE

I. Rapport général sur les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021	3
II. Rapport spécial sur les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021	5
III. Etats financiers au 31 décembre 2021	6
IV. Notes complémentaires	10
A. Présentation de la SOMELEC	10
B. Méthodes et principes comptables	10
C. Notes aux états financiers	12

I. Rapport général sur les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021

Messieurs les Administrateurs de Société Mauritanienne d'Electricité (SOMELEC),

1. En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par le Ministre des Finances, nous avons l'honneur de vous présenter notre Rapport Général sur les comptes de la Société Mauritanienne d'Electricité (SOMELEC) au titre de l'exercice 2021.
2. L'établissement des Etats Financiers relève de la responsabilité de la Direction Générale de la SOMELEC. Il nous appartient, sur la base de nos travaux, d'exprimer une opinion sur ces états financiers.
3. Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession, notamment, les dispositions de l'Arrêté R N°819/MF/DTEP, du 06/11/2000, portant organisation du travail, étendue de la mission, responsabilité et définition des normes de travail des Commissaires aux Comptes et les Normes mauritaniennes d'audit (MSA).

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Nos travaux consistent à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes.

Ils consistent également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues par la Direction Générale pour l'arrêt des comptes ; ainsi que pour la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.

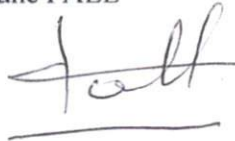
4. Nous estimons que nos contrôles et les éléments probants recueillis fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.
5. Les états financiers, ci-joints, ont été établis et présentés conformément aux normes comptables généralement admises en République Islamique de Mauritanie. Ces Etats couvrent la période allant du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021.
6. Au cours de notre mission, nous n'avons relevé que :
 - les immobilisations, figurant à l'actif du bilan de la société pour une valeur brute au 31 décembre 2021 de 7.975.353.555 MRU, n'ont pas fait l'objet d'un inventaire physique en fin d'exercice ; toutefois, il est à noter que la SOMELEC est, actuellement en cours d'évaluation et d'inventaire de ses immobilisations et dont le résultat sera probablement pris en compte au cours de l'exercice suivant ; ce qui devra aussi permettre le reclassement des immobilisations encours figurant à l'actif pour un montant de 29.097.842.035 MRU ;
 - les soldes des comptes bancaires actif et passif, y compris les comptes de mouvements de fonds, demeurent dégagés des écarts de rapprochement, antérieurs à l'exercice, assez importants avec les soldes au niveau des banques au 31 décembre 2021 malgré les efforts d'apurement effectués en cours d'exercice ; et
 - la SOMELEC s'expose à un risque fiscal découlant, notamment, du non-reversement intégral de certaines retenues à la source d'impôts (TVA, etc.) ; ce qui pourra engendrer des pénalités de retard lors des paiements à effectuer.

7. Nous estimons, sous réserve du point 6 ci-dessus, que ses états financiers qui se caractérisent par un total de bilan de **40.203.675.607 MRU** et un résultat déficitaire net de **-56.947.016 MRU**, et tels que présentés aux pages 6 à 9 du présent rapport sont réguliers et donnent une image fidèle de la situation financière de la SOMELEC au 31 décembre 2021 et du résultat de ses opérations pour la période qui a pris fin à cette date, conformément aux principes comptables généralement admis.

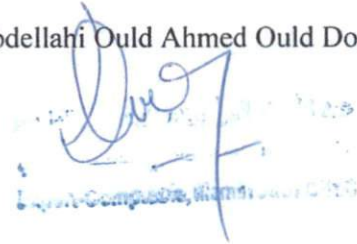
Nouakchott, le 20 novembre 2022

Les Commissaires aux comptes

Mohamedoune FALL



Abdellahi Ould Ahmed Ould Doua



II. Rapport spécial sur les états financiers arrêtés au 31 décembre 2021

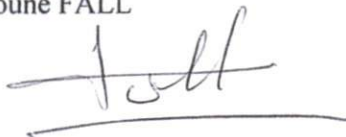
Messieurs les Administrateurs de Société Mauritanienne d'Electricité (SOMELEC),

1. En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par le Ministre des finances, nous avons l'honneur de vous présenter notre Rapport Spécial sur les comptes de la Société Mauritanienne d'Electricité (SOMELEC) au titre de l'exercice 2021.
2. En application des dispositions légales et réglementaires relatives aux conventions conclues entre la Société et son Directeur Général ou l'un de ses Administrateurs, nous avons l'honneur de vous informer que :
 - nous n'avons été avisés, au titre de l'exercice 2021, d'aucune convention régie par lesdits articles ; et
 - nous n'en avons pas eu connaissance au cours de notre intervention.

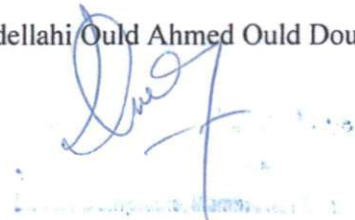
Nouakchott, le 20 novembre 2022

Les Commissaires aux comptes

Mohamedoune FALL



Abdellahi Ould Ahmed Ould Doua



III. Etats financiers au 31 décembre 2021

BILAN au 31 / 12 / 2021
ACTIF

En MRO	31 décembre 2021			31 décembre 2020
	BRUT	AMORT. ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 975 353 555	5 235 390 309	2 739 963 246	2 844 737 892
Terrains et aménagements	289 218 432	38 190 432	251 028 000	251 028 000
Constructions à usage industriel et commercial	343 506 288	180 406 324	163 099 964	169 879 247
Installations et matériels d'exploitation	6 952 402 842	4 675 584 681	2 276 818 161	2 368 009 130
Matériels de transport	231 959 014	210 597 794	21 361 221	28 331 627
Matériels de bureau et informatique	90 728 615	78 464 819	12 263 796	12 609 102
Autres immobilisations corporelles	67 538 364	52 146 260	15 392 103	14 880 786
IMMOBILISATIONS EN COURS	29 097 842 035		29 097 842 035	27 327 215 378
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69 786 876	60 000 000	9 786 876	6 305 735
Prêts et autres créances à LMT	4 225 547		4 225 547	780 406
Participation et titres immobilisés	65 561 329	60 000 000	5 561 329	5 525 329
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	37 142 982 466	5 295 390 309	31 847 592 157	30 178 259 005
ACTIF CIRCULANT				
VALEURS D'EXPLOITATION	877 329 296	197 689 587	679 639 709	546 636 848
Matières et fournitures consommables	877 329 296	197 689 587	679 639 709	546 636 848
VALEURS REALISABLES A COURT TERME	8 045 698 970	1 452 870 295	6 592 828 675	5 579 740 739
Fournisseurs débiteurs	2 509 293 361		2 509 293 361	2 292 473 593
Clients et Comptes rattachés	4 443 416 549	1 452 870 295	2 990 546 254	2 693 317 176
Personnel et comptes rattachés	25 559 689		25 559 689	95 024 662
Autres créances (Etat, Organismes sociaux)	18 805 645		18 805 645	318 598 422
Associés, comptes courant, groupe	203 954 226		203 954 226	179 839 226
Débiteurs divers	844 669 500		844 669 500	487 661
VALEURS DISPONIBLES	701 802 481	60 561 019	641 241 462	875 071 919
Chèques à l'encaissement	58 791 474		58 791 474	52 342 922
Banques, institutions financières et assimilées	611 902 922	56 649 911	555 253 011	797 691 481
Caisses	4 356 966	3 911 108	445 858	151 058
Virements de fonds	26 751 119		26 751 119	24 886 458
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 624 830 747	1 711 120 901	7 913 709 846	7 001 449 506
REGULARISATION				
COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE	442 373 604	0	442 373 604	253 696 768
Charges constatées d'avance	342 471 625		342 471 625	99 337 361
Différences de conversion - Actif	209 336		209 336	50 558 327
Comptes d'attente et à régularier	99 692 643		99 692 643	103 801 080
TOTAL REGULARISATION	442 373 604	0	442 373 604	253 696 768
TOTAL ACTIF	47 210 186 817	7 006 511 210	40 203 675 607	37 433 405 279



BILAN au 31/ 12/ 2021
PASSIF

En MRO	31 décembre 2021	31 décembre 2020
	NET	NET
CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME		
CAPITAL	14 736 416 589	14 736 416 590
Fonds de dotation	14 736 416 589	14 736 416 590
RESERVES	789 230	789 230
Réserve légale	789 230	789 230
REPOR T A NOUVEAU	-6 767 680 247	-6 715 564 016
RESULTATS NETS EN ATTENTE D'AFFECTATION	-56 947 016	-52 116 232
TOTAL SITUATION NETTE	7 912 578 556	7 969 525 572
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	0	5 090 647
Subventions d'équip.reçues des abonnés	789 409 848	735 283 834
Subventions d'équip.inscrites au compte de résultat	-789 409 848	-732 693 200
Subvention Etat en cours de Mobilisation	0	2 500 013
DETTES A LONG ET MOYEN TERME	22 482 598 583	20 861 785 258
Emprunts	21 557 854 488	20 010 532 990
Avances sur consommations	924 744 095	851 252 268
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	185 888 130	280 704 753
TOTAL CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME	30 581 065 268	29 117 106 231
CAPITAUX A COURT TERME		
Clients créditeurs	53 479 673	33 058 713
Fournisseurs et comptes rattachés	2 678 046 360	2 551 733 724
Personnel et comptes rattachés	16 111 015	65 479 941
Etat divers projets,Dettes fiscales	3 290 094 895	3 267 060 444
Dettes sociales	186 899 406	213 151 518
Crediteur divers	19 670 076	19 183 918
Emprunt à CT (Mourabaha ITFC)	1 133 155 167	1 051 050 852
Banques,institutions financières et assimilées	1 855 131 586	774 169 765
Caisses	0	4 248 210
Virements de fonds	26 296 215	70 261 975
TOTAL CAPITAUX A COURT TERME	9 258 884 393	8 049 399 060
REGULARISATION		
COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE	363 725 946	266 899 989
Produits constatés d'avance	0	0
Différences de conversion - Passif	16 654 832	19 245 405
Comptes d'attente et à régulariser	347 071 114	247 654 583
TOTAL REGULARISATION	363 725 946	266 899 989
TOTAL PASSIF	40 203 675 607	37 433 405 279

COMPTÉ DE RESULTAT 12/2021			
DEBIT			
En MRO	31 décembre 2021	31 décembre 2020	
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT.			
	5 253 826 341	20 827 714	5 274 654 056
Achats et variations de stocks	5 253 826 341	5 253 826 341	3 921 613 554
			3 674 116 335
Charges externes liées à l'investissement	99 597 236	12 072 823	128 947 933
Locations et charges locatives	33 034 032	33 034 032	38 560 994
Tvx d'entretien et de réparation	62 184 198	62 184 198	69 136 486
Primes d'assurance	4 379 007	4 379 007	16 735 802
Autres Ch. Externe liées à l'investissement			
Charges externes liées à l'activité	626 189 516	86 290 570	511 068 830
Transports, déplacements missions et réceptions	21 612 549	21 612 549	20 696 211
Frais postaux et télécommunications	9 312 220	9 312 220	5 499 634
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	479 706 941	479 706 941	440 831 784
Publicité, publications et annonces	11 210 635	11 210 635	4 385 000
Services bancaires	104 347 172	104 347 172	36 580 737
Autres Ch. Externe liées à l'activité			
SOUS-TOTAL CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES	5 979 613 094	119 191 107	6 098 804 201
Charges et pertes diverses	22 324 036	79 127 255	18 517 396
Rémunération du personnel (salis, Congé, Primes et Indem.)	367 055 270	548 972	377 785 843
Charges Sociales (cotisations CNSS, CNAM)	28 272 640	28 272 640	24 900 298
Autres ch. sociales, formation profes. Av en natures	15 498 571	15 498 571	12 589 166
Impôts, taxes et versements assimilés	40 680 969	190 000	41 117 509
Charges financières	153 294 179	10 741 827	115 397 045
Dotations aux comptes d'amort. et provisions	411 084 156	0	633 173 442
BENEFICE	0	283 049 303	638 478
TOTAL	7 017 822 914	492 848 463	7 510 671 378
			5 785 749 495
DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE			
RESULTAT D'EXPLOITATION		-285 421 517	-1 880 232
RESULTAT HORS EXPLOITATION		283 049 303	638 478
IMPÔTS SUR LE RESULTAT (IMF)		-54 574 802	-50 874 478
RESULTAT NET DE LA PERIODE		-56 947 016	-52 116 232





**COMPTE DE RESULTAT 12/2021
CREDIT**

En MRO	31 décembre 2021			31 décembre 2020
	EXPLOITATION	HORS EXPLOITATION	TOTAL	TOTAL
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT.				
Production vendue (Tvx, Prestations de Sces)	5 507 639 444		5 507 639 444	5 133 049 297
Ventes d'électricité MT	1 617 236 734		1 617 236 734	1 487 402 507
. Prime fixe MT	720 256 360		720 256 360	673 698 348
. Redevances gestion MT	401 148		401 148	379 840
Ventes d'électricité BT	2 411 897 575		2 411 897 575	2 248 399 869
. Prime fixe BT	560 500 717		560 500 717	529 949 241
. Redevances gestion BT	162 842 784		162 842 784	154 717 641
Exportation d'Energie	0		0	0
Travaux (Ext.RX, Branchements)	5 549 200		5 549 200	14 597 900
Prestations de services (Petites Interv, Pose compteurs)	28 954 925		28 954 925	23 903 950
Autres ventes	0			
Production stockée (énergie en compteurs-variation)	28 892 125		28 892 125	69 223 700
Production de l'entreprise pour elle-même	109 733 410		109 733 410	86 072 885
Production immobilisée	109 733 410		109 733 410	86 072 885
SOUS-TOTAL PRODUCTIONS	5 646 264 978		5 646 264 978	5 288 345 881
Produits et profits divers	1 026 433 775	445 287 982	1 471 721 758	442 501 828
Subvention d'équipement	56 716 648		56 716 648	51 405 737
Produits financiers (Gains de change)	2 985 988	203 222	3 189 210	1 615 817
Reprises sur Amortissements et Provisions	7	47 357 259	47 357 266	0
			0	0
PERTE	285 421 517	0	285 421 517	1 880 232
TOTAL	7 017 822 914	492 848 463	7 510 671 378	5 785 749 495

IV. Notes complémentaires

A. Présentation de la SOMELEC

La Société Mauritanienne d'Electricité, dénommée SOMELEC, est une société à Capitaux publics à caractère commercial créée par décret n°2001/88/PM en date du 29/07/2001 au sens où cette expression est entendue par l'ordonnance n°90.09 du 04 Avril 1990 relative aux établissements publics et aux sociétés à capitaux publics.

Elle a pour objet :

- La production, le transport, la distribution et la vente d'électricité.
- L'installation et l'exploitation des installations de production, de transport, de distribution et de vente d'Electricité.

Elle est habilitée à exercer, conformément à la réglementation en vigueur, toutes autres activités qui se rattachent directement ou indirectement à son objet.

Le Siège de la SOMELEC est situé à Nouakchott.

B. Méthodes et principes comptables

Les comptes de la SOMELEC 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 suivantes :

- 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 suivantes :

⇒ Unité monétaire

Les états financiers sont exprimés en MRU. Les transactions en monnaies étrangères sont constatées selon le cours d'utilisation Les créances et les dettes libellées en monnaie étrangère sont converties au cours du jour de clôture de l'exercice.

⇒ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties suivant la méthode d'amortissement linéaire. L'amortissement commence à partir de la date de mise en service ou de la date d'acquisition en fonction de la durée de vie estimée du bien concerné.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Bâtiments 20 à 30 ans ;
- Agencements et installations 10 ans ;
- Installations techniques 15 à 30 ans, dont :

- Groupes moteurs 15 ans,
- Transformateurs 25 ans,
- Appareils de coupure 25 ans ;
- Matériel d'exploitation 5 à 30 ans ;
- Matériel de transport 4 ans ;
- Matériel de bureau 3 à 10 ans ; et
- Mobilier de bureau 10 ans.

⇒ Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique. Lorsque la valeur d'inventaire de ces actifs devient inférieure à leur coût historique, une provision pour dépréciation est constituée.

⇒ Valeurs d'exploitation

La SOMELEC utilise la méthode de l'inventaire permanent dans la comptabilité analytique et l'intermittent dans la comptabilité générale pour évaluer les stocks. A cet effet, les entrées et les sorties sont comptabilisées au fur et à mesure de leur réalisation conformément aux directives du Plan Comptable Mauritanien, et sont valorisées au cout moyen pondéré.

⇒ Valeurs Réalisables

Les valeurs réalisables sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision est constituée pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

⇒ Dettes et créances d'exploitation en devises

Les dettes et les créances en devises souscrites par la SOMELEC sont soumises au cours de change. A la clôture de l'exercice, elles sont évaluées au cours de la banque centrale de Mauritanie à la date de clôture. Les écarts de conversion résultant de cette évaluation sont provisionnés à 100%.

⇒ Fonds de dotation

Les fonds et équipements reçus du Gouvernement Mauritanien sont inscrits au passif du bilan sous la rubrique « Fonds de dotation ».

⇒ Charges

Les charges sont comptabilisées dès qu'elles sont engagées et les pertes dès qu'elles sont probables.

Point d'attention : La provision pour dépréciation des stocks est faite de manière automatique par le système en fonction de l'ancienneté du stock et non pas de manière extracomptable sur la base de l'état réel du bien en stock.

⇒ Produits

Les produits sont comptabilisés dès qu'ils sont engagés et les gains dès qu'ils sont effectifs.

C. Notes aux états financiers

- Notation de l'actif -

Note 1 : Immobilisations

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **31.847.592.157 MRU** et **30.178.259.005 MRU** ; soit une variation de **1.669.333.152 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Immobilisations corporelles	1.1	2 739 963 246	2 844 737 892	-104 774 646
Immobilisations en cours	1.2	29 097 842 035	27 327 215 378	1 770 626 657
Immobilisations financières	1.3	9 786 876	6 305 735	3 481 141
Total		31 847 592 157	30 178 259 005	1 669 333 152

Note 1.1 : Immobilisations corporelles

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, **2.739.963.246 MRU** et **2.844.737.892 MRU** ; soit une variation de **-104.774.646 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Valeur brute			Amortissement			Valeur nette comptable
	31/12/2020	Acquisition	31/12/2021	31/12/2020	Dotation	31/12/2021	
Terrains et aménagements	289 218 432	0	289 218 432	38 190 432	0	38 190 432	251 028 000
Constructions à usage industriel et commercial	343 506 288	0	343 506 288	173 627 042	6 779 282	180 406 324	163 099 964
Installations et matériels d'exploitation	6 874 977 456	77 425 386	6 952 402 842	4 506 968 327	168 616 355	4 675 584 681	2 276 818 161
Matériels de transport	231 959 014	0	231 959 014	203 627 387	6 970 407	210 597 794	21 361 221
Matériels de bureau et informatique	88 607 115	2 121 500	90 728 615	75 998 013	2 466 806	78 464 819	12 263 796
Autres immobilisations corporelles	65 157 979	2 380 385	67 538 364	50 277 192	1 869 068	52 146 260	15 392 103
Total	7 893 426 284	81 927 271	7 975 353 555	5 048 688 392	186 701 917	5 235 390 309	2 739 963 246

*Point d'attention : Les immobilisations corporelles n'ont pas fait l'objet d'un inventaire au 31 décembre 2021 et par conséquent, nous n'avons pas la certitude de la réalité et de l'exacte valeur de l'existant pour sa valeur net figurant au bilan ; soit **2.739.963.246 MRU**. Cependant, un inventaire général est en cours de réalisation et ses résultats seront éventuellement pris en compte au titre de l'exercice 2022.*

Note 1.2 : Immobilisations en cours

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, **29.097.842.035 MRU** et **27.327.215.378 MRU** ; soit une variation de **1.770.626.657 MRU**.

Point d'attention : Les immobilisations encours doivent faire l'objet d'un retraitement afin d'effectuer les reclassements de celles achevées, réceptionnées et mises en exploitation dès finalisation de l'opération d'inventaire encours de réalisation.

Note 1.2 : Immobilisations financières

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, **9.786.876 MRU** et **6.305.375 MRU** ; soit une variation de **3.484.441 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Prêts et autres créances à LMT	4 225 547
Participation et titres immobilisés	65 561 329
Total brut	69 786 876
Provision au 31/12/2020	60 000 000
Provision 2021	0
Total provision	60 000 000
Valeur nette comptable	9 786 876

Point d'attention : Les états financiers au 31 décembre 2021 de la société MEPP, objet des titres immobilisés, font apparaître une valeur de 4.560.296 MRU qui correspond à la part revenant à SOMELEC ; soit un écart de 1.001.033 MRU par rapport à la valeur de l'existant figurant au bilan ; qui se chiffre à 5.561.329 MRU (65.561.329 - 60.000.000). La dépréciation en objet doit faire l'objet d'une confirmation et d'une prise en charge dans le cadre d'une provision dans l'avenir.

Note 2 : Valeurs d'exploitation

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **679.639.709 MRU** et **546.639.848 MRU** ; soit une variation de **133.002.861 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Pièces de rechange (PDR)	499 802 639	364 163 774	135 638 865
Gasoil	36 511 994	34 067 424	2 444 569
Fuel	26 916 699	389 419	26 527 281
Huile	7 996 875	5 674 642	2 322 233
Matériel de distribution	306 101 089	325 490 396	-19 389 307
Total brut	877 329 296	729 785 655	147 543 641
Provision - PDR	174 149 233	156 530 457	17 618 776
Provision - Matériel de distribution	23 540 354	26 618 350	-3 077 996
Total provision	197 689 587	183 148 807	14 540 780
Valeur nette comptable	679 639 709	546 636 848	133 002 861

Note 3 : Valeurs réalisables à court terme

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **6.615.444.652 MRU** et **5.579.740.739 MRU** ; soit une variation de **1.035.703.914 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Fournisseurs débiteurs	3.1	2 509 293 361	2 292 473 593	216 819 767
Clients et comptes rattachés	3.2	2 990 546 254	2 693 317 176	297 229 078
Personnel et comptes rattachés	3.3	25 559 689	95 024 662	-69 464 972
Autres créances (Etat, Organismes sociaux)	3.4	18 805 645	318 598 422	-299 792 776
Associés, comptes courant, groupe	3.5	203 954 226	179 839 226	24 115 000
Débiteurs divers	3.6	844 669 500	487 661	844 181 839
Total		6 592 828 675	5 579 740 739	1 013 087 936

Note 3.1 : Fournisseur débiteur

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **2.509.293.361 MRU**. Il correspond aux montants des dépenses non-encore décaissées et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Avances sur commandes d'exploitation	200 831 331
Fournisseurs, factures à recevoir/ Crédits bancaires	2 308 462 030
Total	2 509 293 361

Point d'attention : Le compte fournisseur « F.A.R PEREN 5 », dont le solde se chiffre à 9.206.580 MRU n'a connu aucune variation en cours de période.

Note 3.2 : Clients et comptes rattaché

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **2.990.546.254 MRU**. Il correspond aux montants des recettes non-encore encaissées et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Domestiques BT particulier	1 875 967 514
Groupes particuliers DC	872 606 286
Clients cautionnés	3 903 740
Client export EDM/SENELEC	244 873 257
Client cession ENRGI SNIM	10 779 156
Administration budget DC	135 311 196
Armée et service sécurité gendarmerie	13 067 496
C.E.C.P. budget autonome	177 675
Eclairage public	91 793 251
Prise en charge consommation abonnements sociaux	432 341
Société d'état et assimilée	234 333 642
Client SNDE	472 636 425
Ambassades et organismes internationaux	26 001 901
Électricité en compteur non-facturée	461 530 060
C.C. résiliés	2 610
Provision/dépréciation comptes clients	-1 452 870 295
Total	2 990 546 254

Point d'attention : Le solde du poste client regroupe des comptes qui n'ont connu aucune variation en cours de période pour un montant global de 11.214.107 MRU (10.779.156 ; 432.341 et 2 610) ; ils doivent faire l'objet d'un traitement en vue de leur apurement.

Note 3.3 : Personnel et comptes rattachés

Le solde ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **25.559.689 MRU**. Il correspond au solde des avances non-encore apurées et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Personnel appointements	155 954
Personnel bulletin paie négatif	440 913
Acomptes/salaire	1 151 000
Avances fêtes	21 537 333
Personnel, facture SOMELEC	15 000
Facture agents SOMELEC	2 259 490
Total	25 559 689

Note 3.4 : Autres créances (Etat, Organismes sociaux)

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **18.805.645 MRU** et correspond au montant des impôts déductibles et à récupérer et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Compensations Etat	6 827 638
Etat exploitation Benichab	1 774 270
Autres impôts, taxes et redevances publiques	10 203 737
Total	18 805 645

Point d'attention : Le solde de ce poste doit faire l'objet d'un apurement le plutôt possible.

Note 3.5 : Associés, comptes courant, groupe

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **203.954.226 MRU** et correspond au solde du compte « Avance filiale MIB - Société Mauritanienne de Produits Industriels ».

Point d'attention : Nous n'avons reçu aucun document du Conseil ou de l'Assemblée autorisation la mise à disposition de l'avance effectué en cours d'exercice et des avances antérieures. L'avance est faite sur la base d'un pacte (Protocole d'accord) et en conséquence, nous ne pouvons pas confirmer qu'il s'agit d'une avance d'associé ou d'un prêt ou d'avance de trésorerie ou sur commande.

Note 3.5 : Débiteurs divers

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **844.669.500 MRU** et correspondant au montant des produits à recevoir.

Note 4 : Valeurs disponibles

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **641.241.462 MRU** et **875.071.919 MRU** ; soit une variation de **-233.830.457 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Chèques à l'encaissement	4.1	58 791 474	52 342 922	6 448 552
Banques, institutions financières et assimilées	4.2	555 253 011	797 691 481	-242 438 470
Caisses	4.3	445 858	151 058	294 801
Virements de fonds	4.4	26 751 119	24 886 458	1 864 661
Total		641 241 462	875 071 919	-233 830 457

Note 4.1 : Chèques à l'encaissement

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **58.791.474 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Chèques à l'encaissement	58 019 971
Effets à l'encaissement	771 503
Total	58 791 474

Note 4.2 : Banques, institutions financières et assimilées

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **555.253.011 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
ATTIJARI BANK	3 793 532
BAMIS Nouakchott	114 421 723
SOCIETE GENERALE Nouakchott	1 881 358
GBM Nouakchott	9 336
GBM ARRIERES ESKOM	2 121 019
FACILITE SPECIFIQUE (GBM)	46 133 224
BCI MOURABAHA	201 200
BPM	26 193 281
BHM Nouadhibou	47 950
BIM	7 031 564
ORABANK	7 988 054
MAURITANIEN ISLAMIC BANK	5 305 793
BMS	63 894 396
NBM	56 356 415
BMI Nouakchott	76 245 800
BFI	12 114 204
IBM Nouakchott	79 575 238
DFI	9 358 569
EL AMANA FINANCE ISLAMIQUE	6 959 304
TADAMOUN	8 721 693
CCP	6 250 820
TRESOR SOMELEC/ITFC	77 298 451
Provision pour dépréciation	-56 649 911
Total	555 253 011

Point d'attention : Les soldes des comptes bancaires dégagent des écarts de rapprochement avec les soldes au niveau des banques concernés au 31 décembre 2021 du fait d'opérations en suspens antérieures à l'exercice.

Note 4.3 : Caisses

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **445.858 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Caisse Centre ROSSO	1 223 859
Caisse Centre GUERROU	90 757
Caisse Centre ARAFATT	66 982
Caisse Centre RIYAD	378 876
Caisse Centre NOUADHIBOU NORD	1 140 540
Caisse Centre DJIGUENNY	1 455 952
Provision pour dépréciation	-3 911 108
Total	445 858

Point d'attention: Les soldes de certains comptes caisses dégagent un écart de rapprochement avec les soldes inventoriés au 31 décembre 2021 dus à des écarts de caisse qui doivent faire l'objet d'un retraitement.

Note 4.4 : Virements de fonds

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **26.751.119 MRU** et correspondant au solde des comptes de mouvements de fonds.

Point d'attention : Les comptes de mouvements de fonds doivent par principe être soldés en fin d'exercice et ne présenter aucun solde de clôtures. Les comptes en objet doivent faire l'objet d'une analyse et d'un apurement le plus tôt possible compte tenu qu'ils regroupent des opérations en suspens antérieures à l'exercice.

Note 5 : Comptes de régularisation et d'attente

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **442.373.604 MRU** et **253.696.768 MRU** ; soit une variation de **188.676.836 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Charges constatées d'avance	5.1	342 471 625	99 337 361	243 134 264
Différences de conversion - Actif	5.2	209 336	50 558 327	-50 348 991
Comptes d'attente et à régularier	5.3	99 692 643	103 801 080	-4 108 437
Total		442 373 604	253 696 768	188 676 836

Note 5.1 : Charges constatées d'avance

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **342.471.625 MRU**. Il correspond au montant des charges relatif à l'exercice 2022 et payées d'avance en 2021 et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
C.C.A - Combustible, carburant et lubrifiant	169 334 865
C.C.A - Primes d'assurances	12 766 297
Autres charges constatées d'avance	160 370 463
Total	342 471 625

Note 5.2 : Différences de conversion - Actif

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **209.336 MRU** et correspond aux écarts de réévaluation des soldes en devises.

Note 5.3 : Comptes d'attente et à régulariser

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **99.692.643 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Compte transitoire trésorerie	40 430 291
C.A.R - Achat fournisseurs	59 262 352
Total	99 692 643

Point d'attention : Le solde de ce poste doit faire l'objet d'un apurement le plutôt possible, notamment, en ce qui concerne les opérations antérieures à l'exercice.

- Notation du passif -**Note 6 : Situation nette**

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **7.912.578.556 MRU** et **7.969.525.572 MRU** ; soit une variation de **-56.947.017 MRU** correspondant au résultat de l'exercice majoré d'un écart de **1 MRU** sur les fonds de dotation (Capital). Il se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Fonds de dotation	14 736 416 589	14 736 416 590	-1
Réserve légale	789 230	789 230	0
Report à nouveau	-6 767 680 247	-6 715 564 016	-52 116 232
Résultat de l'exercice	-56 947 016	-52 116 232	-4 830 785
Total	7 912 578 556	7 969 525 572	-56 947 017

☞ La situation nette est supérieure au quart (1/4) du capital (fonds de dotation) ; soit 25%, comme ci-après évalué :

Rubrique	Montant
Situation nette - I	7 912 578 556
Capital (Fonds de dotation) - II	14 736 416 589
Part = I / II	53,69%

Note 7 : Subventions d'équipements

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **0 MRU** et **5.090.647 MRU** ; soit une variation de **-5.090.647 MRU**.

Note 8 : Dettes à long et moyen terme

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **22.482.598.583 MRU** et **20.861.785.258 MRU** ; soit une variation **1.620.813.324 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Emprunts	21 557 854 488	20 010 532 990	1 547 321 497
Avances sur consommations	924 744 095	851 252 268	73 491 827
Total	22 482 598 583	20 861 785 258	1 620 813 324

Note 9 : Provisions pour risques et charges

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **236.634.826 MRU** et **280.704.753 MRU** ; soit une variation **-44.069.927 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Provision pour litiges	11 077 739	61 824 435	-50 746 696
Provision pour perte de change	5 067 657	6 687 643	-1 619 986
Provision charges à répartir sur plusieurs exercices	169 742 734	212 192 675	-42 449 941
Total	185 888 130	280 704 753	-94 816 623

Note 10 : Capitaux à court terme

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **9.283.391.388 MRU** et **8.049.399.060 MRU** ; soit une variation de **1.233.992.328 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Clients créditeurs	10.1	53 479 673	33 058 713	20 420 960
Fournisseurs et comptes rattachés	10.2	2 678 046 360	2 551 733 724	126 312 636
Personnel et comptes rattachés	10.3	16 111 015	65 479 941	-49 368 926
Etat divers projets et Dettes fiscales	10.4	3 290 094 895	3 267 060 444	23 034 451
Dettes sociales	10.5	186 899 406	213 151 518	-26 252 113
Créditeurs divers	10.6	19 670 076	19 183 918	486 158
Emprunt à CT (Mourabaha ITFC)	10.7	1 133 155 167	1 051 050 852	82 104 315
Banques, institutions financières et assimilées	10.8	1 855 131 586	774 169 765	1 080 961 822
Caisses		0	4 248 210	-4 248 210
Virements de fonds	10.9	26 296 215	70 261 975	-43 965 761
Total		9 258 884 393	8 049 399 060	1 209 485 333

Note 10.1 : Clients créditeurs

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **53.479.673 MRU** et correspond au montant des versements effectués par les clients et non-encore constatés en produit. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Personnel SOMELEC	1 339 173
C.T. ordinaires-TPR électricité	36 143 978
Mouvements attente affectation	12 712 557
Transfert DT/CR autres référence	3 283 965
Total	53 479 673

Note 10.2 : Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **2.678.046.360 MRU** et correspond au montant des factures fournisseurs non-encore réglées. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Fournisseurs, achats à terme	403 789 893
GIP	64 058 877
SNIM-SEM	412 036 420
SOMIR Nouadhibou	45 672 219
ESKOM/SEMAF	130 662 514
ADDAX ENERGY	1 452 906 404
F.A.R - Travaux inventaires	168 920 032
Total	2 678 046 360

Note 10.3 : Personnel et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **16.111.015 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Avances/cession véhicule	167 524
Oppositions	6 118
O.P.P congés à payer	15 621 753
Provision/dette personnel	315 620
Total	16 111 015

Point d'attention : Le solde du compte « Avances/cession véhicule » doit faire l'objet d'un apurement le plutôt possible.

Note 10.4 : Etat divers projets et Dettes fiscales

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **3.290.094.895 MRU** et correspond au montant des impôts constatés et non-encore reversés à l'Etat. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Etat, divers projets	1 367 126 835
Etat, IMF	14 852 001
Etat impôts retenus sur tiers	31 030 345
ITS	41 457 365
Etat, TVA à décaisser	1 452 666 698
Etat, taxe hydrocarbures	380 499 395
Taxe d'apprentissage	2 462 257
Total	3 290 094 895

Point d'attention : Le solde de ce poste doit être apuré le plus tôt possible afin d'éviter tout risque fiscal, notamment, les pénalités de retard.

Note 10.5 : Dettes sociales

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **186.899.406 MRU** et correspond au montant des cotisations constatées et non-encore reversés aux Caisses. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
CNSS (Sécurité sociale)	24 479 902
CNAM (Assurance maladie)	162 419 504
Total	186 899 406

Point d'attention : Le solde de ce poste doit être apuré le plus tôt possible, notamment, en ce qui concerne les opérations antérieures à l'exercice.

Note 10.6 : Crédoiteurs divers

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **19.670.079 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
Créditeurs divers	4 461 383
Créditeur SNDE	9 659 740
Autres charges à payer	486 158
Intérêts à payer	5 062 795
Total	19 670 076

Point d'attention : Le solde du compte « Crédeurs divers » doit être apuré le plus tôt possible.

Note 10.7 : Emprunt à CT (Mourabaha ITFC)

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **1.133.155.167 MRU** et correspond à une facilité à court terme.

Note 10.8 : Banques, institutions financières et assimilées

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **1.855.131.856 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
BNM Nouakchott	55 128 022
CHINGUETTY BANK	4 918 389
BMCI Nouakchott	3 889 823
BCI Nouakchott	221 506 001
BANQUE EL AMANA (BEA)	26 976 459
BCI ROSSO	281 559
TRESOR Compte N°43038	1 127 123 922
TRESOR Compte N°430300553	405 330 637
TRESOR Avance WARTSILA	9 976 773
Total	1 855 131 586

Point d'attention : Les soldes des comptes bancaires dégagent des écarts de rapprochement avec les soldes au niveau des banques concernés au 31 décembre 2021 du fait d'opérations en suspens antérieures à l'exercice.

Note 10.9 : Virements de fonds

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **26.293.215 MRU** et correspondant au solde des comptes de mouvements de fonds

Point d'attention : Les comptes de mouvements de fonds doivent par principe être soldés en fin d'exercice et ne présenter aucun solde de clôtures. Les comptes en objet doivent faire l'objet d'une analyse et d'un apurement le plus tôt possible compte tenu qu'ils regroupent des opérations en suspens antérieures à l'exercice.

Note 11 : Comptes de régularisation et d'attente

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **373.699.358 MRU** et **266.899.989 MRU** ; soit une variation de **106.799.369 MRU**. Il se détaille comme suit :

Rubrique	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Produits constatés d'avance		0	0	0
Différences de conversion - Passif	11.1	16 654 832	19 245 405	-2 590 573
Comptes d'attente et à régulariser	11.2	347 071 114	247 654 583	99 416 530
Total		363 725 946	266 899 989	96 825 957

Note 11.1 : Différences de conversion - Passif

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **16.654.832 MRU** et correspond aux écarts de réévaluation des soldes en devises.

Note 11.2 : Comptes d'attente et à régulariser

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **347.071.114 MRU** et se détaille comme suit :

Rubrique	Montant
C.A.C.P - Location mobilière & immobilière	7 174 255
C.A.R - Deposit Crédit bancaire	46 248 226
C.A.R - Clients	206 906 641
C.A.R - Autres comptes DA	10 866 561
Achats directs immobilisation	12 677 761
C.A.R - Encaissements	40 324 944
Opérations banques non-identifiées	18 533 419
C.A.R - Caisses Nouakchott	8 489
C.A.R - Autres caisses	4 330 818
Total	347 071 114

Point d'attention : Le solde de ce poste doit faire l'objet d'un apurement le plus tôt possible, notamment, en ce qui concerne les opérations antérieures à l'exercice.

- Notation des charges -**Note 12 : Charges**

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **7.227.622.075 MRU** et **5.785.111.017 MRU** ; soit une variation de **1.442.511.058 MRU** et se détaille comme suit :

Rubriques	Note	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Achats et variations de stocks	11.1	5 274 654 056	3 921 613 554	1 353 040 502
Achats de sous-traitance		0	0	0
Charges externes liées à l'investissement	11.2	111 670 059	128 947 933	-17 277 874
Charges externes liées à l'activité	11.3	712 480 087	511 068 830	201 411 257
Charges et pertes diverses	11.4	101 451 291	18 517 396	82 933 895
Frais de personnel	11.5	411 375 453	415 275 309	-3 899 856
Impôts, taxes et versements assimilés	11.6	40 870 969	41 117 509	-246 540
Charges financières	11.7	164 036 005	115 397 045	48 638 961
Dotation aux amortissements et provisions	11.8	411 084 156	633 173 442	-222 089 286
Total		7 227 622 075	5 785 111 017	1 442 511 058

Note 12.1 : Achats et variations de stocks

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **5.274.654.056 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
MFC (Fuel, Gas-oil, Huiles, Distribution, etc.)	4 704 329 478
Accessoires véhicules	9 642 315
Variations de stock	-147 543 641
AANS (Energies, Huiles, Lubrifiants, Carburant, etc.)	670 286 245
Achats compteurs	-1 702 000
Achats transformateurs et appareils mesure	18 813 945
Achats et variations de stocks HE	20 827 714
Total	5 274 654 056

Note 12.2 : Charges externes liées à l'investissement

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **111.670.059 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Locations immobilières	11 636 642
Location véhicules	21 397 390
Entretien et réparation matériel d'exploitation	5 475 218
Entretien et réparation locaux d'habitation	1 124 648
Entretien et réparation réseau	18 737 854
Entretien et réparation ouvrage de production	28 168 229
Entretien et réparation matériel et outillage	1 513 630
Entretien et réparation véhicules	6 801 847
Entretien et réparation mobilier et matériel de bureau	50 320
Autres entretiens	312 452
PA - Transports	1 164 166
PA - Autres risques	3 214 840
Charges externes liées à l'investissement HE	12 072 823
Total	111 670 059

Note 12.3 : Charges externes liées à l'activité

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **712.480.087 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Frais transport hydrocarbure	1 020 240
Frais transport personnel	363 200
Frais transport matériel	153 379
Missions en Mauritanie	16 261 172
Missions à l'étranger	1 610 767
Réceptions	2 203 791
Affranchissements & divers	1 238 832
Frais téléphone, télex, fax	8 073 388
Personnel intérimaire	92 773 247
R.I.H-avocats	475 000
Rémunération assistance technique	317 781 878
C.C.-transitaires	20 195 133
Autres & diverses rémunérations	48 481 683
Publicité & propagande et publication	11 210 635
S.B- Commission/ouverture crédits	104 214 649
S.B- Frais de tenue de compte	132 523
Charges externes liées à l'activité HE	86 290 570
Total	712 480 087

Note 12.4 : Charges et pertes diverses

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **101.451.291 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Jetons de présence	9 262 188
Dons, pourboires accordés	285 000
Différences caisses < 0	27 066
Autre charges & perte diverses	12 749 782
Charges et pertes exceptionnelles	83 097 957
Dégrèvements arriérés litigieux	-3 970 702
Total	101 451 291

Note 12.5 : Frais de personnel

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **411.375.453 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Salaires de base	89 898 295
H.S-Salaires	29 195 363
Congés payés	13 832 731
Primes et gratifications	234 128 880
Charges patronales	28 272 640
Médecine du travail	14 128 718
Frais recyclage et formation	1 369 854
Frais de personnel HE	548 972
Total	411 375 453

Note 12.6 : Impôts, taxes et versements assimilés

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **40.870.969 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Patente et droit de licence	215 000
Taxes sur les véhicules à moteur	3 712
Taxes hydrocarbures	38 000 000
Taxes hydrocarbures HE	190 000
Taxe d'apprentissage	2 462 257
Total	40 870 969

Note 12.7 : Charges financières

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **164.036.005 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Intérêts sur emprunts à L&MT	40 757 083
Intérêts sur mourabaha à CT	50 896 049
Intérêts sur comptes débiteurs	3 511 182
Différence de change (Perte)	58 129 864
Charges financières HE	10 741 827
Total	164 036 005

Note 12.8 : Dotation aux amortissements et provisions

Le solde de ce poste s'est élevé au 31 décembre 2021 à **411.084.156 MRU** et se détaille comme suit :

Libellé	Montant
Amortissement	186 701 917
Provision pour dépréciation stock	17 618 776
Provision pour dépréciation clients	196 739 804
Provision pour risque	10 023 659
Total	411 084 156

- Notation des recettes -**Note 8 : Recettes**

Le solde de cette rubrique s'est élevé au 31 décembre 2021 et au 31 décembre 2020, respectivement, à **7.225.249.861 MRU** et **5.783.869.263 MRU** ; soit une variation de **1.441.380.598 MRU** et se détaille comme suit :

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Production vendue (Travaux, Prestations de Services)	5 507 639 444	5 133 049 297	374 590 147
Production stockée (Energie en compteurs-variation)	28 892 125	69 223 700	-40 331 575
Production de l'entreprise pour elle-même	109 733 410	86 072 885	23 660 526
Produits et profits divers	1 471 721 758	442 501 828	1 029 219 930
Subvention d'équipement	56 716 648	51 405 737	5 310 911
Produits financiers (Gains de change)	3 189 210	1 615 817	1 573 393
Reprises sur amortissements et provisions	47 357 266	0	47 357 266
Total	7 225 249 861	5 783 869 263	1 441 380 598