

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



Exercice clos le 31 décembre 2016



Mohamed El Moustapha Ould Mohamed  
Ilot A lot 697 tél 45 29 69 08 BP 5888  
Nouakchott - Mauritanie

**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<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016**

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 2016. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés négatif de **607.646.063 UM** après un bénéfice net de **1.902.429 UM**.

### **RESPONSABILITE 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.

### **RESPONSABILITE 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 ETATS DE SYNTHESE**

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

- 1- 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 2016 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.

- 2- La rubrique « Etat et Collectivités Publiques» est constituée essentiellement de dettes fiscales antérieures à l'exercice 2016 jamais déclarées, cette pratique expose la société à des pénalités et à des risques de majorations.
- 3- La rubrique « organismes sociaux » est constituée essentiellement des montants antérieures à l'exercice non déclarées.
- 4- Les jetons de présence payés n'ont pas fait l'objet de la retenue au titre de l'IRCM. cette pratique expose la société à des pénalités et à des risques de majorations.
- 5- Le calcul de l'ITS n'est pas conforme aux instructions du code général des impôts, ce qui expose la société à un risque de redressement fiscal.
- 6- La sortie des bus mis en réforme par la commission chargée de la réforme, n'a pas été constatée.
- 7- La non constatation dans les comptes, de 40 bus chinois, de 75 bus Américains ainsi que de 15 bus VIP, mis en exploitation respectivement, le 28 juillet 2016, le 06 octobre 2016 et au besoin dès leur réception le 19 août 2016 ; entraîne la non prise en charge de l'amortissement du matériel en question et par conséquent majore le résultat d'un montant équivalent. En l'absence de données fiables sur les valeurs, l'incidence sur le résultat ne peut être estimée.

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 2016, 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 les points suivants :

- 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.
- La situation nette de la société est négative, elle s'élève, à la clôture de l'exercice 2016 à KUM : 607.646. Cette situation est de nature à compromettre la continuité d'exploitation. Toutefois, la nomination des commissaires aux apports pour une capitalisation des dettes états, du matériel mis à la disposition de la société est une action dans le sens de corriger cette insuffisance.

Nouakchott le, 25 Mars 2017

**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<sup>er</sup> mars 2010 par décret n° 2010-046 - Société nationale, transformée, par décret n°2011-036/PM en date du 1<sup>er</sup> 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%
Matériel d'exploitation	14,33%
Matériel de transport	25%
Matériel informatique	10%
Matériel de bureau	10%
Mobilier de bureau	10%

- Disponibilités

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

***Etats financiers  
de l'exercice clos le 31 décembre 2016***

**SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC**  
Nouakchott – Mauritanie

BILAN AU 31/12/2016				
ACTIF	Brut	Amort et Provisions	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
. Frais immobilisés	2 352 000	1 463 600	888 400	1 071 600
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
. Agencements, Aménag. Et Installations	66 771 598	37 083 955	29 687 643	36 244 803
. Matériel d'exploitation	10 491 172	3 758 010	6 733 162	5 976 304
. Matériel de Transport	2 397 925 611	2 333 987 795	63 937 816	168 601 719
. Matériel Informatique	21 309 882	6 789 582	14 520 300	10 768 216
. Mobilier de bureau	22 524 896	9 125 282	13 399 614	14 950 120
<b>Immobilisations en cours</b>				
. logiciel Sage et confection cartes	9 569 300		9 569 300	4 469 300
<b>Immobilisations financières</b>				
. Dépôt et cautionnement	2 023 500		2 023 500	1 957 000
<b>Total Actif Immobilisé</b>	<b>2 532 967 959</b>	<b>2 392 208 225</b>	<b>140 759 735</b>	<b>244 039 062</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Valeurs d'exploitation</b>				
. Stock PR I	2 753 100		2 753 100	2 753 100
. Stock PR II	16 823 026		16 823 026	20 933 255
<b>Total</b>	<b>19 576 126</b>	<b>0</b>	<b>19 576 126</b>	<b>23 686 355</b>
<b>Valeurs réalisables à court terme et disponibilités</b>				
. Fournisseurs débiteurs	879 400		879 400	1 621 000
. Clients et comptes rattachés	147 847 955		147 847 955	60 873 467
. Personnel et comptes rattachés	6 949 516		6 949 516	6 799 516
. Autres créances (Etat, Organismes sociaux)	4 252 049		4 252 049	4 327 689
. Associés, comptes courants groupe	107 890 000		107 890 000	107 890 000
. Débiteurs divers	267 454 232		267 454 232	251 072 144
. Disponibilités	46 268 443		46 268 443	41 550 763
<b>Comptes d'attente et Régularisations</b>				
. Charges constatées d'avance			0	50 000
<b>Total</b>	<b>581 541 595</b>	<b>0</b>	<b>581 541 595</b>	<b>474 184 579</b>
<b>Total Général</b>	<b>3 134 085 681</b>	<b>2 392 208 225</b>	<b>741 877 456</b>	<b>741 909 996</b>

**SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC**  
Nouakchott – Mauritanie

BILAN AU 31/12/2016		
PASSIF	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>CAPITAL</b>		
. Capital social	2 306 000 000	2 306 000 000
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
. Report à nouveau	-2 915 548 492	-2 667 761 237
<b>Résultat Net</b>		
. Résultat net en attente d'affectation		
. Résultat net de l'exercice	1 902 429	-247 787 255
<b>Total (Situation Nette)</b>	<b>-607 646 063</b>	<b>-609 548 492</b>
<b>Dettes à Court Terme</b>		
. Clients créditeurs		
. Fournisseurs et comptes rattachés	78 255 609	86 559 232
. Personnel et comptes rattachés		
. Etat et autres collectivités publiques	327 420 738	283 551 384
. Sécurité sociale et Organismes sociaux	350 267 671	278 459 880
. Créditeurs divers	38 368 515	15 352 242
. Concours bancaires courants	112 814 928	243 190 891
<b>Total</b>	<b>907 127 461</b>	<b>907 113 629</b>
<b>Comptes d'attente et Régularisations</b>		
. Compte d'attente à régulariser	442 396 058	444 344 858
<b>Total</b>	<b>442 396 058</b>	<b>444 344 858</b>
<b>Total Général</b>	<b>741 877 456</b>	<b>741 909 996</b>

**SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC**  
Nouakchott – Mauritanie

<b>Compte de Résultat au 31/12/2016</b>				
<b>Charges</b>	<b>Exploitation</b>	<b>HORS exploitation</b>	<b>Totaux 31/12/2016</b>	<b>Totaux 31/12/2015</b>
<b>détermination des Résultats d'exploitation et hors exploitation</b>				
Achats et fournitures consommables	4 677 829		4 677 829	8 349 213
Approvisionnements non stocké	117 367 752	11 567	117 379 319	309 028 621
Achats de sous traitance			0	
Charges Externes Liées à l'Investissement	21 458 125		21 458 125	31 840 364
Charges Externes Liées à l'Activité	23 519 982		23 519 982	27 625 468
<b>as total: consommations intermédiaires</b>	<b>167 023 689</b>	<b>11 567</b>	<b>167 035 256</b>	<b>376 843 666</b>
Charges et pertes diverses	8 870 005	5 000 000	13 870 005	17 956 330
Frais de personnel	680 438 230		680 438 230	661 550 034
Impôts et taxes	8 569 426		8 569 426	8 698 650
Charges financières	1 129 084		1 129 084	4 450 758
Dotations aux amortissements	116 543 707		116 543 707	112 049 793
Dotations aux provisions	5 500 000		5 500 000	
Solde créditeur : Bénéfice	13 465 118		13 465 118	
<b>TOTAL</b>	<b>1 001 539 258</b>	<b>5 011 567</b>	<b>1 006 550 825</b>	<b>1 181 549 231</b>
<b>détermination des Résultats sur cession d'éléments de l'actif</b>				
Valeur des éléments cédés				
Frais annexes de cession transférés				
Solde créditeur: Plus-value de Cession			0	
		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>détermination du Résultat net avant impôt</b>				
Résultat exploitation (solde débiteur)				202 713 775
Résultat H exploitation (solde débiteur)			5 011 567	36 456 906
Solde créditeur: Bénéfice avant impôt			13 465 118	
		<b>TOTAL</b>	<b>8 453 551</b>	<b>239 170 681</b>
<b>détermination du Résultat net de la période</b>				
Perte avant impôt				239 170 681
impôt sur le Résultat: IMF			6 551 122	8 616 574
Solde créditeur: Résultat net de la période(bénéfice)			1 902 429	
		<b>TOTAL</b>	<b>8 453 551</b>	<b>247 787 255</b>



**SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC**  
Nouakchott – Mauritanie

<b>Compte de Résultat au 31/12/2016</b>				
<b>Produits</b>	<b>Exploitation</b>	<b>HORS exploitation</b>	<b>Totaux 31/12/2016</b>	<b>Totaux 31/12/2015</b>
<b>détermination des Résultats d'exploitation et Hors exploitation</b>				
Ventes des tickets	33 776 860		33 776 860	53 085 400
Recettes/Abonnements	7 961 700		7 961 700	10 794 000
Locations des bus	14 306 328		14 306 328	70 783 560
Produits transports Scolaires	206 000 000		206 000 000	210 000 000
<b>Sous-total : productions</b>	<b>262 044 888</b>	<b>0</b>	<b>262 044 888</b>	<b>344 662 960</b>
Subventions d'exploitation	736 001 581		736 001 581	595 648 070
Produits et profits divers	716 726		716 726	2 067 520
Reprise sur provision	2 776 063		2 776 063	
Solde débiteur : perte		5 011 567	5 011 567	239 170 681
<b>TOTAL</b>	<b>1 001 539 258</b>	<b>5 011 567</b>	<b>1 006 550 825</b>	<b>1 181 549 231</b>
<b>détermination des Résultats sur cession d'éléments de l'actif</b>				
Valeur des éléments cédés				
Frais annexes de cession transférés				
Solde créditeur: Moins-value de Cession				
		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>détermination du Résultat net avant impôt</b>				
Résultat exploitation (solde créditeur)			13 465 118	
Résultat H exploitation (solde créditeur)				239 170 681
Solde débiteur : perte avant impôt				
		<b>TOTAL</b>	<b>13 465 118</b>	<b>239 170 681</b>
<b>détermination DU Résultat NET DE LA période</b>				
Bénéfice avant impôts			8 453 551	
Solde Débiteur: Résultat Net de la période ( perte )				247 787 255
		<b>TOTAL</b>	<b>8 453 551</b>	<b>247 787 255</b>

**SOCIETE DE TRANSPORT PUBLIC**  
Nouakchott – Mauritanie

**ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016**

Rubriques	31/12/2016
Résultat de la période	1 902 429
Dotations aux amortissements	116 543 707
Moins valeurs de cession	
<b>Sous total (1)</b>	<b>118 446 136</b>
A déduire	
Reprises sur amortissements	
Plus values sur cession	
<b>Sous total (2)</b>	<b>0</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>118 446 136</b>

**Tableau de Financement –I-**

Emplois	Montants	Ressources	Montants
<b>Dividendes et tantièmes versés</b>		<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>118 446 136</b>
<b>Acquisition des actifs</b>		<b>Cession des actifs immobilisés</b>	
Agencement et aménagements	120 000		
Matériel d'exploitation	1 858 000		
Matériel de bureau et informatique	5 456 880		
Mobilier de bureau	663 000		
Immobilisations en cours	5 100 000		
Dépôts et cautionnement	66 500		
<b>Réduction des capitaux propres</b>		<b>Augmentation des capitaux propres</b>	
<b>Remboursement des dettes à LMT</b>		<b>Augmentation des dettes à LMT</b>	
<b>Total</b>	<b>13 264 380</b>	<b>Total</b>	<b>118 446 136</b>
Variation: Solde	105 181 756		
	<b>118 446 136</b>		<b>118 446 136</b>

**Tableau de Financement –II-**

Rubriques	Soldes		Variations
	31/12/2015	31/12/2016	
<b><u>Actif circulant</u></b>			
Stocks pièces détachées et consommables	23 686 355	19 576 126	- 4 110 229
Fournisseurs débiteurs	1 621 000	879 400	- 741 600
Clients et comptes rattachés	60 873 467	147 847 955	86 974 488
Personnel et comptes rattachés	6 799 516	6 949 516	150 000
Etat et autre collectivités publiques	4 327 689	4 252 049	- 75 640
Actionnaires comptes courants	107 890 000	107 890 000	-
Débiteurs divers	251 072 144	267 454 232	16 382 088
Banques	40 321 329	45 842 309	5 520 981
Caisse	1 229 434	426 134	- 803 300
Comptes d'attente et de régularisations	50 000		- 50 000
	<b>497 870 934</b>	<b>601 117 721</b>	<b>103 246 787</b>
<b><u>Dettes à court terme</u></b>			
Clients créditeurs	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	86 559 232	78 255 609	- 8 303 623
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Etat et autres collectivités publiques	283 551 384	327 420 738	43 869 354
Organismes Sociaux	278 459 880	350 267 671	71 807 791
Créditeurs divers	15 352 242	38 368 515	23 016 273
Actionnaires comptes courants			-
Concours bancaires courants	243 190 891	112 814 928	- 130 375 963
Comptes d'attente et de régularisations	444 344 858	442 396 058	- 1 948 800
	<b>1 351 458 488</b>	<b>1 349 523 519</b>	<b>- 1 934 968</b>
<b>Fonds de roulement net</b>	<b>- 853 587 553</b>	<b>- 748 405 798</b>	<b>105 181 756</b>

LIBELLE	VALEUR AU 31/12/2015	ENTREE	SORTIE	VALEUR AU 31/12/2016	AMORT ANTERIEURS	AMORT EXERCICE	SORTIE AMORT	AMORT CUMULES	VALEUR NETTE
Logiciels	1 020 000			1 020 000	535 500	102 000		637 500	382 500
Autres immobilisations	1 332 000			1 332 000	744 900	81 200		826 100	505 900
MOBILISATIONS INCO	2 352 000			2 352 000	1 280 400	183 200		1 463 600	888 400
AGENCEMENTS & A	66 651 598	120 000		66 771 598	30 406 795	6 677 160		37 083 955	29 687 643
MATERIEL EXPLOIT	8 633 172	1 858 000		10 491 172	2 656 868	1 101 142		3 758 010	6 733 162
MATERIEL DE TRAN	2 397 925 611			2 397 925 611	2 229 323 892	104 663 903		2 333 987 795	63 937 816
MATERIEL DE BURE	15 853 002	5 456 880		21 309 882	5 084 786	1 704 796		6 789 582	14 520 300
MOBILIER DE BURE	21 861 896	663 000		22 524 896	6 911 776	2 213 506		9 125 282	13 399 614
MOBILISATIONS CO	2 510 925 279	8 097 880	0	2 519 023 159	2 274 384 117	116 360 507	0	2 390 744 624	128 278 535
IMMOBILISATION	4 469 300	5 100 000		9 569 300					9 569 300
IMMOBILISATION	1 957 000	66 500		2 023 500					2 023 500
TOTAL IMMOBILIS	2 519 703 579	13 264 380	0	2 532 967 959	2 275 664 517	116 543 707	0	2 392 208 224	140 759 735

**ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS**  
**NOTE D'EXPLICATION DES ETATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2016**

**I. BILAN**

**I.1. L'ACTIF**

**I.1.1 Immobilisations incorporelles: 2 352 000 UM**

<b>LIBELLES</b>	<b>Brut au 31/12/2015</b>	<b>Acquisition</b>	<b>Brut au 31/12/2016</b>
Frais immobilisés	2 352 000		2 352 000

**I.1.2. Immobilisations corporelles :**

<b>LIBELLE</b>	<b>VALEUR AU 31/12/2015</b>	<b>ACQUISITIONS</b>	<b>RETRAITS</b>	<b>VALEUR AU 31/12/2016</b>
AGENCEMENTS & AMENAGEMENTS	66 651 598	120 000		66 771 598
MATERIEL EXPLOITATION	8 633 172	1 858 000		10 491 172
MATERIEL DE TRANSPORT	2 397 925 611			2 397 925 611
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	15 853 002	5 456 880		21 309 882
MOBILIER DE BUREAU	21 861 896	663 000		22 524 896
<b>TOTAUX</b>	<b>2 510 925 279</b>	<b>8 097 880</b>	<b>0</b>	<b>2 519 023 159</b>

Les acquisitions d'immobilisations corporelles de l'exercice concernent les rubriques suivantes :

a) Aménagement et Agencement : 120 000 UM

<b>Date</b>	<b>Désignation</b>	<b>Quantité</b>	<b>PU</b>	<b>Valeur Brut</b>
31/10/2016	1 porte métallique 3.6 m / 2.75 m fact GM	1	120 000	120 000
	<b>TOTAL</b>			<b>120 000</b>

b) Matériel d'Exploitation : 1 858 000 UM

<b>DATE</b>	<b>Désignation</b>	<b>Quantité</b>	<b>PU</b>	<b>Valeur Brut</b>
28/10/2016	Compresseur + poste de soudure	1	1 758 000	1 758 000
26/12/2016	Etau pour atelier technique	1	100 000	100 000
	<b>TOTAL</b>			<b>1 858 000</b>

c) Matériel de bureau et informatique : 5 456 880 UM

Date	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
02/02/2016	Disque dure 500 Go	1	25 000	25 000
28/03/2016	Disque dure	1	20 000	20 000
22/07/2016	Imprimante multifonction kyocera	1	1 160 000	1 160 000
25/10/2016	Imprimante Kyocera FS-1120D	1	58 000	58 000
06/11/2016	Materiel production carte	1	2 379 600	2 379 600
11/11/2016	PC bureau lenovo	1	145 000	145 000
11/11/2016	Stabilisateur 1 500 VA	1	9 000	9 000
11/11/2016	Scanner canon lide 120	1	21 000	21 000
11/11/2016	Onduleur APC 650va	1	30 000	30 000
11/11/2016	Imprimante canon LBP 6030	1	27 000	27 000
07/12/2016	Imprimante Canon 3010	1	65 000	65 000
14/12/2014	Camera de surveillance + 2 ecrans	14	108 377	1 517 280
	<b>Total</b>			<b>5 456 880</b>

d) Mobilier de bureau : 663 000 UM

Date	Désignation	Quantité	PU	Valeur Brut
01/02/2016	Armoire métallique	2	50 000	100 000
12/02/2016	Machine à reliure	1	45 000	45 000
23/05/2016	Onduleur APC 500 VA	1	22 000	22 000
27/05/2016	Armoire métallique	3	45 000	135 000
11/11/2016	bureau avec retour/kiffa	1	75 000	75 000
11/11/2016	chaise visiteur kiffa	4	7 000	28 000
11/11/2016	Fauteuil kiffa	1	35 000	35 000
11/11/2016	Armoire kiffa	1	45 000	45 000
11/11/2016	Chaise accoudoir	2	20 000	40 000
22/12/2016	Armoire métallique	2	45 000	90 000
22/12/2016	Fauteuil	1	40 000	40 000
22/12/2016	Chaise visteur	1	8 000	8 000
	<b>Total</b>			<b>663 000</b>

I.1.3 Immobilisations en cours : 9 569 300 UM

	31-déc.-16	31-déc.-15	Variation
Immobilisations en cours	9 569 300	4 469 300	5 100 000
<b>Totaux</b>	<b>9 569 300</b>	<b>4 469 300</b>	<b>5 100 000</b>

La variation de ce poste correspond à l'avance sur l'acquisition du logiciel de confection de carte de transport.

#### I.1.4 Immobilisations financières : 2 023 500 UM

	31-déc.-16	31-déc.-15	Variation
Immobilisations financières	2 023 500	1 957 000	66 500
<b>Totaux</b>	<b>2 023 500</b>	<b>1 957 000</b>	<b>66 500</b>

La variation de ce poste correspond à l'abonnement SOMELEC ZRE ND 539 du 13 février 2016.

#### Valeurs réalisables à court terme et disponibles : 581.541.595 UM,

Provenant de :

- **Fournisseurs débiteurs : 879 400 UM** reliquat des avances EMBI revendeur programme SAGE.
  
- **Clients et comptes rattachés : 147 847 955 UM**

Ce solde est composé comme suit :

Clients	31/12/2016	31/12/2015	Variation
CLIENTS/VENTE TICKET NKTT	235 490	63 860	171 630
CLIENTS/VENTE TICKET NDB (2)		13 350	-13 350
CLIENTS/VENTE TICKET ROSSO (3)		12 600	-12 600
Hong Dong NDB	876 760	2 349 280	-1 472 520
Autres clients	212 000	50 000	162 000
SAM	3 040 000	3 040 000	0
ENER	7 800 000	7 800 000	0
BEMOP	13 816 745	31 677 417	-17 860 672
ANAC	5 600 000	5 600 000	0
Ministère de la Santé	4 656 960	4 656 000	960
Ministère des Affaires Eco D (MAED)	50 000	50 000	0
MEENESRS (Ministère de l'Education)	106 000 000		106 000 000
Office National des Statistiq.(ONS)	5 440 000	5 440 000	0
EPS (Etablissemnt Prestat.et de Ser)	120 000	120 000	0
	<b>147 847 955</b>	<b>60 872 507</b>	<b>86 975 448</b>

➤ **Personnel et comptes rattachés: (Avances au personnel de 6 949 516 UM)**

Clients	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Salem El Moctar Mohamed DG	3 705 516	3 705 516	0
Abdallahi Louleid DAF	2 800 000	2 800 000	0
Receveur/monnaie	174 000	174 000	0
Ahmedou Ould Sadegh	30 000	30 000	0
Dama Ould Mahmoud		10 000	-10 000
Ahmed o/ Khattar		10 000	-10 000
Sid'Ahmed o/ Zein		10 000	-10 000
Dama Ould Taleb Naveh		-10 000	10 000
Ivekou Ould El Hacem		30 000	-30 000
Ndy Ould Namouss		40 000	-40 000
Sidi Boushab chauffeur	90 000		90 000
Brahim Hamenny Controleur	150 000		150 000
	6 949 516	6 799 516	150 000

➤ **Autres créances à l'Etat : 4 252 049 UM**

Autres créances	31/12/2016	31/12/2015	Variation
IMF précompté par Tiers	831 205	651 205	180 000
TVA DEDUCTIBLE	3 420 844	3 676 484	-255 640
	4 252 049	4 327 689	-75 640

➤ **Associés compte courant groupe : 107 890 000 UM** représentant le reliquat non versé (depuis 2011) du fond de roulement prévu de 200 000 000 UM.



➤ **Débiteurs divers : 267 454 232 UM**

Ce solde correspond au solde des versements de la participation des Sociétés Pétrolières au budget de fonctionnement de la STP tel que convenu avec l'Etat, au 31/12/2016, et se détaille comme suit :

Débiteurs divers	31/12/2016	31/12/2015	Variation
I.P.C	7 157 471	7 157 471	0
SMP ATLAS	7 655 638	8 688 130	-1 032 492
STAR - OIL Mie	24 008 998	46 902 171	-22 893 173
TOTAL Mie	15 172 639	22 802 116	-7 629 477
PETRODIS	7 524 471	11 396 304	-3 871 833
RIM OIL	14 805 862	6 287 766	8 518 096
NATIONAL PETROLEUM	6 491 800	3 159 235	3 332 565
SNIM	65 594 743	65 594 743	0
SOMELEC	55 961 400	55 961 400	0
GIE AHP	7 610 324	2 970 834	4 639 490
RIM-HYDRO	12 153 911	17 520 239	-5 366 328
SUD HYDRO	3 034 135	2 021 735	1 012 400
M2P OIL	1 650 000	610 000	1 040 000
MCM	13 640 000		13 640 000
SOMAP	2 986 000		2 986 000
KINROSS	20 767 000		20 767 000
EI BENZINE	1 239 840		1 239 840
<b>Totaux</b>	<b>267 454 232</b>	<b>251 072 144</b>	<b>16 382 088</b>

➤ **Disponibilités de trésorerie : 46 268.443 UM**

Correspondant aux soldes en banques et en caisse tels que répartis comme suit :

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
BNM NKTT	16 908 351	20 296 643	-3 388 292
Attijari Bank	28 933 958	20 024 686	8 909 272
BEA NDB			0
CAISSE / Monnaie	270 350	270 350	0
CAISSE NKTT	3 279	857 179	-853 900
CAISSE ROSSO	51 730	51 730	0
CAISSE KIFFA	50 600		50 600
CAISSE NOUADHIBOU	175	175	0
Caisse Monnaie NDB	50 000	50 000	0
	<b>46 268 443</b>	<b>41 550 763</b>	<b>4 717 680</b>

## II. PASSIF

### II.1 CAPITAUX PROPRES

La situation nette de la société se présente comme suit :

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Capital	2 306 000 000	2 306 000 000	0
Report à nouveau déficitaire	-2 915 548 492	-2 667 761 237	-247 787 255
Résultat en instance			0
Résultat net de l'exercice	1 902 429	-247 787 255	249 689 684
<b>Totaux</b>	<b>-607 646 063</b>	<b>-609 548 492</b>	<b>1 902 429</b>

### II.2 DETTES A COURT TERME

Les dettes à court terme s'élèvent à 917 034 421 UM correspondant à :

1) Les dettes fournisseurs figurent au tableau suivant pour : 78 255 609 UM

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Fournisseurs divers locaux	1 887 694	35 000	1 852 694
SOMELEC	140 590	521 682	-381 092
SNDE	187 101	76 774	110 327
MAURITEL SA	39 672		39 672
Imprimerie Nationale	15 405 487	15 405 487	0
J&T Consulting	100 000	100 000	0
Station SMLOE/Rim Oil	200 000	200 000	0
MAUPRESS	406 000	406 000	0
CDI	380 000	380 000	0
AMI	1 096 500	1 096 500	0
TECHNOPLUS	306 000	306 000	0
ABBA FALL	521 000	521 000	0
MULTIVISION PRODUCTION	94 000	94 000	0
SOC	1 853 100	1 853 100	0
GAMMA	616 000	2 922 000	-2 306 000
ETS MED LEMINE O/ ZEROUGH	900	900	0
SERVOTICS	348 400	348 400	0
CHINGUITEL	3 946 891	1 367 400	2 579 491
HOTEL WISSAL	798 380	798 380	0
Ets Med Malainine o/ Saleck	3 510	3 510	0
TOYOTA MAURITANIE SA	396 044	396 044	0
ETS MALAININE D'ELECTRICITE		130 000	-130 000
MSP(maurit securité priv)	5 500 000	5 500 000	0
TOTAL RIM	34 132 234	41 145 000	-7 012 766
ENOC TOYOTA	4 017 243	5 448 276	-1 431 033
MAURITTECH		711 000	-711 000
ETS EL EMEL		139 600	-139 600
SIDI OULD SID'AHMED		160 000	-160 000
Générale Truck Pieces	5 595 214	6 286 400	-691 186
PLATEAU ELECTRIQUE	185 000	185 000	0
SODRA MOTORS	98 649	21 779	76 870
<b>Totaux</b>	<b>78 255 609</b>	<b>86 559 232</b>	<b>-8 303 623</b>

**2) Etat et autres collectivités publiques : 327 420 738 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, détaillé comme suit :

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Retenue TVA	222 630,00	222 630	0
Patente	7 465 000,00	7 165 000	300 000
Taxe d'apprentissage	18 439 984,00	15 543 788	2 896 196
Impôts sur le résultat (IMF)	60 354 108,68	53 802 986	6 551 123
IMF PRECOMPTE	16 809 190,00	15 168 665	1 640 525
IRF TA PATENTE	1 343 400,00		1 343 400
ITS	191 903 384,00	162 530 428	29 372 956
TVA DECAISSEE	29 878 240,40	28 113 086	1 765 154
TVA COLLECTEE	1 004 801,00	1 004 801	0
	<b>327 420 738</b>	<b>283 551 384</b>	<b>43 869 354</b>

**Sécurité sociale & autres organismes : 350 267 671 UM**

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

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
CNSS	177 131 037,00	138 431 163,00	38 699 874
CNAM	173 136 634,00	140 028 717,00	33 107 917
	<b>350 267 671</b>	<b>278 459 880</b>	<b>71 807 791</b>

**3) Concours bancaires : 112.814.928 UM**

Ce montant est constitué de soldes négatifs des comptes en banques suivants :

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
TRESOR	863 075	863 075	0
TRESOR II	37 139 488	168 644 535	-131 505 047
CDD	74 812 365	73 683 281	1 129 084
	<b>112 814 928</b>	<b>243 190 891</b>	<b>-130 375 963</b>

#### 4) Crédoeurs divers

Il est constitué de soldes charges à payer de 38 368 515 UM en 2016 contre 15 352 242 UM en 2015.

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Reliquat Porte metallique	60 000	60 000	0
Formation CONGEC agent comptable	200 000	200 000	0
Formation NOUH DAF	100 000	100 000	0
Loyer NDB Sept à Dc 2016	380 000	600 000	-220 000
Loyer agence Kiffa Déc 2016	50 000		
Salaires Ahmed Baba Nov et Déc 2016	408 333		
Contrat DRSN janvier 2016	200 000		
Consultants Plan social	800 000		
Honoraires sage 12/2015		120 000	-120 000
Haji Hamma 2014		1 800 000	-1 800 000
Electricité déc 2015 agence rosso	52 242	52 242	0
Provision/ arriérés Chinguitel	3 743 937	6 400 000	-2 656 063
Haji 2 employés 2015	3 600 000	3 600 000	0
Frais de mission Abderrahmane	20 000	20 000	0
Provision Honoraire CAC/exo 2016	1 200 000	2 400 000	-1 200 000
Provision ameublement DG	3 000 000		3 000 000
Provision Gasoil DG et DGA	3 600 000		3 600 000
Provision indemnités responsabilité	7 334 003		7 334 003
Provision prime panier janv à sept 2016	820 000		820 000
Provision prime de rendement 2016	7 000 000		7 000 000
Provision assistance Haiba	300 000		300 000
Provision architecte	1 500 000		1 500 000
Provision Tenu de travail exo 2016	4 000 000		4 000 000
<b>Totaux</b>	<b>38 368 515</b>	<b>15 352 242</b>	<b>21 557 940</b>

#### 1) COMPTE D'ATTENTE ET DE REGULARISATION : 442 396 058 UM

Le solde de ce compte correspond au détail suivant :

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Versement TOTAL du 6/06/2013	13 704 716	13 704 716	0
Versement PETRODIS du 3/11/2013	1 530 000	1 530 000	0
Caution Toyota Mauritanie	415 000	415 000	0
Caution Truck Pièce	1 305 000	1 305 000	0
Acquisition 50 Bus AGORA (Conv Etat-SNIM-STP)	427 390 142	427 390 142	0
Manutention 75 Bus (convention PANPA)	-14 128 800		-14 128 800
Subvention Manutention 75 Bus fact TEISSIR	12 180 000		12 180 000
	<b>442 396 058</b>	<b>444 344 858</b>	<b>-1 948 800</b>

## II. COMPTE DE RESULTAT

### A. Charges de l'exercice

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Achat et approvisionnement	122 045 581	317 377 834	-195 332 253
Charges externes liées à l'investissement	21 458 125	31 840 364	-10 382 239
Charges externes liées à l'activité	23 519 982	27 625 468	-4 105 486
Charges et pertes diverses	8 870 005	17 956 330	-9 086 325
Frais de Personnel	680 438 230	661 550 034	18 888 196
Impôts et taxes	8 569 426	8 698 650	-129 224
Charges financières	1 129 084	4 450 758	-3 321 674
Dotation aux amortissements et provisions	122 043 707	112 049 793	9 993 914
	<b>988 074 140</b>	<b>1 181 549 231</b>	<b>-193 475 091</b>

#### i) Achats et approvisionnements :

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Achat carnets tickets et carnets de bord	567 600	1 971 000	-1 403 400
Variation stock pièces dr rechange	4 110 229	6 378 213	-2 267 984
Eau et electricité	3 534 515	4 164 395	-629 880
Carburant	100 800 734	236 660 000	-135 859 266
Fourniture et produits d'entretien	10 515 389	58 310 312	-47 794 923
Fourniture de bureau	2 517 114	2 449 300	67 814
Vêtement de travail		7 444 614	-7 444 614
<b>Totaux</b>	<b>122 045 581</b>	<b>317 377 834</b>	<b>-195 332 253</b>

#### ii) Les charges externes liées à l'investissement

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Charges locatives	7 293 333	10 995 000	-3 701 667
Travaux d'entretien et de réparation	2 391 687	11 077 359	-8 685 672
Assurance véhicules	8 570 005	5 728 005	2 842 000
Etudes, séminaire et autres	3 203 100	4 040 000	-836 900
<b>Totaux</b>	<b>21 458 125</b>	<b>31 840 364</b>	<b>-10 382 239</b>

iii) Charges externes liées à l'activité

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Voyages déplacements et missions	2 473 900	6 022 728	-3 548 828
Réceptions	232 120	410 620	-178 500
Frais postaux et télécommunications	3 551 970	4 603 824	-1 051 854
Honoraires	14 351 665	12 793 500	1 558 165
Publicité et relations publiques	2 565 000	2 297 480	267 520
Autres charges liées à l'activité	196 500	1 211 460	-1 014 960
Frais bancaires	148 827	285 856	-137 029
<b>Totaux</b>	<b>23 519 982</b>	<b>27 625 468</b>	<b>-4 105 486</b>

**Point d'audit :**

Les honoraires pour l'exercice 2016 se détaillent comme suit :

- Commissions chargées de la supervision du plan social	1.820.000 MRO
- Consultants chargés de l'exécution du plan social	2.900.000 MRO
- Consultants garage	4.925.998 MRO
- Autres honoraires (CAC et autres)	4.705.667 MRO
<b>Total</b>	<b>14.351.665 MRO</b>

iv) Les charges et pertes diverses

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Jetons de présence	8 870 000	11 260 000	-2 390 000
Dons et pourboire		3 180 000	-3 180 000
Charges et pertes diverses	5	3 516 330	-3 516 325
<b>Totaux</b>	<b>8 870 005</b>	<b>17 956 330</b>	<b>-9 086 325</b>

v) Frais du Personnel

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Salaires et appointements	396 410 327	492 446 404	-96 036 077
Personnel occasionnel	6 218 900	21 548 384	-15 329 484
Heures supplémentaires	1 417 620	6 136 252	-4 718 632
Congés payés	30 818 317	32 269 913	-1 451 596
Indemnités et préavis licenciement	150 635 258	1 072 937	149 562 321
Primes et gratifications	32 834 132	34 139 434	-1 305 302
Autres indemnités et avantages	5 100 000	4 000 000	1 100 000
Charges sociales	57 003 676	69 936 710	-12 933 034
	<b>680 438 230</b>	<b>661 550 034</b>	<b>18 888 196</b>

**Point d'audit :**

Les frais du personnel pour l'exercice 2016 se détaillent comme suit :

- Frais salaires du personnel	472.799296 MRO
- Charges sociales	57.003.676 MRO
- Coût plan social pour 183 agents	150.635.258 MRO
<b>Total</b>	<b>680.438.230 MRO</b>

**vi) Impôts et taxes**

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Patente	300 000	1 500 000	-1 200 000
Vignette	72 000	3 189 350	-3 117 350
Taxe d'apprentissage	2 896 196	3 969 300	-1 073 104
Droits d'enregistrement	5 288 960		5 288 960
Autre Taxes	12 270	40 000	-5 390 454
	<b>8 569 426</b>	<b>8 698 650</b>	<b>-5 491 948</b>

**vii) Charges financières**

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Interets sur découvert CDD	1 129 064	4 450 758	-3 321 694
	<b>1 129 064</b>	<b>4 450 758</b>	<b>-3 321 694</b>

**viii) Dotation aux amortissements et provisions**

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Dotation aux amortissements	116 543 707	112 049 793	4 493 914
Dotation aux provisions	5 500 000		5 500 000
	<b>122 043 707</b>	<b>112 049 793</b>	<b>9 993 914</b>

**B. Produits de l'exercice**

Libellés	31/12/2016	31/12/2015	Variation
Ventes de tickets	33 776 860	53 085 400	-19 308 540
Recettes d'abonnement	7 961 700	10 794 000	-2 832 300
Locations bus	14 306 328	70 076 680	-55 770 352
Transport scolaire	206 000 000	210 000 000	-4 000 000
Produits et profits divers	716 726	2 774 400	-2 057 674
Subventions d'exploitation	736 001 581	595 648 070	140 353 511
Reprise sur provision	2 776 063		2 776 063
	<b>1 001 539 258</b>	<b>942 378 550</b>	<b>59 160 708</b>