

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
(Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014)

Monsieur le Ministre des Finances
= Nouakchott =

Monsieur le Ministre,

En exécution du mandat de commissaire aux comptes que vous avez bien voulu nous confier, par l'arrêté 0722/15/MF du 22 avril 2015, nous avons examiné les états financiers de l'Etablissement National de l'Entretien Routier (ENER) pour l'exercice clos au 31 décembre 2014.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Les comptes que nous avons examinés ne sont pas encore approuvés par le Conseil d'Administration de l'Etablissement National de l'Entretien Routier (ENER).

Nous avons procédé au contrôle, des comptes annuels de l'exercice 2014, en effectuant les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la profession.

Nos travaux effectués, dans le cadre d'un plan d'ensemble, ont été conduits suivant les techniques qui nous sont apparues comme les mieux appropriées compte tenu des circonstances.

Les vérifications usuelles auxquelles nous avons procédé, ont été conduites selon les règles habituelles, en matière de révision comptable.

Nos contrôles se sont déroulés dans les conditions prévues par la législation en vigueur, et selon les normes généralement admises en pareil domaine.

A la suite de nos travaux, nous émettons les réserves et observations suivantes :

1- L'Etablissement National de l'Entretien Routier (ENER) détient dans ses avoirs bancaires un solde créditeur de **29 296 016 UM** dans les livres de la Maurisbank, actuellement en liquidation judiciaire

2- Le compte d'attente passif fait ressortir un solde de **381 848 346 UM** se rapportant à des avances du SYSMIN et de l'état. Au compte Clients Créditeurs figure un montant de **11 362 855 384 UM** d'avances faites par l'État, lequel est par ailleurs débiteur dans les livres de l'ENER de **18 026 125 595 UM**. Ces soldes n'ont pas été rapprochés avec les services concernés. Le solde du compte client comprend des factures appartenant aux exercices 2009, 2010, 2013 et 2014 qui se chiffrent à elles seules à **16 609 728 897 UM**. Les soldes débiteurs des années précédentes ont été provisionnés.

Au cours de sa cession du 29 Mai 2013 le conseil d'administration a pris une délibération (N°1) où il a désigné une commission de suivi composée du Directeur Général du budget, du Directeur des infrastructures du transport et de l'Ordonnateur suppléant du FED (Fond Européen de Développement) afin d'apurer cette situation qui demeure à ce jour inchangée

3- L'inventaire physique des stocks du 31/12/2014 fait ressortir une différence négative de **4 220 582 UM** contre **22 606 780** en 2013 et une différence positive de **7 828 772 UM** contre **11 108 282** en 2013, soit un écart positif net de **3 608 189 UM** contre un écart global négatif de **11 498 499** en 2013 par rapport au solde comptable. De tels écarts qui résultent des procédures de gestion des stocks ne permettent pas de s'assurer du solde de ce stock.

Cette situation signalée dans nos précédents rapports s'est nettement améliorée en 2014.

4- Le poste «Prêts à LMT » à l'actif du bilan comprend des créances sur d'anciens cadres qui ont quitté la société, provisionnées à 100% et qui se chiffrent à **23 472 229 UM**.

Il en est de même en ce qui concerne les avances à court terme au personnel ayant quitté la société dont le total au 31/12/2014, qui s'élève à **41 552 617** est provisionné à 100%.

5- Les conventions de délégation de maître d'ouvrage portant N°4 et 5 signés entre l'ENER et le Ministère de l'Équipement au cours de l'exercice 2010 ont donné lieu à la constatation dans les comptes d'un montant global de **23.696.629 UM** au titre des droits d'enregistrement ; à notre avis, ce genre de conventions ne sont pas assujetties à cette taxe.

Le Directeur Général a adressé une lettre en date du 22 novembre 2011 au Ministre des finances demandant le remboursement de ce montant. Cette lettre est restée sans suite et le montant n'a pas encore été remboursé à l'ENER à la clôture de l'exercice 2014.

6- Dans un contrat du 20 octobre 2010 l'État mauritanien et la SNIM ont fixé le niveau de la créance d'ATTM sur l'ENER à **420.297.688 UM** pour les travaux réalisés sur la route Akjoujt-Nouakchott pour le compte de l'ENER.

Dans ce contrat la SNIM s'est engagé à payer ce montant à ATTM et à le déduire de la taxe unique versée à l'État.

L'ENER suite à ce même contrat a déduit ce montant de sa facturation faite à l'État. Celui-ci a cependant procédé au nivellement du compte de l'ENER au trésor du même montant créant ainsi une situation de double paiement. Malgré les relances de l'ENER l'État n'a pas encore restitué ce montant qui est maintenu au «Compte d'Attente et de Régularisation». Par délibération N°5 le conseil a demandé à la Direction Générale de l'ENER d'adresser à la tutelle financière un courrier faisant les points de cette situation et sollicitant la restitution de ce montant. Il a également désigné une commission composée du Directeur Général du budget, de l'ordonnateur suppléant du Directeur des infrastructures de transport et du Directeur Général de l'ENER. Cette commission devra poursuivre ses efforts en vue de régulariser sans délai cette situation.

À la clôture de l'exercice aucun remboursement de ce montant par l'État n'a été enregistré par l'ENER

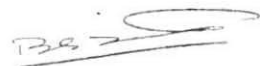
2 VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les Comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes.

Fait à Nouakchott, le 27 Mai 2015

Les commissaires aux comptes



BA Samba Diom

Mohamed Mahmoud Ould HAWBETT



RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

**Monsieur le Ministre des Finances
Nouakchott**

Monsieur le Ministre

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

Nous n'avons pas eu connaissance, au cours de l'exercice 2014, de conventions susceptibles d'entrer dans le cadre de cet article et comme telle devant être ici rapportée.

Fait à Nouakchott, le 27 Mai 2015

Les Commissaires aux Comptes



BA Samba Diom

Mohamed Mahmoud Ould Hawbett



ETATS FINANCIERS

BILAN AU 31/12/2014

ACTIF

RUBRIQUES	Brut 31/12/13	Amort. & Provs. 2013	Net 31/12/14	Net 31/12/13
<u>FRAIS IMMOBILISEE</u>	25 328 352	23 571 015	1 757 337	3 647 975
Valeurs Incorpor. Immobili	25 328 352	23 571 015	1 757 337	3 647 975
<u>IMMO CORPORELLES</u>	9 459 289 286	5 674 231 722	3 785 057 564	3 570 965 645
Bâtiments et constructions	458 263 669	379 855 669	78 408 000	68 764 095
Matériel d'exploitation	4 733 884 675	2 415 593 720	2 318 290 955	2 264 246 408
Matériel de transport	3 858 884 291	2 572 913 504	1 285 470 787	1 148 961 760
Matér. de bureau et Inform.	217 225 862	179 359 816	37 866 046	37 452 117
Autres Immobilisations	191 530 789	126 509 013	65 021 776	42 500 485
Immobilisations en cours				9 040 780
<u>IMMO FINANCIERSE</u>	29 622 796	23 472 229	6 150 567	7 768 624
Prêts à long terme	28 022 227	23 472 229	4 549 998	6 168 055
Dépôts et cautionnement autres créances	1 600 569		1 600 569	1 600 569
<u>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</u>	9 514 240 435	5 721 274 966	3 792 965 468	3 582 382 244
<u>VALEURS DEXPLOITATION</u>	688 505 655	171 730 074	516 775 581	580 660 506
Marchandises				
Matières premières et autres appro	677 809 250	171 730 074	506 079 176	569 964 101
Stock en cours de route	10 696 405		10 696 405	10 696 405
<u>Valeurs Reali.et Disp. Act</u>	23 135 251 987	1 507 513 153	21 627 738 834	11 406 257 636
Fournisseurs débiteurs	2 609 812 164	49 563 838	2 560 248 326	2 307 722 542
Clients et cptes rattachés	18 026 125 595	1 416 396 698	16 609 728 897	8 584 671 018
Personnel	470 826 373	41 552 617	429 273 756	299 641 822
Autres créances (Etat, organismes)	1 322 777 831		1 322 777 831	53 102 056
Débiteurs divers	1 267 940		1 267 940	768 140
Disponibilités	704 442 084		704 442 084	160 352 058
<u>Comp.atten.à régulariser</u>	530 059 133		530 059 133	424 774 453
Charges constatées avance	13 291 714		13 291 714	4 476 765
Différences de conversion-actif				
Comptes d'attente à régulariser	516 767 419		516 767 419	420 297 688
Total Actif	33 868 057 210	7 400 518 194	26 467 539 016	15 994 074 839

BILAN AU 31/12/2014
PASSIF

RUBRIQUES		Net 31/12/14	Net 31/12/13
<u>CAPITAL</u>		1 701 224 476	1 701 224 476
Capital Social			
Fonds de dotation		1 701 224 476	1 701 224 476
<u>RESERVES</u>		1 362 752 591	113 338 105
Réserves légale		141 221 370	64 721 786
Réserves Libres		567 363 615	48 616 319
Réserves réglementées		654 167 605	
RESUL.NETS EN ATTEN.D' AFFECT.		1 625 453 485	1 407 178 068
Report à nouveau			907336812
Résultat Net de l'Exercice			499 841 256
TOTAL SITUATION NETTE		4 689 430 552	3 221 740 649
Subvention d'équipement		1 355 832 402	1 998 796 576
Provisions pour risques et charges		56 535 366	56 535 366
TOTAL CAPITAUX PERMANENT		6 101 798 320	5 277 072 591
DETTES A COURT TERME		19 983 892 350	10 336 406 506
Fournisseurs et comptes rattachés		2 776 664 931	2 730 186 033
Clients Créditeurs		11 362 855 384	5 727 578 329
Personnel et comptes rattachés		100 022 200	77 329 236
Etat et collectivités		977 563 682	771 435 231
Sécurité sociale et autres		47 622 541	55 374 002
Créditeurs divers		5 876 147	3 331 098
Concours bancaire		4 713 287 465	971 172 577
COMPTES DE REGUL.ET D'ATT.		381 848 346	380 595 742
Produits constatés d'avance			
Comptes d'attente à regulariser		381 848 346	380 595 742
Total Passif		26 467 539 016	15 994 074 839

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2014
DEBIT

CHARGES	EXPLOI 2014	HORS EXPLOITAT	TOTAL 2014	TOTAL 2013
Matié.et fourni.Consom.	5 705 481 819	347 270	5 705 829 089	4 292 671 419
Achats de sous traitances	5 232 618 156		5 232 618 156	3 707 809 233
Charg.ext.liées à l'invest.	2 137 848 886	11 728 702	2 149 577 588	1 647 619 590
Charg.ext.liées à l'activ.	4 995 181 259	1 698 377	4 996 879 636	4 288 708 951
S/T: Consom.intermédi.	18 071 130 120	13 774 349	18 084 904 469	13 936 809 193
Charges et pertes diverses	271 207 084	39 175	271 246 259	465 829 526
Frais de personnel	2 581 209 739	19 444 361	2 600 654 100	1 931 995 069
Impôts et taxes	55 021 947		55 021 947	34 785 454
Charges financières	167 953 439		167 953 439	12 629 007
Dotation aux amortis et prov	1 083 583 735		1 083 583 735	953 398 151
Dotation aux provisions	1 423 855 764		1 423 855 764	-
Solde créditeur (Bénéfice)	2 307 665 812		2 307 665 812	1 670 121 970
Totaux	25 961 627 640	33 257 885	25 994 885 525	1 670 121 970
Détermination. du Résultat sur cession d'éléments de l'actif				
Valeur des éléments cédés				
<u>Solde créditeur: Plus-value de cession</u>				
Détermination du Résultat net avant impôt				
Résultat exploitation (Solde débiteur)				
Résultat hors exploitation (Solde débiteur)				
Moins-value de cession				
Solde créditeur : Bénéfice avant impôt				
Détermination du Résultat net de la période				
Perte avant impôt				
Impôts sur le résultat				
Solde créditeur : Bénéfice net				
TOTAL			2 274 407 927	1 357 164 131
TOTAL			2 307 665 812	1 670 121 971
TOTAL			648 954 442	449 827 319
TOTAL			1 625 453 485	907 336 812
TOTAL			2 274 407 927	1 357 164 131

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2014
CREDIT

PRODUITS	Exploit. 2013	Hors Exploitation	Total au 31/12/2014	Total au 31/12/2013
Prestations de services	25 158 782 003		25 158 782 003	17 993 092 755
Produits activités annexes				
Productions de l'Entreprise pour elle-même				
Sous total : PRODUCTION	25 158 782 003		25 158 782 003	17 993 092 755
Produits et profits divers	156 431 491	2	156 431 493	54 321 055
Subvention d'exploitation et équilibre	642 964 174		642 964 174	642 964 174
Produits financiers				53 137
Reprise sur provisions	1 497 294		1 497 294	1 663 663
Frais à transférer	1 952 678		1 952 678	515 745
Solde débiteur : Perte		33 257 883	33 257 883	312 957 840
Totaux	25 961 627 640	33 257 885	25 994 885 525	19 005 568 369
Détermination du Résultat sur cession d'éléments de l'actif				
Produits de cession d'éléments de l'actif				
Amortissements correspondants aux actifs cédés				
Solde débiteur : (Moins-value de cession)		Total		
Détermination du Résultat net Avant impôt				
Résultat d'exploitation (Solde créditeur)			2 307 665 812	1 670 121 970
Résultat hors exploitation (Solde créditeur)				
Plus-value de cession				
Solde débiteur : Perte avant impôt				
		Total	2 307 665 812	1 670 121 970
Détermination du Résultat net de la période				
Bénéfice avant impôt			2 274 407 927	1 357 164 130
Solde débiteur : Perte nette				
		Total	2 274 407 927	1 357 164 130

<u>DETERMINATION BIC ET IMF</u>	
	Année 2014
Bénéfice Comptable avant Impôt (A)	2 274 407 227
+Réintégration dons et libéralités (Déduction 3%)	
Amendes et pénalités	194 021 480
Sous total résultat avant impôt	2 468 428 707
Base imposable (I)	2 468 428 707
BIC Calculé : 25% du Bénéfice imposable (B)	617 107 177
Chiffre d'Affaires réalisé (II)	25 158 782 003
IMF : 2,5% du Chiffre d'Affaires (C)	628 969 550
BIC = (B) - (C)	
Résultat Net de l'Exercice Bénéfice (A) - (C)	1 645 437 677

Nb. L'établissement National de L'Entretien Routier a calculé son IMF à partir du total de ses produits (25 961 627 640) au lieu de celui du chiffre d'affaires.

NOTES SUR LES PRINCIPES COMPTABLE

Principes comptables

Les comptes de l'établissement sont établis en conformité avec le plan comptable national institué par la loi numéro 009 du 20 janvier 1999.

Les principes comptables appliqués pour la préparation des comptes arrêtés sur les bases ci-dessus, se résument comme suit :

1- Immobilisations corporelles Acquisition et amortissement

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût historique d'acquisition.

Elles sont amorties suivant la méthode linéaire. Les taux d'amortissements utilisés sont les suivants par catégorie d'immobilisation :

- Frais immobilisés	20 %
- Constructions	5 %
- AAI Constructions	10 %
- Matériel d'exploitation	20 %
- Matériel de transport	25 %
- Matériel et Mobilier de bureau	10 %
- Matériel informatique	20 %
- Autres matériels de bureaux	10 %

2- Provisions pour dépréciation des créances douteuses

La Société procède à l'évaluation du degré de recouvrabilité des créances sur les tiers.

Une provision est constituée pour tenir compte, le cas échéant, du caractère douteux ou litigieux de la créance conformément aux règles et recommandations du PCM

3- Disponibilités

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

**NOTE EXPLICATIVE SUR LES ETATS
FINANCIERS**

I - ACTIF DU BILAN**1. 1 - IMMOBILISATIONS****1.1.1 Immobilisations Incorporelles**

La valeur brute de ce poste s'élève au 31/12/2014 à 25 328 352 UM. Son solde net s'élève à 1757 337 UM en 2014 contre 3 647 975 UM en 2013.

1.1.2- Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles brutes se chiffrent au 31/12/2014 à 9 459 289 286 UM. Leur valeur nette comptable s'élève à 3 785 057 564 UM contre 3 570 965 645 au 31/12/2013 et se détaillent comme suit :

	Valeurs brutes au 31/12/2014	Ammortissement 2014	Valeurs nettes au 31/12/2014	Valeurs nettes au 31/12/2013
Construction	458 263 669,00	379 855 669,00	78 408 000,00	68 764 095,00
Matériel d'exploitatio	4 733 884 675,00	2 415 593 720,00	2 318 290 955,00	2 264 246 408,00
Matériel de transport	3 858 384 291,00	2 572 913 504,00	1 285 470 787,00	1 148 961 760,00
Matériel Bureau	217 225 862,00	179 359 816,00	37 866 046,00	37 452 117,00
Autres immobil	191 530 789,00	126 509 013,00	65 021 776,00	42 500 485,00
Immobilisati ons en			-	9 040 780,00
	9 459 289 286,00	5 674 231 722,00	3 785 057 564,00	3 570 965 645,00

1121 acquisition d'immobilisation

Les acquisitions en immobilisation s'élèvent au 31/12/2014 à 1 309 053 169 UM portant sur les rubriques suivantes

- **Construction : 17 460 994 UM**
 - Bâtiments Industriels pour 1 755 000 UM
 - Bâtiments adm & commerciaux 15 705 994 UM
- **Matériel d'exploitation : 608 299 937 UM répartis comme suit**
 - Acquisition 3 Groupes électrogènes pour 4 196 000 UM
 - Acquisition 2 Postes soudure pour 1 180 500 UM
 - Acquisition 1 Aspirateur, perceuse et autres 2 591 800 UM
 - Acquisition 1 niveleuse 5 compacteurs pour 89 684 211 UM
 - Acquisition Matériels spécialisé de chantier 91 839 582 UM
 - Acquisition Centrale concassage pour 418 807 844 UM
- **Matériel de transport : 634 143 626 UM répartis comme suit :**
 - 10 véhicules légers 2 berlines 8 pickup / 82 140 352 UM
 - 08 Camions Benne pour 288 473 136 UM
 - 06 Camions Spécialisés pour 263 530 138 UM
- **Divers matériels de Bureau & Informatique : 11 735 536 UM comprenant**
 - Acquisition photocopieuses pour 1 250 186 UM
 - Achat divers mat Informatiques 7 684 750 UM
 - Achat 13 climatiseurs 2 800 600 UM
- **Autres immobilisations corporelles : 31 185 703 UM**
 - Mobiliers de Bureaux 7 676 570 UM
 - Mobiliers de logement 1 968 750 UM
 - Autres immobilisations 21 540 383 UM
- **Immobilisations en cours : 6 227 373 UM**

1122 Sorties d'immobilisations en cours

Les immobilisations en cours, qui s'élèvent au 31 /12/ 2014 à 15 268 153 UM ont été reclassées au niveau des bâtiments administratifs commerciaux pour la même valeur

Les différentes catégories d'immobilisations corporelles sont présentées en détail dans les tableaux ci-dessous :

1.1.2.3- Constructions

Le solde net de ce poste s'élève à **78 408 000 UM** au 31/12/2014 contre **68 764 095 UM** au 31/12/2013 et se détaille comme suit :

	2014	2013
Bâtiments Industriels	44 349 278,00	45 594 452,00
Bâtiments Administratifs et Commerciaux	34 041 274,00	23 152 195,00
Installations Aménagements et Installations	17 448,00	17 448,00
Totaux	78 408 000,00	68 764 095,00

1.1.2.4- Matériel d'exploitation

Le solde net du matériel d'exploitation s'élève à **2 318 290 955 UM** au 31/12/2014 contre **2 264 246 409 UM** au 31/12/2013 et se détaille comme suit :

	2014	2013
Equipements électro mécan. fixes d'atelier	42 543 760,00	47 806 424,00
Equipements électro mécan. Mobiles	13 233 098,00	17 942 151,00
Autres petits équipements et outillages	3 903 090,00	1 807 703,00
Gros Engins du chantier	898 165 307,00	1 145 065 513,00
Matériel spécialisés du chantier	264 166 608,00	1 040 325 993,00
Petit matériel non motorisé et outillages	9 234 983,00	11 298 624,00
Outillage Industriel	1 087 044 109,00	
Totaux	2 318 290 955,00	2 264 246 408,00

1.1.2.5- Matériel de transport

Le solde net de ce poste s'élève à **1 285 470 788 UM** au 31/12/2014 contre **1 148 961 760 UM** au 31/12/2013 et se détaille comme suit :

	2014	2013
Véhicules légers	161 539 011,00	146 124 071,00
Camions bennes	653 833 173,00	632 311 408,00
Camions spécialisés	470 098 604,00	366 825 886,00
Autres camions		-
Autres matériels de transport		3 700 395,00
Totaux	1 285 470 788,00	1 148 961 760,00

1.1.2.6- Matériel de bureau et informatique

Le solde net du matériel de bureau et informatique s'élève à **37 866 046 UM** au 31/12/2014 contre **37 452 117 UM** au 31/12/2013 et se détaille comme suit :

	2014	2013
Photocopieuses	2 696 925,00	1 958 205,00
Machines à calculer	35 733,00	52 262,00
Matériels informatiques	22 856 685,00	22 890 774,00
Climatiseurs	9 393 447,00	8 078 088,00
Autres matériels de bureau	2 883 256,00	4 472 788,00
Totaux	37 866 046,00	37 452 117,00

1.1.1. 7 - Autres immobilisations corporelles

Le solde net de ce poste s'élève à **65 021.775 UM** au 31/12/2014 contre **42 500 485 UM** au 31/12/2013 :

	2014	2013
Mobilier de bureau	30 643 041	28 138 988,00
Mobilier de logement	3 483 326,00	1 933 803,00
Installation agence		
Autres immo cor	30 895 408,00	12 427 694,00
Totaux	65 021 775,00	42 500 485,00

1.1.3- Immobilisations Financières

Le solde net de ce poste s'élève à **6 150 567 UM** au 31/12/2014 contre **7 768 624UM** au 31/12/2013 et s'analyse comme suit :

	2014	2013
Prêt à long terme	28 022 227,00	29 640 284,00
Caution OPT	657 313,00	657 313,00
Caution Sonelec	393 256,00	393 256,00
Autres Créances	550 000,00	550 000,00
Total brut	29 622 796,00	31 240 853,00
Provision /dépréciation des Prêts	- 23 472 229,00	- 23 472 229,00
Valeur nette 31 Décembre 2013	6 150 567,00	7 768 624,00

Prêts au Personnel Le solde de ce compte porte sur le reliquat des prêts faits à certains Directeurs pour l'acquisition des véhicules et se chiffre au 31/12/2014 à **28 022 227 UM** contre **29 640 285UM** au 31/12/2013 avec une provision de **23 472 228UM** conformément au tableau ci-dessous :

Désignation	Dette au 31/12/2014	Remboursement 06/07/1905	Reliquat	Provisions 2014
Tiyib O/ Med M	4 399 999,00		4 399 999	
Allé O/ Guig	6 355 555,00		6 355 555,00	6 355 555,00
Ahmedou Salek	1 911 112,00	488 889,00	1 422 223,00	
Sidna Bourweiss	2 444 445,00		2 444 445,00	2 444 445,00
Med Lemine M Ha	2 088 889,00	533 334,00	1 555 555,00	
Cissé Cheikh Boyd	7 777 784,00		7 777 784,00	7 777 784,00
El Weli Ahmed H	4 000 001,00	533 334,00	3 466 666,00	4 533 333,00
Reforme Vehicules	662 500,00	62 500,00	600 000,00	
Autres suite reforme				2 361 111,00
	29 640 285,00	1 618 057,00	28 022 227,00	23 472 228,00

1.2 - VALEURS D'EXPLOITATION

Le solde brut des valeurs d'exploitation s'élève à 677 809 250 UM au 31/12/2014 contre 607 782 676 UM au 31/12/2013 correspondant à la valeur de l'inventaire physique. Une provision de 171 730 074 UM a été constituée. Elle représente la valeur du stock mort constitué de pièces de rechange destinées à des équipements qui ont fait l'objet de cession à des tiers. Ce solde se détaille comme suit :

	2014	2013
Stocks Matières premières	18 713 269,00	6 480 908,00
Stocks Carburant et lubrifiant	78 980 470,00	57 234 434,00
Stocks Pièces de rechanges et M.E	253 499 676,00	236 188 387,00
Stocks Pièces de rechanges M.T	179 498 022,00	170 569 428,00
Stocks Consommable	88 691 357,00	83 182 406,00
Stocks Pneumatique du M.E et MT	36 545 447,00	35 272 465,00
Stocks M.Fourniture d'atelier	6 465 489,00	6 288 548,00
Stocks Petits outillages	6 729 759,00	5 552 628,00
Stocks Produit d'entretien	315 329,00	443 018,00
Stocks Fournitures de bureau	8 370 432,00	6 570 454,00
Total brut	677 809 250,00	607 782 676,00
Provision pour dépréciation du stock	- 171 730 074,00	- 37 818 574,00
Total Stocks Nets	506 079 176,00	569 964 102,00
Stocks en cours de route	10 696 405,00	10 696 405,00
Valeur nette au 31 Décembre	516 775 581,00	580 660 507,00

Le Stock en cours de route est constitué du reliquat de pièces détachées encore dans leurs caisses d'emballage et non intégrés au magasin.

1. 3- VALEURS REALISABLES ET DISPONIBLES

Le solde net de cette rubrique s'élève **23 135 251 987 UM** au 31/12/2014 contre **11 625 323 818 UM** au 31/12/2013 avec des provisions respectives de **1 507 513 153 UM** et **219 066 183 UM**

Les différentes rubriques qui composent les valeurs réalisables et disponibles sont détaillées ci-après :

Désignation Fournisseurs	Brut 31/12/2014	Provisions	Net 2014	Net 2013
Fournisseurs débiteurs	2 609 812 164	49 563 838	2 560 248 326	2 307 722 542
Clients et compte rattachés	18 026 125 595	1 416 396 698	16 609 728 897	8 584 671 018
Personnel et compte rattachés	470 826 373	41 552 617	429 273 756	299 641 822
Autres créances Etat et orga sociaux	1 322 777 831		1 322 777 831	53 102 056
Débiteurs divers	1 267 940		1 267 940	768 140
Disponibilités	704 442 084		704 442 084	160 352 058
Totaux	23 135 251 987	1 507 513 153	21 627 738 834	11 406 257 636

1. 3.1- Fournisseurs débiteurs

Le solde brut de ce poste s'élève au 31/12/2014 à **2 609 812 164 UM** contre **2 357 286 380 UM** au 31/12/2013 avec une provision de **49 563 838 UM** pour chacun des 2 exercices dont le détail est présenté au tableau ci-dessous :

Établissement National de l'Entretien Routier (ENER)

Fournisseurs	Brut 31/12/2014	Provision	Net 2014	Net 2013
LNTF	7 198 700	96 500	7 102 200	
Technital	591 424	591 424		
AGRINEQ SA	1 564 805 497	11 817 218	1 552 988 279	1 157 362 659
BRECC	1 440 000	1 440 000		
SOMAPS	701 754	701 754		
CONCEPT	1 439 999	1 439 999		
CIMENT MAU	18 682 590		18 682 590	
SMBT	3 220 800	3 220 800		
ALMOSTAKBAL	565 389	565 389		
ONG ABDS	396 000	396 000		
MAUREB CPT	2 160 000	2 160 000		
BATRO TP	1 015 600	1 015 600		
ONG APREMA	244 912	244 912		
MALICOD	5 613 955	1 658 483	3 955 472	3 955 472
COMMUNE DE BOUTIMITT	3 000 000	3 000 000		
ETS FATIMETOU M/ ABDEL AZIZ	400 000	400 000		
ETS ISMB	526 316	526 316		
WAFI GROUPE	2 955 000	2 955 000		
SIVICO GROUPE	9 866 816	9 866 816		
STAR OIL	16 482 209		16 482 209	386 356 826
SOCIETE CENTRALE P/EQUIPEMENT				35 895 890
GROUP SMB	338 342	338 342		
ONG SEVE	360 000	360 000		
ETS EL MIKAT	4 050 000	4 050 000		
ETS MOUSTAPIIA O SALEK ET FRERES				9 637 606
ABDERRAHMANNE O/ TOURAD	200 000		200 000	200 000
MTC	458 576 652		458 576 652	331 892 925
SAS OP TECHNIQUE	89 344 159		89 344 160	38 510 418
SALL DJIBRIL	514 285	514 285		
ETS MAJID	500 000		500 000	500 000
GROUPE EPS/SABRU				5 669 676
U.C.T	2 205 000	2 205 000		
SOF TGCH	1 350 000		1 350 000	1 350 000
LEIKA GEO SYSTEM	4 273 100		4 273 100	4 273 100
ETS SIDI MD IDOUMOU AZIZE	2 713 200		2 713 200	1 596 000
ETS EMSQ	2 553 207		2 553 207	
DEME GROUP SA	159 122 383		159 122 383	
ISSEKOU MD EL MOCTAR				596 550
ETS ALY MD MAMOUNE	600		600	393 200
ETS MAHMOUD & FRERES	683 036		683 036	683 036
BERENGER			-1	290 774 184
TOTAL MAURITANIE				38 075 000
SGSTD	2 014 000		2 014 000	
ALPHA CONSULT	9 780 000		9 780 000	
POINTS CHAUDS	500 000		500 000	
GROUPE UVEA/AGMZ	600 000		600 000	
ENTREPRISE DES PRESTATION	12 713 996		12 713 996	
MED OUMAR JOULY	1 500 000		1 500 000	
GROUPE IEMAR	9 639 840		9 639 840	
MERRIT	25 244 030		25 244 030	
PWC MAU SARL	169 103 040		169 103 040	
ETS TEISSIR COMMERCE GEN	1 404 480		1 404 480	
COMPTIOR MAU	9 221 853		9 221 853	
TOTAL	2 609 812 164	49 563 838	2 560 248 326	2 307 722 542

1. 3-2- Clients et comptes rattachés

Le solde brut de ce compte s'élève au 31/12/2014 à 18 026 125 595 UM contre 8 714 059 510 UM au 31/12/2013. Il se décompose comme suit :

	Brut 31/12/2014	Provisions 2014	Net 31/12/2014
Clients	16 609 728 897		8 714 059 510
Clients douteux	1 416 396 698	1 416 396 698	-129 388 492
Totaux	18 026 125 595	1 416 396 698	8 584 671 018

Ce solde élevé est dû aux retards de paiement des factures relatives essentiellement aux opérations hors contrat programme et se détaille comme suit :

Factures 2009 soit 5 factures d'un montant global de	119 293 419UM
Factures 2010 soit 2 factures d'un montant global de	6 156 000 UM
Factures 2013 soit 8 factures d'un montant global de	596 133 785 UM
Factures 2014 soit 76 factures d'un montant global de	15 888 145 693 UM

Les créances classées douteuses et provisionnées à 100% en 2014 s'élèvent à 1 416 396 698 UM contre 129 388 492 UM en 2013

1. 3-3- Personnel et comptes rattachés

Le solde net de ce poste s'élève au 31/12/2014 à 429 273 756 UM contre 299 641 822 UM au 31/12/2013 provisionné à hauteur de 41 552 617 UM et se décompose comme suit :

	Brut 31/12/2014	Provision 31/12/2014	Net 31/12/2014
Trop perçu du personnel	4 308 614,00		4 308 614
Opposition sur rémunération	859 717,00		859 717
Avances & acomptes personnel	465 658 042,00	41 552 617,00	424 105 425
Totaux	470 826 373,00	41 552 617,00	429 273 756

Les avances sur salaire accordées au personnel doivent être remboursées avant la fin de l'exercice au cours duquel elles sont octroyées. Ces avances concernent un effectif de 380 agents et cadre dont 53 à 54 ne sont plus en services à l'ENER les engagements de ces derniers sont provisionnés. L'évolution du solde des avances dans les comptes de l'ENER au cours des 5 derniers exercices se présente comme suit :

- 2010 :	119 081 400	UM
- 2011 :	243 000 381	UM
- 2012 :	306 255 651	UM
- 2013 :	299 641 822	UM
- 2014 :	429 273 756	UM

La Direction de l'ENER doit veiller au remboursement de ces avances qui grèvent lourdement la trésorerie de l'établissement.

Établissement National de l'Entretien Routier (ENER)

1.3-4- État et collectivités Publiques

Le solde de l'État et collectivités publiques s'élève à 1 322 777 831 UM au 31/12/2014 contre 53 102 056 UM en 2013 décomposés comme suit

- Opération particulières avec l'état :	1 645 433 UM
- IMF et BIC :	31 432 784 UM
- Taxes sur le chiffre d'affaire	10 656 954 UM
- Compte courant TVA (tva à décaisser)	1 235 303 155 UM
- Duane et autres impôts (cautions)	43 739 505 UM
- Total	1 322 777 831 UM

1.3-5- Débiteurs divers

Le poste débiteur divers s'élève au 31/12/2014 à 1 287 940 UM, contre 768 140 UM en 2013.

1. 3-6 - Disponibilités

Au 31/12/2014 les disponibilités en banque et en caisse se chiffrent à 704 442 084 UM contre 160 352 058 UM en 2013, et se décomposent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
B.N.M - compte-courant	1 388 257,00	18 595 556,00
B.M.C.I - compte-courant	121 298 549,00	5 378 734,00
G.B.M - compte-courant	255 511,00	281 161,00
BAMIS - compte-courant	11 815 712,00	9 169 163,00
Chinguitti Bank - compte-courant	1 409 636,00	9 747 062,00
ATTIJARI BANK	43 119 730,00	11 269 190,00
BHM COMPTE COURANT		-
BHM COMPTE-COURANT ROSSO	236 789,00	240 893,00
B.C.I. compte courant	2 212 367,00	17 950 480,00
GBM - Compte Dévisé	252 568 765,00	-
BACIM BANK	5 804 429,00	1 450 785,00
SGM Compte-Courant	53 301 734,00	82 464 391,00
BPM	25 695 649,00	861 347,00
BIM	29 296 016,00	2 916 415,00
Trésor Public de la RIM	155 964 166,00	-
Caisse principale	74 774,00	26 881,00
Total	704 442 084,00	160 352 058,00

1.4 COMPTE DE REGULARISATION - ACTIF

Le solde de cette rubrique se chiffre à **530 059 133 UM** au 31/12/2014 contre **424 774 453 UM** au 31/12/2013 et s'analyse comme suit :

	2014	2013
Charges constatées d'avance	13 291 714,00	4 476 765,00
Diverses charges à régulariser(Trésor)	516 767 419,00	420 297 688,00
Totaux	530 059 133,00	424 774 453,00

II – PASSIF

2.1- SITUATION NETTE

La situation nette au 31/12/2014 est de **4 689 430 552 UM** contre **3 221 740 649 UM** en 2013 et se compose des postes détaillés ci-après :

2.1.1- Capital Social

Le capital social de la Société n'a pas subi de changement par rapport à 2013 il est égal à **1 701 224 476UM** au 31/12/2014 et se détail comme suit :

- Dotation initiale (UE) de 1997 :	539 954 338 UM
- Complément dotation initiale (État RIM) 1998 :	353 180 039 UM
- Augmentation dotation en 2002	275 857 382 UM
- Quatre dons reçus d'UE en 2003 pour	411 915 229 UM
- Dons de l'État RIM (Route Atar Tidjikja) en 2010	120 317 488 UM

2.1.2- Réserves

Le solde de ce poste se chiffre au 31/12/2014 à **1 362 752 591 UM** après la répartition des résultat 2013 qui se compose des réserves suivantes :

- Réserves Légales :	141 221 371 UM
- Réserves Libres :	567 363 615 UM
- Autres réserves :	654 167 605 UM

2.1.3- Résultat net en attente d'affectation de 2014 : 1 625 453 485 UM

Le Résultat de l'exercice 2014 est égal à **1 625 453 485 UM**

2.2- Subvention

Le solde net des subventions arrêtées au 31/12/2014 s'élève à **1 355 832 402 UM** et s'analyse comme suit :

	Brut 31/12/2014	Amortissement 31/12/2014	Net 31/12/2014
Subventions 2011	386 560 000,00	340 320 000,00	46 240 000,00
1 ^{ère} Subvention 2012	600 000 000,00	300 000 000,00	300 000 000,00
2 ^{ème} Subvention 2012	2 161 049 090,00	1 151 456 688,00	1 009 592 402,00
TOTAUX	3 147 609 090,00	1 791 776 688,00	1 355 832 402,00

2.3- Provisions pour risques et charges

Le solde de ce poste s'élève au 31 Décembre 2014 à **56.535.366 UM** comme en **2012 et 2013**. Ces provisions sont constituées pour faire face au risque éventuel d'un dossier en justice

2.4- Dettes à court terme

Le solde de cette rubrique s'élève à **19 983 892 350 UM** en 2014 contre **10 336 406 506 UM** en 2013 et se détaille comme suit :

	2014	2013
Fournisseurs et comptes rattachés	2 776 664 931	2 730 186 033
Clients créditeurs	11 362 855 384	5 727 578 329
Personnel et comptes rattachés	100 022 200	77 329 236
Etat et autres collectivités publiques	977 563 682	771 435 231
Sécurité sociale et autres organismes	47 622 541	55 374 002
Créditeurs Divers	5 876 147	3 331 098
Concours bancaires courants	4 713 287 465	971 172 577
TOTAL	19 983 892 350	10 336 406 506,00

2.4.1- Fournisseurs et comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève à **2 776 664 931 UM** au 31/12/2014 contre **2 730 186 033 UM** au 31/12/2013 et se décompose comme suit :

	2014	2013
Collectifs fournisseurs	2 387 280 677	2 073 024 896
Fournisseurs/retenue garantie	292 746 628	161 290 208
Fournisseurs effets à payer	90 274 097	489 507 400
Fournisseurs factures à recevoir	6 363 529	6 363 529
Total	2 776 664 931	2 730 186 033

2.4.2- Clients créditeurs

Le solde de ce poste est de **11 362 855 384 UM** au 31/12/2014 contre **5 727 578 329 UM** au 31/12/2013 et se compose comme suit :

Établissement National de l'Entretien Routier (ENER)

	2014
Report Reliquat Avance 2013	4 028 378 077,00
Avance Route Toijil Choum	836 426 564,00
Avance 26/2 et 28/2/2014	254 838 681,00
Avance suivant avis de crédit du 6/01/2014	510 526 316,00
Avance des 31/5 et 30/6/2014	4 520 694,00
Avis de crédit des 21/7 et 11/8/2014	2 149 461 846,00
Retenue IMF sur TVA factures 2013	3 336 331 940,00
Précompte IMF sur TVA factures 31/8/2014	376 715 065,00
Précompte IMF sur TVA factures 28/2/2014	264 931 268,00
Précompte factures N°2 et 13/2014	1 347 671 355,00
Précompte sur factures IMF TVA des 31/3et 30/5/2014	702 566 749,00
Retenues sur factures des 28/2-30/5-30/6 et 31/8/2014	- 2 449 513 171,00
Total	11 362 855 384,00

2.4.3- Personnel et comptes rattachés

Le solde de ce compte s'élève à 100 022 200 UM au 31/12/2014 contre 77 329 236UM au 31/12/2013 et s'analyse comme suit :

- Salaires non réclamés	:	271 829	UM
- Provision congé	:	99 750 371	UM
- Total	:	100 022 200	UM

2.4.4- État et Collectivités publiques

Le solde de ce poste s'élève à 977 563 682 UM au 31/12/2014 contre 771 435 231UM au 31/12/2013. Il s'analyse comme suit :

	2014	2013
IMF et BIC		
Impôts recouvrable sur les tiers	852 796 937	555 820 544
ITS Désambre 13 ieme Mois et(PSR 2015)	111 066 138	24 388 850
TVA sur ventes	12 014	-
TVA compte courant	-	177 537 244
Autres charges à payer à L'etat	13 688 593	13 688 593
Total	977 563 682	771 435 231

L'IMF et BIC ont été totalement précomptés par l'État et leur solde est passé débiteur dans les comptes de l'ENER pour 31 432 785 UM.

2.4.5- Sécurité sociale

Le solde de ce poste s'élève à 47 622 541 UM au 31/12/2014 contre 55 374 002 UM au 31/12/2013, et s'analyse comme suit :

- CNSS	=	28 380 980 UM
- CNAM	=	19 241 561 UM
- Total	=	47 622 541 UM

2.4.6- Créditeurs divers

Le solde de ce poste s'élève à 5 876 147 UM au 31/12/2014 contre 3 331 098 UM au 31/12/2013, et se compose des charges à payer. Il s'analyse comme suit :

- Charges à payer (Divers frais de gestion 2014)	5 876 147
--	-----------

2.4.7- Concours Bancaire

Le solde du concours bancaire s'élève au 31/12/2014 à 4 713 287 465 UM. Ce découvert est octroyé par la BADH sur la base d'une consultation restreinte pour les conditions offertes par les banques.

2.5 - Compte d'Attente et de régularisation

Le solde du compte de régularisation et d'attente enregistre 381 848 346 UM au 31/12/2014 et correspond à une avance de l'État et Sysmin pour le même montant.

III - COMPTES D'EXPLOITATION GENERALE

3.1- LES CHARGES

Les charges de l'exercice sont arrêtées au 31/12/2014 à 23 687 219 714 UM contre 17 335 446 400 UM au 31/12/2013. Elles se décomposent en Charges d'Exploitation pour 23 653 961 829 UM et en Charges Hors Exploitation pour 33 257 885 UM en 2014. Les rubriques de charges sont détaillées ci-dessous

	2014	2013
Mat.et fournitures.consom	5 705 829 089,00	4 292 671 420,00
Achats de sous traitances	5 232 618 156,00	3 707 809 233,00
Charges extr .liées à l'investissement	2 149 577 588,00	1 647 619 590,00
Charges extr .liées à l'activité	4 996 879 636,00	4 288 708 950,00
Charges et perts diverses	271 246 259,00	465 829 526,00
Frais de personnel	2 600 654 100,00	1 931 995 069,00
Impôts et taxes	155 021 947,00	34 785 454,00
Charges financières	167 953 439,00	12 629 007,00
Dotation aux amortissement et provision	2 507 439 500,00	953 398 151,00
TOTAL	23 687,219 714,00	17 335 446 400,00

3.1.1- Matières et fournitures consommées

Le Solde de ce poste s'élève à 5 705 829 089 UM au 31/12/2014 contre 4 292 671 419 UM au 31/12/2013. Il s'analyse comme suit :

	2014	2013
Achat de matières premières	2 394 364 823,00	1 623 847 647,27
Combustibles carburant	2 218 826 437,00	1 999 741 399,84
Pièces de rechange matériels	95 753 511,00	148 348 866,23
Pièces de rechange matériels transport	102 157 023,00	118 866 327,28
Consomables	109 894 865,00	132 498 564,82
Pneumatiques du mat	95 277 442,00	90 425 216,47
Divers matériels, fournitures et outillages	44 568 821,00	67 098 817,54
Produits d'entretien et fournitures de bureaux	18 443 884,00	21 085 736,63
Mat et Fourn consom HE	347 270,00	
Ecart / matières magasins	- 7 828 771,00	- 18 420 692,29
Approvisionnements non stockés	634 023 784,00	109 179 535,00
TOTAL	5 705 829 089,00	4 292 671 418,79

3.1.2- Achat de sous-traitance

Le Solde de ce poste s'élève au 31/12/2014 à **5 232 618 156 UM** contre **3 707 809 233UM** au 31/12/2013 et correspondent aux travaux routiers suivant sous traités.

	2014
Emmat Leakarich-Amourje (Agrineq s.a) route Mamghar	1 401 486 274,00
Route Touajil - F'Deirik (MTC) voirie NKC Toujil Choum	2 509 913 769,00
LNTP pour diverses routes	207 533 161,00
Nbeikit Lahwache	318 458 673,00
ETS Elmousetapha Salek	15 467 715,00
Pavage Nouakchott	305 000 625,00
Route Tiguent - Medardra	101 767 958,00
Education routiere	54 815 700,00
Routes Nktt /Boutilimite / Boghé / Kaédi	26 747 243,00
Chaussée Aéroport Nktt	29 790 946,00
Divers Travaux	261 636 092,00
	5 232 618 156,00

3.1.3- Charges externes liées à l'investissement

Le Solde de ce poste s'élève à **2 149 577 588 UM** au 31/12/2014 contre **1 647 619 590 UM** au 31/12/2013 et s'analyse comme suit :

	2014	2013
Location et charges locatives	1 761 052 656,00	1 469 584 432,00
Travaux d'entretien	19 139 757,00	11 004 901,00
Travaux de réparation	60 292 127,00	35 315 326,00
Primes d'assurance	19 327 389,00	18 007 068,00
Etudes et recherches	277 780 077,00	112 296 973,00
Documentations générale & technique	256 880,00	852 890,00
Frais colloque, missions & séminaires		
Charges externes hors exploitation	11 728 702,00	558 000,00
TOTAL	2 149 577 588,00	1 647 619 590,00

3.1.3.1- Location et charges locatives

Le Solde de ce sous compte s'élève à **1 761 052 656 UM** au 31/12/2014 contre **1 469 584 432 UM** au 31/12/2013. Il se compose de :

Établissement National de l'Entretien Routier (ENER)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Location matériel de transport	637 235 215	595 218 413
- Location matériel d'exploitation	1 099 773 441	861 253 718
- Loyer bureaux et logements et autres	24 044 000	13 112 301
Total	1 761 052 655	1 469 584 432

3.1.3.2- Travaux d'entretien

Le Solde de ce sous compte s'élève à 19 139 757 UM au 31/12/2014 contre 11 004 901 UM au 31/12/2013. Il se compose de :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Entretien de Batiments	8 028 412,00	6 290 957,00
Entretien de Materiels de'exploitation	1 114 159,00	507 946,00
Entretien Matiers de transport	3 746 294,00	1 783 798,00
Entretien Materiels de Bureau et Informatique	6 250 892,00	2 366 700,00
Entretien des autres Immobilisation		55 500,00
	19 139 757,00	11 004 901,00

3.1.3.3- Travaux de réparation

Le Solde de ce sous compte s'élève à 60 292 127 UM au 31/12/2014 contre 35 315 326 UM au 31/12/2013 et se décompose comme suit:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Réparation des bâtiments	12 425 265,00	6 696 150,00
Réparation du matériel d'exploitation	19 199 542,00	11 059 752,00
Réparation du matériel de transport	24 985 820,00	14 243 524,00
Réparation du mate. de bureau et info	24 500,00	2 850 900,00
Réparation des autres immob.corpor	3 657 000,00	465 000,00
TOTAL	60 292 127,00	35 315 326,00

Les autres charges d'investissements comprennent

- Les primes d'assurance	19 327 389 UM
- Etudes et recherches	277 780 077 UM
- Documentations général	256 880 UM
- Charges externes hors exploitation	11 728 702 UM

3.1.4- Charges externes liées à l'activité

Le Solde de ce poste s'élève à 4 996 879 636 UM au 31/12/2014 contre 4 288 708 950UM au 31/12/2013 et s'analyse comme suit :

	2014	2013
Frais de Transport	2 634 626 097,00	2 634 900 786,00
Déplacements, missions et réceptions	55 401 983,00	54 959 239,00
Frais postaux et télécommunications	21 427 100,00	24 049 977,00
Rémunérations intermédiaires	2 198 287 215,00	1 461 642 580,00
Publicité et propagande	25 332 568,00	26 888 850,00
Services bancaires	20 136 050,00	15 784 289,00
Charges diverses cot. et recrutement	39 970 246,00	63 887 145,00
Charges externes hors exploitation	1 698 377,00	6 596 084,00
TOTAL	4 996 879 636,00	4 288 708 950,00

- Les frais de transport payés sont relatifs aux ouvrages suivants : **2 634 626 097 UM**
 - Route Mamghar 671 873 444 UM
 - Voirie de Nouakchott 622 137 853 UM
 - Route Tiguent – Mederdra 157 025 029 UM
 - Reconstitution chaussée RN14 111 104 718 UM
 - Transport Asma 82 759 974 UM
 - Pour travaux sur route Echrame 82 477 895 UM
 - Désensablement et travaux N'Beiket Lehwache 367 839 799 UM
 - Transport Doueraré 3 832 579 UM
 - Application Tapie Enrobé Aioun 37 039 124 UM
 - Pour travaux sur axe Aleg / Boutilimit 13 526 160 UM
 - Transport pour Bouteichtaya 28 882 761 UM
 - Transport pour Aleg 41 267 239 UM
 - Transport pour Nimjat 8 988 599 UM

- Les charges payées aux titres des rémunérations intermédiaires sont relatives aux contrats et travaux suivants :

Personnel temporaire

2 124 583 366 UM

- Contrat n° 1 et 2 /2011 (MALICOD) 336 081 571 UM
- Contrat n° 3 (RESCOM) 646 477 863 UM
- Contrat n° 4 (Mahmoud et Frères) 503 377 879 UM
- Contrat n° 5 / GTP 307 719 610 UM
- Contrat DTX 15 161 920 UM
- Occasionnels DLMG 35 332 441 UM
- Occasionnels D A A 2 203 700 UM
- Occasionnels DEM 21 478 847 UM
- Autres travaux de main d'œuvre 65 125 953 UM
- Divers 191 623 582 UM

Honoraires et intermédiaires

73 703 839 UM

3.1-5- Charges et pertes diverses

Le solde de ce poste s'élève à 271 246 259 UM au 31/12/2014 contre 465 829 526UM au 31/12/2013. Il s'analyse comme suit :

	2014	2013
Jetons de présence	40 300 000,00	45 565 000,00
Dons pourboires et subvention	31 568 700,00	24 618 300,00
Prise en charge Créances irrécouvrable	1 096 271,00	
Amendes et pénalités	194 021 480,00	74 868 614,00
Malis s/stock & Autres charges & pertes HE	4 259 808,00	320 777 612,00
TOTAL	271 246 259,00	465 829 526,00

3.1-6- Frais du personnel

Le solde de ce poste s'élève à 2 600 654 100 UM au 31/12/2014 contre 1 931 995 069UM au 31/12/2013. Il s'analyse comme suit :

	2014	2013
Rémunérations du personnel	2 465 874 086,00	1 815 011 880,00
Charges sociales et patronales	36 538 123,00	33 844 305,00
Médecine du travail	5 621 249,00	5 206 816,00
Soins médicaux	40 090 047,00	34 031 837,00
Frais de formations et recyclage	17 831 435,00	19 622 834,00
Autres frais du personnel subventions	15 254 799,00	16 415 000,00
Frais Personnel Hors Exploit	19 444 361,00	7 862 397,00
TOTAL	2 600 654 100,00	1 931 995 069,00

3.1.7- Impôt et Taxes

Le solde de ce poste s'élève à 55 021 947 UM au 31/12/2014 contre 34 785 454UM au 31/12/2013. Il s'analyse comme suit :

	2014	2013
Patentes & Droits de licence	2 500 000,00	3 700 000,00
Taxes sur véhicules	14 412 570,00	11 146 075,00
Taxes d'apprentissage	10 909 009,00	8 499 388,00
Droit d'enregistrement		
Droit De douanne	26 000 368,00	11 419 991,00
Taxe communale	1 200 000,00	20 000,00
TOTAL	55 021 947,00	34 785 454,00

Établissement National de l'Entretien Routier (ENER)

3.1.8- Charges financières

Le solde de ce poste s'élève à 167 953 439 UM au 31/12/2014 contre 12 629 007 UM au 31/12/2013.
Il s'analyse comme suit :

Libellés	2014	2013
- Agios payés sur comptes courants & dépôts	167 953 295	8 769 816
- Intérêts sur opérations financière	-	3 858 991
- Différence de change	144	200
Total	167 953 439	12 629 007

3.1.9 - Dotations aux amortissements et provisions

Le solde de ce poste s'élève à 2 507 439 500 UM au 31/12/2014 contre 953 398 151 UM au 31/12/2013.
Il s'analyse comme suit :

	2014	2013
Dotation amortissement immo. Incorporelles	1 890 638,00	1 384 691,00
Dotation amortissement immo. construction	7 817 089,00	13 931 567,00
Dotation amortiss. matériel d'exploit.	556 255 392,00	496 393 417,00
Dotation amortiss. Matériel de transport	497 634 598,00	419 286 934,00
Dotation amortiss. Matériel de bureau	11 321 607,00	9 157 871,00
Dotation amortiss. des autres immob	8 664 412,00	5 633 803,00
Dot. Provisions et dépréciation	1 423 855 764,00	7 609 868,00
TOTAL	2 507 439 500,00	953 398 151,00

Les provisions pour dépréciation comprennent :

- Clients douteux des exercices non rapprochés :	1 287 008 206 UM
- Dépréciation des stocks :	135 408 793 UM
- Engagement agent retraité :	343 025 UM
- Engagement agent retraité :	1 095 775 UM
-	

IV- LES PRODUITS

Le solde de ce compte s'élève au 31/12/2014 à 25 961 627 642 UM dont 2 UM de Produit hors exploitation contre 18 692 610 530 UM au 31/12/2013. Ces produits se détaillent comme suit :

	31/12/2014	31/12/2013
Travaux routiers	25 158 782 003,00	17 975 092 755,00
Produits activités annexes		18 000 000,00
Rémises Rabais Ristournes	61 916 353,00	7 725,00
Cuote part virée au résultat (subv,equip,)	642 964 174,00	697 048 086,00
Autres produits et profits exceptionnels	94 515 138,00	
Produits Financiers		53 137,00
Reprise sur provisions	1 497 294,00	1 663 664,00
Transfert de charges	1 952 678,00	515 745,00
s/Total produits d'exploitation	25 961 627 640,00	18 692 381 112,00
s/Total produits hors exploit	2,00	229 418,00
TOTAL DES PRODUITS	25 961 627 642,00	18 692 610 530,00

❖ Les produits réalisés sur les travaux routiers se décomposent comme suit : 25 158 782 003 UM

- Production Gabion, Tôle-ondulé, Trait fissure, Taille des arbres Calibrage des oueds, Nettoyage ouvrage, panneaux signalisation, effacement tôle-ondulé, Production ré profit, réparation affaissements, reconstruction chaussée de : 1 057 350 340 UM.
- Divers accotements. Glissière sécurité : 113 255 632 UM.
- Digue de protection : 76 778 415 UM.

Établissement National de l'Entretien Routier (ENER)

• Réfection partielle enrobé 3 à 5 cm :	468 949 119	UM
• Bouchage nids de poules :	294 396 115	UM
• Protection Pérée maçonnée enrochement et purgè talus Nouakchott /Atar – Tidjigja /Sangrave – Aleg /Kaédi :	15 255 730	UM
• Production SAM (aéroport) et Parc Éolien :	181 360 951	UM
• Voirie urbaine Nouakchott, pavage Nkt, bitumage faculté, Pavage Citée Smar, Carrefour Mah Bana Blane Socogim Ps Garde :	6 152 373 792	UM
• Éducation routière Nouakchott :	82 500 000	UM
• Production Ain El Kebche /Tezent :	453 025 367	UM
• Reconstruction radiers Aleg /Kiffa :	569 005 649	UM
• Route accès centrale SOMELEC :	60 968 861	UM
• Transports supplémentaires :	706 316 257	UM
• Construction dalot Aleg /Kiffa :	39 473 684	UM
• Route Nouakchott Nouadhibou :	1 309 781 869	UM
• Route Tiguenta Medardra :	4 245 321 177	UM
• Route F'Deirik – Touajil – Choum :	3 878 457 054	UM
• Bordures et Bornes des routes :	33 924 434	UM
• Voirie Echami	15 924 146	UM
• Route Emmat Leakariche – Amourj :	1 802 100 811	UM
• Production RTA M'Beikett Lahwache et désenclavement :	3 174 862 843	UM
• Désensablement, dégagement digue, entretien fixation mécanique,	369 896 252	UM
• Divers travaux	57 503 505	UM
❖ Les produits et profits divers comprennent :		
• Quote – part subventions d'équipement	642 964 174	UM
• Autres produits et profits divers (remise rabais ristourne, Produits exceptionnels, reprises amortissements et frais à Transférer)	159 881 465	UM