

SOCIETE DES AEROPORTS DE MAURITANIE
(SAM-SEM)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS AU 31/12/2022



TALEB MOHAMED LEMRABOTT

Fax: 45 25 78 80 E.mail: tsomecompt@yahoo.fr

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Messieurs les Actionnaires, de la Société des
Aéroports de Mauritanie (SAM-SEM)

Messieurs les Actionnaires,

En exécution du mandat de commissaire aux comptes qui nous a été confié par lettre du Ministre de l'Economie et des Finances en date du 24/04/2018, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos au 31/12/2022 sur :

- Le contrôle des états financiers annuels de la Société des Aéroports de Mauritanie (SAM-SEM) tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

1.1 OPINION SUR LES ETATS FINANCIERS ANNUELS

Nous avons effectué l'audit des états financiers, ci-joints, de la Société des Aéroports de Mauritanie (SAM-SEM) comprenant : Le bilan au 31/12/2022, le compte de résultat et ses annexes pour l'exercice clos à cette même date.

Ces états financiers ont été établis et présentés selon les règles et méthodes du Plan Comptable Mauritanien et font ressortir les éléments significatifs suivants :

LIBELLES	31/12/2022	31/12/2021
Chiffre d'affaires	70 430 355	64 160 399
Situation Nette	(71 239 498)	(71 395 743)
Résultat net de l'exercice	156 245	330 679
Total Bilan	369 860 962	374 918 706



1.2 RESPONSABILITE DE L'ADMINISTRATEUR GENERAL

Le conseil d'administration de la Société des Aéroports de Mauritanie (SAM-SEM) est responsable de l'établissement et de la présentation sincère des états financiers de la société, conformément aux normes du Plan Comptable Mauritanien (PCM). Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le suivi d'un contrôle interne relatif à l'établissement et à la présentation d'états financiers ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs ou non, ainsi que de la détermination d'estimations comptables raisonnables au regard des circonstances.

1.3 RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers sur la base de notre audit selon les normes généralement admises et conformément aux textes et lois en vigueur en Mauritanie. Ces normes requièrent de notre part, de nous conformer aux règles d'éthique, de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis par les états financiers. Le choix des procédures, mises en œuvre : y compris l'évaluation du risque que les états financiers ne comportent d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, relève du jugement de l'auditeur. En procédant à cette évaluation des risques, l'auditeur prend en compte le contrôle interne de l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des états financiers afin de définir des procédures d'audit appropriées à la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit consiste également à préciser le caractère approprié des méthodes comptables retenues, le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction et la présentation d'ensemble des états financiers.

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



1.4 NOTE DE SYNTHÈSE

Les points suivants, ont été reconduits et actualisés en fonction de la suite qui leur a été réservée, car ils avaient déjà été soulevés dans nos rapports des trois exercices précédents.

1.4.1 La situation nette de la société, malgré une légère amélioration constatée depuis l'exercice précédent, reste toujours négative et se chiffre à **(71 239 498)** au 31/12/2022, contre **(71 395 743)** au 31/12/2021. Cette situation demeure sous le coup de l'article 571 du Code de Commerce qui stipule que : « si du fait de pertes constatées dans les états de synthèse, **la situation nette de la société devient inférieure au quart (1/4) du capital social**, le Conseil d'Administration, dans les trois mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte, est tenu de convoquer l'Assemblée Générale Extraordinaire à l'effet de décider, s'il y a lieu, de prononcer la dissolution anticipée de la société. Si la dissolution n'est pas prononcée, la société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, et sous réserve des dispositions de l'article 180, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves, si dans ce délai les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale au quart (1/4) du capital social. Dans tous les cas, la décision, adoptée par l'Assemblée Générale, est publiée dans un Journal d'annonces légales ».

Commentaires : Nous avons été informés par la Direction Générale que la restructuration de la société devrait intervenir à la suite du rapport du commissaire aux apports désigné par le ministère de tutelle. Ce rapport a été remis audit ministère mais, à notre connaissance, n'a pas encore fait l'objet d'une quelconque suite, donc aucune incidence positive, à ce jour, sur la situation de la SAM.

Par conséquent notre réserve sur ce point reste maintenue.

1-4-2 Comme mentionné dans le rapport de l'exercice précédent, la SAM a subi une perte d'actifs inscrite en « charges à répartir sur plusieurs exercices » d'un montant de **64 050 787 MRU**. Cette charge résultante de la fermeture de l'ancien aéroport a lourdement impacté les résultats de la SAM de par ces quatre annuités d'amortissement, dont 2019 est la dernière. Bien que totalement amortie, le montant de cette charge est à réclamer à l'Etat qui est entièrement responsable de la situation l'ayant engendrée.



Commentaires : Comme pour le point précédent, ce point devrait être solutionné par l'adoption du rapport du commissaire aux apports, par conséquent notre réserve est maintenue.

1-4-3 La SAM accumule des pertes successives depuis plusieurs exercices sans faire recours à l'article 33 du cahier des charges en conformité avec l'article 11 du décret 94-105 qui stipule que l'Etat s'engage à faciliter l'augmentation des redevances afin de permettre d'atteindre l'équilibre financier de la société. Cette mesure n'a pas été prise au moment où la SAM gère l'Aéroport. Le CA a adressé une note, datée du 23 Décembre 2019, relative à la restructuration de la SAM au Ministère. La note, dans sa partie traitant de la proposition pour la redynamisation de la société a bien pris en compte ce point.

Commentaires : La loi de finances 2021, en son Article 4 (Création d'un compte d'affectation spéciale) stipule ce qui suit : « Il est créé un compte d'affectation spéciale dénommé « Fonds de Financement des Aéroports Secondaire (2FAS) ». Ce compte est alimenté par la taxe d'Aéroport portée à 1 000 MRU au lieu de 600 MRU par passager embarqué à destination de l'étranger et une contribution annuelle de l'exploitant de l'Aéroport Oumtounsy. Les modalités pratiques de gestion et de suivi de ce compte seront fixées par décret ».

Il manque cependant le décret devant présenter les objectifs de cette taxe, la contribution de l'exploitant de l'aéroport et la procédure de gestion.

En l'absence de ce décret nous reconduisons notre réserve.

1-4-4 Par décret n° 94-105 du 15 Décembre 1994, l'Etat a chargé la SAM de gérer les aéroports secondaires du pays. Ce décret et le cahier des charges qui lui est annexé ne prévoient, ni une rémunération ni la prise en charge d'une partie des frais du siège par le compte CGE en faveur de la SAM qui subit ainsi un manque à gagner important. Ce point a été également pris en compte dans la note, datée du 23 Décembre 2019, relative à la restructuration de la SAM, adressée par le CA au Ministère, dans sa partie traitant de la proposition pour la redynamisation de la société.

Commentaires :

1- Sur ce point l'Etat, depuis 2021, a octroyé à la SAM une subvention devant permettre de couvrir en priorité les charges du CGE, ensuite ses propres charges de personnel. Cette subvention est prélevée sur le Fonds de Financement des Aéroports Secondaires (FAS) alimenté par la TAD.



- 2- L'Etat a reversé un montant de 75 000 000 MRU, à la SAM. Une partie de ce montant est destinée à couvrir les charges du CGE, la partie restante couvre les charges de la SAM. Seule cette dernière partie doit être considérée et enregistrée comme chiffre d'affaires par la SAM.
- 3- Aucune pièce justificative de perception ou de paiement de cette taxe n'est fournie à la SAM, ni par l'Etat, ni par les compagnies pour les besoins de la comptabilité de la SAM.

1-4-5 Par décret 94-105 du 15 Décembre 1994, la SAM a pris en charge la gestion des aéroports secondaires sans inventaire contradictoire et elle procède régulièrement à des investissements qui ne figurent pas dans un programme pluriannuel des investissements, pourtant prévu à l'article 3 du cahier des charges.

Commentaires : les investissements sont normalement supportés par le FAS, mais en l'absence du décret stipulant les conditions d'utilisation de ce fonds, notre réserve reste maintenue.

Les points de réserves suivants ont été reconduits.

1-4-6 A partir du 1^{er} Novembre 2018, la concession de l'aéroport Oumtounsy a été retirée à la SAM et transférée à « AFROPORT ». Cependant les constats suivants ont été faits :

- 1- Le prêt, contracté par la SAM en septembre 2016, d'un montant **71 100 000 MRU** auprès de la QNB dont l'essentiel a été destiné au financement de divers actifs immobilisés pour le compte de l'aéroport OUMTOUNSY figure toujours dans la comptabilité de la SAM.

Commentaires : il a été porté à notre connaissance que l'Etat s'est engagé à entamer des négociations avec la banque en vue d'un rééchelonnement de cette dette et de sa prise en charge, cependant aucun document certifiant cet engagement n'a été porté à notre connaissance.

 2- La SAM a remboursé 35 000 000 de MRU sur cet emprunt QNB qui a servi à financer des immobilisations transférées à Afroport sans contrepartie aucune pour la SAM.

Commentaires : Il a également été porté à notre connaissance que l'Etat s'est engagé à envoyer une mission d'inventaire et de valorisation des immobilisations en question en

vue de leur remboursement à la SAM. A la date du présent rapport, cette mission n'est toujours pas effective.

1-4-7 Toujours dans le cadre de ce transfert de concession, c'est la SAM qui a géré, pour le compte d'AFROPORT, la période de transition (Novembre et décembre 2018). La SAM n'a pas reçu de rémunérations en contrepartie de ses services. **Ce point est resté sans suite à la date du présent rapport.**

1-4-8 La SAM a été saisie par ses ex-employés, débauchés par Afroport, au sujet de leurs droits. Cet état de fait faisant partie des conséquences de la décision souveraine de l'ETAT, la SAM estime que c'est à ce dernier de prendre en charge lesdits droits. Le Conseil d'Administration de la SAM, dans son PV du 31/05/2019, a proposé la saisine du Ministère de tutelle pour ce point.

Commentaires : Aucun document attestant de l'engagement de l'Etat n'a été mis à notre disposition à la date du présent rapport.

1.5 Conclusion

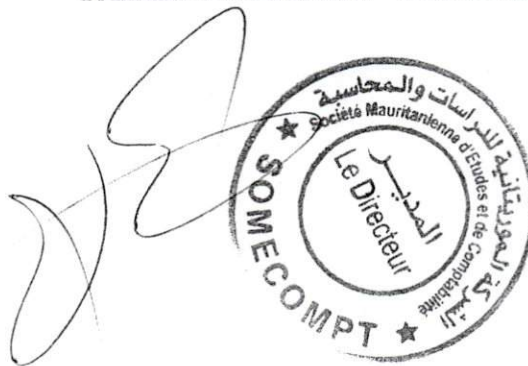
Notre examen a été effectué conformément aux normes d'audit généralement admises et a ainsi comporté les contrôles que nous avons jugés nécessaires.

A notre avis et sous réserve de l'incidence des points ci-dessus, nous certifions que les états financiers annexés au présent rapport, sont sincères et réguliers, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de l'exercice clos au 31 décembre 2022, conformément aux règles et méthodes comptables édictées par le Plan Comptable Mauritanien.

Nouakchott, le 12 Février 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

TALEB MOHAMED LEMRABOTT



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Messieurs les Administrateurs, de la Société des
Aéroports de Mauritanie (SAM -SEM),

Messieurs les Administrateurs,

Selon les dispositions de l'article Art.439.- (Loi n°2021-05) « Toute convention intervenante entre une société anonyme et l'un de ses administrateurs ou directeurs généraux, doit être soumise à l'autorisation préalable de l'assemblée générale ordinaire. Il en est de même des conventions auxquelles un administrateur ou directeur général est, indirectement, intéressé ou dans lesquelles il traite avec la société par personne interposée.

Sont, également, soumises à autorisation préalable de l'assemblée générale ordinaire, les conventions intervenantes entre une société anonyme et une entreprise, si l'un des administrateurs ou directeurs généraux de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur ou directeur général de l'entreprise ».

Et selon les dispositions de l'Art.441.- (Loi n°2015-32, Loi n°2021-05) « L'administrateur ou le directeur général intéressé est tenu d'informer le président du conseil d'administration ou le président du directoire, selon le cas, dès qu'il a eu connaissance d'une convention à laquelle l'article 439 (nouveau) ci-dessus est applicable. Il est tenu, également, d'expliquer son intérêt dans la convention, y compris la description des conflits d'intérêts et de révéler aux autres administrateurs et actionnaires toutes les informations précises sur les conditions et le montant de la transaction. Le président du conseil d'administration avise le ou les commissaires aux comptes de toutes les conventions réglementées en vertu de l'article 439 (nouveau) ci-dessus, dans un délai de 30 jours avant la date de la soumission de celles-ci à l'approbation de la prochaine assemblée générale ordinaire. Le ou les commissaires aux comptes présentent, sur ces conventions, un rapport spécial à l'assemblée qui statue sur ledit rapport. Les actionnaires et les commissaires aux comptes étudient les termes de la transaction avant la tenue de l'assemblée générale ordinaire des actionnaires. L'intéressé ne peut pas prendre part aux votes et ses actions ne sont pas prises en compte dans le calcul du quorum et de la majorité. Le président du conseil d'administration est tenu de publier, dans son rapport annuel des comptes, toutes les informations relatives aux conflits d'intérêts et aux termes des transactions ».

Nous n'avons eu connaissance, au cours de l'exercice 2022 d'aucune convention susceptible d'entrer dans le cadre de cet article et comme telle devant être, ici rapportée.

Nouakchott, le 12 Février 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
TALEB MOHAMED LEMRABOTT



I-ETATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022



CALCUL DE L'IS

LIBELLES	MONTANT (MRU)	MONTANT (MRO)
Production vendue	61 560 213	615 602 134
Produits des activités annexes	8 870 142	88 701 420
Produits et Profits divers	0	0
Produits Financiers	0	0
Subvention d'équipement quote-part virée aux résultat	0	0
BASE IMPOSABLE	70 430 355	704 303 554
Taux IMF	2,0%	2,0%
IMF A PAYER	1 408 607	14 086 071

CALCUL DU BIC

		MONTANT (MRU)	MONTANT (MRO)
Résultat avant impôt	1 564 852		
JETONS PRESENCE	-	247 000	2 470 000
DONS ET SUBVENTIONS NON DEDUCTIBLES	-	199 500	1 995 000
PENALITES ET AMENDES NON DEDUCTIBLES		0	0
TOTAL DES REINTEGRATION		446 500	4 465 000

RESULTAT FISCAL	2 011 352	2 011 362
DEDUCTIONS	10 057	100 568



SOCIETE DES AEROPORTS DE MAURITANIE (SAM-SEM)

BASE IMPOSABLE	2 001 296	20 012 955
Taux IS	25%	25%
IS CALCULE	500 324	5 003 239
IMF A PAYER	1 408 607	14 086 071
EXCEDENT IS A PAYER	0	0
RESULTAT APRES IMPOT	156 245	1 562 452



Bilan au 31/12/2022

Actif	Notes	Brut	Amortis.& Provisions	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21	Net au 31/12/22 (MRO)
FRAIS ET VALEURS INCORPORELLES IMMOBILISES	1					
Frais à étaler s/plusieurs exercices		68 029 243	64 517 939	3 511 303	2 162 437	35 113 032
Frais d'assistance technique		10 708 715	10 708 715	0	0	0
Autres Immos Incorporelles		1 532 730	1 532 730	0	0	0
S/ Total		80 270 688	76 759 384	3 511 303	2 162 437	35 113 032
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2					
Agencement & Amén.terrains		1 287 300	1 244 390	42 910	42 910	429 100
Bâtiments		67 486 400	49 529 228	17 957 173	23 718 795	179 571 728
Aérogare de Nouadhibou		14 671 592	12 441 599	2 229 993	2 816 857	22 299 933
Piste Aéroport de Nouadhibou		1 644 557	1 641 194	3 363	5 605	33 630
Matériel d'exploitation		27 301 445	20 043 882	7 257 563	9 458 028	72 575 633
Matériel de transport		25 803 213	23 003 264	2 799 949	3 619 949	27 999 486
Matériel de bureau&informatique		17 071 941	11 134 968	5 936 973	6 874 162	59 369 728
Autres immobilisations corporelles		8 235 287	5 292 661	2 942 626	2 910 724	29 426 259
Immobilisations en cours	3	121 349 844		121 349 844	57 092 014	1 213 498 445
S/ Total		284 851 580	124 331 186	160 520 394	106 539 044	1 605 203 941
IMMOBILISATIONS FINANCIERE	4					
Créances à LMT sur Air Mauritanie		0	0	0	0	
Dépôts & cautionnements versés		96 015		96 015	96 015	960 150
Participations		724 500	0	724 500	724 500	7 245 000
S/ Total		820 515	0	820 515	820 515	8 205 150
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		365 942 783	201 090 570	164 852 212	109 521 996	1 648 522 123
VALEURS REALISABLES A C.T. ET DISPONIBLES	5					
Fournisseurs débiteurs		0		0	0	0
Clients et comptes rattachés		145 800 740	42 493 872	103 306 867	101 541 376	1 033 068 673
Personnel et comptes rattachés		9 110 984		9 110 984	6 960 135	91 109 843
Etat et autres collectivités pub.		21 285 013	0	21 285 013	21 285 013	212 850 134
Sécurité sociale et CNAM		3 058 183		3 058 183	1 214 027	30 581 827
Etat gestion aérodromes intérieurs		11 131 632		11 131 632	36 732 715	111 316 315
Débiteurs divers		24 519 627		24 519 627	22 504 937	245 196 268
Disponibilités		28 127 342		28 127 342	71 152 958	281 273 422
TOTAL ACTIF CIRCULANT		243 033 520	42 493 872	200 539 648	261 391 161	2 005 396 482
COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTANTE	6					
Compte d'attente à régulariser		5 031		5 031	5 031	50 312
Charges constatées d'avance		3 721 456		3 721 456	3 721 456	37 214 557
Différence de conversion		742 615		742 615	279 062	7 426 147
TOTAL REGULARISATIONS		4 469 102	0	4 469 102	4 005 549	44 691 016
TOTAL GENERAL		613 445 405	243 584 443	369 860 962	374 918 706	3 698 609 621



SOCIETE DES AEROPORTS DE MAURITANIE (SAM-SEM)

Passif		Notes	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21	Net au 31/12/22 (MRO)
CAPITAL SOCIAL			45 847 000	45 847 000	458 470 000
Réserves légales			2 458 862	2 458 862	24 588 618
Réserves d'investissement			1 087 414	1 087 414	10 874 136
Réserves Reinvesties			2 728 635	2 728 635	27 286 347
Report à nouveau			-123 517 653	-123 848 332	-1 235 176 526
Résultat net de l'exercice antérieur					0
Résultat en attente d'affectation			156 245	330 679	1 562 450
Résultat net de l'exercice					
SITUATION NETTE		7	-71 239 498	-71 395 743	-712 394 975
SUBVENTION D'EQUIPEMENT NETTE			102 953 677	81 030 786	1 029 536 771
DETTES A LONG ET MOYEN TERME					
Emprunt C.F.D.			6 412 500	12 825 000	64 125 000
Emprunt A.F.D. Financement/Convention 1997			0	0	0
Emprunt sur compensation CGE			58 244 129	56 944 682	582 441 295
Emprunt LMT QNB			34 519 538	34 519 538	345 195 380
Dépôts et cautionnements reçus			411 818	411 818	4 118 175
Versement restant à effectuer sur participations		8	4 500	4 500	45 000
			99 592 485	104 705 537	995 924 850
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provision pour perte de change			2 618 607	2 618 607	26 186 070
TOTAL CAPITAUX A LONG ET MOYEN TERME			133 925 272	116 959 188	1 339 252 716
DETTES A COURT TERME		9			
Clients créditeurs			0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			66 264 167	66 032 692	662 641 672
Personnel et comptes rattachés			414 413	453 032	4 144 126
Etat et autres collectivités publiques			26 652 857	22 534 846	266 528 572
Sécurité sociale et CNAM			3 274 471	4 674 456	32 744 714
Etat, Compte de Gestion - Recettes			11 131 632	36 732 715	111 316 315
Créditeurs divers			126 027 647	125 361 272	1 260 276 473
Etat, emprunt retrocedé au compte CGE			0	0	0
Trésorerie passif			1 169 168	1 169 168	11 691 680
TOTAL DETTES A COURT TERME			234 934 355	256 958 181	2 349 343 552
COMPTES D'ATTENTE ET DE REGULARISATION		10			
Compte d'attente Pèlerinage			225 896	225 896	2 258 959
Charges à payer			768 000	768 000	7 680 000
Différence de conversion passif			7 439	7 439	74 393
Produits constatés d'avance				0	0
TOTAL C.A.R.			1 001 335	1 001 335	10 013 352
TOTAL GENERAL			369 860 962	374 918 704	3 698 609 620



SOCIETE DES AEROPORTS DE MAURITANIE (SAM-SEM)

**Tableau des résultats
Exercices clos au 31/12/2022**

Débit	Exploitation	Hors Exploitation	Total	Total 2021	Total au 31/12/22(MRO)
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION					
Achats d'approvisionnements non stockés	5 050 309		5 050 309	5 367 591	50 503 086
Achats de sous taitance	0		0	0	0
Charges externes liées à l'investissement	6 171 049		6 171 049	5 163 371	61 710 490
Charges externes liées à l'activité	3 743 898		3 743 898	4 908 055	37 438 980
Consommations intermédiaires	14 965 256	0	14 965 256	15 439 017	149 652 556
Charges et pertes diverses	446 508		446 508	571 510	4 465 080
Frais du personnel	30 232 102		30 232 102	28 375 607	302 321 020
Impôts et taxes	97 110	0	97 110	90 976	971 100
Charges financières	306 023		306 023	408 303	3 060 235
Dotations aux amort.et aux provisions	22 949 184		22 949 184	20 589 755	229 491 837
<i>Solde créditeur : Bénéfice</i>	<i>1 564 852</i>		<i>1 564 852</i>	<i>1 622 399</i>	<i>15 648 523</i>
TOTAL	70 561 035	0	70 561 035	67 097 567	705 610 350
DETERMINATION DU RESULTAT SUR CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF					
Valeurs des éléments cédés			0	0	0
Frais annexes de cession transférés			0	0	0
<i>Solde créditeur : Plus value de cession</i>			<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
TOTAL			0	0	0
DETERMINATION DU RESULTAT NET AVANT IMPOT					
Résultat d'exploitation : Solde débiteur			0	0	0
Résultat hors exploitation : Solde débiteur			0	0	0
Moins value de cession			0	0	0
<i>Solde créditeur : Bénéfice avant impôt</i>			<i>1 564 852</i>	<i>1 622 399</i>	<i>15 648 523</i>
TOTAL			1 564 852	1 622 399	15 648 523
DETERMINATION DU RESULTAT DE LA PERIODE					
IMF			1 408 607	1 291 719	14 086 071
IS			0	0	0
Perte avant impôt					0
<i>Solde créditeur : Résultat net de la periode (Bénéfice)</i>			<i>156 245</i>	<i>330 676</i>	<i>1 562 452</i>
TOTAL			1 564 852	1 622 395	15 648 523



Tableau des résultats
Exercices clos au 31/12/2022

Crédit	Hors			Total 2021	Total au 31/12/22(MRO)
	Exploitation	Exploitation	Total		
DETERMINATION DES RESULTATS D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION					
Production vendue	61 560 213		61 560 213	55 105 257	615 602 134
Produits des activités annexes	8 870 142		8 870 142	9 055 142	88 701 420
S/ Total production	70 430 355	0	70 430 355	64 160 399	704 303 554
Produits et profits divers	130 680		130 680	2 511 600	1 306 796
Subv. d'équip., q-part virée au résul.	0		0	0	0
Produits financiers			0	425 568	0
Reprise sur amort et provisions	0		0	0	0
<i>Solde débiteur : Perte</i>	0	0	0	0	0
TOTAL	70 561 035	0	70 561 035	67 097 567	705 610 350
DETERMINATION DU RESULTAT SUR CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF					
Produits de cession des éléments de l'actif			0	0	0
Amortissements correspondants aux éléments cédés			0	0	0
Solde débiteur : Moins value de cession			0	0	0
TOTAL			0	0	0
DETERMINATION DU RESULTAT NET AVANT IMPOT					
Résultat d'exploitation : Solde créditeur			1 564 852	1 622 399	156 485
Résultat hors exploitation : Solde créditeur			0	0	0
Plue value de cession			0	0	0
Solde débiteur : Perte avant impôt			0	0	0
TOTAL			1 564 852	0	156 485
DETERMINATION DU RESULTAT DE LA PERIODE					
Bénéfice avant impôt			1 564 852	1 622 399	156 485
Solde débiteur : Résultat net de la periode (Perte)					0
TOTAL			1 564 852	1 622 399	156 485



CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT AU 31.12.2021

N° COMPTE	ELEMENTS	TOTAUX	TOTAUX (MRO)
	Résultat net comptable	156 245	1 562 450
	Dotations aux amortissements et aux provisions	22 949 184	229 491 837
	Moins-values de cession	0	0
	Total (1)	23 105 429	231 054 287
	A déduire		
	Quote-part des subventions d'équipement virée aux résultats	0	0
	Réprises sur amortissements et provisions	0	0
	Plus-values de cession	0	0
	Total (2)	0	0
	Capacité d'autofinancement (1-2)	23 105 429	231 054 287



SOCIETE DES AEROPORTS DE MAURITANIE (SAM-SEM)

TABEAU DE FINANCEMENT
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2022

EMPLOIS FIXES	MONTANTS	RESSOURCES DE FINANCEMENT	TOTAUX
Dividendes et tantièmes versés en cours d'exercice	0	Capacité d'autofinancement	23 105 429
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	67 601 397	Cession ou réduction de l'actif immobilisé	0
- Frais et valeurs incorporelles immobilisés	1 978 456	- Réduction des immobilisations	0
- Immobilisations corporelles	1 365 110	- Encaissements sur prêts et dépôts à long et moyen terme	0
- Immobilisations corporelles en cours	64 257 830		
- Immobilisations financières	0		
Réduction des capitaux propres	0	Augmentation des capitaux propres	21 922 890
		- Augmentation des réserves	0
		- Augmentation des autres capitaux propres	21 922 890
		- Augmentation des Subventions	
Remboursements des dettes à long et moyen terme	64 125 000	Augmentation des dettes à long et moyen terme	1 299 447
TOTAL DES EMPLOIS	74 013 897	TOTAL DES RESSOURCES	46 327 766
Solde créditeur : ACCROISSEMENT DU FOND DE ROULEMENT NET	-27 686 130	Solde débiteur : PRELEVEMENT DU FOND DE ROULEMENT NET	0
TOTAL	46 327 766		46 327 766

TABEAU DE FINANCEMENT
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2022

DU FOND DE ROULEMENT	Début de l'exercice	Fin de l'exercice	Variation (+) ou (-) (3) = (2) - (1)
	[1]	[2]	
Actif circulant			
Stocks	0	0	0
Fournisseurs débiteurs	0	0	0
Clients et comptes rattachés	133 357 245	145 800 740	12 443 495
Autres débiteurs (42,43,44,45 et 46)	88 696 827	69 105 439	-19 591 388
Prêt à court terme	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0
Disponibles	71 152 958	28 127 342	-43 025 616
Comptes de régularisation et d'attente	4 005 549	4 469 102	463 553
TOTAL AC (1) FRB	297 212 579	247 502 622	-49 709 957
Dettes à court terme			
Clients créditeurs	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	66 032 692	66 264 167	231 475
Autres créanciers (42,43,44,45 et 46)	189 756 321	167 501 020	-22 255 301
Emprunts échus	0	0	0
Trésorerie Passif	1 169 168	1 169 168	0
Comptes de régularisation et d'attente	1 001 335	1 001 335	0
TOTAL DCT (2)	257 959 517	235 935 690	-22 023 827
Fond de roulement net = (1-2)	39 253 062	11 566 932	-27 686 130

TABLEAU D'EVOLUTION DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Rubriques	Année 2022	Année 2021	Ecart
Frais immobilisés	0	0	0
Frais à étaler sur plusieurs exercices	68 029 243	66 050 787	1 978 456
Frais d'assistance technique	10 708 715	10 708 715	0
Autres immobilisations incorporelles	1 532 730	1 532 730	0
Totaux	80 270 688	78 292 232	1 978 456

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Rubriques	Année 2022	Année 2021	Ecart
Agencement & Amén.terrains	1 287 300	1 287 300	0
Bâtiments	67 486 400	67 486 400	0
Aérogare de Nouadhibou	14 671 592	14 671 592	0
Piste aéroport de Nouadhibou	1 644 557	1 644 557	0
Matériel d'exploitation	27 301 445	27 125 945	175 500
Matériel de transport	25 803 213	25 803 213	0
Matériel de bureau et informatique	17 071 941	16 521 785	550 156
Autres immobilisations corporelles	8 235 287	7 595 833	639 454
Totaux	163 501 736	162 136 625	1 365 110

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS

Rubriques	Année 2022	Année 2021	Ecart
Immobilisation en cours	121 349 844	57 092 014	64 257 830
Logiciel et assistance technique	0	0	0
Immobilisation en cours mur de NDB	0	0	0
Totaux	121 349 844	57 092 014	64 257 830

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Rubriques	Année 2022	Année 2021	Ecart
Dépôts & cautionnements versés	96 015	96 015	0
Participations	724 500	724 500	0
Totaux	820 515	820 515	0



II-PRESENTATION DE LA SAM ET DES PRINCIPES COMPTABLES APPLIQUES



– Présentation de la Société des Aéroports de Mauritanie (SAM)

La SAM (Société des Aéroports de Mauritanie) est une Société d'Economie Mixte qui dispose de la personnalité civile, de l'autonomie financière.

Elle a pour objet l'aménagement, l'exploitation par voie de concession ou de mandat de gestion et l'entretien des installations des aéroports de Mauritanie, à l'exclusion des tâches relevant de l'Autorité de l'ASECNA.

Plus généralement la SAM est compétente pour toute opération financière, commerciale, industrielle ou mobilière liée à son objet.

Son capital est entièrement libéré et se chiffre à **45 847 000 Ouguiya (MRU)**. Il est détenu à hauteur de 66% par l'Etat Mauritanien.

Après la construction de l'aéroport Oumtounsy, l'état Mauritanien a donné par décision du Conseil des Ministres la gestion de cet aéroport à la SAM. Cette gestion a été assurée jusqu'au 1^{er} Novembre 2018, date à laquelle elle a été officiellement cédée à la Société « AFROPORT ».

La SAM est restée responsable de la gestion des autres aéroports tout en maintenant son siège à l'aéroport d'Oumtounsy.

La Société Afroport a conclu avec la SAM un accord pour gérer en son nom les services de cet aéroport pour une période transitoire de 2 mois.

Le 17 avril 2019, les sociétés AFROPORT et SAM ont signé un contrat de services, dans lequel la SAM est dénommée le « fournisseur de services ».

2 – Principes Comptables appliqués

Les Comptes annuels sont élaborés conformément aux prescriptions du Plan Comptable Mauritanien (PCM). Les postes du bilan sont évalués selon les principes comptables suivants :

2-1 Unité monétaire

Les états financiers sont exprimés en Ouguiya (MRU) et les transactions en devises étrangères sont converties dans cette monnaie en application du cours du jour de leur comptabilisation.



2-2 Immobilisations incorporelles

Ces immobilisations comprennent essentiellement les valeurs d'acquisition des différents logiciels informatiques acquis, les frais d'études et de recherche en plus des frais d'établissement. Elles sont amorties sur trois exercices.

2-3 Immobilisations corporelles

Les Immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût historique d'acquisition. Leur amortissement est effectué suivant la méthode linéaire aux taux annuels suivants :

Désignations	Taux
Constructions	4%
Pistes d'aéroport	10%
Matériel d'exploitation	20%
Matériel de transport	25%
Matériel de bureau et informatique	25%
Mobilier de bureaux	10%
Mobilier de logements	10%
Agencements, Aménagements et Installations	10%

**2-2 Créances et dettes**

Les créances et dettes sont évaluées à leurs valeurs nominales. Celles d'entre elles exprimées en monnaie locale sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sur les clients font l'objet de provisions pour dépréciation en tenant compte de leur ancienneté et de l'importance du doute quand à leur recouvrement.

2-3 Disponibilité

Les disponibilités en caisses et banques sont enregistrées à leurs valeurs nominales à la date de clôture de chaque exercice.

2-4 Conversion des comptes en devise

Les comptes en devise sont convertis en Ouguiya au cours du jour de la transaction, et sont actualisés en fin d'exercice au taux publié par la BCM au 31 Décembre de l'exercice.

III - NOTE EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS



A-L'ACTIF**1- Immobilisations**

Comme souligné plus haut, certaines des immobilisations corporelles, présentées ci-dessous, sont détenues par la société « AFROPORT » mais maintenues dans le patrimoine de la SAM.

1.1.1 Immobilisations incorporelles

La valeur brute des immobilisations incorporelles au 31/12/2022 s'élève à **80 270 688 MRU** contre un solde de **78 292 232 MRU** au 31/12/2021. Ces immobilisations sont amorties à hauteur de **76 759 384 MRU** ce qui leur confère une valeur nette de **3 511 303 MRU** au 31/12/2022, contre **2 162 437 MRU** de valeur nette au 31/12/2021.

Cette rubrique, en valeurs nettes MRU, se détaille comme suit :

Libellés	2022	2021
Frais à étaler sur plusieurs exercices	68 029 243	66 050 787
Frais techniques	10 708 715	10 708 715
Autres immobilisations incorporelles	1 532 730	1 532 730
Amortissements	(76 759 384)	(76 129 795)
Valeurs nettes*	3 511 303	2 162 437

* la valeur nette ne concerne que les frais à étaler sur plusieurs exercices, les frais techniques et autres immobilisations corporelles étant complètement amorties.

1.1.2 Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles au 31/12/2022 s'élève à **284 851 580 MRU** contre **219 228 640 MRU** au 31/12/2021, Ces immobilisations sont amorties à hauteur de **124 331 186 MRU** ce qui leur confère une valeur nette comptable de **160 520 394 MRU** au 31/12/2022, contre **106 539 044 MRU** de valeurs nettes au 31/12/2021.

Cette rubrique, en valeurs brutes, se détaille comme suit :

Libellés	2022	2021
Agencement & aménagement terrains	1 287 300	1 287 300
Bâtiments	67 486 400	67 486 400
Aérogare de Nouadhibou	14 671 592	14 671 592
Piste Aéroport de Nouadhibou	1 644 557	1 644 557
Total à reporter	85 089 849	85 089 849

Total reporte	85 089 849	85 089 849
Matériel d'exploitation	27 301 445	27 125 945
Matériel de transport	25803 213	25 803 213
Matériel de bureau & Informatique	17 071 941	16 521 785
Autres immobilisations corporelles	8 235 287	7 595 833
Immobilisations en cours	121 349 844	57 092 014
Ecart d'arrondi	1	1
Total	284 851 580	219 228 640

1.1.3 Immobilisations Financières :

Les immobilisations financières se chiffrent au 31/12/2022 à **820 515 MRU**, cette rubrique n'a pas connu de changements.

Libellés	2022
Dépôts et cautionnements versés	96 015
Titres de participation	724 500
Total	820 515

2. Valeurs réalisables et disponibles

Ce poste affiche un brut de **243 033 520** et un net de **200 539 648 MRU** au 31/12/2022, contre respectivement **293 207 030 MRU** et **261 391 161 MRU** en 2021.

NB : La rubrique « clients » est grevée d'une provision pour créances douteuses de **42 492 872 MRU** au 31/12/2022 contre **31 815 868 MRU** de provisions au 31/12/2021.

Ces valeurs réalisables se composent des éléments suivants :

Libellés	2022	2021
Clients et comptes rattachés	145 800 740	133 357 245
Personnel et comptes rattaché	9 110 984	6 960 135
État et autres collectivités publiques	21 285 013	21 285 013
Sécurité sociale et CNAM	3 058 183	1 214 027
Etat, gestion Aéroports intérieurs	11 131 632	36 732 715
Débiteurs Divers	24 519 627	22 504 937
Disponibilités	28 127 342	71 152 958
Provisions / clients	(42 492 872)	(31 815 868)
Total	200 539 648	261 391 161

2.1- Clients et Comptes rattachés

Ce poste au 31/12/2022 a une valeur de provision de **42 493 872 MRU**, pour un solde net de **101 916 987 MRU** au 31/12/2022 contre **109 442 215 MRU** en 2021. Ce compte « clients » se détaille comme suit :

Libellés	2022	2021
Clients ordinaires	103 306 867	101 541 376
Clients douteux	42 493 872	31 815 868
Provisions	(42 493 872)	(31 815 868)
Total Net	103 306 867	101 541 376

2.1.1 Les clients ordinaires

Le solde brut de ce poste se chiffre au 31/12/2022 à **103 306 867 MRU**, contre **101 541 376 MRU** au 31/12/2021. La liste de ces clients est donnée dans l'annexe 1 (Balance des tiers).

2.1.2 Les clients douteux

Le solde de ce poste est de **42 493 872 MRU** comme au 31/12/2021.

2.2- Personnel et Comptes rattachés

Le solde de ce poste s'élève au 31/12/2022 à **9 110 984 MRU**, contre **6 960 135 MRU** en 2021. Ce solde correspond à des avances sur salaires et sur droits de congés.

2.3 - Etat et autres Collectivités publiques

Le solde de ce compte au 31/12/2022 s'élève à **21 285 013 MRU** comme au 31/12/2021. Ce solde correspond à un cumul de TVA récupérable sur l'ETAT.

2.4-Sécurité sociale et CNAM

Ce poste affiche un solde au 31/12/2022 de **3 058 183 MRU** contre **1 214 027 MRU** au 31/12/2021.



2.5-Compte de Gestion de l'Etat / Aérodrômes intérieurs

Le solde net de ce poste se chiffre au 31/12/2022 à **11 131 632 MRU**, contre **36 732 715 MRU** au 31/12/2021. Ce compte constate les dépenses, dans le cadre de la gestion des aérodrômes de l'intérieur, faites pour le compte de l'état.

2.6-Débiteurs divers

Ce poste s'élève à **24 519 627 MRU** au 31/12/2022, contre **22 504 937 MRU** en 2021. Il se compose des éléments suivants :

RUBRIQUES	2022	2021
Dépenses Aérodrôme de Zouerate SNIM	14 067 872	11 588 182
Débiteur E.M.T.S	2 579	2 580
Encaissement AFROPORT	4 257 912	4 257 911
TPS	6 180 664	6 180 664
Autres Débiteurs	11 000	475 600
Total Net	24 519 627	22 504 937

2.7- Disponibilités

Les disponibilités s'élèvent au 31/12/2022 à **28 127 342 MRU**, contre **71 152 958 MRU** en 2021.

Elles se repartissent comme suit :

RUBRIQUES	2022	2021
Banques	4 736 650	7 563 004
Caisses	306 309	64 286
Trésor Public	23 084 323	63 525 668
Total	28 127 342	71 152 958

Les soldes des comptes bancaires sont rapprochés avec ceux de la comptabilité.

2.8- Comptes d'Attente à régulariser

Cette rubrique a un solde de **4 469 102 MRU**. Il correspond aux charges constatées d'avance, aux différences de conversion et aux comptes d'attente à régulariser. Il se détaille comme suit :

RUBRIQUES	2022	2021
Charges constatées d'Avance	3 721 456	3 721 456
Différence de conversion	742 615	279 062
Autres à régulariser	5 031	5 031
Total	4 469 102	4 005 549



Point d'Audit

Comme déjà mentionné pour les précédents exercices, les charges constatées d'avance doivent, conformément au PCM, être soldées, de même que les écarts de conversion, chaque début d'exercice suivant et un nouveau montant provisionné en fin d'exercice selon leur situation à l'arrêté des comptes.



B - LE PASSIF**1- Capitaux propres**

Les capitaux propres au 31/12/2022 se chiffrent à (71 239 498 MRU), contre (71 395 743) MRU en fin 2021 ; et se détaillent ci-après :

Rubriques	2022	2021
Capital social	45 847 000	45 847 000
Réserve légale	2 458 862	2 458 862
Réserves d'investissement	1 087 414	1 087 414
Réserves réinvesties	2 728 635	2 728 635
Report à Nouveau	-123 517 653	-123 848 332
Résultat net de l'exercice	156 245	330 679
Situation Nette	(71 239 498)	(71 395 743)

1-1 Capital Social

Le Capital social n'a pas changé et s'élève au même montant que celui de l'exercice précédent, à savoir 45 847 000 MRU.

1-2- Réserves légales :

Les réserves légales s'élèvent au 31 décembre 2022 à 2 458 862 MRU et n'ont pas connu aucune variation au cours de l'exercice précédent.

1-3- Réserves d'investissement :

Au 31/12/2021 les réserves d'investissement s'élèvent à 1 087 414 MRU comme pour l'exercice précédent.

1-4- Réserves réinvesties :

Les réserves réinvesties s'élèvent à 2 728 635 MRU et n'ont pas varié par rapport à l'exercice précédent.

1-5- Report à nouveau :

Le report à nouveau présente un solde de (123 517 653) MRU au 31/12/2022.



1-6- Résultat net de l'exercice

Le résultat de l'exercice est bénéficiaire de **156 245 MRU**, contre **330 679 MRU** au 31/12/2021. Il résulte du détail donné en page 33 du présent rapport.

2- Subventions Nettes d'Equipement

Ce compte a un solde net au 31/12/2022 est de **102 953 677 MRU**, contre **81 030 786 MRU** au 31/12/2021.

Point d'audit déjà soulevé dans le rapport de l'exercice précédent : le PCM préconise qu'en fin d'année, une quote- part de la subvention d'équipement soit virée au compte de résultat. Cette disposition n'est toujours pas respectée.

3- Dettes à Long et Moyen Terme

Au 31/12/2022 les dettes à long et moyen terme se chiffrent à **99 592 485 MRU**, contre **104 705 537 MRU** en 2021 et se composent des éléments suivants :

RUBRIQUES	2022	2021
Emprunt CFD	6 412 500	12 825 000
Emprunt sur compensation CGE	58 244 129	56 944 682
Emprunt QNB	34 519 538	34 519 538
Dépôts et cautionnement reçus	411 818	411 818
Versement restant / Participations	4 500	4 500
Ecart d'arrondi		-1
Total Net	99 592 485	104 705 537

4- Provisions pour risques et charges :

Au 31/12/2022 elles sont de **2 618 607 MRU** comme les années précédentes.

Point d'audit : ces provisions n'ont plus d'objet et doivent être reprises car résultant d'une différence de change sur l'Emprunt AFD qui a été complètement amorti.



5- Dettes à court Termes

Les dettes à court termes se chiffrent au 31/12/2022 à **239 934 355 MRU**, contre **256 958 181 MRU** au 31/12/2021 et se compose des rubriques suivantes :

RUBRIQUES	2022	2021
Fournisseurs et comptes rattachés	66 264 167	66 032 692
Personnel et comptes Rattachés	414 413	453 032
Etat et Collectivités Publiques	26 652 857	22 534 846
Sécurité Sociale et CNAM	3 274 471	4 674 456
Etat, Compte de Gestion -Recettes	11 131 632	36 732 715
Créditeurs Divers	126 027 647	125 361 272
Trésorerie passif	1 169 168	1 169 168
Total	239 934 355	256 958 181

Ces rubriques s'analysent comme suit :

**5-1 Fournisseurs et comptes Rattachés**

Le solde de cette rubrique est de **66 264 167 MRU** au 31/12/2022, contre **66 032 692 MRU** en 2021.

RUBRIQUES	2022	2021
SOMELEC	43 800 233	42 676 704
MAURITEL-NOUAKCHOTT	78 069	99 192
MATTEL	63 355	73 191
SOCIETE NATIONALE D'EAU	44 724	21 968
TOP TECHNOLOGIES	169 592	169 592
TPS FOURNISSEUR	1 691 055	1 691 055
GARDIENNAGE AEROPORT INTERIEUR		405 000
TOTAL A REPORTER	45 847 028	45 136 702

TOTAL REPORTE	45 847 028	45 136 702
MAURITANIE CATERING	3 243 665	3 243 665
ENER	2 374 041	2 374 041
STP	100 000	100 000
ENAC TOULOUSE	56 302	56 302
AEROPORT MOHAMED V	856 790	856 790
SITA	4 582 670	4 582 670
GENDARMERIE ET POLICE/ASS SECU	60 000	-
FOURNISSEURS DIVERS	8 121 722	8 662 573
CHEIKHANY JEDEINE	28 623	
ALASSANE ABDOUL	3 834	
FATIMETOU MINT HABA	27 002	
FATIMETOU MINT EL KORY	19 866	
EL ALIA MINT AIDA	7 608	
STATION BIR OUM GREIN	52 349	
STATION BOUTILIMT	84 347	
CLIMATOLOGIE	159 927	
AICHETOU MINT ABDARAHMANE	6 887	
CHEIKH KOUNDOUL	6 593	
BAMBA OULD CHEIKH	122 105	
Divers fournisseurs	502 808	
Fournisseurs Factures à payer		900 080
Fournisseurs SIG		119 868
TOTAL	66 264 167	66 032 692

5-2 Personnel et comptes Rattachés

Le solde cette rubrique au 31/12/2022 est de **414 413 MRU**, contre de **453 032 MRU** en 2021.

5-3 Etat et autres Collectivités Publiques

Le solde de cette rubrique au 31/12/2022 est de **26 652 857 MRU**, contre **22 534 846 MRU** en 2021.



Ce solde se détaille comme suit :

Rubriques	2022	2021
ETAT IMF-TA-IRCM	13 253 325	12 022 122
ETAT ITS	6 224 988	6 454 774
TVA COLLECTEES (fournisseurs)	607 033	607 033
TVA COLLECTEES (clients)	3 068 384	3 068 384
TVA RETENUE FOURNISSEURS	3 223 353	
ETAT IMF PRECOMPTE	275 773	382 533
TOTAL	26 652 857	22 534 846

5-4 Sécurité Sociale et CNAM

Le solde de cette rubrique est de 3 274 471 MRU au 31/12/2022, contre 4 674 456 MRU en 2021.

5-5 Etat Compte de Gestion

Le solde de cette rubrique au 31/12/2022 est de 11 131 632 MRU, contre 36 732 715 MRU en 2021.

5-6 Créiteurs divers

Le solde de cette rubrique au 31/12/2022 est de 126 027 647 MRU, contre 127 361 272 MRU en 2021.

LIBELLES	2022	2021
AEROPORT ZOUERAT – RECETTES	11 783 570	11 783 570
ANAC	19 444 000	19 444 000
ACI	87 215	87 215
ASECNA	316 383	316 383
COMPTE CGE CLIENTS NON ENCAISSES	4 224 672	4 224 672
SOLDE COMPTE CGE	72 234 338	72 234 338
ASCOMA	7 863 022	7 863 022
AFROPORT	8 366 096	8 366 096
REDEVANCES AEROPORT ZOUERAT	1 642 101	975 726
EMPRUNT LMT ECHU	6 293	6 293
AUTRES	59 957	59 957
Ecart d'arrondi		1
TOTAL	126 027 647	125 361 272



5-7 Trésorerie passif

Au 31/12/2022 cette rubrique a le même solde que l'année précédente soit une valeur de **1 169 168 MRU**.

5-8 Compte d'attente et de régularisation

Le solde de ce compte au 31/12/2022 est de **1 001 335 MRU** comme en 2021.

Il se compose des éléments suivants :

RUBRIQUES	2022
Compte d'attente Pèlerinage	225 896
Charges à payer	768 000
Différence de conversion passif	7 439
Total	1 001 335

Point d'Audit

Les différences de conversion doivent, conformément au PCM, être soldées, chaque début d'exercice suivant et un nouveau montant provisionné en fin d'exercice selon leur situation à l'arrêté des comptes.



C – LES CHARGES DE L'EXERCICE 2022

Les charges de l'exercice se chiffrent à 68 996 175 MRU, contre 65 475 168 MRU en 2021. Leur détail est le suivant :

RUBRIQUES	2022	2021
Achats d'approvisionnement. non stockés	5 050 309	5 367 591
Charges externes liées à l'investissement	6 171 049	5 163 371
Charges externes liées à l'activité	3 743 898	4 908 055
Charges & pertes diverses	446 508	571 510
Frais de personnel	30 232 102	28 375 607
Impôts & Taxes	97 110	90 976
Charges financières	306 023	408 303
Dotations aux amortissements et aux provisions	22 949 184	20 589 755
Total	68 996 183	65 475 168

D – LES PRODUITS DE L'EXERCICE 2022

Les produits de l'exercice 2022 se chiffrent à 70 561 035 MRU, contre 67 097 567 MRU en 2021 et se composent des éléments suivants :

RUBRIQUES	2022	2021
Production vendue	61 560 213	55 105 257
Production des activités annexes	8 870 142	9 055 142
Produits et profits divers*	130 680	2 511 600
Produit financiers		425 568
Total	70 561 035	67 097 567



E – RESULTAT DE L'EXERCICE 2022

Le Résultat avant impôt de l'Exercice est de 1 564 852 MRU, contre 1 622 399 MRU obtenu à partir des éléments indiqués ci-après :

Rubriques	Exploitation 2022	Exploitation 2021
Total des Produits	70 561 035	67 097 567
Total des Charges	68 996 183	65 475 168
Résultat avant impôt (bénéfice)	1 564 852	1 622 399
IS 25% Résultat avant impôt (bénéfice)	1 408 607	1 291 719
Résultat Net de l'Exercice 2022 en MRU	156 245	330 679



ANNEXES



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

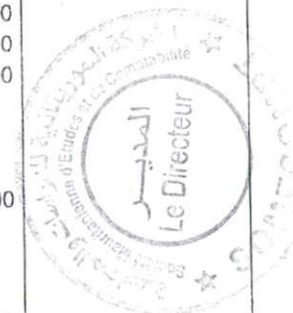
Date de tirage 14/02/23

à 14:45:51

Page : 1

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
400003	SOMELEC	26 244 424,30	68 921 128,17	415 836,00	1 539 364,70		43 800 232,57
400023	Top Technologie		169 592,00	74 182,00	74 182,00		169 592,00
400046	SIGMA - Informatique			146 226,00	146 226,00		
400050	Mauritel - Nouakchott		99 192,00	381 788,00	360 665,00		78 069,00
400053	Société Nationale d'Eau	7 473 923,20	7 495 891,40		22 756,00		44 724,20
400067	Mattel		73 191,00	410 526,00	402 690,00		65 355,00
400069	PARI			55 912,00	55 912,00		
400073	TPS-Fournisseur	5 332 886,30	7 023 941,00				1 691 054,70
100081	Gardiénage aéroport interieur		405 000,00	13 445 000,00	13 040 000,00		
100082	Star Oil	228 000,00	228 000,00	2 676 000,00	2 676 000,00		
100084	Saleck o/Haj Moctar			240 000,00	240 000,00		
100091	Gendarmerie et Police/Ass secu aéro			660 000,00	720 000,00		60 000,00
100093	Mauritanie Catering	478 982,80	3 722 648,10				3 243 665,30
100099	ENER	4 281 560,10	6 655 601,07				2 374 040,97
100104	Saad Bouh	20 000,00	20 000,00				
400107	AMI			120 000,00	120 000,00		
400113	STP	1 976 000,00	2 076 000,00				100 000,00
400114	ENAC-Toulouse	5 067 711,49	5 124 013,89				56 302,40
400116	Aéroport Mohamed V (AIAC)		856 790,40				856 790,40
400123	Sidi Mohamed Mboirik			160 000,00	160 000,00		
400126	SITA	15 733 365,93	20 316 036,34				4 582 670,41
400127	CG Distribution	75 850,00	75 850,00				
400134	International Trade Bâtiments Sarl			220 000,00	220 000,00		
409999	Fournisseurs Divers	43 781 077,12	52 443 650,21	74 445 633,00	73 904 782,00		8 121 722,09
410002	Air Mauritanie	55 680 618,09	55 680 618,09				
410003	Air France	48 523 132,21	48 523 132,21				
410005	Air Algerie	6 391 522,43	6 391 522,43				
410006	Tunis Air	94 492 217,80	94 492 217,80				
410009	A.V.L Tours NKTT	149 524,00	149 524,00				
410010	B.N.M NKTT	216 860,00	216 860,00				
410011	S.N.I.M sem NKTT	408 264,50	327 524,80	8 870 142,00	8 870 142,00	80 739,70	
410013	Mobil Oil Mauritanie	29 766,00	29 766,00				
A reporter		316 585 686,27	381 517 690,91	102 321 245,00	102 552 719,70		65 163 479,34

Impression provisoire



Balance des Tiers

Tous

 Période du 01/01/22
 au 31/12/22
 Tenue de compte :

Page : 2

Date de tirage 14/02/23

à 14:46:02

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	316 585 686,27	381 517 690,91	102 321 245,00	102 552 719,70		65 163 479,34
410014	Elf Oil Mauritanie	181 297,40	181 297,40				
410015	Europcars Interrent	326 612,00	326 612,00				
410018	Publicim	184 375,00	184 375,00				
410024	SOGECO	2 697 820,90	1 747 920,10			949 900,80	
410028	EI M.K.T NKTT	106 590,00	106 590,00				
410029	ASECNA	11 020,69	11 020,69				
410030	C.N.R.O.P	48 028,80	48 028,80				
410031	G.B.M - NKTT	415 882,60	415 882,60				
410034	COPRAL	139 200,00	139 200,00				
410036	Med Lémine Ould Chama	51 096,80	51 096,80				
410042	Air Senegal	1 051 977,20	1 051 977,20				
410044	Aichetou Camara	25 287,90	25 287,90				
410045	Naftec-Mauritanie	198 132,00	198 132,00				
410047	Air Toulouse International	585 951,11	585 951,11				
410048	Ministère de l'Equipement & Transp.	3 217 700,10	3 217 700,10				
410052	Point Afrique	36 759,40	36 759,40				
410054	Fédération Nationale de Transport	5 049,60	5 049,60				
410057	Matel - Nouakchott	83 980,10	83 980,10				
410058	Ets Mohamed Abdallah Ould Abdallah	199 135,20	199 135,20				
410062	Total Mauritanie	4 890 722,64	4 890 722,64				
410064	EURALAIR	3 209 839,22	3 209 839,22			4 295 844,86	
410070	Mauritanie Catering	12 436 512,76	8 140 667,90				
410072	Unité de Coordination PDIAIM	587 760,00	587 760,00				
410075	Ahmed Ould Ahmed Cheine	15 000,00	15 000,00			351 350,80	
410076	SECURIM	351 350,80				371 520,00	
410077	IMPACT PUB	371 520,00					
410078	Air Méditerranée	17 161 103,69	17 161 103,69				
410082	Axis Airways	118 456,38	118 456,38				
410083	SPAC	378 622,00	378 622,00				
410084	Ahmed Ould Chadily-Atar	9 000,00	9 000,00				
	A reporter	365 681 470,56	424 644 858,74	102 321 245,00	102 552 719,70		59 194 862,88

Impression provisoire



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentials 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:46:14

Page : 3

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	365 681 470,56	424 644 858,74	102 321 245,00	102 552 719,70		59 194 862,88
410086	Aed O.Brahim O.Khyar	29 182,00	29 182,00				
410087	UBC - Atar	31 464,00	31 464,00				
410089	CSP-NDB Sid'Aed O.Ely	1 216 940,00	236 688,00	709 364,00		1 689 616,00	
410090	WOODSIDE MAURITANIE PTY LTD	18 782 249,60	18 782 249,60				
410091	ONT-Office National du Tourisme	661 334,40	147 503,60			513 830,80	
410092	BINTER Canarias	1 820 844,93	1 820 844,93				
410093	ANAC - Nouakchott	84 798,50	84 798,50				
410095	Mauritanie - AIRWAYS	65 699 167,00	65 699 167,00				
410098	BAMIS	418 316,00	418 316,00				
410099	DHL	1 111 450,30	488 640,10			622 810,20	
410100	ONISPA	762 386,00	620 300,60			142 085,40	
410101	COMACOR AVISEC sarl	546 127,30	546 127,30				
410102	SOLVAT	279 797,00	279 797,00				
410103	TENADI - TOURS (Y.WALED)	455 387,30	235 688,40			219 698,90	
410104	MOUD O/ CHEIKH O/ RABANI	12 055,50	12 055,50				
410106	Transavia-France	548 177,66	548 177,66				
410109	SOMASERT	27 589,30	27 589,30				
410110	Mauritel s a	4 078 571,00	4 078 571,00				
410111	MAURITANIDE VOYAGES SA	310 884,10	310 884,10				
410112	AIR EUROPOST	73 093,28	73 093,28				
410113	Air Post	320 770,78	320 770,78				
410114	MAIL	119 476 500,36	37 295 784,60	11 633 339,00	10 678 004,00	83 136 050,76	
410115	Syndic	411 757,40	411 757,40				
410116	TPS-client	68 076,10	68 076,10				
410117	AFRIQIYAH	243 137,40				243 137,40	
410118	Fatimetou Sidi Med	16 008,00	16 008,00				
410119	CHINGUITEL - Client	7 050 000,00	7 050 000,00				
410120	LOGISTRAERO / SMS sa	364 800,00	364 800,00				
410121	Br change SAHARA NDB	11 799,00	11 799,00				
410122	Sénégal AirLines	8 802 705,10	5 870 435,10			2 932 270,00	
A reporter		599 396 839,87	570 525 427,59	114 663 948,00	113 230 722,70	20 304 226,59	

Impression provisoire



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:46:25

Page : 4

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	599 396 839,87	570 525 427,59	114 663 948,00	113 230 723,70	30 304 636,58	
410124	Air Mali	343 750,40	343 750,40				
410125	Canary Fly	8 261 646,20	8 261 646,20				
410127	CSP - sarl	146 336,00	146 336,00				
410128	Tasiast Mauritanie LTD	5 012 659,70	5 012 659,70				
410129	Allantic / Plagic	8 275,70	8 275,70				
410131	Swift Air	250 289,00		2 015 405,00	2 086 580,00	179 114,00	
410133	Mauritanie Air Charter s.a	4 698 000,00	4 698 000,00				
410136	HUZUR Restaurant	20 000,00	20 000,00				
410137	Solenta aviation	2 732 613,20	1 045 804,10			1 686 809,10	
410138	SODORA MOTORS	196 975,00	196 975,00				
410142	SERAIRAIR NDB	451 021,30	451 021,30				
410144	MSP	196 328,00	196 328,00				
410145	Frisco aéroport	648 760,00	648 760,00				
410146	MTS	255 925,00	255 925,00				
410147	NVT	200 417,30	200 417,30				
410149	SEA	98 030,00	98 030,00				
410150	Inimiche	48 092,00	48 092,00				
410151	Vision Plus	2 820 000,00	2 820 000,00				
410152	Heliconia	6 245 200,00	5 513 449,77			731 750,23	
410153	Mattel	3 996 259,20	3 996 259,20				
410154	CSS .sarl	515 789,00	515 789,00				
410155	Execaire Société Succursal	3 248 347,10	3 248 347,10				
410156	Sosété Lemine Change	171 787,00	171 787,00				
410157	BAS	328 280,00				328 280,00	
410158	SMOB - AVIA	58 784,00	58 784,00				
410159	RIM VIP	112 433,20	112 433,20				
410160	SAMMA-NDB	212 275,90	212 275,90				
410161	BETTA-BAT	856 080,00	856 080,00				
410162	Mauritanie King	9 512,00	9 512,00				
410163	Mauritanie Trading Air Cargo	59 548,60	59 548,60				
		600	73	16 6	115	33	

SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentials 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:47:16

Page : 5

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit

Report	641 600 254,67	609 731 714,06	116 679 353,00	115 317 303,70	33 230 589,91	
410164 SBHM	76 096,00	76 096,00				
410166 ASM sarl	174 783,00	174 783,00				
410167 PAM	86 920,00	86 920,00				
410168 EWE Cargo	57 262,00	57 262,00				
410169 ORABANK	208 800,00	208 800,00				
410171 Hotel Azallai Marhaba	7 500,00	7 500,00				
4110173 Client- Afroport	8 161 336,00	4 891 125,00			3 270 211,00	
419999 Clients divers	5 283 699,01	5 283 699,01	2 019 275,00	1 847 308,00	171 967,00	
425001 Nana ould abderrahmane	9 000,00				9 000,00	
425004 Amèdi Camara	25 850,90	25 851,10				0,20
425005 Mohamed Ould Biyah	10 000,00				10 000,00	
425006 Ely Mahmoud Ould Hamed	1 222 591,00	1 211 758,10			10 832,90	
425007 Cheikany Jedeine	1 435 649,90	1 464 273,60				28 623,70
425008 Sid'Ahmed O/Sidi O/Sanvoura	290 035,40	240 389,90			49 645,50	
425009 Ahmed Ould Sidi	1 076 980,40	1 075 026,50			1 953,90	
425010 Mohamed Ould Berrou	9 000,00				9 000,00	
425011 Boubou Daffa	328 414,90	309 900,10			18 514,80	
425012 Sali Amadou	131 788,30	112 273,90			19 514,40	
425013 Boubou Sylla	147 927,20	130 761,60			17 165,60	
425014 Alassane Abdoul	367 086,60	370 920,70				3 834,10
425015 Sy Ousmane	397 028,90	383 334,70			13 694,20	
425016 N'Diouk Moussa	41 500,90	29 926,60			11 574,30	
425017 Arde Ould Bilal	178 199,10	173 200,10			4 999,00	
425018 Dellahi Ould Maaloum	4 800,00				4 800,00	
425019 Sid'Ahmed Ould Birama	205 115,60	199 116,70			5 998,90	
425021 Weddad Ould Abdou	575 595,00	542 756,20			32 838,80	
425022 Ahmedou Bamba Ould Behnass	258 969,70	238 129,00			20 840,70	
425023 Fatimettou Mint Haba	143 700,00	170 702,00				27 002,00
425024 Safia Mint Ejiwen	42 521,40	24 600,80			17 920,60	
425026 Fatimettou Mint Ely Bouga	162 752,50	136 855,60			25 896,90	

Impression provisoire—

SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:47:24

Page : 6

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	662 721 158,38	627 357 676,27	118 698 628,00	117 164 611,70	36 897 498,41	
425027	Hawa Dieydi	460 503,90	383 565,20				
425028	Fatimettou Mint El Kory	84 648,30	104 514,60			76 938,70	
425029	Ezza Mint Maayouf	327 131,80	316 951,40				19 866,30
425030	Khady Niang	628 051,90	581 553,00			10 180,40	
425031	Mariem Mint Eleyouta	237 832,40	237 832,70			46 498,90	
425032	Mariem Niang	356 973,10	353 040,20				0,30
425033	El Alia Mint Aida	269 404,10	277 011,70			3 932,90	
425034	Mariem Souleyman	81 696,50	78 696,50				7 607,60
425035	Aichettou Fatimettou Diakité	228 383,00	197 442,40			3 000,00	
425036	Med El Hafed N'dayane	548 998,20	535 582,70			30 940,60	
425037	Aicha Mint Ebnou	68 317,80	53 277,40			13 415,50	
425038	Kadjettou Mint M'Borik	21 768,20	12 268,40			15 040,40	
425039	Station Bir Moghreïn	258 568,00	310 917,10			9 499,80	
425042	Station Zouerate	535 069,10	422 546,10				52 349,10
425043	Station Atar	5 411 631,20	4 919 149,40			112 523,00	
425044	Station Akjoujt	542 598,50	490 614,10			492 481,80	
425045	Station Boutilimit	253 906,60	338 253,20			51 984,40	
425046	Station Rosso	168 964,30	57 095,40				84 346,60
425047	Station Tidjikja	1 414 790,50	1 247 625,50			111 868,90	
425048	Station Kiffa	1 093 767,10	1 079 210,00			167 165,00	
425049	Station Aioun	955 892,00	875 269,00			14 557,10	
425050	Station Nema	3 436 445,90	3 059 922,90			80 623,00	
425051	Station Kaédi	800 379,20	589 330,90			376 523,00	
425052	Station Sélibaby	1 417 341,00	1 005 443,00			211 048,30	
425053	Climatologi	532 291,00	692 218,20			411 898,00	
425054	Bekaye & Koita	229 183,60	215 999,10				159 927,20
425056	Diop Dramane	376 896,10	351 057,00			13 184,50	
425058	Youma Mint Jaafar	146 944,20	131 857,80			25 839,10	
425059	Aichettou Mint Abderrahmane	374 771,30	381 658,70			15 086,40	
425060	Toutou Mint Bounama	270 804,70	256 472,50				6 887,40
						14 332,20	



orte

68

111

6

05

8

.64

87

.01

SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:47:36

Page : 7

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	684 255 111,88	646 914 052,37	118 698 628,00	117 164 611,70	38 875 075,81	
425061	Fatimetou Mint Mohamed Saleck	79 260,40				79 260,40	
425062	Med Mahmoud O.Elemine O.Boubacar	366 549,10	355 187,60			11 361,50	
425063	Khdeija Mint Sid'Ahmed	178 971,80	175 586,10			3 385,70	
425064	Bamba Ould Cheikh	208 500,00				208 500,00	
425065	Cheikh Koundoul	319 380,30	325 973,20				6 592,90
425066	Bâ Hamidou	102 225,70	94 979,60			7 246,10	
425067	Bamba Ould Cheikh	631 926,70	754 031,80				122 105,10
425068	Oumar Ahmed Seyed	100 749,30	56 004,80			44 744,50	
425069	Abdi Ould Sid'Ahmed	337 210,70	383 287,60				46 076,90
425070	Jemal Ould Mohamed Heyine	68 161,90	68 162,00				0,10
425071	Sidi Ethmane O/Mohamed El Moustapha	321 271,20	284 071,20			37 200,00	
425072	Mohamed O/ Ahmedou	147 720,00	160 380,00				12 660,00
425073	Yahya O/ Mohamed Vall	793 083,10	833 433,10				40 350,00
425074	Ahmed O/ Taleb O/Abidine	338 190,00	303 102,70				
425075	Ely O/ Saleck O/ Aoueinenni	275 017,20	258 309,90			35 087,30	
425076	Aliou N'diaye Dia	79 835,80				16 707,30	
425077	Kane Brahim	1 362 201,50	1 099 172,80			79 835,80	
425078	Marième m/ Abdellahi	129 411,20	132 411,00			263 028,70	
425079	Ahmed O/ Alem - SAM/CGE	96 276,00	95 193,30				2 999,80
425080	Med Salem O/ Med O/ El valy	256 077,50	235 275,30			1 082,70	
425081	Med Aly O/ Sidelemine	76 411,40	68 366,00			20 802,20	
425082	Abeid O/ Cheikh	223 573,80	225 333,80			8 045,40	
425083	Mohamed O/ Boutarfaya	183 961,80	94 605,90				1 760,00
425084	El Mamy O/ Mohamed	357 273,50	347 302,20			89 355,90	
425085	Zeidane O/ Med Vall	298 046,30	293 046,30			9 971,30	
425086	Pathé Sow	25 884,70	20 701,20			5 000,00	
425087	El Hacen O/ Med Habib	102 536,90	86 336,00			5 183,50	
425088	Yahya Ahmedou Vall	284 304,20	272 249,50			16 200,90	
425089	Mohamed O/ Cheikh Ahmed	364 545,60	301 344,60			12 054,70	
						63 201,00	
A reporter		697 262 569,48	654 227 899,97	448 698 628,00	64	559	

SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentials 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:47:51

Page : 8

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	692 363 669,48	654 237 899,87	118 698 628,00	117 164 611,70	39 659 785,91	
425090	Med Lemine O/ Sejad	296 553,10	285 730,40			10 822,70	
425091	Cheikh Néma O/ Sid'Ahmed	143 181,50	153 658,80				10 477,30
425092	Lalla m/ Hademine Abass	20 000,00	18 323,20			1 676,80	
425093	Sidi dit Sidaty o/ Amar	562 165,00	518 019,10			44 145,90	
425094	Camara Daba	229 300,00	211 500,00			17 800,00	
425095	Rahmatoulaye Diallo	14 420,70	7 220,80			7 199,90	
425096	Fadoum Sow	114 743,00	101 603,70			13 139,30	
425097	Brahim Hadiya Ba	261 831,50	256 986,90			4 844,60	
425098	Brahim o/ Abdel Kader	360,00	3 430,40				3 070,40
425099	Abra m/ Med Ghoulam	87 500,00	87 499,20			0,80	
425100	Ahmed o/ Abde Salam	173 508,20	173 633,40				125,20
425101	Aicha m/ Heiba O/ Moguy	129 900,00	127 198,60			2 701,40	
425102	Cheikh O/ Boya	331 964,70	331 965,00				0,30
425103	Alioun N'Diaye Dia	71 400,00	151 236,70				79 836,70
425104	Yero Samba Diallo	22 700,00	21 600,00			1 100,00	
425105	Med El Hafedh O/ Med El Mactar	186 042,10	165 242,10			20 800,00	
425106	Mariam m/ Mohamed o/ Ah	188 258,30	123 257,90			65 000,40	
425107	Abdoulaye Samba	53 135,10	47 329,70			5 805,40	
425108	Med Mahmoud O/ Cheibette	255 685,00	196 935,00			58 750,00	
425109	Kadjetou Ahmed Aji	145 000,00	155 900,00				10 900,00
425110	Adama Samba Soumare	28 000,00	51 750,00				23 750,00
425111	Aliou Mamadou Diop	219 278,30	204 112,80			15 165,50	
425112	Tahya Brahim Bouceif	71 000,00	81 799,70				10 799,70
425113	Moctar Yacoub Said	244 062,20	274 062,20				30 000,00
425114	Med Salem Med Abderrahmane	190 135,10	175 385,30			14 749,80	
425115	Med Aly Sidi Med	3 251 022,70	3 161 422,70			89 600,00	
425116	Med Mostapha Mamadou Wagué	18 000,00				18 000,00	
425117	Amadou Mamadou	96 200,00	23 800,00			72 400,00	
425118	Drama Samba	136 263,60	133 762,80			2 500,80	
425119	Hamed Med Yahya	127 708,50	142 848,50				15 140,00
		2 98	25	698	7 16 70	99 61	

Impression provisoire



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:47:57

Page : 9

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	700 032 988,08	661 625 114,77	118 698 628,00	117 164 611,70	39 941 889,61	
425120	Lemraboot Sid Ahmed Ahmed	234 606,70	415 646,70				181 040,00
425121	Sidi Baba - CGE	126 206,70	222 806,00				96 599,30
425122	Mohamedou Mohamed - CGE	170 906,70	195 106,70				24 200,00
425123	Roughaya Mohamed	20 906,70	20 906,70				
425125	Sidi Aje - CGE	288 206,70	307 739,20				19 532,50
425126	Jaavare Med El Hadi	20 000,00	20 000,00				
425127	El Ghoutoub Med Yehdih	281 114,00	277 963,80			3 150,20	
425128	Sidi Med Ahmde	176 746,70	155 106,30			21 640,40	
425129	Mohamedou Cheikh - CGE	83 118,70	250 718,40				167 599,70
425130	Med Lemine Med El Bechir	202 500,00	196 499,20			6 000,80	
425131	Med Melanine Med El Moustapha	27 706,70	11 206,70			16 500,00	
425132	Mohamed Nagi Sidi Mohamed	18 900,00	9 200,00			9 700,00	
425133	Deih Didiye Ma Elaynine	212 962,50	173 713,30			39 249,20	
425134	Zeinebou El Hacem M'Hamed	145 900,00	161 449,20				15 549,20
425135	Mohamed Saleck Mohamed Bouya	27 462,50	37 812,50				10 350,00
425136	Joueida Mohamed Diop	16 834,20	10 000,00			6 834,20	
425137	Vatimetou Aly Boury Sy	35 000,00	46 900,00				11 900,00
425138	M'Bouye Né Taleb Boubacar	56 300,00	52 400,00			3 900,00	
425139	Harouna Amadou Diop	45 446,70	36 896,60			8 550,10	
425140	Mohamed Lemine El Bah	33 532,30	30 532,30			3 000,00	
425142	Sadvi Mohamed Mahmoud	120 132,30	124 132,30				4 000,00
425143	Sidi Larabass Eleyit	82 200,00	70 100,00			12 100,00	
425144	Abdellahi Dah Med Vall El Ghadi	88 932,30	72 432,30			16 500,00	
425145	Birane Saer Diagne	77 000,00	73 499,20			3 500,80	
425147	Harouna Malick Diop	62 162,50	71 162,50				9 000,00
425148	El Yedaly Khaled	125 116,70	114 206,70			10 910,00	
425149	Ahmed O/ Hamoud	367 881,50	463 077,30				95 195,80
425150	Ahmed Med El Bechir - CGE	27 034,00	49 034,00				22 000,00
425151	Salem Med Laghdaf - CGE	66 769,00	115 769,00				49 000,00
425152	Baba Hamady - CGE	62 769,00	87 769,00				25 000,00
	epc	37 3	198	169	10	7 16	70
						39 3	181

Impression provisoire



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

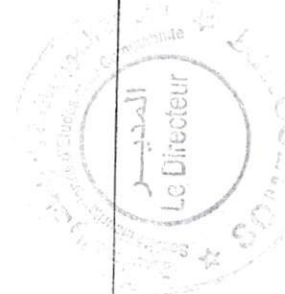
© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:48:09

Page : 11

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	705 840 879,58	668 916 466,77	118 698 628,00	117 164 611,70	38 458 429,11	
425184	Mamadou Thiam	121 700,00	117 700,00				
425185	Yousseuf Mamadou Sy	15 000,00	15 000,00			4 000,00	
425186	Yaya Samba Ba	88 843,30	95 886,60				7 043,30
425187	Djiby Pam	392 426,00	392 070,80				
425188	Med Moustapha Wagué - CGE	93 018,20	131 217,10			355,20	
425189	Med Abdellahi Taya	101 400,00	96 400,00				38 198,90
425191	Fatimata N'dongo	91 000,00	87 999,00			5 000,00	
425192	Demba Bâ	12 000,00	12 000,00			3 001,00	
425193	Med Birane N'diok	162 500,00	156 001,10				
425194	Mohamed Sao	59 000,00	63 000,00			6 498,90	
425195	Yaya Samba Diallo - CGE	4 000,00	4 000,00				4 000,00
425196	Abdoulaye Sow		5 000,00				5 000,00
425197	Moussa Deh	148 300,00	147 796,20				
425198	Mohamed Mahmoud Aly	62 900,00	90 800,00			503,80	
425199	Abdrahamane Soueïlem	95 600,00	70 900,00				27 900,00
425200	Bah El Moustapha	161 400,00	163 816,40			24 700,00	
425201	Coulibaly Waldiodio N'diaye	8 000,00	8 000,00				2 416,40
425202	Ba Soulé Gatta	15 547,00	15 547,00				
425204	Barro Yousseuf	42 000,00	49 000,00				
425205	Moussa Med Lamin	51 500,00	74 000,00				7 000,00
425206	Diallo Taha Mouktar	12 000,00	9 000,00				22 500,00
425207	Hamady M'bodj	56 600,00	54 100,00			3 000,00	
425208	Ahmed Zerough Ahmedou	53 500,00	46 600,00			2 500,00	
425209	Fall Abdoul Ahad	9 000,00	9 000,00			6 900,00	
425210	Traoré Lassana	45 500,00	40 500,00				
425211	N'diaye Bocar	105 100,00	108 100,00			5 000,00	
425212	M'bodji Mamadou Allassane	89 500,00	84 500,00				3 000,00
425213	Brahim Vall Awabak	33 000,00	34 523,00			5 000,00	
425214	Amadou Bâ	10 500,00	10 500,00				1 523,00
425215	Mohamed sayar	95 000,00	141 000,00				46 000,00
A reporter		705 840 879,58	668 916 466,77	118 698 628,00	117 164 611,70	38 458 429,11	



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22
au 31/12/22
Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:48:18

Page : 12

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	708 076 714,08	671 250 423,97	118 698 628,00	117 164 611,70	38 360 306,41	
425216	Ely El Hacen	69 300,00	69 300,00				
425217	Abderrahmane Batty	194 800,00	266 364,80				71 564,80
425218	Néma Abdel Aziz	96 900,00	137 420,40				40 520,40
425219	Sidi Med Saintess	112 500,00	321 000,00				208 500,00
425220	Mareim Med Aly	73 300,00	126 700,00				53 400,00
425221	Fatimetou Med Lemine	89 800,00	68 300,00			21 500,00	
425222	Med El Hafed Ahmed Vall - CGE	66 000,00	78 000,00				12 000,00
425223	Med Mahmoud Cheibette - CGE	42 700,00	94 308,00				51 608,00
425224	Med Maalainine Ebyah - CGE	56 000,00	83 000,00				27 000,00
425225	Boubacar Bâ	33 600,00	60 600,00				27 000,00
425226	Hadya Mamadou Kane	32 500,00	35 600,00				3 100,00
425227	El Hassen Mohamed El Abd	44 400,00	48 300,00				3 900,00
425228	Cheikh Brahim Abeid	39 600,00	42 750,00				3 150,00
425229	Ahmed Salem Boumbeirid	33 400,00	95 687,00				62 287,00
425230	Mohamed Imigene	64 300,00	68 300,00				4 000,00
425231	Yacoub Ahmed Cheikh	81 400,00	87 900,00				6 500,00
425232	Ebiye Mohamed	43 300,00	31 900,00			11 400,00	
425233	Mohamed Lejour	29 900,00	33 050,00				3 150,00
425234	Chamekh Amghar	64 700,00	35 550,00			29 150,00	
425235	Pathé Diallo	28 800,00	28 800,00				
425236	Tourad Mohamed El Kory	15 047,00	15 047,00				
425237	Ahmed Leblel Med Lemine Belkheir	44 300,00	44 300,00				
425238	Med Lemine Atoumany Sy	67 300,00	67 300,00				
425239	Mouftah Dine El Heiba Cheikh Med La	23 400,00	26 750,00				3 350,00
425240	Lamine Amadou Kane	40 200,00	36 200,00			4 000,00	
425241	Coulibaly Hamady	28 700,00	28 700,00				
425243	Amedy Demba Sow - CGE	25 400,00	31 700,00				6 300,00
425244	Deddahi Med M'hymid - CGE	21 600,00	39 000,00				17 400,00
425245	Isselmou Sidi Ekhaeilim - CGE	11 100,00	11 100,00				
425246	Ramadhane Ahmed Khory - CGE	25 100,00	31 400,00				6 300,00
A reporter		709 676 061 08	673 394 751 47	118 698 628 00	117 164 611 70	38 360 306 41	

Impression provisoire



SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:48:28

Page : 13

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	709 676 061,08	673 394 751,17	118 698 628,00	117 164 611,70	37 815 326,21	
425247	Imagine Sidi Mohamed - CGE	7 800,00	14 100,00				
425248	Sabar Sidi Mohamed - CGE	25 400,00	31 400,00				6 300,00
425249	Melainine Derass - CGE	28 700,00	28 700,00				6 000,00
425250	Saadna Ahmed Dhibi - CGE	25 100,00	25 100,00				
425251	Saleck Mohamed Said - CGE	32 500,00	32 500,00				
425252	Med Lemine Mohamed - CGE	28 300,00	14 500,00				
425253	Ramadhane Rabah - CGE	29 400,00	26 250,00			13 800,00	
425254	Ahmed Zair - CGE	29 100,00	26 100,00			3 150,00	
425255	Med Mahmoud Abdellah - CGE	26 900,00	33 200,00			3 000,00	
425256	Med Yarg Hamady - CGE	26 400,00	33 500,00				6 300,00
425257	Ba Samba Malick - CGE	7 800,00	13 900,00				7 100,00
425258	Moussa Oumar - CGE	36 900,00	42 900,00				6 100,00
425259	Sidalah Cheikh El B Sidi - CGE	24 800,00	30 800,00				6 000,00
425260	Esweilem Ebeili Mbareck - CGE	31 100,00	38 000,00				6 000,00
425261	Abdellahi Ahmed - CGE	22 300,00	10 800,00				6 900,00
425262	Ahmed Isellmou - CGE	31 000,00	36 900,00			11 500,00	
425263	El Hafedh Saad Boulh - CGE	24 600,00	30 500,00				5 900,00
425264	Ahmed Salem Meylid - CGE	24 200,00	33 400,00				5 900,00
425265	Djoup Khadjetou Malick - CGE	35 400,00	35 400,00				9 200,00
425266	El Hacen Aderrahmane Hamed - CGE	54 000,00	44 000,00				
425267	Konaté Boulaye Makha - CGE	47 400,00	37 400,00			10 000,00	
425268	Coulibaly Mohamed Saly - CGE	54 600,00	59 900,00			10 000,00	
425269	Darra Moussa Gaye - CGE	39 000,00	45 500,00				5 300,00
425270	Bouya Mamy - CGE	21 000,00	29 400,00				6 500,00
425271	Saleck Hartani - CGE	44 900,00	31 900,00				8 400,00
425272	Mamadou Salif Dem - CGE	41 300,00	41 300,00			13 000,00	
425273	Weddad lejour - CGE	32 800,00	32 800,00				
425274	Med Val Khawane - CGE	39 800,00	39 800,00				
425275	Djeynaba Diallo - CGE	34 200,00	30 450,00				
425276	Abdellahi Hamalya Bouya Cherif- CGE	19 400,00	29 900,00			3 750,00	
	A reporter	710 602 161,08	674 355 051,17	118 698 628,00	117 164 611,70	37 815 326,21	10 500,00

SAM

Balance des Tiers

Tous

Période du 01/01/22

au 31/12/22

Tenue de compte :

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentials 9.00

Date de tirage 14/02/23

à 14:48:40

Page : 14

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements au 31/12/21		Mouvements		Soldes cumulés	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Report	710 602 161,08	674 355 051,17	118 698 628,00	117 164 611,70	37 781 126,21	
425277	Med Lemine Ahmed - CGE	17 700,00	29 200,00				11 500,00
425279	Sow Tidiane Oumare		24 600,00				24 600,00
425280	Hamed Nennah - CGE	38 000,00	8 500,00			29 500,00	
425281	Diop Bocar Hamalt		6 000,00				6 000,00
425282	Sidi Ouadaalallah Mohamed T'feil		13 800,00				13 800,00
425283	Mohamed Taleb Sanghani	4 000,00	2 000,00			2 000,00	
425285	El. Mobareck Mohamed El Ghadi		5 000,00				5 000,00
425999	Compte attente personel - CGE	691 900,00				691 900,00	
	Total général	711 353 761,08	674 444 151,17	118 698 628,00	117 164 611,70	38 443 626,21	

Impression provisoire

