

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICIE 2021**

Avril 2022

Dane Ould Ethmane - Commissaire aux comptes

SOCIETE MAURITANIENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

REVISION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

INDEX

	<u>Pages</u>
I - <u>RAPPORT GENERAL</u>	1
II - <u>RAPPORT SPECIAL</u>	3
III - <u>ETATS FINANCIERS</u>	
- Bilan au 31 Décembre 2021	4
- Tableaux de Résultats au 31 Décembre 2021	6
- Détails des charges et produits au 31 Décembre 2021	8
- Tableau D : Tableaux de Financement au 31 Décembre 2021	10
IV - <u>NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS</u>	
NOTE 1: PRESENTATION DE LA SOCIETE ET PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES	12
<u>A/ LES COMPTES DE L'ACTIF</u>	
NOTE 2.1: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14
NOTE 2.2: IMMOBILISATION CORPORELLES	15
NOTE 2.3: IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16
NOTE 3: CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	17
NOTE 4: PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	18
NOTE 5: ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES	19
NOTE 6: ORGANISMES SOCIAUX	19
NOTE 7: DISPONIBILITES	20
NOTE 8: COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE	20

B/ LES COMPTES DU PASSIF

NOTE 9: SITUATION NETTE	21
NOTE 10: FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21
NOTE 11: ASSOCIES, DIVIDENDES A PAYER	22
NOTE 12: CHARGES A PAYER	22

C/ LES COMPTES DE RESULTAT

NOTE 13: ACHATS D'APPROVISIONNEMENT NON STOCKES	23
NOTE 14: CHARGES EXTERNES LIEES A L'INVESTISSEMENT	23
NOTE 15: CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE	24
NOTE 16: CHARGES ET PERTES DIVERSES	24
NOTE 17: FRAIS DE PERSONNEL	25
NOTE 18: IMPOTS ET TAXES	25
NOTE 19: CHARGES FINANCIERES	26
NOTE 20: DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	26
NOTE 21: PRODUCTION VENDUE	26
NOTE 22: AUTRES REVENUS	26
V - <u>ETENDUE DES TRAVAUX</u>	27
VI - <u>ETENDUE DES TRAVAUX</u>	29

A

Messieurs les actionnaires de la SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE (SOMIR) sise à Nouadhibou - Mauritanie.

En exécution de la mission de commissariat aux comptes qui nous a été confiée par l'arrêté n°744/MF/DTF du 21 Décembre, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport sur les comptes de l'exercice couvrant la période du 1er Janvier au 31 décembre 2021.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces états financiers.

Responsabilité du conseil d'administration dans l'établissement et la présentation sincère des comptes individuels :

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 des 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.

Responsabilité du commissaire aux comptes :

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations importantes retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Opinion :

A notre avis, les comptes individuels de la société SOMIR au 31 Décembre 2021, avec un total bilan de MRU : **310,062,657.34**, un bénéfice de MRU : 3,684,744.86 et un total produits de MRU : **70,750,720.00**, sont réguliers, sincères et donnent une image fidèle du patrimoine de la situation financière de la société, ainsi que du résultat de ses activités et des mouvements de trésorerie pour les exercices clos à cette date, conformément aux référentiels comptables généralement admis, sous réserve de l'incidence du point suivant :

- La société manque toujours de régularité en matière d'ITS et de TVA. L'absence de déclaration et de paiement de TVA expose l'entreprise à de lourdes pénalités. Ces dernières n'ont pas été provisionnées

Nouakchott, le 29 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

Dane Ould Ethmane

Expert-Comptable membre de l'ONECRIM



**RAPPORT SPECIAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

Relatif aux conventions prévues par la loi 05/2000 du 18 Janvier 2000 modifiée et complétée par la loi n°2015-32 portant code de commerce et notamment les articles 439 et 441 nouveau

Messieurs les actionnaires de la Société Mauritanienne des Industries de Raffinage (SOMIR), sise à Nouadhibou - Mauritanie,

Messieurs les actionnaires,

Les articles 439 et 441 nouveau de la loi 05/2000 du 18 Janvier 2000, modifiée et complétée par la loi 2016-32 stipulent que toute convention conclue par la société avec 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 le ou les Commissaires aux Comptes dans un délai de trente jours avant la conclusion de la convention en question.

A cet effet, le Président du Conseil d'Administration ne nous a fait part d'aucune convention qui lui aurait 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 29 Avril 2022

Le Commissaire aux Comptes

Dane OULD ETHMANE



SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

ETATS FINANCIERS

AU 31/12/2021

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Actif	BRUTS	Amorts & Provisions	NETS	NETS 2020
FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES IMMOBILISEES	16,258,980.00	16,058,355.20	200,624.80	425,728.80
Frais à étaler sur plusieurs exercic	15,100,000.00	15,100,000.00	0.00	0.00
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	1,158,980.00	958,355.20	200,624.80	425,728.80
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68,757,125.95	60,281,391.70	8,475,734.25	7,692,887.25
CONSTRUCTION	1,191,566.00	839,782.50	351,783.50	410,715.50
INS AGEN AMENAG DES OUVRAGES	0.00	0.00	0.00	0.00
CENTRALE ELECTRIQUE	22,552,367.40	22,552,367.40	0.00	0.00
MATERIEL D'EXPLOITATION	14,638,035.63	13,458,031.20	1,180,004.43	1,244,253.43
MATERIEL TRANSPORT	10,106,438.10	7,481,656.60	2,624,781.50	2,561,040.50
MATERIEL INFORMATIQUE	3,616,214.00	2,947,126.00	669,088.00	679,554.30
MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	3,329,496.00	2,519,850.40	809,645.60	534,414.30
MOBILIER DE LOGEMENT	379,955.00	149,498.00	230,457.00	
INS AGEN AMEN DE CONSTRUCTION	7,976,247.82	5,904,343.60	2,071,904.22	1 435 879,22
INS AGEN AMEG DES OUVRAGES	4,966,806.00	4,428,736.00	538,070.00	601 251,00
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION	0.00	0.00	0.00	0.00
IMMOBILISATIONS EN COURS	0.00	0.00	0.00	0.00
PRETS ET AUTRES CREANCES A LONG ET MOYEN TERME	235,699,507.80	61,340.80	235,638,167.00	236,478,167.00
PRETS ET AVANCES A LONG TERME	1,567,167.00	61,340.80	1,505,826.20	2,355,826.20
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	91,340.80	0.00	91,340.80	81,340.80
DEPOT ET CAUTION OPT	41,000.00	0.00	41,000.00	41,000.00
Participation GIP	234,000,000.00	0.00	234,000,000.00	234,000,000.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE NET	320,715,613.75	76,401,087.70	244,314,526.05	244,596,783.05
VALEURS D'EXPLOITATION	0.00	0.00	0.00	0.00
Valeurs Réalis. à court Terme et Disponibles	131,274,633.52	65,529,502.23	65,745,131.29	66,500,939.22
FOURNISSEURS DÉBITEURS	198,378.60	0.00	198,378.60	277,162.00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	97,726,681.52	64,709,112.23	33,017,569.29	48,873,624.65
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	3,731,017.80	366,857.40	3,364,160.40	3 575 614,80
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	453,532.60	453,532.60	0.00	0.00
ORGANISMES SOCIAUX	0.00	0.00	0.00	0.00
ASSOCIES-COMPTES COURANTS-GROUPE	0.00	0.00	0.00	0.00
DEBITEURS DIVERS	0.00	0.00	0.00	0,00
BANQUES	28,875,896.70	0.00	28,875,896.70	13,768,812.87
CAISSES	289,126.30	0.00	289,126.30	5,725.30
Charges comptabilisées d'avance	3,000.00	0	3,000.00	3,000.00
charges constatées d'avances	0.00	0	0.00	0.00
Difference de cour actif	0.00	0	0.00	0.00
DIFFERENCE DE CONVERSION	0.00	0	0.00	
DIFFERENCES DE CONVERSION	0.00	0	0.00	
COMPTE D'ATTENTE A REG.	3,000.00	0	3,000.00	3,000.00
TOTAUX	451,993,247.27	141,930,589.93	310,062,657.34	311,100,722.27

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Passif	NETS 2021	Totaux partiels	2020
CAPITAL	257,346,636.07	257,346,636.07	258,070,886.91
CAPITAL	3,388,141.30		3,388,141.30
Participation GIP	234,000,000.00		234,000,000.00
RESERVES LEGALES	1,616,964.43		1,384,912.43
REPORT A NOUVEAU	14,656,785.48		14,656,785.48
Résultat en instance d'affectation	0.00		0.00
Résultat net de l'exercice	3,684,744.86		4,641,047.70
SITUATION NETTE	257,346,636.07	257,346,636.07	258,070,886.91
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	0.00	0.00	0.00
Subventions d'equipemet recues	38,221,315.70		38,221,315.70
quote part subvention	-38,221,315.70		-38,221,315.70
PLUS VALUES ET PROVISIONS REGLEMENTEES	0.00	0.00	0.00
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES A LONG ET MOYEN TERME	0.00	0.00	0.00
DETTES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	0.00	0.00	0.00
COMPTE DE LIAISON DES ETABLISSEMENTS	0.00	0.00	0.00
PROVISIONS POUR RISAUES ET CHARGES	24,779,014.60	24,779,014.60	24,779,014.60
PROVISIONS POUR PERTES DE CHANGES	24,779,014.60		24,779,014.60
Dettes à court terme	27,937,006.67	27,937,006.67	28,250,820.76
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4,162,230.86		7,060,275.27
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	6,986.68		0.00
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	1,006,498.50		839,905.50
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	19,288,555.64		17,466,068.59
ORGANISME SOCIAUX	2,555,919.40		2,555,571.40
ASSOCIES-COMPTES COURANTS-GROUPE	748,815.59		0.00
CREDITEURS DIVERS	168,000.00		329,000.00
DEBOURS	0.00		0.00
CONCOURS BANCAIRES COURANT	0.00		0.00
COMPTES DE REGULARISATIONS	0.00	0.00	0.00
charges constatees d'avances	0.00		0.00
Difference de cour actif	0.00		0.00
DIFFERENCE DE CONVERSION	0.00		
DIFFERENCES DE CONVERSION	0.00		
COMPTE D'ATTENTE A REG.	0.00		0.00
TOTAUX	310,062,657.34	310,062,657.34	311,100,722.27

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

TABLEAU DES RESULTATS - DEBIT AU 31 DECEMBRE 2021

DEBIT	Exploitation	Hors Exploitation	Total	2020
Coût d'achat des marchandises vendues	0	0	0	0
Achats de matières premières et autres appros	0	0	0	0
Variations des stocks	0	0	0	0
Consommation en provenance des tiers	17 236 535,11	9 690,00	17 246 225,11	13 125 286
Achats d'approvisionnements non stockés	5 761 608,76	9 690,00	5 771 298,76	4 044 746
Achats de sous-traitance	0	0	0	0
Charges externes liées à l'investissement	4 245 882,93	0	4 245 882,93	3 929 364
Charges externes liées à l'activité	7 229 043,42	0	7 229 043,42	5 151 177
Sous Total: Consommation Intermédiaire	17 236 535,11	9 690,00	17 246 225,11	13 125 286
Charges et Pertes Diverses	401 180,40	0	401 180,40	306 502
Frais de Personnel	32 890 080,86	0	32 890 080,86	28 426 118
Impôts et taxes	382 256,49	1 895 540,28	2 277 796,77	1 560 000
Charges Financières	0	281 099,77	281 099,77	0
Dotations aux amortissements et provisions	12 741 343,65	0	12 741 343,65	16 996 706
Solde Créiteur : Bénéfice	6 864 820,33	0	6 864 820,33	7 525 800
TOTAUX	70 516 216,84	2 186 330,05	72 702 546,89	67 940 412
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif				
VALEUR DES ELTS CEDES			570 000,00	
Plus Value de cession			0	0
TOTAL			570 000,00	0
Détermination du résultat net avant impôt				
Résultat d'Exploitation (solde débiteur)			0	0
Résultat Hors Exploitation (solde débiteur)			1 951 827,18	1 337 027
Moins Value de cession			0	0
solde créiteur : Bénéfice Avant impôt			4 912 993,15	6 188 773
TOTAL			6 864 820,33	7 525 800
Détermination du Résultat Net				
IMPOT SUR LE RESULTAT			1 228 248,29	1 547 725
Perte avant impôt			0	0
Résultat net de la période : bénéfice			3 684 744,86	4 641 048
TOTAL			4 912 993,15	6 188 773

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

DETAILS DES CHARGES AU 31 DECEMBRE 2021

Rubriques	Exploitation	H.Exploitation	Total	2020
Achats de matières premières et autres appros	0.00	0.00	0.00	0.00
Variations des stocks	0.00	0.00	0.00	0.00
Achats d'approvisionnements non stockés	5,761,608.76	9,690.00	5,771,298.76	4,044,745.60
EAU ET ELECTRICITE	1,769,759.76	2,400.00	1772159.76	1,493,694.60
CARBURANT	1,681,500.00	0.00	1,681,500.00	1,531,972.00
GAZ ET AZOTE ET CONSOMMABLE LABO	1,744,350.00	0.00	1,744,350.00	612,206.00
PIECES DETACHEES	500.00	0.00	500.00	
FOURNITURE DE BUREAU	407,749.00	7,290.00	415039	315,515.00
FOURNITURES D'ATELIER D'USINE	43,510.00	0.00	43,510.00	
PETIT OUTILLAGE	300.00	0.00	300.00	
Autre matières et fournitures	15,780.00	0.00	15,780.00	70,360.00
VETEMENT DE TRAVAIL	98,160.00	0.00	98,160.00	1,710.00
ACHATS DE SOUS-TRAITANCE	0.00	0.00	0.00	0.00
CHARGES EXTERNES LIEES L'INVESTISSEMENT	4,245,882.93	0.00	4,245,882.93	3,929,364.00
Ent et rep centrale électrique	0.00		0.00	7,500.00
Ent et répa Mat d'exploitation	0.00		0.00	4,480.00
ENT ET REP MOB BUR	0.00		0.00	6,300.00
LOYER ET CHARGES LOCATIVES	944,800.00		944,800.00	870,000.00
LOCATIONS VEHICULES	95,350.00		95,350.00	
ENT ET REP VEHICULES	265,368.93		265,368.93	275,616.00
ENT ET REP BATIMENT	571,421.00		571,421.00	191,025.00
ENTRETIEN USINE	670,000.00		670,000.00	480,000.00
Assainissement et sécurité logement	517,680.00		517,680.00	535,677.00
Entretien et rép pipe de GAZ	1,048,560.00		1,048,560.00	1,426,530.00
ENT REP MAT BUR ET INFO	102,480.00		102,480.00	107,810.00
ASSURANCE /VEHICULE	30,223.00		30,223.00	24,426.00
CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE	7,229,043.42	0.00	7,229,043.42	5,151,176.81
Cotisations professionnelles	0.00		0.00	444,000.00
DEPLACEMENTS ET VOYAGES	257,893.00		257,893.00	39,393.00
FRAIS DE MISSION	1,677,835.00		1,677,835.00	1,040,500.00
FRAIS DE RECEPTION	98,062.00		98,062.00	184,762.00
FRAIS POSTAUX	653,180.00		653,180.00	560,601.00
TRANSPORT SUR ACHAT	15,964.00		15,964.00	
HONORAIRES	2,113,221.50		2,113,221.50	355,438.00
Personnel Interimaire	1,460,728.00		1,460,728.00	1,610,267.93
COMMISSIONS ET COURTAGES	62,200.00		62,200.00	52,000.00
Publicité et Propagande	91,000.00		91,000.00	45,000.00
FRAIS BANCAIRES	140,959.92		140,959.92	65,014.88
FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLE HE	658,000.00	0.00	658,000.00	754,200.00
CHARGES ET PERTES DIVERSES	401,180.40	0.00	401,180.40	306,501.90
JETONS DE PRESENCE	238,000.00		238,000.00	293,000.00
DON ET POURBOIRE	64,000.00		64,000.00	13,500.00
DIFFERENCES S/FACT LIBELLEES EN DEV	99,180.40		99,180.40	1.90
FRAIS DE PERSONNEL	32,890,080.86	0.00	32,890,080.86	26,960,930.12

SALAIRES DE BASES	7,325,524.00		7,325,524.00	6,812,077.00
MAIN D'OEUVRE	538,600.00		538,600.00	496,100.00
PRIME DE POSTE	588,101.00		588,101.00	544,879.00
PRIME DE MALADIE	10,557.00		10,557.00	
HEURES SUPPL.	268,084.00		268,084.00	278,979.00
PRIME DE RISQUE	527,224.00		527,224.00	513,057.00
PRIME DE SALISSURE	42,541.00		42,541.00	44,149.00
PRIME DE PANIER	818,706.00		818,706.00	789,826.00
GRATIFICATIONS	5,024,800.00		5,024,800.00	3,382,800.00
PRIME D'ANCIENNETE	1,498,521.00		1,498,521.00	1,374,654.00
PSR MENSUELLE	497,456.00		497,456.00	455,493.00
PSR ANNUELLE	1,862,438.00		1,862,438.00	1,804,284.00
PRIME DE RESPONSABILITE	675,051.00		675,051.00	629,714.00
PRIME DE CAISSE	18,400.00		18,400.00	19,200.00
PRIME D'ASSUIDITE	540.00		540.00	1,261.00
CONGES PAYES	2,429,956.00		2,429,956.00	2,491,177.00
PRIME D'INTERIM	82,569.00		82,569.00	632.00
IND DE LOGEMENT	2,579,685.00		2,579,685.00	2,336,012.00
IND DE TRANSPORT	593,386.00		593,386.00	575,424.00
IND DE LICENCIEMENT	101,884.00		101,884.00	132,667.00
DOTATION DU LAIT	502,166.00		502,166.00	571,881.30
REMB DE L'ITS	1,556,853.00		1,556,853.00	
COTISATIONS SOCIALES	1,783,213.00		1,783,213.00	742,030.00
SOINS MEDICAUX	2,672,763.30		2,672,763.30	2,256,742.80
FRAIS DE FORMATIONS	891,062.56		891,062.56	707,891.02
IMPÔTS ET TAXES	382,256.49	1,895,540.28	2,277,796.77	335,766.71
TAXE D'APPRENTISSAGE	197,199.49	148,870.00	346,069.49	170,556.71
Taxes sur vehicules à moteur	35,057.00		35,057.00	15,210.00
PATENTE	150,000.00		150,000.00	150,000.00
Pénalités et Amendes fiscales HE		1,746,670.28	1,746,670.28	
CHARGES FINANCIERES	0.00	281,099.77	281,099.77	0.00
PERTE DE CHANGE HE		281,099.77	281,099.77	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12,741,343.65	0.00	12,741,343.65	16,996,705.85
DOTATIONS AUX PROV.	0.00		0.00	0
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3,382,667.00		3,382,667.00	3,033,323.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS/POUR DEPRE	9,358,676.65		9,358,676.65	13,963,382.85
TOTAUX	63,651,396.51	2,186,330.05	65,837,726.56	57,725,190.99

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

TABEAU DES RESULTATS - DEBIT AU 31 DECEMBRE 2021

CREDIT	Exploitation	Hors Exploitation	Total	2020
VENTES DE MARCHANDISES, PRODUCTION VENDUE	67 672 117,51	0	67 672 117,51	62 157 571
Ventes et Productions	67 607 947,51	0	67 607 947,51	62 000 751
Produits des activités annexes	64 170,00	0	64 170,00	156 820
VARIATIONS DES STOCKS	0	0	0	0
Variations des stocks	0	0	0	0
PRODUCTION DE L'ENTREPRISE POUR ELLE-MEME	2 844 099,33	234 502,87	3 078 602,20	4 445 813
PRODUCTION DE L'ENTREPRISE POUR ELLE-MEME	0	0	0	0
PRODUITS ET PROFITS DIVERS	2 844 099,33	0	2 844 099,33	4 428 319
SUBVENTION D'EXPLOITATION ET SUBVENTIONS D'EQUILIBRE	0	0	0	0
REVENUS DES PRETS ET AUTRES CREANCES IMMOBILIERES	0	234 502,87	234 502,87	17 494
Solde débiteur : Perte	0	1 951 827,18	1 951 827,18	1 337 027
TOTAUX	70 516 216,84	2 186 330,05	72 702 546,89	67 940 412
Détermination des résultats sur cession des éléments de l'actif				
AMORTS DES ELTS CEDES			570 000,00	
Moins-value de cession			0	0
TOTAL			570 000,00	0
Détermination du Résultat net avant impôts				
Résultat d'Exploitation (solde créditeur)			6 864 820,33	7 525 800
Résultat hors Exploitation(Solde Créditeur)			0	0
Plus value de cession			0	0
Solde débiteur : Perte avant impôt			0	0
TOTAL			6 864 820,33	7 525 800
Détermination du résultat net d'exercice				
Bénéfice avant impôt			4 912 993,15	6 188 773
Résultat net de la période (perte)			0	0
TOTAUX			4 912 993,15	6 188 773

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

DETAILS DES PRODUITS AU 31 DECEMBRE 2021

Rubriques	Exploitation	H.Exploitation	Total	2020
VENTES DE MARCHANDISES, PRODUCTION VENDUE	67,672,117.51	0.00	67,672,117.51	62,157,571.00
INSPECTIONS DES PRODUITS PETROLIERS	49,318,579.96		49,318,579.96	45,504,006.97
ANALYSES PRODUIT PETROLIER	13,113,826.86		13,113,826.86	14,881,659.90
FRAIS INSPECTIONS CABOTAGE	1,565,335.91		1,565,335.91	1,615,084.41
FRAIS INSPECTIONS BUNKERING	3,324,034.78		3,324,034.78	
FRAIS INSPECTIONS BARREMAGE	286,170.00		286,170.00	
LOCATIONS DIVERSES	64,170.00		64,170.00	156,820.00
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE (VARIATION DE L'EXERCICE)	0.00	0.00	0.00	0.00
AUTRES PRODUITS	2,844,099.33	234,502.87	3,078,602.20	4,445,813.00
PRODUITS ET PROFITS DIVERS	2,844,099.33		2,844,099.33	4,428,319.47
GAINS DE CHANGE HE	0.00	234,502.87	234,502.87	17,493.84
TOTAL	70,516,217.00	234,503.00	70,750,720.00	66,603,384.00



1. The first part of the document is a list of names and dates. The names are written in a cursive script, and the dates are in a standard font. The list is organized into two columns, with names on the left and dates on the right. The names are: John Doe, Jane Smith, and Mary White. The dates are: 1890, 1891, and 1892.

2. The second part of the document is a list of names and dates. The names are written in a cursive script, and the dates are in a standard font. The list is organized into two columns, with names on the left and dates on the right. The names are: John Doe, Jane Smith, and Mary White. The dates are: 1890, 1891, and 1892.

3. The third part of the document is a list of names and dates. The names are written in a cursive script, and the dates are in a standard font. The list is organized into two columns, with names on the left and dates on the right. The names are: John Doe, Jane Smith, and Mary White. The dates are: 1890, 1891, and 1892.

4. The fourth part of the document is a list of names and dates. The names are written in a cursive script, and the dates are in a standard font. The list is organized into two columns, with names on the left and dates on the right. The names are: John Doe, Jane Smith, and Mary White. The dates are: 1890, 1891, and 1892.

5. The fifth part of the document is a list of names and dates. The names are written in a cursive script, and the dates are in a standard font. The list is organized into two columns, with names on the left and dates on the right. The names are: John Doe, Jane Smith, and Mary White. The dates are: 1890, 1891, and 1892.

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2021

TABLEAU DE FINANCEMENT (II)

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	31.12.2021			31.12.2020
	Début de l'exercice (1)	Fin de l'exercice (2)	Variation (3)=(2)-(1)	
ACTIF CIRCULANT				
<u>Actif d'exploitation et réalisables</u>	<u>108 897 227</u>	<u>102 109 611</u>	<u>-6 787 616</u>	<u>108 897 227</u>
- Stocks et en cours	0	0	0	0
- Fournisseurs débiteurs	277 162,00	198 378,60	-78 783	277 162
- Clients et Comptes Rattachés	104 257 191,23	97 726 681,52	-6 530 510	104 257 191
- Autres Débiteurs (42, 43, 44, 45 et 46)	4 362 873,40	4 184 550,40	-178 323	4 362 873
° Disponibilités	13 774 538,17	29 165 023,00	15 390 485	13 774 538
°Compte de Régularisation et d'Attente	3 000,00	3 000,00	0	3 000
TOTAL=FRB(I)ou AC	122 674 765	131 277 634	8 602 869	122 674 765
DETTES A COURT TERME				
° Dettes d'Exploitation et Hors Exploitation				
- Clients Créiteurs	0,00	6 986,68	6 987	0 000
- Fournisseurs et Comptes Rattachés	7 060 275,27	4 162 230,86	-2 898 044	7 060 275
- Autres Créances (42, 43, 44, 45 et 46)	21 190 545,49	23 767 789,13	2 577 244	21 190 545
- Concours bancaires	0	0	0	0 000
- Compte de Régul. et d'Attente	0	0	0	0
TOTAL DETTES à C.T (II)	28 250 821	27 937 007	-313 814	28 250 821
Fonds de Roulement Net : FRN = (I)-(II)	94 423 944	103 340 627	8 916 683	94 423 944

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE
TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31 DECEMBRE 2021

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Détermination de la Capacité d'Autofinancement	2021
° Résultat net de l'exercice	3 684 745
° Dotations aux amortissements	3 382 667,00
° Dotations aux provisions	9 358 676,65
	16 426 089
<u>A Déduire</u>	
° Gain de change	
° quote part des Subventions d'équipement virée aux résultats	
° Reprise sur Amortissement et Provisions	0
° Plus-Value de Cession	0 000
Capacité d' Autofinancement (I)-(II)	16 426 089

TABLEAU DE FINANCEMENT (I)

EMPLOIS FIXES	2021	RESSOURCES DE FINANCEMENT	2021
1. Dividendes et tantièmes payés	4 408 996	1. Capacité d'Autofinancement	16 426 089
2. Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	3 100 410	2. Cessions des éléments de l' Actif	
- Frais et Valeurs Incorporelles Immobilisés	95 000,00	- Cession d'Immobilisations	570 000
- Immobilisations Corporelles	2 995 410,00	3- Subventions reçues	
- Immobilisations financières	10 000	4. Encaissement/Prêt *	
3 - Remboursement Emprunt		5. Augmentation / Remb.des dettes	
Retrait cession	570 000	Solde débiteur : Diminution du FR	
Reprises			
Solde Créiteur : accroissement du fonds de roulement	8 916 683		
TOTAL DES EMPLOIS	16 996 089	TOTAL DES RESSOURCES	16 996 089

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

**NOTES EXPLICATIVES
SUR
LES ETATS FINANCIERS**

IV – NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

NOTE 1 : PRÉSENTATION DE LA SOCIÉTÉ ET PRINCIPES COMPTABLES

1.2 Présentation de la Société

La SOCIETE MAURITANIENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE (SOMIR) a été créée par décret N° 88117 du 05/12/1988 et le décret 2009/214 portant modification de certaines dispositions. C'est un établissement public à caractère industriel et commercial doté de la personnalité morale, de l'autonomie financière et placé sous la tutelle technique du Ministère du Pétrole de l'Energie. Elle est chargée entre autres de suivre au nom et pour le compte de l'Etat les infrastructures de raffinage relevant du domaine public de l'Etat. Notamment :

- La raffinerie de pétrole de Nouadhibou et toutes ses annexes ;
- Les installations de transfert et de stockage des produits pétroliers réalisés à Nouakchott par l'Etat, dans le cadre du projet de « sécurisation de l'approvisionnement en produits pétroliers » financés par l'Espagne ;
- Des missions d'inspection au niveau des activités qui sont sous le contrôle du Ministère chargé de l'Energie ;
- La visite technique des camions citernes qui transportent les hydrocarbures liquides et gazeuses ;
- Les établissements classés qui présentent un danger pour la sécurité, la salubrité ou la commodité du voisinage ;
- Le contrôle et la vérification des instruments de mesure de quantité de produits pétroliers.

La SOMIR dispose des ressources suivantes :

- La rémunération de services rendus dans le cadre de l'inspection quantitative et qualitative des produits pétroliers ;
- Les recettes de prestations d'analyses des produits pétroliers fournies aux partenaires stratégiques ;
- Les dividendes reçus de la GIP SA ;
- Autres produits & profits.

1.2 Principes Comptables

Les comptes de la SOCIETE MAURITANIENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE sont tenus et présentés conformément aux prescriptions du Plan Comptable National.

Les conventions comptables de base retenues pour leur présentation sont les suivantes :

- ☐ La continuité de l'exploitation
- ☐ La stabilité de l'unité monétaire
- ☐ 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 :

*Unité Monétaire

Les états financiers sont exprimés en ouguiya. Les transactions en monnaies étrangères sont constatées selon le cours fixé périodiquement.

Les créances et les dettes sont converties au cours du jour de la clôture de l'exercice.

***Immobilisations**

Les immobilisations sont comptabilisées à leurs coûts d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur la vie estimée des immobilisations (méthode linéaire) aux taux suivants :

☐ Bâtiment	4%
☐ Matériel d'exploitation	20%
☐ Matériel de transport	25%
☐ Matériel informatique (25% depuis 2020)	25%
☐ Matériel de bureau ; AAI ; Mobilier de logement	10%

SOCIETE MAURITANIENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

LES COMPTES DE L'ACTIF

A – LES COMPTES DE L'ACTIF

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS

2.1 : Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles nettes d'amortissements s'élèvent à la clôture de l'exercice à **MRU200,624.80** contre **425 729** à l'issue de l'exercice précédent et s'analysent comme suit :

	Valeur brute	Amortissements	Valeur nette 2021	2020
FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES IMMOBILISEES	16,258,980.00	16,058,355.20	200,624.80	425,728.80
Frais à étaler sur plusieurs exercices	15,100,000.00	15,100,000.00	0.00	0.00
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	1,158,980.00	958,355.20	200,624.80	425,728.80

2.1.1. Mouvements de l'exercice :

Les mouvements intervenus sur les immobilisations incorporelles en 2021, s'analysent comme suit :

	Valeur Brute	Amortissements	Valeur Nette
<u>Solde au 31/12/2020</u>	<u>16.163.980,00</u>	<u>15.738.251,00</u>	<u>425.729,00</u>
- Additions de l'exercice	95.000,00		95.000,00
- Régularisation			
- Amortissements de l'exercice		320 104,00	(320.104,00)
<u>Solde au 31/12/2021</u>	<u>16,258,980.00</u>	<u>16,058,355.20</u>	<u>200,624.80</u>

2.2.2 Amortissements de l'exercice

Les amortissements ont été calculés sur les mêmes bases que celles de l'exercice précédent et suivant le système linéaire.

La dotation de l'exercice aux comptes d'amortissements des immobilisations incorporelles s'élève à **MRU320 104,00** et se détaille par nature d'immobilisation comme suit :

- Frais immobilisés	320 104,00
<u>TOTAL</u>	320 104,00

2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles nettes d'amortissements s'élèvent à la date de clôture à **MRU: 8 475 734,25** contre **MRU: 7.692.887,25** à l'issue de l'exercice précédent.

Les immobilisations corporelles s'analysent ainsi qu'il suit :

	Valeur Brute	Amorts & provisions	NET 2021	NET 202
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68,757,125.95	60 281 391,70	8 475 734,25	7,692,887.2
CONSTRUCTION	1,191,566.00	839,782.50	351,783.50	410,715.5
INS AGEN AMENG DE CONSTRUCTION	7,976,247.82	5,904,343.60	2,071,904.22	1,435,879.2
INS AGEN AMENAG DES OUVRAGES	4,966,806.00	4,428,736.00	538,070.00	601,251.0
CENTRALE ELECTRIQUE	22,552,367.40	22,552,367.40	0.00	0.0
MATERIEL D'EXPLOITATION	14,638,035.63	13,458,031.20	1,180,004.43	1,244,253.4
MATERIEL TRANSPORT	10,106,438.10	7,481,656.60	2,624,781.50	2,561,040.5
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	3 616 214,00	2 947 126,00	669 088,00	679,554.3
MOBILIER DE BUREAU	3 329 496,00	2 519 850,40	809 645,60	534,414.3
MOBILIER DE LOGEMENT	379,955.00	149,498.00	230,457.00	225,779.0

2.2.1. Mouvements de l'exercice :

Les mouvements intervenus sur les immobilisations corporelles en 2021, s'analysent comme suit :

	Valeur Brute	Amortissements	Valeur Nette
Solde au 31/12/2020	<u>66.331.716</u>	<u>58.638.829</u>	<u>7.692.888</u>
- Additions de l'exercice	2.995.410,00		2.995.410,00
- Régularisation	(570.000)		(570.000)
- Amortissements de l'exercice		(1.642.563)	(1.642.563)
Solde au 31/12/2021	68,757,127	60 281 392	8,475,735

Les additions réalisées au cours de l'exercice se détaillent comme suit :

Poste	Montant
INS AGEN AMENG DE CONSTRUCTION	941 160,00
MATERIEL D'EXPLOITATION	321 900,00
MATERIEL TRANSPORT	1 154 000,00
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	219 200,00
MOBILIER DE BUREAU	318 200,00
MOBILIER DE LOGEMENT	40 950,00
Total	2 995 410,00

2.2.2 Amortissements de l'exercice

Les amortissements ont été calculés sur les mêmes bases que celles de l'exercice précédent et suivant le système linéaire.

La dotation de l'exercice aux comptes d'amortissements des immobilisations corporelles s'élève à **MRU : 2 212 563,00** et se détaille par nature d'immobilisation comme suit :

- Constructions	58 932,00
- Installations, agencements & aménagements des constructions	305 135,00
- Centrale électrique	0,00
- Matériel d'exploitation	386 149,00
- Matériel de transport	1 090 259,00
- Matériel informatique	174 088,00
- Matériel et Mobilier de bureau	98 547,00
- Mobilier de logement	36 272,00
- Agencements, aménagements, et installations	63 181,00
<u>TOTAL</u>	<u>2 212 563,00</u>

2.3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières s'élèvent au 31 décembre 2021 à **UM : 235.638.167** elles se détaillent comme suit :

	Valeur brute	Provisions	NET 2021	NET 2020
ET AUTRES CREANCES A LONG ET MOYEN TERME	235,699,507.80	61,340.80	235,638,167.00	236,478,167.00
RETS ET AVANCES A LONG TERME	1,567,167.00	61,340.80	1,505,826.20	2,355,826.20
EOTS ET CAUTIONNEMENTS	91,340.80	0.00	91,340.80	81,340.80
EOT ET CAUTION OPT	41,000.00	0.00	41,000.00	41,000.00
articipation GIP	234,000,000.00	0.00	234,000,000.00	234,000,000.00

2.3.1 Titres de participation

Les titres de participations se rapportent à la participation de la Société au capital de la société GIP.

A ce titre nous n'avons pas reçu de copie des bilans au titre des exercices arrêtés au 31 décembre 2017, 2018, 2019, 2020 et 2021 pour la constatation des dépréciations éventuelles.

NOTE 3: CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS

Les clients et comptes rattachés présentent à la date de clôture un solde débiteur net de **MRU:33.017.569,29** et un solde créditeur de 6 986,68 contre **MRU: 48.873.624** et un solde créditeur de **MRU: 0** à l'issue de l'exercice précédent, qui s'analysent comme suit:

A l'actif :

	2021	2020
- Clients ordinaires	97 726 681,52	104.257.191
- Provisions	(64,709,112.23)	(55.383.567)
Solde net de provisions	<u>33,017,569.29</u>	<u>48.873.624</u>

L'analyse des soldes des principaux clients Ordinaires est présentée ci-après :

A l'actif

STAR	1 436 710,66
PETRODIS	997 551,06
MEPP	525 623,50
MEPP LOG ELCTRICITE	27 417,00
MEPP (FRAIS DE PASSAGE)	750 957,20
MAURIGAZ	934 906,42
RIM GAZ	1 562 352,44
MEPP (SORTIES P.DETACHEES)	3 115,20
RIM OIL	1 260 655,57
RIM HYDRO	71 408,36
SUD HYDRO	148 131,70
M2P OIL	151 661,80
AHP/GIE	584 114,91
SMHPM	2 135 705,00
BUNKERING	10 690 260,00
ADDAX	9 038 645,91
MCM	741 494,00
SOMAP	590 209,94
TASIAST MAURITANIE	1 235 887,20
EL BENZINE	187 736,72
ZEYTI	438 139,94
HYDRO 24	243 815,30
DELTA P	91 201,52
GIP sa	3 536 724,85
RIMACO	211 980,72
SUN OIL	156 451,22
INTER OIL	37 005,16
SNIM	2 969 653,81

LAB FISH	2 634,44
SKB & T	158 796,08
PETRONAS	449 676,60
SOMELEC	40 000 416,79
ADDAX BUNKERING	7 615,26
SOMAGAZ	2 552 389,56
TOTAL	3 431 895,00
GEOGAZ	5 378 845,33
MAGHREB OIL	42 804,00
SMP ATLAS	715 227,21
NP	139 290,26
I P C	1 120 847,98
AUTRES CLIENTS	1 821 973,90
INGAROIL	1 144 752,00
PROVISIONS	(64,709,112.23)
TOTAL	33,017,569.29

Au passif :

ENERGIE RIM	6 986,68
-------------	----------

NOTE 4 : PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES

Le poste " Personnel et comptes rattachés" présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur net de provisions de **MRU: 3 364 160** et un solde créditeur de **MRU: 1 006 499** MRU: 3 575 614 et **MRU : 839 906** à l'issue de l'exercice précédent qui s'analysent comme suit:

<u>A l'actif</u>	3 364 160,40
- Avances au personnel	3,731,017.80
- Provisions	(366,857.40)

<u>Au passif</u>	1 006 498,50
- Provision pour congés à payer	809 991,00
- Employés créditeurs	196 507,50

NOTE 5 : ETAT ET COLLECTIVITES PUBLIQUES

Le poste « Etats et collectivités publiques » présente au 31.12.2021 un solde débiteur net de provisions de **MRU. 0** et un solde créditeur de **MRU: 19 288 555,64** contre respectivement **MRU 0** et **MRU 17 466 068,59** au 31/12/2020

Il se détaille comme suit :

A l'Actif

- Pénalités & amendes fiscales	453.532,60
- Provisions	(453.532,60)
TOTAL	0.00

Au Passif

IMF PRECOMPTE	776 883,28
IMF.A PAYER	655 856,41
I.R.F.	131 400,00
I.S	1 290 937,00
I.T.S.	3 903 009,60
TVA à décaisser	12 120 788,59
CHARGES A PAYER	409 680,16
TOTAL	19 288 555,64

La SOMIR doit programmer de payer les impôts dus et précomptés dans les délais réglementaires ou trouver un protocole d'accord avec l'administration fiscale en vue d'éviter tous redressements ou pénalités sur les montants ci-dessus.

L'entreprise a réalisé une consultation pour trouver une solution au passif de TVA qui résulte d'une difficulté dans le recouvrement de cette taxe.

La particularité du régime des hydrocarbures ne facilite pas, à ce jour, l'atténuation de ce passif.

NOTE 6: ORGANISMES SOCIAUX

AU PASSIF

Ce poste s'élève au 31/12/2021 à 2 555 919,40, contre MRU; 2 555 919,40 au 31/12/2020 s'analyse comme suit :

	Détails	Montant
CNSS		487 530,90
RETENUE FONCTION		8 078,40
CNAM		2 060 310,10
Total		2 555 919,40

NOTE 7: DISPONIBILITES

Les disponibilités s'élèvent à la date de clôture à MRU: 29 165 029,00 contre MRU: 13.774.538,17 à l'issue de l'exercice passé.

Leur détail présente comme suit :

	2021	2020
BANQUES	28,875,896.70	13,768,812.87
CAISSES	289,126.30	5,725.30
Total	29 165 029,00	13 774 538,17

7.1 Banques

Les avoirs en banques totalisent à la date de clôture **UM : 28 875 896,70** contre **13.768.812.87** au 31/12/2020 et se détaillent comme suit :

	2021	2020
BAMIS NDB	3 743 527,84	815.358,26
BMCi	714 706,26	722.530 ;25
BCI NKTT	853 163,95	1.900.148,44
BMI NDB	370 633,98	9.055.386,73
BAMIS NKTT	17 872 925,14	900.747,21
BAMIS NKC C.DOLL	5 320 939,53	374.641,98
Totaux	28 875 896,70	13.768.812.87

7.2 Caisse

Les avoirs en caisse totalisent à la date de clôture **MRU:289 126,30** contre **MRU: 5.725,30** au 31/12/2020 et se détaillent comme suit :

	2021	2020
CAISSE NDB	352,3	4.111,30
CAISSE NKC	533	1.614,00
CAISSE NKTT 2	288 241,00	0
Totaux	289 126,30	5.725,30

NOTE 8 : COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE

Le solde de ce compte net de provisions s'élève au 31 Décembre 2021 à **MRU:3.000,00** contre **MRU: 3.000,00** au 31/12/2020 et s'analyse comme suit:

	2021	2020
- Charges constatées d'avance	0	0
- Différence de cours actif	3.000,00	3.000,00
TOTAL	3.000,00	3.000,00

SOCIETE MAURITANIEENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

LES COMPTES DU PASSIF

B/ LES COMPTES DU PASSIF

NOTE 9: SITUATION NETTE

A la clôture de l'exercice, la situation nette de **MRU 257,346,636.07** contre **MRU: 258 070 886,91** à l'issue de l'exercice précédent enregistrant ainsi une augmentation de **MRU: 724 250,84**, correspondant au bénéfice enregistré au titre de cet exercice diminué de la distribution du résultat précédent.

La situation nette à la date de clôture s'analyse ainsi :

	2021	2020
CAPITAL	3,388,141.30	3,388,141.30
Participation GIP	234,000,000.00	234,000,000.00
RESERVES LEGALES	1,616,964.43	1,384,912.43
REPORT A NOUVEAU	14,656,785.48	14,656,785.48
Résultat net de l'exercice	3,684,744.86	4,641,047.70
SITUATION NETTE	257,346,636.07	258,070,886.91

Le bénéfice enregistré sur l'exercice s'élève à **MRU: 3,684,744.86** et se détaille comme suit :

- Résultat d'exploitation (bénéfice)	6 864 820,33
- Résultat hors exploitation (perte)	(1 951 827,18)
- Moins-value	
- (Impôt sur les Sociétés) IS	(0)
	(1 228 248,29)

RESULTAT NET DE L'EXERCICE (BENEFICE)

3 684 744,86

NOTE 10: FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Le poste " Fournisseurs et comptes rattachés" présente à la clôture de l'exercice un solde débiteur de **MRU: 198 378,60** et un solde créditeur de **MRU: 4 162 230,86**, contre respectivement **MRU: 277.162** et **7.060.275** l'exercice précédent

Ils s'analysent comme suit:

Au Passif :

Rapport du commissaire aux comptes pour l'exercice clos le 31 Décembre 2021 "SOMIR"

UPS	5 080,80
SOMELEC CAMP	285 981,79
S N D E	80 827,20
SOMELEC REP NKTT	78 887,60
AUTRES FOURNNISSEURS	358 070,00
CHINGUITEL	23 006,00
S M G I	6 763,00
GIP SA	3 297 000,00
Total	4 162 230,86

A L'ACTIF

BOU O/ MARWANI	10 500,00
ONISPPA	98 612,00
ETS EL MOUSTAPHA O/ MOHAMED	89 266,60
Total	198 378,60

NOTE 11: ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER

Ce poste s'élève au 31/12/2021 à 748 815,59, contre **MRU**; 0 au 31/12/2020 et s'analyse comme suit :

ASSOCIES-COMPTES COURANTS-GROUPE	748,815.59
----------------------------------	------------

NOTE 12: CHARGES A PAYER (Créditeurs divers)

Ce poste présente un solde créditeur à la date de clôture MRU 168,000.00 contre 329.000,00**MRU**. à l'issue de l'exercice précédent et s'analyse comme suit :

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	168 000,00
TOTAL	<u>168.000,00</u>

SOCIETE MAURITANIENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

LES COMPTES DE RESULTAT

C/ LES COMPTES DE RESULTAT

NOTE 13: ACHATS D'APPROVISIONNEMENTS NON STOCKES

Les achats d'approvisionnement non stockés de l'exercice totalisent un montant **MRU: 5,771,298.76** contre **MRU: 4 044,745,60** à l'issue de l'exercice précédent.

Ce poste s'analyse comme suit :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
Achats d'approvisionnements non stockés	5,761,608.76	9,690.00	5,771,298.76	4,044,745.60
EAU ET ELECTRICITE	1,769,759.76	0.00	1,769,759.76	1,493,694.60
CARBURANT	1,681,500.00	0.00	1,681,500.00	1,531,972.00
GAZ ET AZOTE ET CONSOMMABLE LABO	1,744,350.00	0.00	1,744,350.00	612,206.00
EAU ELECTRICITE HE	0.00	2,400.00	2,400.00	
PIECES DETACHEES	500.00	0.00	500.00	
FOURNITURE DE BUREAU	407,749.00	0.00	407,749.00	315,515.00
FOURNITURES D'ATELIER D'USINE	43,510.00	0.00	43,510.00	
PETIT OUTILLAGE	300.00	0.00	300.00	
Autre matières et fournitures	15,780.00	0.00	15,780.00	70,360.00
VETEMENT DE TRAVAIL	98,160.00	0.00	98,160.00	1,710.00
FOURNITURES DE BUREAU HE	0.00	7,290.00	7,290.00	19,288.00

NOTE 14: CHARGES EXTERNES LIEES A L'INVESTISSEMENT

Les charges externes liées à l'investissement totalisent à la clôture de l'exercice **MRU: 4,245,882.93** contre **MRU: 3 929 364,00** à l'issue de l'exercice précédent.

Ce poste se détaille ainsi :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
CHARGES EXTERNES LIEES L'INVESTISSEMENT	4,245,882.93	0.00	4,245,882.93	3,929,364.00
Ent et rep centrale électrique	0.00		0.00	7,500.00
Ent et rép Mat d'exploitation	0.00		0.00	4,480.00
ENT ET REP MOB BUR	0.00		0.00	6,300.00
LOYER ET CHARGES LOCATIVES	944,800.00		944,800.00	870,000.00
LOCATIONS VEHICULES	95,350.00		95,350.00	
ENT ET REP VEHICULES	265,368.93		265,368.93	275,616.00
ENT ET REP BATIMENT	571,421.00		571,421.00	191,025.00
ENTRETIEN USINE	670,000.00		670,000.00	480,000.00
Assainissement et sécurité logement	517,680.00		517,680.00	535,677.00
Entretien et rép pipe de GAZ	1,048,560.00		1,048,560.00	1,426,530.00
ENT REP MAT BUR ET INFO	102,480.00		102,480.00	107,810.00
ASSURANCE /VEHICULE	30,223.00		30,223.00	24,426.00

NOTE 15: CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE

Les charges externes liées à l'activité de l'exercice s'élèvent à **MRU:7,229,043.42** contre **MRU: 5 151 176,81** à l'issue de l'exercice précédent.

Les charges externes liées à l'activité se détaillent ainsi :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
CHARGES EXTERNES LIEES A L'ACTIVITE	7,229,043.42	0.00	7,229,043.42	5,151,176.81
Cotisations professionnelles	0.00		0.00	444,000.00
DEPLACEMENTS ET VOYAGES	257,893.00		257,893.00	39,393.00
FRAIS DE MISSION	1,677,835.00		1,677,835.00	1,040,500.00
FRAIS DE RECEPTION	98,062.00		98,062.00	184,762.00
FRAIS POSTAUX	653,180.00		653,180.00	560,601.00
TRANSPORT SUR ACHAT	15,964.00		15,964.00	
HONORAIRES	2,113,221.50		2,113,221.50	355,438.00
Personnel Interimaire	1,460,728.00		1,460,728.00	1,610,267.93
COMMISSIONS ET COURTAGES	62,200.00		62,200.00	52,000.00
Publicité et Propagande	91,000.00		91,000.00	45,000.00
FRAIS BANCAIRES	140,959.92		140,959.92	65,014.88
FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLEE HE	658,000.00	0.00	658,000.00	754,200.00

NOTE 16: CHARGES ET PERTES DIVERSES

Les charges et pertes diverses totalisent à la clôture de l'exercice un solde de **MRU 401,180.40** contre **MRU:306 501,90** à l'issue de l'exercice précédent.

Ce poste se détaille comme suit :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
CHARGES ET PERTES DIVERSES	401,180.40	0.00	401,180.40	306,501.90
JETONS DE PRESENCE	238,000.00		238,000.00	293,000.00
DON ET POURBOIRE	64,000.00		64,000.00	13,500.00
DIFFERENCES S/FACT LIBELLEES EN DEV	99,180.40		99,180.40	1.90

NOTE 17: FRAIS DE PERSONNEL

A la clôture de l'exercice, les frais de personnel **MRU:32,890,080.86** contre **MRU: 28 426 118,12** à l'issue de l'exercice précédent.

Ce poste se détaille comme suit

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
FRAIS DE PERSONNEL	32,890,080.86	0.00	32,890,080.86	28,426,118.12
SALAIRES DE BASES	7,325,524.00		7,325,524.00	6,812,077.00
MAIN D'ŒUVRE	538,600.00		538,600.00	496,100.00
PRIME DE POSTE	588,101.00		588,101.00	544,879.00

PRIME DE MALADIE	10,557.00	10,557.00	
HEURES SUPPL.	268,084.00	268,084.00	278,979.00
PRIME DE RISQUE	527,224.00	527,224.00	513,057.00
PRIME DE SALISSURE	42,541.00	42,541.00	44,149.00
PRIME DE PANIER	818,706.00	818,706.00	789,826.00
GRATIFICATIONS	5,024,800.00	5,024,800.00	3,382,800.00
PRIME D'ANCIENNETE	1,498,521.00	1,498,521.00	1,374,654.00
PSR MENSUELLE	497,456.00	497,456.00	455,493.00
PSR ANNUELLE	1,862,438.00	1,862,438.00	1,804,284.00
PRIME DE RESPONSABILITE	675,051.00	675,051.00	629,714.00
PRIME DE CAISSE	18,400.00	18,400.00	19,200.00
PRIME D'ASSUIDITE	540.00	540.00	1,261.00
CONGES PAYES	2,429,956.00	2,429,956.00	2,491,177.00
PRIME D'INTERIM	82,569.00	82,569.00	632.00
IND DE LOGEMENT	2,579,685.00	2,579,685.00	2,336,012.00
IND DE TRANSPORT	593,386.00	593,386.00	575,424.00
IND DE LICENCIEMENT	101,884.00	101,884.00	132,667.00
DOTATION DU LAIT	502,166.00	502,166.00	571,881.30
REMB DE L'ITS	1,556,853.00	1,556,853.00	1,465,188.00
COTISATIONS SOCIALES	1,783,213.00	1,783,213.00	742,030.00
SOINS MEDICAUX	2,672,763.30	2,672,763.30	2,256,742.80
FRAIS DE FORMATIONS	891,062.56	891,062.56	707,891.02

NOTE 18: IMPOTS ET TAXES

Les impôts et taxes totalisent à la clôture de l'exercice un solde **MRU:2,277,796.77** contre **MRU: 1 559 999,71** à l'issue de l'exercice précédent.

Ce poste se détaille ainsi :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
IMPÔTS ET TAXES	531,126.49	1,746,670.28	2,277,796.77	1,559,999.71
TAXE D'APPRENTISSAGE	197,199.49	148,870.00	346,069.49	170,556.71
Taxes sur vehicules à moteur	35,057.00		35,057.00	15,210.00
Autres impots indirects HE				63,250.00
PATENTE	150,000.00		150,000.00	150,000.00
Pénalités et Amendes fiscales HE		1746 670,28	1746 670,28	1,160,983.00

NOTE 19: CHARGES FINANCIERES

Les charges financières totalisent à la clôture de l'exercice un solde **MRU:281,099.77** contre **MRU: 0** à l'issue de l'exercice précédent.

Elles se détaillent comme suit :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
CHARGES FINANCIERES	0.00	281,099.77	281,099.77	0.00
PERTE DE CHANGE HE		281,099.77	281,099.77	

NOTE 20: DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

A la clôture de l'exercice, les "Dotations aux amortissements et provisions " totalisent **MRU: 12,741,343.65** contre **MRU: 16 996 705,85** à l'issue de l'exercice précédent.

Ce poste s'analyse comme suit :

	Exploitation	H. Exploitat°	Total 2021	2020
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12,741,343.65	0.00	12,741,343.65	16,996,705.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3,382,667.00		3,382,667.00	3,033,323.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS/POUR DEPRE	9,358,676.65		9,358,676.65	13,963,382.85

NOTE 21 : PRODUCTION VENDUE

La production vendue totale de l'exercice s'élève à **MRU: 67,672,117.51** contre **MRU: 62 157 571** au 31 Décembre 2020.

La production vendue de l'exercice s'analyse ainsi :

	Exploitation	H.Exploitat°	Total	2020
VENTES DE MARCHANDISES,				
PRODUCTION VENDUE	67,672,117.51	0.00	67,672,117.51	62,157,571.00
INSPECTIONS DES PRODUITS				
PETROLIERS	49,318,579.96		49,318,579.96	45,504,006.97
ANALYSES PRODUIT PETROLIER	13,113,826.86		13,113,826.86	14,881,659.90
FRAIS INSPECTIONS CABOTAGE	1,565,335.91		1,565,335.91	1,615,084.41
FRAIS INSPECTIONS BUNKERING	3,324,034.78		3,324,034.78	
FRAIS INSPECTIONS BARREIMAGE	286,170.00		286,170.00	
LOCATIONS DIVERSES	64,170.00		64,170.00	156,820.00

NOTE 22: AUTRES REVENUS

Les autres revenus de l'exercice s'élèvent à **MRU: 3,078,602.20** contre **MRU: 4 445 813** à l'issue de l'exercice précédent et s'analysent comme suit :

	Exploitation	H.Exploitat°	Total	2020
AUTRES PRODUITS	2,733,099.33	234,502.87	3,078,602.20	4,445,813.00
PRODUITS ET PROFITS DIVERS	2,733,099.33		2,844,099.33	4,428,319.47
GAINS DE CHANGE HE	0.00	234,502.87	234,502.87	17,493.84

SOCIETE MAURITANIENNE DES INDUSTRIES DE RAFFINAGE

(SOMIR)

ETENDUE DES TRAVAUX

V / ETENDUE DES TRAVAUX DE VERIFICATION

Ainsi qu'il est mentionné dans le troisième paragraphe de notre rapport général, notre examen a été effectué en observant les normes de révision comptable généralement admises et a comporté le contrôle des documents comptables et toutes les autres procédures de vérification que nous avons jugées nécessaires en la circonstance.

Nous présentons ci-après quelques commentaires concernant l'application de certaines de ces vérifications.

- Immobilisations :

Nous avons analysé et vérifié la réalité des mouvements de l'exercice avec les pièces justificatives.

Nous avons revu le calcul d'amortissements et avons proposé une harmonisation des différentes parties de l'actif immobilisé.

- Stocks :

Nous avons constaté une nette amélioration dans les procédures en tenant compte des recommandations précédentes.

- Clients :

Nous avons contrôlé et vérifié les soldes d'un échantillon représentatif du solde global des comptes clients. Aussi nous proposons d'examiner toutes les créances douteuses en vue de la mise en place d'une politique de recouvrement capable de justifier la constitution des provisions pour les créances jugées douteuses.

La distinction des clients ordinaires des clients douteux doit être effectuée sans retard.

L'entreprise doit exiger le paiement des anciennes créances en premier lieu pour mieux gérer la partie litigieuse pour l'éventualité de la constitution de provisions.

- **Banques** : Nous avons vérifié les états de rapprochements bancaires et nous nous sommes assurés de la régularité des soldes dégagés.

- Fournisseurs : Nous avons tiré des échantillons des soldes des comptes fournisseurs que nous avons pointé avec les factures correspondantes et vérifié les règlements effectués à la date de clôture.

- Autres procédures de révision : Nous avons procédé à la vérification par sondage des opérations relatives aux achats, aux ventes et aux frais généraux eu égard au degré de confiance que nous accordons au dispositif du contrôle interne actuellement en vigueur.

VI / RECOMMANDATIONS

Clients et comptes rattachés :

L'entreprise doit pouvoir établir une balance périodique faisant état de l'ancienneté des créances pour assurer un meilleur recouvrement et, éventuellement, lui permettre de constituer des provisions pour les montants jugés litigieux ou douteux.

Personnel et comptes rattachés :

Logiciel :

La SOMIR utilise plusieurs modules du logiciel SAGE. La gestion réseau doit être privilégiée pour limiter les enregistrements manuels et bénéficier des possibilités offertes par les ponts qui facilitent l'exploitation des informations.