

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2022

**Société d'Assainissement, de Travaux, de Transport et de
Maintenance "ATTM"**



CONEX – Conseils et Expertise

BP : 3225

Nouakchott - République Islamique de Mauritanie

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022**

Messieurs les actionnaires de la société

D'Assainissement de Travaux de Transport et de Maintenance (ATTM-SA)

Dans le cadre de la mission du commissariat aux comptes qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, tenue le 4 mars 2021, nous avons effectué un audit des états financiers ci-joints de l'ATTM. SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022. Ces états de synthèse font ressortir un montant de capitaux propres et assimilés négatif de **1.340.994.835 MRU** après une perte de **286.819.666 MRU**.

Responsabilité de la Direction

La direction est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces états de synthèse, conformément au référentiel comptable admis en Mauritanie. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des états de synthèse ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, ainsi que la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

Responsabilité de l'Auditeur

Nous avons effectué notre audit selon les normes et pratiques nationales applicables. Ces normes requièrent que l'audit soit planifié et réalisé en vue d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit permettra de toujours détecter une anomalie significative existante.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments justifiant les données contenues dans les états financiers. Un audit consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues par la direction ainsi que la présentation des états financiers pris dans leur ensemble.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion sur les états de synthèse

A notre avis, sous réserve de l'impact des points décrits ci-dessous, les états financiers de l'ATTM arrêtés au 31 décembre 2022, tels que présentés en annexe sont réguliers, sincères et donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière et du patrimoine de la société.

- 1- La rubrique «Actif immobilisé» contient, au 31 décembre 2022, la valeur des équipements cédés à l'Etablissement des Travaux d'Entretien Routier «ETER» au cours de l'exercice 2021 et qui ne sont pas encore facturés.

- 2- Nous n'avons pas pu obtenir de justificatif ni de confirmation de 2022 pour le compte Ex-ENER ouvert à la BEA.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- La situation nette de la société devient négative ce qui expose la société aux dispositions de l'article 571 (nouveau) du Code de Commerce.

Vérifications et informations spécifiques

Nous avons procédé également aux vérifications spécifiques prévues par la loi et nous nous sommes assurés notamment de la concordance des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration destiné aux actionnaires avec les états de synthèse de la société.

Nouakchott, le 3 avril 2023

CONEX





CONEX – Conseils et Expertise

BP : 3225

Nouakchott - République Islamique de Mauritanie

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES VISEES A L'ARTICLE 439 DU CODE DE COMMERCE

Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article 441 de la loi n° 2000-05 du 18 janvier 2000 modifiée portant Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'Administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été fournies avec les documents de base dont elles sont issues.

Par ailleurs, en application de l'article 442 de la loi susvisée nous avons été informés que l'exécution des conventions, conclues au cours des exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice.

1. Convention d'assistance :

Administrateur concerné :

M. Mohamed Saleck Ould Heyine – SNIM

Date de signature : 3 mai 1999

Objet :

Assistance en matière d'approvisionnements et achats à l'étranger, de logements, de télécommunications, de locations et entretiens des véhicules et engins, de prestations du personnel, d'eau et électricité, de location des installations, de cessions de ferraille et de location de bâtiment.

Impact financier : 24.088.673 MRU

2. Convention intragroupe :

Administrateur concerné :

M. Med Salem BECHIR – SNIM

Date de signature : 18 Août 2018

Objet :

Centralisation de l'audit interne, des procédures de recrutement, des opérations juridiques et fiscales, de la gestion des assurances, de certaines opérations financières et assistance comptable et informatique.

Impact financier : 11.394.849 MRU

3. Convention de centralisation de trésorerie intragroupe :

Administrateur concerné :

M. Mohamed Abdellahi Ould OUDAA - SNIM

Date de signature : 20 septembre 2011

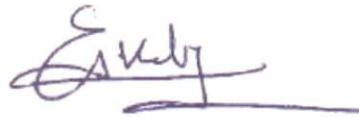
Objet :

Centralisation de la trésorerie des sociétés du groupe par la SNIM – Société mère. La convention porte sur la mise à disposition de fonds, les intérêts liés avec ces mises à disposition de fonds et les remboursements des prêts.

Impact financier : 2.497.462 MRU

Nouakchott, le 3 avril 2023

CONEX



PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

A.T.T.M. - sa				
<u>ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022</u>				
ACTIF	Brut	Amort et Prov.	NET 31/12/2022	NET 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Frais et valeurs incorporelles Immobilisés</u>	20 680 566	20 680 566	-	1 008 950
Frais et valeurs immobilisés	20 680 566	20 680 566	-	1 008 950
<u>Immobilisations corporelles</u>	3 225 470 027	2 890 028 603	335 441 424	264 672 581
Terrains	44 770 168		44 770 168	44 770 168
Constructions	29 290 729	13 592 769	15 697 960	17 140 797
Installations, agencements, aménagements des constr	5 358 853	4 816 308	542 545	856 151
Matériel d'exploitation	2 701 638 781	2 519 395 194	182 243 586	110 330 378
Matériel de transport	386 842 993	298 199 886	88 643 107	87 026 219
Matériel de bureau et informatique	29 571 444	27 797 780	1 773 663	2 313 116
Mobilier de bureaux et de logements	27 997 059	26 226 665	1 770 394	2 235 752
<u>Immobilisations en cours</u>	35 579 050	26 708 657	8 870 393	17 765 156
Immobilisations en cours	35 579 050	26 708 657	8 870 393	17 765 156
<u>Immobilisations financières</u>	12 059 145	350 000	11 709 145	12 560 912
Prêts et autres créances à long et moyen terme	6 857 891		6 857 891	7 709 659
Dépôts et cautionnements versés	4 551 254		4 551 254	4 551 254
Participations et titres immobilisés	650 000	350 000	300 000	300 000
Total Actif Immobilisé	3 293 788 787	2 937 767 825	356 020 961	296 007 599
ACTIF CIRCULANT				
<u>Valeurs d'exploitation</u>	152 885 957	98 685 106	54 200 850	60 500 770
Matières premières et autres approvisionnements	152 885 957	98 685 106	54 200 850	60 500 770
En-cours de production			-	-
<u>Valeurs réalisables à court terme et disponibles</u>	1 831 978 549	118 586 059	1 713 392 491	1 813 488 777
Fournisseurs débiteurs	164 818 992	2 072 492	162 746 500	217 440 200
Clients et comptes rattachés	978 302 540	113 583 965	864 718 576	930 821 477
Clients, sociétés apparentées	18 813 957		18 813 957	51 733 344
Créances du personnel	11 884 720		11 884 720	12 073 718
Autres créances (Etat, organismes sociaux)	454 868 352		454 868 352	377 494 605
Associés, comptes courants	53 458 284		53 458 284	53 458 284
Débiteurs divers	11 027 653		11 027 653	130 480
Disponibilités	138 804 051	2 929 602	135 874 449	170 336 668
Total Actif Circulant	1 984 864 506	217 271 165	1 767 593 341	1 873 989 547
Comptes de régularisation et d'attente	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-		-	-
Différences de conversion Actif	-		-	-
Comptes d'attente à régulariser	-		-	-
TOTAL GENERAL =	5 278 653 292	3 155 038 990	2 123 614 302	2 169 997 146

A.T.T.M. - sa

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022

PASSIF	NET 31/12/2022	NET 31/12/2021
Capital social	304 000 000	304 000 000
Réserve légale	14 619 499	14 619 499
Report à nouveau	- 1 586 304 021	- 635 647 608
Résultat net de l'exercice	- 286 819 666	- 950 656 413
Ecart de réévaluation	213 509 353	213 509 353
Total situation nette	- 1 340 994 835	- 1 054 175 169
<u>Dette à long et moyen terme</u>		
Emprunts à long et moyen terme	26 712 596	38 941 618
Provisions pour risques et charges	9 226 570	9 226 570
Sous-Total	35 939 165	48 168 188
<u>Dettes à court terme</u>		
Clients créditeurs	872 463 668	834 197 254
Fournisseurs et comptes rattachés	1 098 351 669	1 126 611 737
Fournisseurs, sociétés apparentées	285 588 819	211 492 320
Personnel et comptes rattachés	19 364 383	11 566 636
Etat et autres collectivités publiques	132 502 076	116 095 635
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	27 418 504	30 840 764
Associés, comptes courants et groupe	-	-
Créditeurs divers	99 622 125	139 105 686
Emprunts à court terme	574 000 000	582 712 202
Concours bancaires courants	257 666 951	53 954 289
Sous-Total	3 366 978 193	3 106 576 524
<u>Comptes de régularisation et d'attente</u>		
Produits constatés d'avance		
Différences de conversion Passif		
Comptes d'attente et à régulariser	61 691 778	69 427 603
Sous-Total	61 691 778	69 427 603
TOTAL GENERAL =	2 123 614 302	2 169 997 146

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022

TABLEAUX DES RESULTATS

CHARGES	EXPLOITATION	HORS EXPLOITATION	TOTAL 31/12/2022	TOTAL 31/12/2021
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploit.				
Coût d'achat des marchandises Vendues				
Achats de matières premières et autres approvisionnement	608 869 794		608 869 794	402 735 143
Variation des stocks de matières premières et autres ap	15 368 206		15 368 206	32 748 389
Achats d'approvisionnements non stockés	8 250 625		8 250 625	10 238 738
Achats de sous-traitance	146 896 450		146 896 450	286 564 041
Charges externes liées à l'investissement	89 008 522	1 200	89 009 722	114 855 848
Charges externes liées à l'activité	114 056 128	200 000	114 256 128	127 217 471
OUS-TOTAL: CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES	951 713 314	201 200	951 914 514	974 359 630
Charges et pertes diverses	3 032 006		3 032 006	3 752 997
Frais de personnel	163 135 613		163 135 613	162 836 966
Impôts et taxes	48 977 775	6 240 760	55 218 535	189 787 604
Charges financières	77 160 372	18 498 924	95 659 295	93 006 339
Dotations aux amort. et prov.	116 476 720		116 476 720	182 063 493
Solde créditeur : Bénéfice				
TOTAUX	1 360 495 799	24 940 884	1 385 436 683	1 605 807 030
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif				
Valeur des éléments cédés			145 770 171	118 921 214
Frais annexes de cession transférés			-	
Solde créditeur : plus-value de Cession			10 304 970	
TOTAL			156 075 141	118 921 214
Détermination du résultat net avant impôt				
Résultat d'exploit. (solde débiteur)			250 044 202	627 163 577
Résultat h.exploit. (solde débiteur)			24 940 884	292 347 233
Moins-values de cession				20 908 021
Engagement de réinvestir				
Solde créditeur : Bénéfice avant impôt				
TOTAL			274 985 085	940 418 831
Détermination du résultat net de la période				
Perte avant impôt			264 680 115	940 418 831
Impôt sur les sociétés IS			22 139 550	10 237 582
Solde créditeur : Résultat net de la période (bénéfice)				
TOTAL			286 819 666	950 656 413

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022

TABLEAUX DES RESULTATS

PRODUITS	EXPLOITATION	HORS EXPLOITATION	TOTAL 31/12/2022	TOTAL 31/12/2021
Détermination des résultats d'exploitation et hors exploit.				
Production vendue (produits finis, travaux)	1 104 729 597		1 104 729 597	677 916 176
Prestations de services	2 247 919		2 247 919	2 852 686
Production stockée (ou destockage)	-		-	-
Production de l'entreprise pour elle-même	-		-	-
SOUS-TOTAL PRODUCTIONS	1 106 977 516	-	1 106 977 516	680 768 863
Produits et profits divers	-		-	70 000
Subventions d'exploitation (et d'équilibre)	-		-	-
Produits financiers	3 474 081		3 474 081	5 457 357
Reprises sur amortissements et provisions	-		-	-
Frais à immobiliser ou à transférer	-		-	-
Solde débiteur : perte	250 044 202	24 940 884	274 985 085	919 510 810
TOTAUX	1 360 495 799	24 940 884	1 385 436 683	1 605 807 030
Détermination des résultats sur cession d'éléments de l'actif				
Produits de cession des éléments de l'actif			10 304 970	-
Amortissements correspondants aux éléments cédés			145 770 171	98 013 193
Solde débiteur : Moins-value de cession			-	20 908 021
TOTAL			156 075 141	118 921 214
Détermination du résultat net avant impôt				
Résultat d'exploitation (solde créditeur)				
Résultat hors exploitation (solde créditeur)				
Plus-values de cession			10 304 970	
Réintégration des plus-values à réinvestir				
Solde débiteur : Perte avant impôt			264 680 115	940 418 831
TOTAL			274 985 085	940 418 831
Détermination du résultat net de la période				
Bénéfice avant impôt				
Solde débiteur : Résultat net de la période (perte)			286 819 666	950 656 413
TOTAL			286 819 666	950 656 413

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

AU 31/12/2022

ELEMENTS	TOTAUX
Résultat net comptable	- 286 819 666
Dotations aux amortissements et provisions	116 476 720
Moins-value de cession	-
Total (I)	- 170 342 946
A déduire	
Quote-part des subventions virée sur résultat	
Reprises sur amortissements et provisions	
Plus-value de cessions	10 304 970
Total (II)	10 304 970
Capacité d'autofinancement (I-II)	- 180 647 916

TABLEAU DE FINANCEMENT 1

EMPLOIS FIXES	MONTANT	RESSOURCES DE FINANCEMENT	MONTANT
1. Dividendes et tantièmes versés en cours d'exercice		1. Capacité d'autofinancement	- 180 647 916
2. Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		2. Cessions ou réductions de l'actif immobilisé	
- Frais et valeurs incorp. immob.	10 397 061	- Cessions d'immobilisation	10 304 970
- Immobilisations corporelles	163 216 064	- Encaissements sur prêts et dépôts à LMT	851 768
- Immobilisations en cours			
- Immobilisation financières			
3. Réductions des capitaux propres		3. Augmentation des capitaux propres	
- Prélèvements opérés sur le capital, réductions, retraits		- Apports en espèces ou en nature	
		- Subventions d'équipement	
		- Conversions d'obligations, compensations de créance	
4. Remboursement des dettes à LMT	12 229 023	4. Augmentations des dettes à LMT	
TOTAL DES EMPLOIS	185 842 148	TOTAL DES RESSOURCES	- 169 491 178
Solde créditeur : ACCROISSEMENT DU FONDS DE ROULEMENT NET		Solde débiteur : PRELEVEMENT DU FONDS DE ROULEMENT NET	355 333 326

TABLEAU DE FINANCEMENT 2

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT	DEBUT EXERCICE 1	FIN EXERCICE 2	Variation en + ou en - (3=2-1)
Actif circulant			
- Actif d'exploitation et réalisables			
* Stocks et « en-cours »	155 457 152	152 885 957	- 2 571 195
* Fournisseurs débiteurs	219 512 692	164 818 992	- 54 693 700
* Clients et comptes rattachés	1 096 138 786	997 116 497	- 99 022 288
* Autres débiteurs (42, 43, 44, 45 et 46)	443 157 088	531 239 009	88 081 921
* Prêts à court terme			-
* Valeurs mobilières de placement			-
- Disponibles	173 266 269	138 804 051	- 34 462 219
- Comptes de régularisation et d'attente			-
TOTAL = FRB (I) ou AC	2 087 531 987	1 984 864 506	- 102 667 481
Dettes à court terme			
- Dettes d'exploitation et hors exploitation			
* Clients créditeurs	834 197 254	872 463 668	38 266 414
* Fournisseurs et comptes rattachés	1 338 104 057	1 383 940 487	45 836 430
* Autres créanciers (42, 43, 44, 45 et 46)	297 608 721	278 907 088	- 18 701 633
* Emprunts à court terme	582 712 202	574 000 000	- 8 712 202
* Concours bancaires courants	53 954 289	257 666 951	203 712 662
- Comptes de régularisation et d'attente	69 427 603	61 691 778	- 7 735 825
TOTAL DCT (II)	3 176 004 126	3 428 669 972	252 665 845
Fonds de roulement = FRN = (I - II)	- 1 088 472 140	- 1 443 805 466	- 355 333 326

1. OBJET ET ACTIVITÉS DE LA SOCIÉTÉ :

La société d'Assainissement, de Travaux, de Transport et de Maintenance "ATTM" est une Société Anonyme de droit mauritanien avec un capital social de 304 MMRU divisé en 304 000 actions de 1000 MRU chacune.

La société a pour objet :

1. Les études et travaux relatifs aux infrastructures du groupe SNIM.
2. Le contrôle des travaux confiés par les Actionnaires et leurs filiales à des entreprises tierces.
3. Les travaux de gros entretien des installations, logements, routes (tous corps de métiers).
4. Les activités de transport de toute nature lié à son objet social ou pour les besoins des Actionnaires.
5. L'exécution et le contrôle de tous travaux de génie-civil, relatifs aux routes, bâtiments, réseaux électriques et autres installations domestiques ou industrielles.
6. La réalisation d'adductions d'eau potable, travaux de canalisations, l'Assainissement des voiries et des installations de toute nature.
7. La maintenance des véhicules, Engins industriels, frigorifiques et portuaires.
8. L'exécution des projets de travaux (Routes, Barrages, Lignes électriques et équipements collectifs, ...)
9. La création, l'acquisition, la location de tous établissements industriels, financiers, commerciaux, mobiliers ou immobiliers, sous quelque forme que ce soit, connexes, complémentaires ou similaires à son objet social.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES :

Les comptes d'ATTM SA sont établis conformément aux Plan Comptable Mauritanien dont l'application est exigée par la loi.

2.1 Actifs incorporels

Les actifs incorporels acquis sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ils sont amortis linéairement sur leur durée d'utilité économique estimée entre 3 à 5 ans.

2.2 Immobilisations corporelles

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

L'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire, sur la base des durées d'utilité estimées.

2.3 Autres actifs financiers

Des prêts sont consentis aux salariés de la société et ne portent pas d'intérêts. Des dépôts sont réalisés à la demande des sociétés d'électricité, d'eau et de télécommunication mauritanienne afin de couvrir les éventuels défauts de règlement ou les détériorations d'équipements utilisés.

2.4 Stocks et en-cours

La société applique la méthode d'inventaire permanent pour la gestion comptable des stocks et en-cours.

Les stocks sont évalués au prix unitaire moyen pondéré (PUMP).

2.5 Clients et comptes rattachés

Les créances clients sont reconnues et comptabilisées pour le montant initial de la facture déduction faite des provisions pour dépréciation des montants non recouvrables éventuels.

Une estimation du montant des créances douteuses est effectuée lorsqu'il n'est plus probable que la totalité de la créance pourra être recouvrée. Les créances irrécouvrables sont constatées en perte lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

2.6 Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent la trésorerie en banque, les caisses et les dépôts à court terme ayant une échéance initiale de moins de trois mois.

2.7 Les créances et dettes en devise

Les créances et dettes en devises sont converties au taux de change en vigueur au jour de l'opération. En fin d'exercice, les créances et dettes en devises sont converties au taux de clôture et les gains ou pertes latentes sont enregistrées au bilan dans les comptes d'attente (Ecart de conversion). Les pertes latentes sont intégralement provisionnées.

2.8 Coûts des emprunts

Les coûts des emprunts sont comptabilisés en charge sur l'exercice comptable.

2.9 Provisions pour risques et charges

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et lorsque le montant de l'obligation peut être estimé de façon fiable.

2.10 Produits des activités ordinaires

Les produits sont comptabilisés sur la base des décomptes approuvés par les clients.

3. NOTES ANNEXEES AUX COMPTES

I- ACTIF :

3.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Présentation des comptes

Libellé	31/12/2021	Acquisitions	Sorties	31/12/2022
Frais immobilisés	20 680 566	10 397 061 -	10 397 061	20 680 566
Total en valeur brute	20 680 566	10 397 061 -	10 397 061	20 680 566
Amortissements	-19 671 616	-11 406 011	10 397 061	-20 680 566
Total en valeur nette	1 008 950	-1 008 950	0	0

Commentaires sur l'évolution des comptes

Les actifs incorporels correspondent aux frais immobilisés et sont en baisse de 1 MMRU, en valeur nette, sous l'effet de l'amortissement de l'exercice.

Les mouvements de la période concernent l'ameublement mise en service et amortis totalement.

3.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Présentation des comptes

Libellé	31-12-21	Acquisitions	Sorties	Transfert	31-12-22
Terrains	44.770.168				44.770.168
Constructions	29.290.729				29.290.729
Aménagements des constructions	5.358.853				5.358.853
Matériel d'exploitation	2.700.413.386	144.154.630	-122.169.636	-20.759.599	2.701.638.781
Matériel de transport	371.022.494	18.661.434	- 23.600.535	20.759.599	386.842.993
Matériel d'informatique	29.320.104	251.340			29.571.444
Mobilier de bureau	27.848.399	148.660			27.997.059
Total en valeur brute	3.208.024.134	163.216.064	-145.770.171	-	3.225.470.027
Amortissements	-2.943.351.553	- 92.447.221	145.770.171		-2.890.028.603
Total des amortissements	-2.943.351.553	- 92.447.221	145.770.171	-	-2.890.028.603
Total en valeur nette	264.672.581	70.768.843	-	-	335.441.424

Commentaires sur l'évolution des comptes

Au 31.12.2022, la variation des immobilisations corporelles en valeur brute s'explique principalement par :

- L'activation des acquisitions de l'exercice pour 163 MMRU ;
- La Dotation de l'exercice pour - 92 MMRU ;

3.3 IMMOBILISATION EN COURS

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Immobilisations en cours	35 579 050	35 579 050
Total Brut	35 579 050	35 579 050
Provisions	-26 708 657	-17 813 894
Total Net	8 870 393	17 765 156

Commentaires sur les comptes

Il s'agit des coûts de révision du matériel dépréciés à hauteur de 26,7MMRU.

3.4 IMMOBILISATION FINANCIERES

Présentation des comptes

Rubrique	31-12-22	31-12-21
Prêts et autres créances à long et moyen terme	6.857.891	7.709.659
Dépôts et cautionnements versés	4.551.254	4.551.254
Participations et titres immobilisés	300.000	300.000
Total général	11.709.145	12.560.912

Commentaires sur les comptes

Les immobilisations financières sont composées des prêts à long terme consentis au personnel, dépôts de garantie pour 4,5 MMRU (dont 4,4 MMRU de l'intégration ENER) et de la participation au Groupement ATTM-METITO pour 0,65 MMRU.

3.5 VALEURS D'EXPLOITATION

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Matières et fournitures consommables	152 885 957	155 457 152
Total brut	152 885 957	155 457 152
Provision pour dépréciation des stocks	- 94 956 381	- 94 956 381
Total net	54 200 850	60 500 771

Commentaires sur les comptes

Les stocks de la société sont en baisse de 2% en valeur brut passant de 155 MMRU au 31 décembre 2021 à 152,9 MMRU au 31 décembre 2022. Ils sont dépréciés à hauteur de 65% de la valeur brute.

3.6 FOURNISSEURS DEBITEURS

Présentation des comptes

Libellé	31/12/2022	31/12/2021
Fournisseurs Débiteurs	162 746 500	217 440 200
Total	162 746 500	217 440 200

Commentaires sur les comptes

Le détail de ce compte se présente comme suit :

Catégorie	31-12-22	31-12-21
Fournisseurs débiteurs	74.521.382	205.994.910
Fournisseurs avances et acomptes	76.804.678	3.433.240
Deposit avance / ouverture LC	13.492.932	10.084.542
Provisions pour dépréciation des créances fournisseurs	-2.072.492	-2.072.492
Total	162.746.500	217.440.200

3.7 CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Clients et comptes rattachés	997 116 497	1 096 138 786
Total brut	997 116 497	1 096 138 786
Provision pour dépréciation des créances clients	-113 583 965	-113 583 965
Total net	883 532 533	982 554 821

Commentaires sur les comptes

Le détail de ce compte se présente comme suit :

Nom	31-12-22	31-12-21
SOMELEC	35.673.060	35.673.060
GIE METITO/ATM ZTE	6.812.852	6.812.852
Autres	454.497	454.497
BIS -TP	35.265.900	35.265.900
DIVERS CLIENTS	30.893.109	32.108.829
AGRINEQ	37.641	37.641
SNDE	4.629.607	4.629.607
EBTR	1.503.223	1.503.223
L'AUTORITE DE LA ZONE FRANCHE	13.885.906	13.885.906
ISKAN	19.257.843	19.257.843
ETS DISTRIBUTION INGENIERIE DEVELOPPEMENT DID		1.373.163
LMS	693.514	693.514
MCE		7.318.374
GROUPEMENT SINOTEC CO.Ltd -GTSSCC	17.085.695	16.277.561
ZTE CORPORATION MAURITANIA	2.375.043	2.375.043
MINISTERE EQUIP	417.096.730	482.685.041
MINISTERE DEVELP. RURAL ET ENVIRONNEMENT	8.086.756	8.086.756
AMEXTIPE	652.926	652.926
ERRT	21.295.767	
COMMUNAUTE URBAINE DE NKC	3.230.920	3.230.920
ASECNA	2.519.968	2.519.968
MAURITANIE AIRLINES	2.909.767	2.909.767
MINISTERE DE L'HABITAT	20.300.796	104.550.910
ETAT MAJOR DE L'ARMEE NATIONALE	13.483.398	13.483.398
COVEC-MALI	441.635	441.635
SNIM CLIENT	11.499.935	44.289.401

MCE		129.920
FONDATION SNIM	7.314.022	7.314.022
BIS TP	979.500	979.500
ECSI	31.663	31.663
ESB	1.947.045	1.947.045
AMBASDE de E.A.U	19.104.183	19.104.183
ETER	9.207.955	6.259.165
TAAZOUR	3.945.786	
REGION DE NOUAKCHOTT	4.357.573	
CLIENTS, RETENUES DE GARANTIE	144.348.402	88.980.445
CLIENTS DOUTEUX	57.568.635	57.568.635
CLIENTS DOUTEUX ENER	56.015.330	56.015.330
CLIENTS FACT A ETABLIR	14.319.156	9.400.382
CLIENTS FACTURES A ETABLIR ENER	7.890.760	7.890.760
TOTAL brut	997.116.497	1.096.138.786
Provisions pour dépréciation des comptes clients	- 113.583.965	- 113.583.965
TOTAL NET	883.532.533	982.554.821

3.8 PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Personnel & Comptes rattachés	11 884 720	12 073 718
Total	11 884 720	12 073 718

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit, principalement, des avances à échéance remboursables par retenue à la source.

3.9 CREANCES FISCALES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Créances fiscales	454 868 352	377 494 605
Total	454 868 352	377 494 605

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit d'impôts et taxes suivantes :

Catégorie	31-12-22
IMF PAYE POUR DOUANE	3.230.523
IMF PRECOMPTE PAR TRESOR	18.088.524
IMF PRECOMPTE PAR SNIM	2.271.886
IS CREDIT REPORTE	53.454.277
TVA DEDUCTIBLE	32.580.294
TVA DEDUCTIBLE DOUANNE	267.132
TVA PRECOMPTER CLIENTS	95.048.038
ETATS CREDIT DE TVA	249.927.677
Total	454.868.352

3.10 COMPTES COURANTS DES ASSOCIES

Présentation des comptes

Rubrique	31-12-22	31-12-21
Compte courant des associés	53.458.284	53.458.284
Total	53.458.284	53.458.284

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit du reliquat à payer par l'Etat sur la prise de participation à ATTM.

3.11 DEBITEURS DIVERS

Présentation des comptes

Rubrique	31-12-22	31-12-21
Débiteurs divers	11.027.653	130.480
Total	11.027.653	130.480

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit principalement d'une créance sur le groupement ATTM-MTC pour 10 MMRU.

3.12 DISPONIBILITES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilités	138 804 051	173 266 269
Total Brut	138 804 051	173 266 269
Provision pour dépréciation	-2 929 602	-2 929 602
Total net	135 874 449	170 336 667

Commentaires sur l'évolution des comptes

La trésorerie se détaille comme suit :

Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
BNM EX-ENER	-	94 770
BAMIS	197 516	-
SOCIETE GENERALE MAURITANIE	2 453 241	204 983
CDD	-	177 346
BANQUE POPULAIRE DE MAURITANIE(BPM)	101 555	46 494
ATTIJARI/BANK	351 034	6 622
NOUVELLE BANQUE DE MIE NBM	15 832 043	15 836 878
Banque Mauritanienne de l'Investissent BMI	12 848 424	-
BANQUE DS FINANCEMENTS ISLAMIQUES BFI	57 420 010	128 531 041
BMCI - EX ENER	-	22 033
GBM-EX ENER	-	92 897
BAMIS-EX ENER	-	57 526
CHINGUITTI BANK-EX ENER	-	128 553
BDM MALI	-	14 011
BIM GROUPEMENT ATTM-COVEC	4 825	4 825
BHM-EX ENER-ROSSO	13 467	13 467
COMPTE DE LA SUCCURSALE /BCI BAMAKO	-	1 232 965
BCI /PRET	-	9 872
BCI NKC EUR	83 549	13 171 241
BCI NKC USD	2 013 954	3 030 415
BEA-NOUAKCHOTT	199 962	2 868
BACIM BANK-EX ENER	64 085	64 085
ORABANK	211 755	20 216
SGM-EX ENER	-	295 867
BNM NKTT	30 307 420	6 331 152
ATTIJARI BANK-EX ENER	-	146 415
BPM-EX-ENER	-	215 531
MAURIS BANK-EX ENER	2 929 602	2 929 602
BPM SEBKHA-EX ENER	-	3 445
BMS-EX ENER	-	27 104
TRESOR PUBLIC DE LA RIM	62 456	62 456
BMCI NOUAKCHOTT	2 980 037	-
IBM international bank of mauritania	10 112 245	-
BANQUE ISLAMIQUE DE MIE BIM	98 452	-
Caisses	518 419	491 591
Total Brut	138 804 051	173 266 271
PROVISION COMPTES FINANCIERS EX-ENER	- 2 929 602	- 2 929 602
Total net	135 874 449	170 336 667

PASSIF

3.13 CAPITAUX PROPRES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Capital	304 000 000	304 000 000	-
Réserve légale	14 619 499	14 619 499	0
Report à nouveau	- 1 586 304 021	- 635 647 608	- 950 656 413
Ecart de réévaluation	213 509 353	213 509 353	- 0
Résultat net de l'exercice	- 286 819 666	- 950 656 413	663 836 747
Situation nette	- 1 340 994 835	- 1 054 175 169	- 286 819 666

Commentaires sur l'évolution des comptes

La hausse des capitaux propres par rapport à 2021 est en lien principalement avec la prise en compte du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

3.14 DETTES A LONG ET MOYEN TERME

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts à LMT	26 712 596	38 941 618
Total	26 712 596	38 941 618

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit des emprunts contractés auprès des banques suivantes :

Prêteur	31.12.2021	Tirage	Remboursement	31.12.2022
CDD	19.689.400		5.980.974	13.708.426
BCI	3			3
CDD	19.252.215	971.067	7.219.115	13.004.167
Total	38.941.618	971.067	13.200.089	26.712.596

3.15 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Provisions pour risques et charges	9 226 570	9 226 570
Total	9 226 570	9 226 570

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit des provisions anciennes pour 3.5 MMRU. Le mouvement de la période correspond à l'intégration de la provision de l'ex-ENER pour 5.6 MMRU représentant, selon le rapport CAC 2016, le risque éventuel d'un dossier en justice.

3.16 CLIENTS CREDITEURS

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Clients créditeurs	872 463 668	834 197 254
Total	872 463 668	834 197 254

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit des soldes présentés comme suit :

Tiers	31/12/2022	31/12/2021
MTC CLIENT	50 000	50 000
P.C.E DES MAISON DU LIVRE	0,02	0
C P I	56	56
BROCHOT-SEEE/CIME	38 267	38 267
CTCE	10 088	10 088
BATRO	700 000	700 000
BATIR	2 177 711	2 177 711
CLIENTS AVANCE DE DEMARRAGE	634 296 505	725 263 801
AVANCE Reçue SNIM	235 191 041	105 957 332
Total	872 463 668	834 197 255

3.17 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 383 940 487	1 338 104 057
Total	1 383 940 487	1 338 104 057

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit des dettes envers les tiers qui se présentent comme suit :

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	963 159 259	559 440 724
FOURNISSEURS SOUS-TRAITANTS		318 954 833
FOURNISSEURS ETRANGERS		18 972 926
FOURNISSEURS, SOCIETES APPARENTES	285 588 819	211 492 320
RETENUE DE GARANTIE	41 944 532	40 946 991
RETENUE DE GARANTIE ENER	21 007 536	21 007 536
FOUR EFFEL'S A PAYER	13 403 994	77 542 497
FACTS NON PARVENUES	8 768 295	37 157 731
FACTS NON PARVENUES ENER	3 710 950	3 710 950
FACTS PROVISOR	46 357 103	488 775 50
Total	1 383 940 487	1 338 104 057

3.18 PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Personnel & comptes rattachés	19 364 383	11 566 636
Total	19 364 383	11 566 636

Commentaires sur l'évolution des comptes

Le solde est composé principalement de rémunérations dues pour le personnel ainsi que la provision pour congé payé.

3.19 ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Etat et autres collectivités	132 502 076	116 095 635
Total	132 502 076	116 095 635

Commentaires sur l'évolution des comptes

Le solde est composé essentiellement de :

Libellé	Montant
Impôts sur les bénéfices (BIC)	22 139 550
IMF précompté par tiers	6 078 066
Impôts sur traitements et salaires (ITS)	4 769 150
Etat, TVA collectée	98 112 130
Taxe d'axe d'apprentissage	862 579
Patente	515 000
IRCM	25 600
Total	132 502 076

3.20 AUTRES CREDITEURS

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Sécurité sociale et autres organismes	27 418 504	30 840 764
Créditeurs divers	99 622 125	139 105 686
Total	127 040 629	169 946 450

Commentaires sur l'évolution des comptes

Cette rubrique contient :

- Les cotisations sociales contiennent les montants à payer à la CNAM pour 16 MMRU et à la CNSS pour 11 MMRU.
- Le solde créancier divers contient, principalement :

1. Intérêts courus sur emprunts pour 41 MMRU ;
2. Fonds mis à disposition par la SNIM pour l'achat des équipements de l'hôpital pour 30 MMRU ;
3. Dettes à payer dans le cadre des groupements pour 19 MMRU ;
4. Autres dettes à payer pour 9,6 MMRU.

3.21 EMPRUNTS A COURT TERME

Présentation des comptes

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts à court terme	574 000 000	582 712 202
Total	574 000 000	582 712 202

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit des emprunts à court terme :

- Mourabahas contractés auprès de la BMI 40 MMRU ;
- Emprunt à court terme de la SNIM pour 134 MMRU ;
- Facilité de trésorerie accordée par la SNIM pour 400 MMRU.

3.22 CONCOURS BANCAIRES

Présentation des comptes

Rubrique	31-12-22	31-12-21
Concours bancaires	257.666.951	53.954.289
Total	257.666.951	53.954.289

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit des découverts bancaires présentés ainsi :

Banque	31/12/2022	31/12/2021
CDD	135 793 658	
Banque Mauritanienne de l'Investissement BMI	23 574 848	3 120 173
BHM-EX ENER	432 086	23 574 848
BCI NOUAKCHOTT	97 137 040	21 379 681
BCI BAMAKO		5 026 210
Autres comptes	729 319	853 377
Total	257 666 951	53 954 289

3.23 COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Présentation des compte

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021
Comptes d'attentes	61 691 778	69 427 603
Total	61 691 778	69 427 603

Commentaires sur l'évolution des comptes

Il s'agit principalement de :

1. Retenues sur les paiements des fournisseurs ENER pour 13,5 MMRU ;
2. Encaissements non identifiés pour 18,7 MMRU ;
3. Autres comptes d'attente pour 29,5 MMRU.

II- COMPTE DE RESULTAT

LES PRODUITS

Les produits de l'exercice se présentent ainsi :

Rubrique	31-12-22	31-12-21	Variation
Production vendue (Produits finis, travaux)	1.104.729.597	677.916.176	426.813.421
Prestations de services	2.247.919	2.852.686	- 604.768
Produits et profits divers	-	70.000	- 70.000
Produits financiers	3.474.081	5.457.357	- 1.983.275
Plus-value sur cession	10.304.970		10.304.970
Total	1.120.756.567	686.296.220	434.460.348

Production vendue (Produits finis, travaux)

Les produits sont présentés comme suit :

Projets	Produits 2022
RBA	450.079.260
VNKC21	368.442.924
EX-Hopit	50.424.032
Divers	33.374.552
TT.AIRE	30.745.491
RPOH	30.357.218
c.depôts	26.844.460
Ligne225	21.774.559
V. zouer	21.338.365
VROSSO22	19.904.064
PWG	19.809.080
RAT	16.310.396
FDEG	6.665.044
V.SB.Min	4.705.912
CETNKC	3.954.241
Total général	1.104.729.597

LES CHARGES

Les charges s'analysent comme suit au 31 décembre 2022 :

Rubrique	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Achats de matières premières et autres approvi.	608 869 794	402 735 143	206 134 651
Variations des stocks	-15 368 206	32 748 389	-48 116 595
Achats d'approvisionnements non stockés	8 250 625	10 238 738	-1 988 113
Achats de sous-traitance	146 896 450	286 564 041	-139 667 591
Charges externes liées à l'investissement	89 009 722	114 855 848	-25 846 126
Charges externes liées à l'activité	114 256 128	127 217 471	-12 961 343
Charges et pertes diverses	3 032 006	3 752 997	-720 991
Frais de personnel	163 135 613	162 836 966	298 647
Impôts et taxes	55 218 535	189 787 604	-134 569 069
Charges financières	95 659 295	93 006 339	2 652 956
Dotations aux amortissements et provisions	116 476 720	182 063 493	-65 586 773
Impôt sur les sociétés (IS)	22 139 550	10 237 582	11 901 968
Total	1 407 576 233	1 616 044 611	-208 468 378

1. Les achats et variations des stocks sont en baisse de 35% par rapport à 2021 et se présentent ainsi :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
ACHATS & VARIATIONS DE STOCKS	1.071.442	486.350	585.092	120%
ACHATS.MAINTENANCE	1.800		1.800	
ACHAT GRAVIER	289.600		289.600	
MATIERES PREM ET AUTRES APPROVISI	600.338.744	399.264.236	201.074.508	50%
MATIERES PREM ET AUTRES SNIM	-	1.108.663	- 1.108.663	-100%
MATIERES PREM ET AUTRES APPR.;H.E	-	4.617.253	- 4.617.253	-100%
ACHAT D'EMBALLAGES	95.821	7.421	88.400	1191%
VARIATION DE STOCK	- 16.542.180	- 12.546.942	- 3.995.239	32%
VARIATION STOCKS MATIERES PREMIERES	19.114.375	45.295.330	- 26.180.955	-58%
VARIATION STOCKS DE MARCHANDISES	- 1.000		- 1.000	

MATIERES CONSOMMEES SNIM	-	677.503	-	677.503	-100%
SORTIES MAGASINS SNIM	6.092	34.985	-	28.893	-83%
DIVERS ACHATS CONSOMMES	19.912			19.912	
STOCKAGE DES ACHAT	7.046.383	1.917.642		5.128.741	267%
FOURNITUR NON STOCKABLES	20.640	1.992		18.649	936%
EAU	2.104.990	2.530.824	-	425.833	-17%
ELECTRICITE	1.417.957	1.602.870	-	184.913	-12%
CARBURANT	4.150	280.088	-	275.938	-99%
COMBUSTIBLES CARBU ET LUBREF	351.361	205.703		145.657	71%
ACHATS CONSOMMES	3.685.869	4.555.420	-	869.552	-19%
ACHAT CONSOMME H.E	-	725.174	-	725.174	-100%
ACHAT EQUIPMENT	2.000	9.380	-	7.380	-79%
PETIT OUTILLAGE	348.285	5.324		342.961	6442%
FOURNITURES DE BUREAU NON STOCKABLES	315.373	321.963	-	6.590	-2%
RAB.REM.RIS.OBTENUS/ACHATS MAT.PREM.	17.939.401	5.378.910	-	12.560.490	234%
Total	601.752.213	445.722.270		156.029.943	35%

2. Les achats de sous-traitance sont en baisse de 139 MMRU, par rapport à 2021 et s'analysent comme suit :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
SOUS-TRAITANCE TRVX	146 896 450	217 116 109	-70 219 659	-32%
ACHATS DE SOUS-TRAITANCE/H.E		69 447 932	-69 447 932	-100%
Total	146 896 450	286 564 041	-139 667 591	-49%

3. Les charges externes liées à l'investissement ont diminué de 25,8 MMRU, par rapport à 2021 et s'analysent comme suit :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
LOCATIONS & CHARGES LOCATIVES DIV.		365 050	-365 050	-100%
LOCATIONS BUREAUX	662 800	1 376 085	-713 285	-52%
LOYERS DE BUREAUX/H.E		100 000	-100 000	-1
VEIH LOC	741 690	521 125	220 565	42%
LOCATIONS LOGEMENTS SNIM		29 700	-29 700	-1
LOYER DE LOGEMENTS H.E.		950	-950	-1
LOCATIONS MATERIELS & OUTILLAGES	64 287 914	88 055 127	-23 767 213	-27%
LOCATION MAT. EXPL. H.E.		7 582 288	-7 582 288	-100%
LOCATIONS MAT. TRSP & EMB.	8 279 247	2 368 590	5 910 657	250%
LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT /HE		177 500	-177 500	-100%
LOCATIONS DIVERSES		61 328	-61 328	-100%
TRAVAUX D'ENTRETIEN & REPARATIONS		289 500	-289 500	-100%
TRAVAUX D'ENTRETIEN DE REPART HE		117 600	-117 600	-1
ENT & REP MATERIEL D'EXP	8 977 509	6 862 328	2 115 181	31%
REPARATION MAT EXP HE	1 200	253 226	-252 026	-100%
ENTRETIEN & REP MATERIEL DE TRSP	2 000	180 100	-178 100	-99%
ENTRET ET REPARAT MAT TRASP/H.E	0	444 674	-444 674	-1
ENTRETIEN & REP DES BUREAUX INF.	51 160	92 929	-41 769	-45%
ENTRETIEN ET REPARAT MAT DE B/H.E	0	465 575	-465 575	-1
ENT. & REP AUTRES IMMOB CORP.	4 000 000	200 000	3 800 000	1900%
PRIMES D'ASSURANCES	417 796	2 497 804	-2 080 008	-83%
PRIMES ASSURANCES FACT SNIM	1 001 796	1 555 385	-553 589	-36%
MULTIRISQUE H.E.		829 222	-829 222	-1
ASSURANCES DIVERSES		1 500	-1 500	-1
ETUDES & RECHERCHES	145 794	388 061	-242 267	-62%
DOCUMENTATION GENERALE & TECHNIQUE		9 250	-9 250	-1
FRAIS DE COLLOQUE, SEMINAIRES & CO		30 950	-30 950	-100%
AFFRETEMENT AVIONS	25 200		25 200	
ENTRETIEN & REP DES CONSTRUCTIONS	31 400		31 400	
RECEPTIONS	384 216		384 216	
Total	89 009 722	114 855 847	-25 846 125	-23%

4. Les charges externes liées à l'activité sont en baisse de 12,9 MMRU, par rapport à 2021, et s'analysent comme suit :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
Transports sur achats	4.950		4.950	
FRAIS DE TRANSPORT	47.514.163	39.996.349	7.517.814	19%
AUTRES FRAIS DE TRANSPORT H.E	-	15.229.591	-15.229.591	-100%
VOYAGES & DEPLACEMENTS	2.968.289	1.151.462	1.816.827	158%
MISSIONS	5.461.209	7.045.194	-1.583.985	-22%
FRAIS DE DEPLACEMENT	18.081.336	13.231.413	4.849.924	37%
FRAIS DEPLACEMENT PERSONNEL MALI	396.960	3.086.965	-2.690.005	-87%

PRIME PERSONNEL MALI	16.598	1.397.116	-	1.380.518	-99%
SALAIRE PERSONNEL MALI	24.052	4.742.067	-	4.718.015	-99%
RECEPTIONS	10.941.627	7.952.527	-	2.989.100	38%
RECEPTIONS FACTURES SOMASERT	259.002	22.506	-	236.496	1051%
RECEPTION /SOMASERT	6.558			6.558	
RECEPTION HE	-	55.027	-	55.027	-100%
FRAIS TELECOM & POSTAUX	2.082.908	2.557.298	-	474.391	-19%
FRAIS DE POSTES ET TELECOMUN/H.E	-	174.583	-	174.583	-100%
REMUNERATIONS D'INTERM & HONORAIRE	1.269.500	525.110	-	744.390	142%
FORFAITAIRE MALI	848.779	2.834.835	-	1.986.056	-70%
HONORAIRES	4.048.024	7.843.621	-	3.795.597	-48%
HONORAIRES MALI	287.580			287.580	
HONORAIRES H.E.	200.000	4.338.350	-	4.138.350	-95%
ASSISTANCE TECHNIQUE	2.464.573	3.163.060	-	698.487	-22%
ASSISTANCE TECHNIQUE SNIM	10.393.053	2.367.616	-	8.025.437	339%
ASSISTANCE TECHNIQUE HORS EXPL	-	937.281	-	937.281	-100%
COMMISSION AUX AGENTS COMMERCIAUX.	3.865.822	1.792.448	-	2.073.374	116%
COMMISSIONS ET COURTAGES SAMMA	2.033.629			2.033.629	
COMMISSIONS ET COURTAGES H.E	-	439.764	-	439.764	-100%
PUBLICITE, PROPAGANDE	4.423	171.414	-	166.991	-97%
SERVICE BANCAIRE	561.474	1.481.641	-	920.168	-62%
CHARGE DIVERS	501.620	1.855.347	-	1.353.727	-73%
FRAIS CONSEILS & ASSEM	20.000			20.000	
DIVERSES CHARGES HE	-	2.934.940	-	2.934.940	-100%
Total	114.256.128	127.217.471	-	12.961.343	-10%

5. Les charges et pertes diverses se présentent comme suit :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
REDEV. CONCESSIONS. BREVETS, LICENCES.	940.000	532.000	408.000	77%
JETONS DE PRESENCE	1.037.000	2.254.000	- 1.217.000	-54%
TANTIEMES DE DIVIDENDE	-	50.000	- 50.000	-100%
Tratement mensuels PCA	-	240.000	- 240.000	-100%
DONS ET POURBOIRES	1.055.000	673.310	381.690	57%
AUTRES CHARGES ET PERTES DIVERSES	-	1.900	- 1.900	-100%
différence sur lettrage	6	1.786	- 1.781	-100%
Total	3.032.006	3.752.997	- 720.991	-19%

6. Les frais de personnel se détaillent ainsi :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	33 606 601	32 900 811	705 790	2%
HEURES SUPPLEMENTAIRES	14 823 538	14 771 411	52 127	0%
CONGES PAYES	14 483 581	10 406 814	4 076 767	39%
PRIMES & GRATIFICATIONS	50 332 232	51 569 384	-1 237 152	-2%
INDEMNITES DE DEPART ET LICENCIEMENT	151 913	1 071 980	-920 067	-86%
INDEMNITES ET AVANTAGES EN ESPECES	33 584 283	35 480 737	-1 896 454	-5%
COTISATIONS SECURITE SOCIALE	9 988 648	10 619 086	-630 438	-6%
COTISATIONS CNAM	-	29 423	-29 423	-1
COTISATION CNAM	1 739 226	1 815 196	-75 970	-4%
FRAIS MEDICAUX	2 339 112	2 748 169	-409 057	-15%
FRAIS DE SCOLARITE	652 000	668 000	-16 000	-2%
FRAIS DE RECYCLAGE ET DE FORMAT PR	525 500	29 313	496 187	1693%
FRAIS DE PERSONNEL DIVERS OU HORS	712 730	726 641	-13 911	-2%
COTISATIONS CAISSE RETRAITE	196 250		196 250	
Total	163 135 613	162 836 965	298 648	0%

7. Les impôts et taxes se présentent comme suit :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var
IMPOTS MALI	494.186	3.771.046	- 3.276.859	-87%
PATENTE ET DROIT DE LICENCE	110	815.000	- 814.890	-100%
TAXES APPRANTISAGE	-	895.852	- 895.852	-100%
TAXES SUR VEHICULE	1.692.741	1.794.515	- 101.774	-6%
TAXES & IMPOTS INDIRECTS	6.800		6.800	
Eutres Taxes	2.978.831	975.743	2.003.088	205%
ENREGISTREMENTS & TIMBRES	130.500	2.500	128.000	5120%
DROITS D'ENREGISTREMENT	24.705.312	59.600	24.645.712	41352%
DROITS DE TIMBRE	126.000	41.500	84.500	204%
DROITS DE DOUANE	1.482.158	1.062.544	419.614	39%
PENALITES & AMENDES FISCALES	1.344.956		1.344.956	
PENALITE ET AMENDS FISCALES/H.E	6.240.760	32.591.087	- 26.350.327	-81%

IMPOTS DIVERS	16.016.181			16.016.181	
IMPOTS DIVERS HE	-	147.778.218	-	147.778.218	-100%
Total	55.218.535	189.787.604	-	134.569.069	-71%

8. Les charges financières sont présentées comme suit :

Intitulé	31-12-22	31-12-21	Variation	% Var	
INTERETS DES EMPRUNTS PRET SNIM	2.124.235	3.845.800	-	1.721.565	-45%
INTERETS DES EMPRUNTS	3.247.338	5.096.480	-	1.849.142	-36%
BENEFICE MOURABAHA	8.215.953	13.764.942	-	5.548.990	-40%
INTERETS EMPRUNT SNIM	-	3.631.400	-	3.631.400	-100%
INTERETS BANCAIRES & SUR OPER. FIN	26.998.568	23.636.789		3.361.779	14%
INTER BANC SUR OPERAT DE FINAN/H.E	18.498.924			18.498.924	
FRAIS FINANCIERS SUR TRAIT / CREDOC/LC	1.445.792	2.816.682	-	1.370.890	-49%
FRAIS CREDOC/LC	5.472.748			5.472.748	
FRAIS CREDOC/LC SNIM	373.227			373.227	
INT.DES OBLIGATIONS CAUTIONEES	22.667.046	20.681.459		1.985.587	10%
DIFF. DE CHANGE ET CHGES.	6.403.110	13.983.842	-	7.580.732	-54%
DIFFERENCE DE CHANGE/H.E	-	3.217.053	-	3.217.053	-100%
PERTES DE CHANGE	212.356	2.331.892	-	2.119.536	-91%
Total	95.659.295	93.006.339		2.652.956	3%

Les charges financières augmentent, essentiellement, sous l'effets conjugués de :

- La hausse des intérêts et autres frais sur opération de financement pour 28,3 MMRU, dont 18 MMRU relatif aux exercices antérieurs (commissions sur cautions BFI) ;
- La baisse des intérêts sur emprunts pour 12,7 MMRU et des pertes de change sur des transaction de trésorerie en devise 13 MMRU.

Notons aussi la comptabilisation des pénalités sur une Mourabaha pour 8,2 MMRU au cours de l'exercice.

9. Les dotations aux amortissements et provisions ont augmenté de 65,5 MMRU par rapport à 2021 et se présentent ainsi :

Intitulé	31/12/2022	31/12/2021	Var	% Var
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISION.	19 291 823	1 194 866	18 096 957	1515%
DOTATIONS AUX AMORT.DES IMMOB CORP	93 456 171	141 903 918	-48 447 747	-34%
DOTATIONS PROV. DEPREC.DES STOCKS	3 728 725	38 964 709	-35 235 984	-90%
Total	116 476 720	182 063 493	-65 586 773	-36%