



البث الإذاعي و التلفزيوني الموريتاني ش.م.  
TELEDIFFUSION DE MAURITANIE S.A.

**RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LA  
TELEDIFFUSION DE MAURITANIE (SA)  
SUR L'EXERCICE ARRETE AU 31/12/2016**

Mars 2017



## SOMMAIRE

- I- Rapport général des Commissaires aux Comptes  
Exercice 2016
- II- Rapport spécial des Commissaires aux Comptes  
Exercice 2016
- III- Etats Financiers Exercices 2016
- IV- Notes explicatives sur les Etats Financiers  
Exercices 2016

Mars 2017

*Handwritten signature*

**EL HASSEN BEN YOUSOUF**  
**EXPERT COMPTABLE**  
Membre de l'Ordre National des Expert  
Comptables Mauritaniens

**MOHAMED OULD MOHAMED VALL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
Membre de l'Ordre National des Experts  
Comptables Mauritaniens

**I- RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE ARRETE AU 31/12/2016**

**Aux**  
**Actionnaires de la**  
**Télédiffusion de Mauritanie (SA)**

1. En exécution du mandat de commissariat aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, nous vous présentons notre rapport sur le contrôle des états financiers de la Télédiffusion de Mauritanie (SA), pour l'exercice s'étalant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 Décembre 2016 tels que joints au présent rapport.
2. **Responsabilité du conseil d'administration dans l'établissement et la présentation sincère des comptes.**

L'établissement des comptes annuels relève de la responsabilité du conseil d'administration. Cette responsabilité comprend : la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation sincère de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, le choix et l'application de règles d'évaluation appropriées, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

**3. Responsabilité des Commissaires aux comptes.**

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre contrôle. Nous avons effectué notre contrôle conformément aux dispositions légales et selon les normes professionnelles de révision comptable. Ces normes requièrent que notre contrôle soit organisé et exécuté de manière à obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Conformément aux normes de révision précitées, nous avons mis en œuvre des procédures de contrôle en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournies dans les états financiers. Le choix de ces procédures relève de notre jugement, de même que l'évaluation du risque que les comptes annuels contiennent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

4. Un audit comporte également l'appréciation appropriée des méthodes retenus et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation de l'ensemble des états financiers.

*[Signature]*

Nous estimons que les travaux que nous avons accomplis, à ce sujet, constituent une base raisonnable à l'expression de notre opinion.

Les états financiers qui vous sont présentés et couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 Décembre 2016 ont respecté d'une manière satisfaisante les conventions comptables de base et notamment celles de la permanence des méthodes, de la prudence et de l'unicité. Ces états présentent les indications suivantes :

Le Total net du bilan, arrêté au 31/12/2016 s'élève à :	2 522 770 454, 26 UM
Les Amortissements s'élèvent à :	1 033 501 580, 97 UM
Les provisions pour créances douteuses s'élèvent à :	896 152 927, 91 UM
L'Exercice s'est soldé par un résultat net déficitaire de :	8 154 230, 93 UM
Les revenus d'exploitation réalisés durant l'exercice 2016 :	2 040 824 975, 91 UM

Les provisions constituées couvrent l'intégralité des créances douteuses et représentent une couverture de l'ensemble des risques de : 100%

**OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS :**

5. Compte tenu des travaux de contrôle, que nous avons effectués sur les comptes, nous certifions que les états financiers ci-annexés, visés par nos soins de la Télédiffusions de Mauritanie (AS) sont, à notre avis, sincères et réguliers pour tous les aspects significatifs et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice, arrêté au 31 Décembre 2016, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice, conformément aux principes comptables généralement admis.

**VERIFICATIONS SPECIFIQUES :**

6. Nous avons examiné les informations financières et comptables contenues dans le rapport de gestion et nous n'avons aucune remarque à formuler sur leur conformité avec les comptes figurant dans les états financiers.

**CONTINUITE DE L'EXPLOITATION :**

7. Nous n'avons relevé aucune opération ni observé aucun signe susceptibles de menacer la continuité de l'exploitation de la Télédiffusion de Mauritanie (SA).

**EVENEMENTS POSTERIEURS A L'ARRETE DES ETATS FINANCIERS :**

8. Nous n'avons eu connaissance d'aucun événement postérieur à l'arrêté des comptes pouvant avoir une influence significative sur l'arrêté des états financiers.

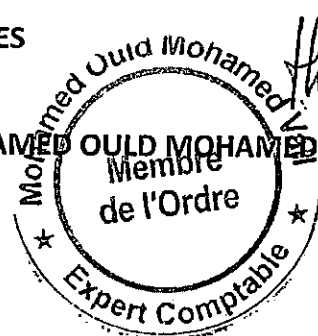
Nouakchott, le 03 Mars 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EL HASSEN BEN YOUSOUF



MOHAMED OULD MOHAMED VALL



**EL HASSEN BEN YOUSOUF**  
**EXPERT COMPTABLE**  
Membre de l'Ordre National des Experts  
Comptables Mauritaniens

**MOHAMED OULD MOHAMED VALL**  
**EXPERT COMPTABLE**  
Membre de l'Ordre National des Experts  
Comptables Mauritaniens

**II- RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE ARRETE AU 31/12/2016  
RELATIF AUX CONVENTIONS PREVUES PAR LES ARTICLES 439 ET 441 DE LA  
Loi 05/2000 DU 15 MARS 2000 PORTANT CODE DE COMMERCE**

**Aux  
Actionnaires de la  
Télédiffusion de Mauritanie (SA)**

Les articles 439 et 441 de la loi du 15 mars 2000 du 18 Janvier 2000, modifiée et complétée par la loi 2015-32 stipulent que toute convention conclue par la société avec l'un de ses administrateurs ou avec une société appartenant à l'un de ses administrateurs ou dans laquelle celui-ci détient des actions ou dirigée par lui, doit être approuvée par le Conseil d'Administration. Le Président du conseil d'Administration en avise les Commissaires aux comptes dans un délai de trente jours avant la conclusion de la convention en question.

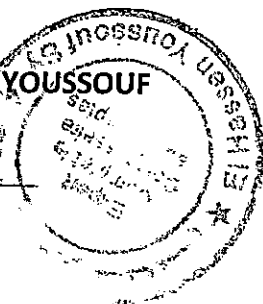
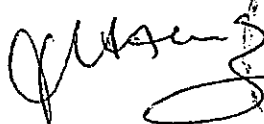
A cet effet, le Président de votre Conseil d'Administration ne nous a fait part d'aucune convention qui lui a été soumise pour approbation.

Aussi nous n'avons constaté, durant nos travaux de vérification, aucune opération rentrant dans le cadre des articles en question.

Nouakchott, le 03 Mars 2017

**LES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**EL HASSEN BEN YOUSOUF**



**MOHAMED OULD MOHAMED VALL**





البث الإذاعي و التلفزيوني الموريتاني ش.م.

TELEDIFFUSION DE MAURITANIE S.A.

### III - Etats Financiers Exercices 2016

Mars 2017

*[Handwritten signature]*

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

ACTIF	BRUTS	AMORTISSEMENTS	NETS	TOTAUX PARTIELS
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				<b>488 856 471,39</b>
_ Constructions	19 565 000,00	2 035 923,74	17 529 076,26	
_ Aménagement des constructions	68 426 345,00	19 417 513,50	49 008 831,50	
_ Matériel d'exploitation	345 231 675,31	176 170 566,45	169 061 108,86	
_ Matériel d'Energie,eau et Froid	29 475 600,00	13 028 836,11	16 446 763,89	
_ Matériel de Téléphonie et de Transmission	5 812 102,55	801 559,26	5 010 543,30	
_ Apport Etat (Matériel TV transférés)	205 230 264,00	164 184 210,40	41 046 053,60	
_ Apport Etat (Matériel Radio transférés)	304 532 436,00	243 622 129,40	60 910 306,60	
_ Apport Etat (Plate Forme E,Ond)	24 237 300,00	19 389 840,00	4 847 460,00	
_ Apport Etat (Plate Forme Numérique)	408 000 000,00	324 800 000,00	81 200 000,00	
_ Matériel de transport	69 322 361,50	56 711 797,54	12 610 563,96	
_ Matériel de Bureau et informatique	22 478 000,00	6 200 213,16	16 277 786,84	
_ Mobilier de bureau	22 046 968,00	7 138 991,41	14 907 976,59	
<b>Total</b>	<b>1 522 358 052,36</b>	<b>1 033 501 580,97</b>	<b>488 856 471,39</b>	
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				<b>8 522 000,00</b>
Construction en cours	8 522 000,00		8 522 000,00	
	<b>8 522 000,00</b>		<b>8 522 000,00</b>	
<b>VALEURS REALISABLES A COURT TERME ET DISPONIBLES</b>				<b>2 023 791 982,87</b>
_ Fournisseurs débiteurs	198 800,00		198 800,00	
_ Clients solvables	1 596 140 469,40		1 596 140 469,40	
_ Clients douteux	1 289 997 977,00	896 152 927,91	393 845 049,09	
_ TVA déductible	10 887 945,34		10 887 945,34	
_ NBM	153 793,00		153 793,00	
_ Chinguitty Bank	22 197 160,23		22 197 160,23	
_ BPM	115 809,00		115 809,00	
_ Caisses	252 956,81		252 956,81	
<b>Total</b>	<b>2 919 944 910,78</b>	<b>896 152 927,91</b>	<b>2 023 791 982,87</b>	
<b>COMPTES D'ATTENTE ET DE REGULARISATION</b>				<b>1 600 000,00</b>
Charges constatées d'avance	1 600 000,00		1 600 000,00	
<b>Total</b>	<b>1 600 000,00</b>		<b>1 600 000,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>2 522 770 454,26</b>

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

PASSIF	NETS	TOTAUX PARTIELS
<b>CAPITAL</b>		
_ Capital		<u>1 100 000 000,00</u>
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	1 100 000 000,00	
_ Solde débiteur		<u>-63 044 868,20</u>
<b>RESULTAT NET EN ATTENTE D'AFFECTATION</b>	-63 044 868,20	
_ Résultat net de l'exercice : Perte		<u>-8 154 230,93</u>
_ Résultats nets des exercices antérieurs: Perte	-8 154 230,93	
	<b>Total situation nette</b>	
	<b>1 028 800 900,87</b>	
<b>SUBVENTION D'EQUIPEMENT</b>		
_ Subvention d'équipement		<u>457 068 281,08</u>
_ Subvention d'équipement inscrite au compte de résultat	894 529 900,00	
	437 461 618,92	
	<b>Total</b>	
	<b>457 068 281,08</b>	
<b>DETTES A COURT TERME</b>		
_ Client Créiteur		<u>1 036 901 272,31</u>
_ Fournisseurs locaux	2 098 480,00	
_ Personnel et comptes rattachés	499 540 185,00	
_ Etat, Impôt et taxes IMF sur factures fournisseurs	5 295 005,00	
_ Etat impôts et taxes IMF/CA	26 133 983,00	
_ Etat impôts et taxes ITS	72 759 082,31	
_ Etat impôts et taxes TVA collectée	7 272 791,00	
_ Etat impôts et taxes IF et IRF	390 672 286,00	
_ Etat impôts et taxes TA	6 010 100,00	
_ Cnss	6 331 118,00	
_ Cnam	2 137 580,00	
_ Charges à payer	3 241 121,00	
_ Trésor	960 000,00	
	14 449 541,00	
	<b>Total</b>	
	<b>1 036 901 272,31</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 522 770 454,26</b>



## TABLEAU DE RESULTATS "DEBIT"

DEBIT	EXPLOITATION	HORS EXPLOIT.	TOTAL
<b>DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT.</b>			
Achats d'approvisionnements non stockés	141 700 314,00		141 700 314,00
Charges externes liées à l'investissement	59 787 502,24		59 787 502,24
Charges externes liées à l'activité	773 603 658,73		773 603 658,73
<b>SOUS TOTAL CONSOMMATION INTERMEDIAIRES</b>	<b>975 091 474,97</b>		<b>975 091 474,97</b>
Charges et pertes diverses	4 110 000,00		4 110 000,00
Frais du personnel	375 740 897,00		375 740 897,00
impôts et taxes	2 818 920,00		2 818 920,00
Charges financières	5 000 690,61		5 000 690,61
Dotation aux amortissements	285 407 863,82		285 407 863,82
Dotation aux provisions	379 581 584,00		379 581 584,00
<b>solde créditeur</b>	<b>13 073 545,51</b>		<b>13 073 545,51</b>
<b>Totaux</b>	<b>2 040 824 975,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2 040 824 975,91</b>
<b>DETERMINATION DU RESULTAT SUR CESSION D'ELEMENT DE L'ACTIF</b>			
VALEUR DES ELEMENTS CEDES			56 919 863,94
Frais annexes de cession transférés			-
Solde créditeur : Plus _ value de cession			-
		<b>Total</b>	<b>56 919 863,94</b>
<b>DETERMINATION DU RESULTAT NET AVANT IMPOT</b>			
Solde débiteur :Perte hors exploitation			-
Moins - Value de cession			-
		<b>Bénéfice avant impôts</b>	<b>457 804,74</b>
<b>TOTAL</b>			<b>12 615 740,77</b>
<b>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE</b>			
Perte avant Impôt			-
Impôt sur le résultat: IMF			-
Solde créditeur : Resultat net de la période: benefice			20 769 971,70
<b>TOTAL</b>			<b>20 769 971,70</b>

**TABEAU DE RESULTATS "CREDIT"**

Bilan au 31/12/2016

CREDIT	EXPLOITATION	HORS EXPLOIT.	TOTAL
<b>DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOIT.</b>			
_ Productions et Prestations locales	742 485 272,00		742 485 272,00
_ Productions et Prestations Etrangeres	88 313 597,08		88 313 597,08
<b>SOUS TOTAL PRODUCTION</b>	<b>830 798 869,08</b>	<b>0,00</b>	<b>830 798 869,08</b>
_ Produit et profit divers	236 057 898,79		236 057 898,79
_ Autres Produit et profit divers	5 420 146,00		5 420 146,00
_ Apport Etat aux services publics( Charges-sattelitaires)	695 008 125,00		695 008 125,00
_ Apport Etat aux services publics (Fonctionnement et salaires)	272 000 000,00		272 000 000,00
_ Produits financiers	1 539 937,04		1 539 937,04
Solde débiteur: Perte			-
<b>TOTAUX</b>	<b>2 040 824 975,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2 040 824 975,91</b>
<b>DETERMINATION DU RESULTAT SUR CESSION D'ELEMENT DE L'ACTIF</b>			
Produit de cession des éléments de l'Actif			-
Amortissements correspondant aux éléments cédés			56 462 059,20
Moins - Value de cession			457 804,74
		<b>Total</b>	<b>56 919 863,94</b>
<b>DETERMINATION DU RESULTAT NET AVANT IMPOT</b>			
Résultat d'exploitation : Solde créditeur			13 073 545,51
Plus value de cession			-
Solde débiteur : Perte avant Impot			-
<b>TOTAL</b>			<b>13 073 545,51</b>
<b>DETERMINATION DU RESULTAT NET DE LA PERIODE</b>			
Bénéfice avant impôt			12 615 740,77
Solde débiteur : Résultat net de la période : Perte			8 154 230,93
<b>TOTAL</b>			<b>20 769 971,70</b>

## TABLEAU DE L'ACTIF IMMOBILISE

SITUATIONS ET MOUVEMENTS  RUBRIQUES	(A)	(B)		(C)		(D)= (A) + (B) - (C) Valeurs Brutes à la Clôture de l'Exercice
	Valeur Brute au début de l'Exercice	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE		RETRAITS DE L'EXERCICE		
		Date	Montant	Date	Montant	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>				
Frais d'établissement	51.426.206,44					
<b>Total</b>	<b>51.426.206,44</b>	"				<b>51.426.206,44</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Constructions	15.936.100,00	"	3.628.900,00			19.565.000,00
Agencement Aménagement et Installation	65.684.345,00	"	2.742.000,00			68.426.345,00
Matériel d'exploitation	268.820.615,20	"	76.411.060,11			345.231.675,31
Matériel d'exploitation Equipement Eau et Energie	26.221.600,00	"	3.254.000,00			29.475.600,00
Matériel d'exploitation Equipement Telephone et Transmissi	5.812.102,55	"	-			5.812.102,55
Apport Etat (Plate Fomre G,E)	24.237.300,00	"	-			24.237.300,00
Apport Etat (Radio transférés)	304.532.436,00	"	-			304.532.436,00
Apport Etat (TV transférés)	205.230.264,00	"	-			205.230.264,00
Apport Etat (Plate Fomre Numérique)	406.000.000,00	"	-			406.000.000,00
Matériel de Transport	74.816.019,00	"	-			74.816.019,00
Matériel de Bureau et informatique	20.071.100,00	"	2.406.900,00		5.493.657,50	69.322.361,50
Mobilier de bureau	20.798.968,00	"	1.248.000,00			22.046.968,00
<b>Total</b>	<b>1.438.160.849,75</b>	"	<b>89.690.860,11</b>		<b>5.493.657,50</b>	<b>1.522.358.052,36</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.489.587.056,19</b>	"	<b>89.690.860,11</b>	<b>0,00</b>	<b>56.919.863,94</b>	<b>1.522.358.052,36</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
Dépôt et cautionnements versés						
Titres de participation						
<b>TOTAL</b>						
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>						
Immob en cours			8.522.000,00			8.522.000,00
<b>TOTAUX</b>	<b>1.489.587.056,19</b>		<b>98.212.860</b>		<b>56.919.863,94</b>	<b>1.530.880.052,36</b>

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	(A)	(B)	(C)		D = (A) + (B) - (C)
	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'Exercice précédent	Dotation de l'exercice	Sortie ou Reprise sur amortissement		Montant amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
			Date	Montant	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
_ Frais d'établissement	51 426 206,44				
<b>Total</b>	<b>51 426 206,44</b>			<b>51 426 206,44</b>	-
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				<b>51 426 206,44</b>	-
_ Constructions	1 126 387,74	909 536,00	"		
_ Aménagement des constructions	12 713 745,00	6 703 768,50	"		2 035 923,74
_ Matériel d'exploitation	115 129 561,41	61 041 005,04	"		19 417 513,50
_ Matériel d'Energie, eau et Froid	7 436 616,11	5 592 220,00	"		176 170 566,45
_ Matériel de Téléphonie et de Transmission	220 349,00	581 210,26	"		13 028 836,11
_ Apport Etat (Matériel TV transférers)	123 138 157,60	41 046 052,80	"		801 559,26
_ Apport Etat (Matériel Radio transférers)	182 715 642,20	60 906 487,20	"		164 184 210,40
_ Apport Etat (Plate Forme E,Ond)	14 542 380,00	4 847 460,00	"		243 622 129,40
_ Apport Etat (Plate Forme Numérique)	243 600 000,00	81 200 000,00	"		19 389 840,00
_ Matériel de Transport	43 501 450,08	18 246 200,22	"		324 800 000,00
_ Matériel de Bureau et informatique	4 021 712,16	2 178 501,00	"	5 035 852,76	56 711 797,54
_ Mobilier de bureau	4 983 568,62	2 155 422,80	"		6 200 213,16
<b>Sous total</b>	<b>753 129 569,92</b>	<b>285 407 863,81</b>	"	<b>5 035 852,76</b>	<b>7 138 991,42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>855 981 982,80</b>	<b>285 407 863,81</b>		<b>5 035 852,76</b>	<b>1 033 501 580,97</b>
				<b>56 462 059,20</b>	<b>1 033 501 580,97</b>

*ds*

*fr*

## TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET DES AMMORTISSEMENTS AU 31/12/2016 (en ouguiyas)

LIBELLE	VALEURS BRUTS				AMORTISSEMENTS			
	Brut au 31/12/2015	Acquisition 2016	Sorties 2016	Brut au 31/12/2016	Amortissement au 31 12 2015	Dotation au 31/12/2016	Amortissement cumulés	Net au 31/12/
_ Constructions	15 936 100,00	3 628 900,00		19 565 000,00	1 126 387,74	909 536,00	2 035 923,74	17 529 07
_ Agencement Aménagement et Installation	65 684 345,00	2 742 000,00		68 426 345,00	12 713 745,00	6 703 768,50	19 417 513,50	49 008 83
_ Matériel d'exploitation	268 820 615,20	76 411 060,11		345 231 675,31	115 129 561,41	61 041 005,04	176 170 566,45	169 061 10
_ Matériel d'exploitation Equipement Eau et Energie	26 221 600,00	3 254 000,00		29 475 600,00	7 436 616,11	5 592 220,00	13 028 836,11	16 446 7E
_ Matériel d'exploitation Equipement Telephone et Transmission	5 812 102,55	-		5 812 102,55	220 349,00	581 210,26	801 559,26	5 010 54
_ Apport Etat (Plate Fomre G,E)	24 237 300,00	-		24 237 300,00	14 542 380,00	4 847 460,00	19 389 840,00	4 847 4E
_ Apport Etat (Radio transférés)	304 532 436,00	-		304 532 436,00	182 715 642,20	60 906 487,20	243 622 129,40	60 910 30
_ Apport Etat (TV transférés)	205 230 264,00	-		205 230 264,00	123 138 157,60	41 046 052,80	164 184 210,40	41 046 05
_ Apport Etat (Plate Fomre Numérique)	406 000 000,00	-		406 000 000,00	243 600 000,00	81 200 000,00	324 800 000,00	81 200 00
_ Matériel de Transport	74 816 019,00	-	5 493 657,50	69 322 361,50	43 501 450,08	18 246 200,22	56 711 797,54	12 610 56
_ Matériel de Bureau et informatique	20 071 100,00	2 406 900,00		22 478 000,00	4 021 712,16	2 178 501,00	6 200 213,16	16 277 78
_ Mobilier de bureau	20 798 968,00	1 248 000,00		22 046 968,00	4 983 568,62	2 155 422,80	7 138 991,42	14 907 97
<b>Total</b>	<b>1 438 160 849,75</b>	<b>89 690 860,11</b>	<b>5 493 657,50</b>	<b>1 522 358 052,36</b>	<b>753 129 569,92</b>	<b>285 407 863,81</b>	<b>1 033 501 580,97</b>	<b>488 856 471,39</b>

**FRAIS D'ETABLISSEMENT**

Bilan au 31/12/16

Date	Désignation	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS			Valeur nette Comptable	
		31/12/2015	Nouvelle acquisition	Sortie	30/12/2016	31/12/2015	Dotat.	Cessions		30/12/2016
31/12/2012	Eau-Energie -Gaz	1 023 879,00		1 023 879,00	-	1 023 879,00		1 023 879,00	-	-
31/12/2012	Combustibles Carburant -Lubrifiants	4 610 000,00		4 610 000,00	-	4 610 000,00		4 610 000,00	-	-
31/12/2012	Fourniture et mat D'entretien	377 570,00		377 570,00	-	377 570,00		377 570,00	-	-
31/12/2012	Achats de produits d'entretiens	126 250,00		126 250,00	-	126 250,00		126 250,00	-	-
31/12/2012	Achat de fourniture de bureau	1 537 955,00		1 537 955,00	-	1 537 955,00		1 537 955,00	-	-
31/12/2012	Achats de fourniture et de produits	833 480,00		833 480,00	-	833 480,00		833 480,00	-	-
31/12/2012	Loyer et charges locatives	2 000 000,00		2 000 000,00	-	2 000 000,00		2 000 000,00	-	-
31/12/2012	Location de voitures	1 030 000,00		1 030 000,00	-	1 030 000,00		1 030 000,00	-	-
31/12/2012	Entretien et aménagement des terrai	695 600,00		695 600,00	-	695 600,00		695 600,00	-	-
31/12/2012	Entretien et rep des construction	619 200,00		619 200,00	-	619 200,00		619 200,00	-	-
31/12/2012	Entretien et rep mat exploitat*	918 000,00		918 000,00	-	918 000,00		918 000,00	-	-
31/12/2012	Entretien et rép des équip d'energi	1 026 100,00		1 026 100,00	-	1 026 100,00		1 026 100,00	-	-
31/12/2012	Entretien et rep mat de téléphone	88 500,00		88 500,00	-	88 500,00		88 500,00	-	-
31/12/2012	Entretien et rep mat de transp	663 300,00		663 300,00	-	663 300,00		663 300,00	-	-
31/12/2012	Prime d'assurance	151 617,00		151 617,00	-	151 617,00		151 617,00	-	-
31/12/2012	Etudes et recherches	1 072 000,00		1 072 000,00	-	1 072 000,00		1 072 000,00	-	-
31/12/2012	Frais colloques-séminaires-conféren	300 000,00		300 000,00	-	300 000,00		300 000,00	-	-
31/12/2012	Transp de bagages	115 301,00		115 301,00	-	115 301,00		115 301,00	-	-
31/12/2012	Titre de transp voyages et déplacem	1 477 670,00		1 477 670,00	-	1 477 670,00		1 477 670,00	-	-
31/12/2012	Frais de missions	2 528 909,00		2 528 909,00	-	2 528 909,00		2 528 909,00	-	-
31/12/2012	Accueils et reception des visiteur	1 753 154,00		1 753 154,00	-	1 753 154,00		1 753 154,00	-	-
31/12/2012	Frais postaux telecommunication int	1 338 337,00		1 338 337,00	-	1 338 337,00		1 338 337,00	-	-
31/12/2012	Honoraires des transitaires	567 318,00		567 318,00	-	567 318,00		567 318,00	-	-
31/12/2012	Honoraires avocat commis aux cptes	2 967 000,00		2 967 000,00	-	2 967 000,00		2 967 000,00	-	-
31/12/2012	Rénumérations divers	30 000,00		30 000,00	-	30 000,00		30 000,00	-	-
31/12/2012	Publicités	909 000,00		909 000,00	-	909 000,00		909 000,00	-	-
31/12/2012	Services bancaires	7 309,44		7 309,44	-	7 309,44		7 309,44	-	-
31/12/2012	Abonnement agences de presse et jou	20 000,00		20 000,00	-	20 000,00		20 000,00	-	-
31/12/2012	Frais divers (photocopies impress*)	23 060,00		23 060,00	-	23 060,00		23 060,00	-	-
31/12/2012	Jetons de presences CA	1 460 000,00		1 460 000,00	-	1 460 000,00		1 460 000,00	-	-
31/12/2012	Dons pour boires accordés	1 000 000,00		1 000 000,00	-	1 000 000,00		1 000 000,00	-	-
31/12/2012	Autres charges et pertes diverses	425 100,00		425 100,00	-	425 100,00		425 100,00	-	-
31/12/2012	Salaires et appointements	13 883 597,00		13 883 597,00	-	13 883 597,00		13 883 597,00	-	-
31/12/2012	Collaboration à la tâche	4 372 000,00		4 372 000,00	-	4 372 000,00		4 372 000,00	-	-
31/12/2012	Primes et gratificat*	1 300 000,00		1 300 000,00	-	1 300 000,00		1 300 000,00	-	-
31/12/2012	Indemnités et avantages divers	4 800 000,00		4 800 000,00	-	4 800 000,00		4 800 000,00	-	-
31/12/2012	Soins médicaux et pharmaceutiq	75 000,00		75 000,00	-	75 000,00		75 000,00	-	-
31/12/2012	Frais de recyclage et de format*	300 000,00		300 000,00	-	300 000,00		300 000,00	-	-
31/12/2012	Location matériel	-5 000 000,00		-5 000 000,00	-	5 000 000,00		5 000 000,00	-	-
	<b>Totaux</b>	<b>51 426 206,44</b>	<b>-</b>	<b>51 426 206,44</b>	<b>-</b>	<b>51 426 206,44</b>	<b>-</b>	<b>51 426 206,44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

ELEMENTS	MONTANTS
Resultat net Comptable :Perte Dotations aux Amortissements Dotations aux Provisions Moins values de cession  <b>TOTAL</b>	      <b>-8 154 231</b> <b>285 407 864</b> <b>379 581 584</b>  <b>656 835 217</b>
Quote part des subventions d'equipement virée aux résultats Reprises sur Amortissements Reprises sur Provisions  <b>TOTAL</b>	     <b>167 704 219</b>  <b>167 704 219</b>
<b>Capacité d'autofinancement I - II</b>	<b>489 130 998</b>

## TABLEAU DE FINANCEMENT I

<b>EMPLOIS FIXES</b>		<b>MONTANT</b>	<b>RESSOURCES DE FINANCEMENT</b>		<b>MONTANT</b>
Distribution Dividendes et Tantièmes			Capacité autofinancement		489 130 998
Personnel			Augmentation du droit du concedant		
Administrateurs			Reduction Actifs immobilisé		
Acquisitions Actif Immobilisé		98 212 860	Cession des frais immobilises +vehicule		56 919 864
Actifs corporels		98 212 860	Produits cession d'immobilisation		
Réduction des capitaux			Réduction des immobilisations financières		
Réduction des autres fonds			Augmentation des capitaux ( sub.d'equip.)		200 000 000
Retrait des amort corresp a la cession		56 462 059	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>746 050 862</b>
Rèduction des dettes à long terme					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>154 674 920</b>	<b>Solde: Prelevement de fonds de roulement net</b>		
<b>Solde:Accroissement de fonds de roulement net</b>		<b>591 375 943</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>746 050 862</b>	<b>TOTAL</b>		<b>746 050 862</b>



## TABLEAU DE FINANCEMENT II

Evolution du Fonds de roulements	Début de l'exercice 1	Fin de l'exercice 2	Variations en (+) ou en (-) 3 = 2-1
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
_Fournisseurs débiteurs	-	198 800,00	198 800
_Clients	2 047 406 647	2 886 138 446	838 731 799
_TVA déductible	9 497 705	10 887 945	1 390 240
_NBM	-	153 793	153 793
_Chinguitty Bank	36 505 473	22 197 160	14 308 313
_BPM	138 609	115 809	22 800
_Caisse	82 401	252 957	170 556
_Trésor Public	1 791 329	-	1 791 329
_Charges constatées d'avance	5 904 747	1 600 000	4 304 747
COMPTES D'ATTENTE ET DE REGULARISATION	128 800	-	128 800
<b>Total FRB (I)</b>	<b>2 101 455 711</b>	<b>2 921 544 911</b>	<b>820 089 200</b>
<b>DETTES A COURT TERMES</b>			
Client créditeurs	2 098 480	2 098 480	-
_Fournisseurs locaux	369 417 253	499 540 185	130 122 932
_Fournisseurs étrangers	-	-	-
_Personnel	8 546 920	5 295 005	3 251 915
_Etats, Impôts et taxes	353 316 873	509 179 360	155 862 487
_Trésor	-	14 449 541	14 449 541
_Charges à payer	69 649 680	960 000	68 689 680
CNSS	1 946 164	2 137 580	191 416
CNAM	3 212 646	3 241 121	28 475
<b>Total Dettes à Court terme (II)</b>	<b>808 188 016</b>	<b>1 036 901 272</b>	<b>228 713 256</b>
<b>Fonds de roulement net FRN (I-II)</b>	<b>1 293 267 695</b>	<b>1 884 643 638</b>	<b>591 375 943</b>
Coefficient de liquidité	2,60	2,82	3,59
Ratio du fonds de roulement	0,62	0,65	0,72



البث الإذاعي و التلفزيوني الموريتاني ش.م.  
TELEDIFFUSION DE MAURITANIE S.A.

## IV - Notes explicatives sur les Etats Financiers Exercices 2016

Mars 2017

dr

7

## IV. Notes explicatives sur les Etats Financiers (montants en UM)

### A. ACTIF

**1. Immobilisations corporelles** 1 522 358 052,36

Cette rubrique est détaillée au Tableau des amortissements ci-joint.

**2. Construction en cours** 8 522 000

Le montant de ce poste représente les frais d'étude, de suivi et de contrôle des travaux de construction du nouveau centre émetteur de Nouakchott.

**3. Fournisseurs débiteurs** 198 800

Cette rubrique représente un trop perçu à récupérer sur la prochaine facture de DIGITECH informatique.

**4. Clients solvables** 1 596 140 469,40

Ce poste s'analyse comme suit:

Radio Mauritanie y compris Mahadra TV	672 984 999
EL Mouritania 1et2	914 318 903
Radio Méditerranée internationale	7 000 317,40
Mattel	<u>1 836 250</u>
	1 596 140 469,40

**5. Clients douteux**

Cette rubrique se détaille comme suit:

<u>Nom</u>	<u>Brut</u>	<u>Provision</u>	<u>Net</u>
Chinguitty TV	213 300 000	147 076 403,66	66 223 596,34
Dava TV	190 500 000	127 107 774,27	63 392 225,73
Mourabitoune TV	255 682 080	176 248 277,71	79 433 802,29
Radio Tenwir	25 112 960	14 957 979,85	10 154 980,15
Radio Mauritanid	21 737 960	16 387 259,46	5 350 700,54
Radio Nouakchott	28 452 958	18 634 800,79	9 818 157,21
Radio Sahara Média	37 412 019	21 713 107,32	15 698 911,68
EL Watania TV	258 900 000	187 013 662,43	71 886 337,57
Sahel TV	<u>258 900 000</u>	<u>187 013 662,43</u>	<u>71 886 337,57</u>
	1 289 997 977	896 152 927,92	393 845 049,08

*[Signature]*

*[Signature]*

**6. TVA déductible** **10 887 945,34**

Ce poste s'analyse comme suit:

TVA CGA sur acquisition d'un véhicule	1 113 588
TVA payées à divers fournisseurs	896 004,34
TVA sur facture Moulaye Ghedour	7 429 313
TVA sur facture Poly consult	29 400
TVA sur facture Poly consult	29 400
TVA sur facture Papeterie EL Khouleva	26 720
TVA sur facture Groupe Ingénieurs Bâtiments	<u>1 363 520</u>
	10 887 945,34

**7. Disponibilités** **22 719 719,04**

Cette rubrique se détaille comme suit:

Chinguitty Bank	22 197 160,23
NBM	153 793
BPM	115 809
Caisse	<u>252 956,81</u>
	22 719 719,04

Les états de rapprochements bancaires sont effectués mensuellement.  
L'inventaire physique de la caisse correspond exactement à son solde comptable.

**8. Charges constatées d'avance** **1 600 000**

Ce poste s'analyse comme suit:

Indemnité d'ameublement pour D.G.(année 2017)	1 000 000
Indemnité d'ameublement pour PCA(année 2017)	<u>600 000</u>
	1 600 000

*[Signature]*

*[Signature]*

## **B. PASSIF**

### **1. Capital**

**1 100 000 000**

Ce poste s'analyse comme suit:

#### **Apports en nature:**

Etat (plate-forme G.E.)	24 237 300
Etat (Radios transférés)	304 532 436
Etat (TV transférés)	205 230 264
Etat (plate-forme numérique)	<u>406 000 000</u>
	940 000 000

#### **Apports en espèces:**

Caisse de dépôts et de développement	100 000 000
Port autonome de Nouakchott	20 000 000
Port autonome de Nouadhibou	20 000 000
CNAM	<u>20 000 000</u>
	160 000 000

### **2. Reports à nouveau (S.D.)**

**-63 044 868,20**

Cette rubrique se détaille comme suit:

Perte nette de l'exercice 2013	-33 214 512,08
Perte nette de l'exercice 2014	-16 382 364,77
Perte nette de l'exercice 2015	<u>-13 447 991,35</u>
	-63 044 868,20

### **3. Résultat net en attente d'affectation**

**-8 154 230,93**

Ce poste représente la perte nette de l'exercice 2016.

### **4. Subventions d'équipement**

**894 529 900**

Cette rubrique se détaille comme suit:

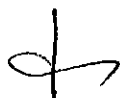
Subvention d'équipement reçue de l'Etat 2013	334 529 900
Subvention d'équipement reçue de l'Etat 2014	180 000 000
Subvention d'équipement reçue de l'Etat 2015	180 000 000
Subvention d'équipement reçue de l'Etat 2016	<u>200 000 000</u>
	894 529 900

### **5. Subventions d'équipement inscrites au compte de résultat**

**437 461 618,92**

Ce poste s'analyse comme suit:

Subvention quote part virée au compte de résultat 2013	53 734 628,50
Subvention quote part virée au compte de résultat 2014	83 412 174,63
Subvention quote part virée au compte de résultat 2015	132 610 597
Subvention quote part virée au compte de résultat 2016	<u>167 704 218,79</u>
	437 461 618,92





**6. Clients créditeurs****2 098 480**

Cette rubrique représente un montant reçu par la TDM sur fonds d'appui à la presse et sera régularisé après l'exécution du contrat de diffusion signé entre les deux parties.

**7. Fournisseurs locaux****499 540 185**

Ce poste s'analyse comme suit:

Bumex	1 649 485
Cherif Yacine	800 000
Tropic Média	218 250
Taki Ould Cheikhna	960 000
Ets Chekr EL Kheir	828 380
Ets EL Emel	367 700
El Hacem Youssef Sy	450 000
Mauri-Fisc-Compte	1 080 000
Mauristores	1 293 304
Groupement des Ingénieurs Bâtiment	8 147 032
Finance Etude Conseils	400 000
Ets Zar	116 400
Ets Tewfigh	98 649
International Equipement	435 359
Mauritel	5 458 523
Mauristore Technologie	72 950
MSP	29 831 208
Chinguitel	60 000
Cabinet Med O/Med Vall	250 000
SNDE	338 100
Cie General Expert Comptale	300 000
Somelec	440 036 796
Poly Consult	570 000
Ami	600 000
Sahel TV	900 000
Avorac	4 098 211
Comptoir American	<u>179 838</u>
	<b>499 540 185</b>

**8. Personnel et comptes rattachés****5 295 005**

Cette rubrique se détaille comme suit:

Différence entre Paie et Compatibilité	259 696
Retenue erronée sur salaire Najia	34 131
Droits retraite Sidi Med Saleh	3 382 445
Droits retraite N'diaye Mamadou	1 620 547
Reliquat avance Ahmed Sidi Hamdinou	<u>-1 814</u>
	<b>5 295 005</b>

## 9. Etat et autres collectivités publiques

514 558 061,31

Ce poste s'analyse comme suit:

IMF précomptés sur factures fournisseurs	26 133 983
Impôt IMF 2,5% du CA 2013	13 759 569
Impôt IMF 2,5% du CA 2014	18 961 892,61
Impôt IMF 2,5% du CA 2015	19 267 649
Impôt IMF 2,5% du CA 2016	20 769 971,70
TVA collectée 2013	74 533 586
TVA collectée 2014	94 582 822
TVA collectée 2015	103 933 438
TVA collectée 2016	117 622 440
Impôt foncier sur location annexe 4eme trimestre 2015	120 000
Impôt foncier sur location siège 3eme trimestre 2015	187 500
Impôt foncier sur location siège 4eme trimestre 2015	187 500
Impôt foncier sur location PCA 4eme trimestre 2015	37 500
Impôt foncier sur location annexe 2016	480 000
Impôt foncier sur location siège 2016	750 000
Impôt foncier sur location PCA 2016	150 000
Droit d'enregistrement sur location siège 2013/2014	1 508 000
Droit d'enregistrement sur location siège/2015	1 050 000
Droit d'enregistrement sur location siège/2016	1 539 600
Taxe d'apprentissage 2014	1 886 860
Taxe d'apprentissage 2015	2 189 813
Taxe d'apprentissage 2016	2 254 445
Impôts et taxes sur salaire (ITS) 4eme trimestre 2016	5 431 703
Impôts et taxes sur salaire (ITS) 4eme trimestre 2015	1 388 346
ITS Pigistes 2014	342 600
Reliq Impôts et taxes/salaires (ITS) de JANV à SEP 2016	110 142
Cotisations CNSS 4eme trimestre 2016	2 137 580
Cotisations CNAM 4eme trimestre 2016	<u>3 241 121</u>
	514 558 061,31

## 10. Charges à payer

960 000

Cette rubrique représente la provision constituée pour le loyer annexe du 4<sup>e</sup> trimestre 2016.

## 11. Trésor

14 449 541

Ce poste représente le solde débiteur du compte de la TDM au Trésor au 31/12/2016.

Les états de rapprochement du Trésor sont établis mensuellement.

*dr*

*Hx*