



REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO

REGIDESO

REGIE DE DISTRIBUTION D'EAU



Siège social : 59-63 BOULEVARD DU 30 JUIN
B.P : 12 599 KINSHASA I
Téléphone : +243 97 826 862

E-mail
site web
N° IDENT. NATIONAL
R.C.C.M.
N° Impôt

: courrier@regidesordc.com
: www.regideso.com
: A 01918K
: CD/KIN/RCCM/14-B-3298
: A.0700177B



SOMMAIRE

0. INTRODUCTION

I. INFORMATIONS GENERALES

1. Organes de la REGIDESO SA

1.1. Assemblée Générale

1.2. Conseil d'Administration

1.3. Direction Générale

1.4. Commissaires aux comptes

2. Implantation de la REGIDESO SA

3. Informations complémentaires

II. SYNTHÈSE DU RAPPORT D'ACTIVITÉS

III. DOMAINE DE L'EXPLOITATION

IV. GESTION DE DÉVELOPPEMENT ET DE RÉHABILITATION

V. GESTION DE LA CLIENTÈLE ET DU MARKETING

VI. DOMAINE DES RESSOURCES HUMAINES

VII. CONTRÔLE DE GESTION ET BUDGET

VIII. DOMAINE DES FINANCES ET DE COMPTABILITÉ



Remerciements

Le présent rapport contient des informations détaillées sur le déroulement des activités de la REGIDESO SA au cours de l'exercice 2017 dans les domaines ci-après :

- Exploitation ;
- Développement et Réhabilitation ;
- Approvisionnements ;
- Gestion clientèle ;
- Ressources Humaines ;
- Contrôle de Gestion ;
- Finances.

En effet, l'article 111 de l'Acte uniforme de l'OHADA relatif à la comptabilité des entreprises fait du rapport annuel un document obligatoire et des sanctions pénales sont prévues pour toute entreprise qui ne respecte pas cette disposition.

La Haute Direction de la REGIDESO SA exprime sa profonde gratitude envers l'ensemble de son personnel, de ses partenaires ainsi que de ses abonnés pour leur assistance, appui et fidélité.

Au nombre des partenaires du Gouvernement de la République Démocratique du Congo qui lui ont apporté une assistance significative tant au titre d'appui à l'exploitation qu'à celui de la préparation et de la mise en œuvre des projets prioritaires de réhabilitation des installations d'approvisionnement en eau potable, la REGIDESO compte notamment la Banque Mondiale, la Banque Africaine de Développement, l'Union Européenne, la Coopération Financière Allemande (KFW) et le Comité International de la Croix-Rouge (CICR).

Clément MUBIAYI NKASHAMA

Directeur Général



Equipe de rédaction

Sous la haute coordination de la Direction Générale de la REGIDESO SA :

- Monsieur Clément MUBIAYI NKASHAMA, Directeur Général
- Monsieur Désiré BAGBENI ADEITO, Directeur Général Adjoint

Sous la supervision de Monsieur Bernard BOTENDE LOKULA LOTIKA, Directeur Central de Contrôle de Gestion, Organisation et Budget ai, l'équipe de rédaction du rapport annuel exercice 2017 a été composée des experts ci-après :

- Monsieur ISSYABO BEKENGE, Directeur de l'Organisation, Procédures et Etudes
- Monsieur VANGILA MUZIEDJE, Chef de Division Contrôle de Gestion
- Madame MAKELA NZUZI, Chef de Division Etudes et Stratégies
- Monsieur MAVUNGU PHUETA, Chef de service Etudes et Stratégies
- Monsieur NGBANGO MOLEKA, Chef de service
- Madame NDOVERO KAHINDO, Chef de service Etudes Economiques et Financières
- Monsieur OTSHUMBE LOKA, Secrétaire du Comité de Direction
- Monsieur BAKAJIKA SOMBAMANYA, Assistant du Directeur Général

Cette équipe a été répartie en trois commissions ci-après :

☐ Sous-commission Collecte des données :

- Monsieur OTSHUMBE LOKA
- Monsieur NGBANGO MOLEKA
- Madame NDOVERO KAHINDO

☐ Sous-commission de rédaction :

- Monsieur VANGILA MUZIEDJE
- Madame MAKELA NZUZI
- Monsieur MAVUNGU PHUETA

☐ Sous-commission de lecture

- Monsieur BOTENDE LOKULA LOTIKA
- Monsieur ISSYABO BEKENGE
- Monsieur BAKAJIKA SOMBAMANYA



0. INTRODUCTION GENERALE

0.1. Environnement international

Au cours de l'exercice 2017, la REGIDESO SA a réalisé ses activités dans un contexte international favorable caractérisé par une nette accélération de la croissance économique évaluée à 3,6% contre 3,2% en 2016, soit un accroissement en glissement annuel de 0,4%. Cette embellie de l'activité économique est expliquée en grande partie par les facteurs suivants :

- Les taux d'intérêts faibles sur les marchés des capitaux ;
- La hausse des cours des matières premières.

Sur le plan géopolitique, une grande partie des pays est concernée par ce regain de l'activité, notamment :

- **Les Pays industrialisés** ont connu une croissance qui est restée inférieure à la moyenne mondiale passant de 1,7% à 2,2% entre 2016 et 2017 ;
- **Les Pays émergents et les pays en voie de développement** ont accru leurs performances en termes d'activités économiques évaluées à 4,6% en 2017 contre 4,3% l'année précédente. Néanmoins, ces pays ont accusé de grandes disparités en terme de gestion des agrégats macroéconomiques. ce qui n'a pas permis à la croissance d'être inclusive et profitable à leurs populations;
- **Les pays du Moyen-Orient et de l'Afrique Magrétine**, ont constaté la nette reprise de leurs économies respectives ;
- **Les Pays du BRICS (Brésil, Russie, Inde, Chine et Afrique du Sud)**, à l'exception de l'Inde qui a enregistré un léger ralentissement, ont connu les avancées significatives de leurs économies ;
- **Les Etats-Unis d'Amérique**, constituent une zone, où le **Ratio Production/Population** est le plus élevé du monde. Ce ratio y est presque quatre fois plus important qu'en Chine et quinze fois plus qu'en Afrique subsaharienne (source : FMI, « World Economic Outlook », ...2017) ;
- **La Zone Euro et le Japon**, ont connu une relative stabilité de leurs Balances des paiements, accusant vers la fin de l'année des soldes commerciaux excédentaires, contrairement aux pays du BRICS qui ont accusé des soldes commerciaux déficitaires.



0.2. Environnement national

Sur le plan national, l'année 2017 a été marquée par le redressement de la croissance économique passant de 2,4% à 3,7% entre 2016 et 2017. L'amélioration de l'activité économique en 2017 est expliquée en grande partie par :

- **La hausse des cours des matières premières**, qui constituent pour le pays, la source principale des devises, et ;
- Le secteur du Bâtiment et des Travaux Publics, (BTP), qui a connu le boum d'activités.

En termes du cadre macroéconomique, l'année 2017 a été caractérisée par les éléments infra, dans chaque secteur d'activités économiques :

1. Dans le **secteur Monétaire** : il s'est observé une **inflation** en cumul de 53,5% fin 2017 contre 23,6% fin 2016, soit un accroissement en glissement annuel de 29,9% ;
2. **Le secteur Extérieur** : a été marqué par :
 - la régression des réserves de change de 852,14 millions de dollars fin 2016 à 844,02 millions fin 2017, soit 3,71 semaines d'importations ;
 - Une dépréciation de 23,7% du Franc congolais (CDF) par rapport au Dollar américain (USD) sur le marché officiel au cours de l'année;
3. **Le secteur Réel (Biens et services)** : a été caractérisé par un taux de chômage élevé et une extrême pauvreté empêchant la population d'acquérir les biens et services de base pour leur survie. Le pouvoir d'achat de la population, nonobstant la croissance enregistrée au cours de l'année, s'est amenuisé, ceci est plus expliqué par la hausse du taux d'inflation et la dépréciation de la monnaie nationale par rapport au dollar américain.
4. **Le secteur des Finances publiques** : le Tableau des Opérations Financières de l'Etat (TOFE) a accusé un solde excédentaire de 1,39% en 2017 contre -0,5 % en 2016.

Le contexte sécuritaire et budgétaire difficile qu'a traversé la RD Congo a favorisé la résurgence de certaines maladies d'origine hydrique : l'épidémie de choléra qui a touché 23 des 26 provinces a eu un impact négatif sur le niveau de vie de la population des provinces touchées.



Tableau n°1 : Principaux indicateurs macroéconomiques de la RD Congo de 2014 à 2017

Principaux indicateurs économiques				
	2014	2015	2016	2017
PIB (à prix constants 2005 CDF [milliards])	10 092,84	10 790,88	11 049,79	11 461,61
PIB (à prix courants CDF [milliards])	33 223,99	35 111,23	37 517,39	55 676,09
Croissance du (%)	9,47	6,92	2,4	3,73
PIB par habitant (à prix constants 2005 CDF)	119 538,75	124 083,76	123 360,2	124 230,84
PIB par habitant (à prix courants CDF)	393 502,13	403 742,15	418 845,18	603 465,43
Inflation (IPC) (%)	1,24	0,74	3,15	35,79
Recette publique (% of PIB)	18,47	16,83	13,98	11,74
Dépense publique (% of PIB)	18,49	17,23	14,48	10,39
Solde budgétaire (% of PIB)	-0,02	-0,41	-0,5	1,36
Solde budgétaire primaire (% of PIB)	0,28	-0,14	-0,23	1,63
Dette publique générale (% of PIB)	16,8	17	21,75	19,05
Population (millions)	84,43	86,96	89,57	92,26

Tableau n°2 : Contribution de la REGIDESO SA au PIB de la RD Congo de 2014 à 2017.

Année (1)	PIB (en milliards FC) (2)	Valeur ajoutée de la REGIDESO SA (en milliards FC) (3)	Part de la VA de la REGIDESO SA au PIB/RD Congo (4)= (3)/(2)*100
2014	33. 224	67	0,20%
2015	35.111	67	0,19%
2016	37.517	123	0,33%
2017	55.676	136	0.24%

C'est dans cet environnement caractérisé par la reprise économique, sur le plan mondial et national, que la REGIDESO SA a pu mener ses activités au cours de l'année 2017.



I. INFORMATIONS GENERALES



1.1. Présentation de la REGIDESO SA

1.1.1. RAISON SOCIALE

Régie de Distribution d'Eau Société Anonyme de la République Démocratique du Congo,
REGIDESO SA-RDC.

1.1.2. HISTORIQUE

La Régie de Distribution d'Eau de la République Démocratique du Congo a été créée par décret - loi du 30 décembre 1939.

Elle a évolué, au cours de son histoire, de manière ci-après :

▪ **Période 1939 - 1949**

- Consolidation de l'organisation mise en place
- Reprise des exploitations existantes
- Lancement des études et travaux de nouvelles adductions.

▪ **Période 1950-1959 caractérisée par :**

- Célèbre « plan décennal »
- Rapide développement de l'activité dans les villes
- Lancement de l'hydraulique rural dans le cadre du programme du fonds du bien être indigène.
- Privatisation de la gestion de l'entreprise à la suite de la convention de gestion conclue entre l'Etat et une société anonyme de droit Belge, la COMINIÈRE.

▪ **Période de 1960 à 1969**

La décennie 60 a été marquée par les éléments ci-après :

- L'accession du pays à la souveraineté nationale et internationale ;
- L'arrêt des activités dans nombreux centres d'exploitation, suite au départ massif de cadres ;
- La rupture des stocks de pièces rechange ;
- L'absence des approvisionnements ;
- Le démembrement du pays en plusieurs Provinces ;
- La subdivision de la firme en 3 zones d'exploitation.



- **Période 1970-1979 :**
 - Consolidation de la relance de l'activité amorcée sous la gestion COMINIÈRE
 - Dénonciation de la convention avec la COMINIÈRE et remise de la direction et la gestion de l'entreprise aux Nationaux
 - Ouverture à la coopération internationale
 - Lacement de grands chantiers « projet dit six villes »
 - Cession du secteur « électricité » à la SNEL.

- **Période 1980-1989 :**
 - Définition et lacement des programmes de réhabilitation, de développement, de formation, recyclage et perfectionnement des ressources Humaines dans le cadre de la DIEPE
 - Développement de la coopération internationale et forte mobilisation des ressources extérieures à la suite de la mise en place d'une division de coordination des ressources financières
 - Elaboration à la suite de la création d'une planification, du plan quinquennal National de Développement Economique et social.
 - Amorce de diversification des activités avec la création du CEMDAEP (centre d'Etude Multidisciplinaires pour le Développement de l'Alimentation en Eau potable) et de TRAFOR (Direction des Travaux et Forges).

- **Période 1990-1999 :**
 - Nouvelle baisse de l'activité à la suite de la détérioration de l'environnement politique, économique et social en général et accentué par les pillages de 1991 et 1993
 - Elaboration, dans le cadre du comité National de l'Eau Potable et de l'Assainissement, du plan Directeur bi-décennal 1996-2015.

- **Période 2000-2009 :**
 - Instabilité politique qui a conduit à 5 comités de gestion au sein de l'entreprise
 - Renforcement des capacités dans certains centres dont Kinshasa (US N'djili3), Lubumbashi (forages) et autres Bukavu, Goma, etc.
 - Arrêt de plus de 33 centres d'exploitation
 - Difficultés de la trésorerie pour faire face aux problèmes d'exploitation
 - Accroissement important d'effectif (personnel) par rapport à la production.



▪ Période 2010 à ces jours

Durant cette décennie, le secteur de l'eau potable a été en proie à des multiples réformes, dont la principale est la publication du Code de l'eau en 2015 et la transformation de la REGIDESO SA en société commerciale.

La REGIDESO SA a été d'abord transformée en Société par Actions à Responsabilité Limitée conformément à ses statuts du 23 décembre 2010.

Ensuite, pour se conformer aux dispositions de l'OHADA, auxquelles la République Démocratique du Congo venait d'adhérer en 2012, la REGIDESO S.A.R.L. a été transformée en Société Anonyme (REGIDESO S.A.) avec actionnaire unique l'Etat congolais suivant les statuts adoptés le 04 septembre 2014.

1.1.3. MISSIONS

Malgré les modifications des statuts, la mission assignée à la REGIDESO S.A demeure essentiellement la même, à savoir :

- Production, distribution et commercialisation d'eau potable ;
- Etude et exécution des travaux d'aménagement des ouvrages de production et de distribution d'eau potable ;
- Toutes autres opérations industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières se rapportant directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.



1.1.4. STATUTS

Au départ établissement public à caractère technique, industriel et commercial, la REGIDESO SA jouit actuellement d'un monopole institutionnel dans les domaines de production et de distribution (commercialisation) d'eau potable dans le périmètre où elle est implantée.

Dotée de la personnalité juridique, elle est placée sous la double tutelle à savoir, celle du Ministère de l'Energie et Ressources Hydrauliques qui assure la tutelle technique et celle du Ministère du Portefeuille, assurant la tutelle administrative & financière.

1.1.5. CAPITAL SOCIAL

Évalué à 735.622.150.000 FC à l'issue de l'opération d'évaluation des actifs et passifs non assurables, représentant 10.000 actions d'une valeur de 73.562.215 FC chacune, le capital social de la REGIDESO S.A est constitué dans son entièreté, de l'apport de l'Etat, en sa qualité d'unique actionnaire.

1.1.6. SIEGE SOCIAL

Le siège social de la REGIDESO S.A. se situe au numéro 59-63 du boulevard du 30 juin à Kinshasa dans la Commune de la GOMBE.



1.2. ORGANES DE LA REGIDESO S.A

Les organes de la REGIDESO SA sont :

1.2.1. L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Cet organe est chargé de délibérer, conformément aux conditions fixées par l'Acte uniforme révisé relatif au droit des Sociétés Commerciales et du Groupement d'Intérêt Unique, sous réserve des conditions spécifiques propres aux Entreprises Publiques issues notamment du décret n°13/002 du 15 janvier 2013 portant organisation de la représentation de l'Etat-



Actionnaire Unique au sein de l'Assemblée Générale d'une Entreprise Publique transformée en Société Commerciale.

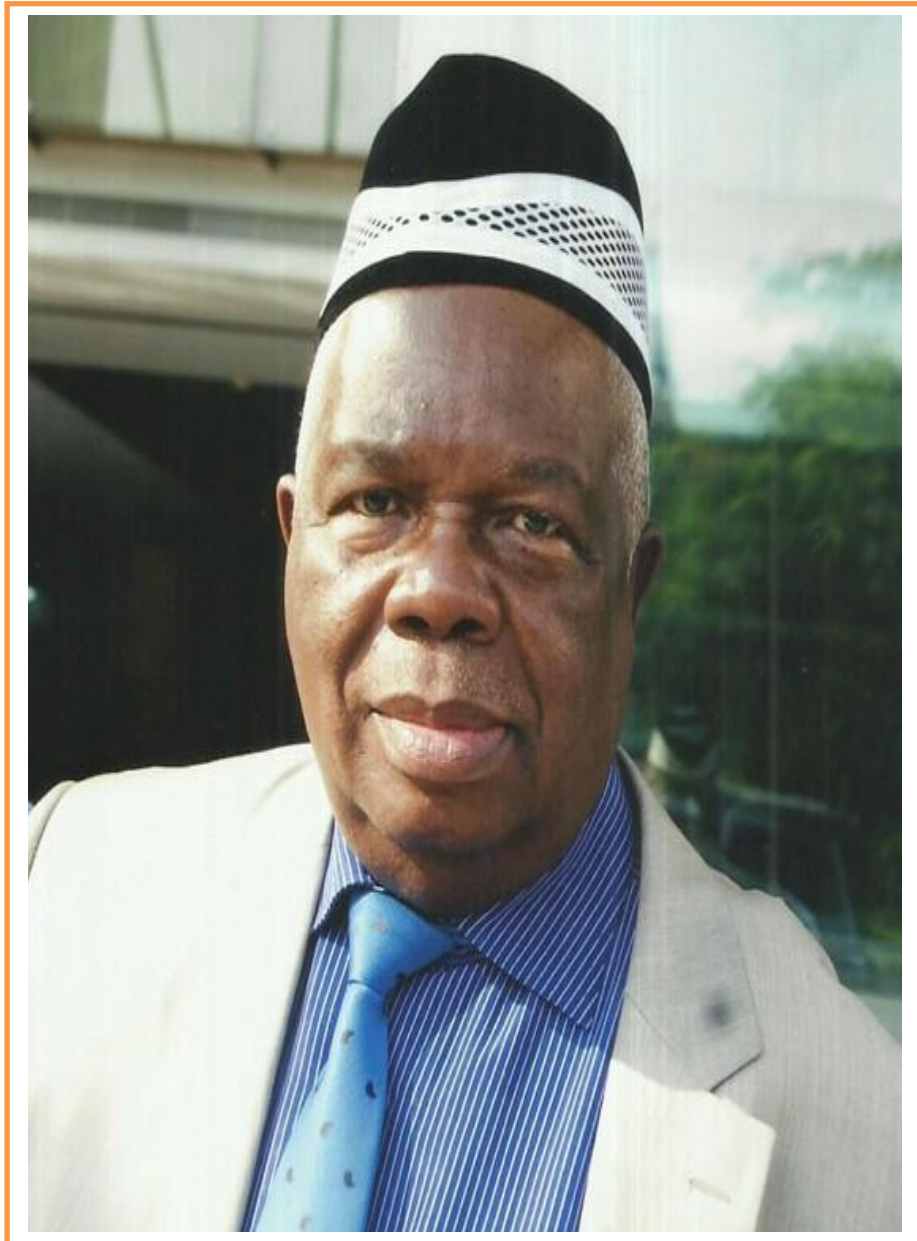
L'Assemblée Générale de la REGIDESO S.A. s'est tenue deux fois durant l'année 2017 en sessions ordinaires respectivement en dates du 26 juin 2017 et 21 juillet 2017.

1.2.2. LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Au cours de l'exercice 2017, le Conseil d'Administration de la REGIDESO S.A. a siégé 10 fois dont 4 fois en sessions ordinaires et 6 fois en sessions extraordinaires justifiées par les impératifs de gestion. Les nouveaux administrateurs ont été désignés par l'Ordonnance présidentielle n°17/037 du 13 juillet 2017.

Il s'agit de :

1. Monsieur YOKO YAKEMBE ;
2. Monsieur Clément MUBYAYI NKASHAMA ;
3. Monsieur NGALITSA VANITE ;
4. Monsieur MUKUNA DAMIS ;
5. Madame Aurélie BATUMIKE NKUBONAGE ;
6. Monsieur Balthazar SHAMBA ;
7. Monsieur Gaston LWENDO NKWANDA ;
8. Monsieur Pardonne KALIBA MULANGA.



Me Placide YOKO Y'AKEMBE

Président du Conseil d'Administration



1.2.3. DIRECTION GÉNÉRALE

Au cours de cet exercice, les nouveaux mandataires ont été nommés par l'Ordonnance présidentielle évoquée ci-dessus.

Il s'agit de :

- ✓ Monsieur Clément **MUBIAYI NKANSHAMA**, Directeur Général
- ✓ Monsieur Désiré **BAGBENI ADEITO**, Directeur Général Adjoint.

Le Comité de Direction est constitué de :

A. Les Mandataires



M. Clément MUBIAYI NKASHAMA
Directeur Général



M. Désiré BAGBENI ADEITO
Directeur Général Adjoint

B. Directeurs Centraux, Directeurs et Représentant du Personnel

N°	DIRECTIONS	RESPONSABLES	FONCTIONS
1	Secrétariat Général	ENGAU IS'ELEZA	Secrétaire Général
2	Direction Centrale Contrôle de Gestion, Organisation et Budget ❖ Direction du Contrôle de Gestion & Budget ❖ Direction de l'Organisation, Procédures et Etudes	NTARIBA BAHIMBA BOTENDE LOKULA LOTIKA TSHIAMALA KATUNDA	Directeur Central Directeur Directeur
3	Direction Centrale de l'Audit Interne, Inspection et Qualité ❖ Direction de l'Audit Interne ❖ Direction de l'Inspection et Qualité	NGALITSA VAWITE Vincent MUENA TSHIELA KATUBADI KOLOLO CIMBALANGA	Directeur Central Directeur Directeur
4.	Direction des systèmes d'Information	ADRUNONDRA MAMBENE	Directeur
5.	Direction Centrale de l'Exploitation ❖ Direction de production ❖ Direction de Distribution ❖ Directeur de maintenance	Richard KINKPE IBEBEKE SAILA MOHINDO	Directeur Central Directeur Directeur



6.	Direction Centrale des Approvisionnements et Logistique	MWANZA MUTOMBO	Directeur Central
	❖ Direction des Approvisionnements	LWANUNA BIN ASUMANI	Directeur
	❖ Directions des moyens Généraux	EWEWE MATUMELE	Directeur
7.	Direction Centrale Clientèle et Marketing	Jacob ANGOFI	Directeur Central
	❖ Direction de facturation	MGBOLO BABU	Directeur
	❖ Direction de recouvrement et contentieux	MWISOMI BISALIKO	Directeur
8.	Direction Centrale Finances et Comptabilité	AMADOU LAMINE GAYE	Directeur Centrale
	❖ Direction des Comptabilités	KALEMA TSHI-KABALO	Directeur
	❖ Direction de trésorerie	ISSYABO BEKENGE	Directeur
9.	Direction Centrale des Ressources Humaines	SHABANI UBUTU	Directeur Central
	❖ Direction Administration du personnel	Mme KWAKU INOAKPONDA	Directeur
	❖ Direction de Formation & Développement du personnel	M. KALAMBA MUPA MALU	Directeur
	❖ Direction Médicale et Médecine du Travail	KAPANGA KABATA	Directeur
10.	❖ Secrétaire du Conseil d'Administration	KANYAMA LUKOJI	Directeur
	❖ Assistant du Directeur Général	BAKAJIKA SOMBAMANYA	Directeur
	❖ Représentant du personnel	KAVUKA	Chef de Secteur

1.2.4. COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cet organe a fonctionné normalement durant l'année 2017 et a transmis au Conseil d'Administration son opinion sur les états financiers de la REGIDESO S.A. clos au 31 décembre 2016.



1.3. Implantation de la REGIDESO SA

1.3.1. LES CENTRES D'EXPLOITATION

Il sied de noter qu'au cours de l'exercice 2017, la REGIDESO SA s'est dotée d'un nouveau Centre d'exploitation. Il s'agit du Centre de KALIMA au MANIEMA qui porte le total des centres d'exploitation de la REGIDESO SA à 98.

Cependant, l'entreprise n'a fonctionné qu'avec 78 centres en service. Il s'agit, par province, des centres ci-après :

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE							PROVINCE DE KINSHASA ET DU BAS-CONGO	
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h			
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile		
1	Kinshasa	x			21 895	22 158		
Total Kinshasa		1	0	0	21 895	22 158		
1	Matadi	x			2 000	2 000		
2	Boma	x			600	700		
3	Muanda		x		265	110		
4	Lukula	x			30	30		
5	Tshela		x		70	45		
6	Luozi		x		60	37		
7	Kimpese	x			252	252		
8	Lukala	x			48	48		
9	Mbanzangungu	x			250	200		
10	Inkisi	x			330	190		
11	Mfidimalele		x		20	10		
12	Kasangulu	x			85	60		
Total Bas-Congo		7	5	0	4 010	3 682		

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE							PROVINCE DE BANDUNDU	
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h			
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile		
1	Bandundu	x			200	200		
2	Kikwit		x		330	100		
3	Kenge		x		90	40		
4	Masimanimba		x		55	15		
5	Bulungu		x		310	60		
6	Bagata		x		50	30		
7	Idiofa		x		40	40		
8	Gungu		x	x	30	17		
9	Mangai		x		40	30		
10	Dibayalubwe		x		80	60		
11	Inongo		x		40	0		
12	Nioki		x		60	40		
13	Mushie		x		40	0		
14	Bolobo		x		65	0		
Total Bandundu		1	12	1	1430	632		



CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE Du KASAI ORIENTAL				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Mbujimayi	x			1 270	850
2	Mweneditu		x		142	35
3	Lusambo		x		55	55
4	Kabinda		x		25	0
5	Katanda		x		25	0
6	Ngandajika		x		120	80
7	Kole		x		80	0
8	Lodja		x		100	50
Total K/OR		1	7	0	1 817	1070

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE Du KASAI OCCIDENTAL				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Kananga		x		1 400	467
2	Tshikapa		x		60	30
3	Tshimbulu		x		100	20
4	Luiza		x		27	20
5	Demba		x		28	20
6	Ilebo		x		192	74
7	Luebo		x		120	0
8	Mweka		x		60	0
9	Dimbelenge		x		6	6
10	Mutombo Dibwe		x		14	14
Total K/OCC		0	10	0	2 007	651

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DE L'EQUATEUR				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Mbandaka		x		480	450
2	Gbadolite	x			500	280
3	Kawele	x			24	0
4	Libenge		x		15	0
5	Gemena		x		280	90
6	Zongo		x		40	30
7	Basankusu		x		25	0
8	Boende		x		105	0
9	Ikela		x		60	0
10	Bokungu		x		8	0
11	Lisala		x		300	0
12	Bumba		x		90	40
Total Equateur		2	10	0	1927	890



CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DU KATANGA				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Lubumbashi	x			5 808	4 470
2	Likasi	x			730	890
3	Kolwezi	x			1 080	1080
4	Kamina	x			240	20
5	Kalemie	x			250	320
6	Sandoa			x	20	20
7	Dilolo		x		60	55
8	Kaniama		x		20	20
9	Kabongo		x		40	40
10	Bukama	x			40	30
11	Malembankulu		x		40	30
12	Kasenga	x			30	15
13	Kongolo		x		50	42
14	Kabalo		x		18	0
15	Moba			x	40	40
16	Nyunzu		x		300	150
17	Pweto		x			
18	Ankoro		x			
Total Katanga		7	8	2	8 766	7 222

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DU MANIEMA				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Kindu	x	x		120	130
2	Kasongo		x		25	0
3	Kabambare		x		5	0
4	Punia	x			30	45
5	Kalima					
Total Maniema		2	2	0	180	175

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DU SUD KIVU				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Bukavu			x	1 384	1384
2	Uvira	x			400	250
3	Kamituga			x	60	60
4	Kiliba			x	-	-
Total Sud Kivu		1	0	3	1 844	1694



CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE DU NORD KIVU				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Goma	x			800	800
2	Beni		x		100	100
3	Butembo			x	200	200
4	Walikale			x	19	15
Total Nord Kivu		1	1	2	1119	1115

CENTRES D'EXPLOITATION DE LA REGIDESO PAR PROVINCE		PROVINCE ORIENTALE				
N°	Centres	Source d'énergie			Capacité m3/h	
		Hydr.	Ther.	Grav.	Nominale	Fonct.Ile
1	Kisangani	x			1 580	1 580
2	Bunia			x	53	90
3	Isiro		x		90	90
4	Ubundu		x		58	13
5	Watsa	x			22	0
6	Aketi		x		45	0
7	Buta		x		65	0
8	Irumu		x		9	0
9	Wamba		x		11	11
10	Opala		x		40	0
Total Orientale		2	7	1	1 973	1 784

Les centres ci-dessous (20) sont en arrêt pour les causes suivantes :

N°	Centres	Causes
1	Kabalo	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
2	Libenge	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
3	Basankusu	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
4	Boende	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
5.	Ikela	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
6.	Bokungu	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
7.	Kawele	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
8.	Watsa	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
9.	Buta	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
10.	Aketi	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
11.	opala	Centres pillés depuis 1997- guerre de libération
Centres devant être réhabilités complètement		
12.	Kabinda	Equipements obsolètes et en arrêt total
13.	Mweka	Equipement enterrés



14.	Kabambare	A réhabiliter
15.	Luebo	A réhabiliter
16.	Inongo	A réhabiliter
Centres avec panne à réparer		
17.	Mutombo-Dibwe	Equipements en panne
18.	Mushie	GO sous-dimensionné 30 KVA
19.	Kole	Equipements en panne
20.	katanda	Equipements en panne

1.3.2. DIRECTIONS PROVINCIALES

Elles s'occupent de la production, de la distribution et de la commercialisation de l'eau potable dans les provinces.

N°	DIRECTIONS	RESPONSABLES	GRADE
1	Direction Provinciale de Kinshasa (DPK)	MAKOYO KALONDA	Directeur
1.1	Direction de Production	NTAKU	Directeur
1.2	Direction de Distribution	Ghislain DIATTA	Directeur
1.3	Direction Urbaine de Kinshasa/ Centre	ANNE MARIE KANE	Directeur
1.4	Direction Urbaine de Kinshasa/Ouest	DIENA-LY	Directeur
1.5	Direction Urbaine de Kinshasa/Est	BULA BULA DUNIA	Directeur
2	Direction Provinciale du Kongo Central	SADALA MANGONDE	Directeur
3	Direction Provinciale du Katanga	PELO KOSI	Directeur
4	Direction Provinciale de Maniema	ILUNGA KABULO	Directeur
5	Direction Provinciale de Nord-Kivu	MUHINDO KAMBUMBU	Directeur
6	Direction Provinciale de Sud-Kivu	KAKENZA WA NKULU	Directeur
7	Direction Provinciale de Kasai-Occidental	ANGOYO RUTIYA	Directeur
8	Direction Provinciale de Kasai-Oriental	MANKOTO BOMBANGI	Directeur
9	Direction Provinciale Orientale	EBAKA ICE MHOLENGA	Directeur
10	Direction Provinciale de Bandundu	NTUMBA KAYEMBE	Directeur
11	Direction Provinciale de l'Equateur	BOKANGA B'ONGONDO	Directeur



1. Direction Provinciale de Kinshasa

La Direction Provinciale de Kinshasa (catégorie A), DPK en sigle, renferme une structure particulière étant donné qu'elle compte à son sein cinq (5) Directions Opérationnelles dont trois (3), à vocation commerciale et deux, technique. Il s'agit de :

1. Direction Urbaine de Kinshasa - Centre (DUK - C)
2. Direction Urbaine de Kinshasa - Est (DUK - E)
3. Direction Urbaine de Kinshasa - Ouest (DUK - O)
4. Direction de Production de Kinshasa (DIPROKIN)
5. Direction de Distribution de Kinshasa (DDK)

2. Directions Provinciales de l'arrière-pays

Les dix (10) Directions Provinciales de l'arrière pays sont catégorisées de la manière ci-après :

01. Direction Provinciale du Katanga }
02. Direction Provinciale du Bas-Congo } Catégorie A

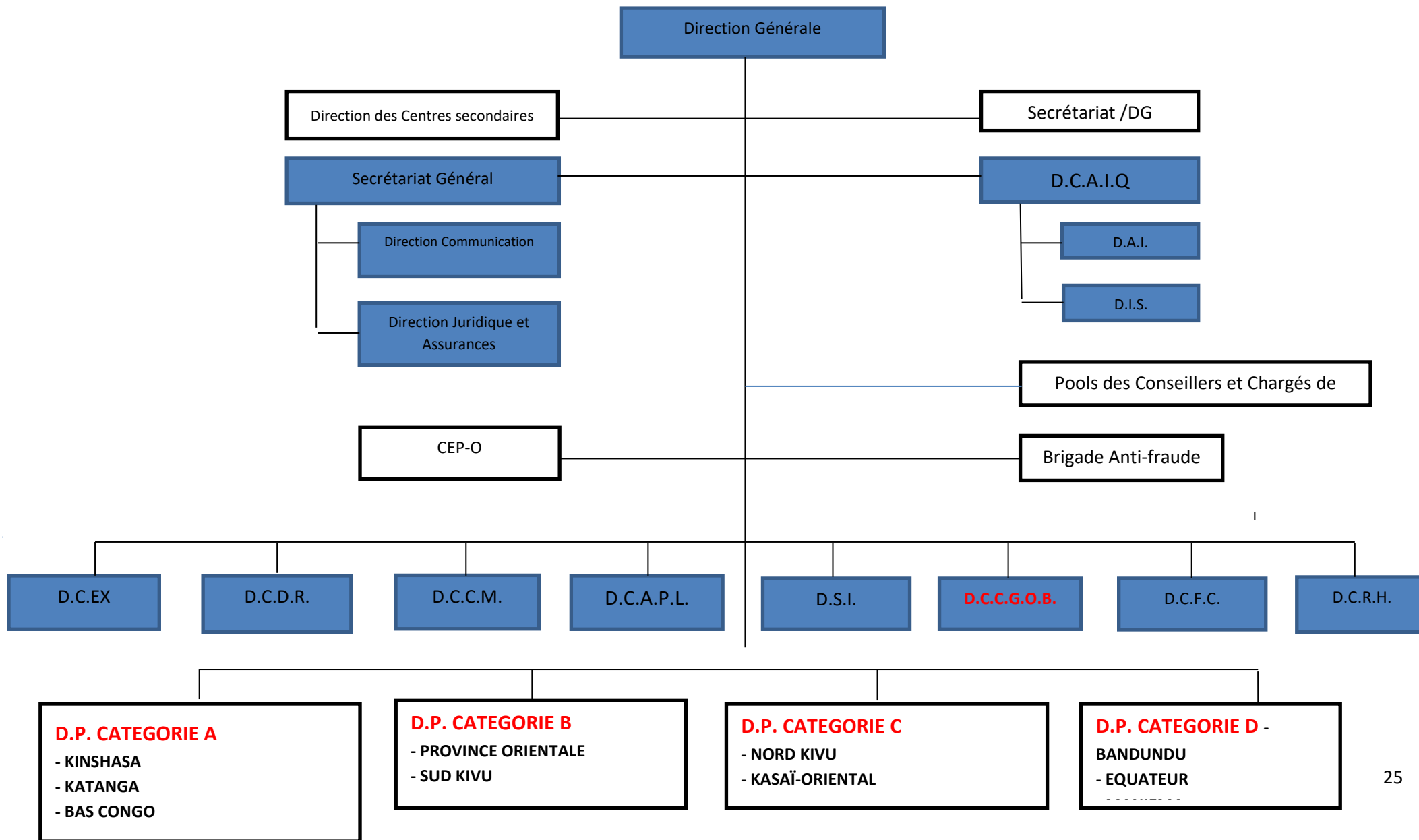
03. Direction Provinciale Orientale }
04. Direction Provinciale du Sud Kivu } Catégorie B

05. Direction Provinciale du Nord Kivu }
06. Direction Provinciale du Kasai Oriental } Catégorie C

07. Direction Provinciale du Kasai-Occidental }
08. Direction Provinciale du Bandundu }
09. Direction Provinciale de l'Equateur } Catégorie D
10. Direction Provinciale du Maniema }



1.4 ORGANIGRAMME DE LA REGIDESO S.A





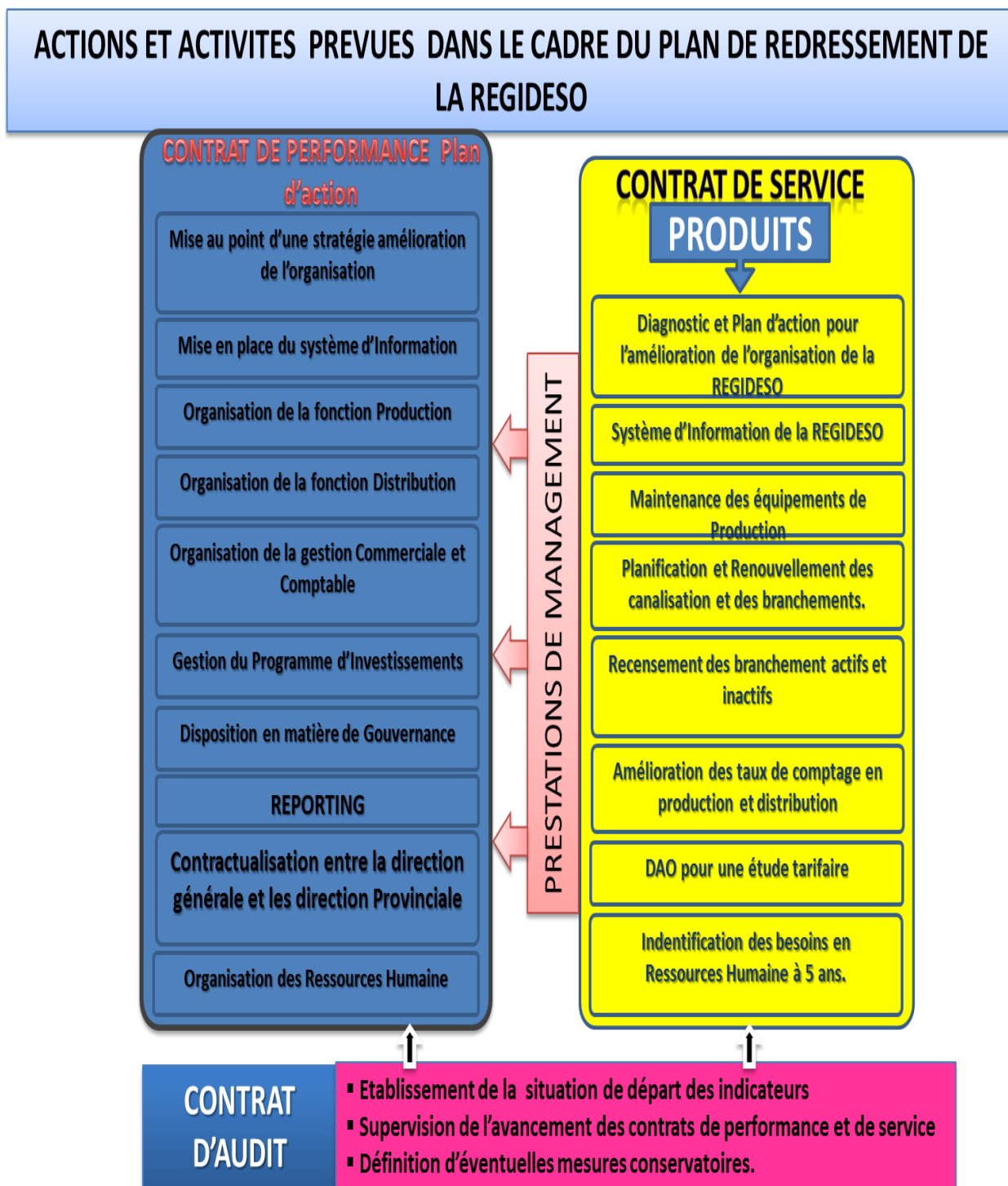
II. SYNTHÈSE DES ACTIVITÉS AU COURS DE L'EXERCICE 2017



De manière synthétique, les activités de la REGIDESO SA pour l'exercice 2017 se sont caractérisées comme ci-après :

1. Plan de redressement de la REGIDESO S.A.

Les actions et activités prévues dans le cadre du redressement de la REGIDESO SA sont schématisées comme suit :





La phase préliminaire de stabilisation et de redressement de la REGIDESO a été engagée comme suit :

- Le Contrat de Performance a été signé entre l'Etat et la REGIDESO le 27 février 2012 pour une durée de 5 ans et a pris fin en février 2017.
- Le Contrat de l'Auditeur Technique est entré en vigueur le 4 septembre 2012 pour une durée de 3 ans et a expiré en 2017 ;

2. Principaux indicateurs

a) Centres implantés : 98

La REGIDESO SA est implantée dans 98 Centres d'exploitation à travers la République Démocratique du Congo dont 20 en arrêt et 78 en service.

b) Capacité de production

Au 31 décembre 2017, la capacité de production s'est située à 467.265.182 m³ par an. Elle a donc affiché une légère augmentation de 0,85% par rapport à l'exercice 2016, soit 3.924.480 m³. Cependant, la capacité fonctionnelle s'est située à 348.000.500 m³ (75%) soit un écart négatif de 28.454.494 m³ par rapport aux réalisés 2016.

c) Niveau de service

D'une manière générale, la desserte en eau a été assurée dans 78 Centres au regard des réalisés des livraisons (96%), hormis les 20 Centres en arrêt. Dans l'ensemble des centres d'exploitation REGIDESO S.A, on enregistre de faible taux de réalisation dans la maintenance des réseaux.

d) Longueur réseau et raccordements

La longueur du réseau et raccordements république, au 31 décembre 2017 est de 15.485.556 m. Par rapport à l'exercice 2016, une évolution de 0,7%, a été enregistrée.

e) Livraison réseau République

Au cours de l'exercice sous revue, la livraison réseau s'est élevée à 320 992 629 m³.

f) Points de vente

Au 31 décembre 2017, le parc abonné de la REGIDESO comprend 611.015 points de Vente (PV) dont 351.122 en service (PVS) et 259.893 non en service (PVI). Le ratio des PVI/PVT (42,53%) se détériore de 1,43% comparativement à l'exercice 2016 (41,10%).



g) Ventes

Les ventes en quantité ont connu une variation négative de -3,02%, passant de 178.968.335 m³ en 2016 à 173.571.614 m³ en 2017 tandis que celles en valeur ont augmenté de 38,16% avec des accroissements dans toutes les catégories d'abonnés et sont passées de 156.360.447.293 FC en 2016 à 216.030.503.601 FC en 2017.

h) Effectifs du personnel

L'effectif du personnel permanent de la REGIDESO SA est passé de 3.544 à 3.436 unités du 31/12/2016 au 31/12/2017, soit une diminution de 108 unités.



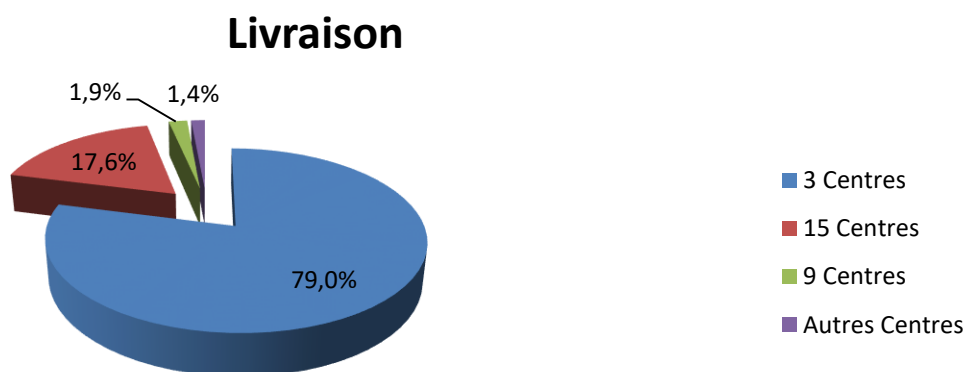
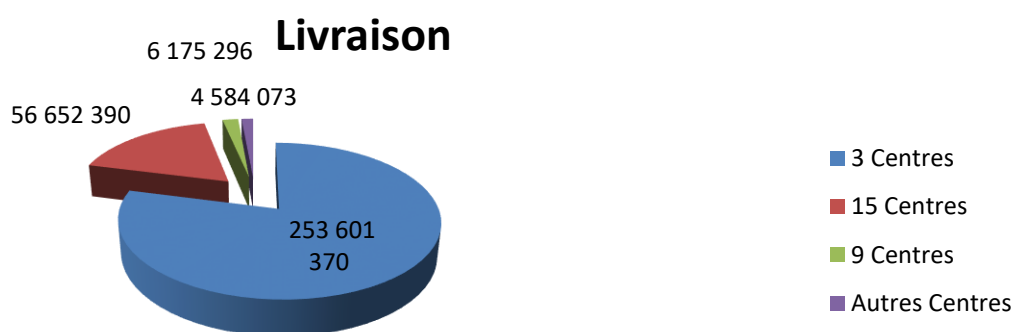
III. DOMAINE DE L'EXPLOITATION



3.1. Production

Au 31 Décembre 2017, la production, en termes des livraisons d'eau au réseau de distribution a été de 320 992 629 m³. Par rapport à l'exercice 2016 où elle a été de 324.241.405 m³, une régression de 1% est enregistrée. Cette production a évolué de manière ci-après, par périmètre et par mois:

LIBELLE	Prévisions (m ³)	Réalisation (m ³)												
	Annuelle	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Cumul
3 Centres	259 000 000	21 110 292	19 072 618	21 688 078	20 125 738	21 315 793	21 297 734	22 419 132	21 972 301	21 117 509	21 847 769	21 073 044	20 561 362	253 601 370
15 Centres	59 933 000	4 990 461	4 363 754	4 864 664	5 016 048	5 251 170	4 858 261	4 879 706	4 551 249	4 507 183	4 731 765	4 139 372	4 498 757	56 652 390
9 Centres	6 930 000	606 924	527 804	552 270	501 046	450 153	470 685	482 189	504 091	529 232	578 036	483 838	489 028	6 175 296
Autres Centres	4 546 956	381 369	338 476	368 974	367 627	416 957	394 285	407 868	401 916	376 567	374 639	357 592	377 303	4 563 573
TOT. REPUBLIQUE	330 409 956	27 089 046	24 302 652	27 473 986	26 010 459	27 434 073	27 020 965	28 188 895	27 429 557	26 530 491	27 532 209	26 053 846	25 926 449	320 992 629



3 Centres : Kinshasa, Lubumbashi et Matadi.

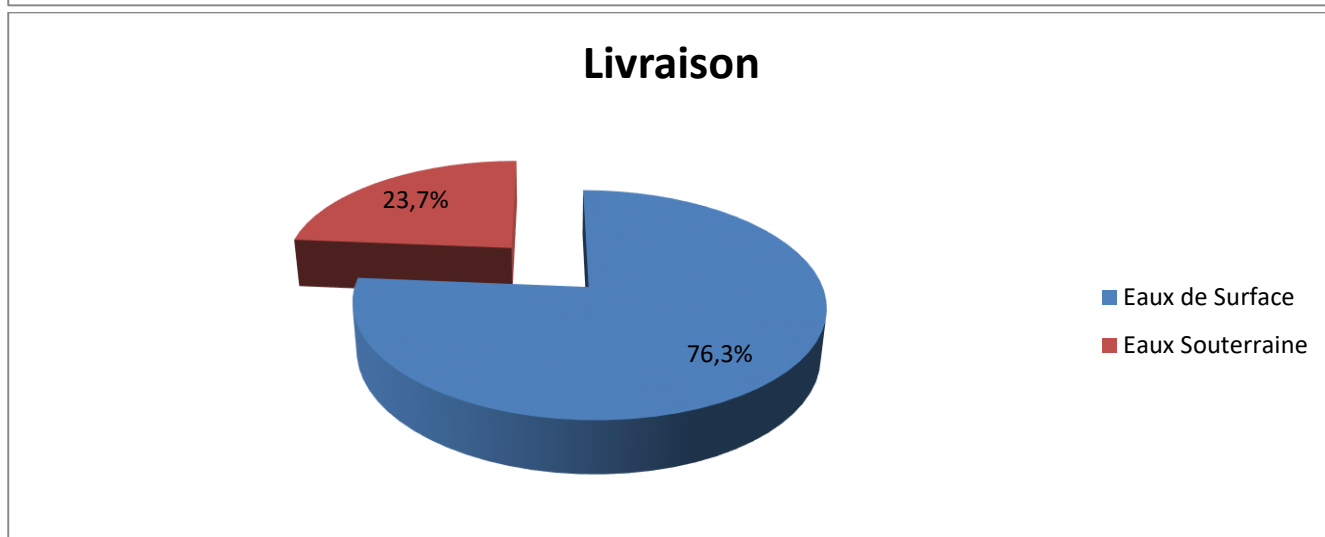
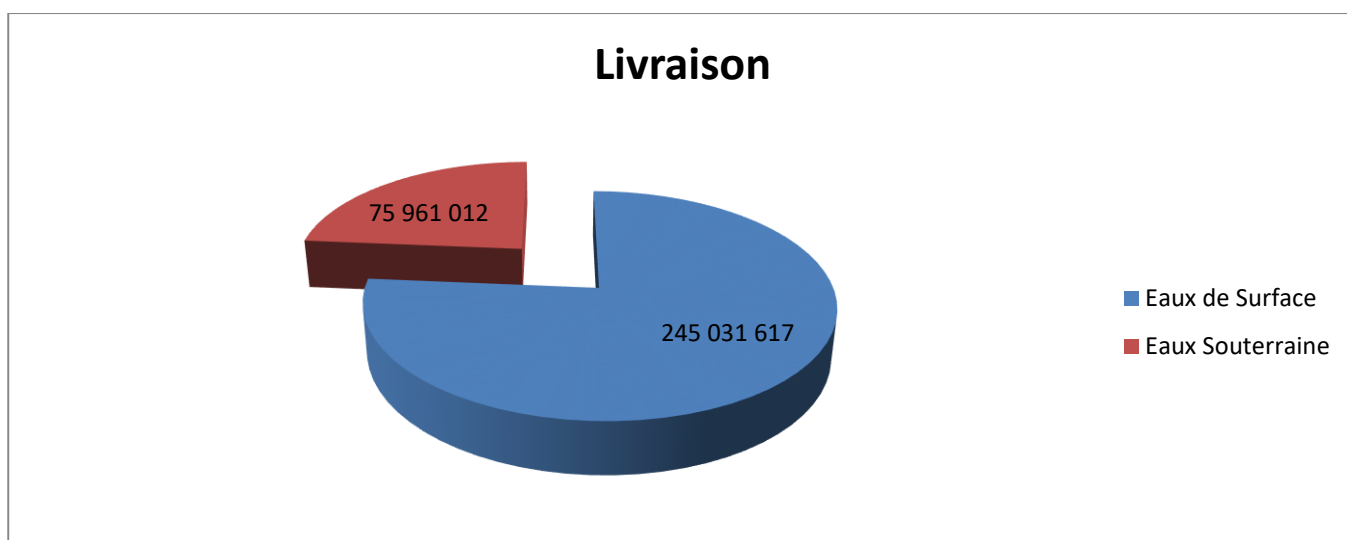
15 Centres : Bukavu, Kisangani, Goma, Likasi, Boma, Kolwezi, Kalemie, Mbuji-Mayi, Kimpese, Bandundu, Mbanza-Ngungu, Uvira, Kikwit, Mbandaka, Kananga.

Autres Centres : Kindu, Inkisi, Gbadolite, Beni, Isiro, Bunia, Ankoro, Manono, Muanda, Butembo.



a. Production suivant ressources en eaux

Livraison	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
Eaux de surface	20 715 282	18 400 984	21 078 830	19 529 687	20 923 259	20 555 910	21 472 739	20 931 580	20 306 941	21 236 095	19 961 660	19 918 650	245 031 617,0
Eaux souterraines	6 373 764	5 901 668	6 395 156	6 480 772	6 510 814	6 465 055	6 716 156	6 497 977	6 223 550	6 296 114	6 092 186	6 007 800	75 961 012,0
Total	27 089 046	24 302 652	27 473 986	26 010 459	27 434 073	27 020 965	28 188 895	27 429 557	26 530 491	27 532 209	26 053 846	25 926 450	320 992 629
Apport eaux de surface/République	76,5%	75,7%	76,7%	75,1%	76,3%	76,1%	76,2%	76,3%	76,5%	77,1%	76,6%	76,3%	76,3%



Sur la livraison totale exercice 2017, les eaux de surface ont totalisé 245 031 617 m³ (76,3 %) et 75 961 012 m³ pour les eaux souterraines (23,7 %).



b. Consommation des intrants de production

PERIMETRE	REPUBLIQUE	AGCDR XXIX	Prévisions Mensuelles	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Total
	Eau captée (m³)	348 000 000	29 000 000	28 138 111	25 253 466	28 574 732	26 958 213	28 623 313	28 178 009	29 309 703	28 490 153	27 568 498	28 670 056	27 339 731	27 073 650	334 177 635
	Livraison (m³)	330 465 956	27 538 830	27 089 046	24 302 652	27 473 986	26 010 459	27 434 073	27 020 965	28 888 895	27 429 557	26 530 491	27 532 209	26 053 846	25 926 450	320 992 629
	Rendement	95,0%	95,0%	96,3%	96,2%	96,1%	96,5%	95,8%	95,9%	96,2%	96,3%	96,2%	96,0%	95,3%	95,8%	96,1%
	Sulfate (Kg)	5 728 820	1 432 205	493 966	484 653	474 904	448 891	497 442	409 682	375 330	433 848	451 658	513 935	546 753	590 099	5 721 161,85
	Spécifique (g/m³)	22,8	22,8	23,8	26,3	22,5	23,0	23,8	19,9	17,5	20,7	22,2	24,2	27,4	29,6	24,43
	Chaux (Kg)	1 467 264	366 816	136 505	120 794	134 882	123 578	141 251	129 653	136 367	134 348	137 489	150 955	163 735	134 472	1 644 029,82
	Spécifique (g/m³)	4,9	4,9	5,6	5,5	5,4	5,3	5,8	5,4	5,4	5,4	5,8	6,1	7,0	5,7	6,21
	Chlore (Kg)	710 077	177 519	75 347	67 395	74 544	68 756	75 862	83 299	85 226	83 015	86 500	91 983	78 607	85 372	953 906,39
	Spécifique (g/m³)	2,1	2,1	2,8	2,8	2,7	2,6	2,8	3,1	3,0	3,0	3,3	3,3	3,0	3,3	2,98
REPUBLIQUE	Sel non iodé (Kg)	1 150 000	287 500	48 320	48 250	70 525	70 275	66 350	63 250	55 275	54 050	50 775	55 500	63 200	51 000	696 770,00
	Spécifique (°)	83	3,5	4,3	4,7	5,9	6,4	5,7	5,4	4,5	4,6	4,4	4,6	5,5	4,7	5,85
	Algaefloc (Kg)	157 500	39 375	17 424	21 427	15 396	14 519	12 943	9 559	5 365	1 188	934	2 066	-	360	101 111,00
	Spécifique (g/m³)	5,1	5,1	7,3	10,3	6,0	6,8	5,3	3,6	2,1	0,5	0,4	0,8	-	0,2	3,48
	Gazole (Litre)	1 259 544	314 886	95 210	89 173	100 687	98 721	125 492	126 553	132 311	128 755	130 184	117 633	113 978	110 835	1 369 332,86
	Spécifique (l/m³)	0,053	0,053	0,048	0,053	0,051	0,051	0,062	0,068	0,067	0,069	0,073	0,056	0,062	0,055	0,060
	Energie (Kwh)	152 581 616	38 145 404	12 336 477	11 456 720	11 325 402	11 505 121	12 307 713	12 395 184	12 160 422	12 764 425	12 048 576	7 791 609	12 899 233	12 643 029	141 633 908,79
	Spécifique (Kwh/m³)	0,472	0,472	0,465	0,481	0,420	0,451	0,458	0,469	0,440	0,476	0,464	0,289	0,505	0,489	0,497

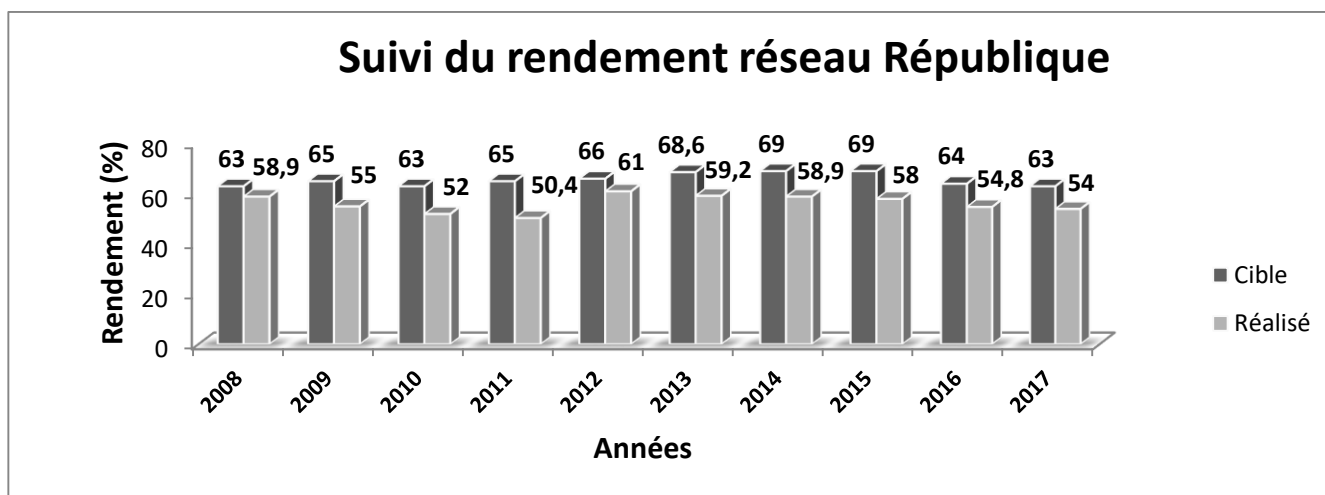
(°) Kg de Sel/Litre de Chlore liquide.

3.2. Distribution

3.2.1. Rendement réseau

Le rendement réseau République (98 Centres) est de 54%, repartis de la manière suivante : 52,3% pour les 03 grands Centres ; 59,2% pour les 15 Centres ; 63,5% pour les 09 Centres et 71,4% pour les 71 petits Centres.

L'histogramme ci-dessous indique la tendance baissière du rendement réseau depuis 2013 après le pic de 61% de l'an 2012.



3.2.2 Sectorisation du réseau

Pour la Ville de **Kinshasa**, les 03 Directions Urbaines sont distinctement définies et leurs rendements mensuellement calculés.

Pour la Ville de **Lubumbashi**, huit (08) compteurs de sectorisation ont été posés sur les 30 devant assurer la sectorisation primaire et secondaire.

3..2.3 Résolution des manques d'eau

3..2.4 Amélioration du comptage chez les abonnés (nombre compteurs posés)

Poursuite de l'opération pose de nouveaux compteurs et mise en conformité des branchements, tant à Kinshasa que dans les Centres de l'intérieur du pays.

3..2.5 Détection et localisation des fuites invisibles

A l'aide de l'appareil acquis de la coopération avec VIVAQUA, la campagne de détection des fuites a été organisée à **Kinshasa** et à **Matadi** au mois de Décembre 2017.

3.2.6 Etat du réseau

La grande partie de notre réseau de distribution a l'âge moyen variant entre 30 et 70 ans. Donc, dans l'ensemble le réseau est vétuste.

3.2.7 Exécution du Plan de renouvellement des conduites

Au regard de la vétusté du réseau, un plan d'action d'urgence était bâti pour le renouvellement des tronçons fuyards et la résolution des cas de manque d'eau. Malheureusement, l'exécution des actions dudit plan, versées dans PEMU/FA 2017, a connu un retard.



3.2.8 Réparation des Fuites

Sur l'ensemble de 27 Centres suivis, le taux de réparation des fuites est de 98%, soit 66.817 fuites réparées sur un total de 68.084 fuites signalées ; soit un accroissement de +3% par rapport à l'exercice 2016.

3.2.9 Longueur du réseau

La longueur totale du réseau et branchements pour la REGIDESO SA en 2017 est de 16.789.820 m dont 12.800.218 m pour le réseau et 3.989.602 m pour les branchements.

3.2.10 Comptage en production et en distribution

A la clôture de l'année 2017 le taux de livraison moyen annuel compté est de 94,4%. Comparativement à celui de l'exercice 2016 qui était de 95,1%, il se dégage une régression de 0,7%.

3.3. Maintenance des équipements électromécaniques et qualité de l'eau

3.3.1. Indicateurs de surveillance des équipements électromécaniques

- Le **taux de disponibilité** est très bon (96,9%) pour les équipements nécessaires, il est moyen pour les équipements de réserve (61,2%).
- L'objectif de moins de 20% du **taux de maintenance curative** est atteint (3,6%). Cependant, le taux de remise en service des équipements en panne est faible (24,5%), il est influencé par le report des pannes observées au cours de l'année.

3.3.2 .Qualité de l'eau et laboratoire

La qualité de l'eau dans les usines et réseau de distribution dans le périmètre des 3 centres a fait l'objet d'un suivi régulier à travers des analyses physico-chimiques et bactériologiques. Dans le but de corriger certaines faiblesses relevées à Matadi et Kinshasa, un travail de mise à niveau de tous les laboratoires et de conformisation aux directives de l'OMS a été réalisé.



IV. DOMAINE DE DEVELOPPEMENT ET REHABILITATION



4.1. Programme d'investissement 2017-2021

Dans les dispositions du premier contrat de performance, notamment en son article 22.2, la REGIDESO SA devait chaque année actualiser le programme quinquennal d'investissement et l'adresser à l'Etat. C'est dans la poursuite de ces orientations que le programme d'investissement est élaboré pour les besoins en eau potable des populations urbaines à l'horizon 2030.

Bien que le périmètre REGIDESO SA couvre 98 centres dont 20 à l'arrêt et 78 en service, le programme quinquennal 2017-2021 concerne les groupes de centres définis ci-après :

4.1.1. 18 centres prioritaires du programme de redressement de la REGIDESO SA

Ces centres sont ceux visés par la première phase du plan de redressement REGIDESO et définis dans le contrat de performance, auquel on a rajouté le centre de Inkisi qui bénéficie d'un financement de la Facilité du Royaume des Pays Bas.

Il s'agit de :

PROVINCES	CENTRES
Kinshasa	Kinshasa
Kongo Central	Matadi, Boma, Mbanza-Ngungu, Kimpese et Inkisi
Kwilu	Bandundu, Kikwit
Kasaï Central	Kananga,
Kasaï Oriental	Mbuji-Mayi
Equateur	Mbandaka
Tshopo	Kisangani
Sud Kivu	Bukavu, Uvira
Nord Kivu	Goma
Haut Katanga	Lubumbashi, Likasi
Lualaba	Kolwezi
Tanganyika	Kalemie



4.1.2. 2 Centres des zones en situation post conflit

Ces centres sont ceux essentiellement situés dans le Nord Kivu et Sud Kivu.

Il s'agit de :

Province	Centres
Nord Kivu	Butembo
	Walikale
	Beni
Sud Kivu	Bukavu
	Uvira
	Walikale

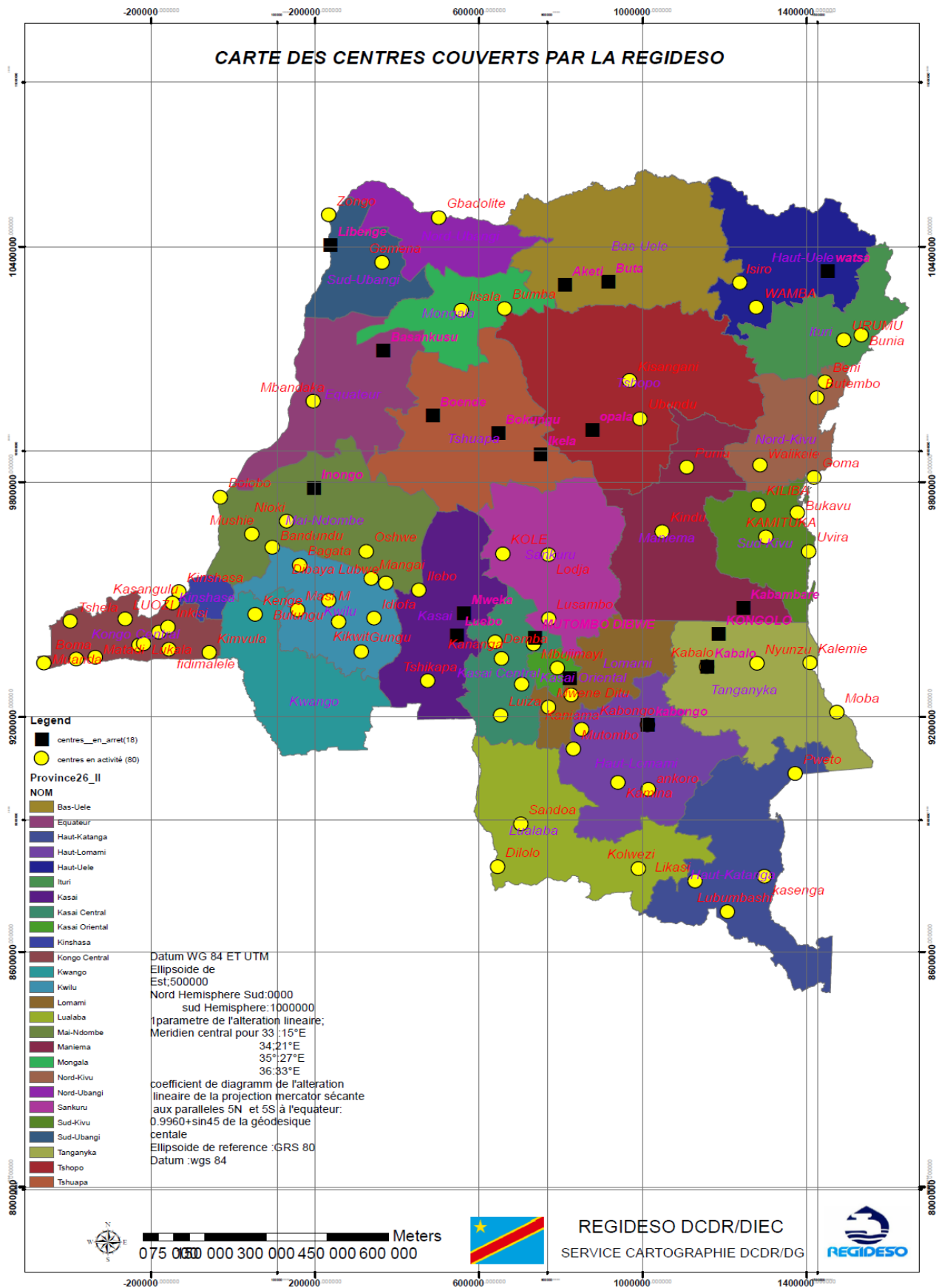
4.1.3. Nouveaux centres à incorporer

L'incorporation de ces centres dans le périmètre est motivée par leur évolution sur le plan socio-économique ou administratif, le critère de rentabilité financière n'étant pas prépondérant.

Actuellement un seul centre est dans ce processus d'incorporation. Il s'agit du centre de LUBUTU dans la province de Maniema, pour lequel des travaux de mise à niveau avaient été entamés en 1987, et par la suite arrêtés faute de financement. Ces travaux ont été relancés depuis août 2016 sur financement du gouvernement.



4.2. Carte des centres du programme d'investissement



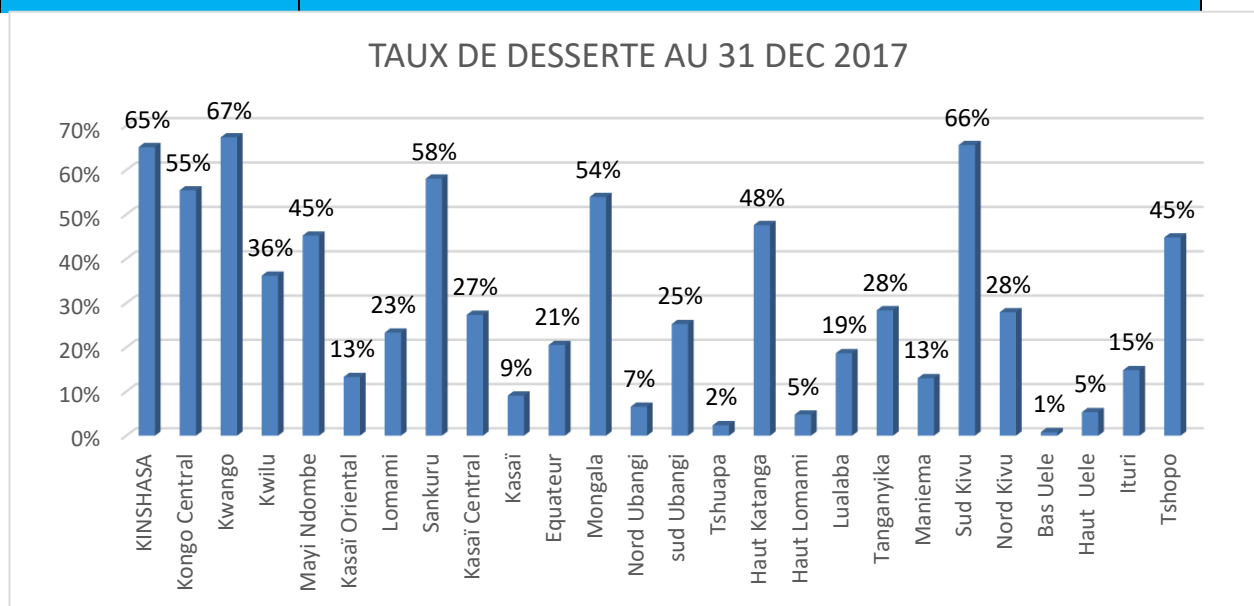


4.3. Estimation du taux de desserte à fin 2017 dans le périmètre de REGIDESO SA

Provinces	Taux au 31 décembre 2017
KINSHASA	65%
Kongo Central	55%
Kwango	67%
Kwilu	36%
Mayi Ndombe	45%
Kasai Oriental	13%
Lomami	23%
Sankuru	58%
Kasai Central	27%
Kasai	9%
Equateur	21%
Mongala	54%
Nord Ubangi	7%
sud Ubangi	25%
Tshuapa	2%
Haut Katanga	48%
Haut Lomami	5%
Lualaba	19%
Tanganyika	28%
Maniema	13%
Sud Kivu	66%
Nord Kivu	28%
Bas Uele	1%



Haut Uele	5%
Ituri	15%
Tshopo	45%
Moyenne République	43%



4.4. Objectifs du programme quinquennal d'investissement

- Réduire au moins de deux tiers d'ici 2025, la proportion des populations du périmètre couvert par REGIDESO SA qui en 2017 n'ont pas un accès à l'eau potable ;
- Réduire les disparités entre provinces sur le taux de desserte en eau potable par réseau REGIDESO SA ;
- Remettre en service, entre 2017 et 2025, tous les centres à l'arrêt pour cause de vétusté ou pillage.

4.4.1. Résultats attendus du programme quinquennal

- La remise en service de 20 centres à l'arrêt dans le périmètre de la REGIDESO SA ;
- La fourniture d'un accès adéquat à l'eau potable à environ 4 millions de personnes supplémentaires sur le périmètre des centres gérés par la REGIDESO avec des projets dont le financement est acquis. A ces populations supplémentaires pourraient s'ajouter environ 9,2 millions de personnes desservies par des projets dont le financement est à rechercher d'ici 2025. (voir répartition indicative des populations supplémentaires dans le tableau et le graphique ci-après).
- Le taux de desserte dans le périmètre de la REGIDESO pourrait ainsi être porté de 43% en 2017 à 50% en 2020 et envisager d'atteindre 67% en 2025, si les projets identifiés trouvent financement.

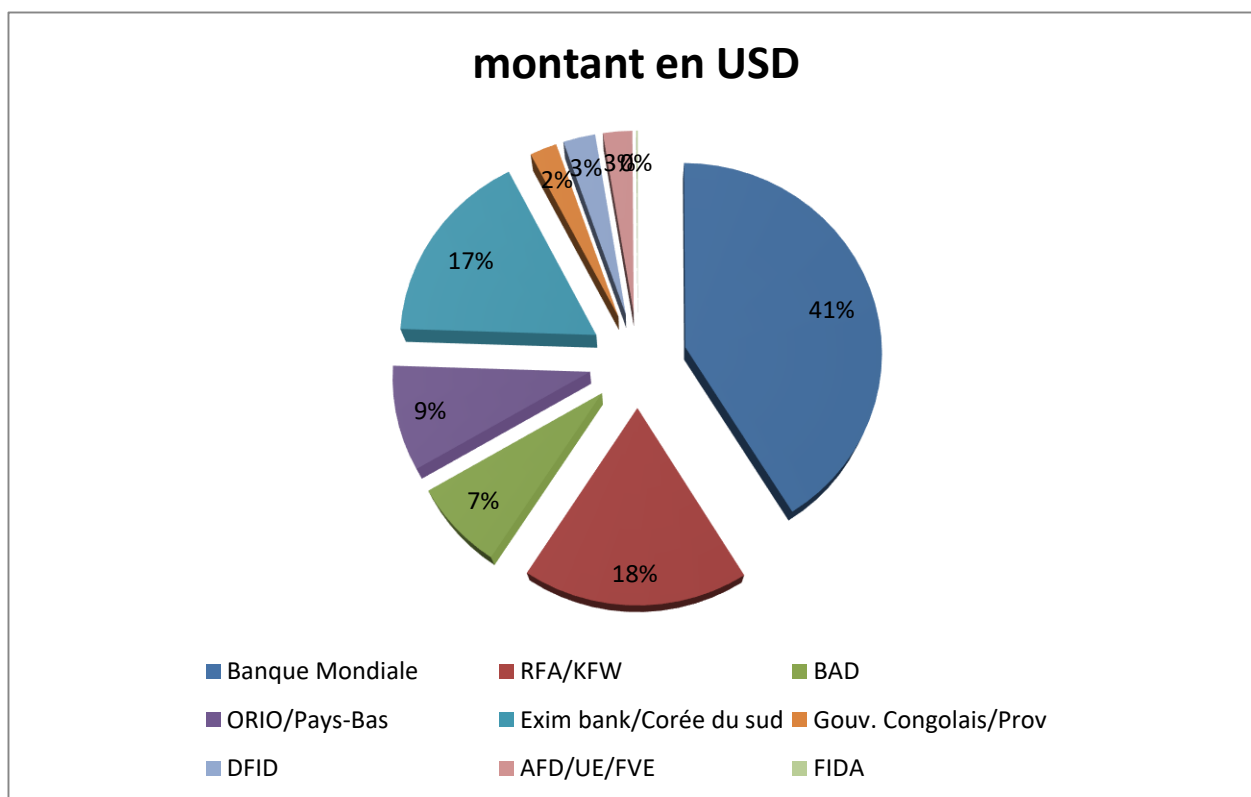


4.4.2. Population supplémentaire à couvrir par les projets en cours

Provinces	Projets en cours	Projets en préparation	Pop. Supplémentaire (projets en cours + en préparation) 2017-2025
Kinshasa	49 500	1 222 080	1 271 580
Kwilu	235 438		235 438
Mai Ndombe			-
Kongo Central		284 388	284 388
Nord Ubangi	89 070		89 070
Equateur			-
Tshuapa			-
Kasai Central			-
Kasai	141 900		141 900
Kasaï Oriental	808 860		808 860
Haut Lomami			-
Haut Katanga		720 000	720 000
Tanganyika			-
Lualaba			-
Maniema	-	226 000	226 000
Nord Kivu		225 000	225 000
Sud Kivu	83 500		83 500
Tshopo			-
Ituri			-
Bas Uele			-
TOTAL	1 408 268	2 677 468	4 085 736

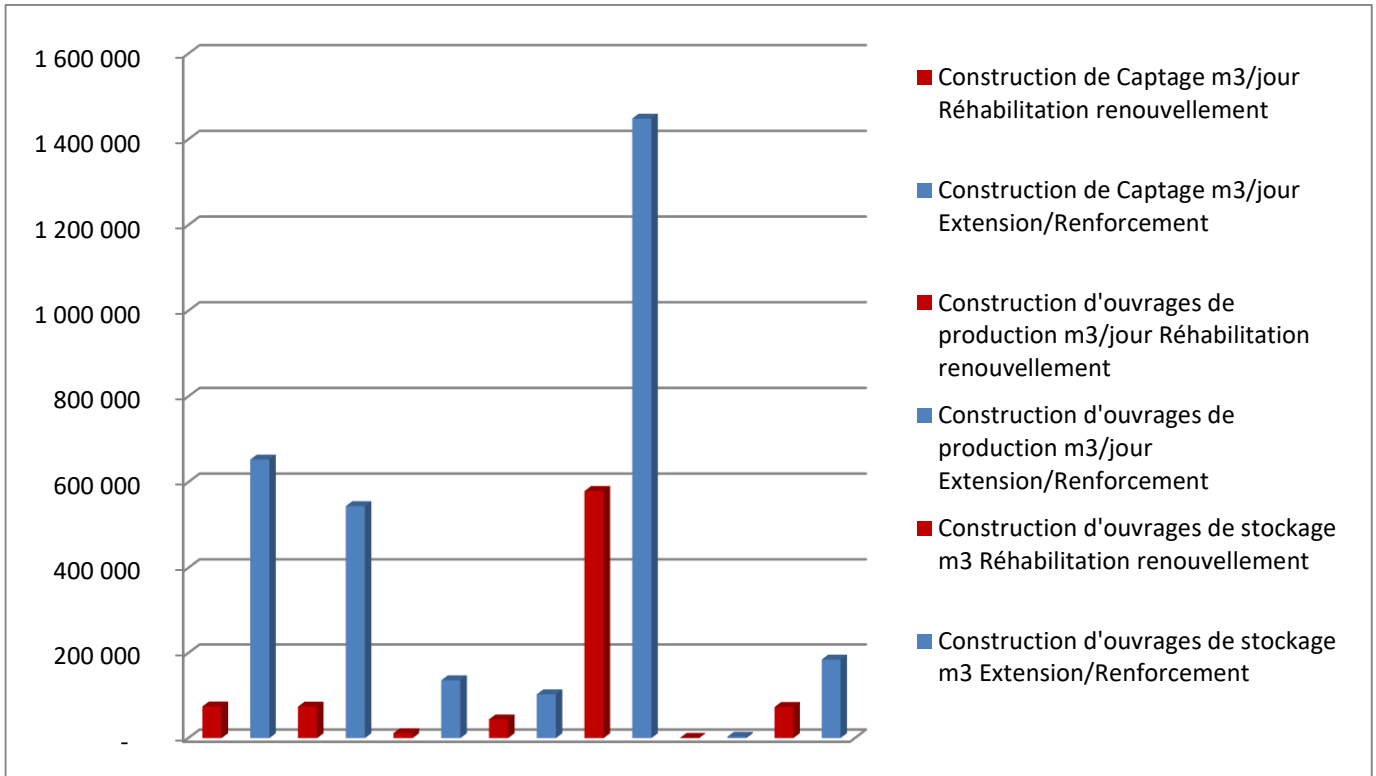


4.5. Contribution des bailleurs de fonds aux projets en cours et en préparation



4.6. *Principales activités des projets Identifiés*

Activités	Unités de mesure	Nature des investissements	Total Identifié
Construction de Captage	m ³ /jour	Réhabilitation renouvellement	74 580
		Extension/Renforcement	652 877
Construction d'ouvrages de production	m ³ /jour	Réhabilitation renouvellement	74 307
		Extension/Renforcement	544 242
Construction d'ouvrages de stockage	m ³	Réhabilitation renouvellement	11 775
		Extension/Renforcement	136 004
Construction de stations de pompage	m ³ /jour	Réhabilitation renouvellement	44 028
		Extension/Renforcement	103 012
Pose de réseaux	Mètres linéaires	Réhabilitation renouvellement	579 565
		Extension/Renforcement	1 448 717
Construction de bornes fontaines	Unités	Réhabilitation renouvellement	830
		Extension/Renforcement	3 334
Réalisation de branchements particuliers	Unités	Réhabilitation renouvellement	73 293
		Extension/Renforcement	184 823



V. GESTION CLIENTELE ET MARKETING

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

5.1. Politique Commerciale

La politique commerciale a consisté à la réalisation des actions définies dans le cadre des axes et objectifs stratégiques qui se rapportent aux clients, personnel, REGIDESO SA et Etat.

Les résultats de l'exploitation commerciale sont démontrés à travers l'évaluation des indicateurs commerciaux retenus au contrat de performance signé entre le Gouvernement et la REGIDESO SA. Lesdits indicateurs concernent : le parc abonnés, les ventes eau, le recouvrement des créances, l'eau non facturée (rendement réseau) et les réclamations des abonnés.

Synthèse des indicateurs principaux de gestion commerciale

N°	Indicateurs	Unité	Réalisé 2016	Prévision 2017	Réalisé 2017	Tx de réalisation %	Variation 2017 / 2016 %
C	Gestion commerciale						
C.1	Nombre d'abonnés total						
	Total	u	600 863	645 556	611 015	94,65%	1,69%
	Privés	u	593 926	638 619	604 069	94,59%	1,71%
	I.O et AD	u	6 937	6 937	6 946	100,13%	0,13%
C.2	Nombre d'abonnés actifs						
1	Total	u	353 933	426 774	351 122	82,27%	-0,79%
2	Privés	u	349 220	422 061	346 401	82,07%	-0,81%
3	I.O et AD	u	4 713	4 713	4 721	100,17%	0,17%
C.3	Nombre d'abonnés inactifs						
1	Total	u	246 930	218 782	259 893	118,79%	5,25%
2	Privés	u	244 706	216 558	257 668	118,98%	5,30%
3	I.O et AD	u	2 224	2 224	2 225	100,04%	0,04%
C.4	Comptage						
1	Nombre total de compteurs	u	225 120	273 135	223 717	81,91%	-0,62%
2	Sur abonnés privés	u	220 609	268 624	219 158	81,59%	-0,66%
3	Sur abonnés I.O et AD	u	4 511	4 511	4 559	101,06%	1,06%
C.5	Volumes facturés						
1	Total	m ³	178 968 335	209 287 822	173 571 614	82,93%	-3,02%
2	Privés	m ³	140 394 849	170 943 564	131 583 325	76,97%	-6,28%
3	I.O et AD	m ³	38 573 486	38 344 258	41 988 289	109,50%	8,85%
C.6	Volumes facturés sur base de compteurs						
1	Total	m ³	100 108 219	117 201 180	106 750 862	91,08%	6,64%
2	Privés	m ³	70 040 986	82 040 826	67 253 043	81,98%	-3,98%
3	I.O et AD	m ³	30 067 233	35 160 354	39 497 819	112,34%	31,36%
C.7	Vente d'eau en valeur (hors TVA)						
1	Total	FC	156 360 447 293	194 696 252 730	216 030 503 601	110,96%	38,16%
2	Privés	FC	114 986 476 650	152 498 988 736	149 924 257 326	98,31%	30,38%
3	I.O et AD	FC	41 373 970 643	42 197 263 993	66 106 246 275	156,66%	59,78%
C.8	Encaissements (hors TVA)						
1	Total	FC	143 444 140 185	154 172 438 544	140 295 266 453	91,00%	-2,20%
2	Encaissements pour abonnés privés	FC	106 115 777 959	154 172 438 544	135 624 093 269	87,97%	27,81%
3	Encaissements pour abonnés état	FC	37 328 362 226	-	4 671 173 184	-	-87,49%
C.9	Plaintes						
1	Nombre de plaintes reçues	Nbre	158 342	-	120 149	-	-24,12%
C.10	Branchements neufs et extensions						
1	Nombre de branchements réalisés	u	16 972	49 990	7 685	15,37%	-54,72%
2	Nombre de bornes-fontaines réalisées	u	-	-	-	-	-

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

5.2. Tarification

En 2017, il n'y a pas eu de nouveau tarifs. Les tarifs appliqués sont ceux accordés par l'Arrêté Ministériel n°034/CAB/MIN/ ECONAT/MBL/DKU/mr/2015 du 20 mai 2015.

Les prix moyens de vente eau par catégorie se présentent comme suit :

Catégories	VALEUR HT (FC)	Quantités vendues (m3)	prix de vente moyen (Fc/m3)	Coût de revient Unitaire (Fc)	Résultat unitaire (Fc)	prix de vente moyen 2016	Ecart
Borne Fontaines	6 844 332 737	3 469 492	1 972,72	2 214,12	-241,40	1 816,63	156,09
Domestique	82 764 590 033	107 425 100	770,44	2 214,12	-1 443,68	559,03	211,41
Intermédiaire	7 337 109 306	3 095 538	2 370,22	2 214,12	156,10	1 645,08	725,14
Commerciale	24 681 126 298	7 173 819	3 440,44	2 214,12	1 226,32	2 620,07	820,38
Industrielle	11 777 011 776	1 854 560	6 350,30	2 214,12	4 136,18	4 636,39	1 713,91
Brassicole	10 466 613 654	1 934 747	5 409,81	2 214,12	3 195,69	3 792,23	1 617,58
Miba	153 901 955	76 717	2 006,10	2 214,12	-208,02	1 950,40	55,70
Gecamines	2 076 824 666	1 164 870	1 782,88	2 214,12	-431,24	1 200,78	582,10
Sncc	550 557 028	299 586	1 837,73	2 214,12	-376,39	1 261,59	576,13
S/Total Industrielle	25 024 909 078	5 330 480	4 694,68	2 214,12	2 480,56	3 218,23	1 476,46
Regideso	1 939 189 269	3 748 167	517,37	2 214,12	-1 696,75	528,74	-11,37
Agents	1 333 000 605	1 340 729	994,24	2 214,12	-1 219,88	710,28	283,96
S/Total Privés	149 924 257 326	131 583 325	1 139,39	2 214,12	-1 074,73	819,02	320,36
Instances Officielles	65 994 282 846	41 916 951	1 574,41	2 214,12	-639,71	1 072,48	501,93
Roce	111 963 429	71 338	1 569,48	2 214,12	-644,64	1 136,81	432,67
Total I.O.	66 106 246 275	41 988 289	1 574,40	2 214,12	-639,72	1 072,60	501,80
Total général	216 030 503 601	173 571 614	1 244,62	2 214,12	-969,50	873,68	370,94
En dollar US	209 498 345		0,81	1,44	-0,63	0,85	-0,04

Le prix de vente d'eau moyen est de 1244,62 FC/m³ contre 873,68 FC/m³ en 2016 soit une variation positive de 42 %.

5.3. Parc abonnés

5.3.1. Points de vente par catégorie et par nature

CATEGORIES	POINTS DE VENTE REPUBLIQUE AU 31/12/2017									
	AVEC CPT	SANS CPT	TOTAL PVS	PART %	PVI	PART %	PVT	Ratio PVI/PVT	TX PVI 2016	VARIATION 2017/2016
BORNE FONT.	3 610	335	3 945	1,12%	3 231	1,24%	7 176	45,03%	44,32%	0,71%
DOMESTIQUES	205 726	124 043	329 769	93,92%	245 212	94,35%	574 981	42,65%	41,20%	1,45%
INTERMED.	3 088	620	3 708	1,06%	2 895	1,11%	6 603	43,84%	41,15%	2,69%
COMMERCANTS	5 183	924	6 107	1,74%	5 402	2,08%	11 509	46,94%	45,48%	1,46%
INDUSTRIELLES	399	150	549	0,16%	469	0,18%	1 018	46,07%	45,09%	0,98%
REGIDESO	128	164	292	0,08%	72	0,03%	364	19,78%	20,78%	-1,00%
AGENTS	1 024	1 007	2 031	0,58%	387	0,15%	2 418	16,00%	14,43%	1,57%
S/TOTAL PRIVES	219 158	127 243	346 401	98,66%	257 668	99,14%	604 069	42,66%	41,20%	1,46%
INSTANCES OFF.	4 559	162	4 721	1,34%	2 225	0,86%	6 946	32,03%	32,06%	-0,03%
TOTAL GENERAL	223 717	127 405	351 122	100,00%	259 893	100,00%	611 015	42,53%	41,10%	1,43%

Au 31 décembre 2017, le parc abonné de la REGIDESO comprend 611.015 points de Vente (PV) dont 351.122 en service et 259.893 non en service (PVI). Le ratio des PVI/PVT (42,53%) se détériore de 1,43% comparativement à l'exercice 2016 (41,10%).

5.3.2. Points de vente en service (PVS) :

Sur une prévision de 426.774 PVS, le taux de réalisation est de 82,27%. Les PVS représentent 57% des PVT.

Selon le mode de facturation.

- Les points de vente facturés avec compteurs sont passés de 225.120 en 2016 à 223.717 en 2017, soit une variation de -0,62 %.
- Pour les privés, les points de vente facturés avec compteurs sont passés de 220.609 en 2016 à 219.158 en 2017 soit une variation de -0,66%.
- Les Instances Officielles facturées avec compteur sont passés de 4.511 en 2016 à 4.559 en 2017, soit une variation positive de 1,06%.

La variation générale des points de vente facturés par rapport à 2016 est de -0,79%.

5.3.3. Points de vente inactifs (PVI) :

Les PVI représentent 42,53% des PVT. Par rapport à l'objectif (25,70%), le ratio PVI/PVT affiche un dépassement de + 16,83%.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

I.7.4. RECUPERATION DES P.V.I

* VENTILATION IMPAYES PVI PAR NATURE

Centres	P.V.I Issus coupure		P.V.I sans impayés	P.V.I avec impayés < FR		P.V.I à M.E.T		P.V.I sinistrés		Autres P.V.I		Total P.V.I		P.V.T	Ratio
	Nbre	Valeur		Nbre	Valeur	Nbre	Valeur	Nbre	Valeur	Nbre	Valeur	Nbre	Valeur		
3 Centres	78 942	44 003 618 237	4 000	3 198	75 832 053	35 249	6 162 592 716	1 744	312 773 350	3 086	1 509 782 867	126 219	52 064 599 222	376 025	33,57%
18 Centres	126 623	56 057 563 094	11 622	7 827	86 081 100	54 500	8 661 368 921	3 213	452 870 841	4 823	1 987 480 717	214 752	67 245 364 674	541 336	39,67%
27 Centres	134 183	57 499 004 528	13 921	9 255	398 240 495	56 439	8 910 162 559	4 537	485 653 170	4 865	1 994 106 949	229 264	69 287 167 702	568 598	40,32%
Autres Centres	3 801	114 756 070	118	18	23 769	86	7 091 777	5	0	682	27 108 335	30 665	148 989 225	42 453	72,23%
République	137 984	57 613 760 598	14 039	9 273	398 264 265	56 525	8 917 254 337	4 542	485 653 170	5 547	2 021 215 204	259 929	69 436 156 827	611 051	42,54%
Taux	53,09%		5,40%	3,57%		21,75%		1,75%		2,13%		100,00%			

- Les PVI issus de coupures, PVI sans impayés et PVI avec impayés inférieurs au frais de réouverture représentent à eux seuls plus de la moitié du total des PVI, soit 62,05 %, tandis que les PVI à MET,

PVI sinistrés et autres PVI représentent respectivement 21,75 %, 1,75 % et 2,13 %.

- Autres PVI: doublons, inexistant, etc.

* EVALUATION PREVISIONS DE RECUPERATION PVI EN NOMBRE

Centres	Décembre 2017			Cumul au 31/12/2017			Réalisé 2016	Variation 2017/2016
	Prévision	Réalisé	Perf	Prévision	Réalisé	Perf		
3 Centres	689	884	128,30%	8 268	8 473	102,48%	8 181	3,57%
18 Centres	1 217	1 008	82,83%	14 604	13 768	94,28%	14 185	-2,94%
27 Centres	1 310	1 016	77,56%	15 720	15 008	95,47%	15 449	-2,85%
Autres Centres	197	1	0,51%	2 364	206	8,71%	422	-51,18%
République	1 507	1 017	67,49%	18 084	15 214	84,13%	15 871	-4,14%

N.B: - Eléments de décembre 2017 non disponibles des autres Centres,

- Le taux de récupération PVI est de 84,13 % au 31 décembre 2017. Par rapport aux PVI récupérés en 2016, il se dégage une variation négative de - 4,14 %.

5.3.4. Points de vente totaux (PVT)

D'une manière globale, les PVT affichent une variation de 1,69%, en passant de 600.863 en 2016 à 611.015 en 2017, soit un apport additionnel des PV de 10.152.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

5.3.4.1. Nouveaux raccordements exécutés en 2017

Les nouveaux branchements posés se chiffrent à 7 685 contre 16 972 en 2016 soit une diminution de 9 287 branchements représentant 54,72%.

5.4. FACTURATION

5.4.1. Ventes en quantité (m³)

5.4.1.1. Ventes en quantité (m³) privées et I.O

CATEGORIES	CIBLE	REALISE 2017	TAUX REALISATION
PRIVES	170 945 564	131 583 325	76,97%
INST. OFF.	38 344 258	41 988 289	109,50%
TOTAL	209 289 822	173 571 614	82,93%

N.B. Les prévisions des ventes sont réalisées à 82,93 %

5.4.1.2. Comparaison des ventes en quantité par catégorie

La comparaison des ventes en quantité par catégorie se présente comme suit :

Catégories	VENTES 2017	Part %	VENTES 2016	Part %	VARIATION 2017 / 2016
Borne Fontaines	3 469 492	2,00%	3 043 690	1,70%	13,99%
Domestiques	107 425 100	61,89%	117 478 415	65,64%	-8,56%
Intermédiaires	3 095 538	1,78%	3 234 676	1,81%	-4,30%
Commerciales	7 173 819	4,13%	6 615 066	3,70%	8,45%
Industrielles	5 330 480	3,07%	5 772 954	3,23%	-7,66%
Regideso	3 748 167	2,16%	2 577 012	1,44%	45,45%
Agents	1 340 729	0,77%	1 673 036	0,93%	-19,86%
S/Total Privés	131 583 325	75,81%	140 394 849	78,45%	-6,28%
Instances Officielles	41 916 951	24,15%	38 499 908	21,51%	8,88%
Roce	71 338	0,04%	73 578	0,04%	-3,04%
S/Total I.O.	41 988 289	24,19%	38 573 486	21,55%	8,85%
Total général	173 571 614	100,00%	178 968 335	100,00%	-3,02%

Globalement, les ventes en quantité ont connu une variation négative de -3,02%.

5.4.2. Ventes en valeur (FC) hors taxe

5.4.2.1 Ventes en valeur (m³) privées et I.O

CATEGORIES	CIBLE	REALISE 2017	TAUX REALISATION
PRIVES	152 498 988 736	149 924 257 326	98,31%
INST. OFF.	42 197 263 993	66 106 246 275	156,66%
TOTAL	194 696 252 730	216 030 503 601	110,96%

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

5.4.2. 2. Comparaison des ventes en valeur par catégorie.

La comparaison des ventes en valeur par catégorie se présente comme suit :

Catégories	VENTES 2017	Part %	VENTES 2016	Part %	VARIATION 2017 / 2016
Borne Fontaines	6 844 332 737	3,17%	5 529 259 807	3,54%	23,78%
Domestiques	82 764 590 033	38,31%	65 674 441 076	42,00%	26,02%
Intermédiaires	7 337 109 306	3,40%	5 321 301 919	3,40%	37,88%
Commerciales	24 681 126 298	11,42%	17 331 911 880	11,08%	42,40%
Industrielles	25 024 909 078	11,58%	18 578 668 628	11,88%	34,70%
Regideso	1 939 189 269	0,90%	1 362 570 440	0,87%	42,32%
Agents	1 333 000 605	0,62%	1 188 322 899	0,76%	12,17%
S/Total Prvés	149 924 257 326	69,40%	114 986 476 650	73,54%	30,38%
Instances Officielles	65 994 282 846	30,55%	41 290 326 641	26,41%	59,83%
Roce	111 963 429	0,05%	83 644 002	0,05%	33,86%
S/Total I.O.	66 106 246 275	30,60%	41 373 970 643	26,46%	59,78%
Total général	216 030 503 601	100,00%	156 360 447 293	100,00%	38,16%

Par rapport à l'exercice 2016, les ventes en valeur ont augmenté de 38,16% avec des accroissements dans toutes les catégories d'abonnés.

5.5. Relations avec la clientèle : bilan des plaintes

CENTRES	Report au 31/12/2016	Cumul réclamations reçues 2017	Cumul réclamations traitées 2017	Tx traitement %	Solde à traiter	Cumul réclamations reçues 2016	Cumul réclamations traitées 2016	Tx traitement %	VAR. 2017/2016		Variation Tx traitement %
									réclamations Reçues	réclamations Traitées	
									REPUBLIQUE	28 400	

- Le taux de traitement des réclamations est de 68,89%.
- On note une baisse des réclamations reçues de -24,29 % entre 2016 et 2017.

5.6. Recouvrement des créances abonnés privés

5.6.1. Recettes

Les encaissements se sont élevés à 135.624.093.269 CDF. Par rapport à l'exercice de 2016 (106.115.777.959 FC), il se dégage un accroissement de 27,81 %.

Les recettes de catégorie Domestique, Bornes fontaines, Commerciales, Industrielles et Ambassades ont augmenté en 2017, respectivement de 27,52%, 39,70%, 39,71%, 47,43% et

37,97%, tandis que celles de la catégorie parastatales et ETD ont affiché une variation négative de 15,82 %.

5.6.2. Taux de recouvrement et taux de récupération

* Taux de recouvrement

$$\frac{\text{Recettes sur facturations émises 2017}}{\text{facturations émises 2017}} = \frac{110.587.960.196}{159.072.158.500} = 69,52\%$$

Le taux de recouvrement réalisé sur les factures émises en 2017 est de 69,52 % contre 67,95 % en 2016, soit une augmentation de 1,57 %.

Le faible taux de recouvrement réalisé en 2017 s'explique également par la non réalisation des travaux de conciliation des comptes avec les abonnés SNEL, Gouvernement provincial de Kinshasa, RVA et SCTP.

Les goulots d'étranglement à la base du faible taux de recouvrement par catégories d'abonnés sont les suivants :

* **Domestiques (67 %) :**

- Insolvabilité des abonnés domestiques (faible pouvoir d'achat) ;
- Dignitaires et militaires insolvable par abus d'autorité ;
- Difficultés de recouvrer certains abonnés suite au manque d'eau (KINSHASA, MATADI, LUBUMBASHI, GOMA, etc.) ;
- Recrudescence de cas de fraudes (vol d'eau) après coupure

* **Intermédiaires (73 %) :**

Difficultés de recouvrer cette catégorie d'abonnés à caractère social (Hôpitaux, Eglises et Etablissement d'enseignement privés) du fait qu'ils se considèrent à tort comme des Instances officielles.

* **Parastatales et ETD (30 %) :**

Le recouvrement des parastatales et ETD est buté aux problèmes ci-après :

- Protection par l'Autorité publique : Stades, DGM, RTNC...
- Abus d'autorité : Gouvernorats, Mairies, Communes...
- Faillite ou baisse d'activités : SCTP, SCPT, SNCC, LAC, MIBA, Gécamines...

* **Taux de récupération**

$$\frac{\text{Recettes sur Créances térieures}}{\text{impayés antérieurs sur facturations exercice}} = \frac{25.036.133.073}{174.009.057.360} = 14,39\%$$

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Le Taux de récupération réalisé sur les créances antérieures aux facturations émises en 2017 est de 14,39 % contre 16,59 % en 2016, soit une baisse de 2,20 % consécutive à la non prise en compte dans les recettes 2017 de compensation SNEL de l'exercice 2016.

5.6.3. Solde impayés

Les créances dues par les abonnés privés s'élèvent au 31 décembre à **212.821.913.151 FC** dont 18,18 % sont détenues par les Parastatales et ETD, 66,40 % par les Domestiques et Bornes fontaines et 9,83 % par les autres privés.

5.7. Recouvrement Instances Officielles République

5.7.1 Situations des transferts des factures I.O à la DG au 31/12/2017

Les factures Instances officielles en provenance des DCK, sièges et centres d'exploitation reçues à la Direction Générale sont d'un import de 73.290.368.502,34 FC soit un taux de transfert de 99,78% par rapport aux factures émises.

La situation globale se présente de la manière suivante :

N°	CENTRES	SOLDE 2016 + EMISES 2017 (FC)	FACTURES RECUES	TX DE TFT (FC)
	TOTAL 27 CENTRES	57.120.205.511,66	57.064.654.364,39	99,90%
	AUTRES CENTRES	16.332.657.565,16	16.225.714.137,95	99,35%
	TOTAL REPUBLIQUE	73.452.863.076,82	73.290.368.502,34	99,78%

N°	CENTRES	FACT DEPOSEES EN 2017 (FC)	FACTURES CERTIFIEES EN 2017 (FC)	PAIEMENT REJETEES EN 2017 (FC)	PAIEMENT RECUS EN 2017(FC)
	TOTAL 27 CENTRES	49.736.668.307,40	45.710.611.713,04	4.026.056.594,36	4.671.173.183,61
	AUTRES CENTRES	20.792.998.601,46	20.792.998.601,46	-	-
	TOTAL REPUBLIQUE	70.529.666.908,85	66.503.610.314,50	4.025.056.594,36	4.671.173.183,61

Au cours de l'année 2017, la commission mixte Ministère du Budget-REGIDESO SA a certifié les factures I.O d'un import de 66.503.610.314,50 FC.

Cinq paiements ont été effectués comme acomptes de l'ordre de 4.671.173.183,61 FC sur les factures des mois de février et mars 2016.

En novembre 2017, dans le cadre de la Commission mixte chargée de la Réforme du mode de gestion des consommations d'eau des Instances Officielles et Ayants droit, il a été procédé à la signature du rapport final, 2^{ème} phase des travaux arrêtés au 31/01/2017.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Après conciliation des comptes, il s'est dégagé un solde de 79.865.689.999,58 FC en faveur de la REGIDESO SA un montant de FC 27.168.697.128,86 devant être croisé entre l'Etat, les Régies financières et la REGIDESO SA.

SITUATION IMPAYES REPUBLIQUE

SOLDE IMPAYES AU 32/12/2017	FACTURES CERTIFIEES EN 2017	TOTAL FACTURES CERTIFIEES EN 2017	PAIEMENTS RECUS EN 2017	SOLDE IMPAYES AU 31/12/2017
103.875.965.963 ,09	66.506.610.314,50	220.513.354.153,22	4.671.173.183,61	165.708.403.093,98

COMMENTAIRE

* Budget ordinaire (B.O 2017)	12.000.000.000,00 FC
* Encaissements 2017	4.671.173.183,61 FC
* Taux de couverture par rapport au B.O	38,93%
Taux de recouvrement	2,82%

VI. DOMAINE DES RESSOURCES HUMAINES

6.1. Effectifs du personnel

6.1.1. Effectifs par catégories

Par rapport à l'exercice 2016, il se dégage une régression des effectifs de l'ordre de 3,05%. Ainsi, il s'observe une baisse des effectifs sans que les unités sorties définitivement de l'entreprise ne soient remplacées en application de la décision de réduire les charges du personnel dans le cadre du plan social de la REGIDESO SA.

Les effectifs par catégorie socioprofessionnelle sont repartis comme suit :

CATEGORIES	EFFECTIFS	%
1. EXECUTION	789	23
2. MAITRISE	1.174	34
3. CADRE	1.241	36
4. CADRE DIR.	232	7
TOTAL	3.436	100

6.2. Effectifs par entité décentralisée

Du tableau repris ci-dessous, il ressort que les entités urbaines (Ville de Kinshasa) détiennent 45 % des effectifs contre 40 % pour les entités provinciales. La Direction Générale détient 15 % de l'effectif total. La répartition des effectifs par Direction se présente comme suit :

N°	DIRECTIONS	EFFECTIFS 2017	%
I.	KINSHASA		
1	DG	519	15
	S/Total 1	519	
2	DPK	104	3
3	DUK/CENTRE/NORD	212	6
4	DUK/CENTRE/SUD	239	7
5	DUK/EST	227	7
6	DUK/OUEST	185	5
7	DIPROKIN	209	6
8	DDK	357	10
	S/Total 2	1.533	45
II.	PROVINCES		
9	KC	306	9
10	BDD	88	3
11	KOC	73	2
12	KOR	101	3
13	KTGA	340	10
14	PROV.OR	135	4
15	MAN	19	1
16	SKV	158	5
17	NKV	102	3
18	EQ	62	2
	S/total 3	1.384	40
	Total général	3.436	100

6.3. TAUX D'ENCADREMENT DU PERSONNEL

Le taux d'encadrement du personnel de l'exercice 2017 se présente comme suit :

N°	CATEGORIE	2013	2014	2015	2016	2017
1	EXECUTION	-	-	-	-	-
2	MAITRISE	0,64	0,63	0,62	0,67	0,67
3	CADRE/COLL	1,17	1,18	1,22	0,93	0,95
4	CADRE/DIR	5,67	5,82	5,26	5,94	5,35

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

6.4. EFFECTIFS PAR BRANCHE D'ACTIVITES

En 2017, la répartition des effectifs par branche d'activités se présente de la manière suivante :

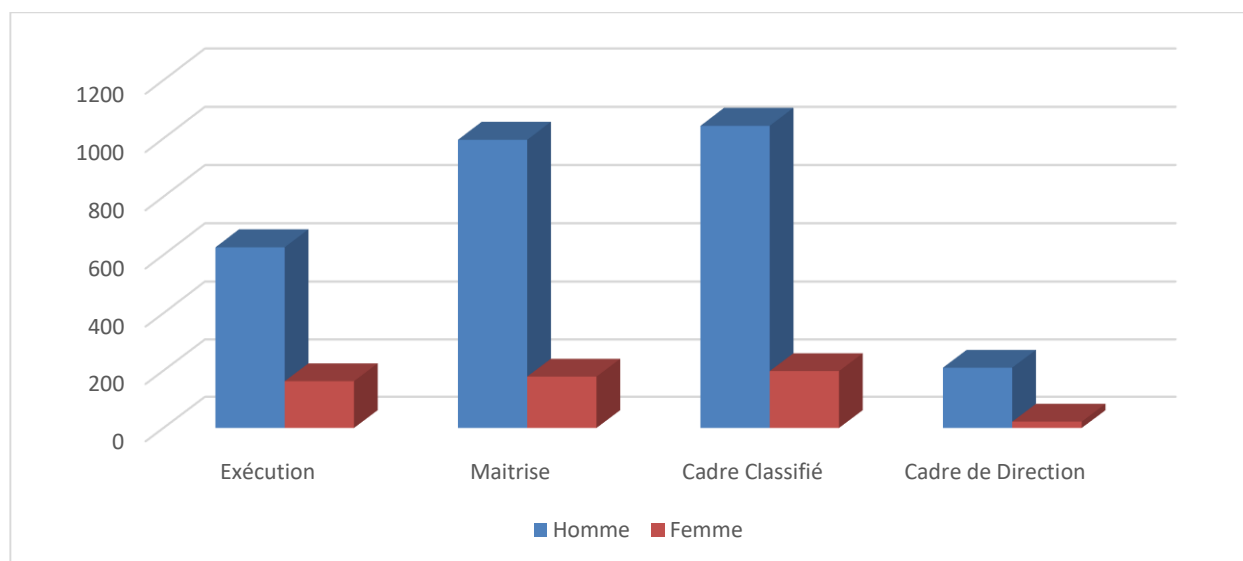
	BRANCHES D'ACTIVITES	EFFECTIFS				%
		2016	2017	ECART	%	
1	ADMINISTRATION	1 056	672	-384	-11,2	19,5
2	COMMERCIALE	1 324	1 267	-57	-1,7	36,9
3	TECHNIQUE	1 164	1 117	-47	-4,0	32,5
4	SERVICES GENERAUX	0	380	380	0	11,1
	TOTAL	3 544	3 436	-108	-3,1	100

6.5. EFFECTIFS PAR SEXE ET PAR CATEGORIE

En 2017, les effectifs par sexe et par catégorie se présentent de la manière suivante :

SEXE	EFFECTIFS					
	EX	MA	CC	CD	TOTAL	%
HOMME	626	995	1043	210	2874	84
FEMME	163	179	198	22	562	16
TOTAL	789	1174	1241	232	3 436	100

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017



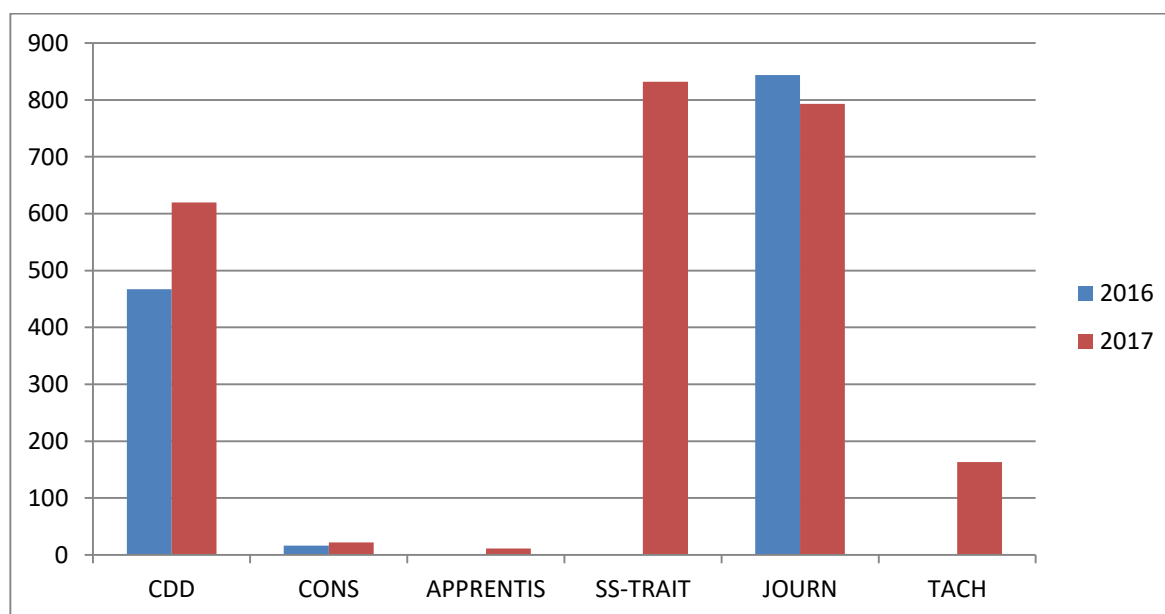
6.6. EFFECTIFS PAR TRANCHE D'AGES

SEXE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	TOT
	(18-20)	(21-25)	(26-30)	(31-35)	(36-40)	(41-45)	(46-50)	(51-55)	(56-60)	(61-65)	66 +	
H	2	12	21	69	146	332	505	635	687	451	14	2874
F	0	3	7	25	50	112	134	125	101	5	0	562
TOT	2	15	28	94	196	444	639	760	788	456	14	3 436
%	0,06	0,44	0,81	2,74	5,70	12,92	18,60	22,12	22,93	13,27	0,41	100

6.7. EFFECTIFS OCCASIONNELS

Au 31/12/2017, les effectifs occasionnels se présentent de la manière suivante :

N°	NATURE D'ACTIVITES	EFFECTIFS				%
		2016	2017	ECART	%	
1	CDD	467	620	153	32,7	25,4
2	CONSULTANTS	16	22	6	37,5	0,9
3	APPRENTIS	0	11	11	0	0,5
4	SS- TRAITANTS	0	832	832	0	34,0
5	JOURNALIERS	844	793	-51	6,0	32,5
6	TACHERONS	0	163	163	0	6,7
	TOTAL	1 327	2441	-1 114	-83,9	100



- Le nombre de sous-traitants est de 832 unités en 2017, soit 34,0 % des effectifs occasionnels.
Avant 2017, cette catégorie de travailleurs n'était pas suivie nonobstant le fait que c'est à partir de 2013 que la REGIDESO SA est en partenariat avec les sociétés d'intérim.
- Les effectifs de journaliers en place au 31 décembre 2017 sont de 793 unités contre 844 unités au 31 décembre 2016, soit une diminution de 51 unités représentant un taux négatif de 6,0 %.

Cette catégorie représente 32,5 % des effectifs occasionnels.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

6.8. EFFECTIFS INACTIFS

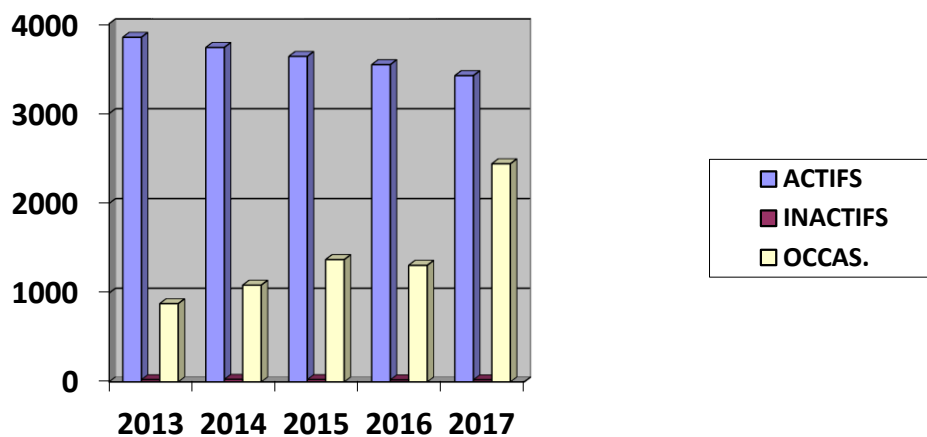
Au 31/12/2017, la situation des effectifs inactifs comprenant les agents mis en disponibilité et en détachements est reprise dans le tableau ci-dessous :

N°	DIRECTIONS	EFFECTIFS INACTIFS					
		EX	M	CC	C16	C17	TOTAL
1	DG	0	2	4	4	3	13
2	DUK/C/NORD	1	2	0	0	0	3
3	P.ORIENTALE	0	1	0	0	0	1
4	SUD-KIVU	0	1	1	0	0	2
5	KATANGA	0	2	1	0	0	3
6	DDK	0	0	1	1	0	2
	TOTAL	1	8	7	5	3	24

6.9. EVOLUTION DES EFFECTIFS GLOBAUX

La situation des effectifs globaux comprenant les actifs (agents en service), les inactifs (agents mis en détachement, disponibilité, etc...) et les occasionnels se présente de la manière suivante de 2013 à 2017:

N°	ANNEES	EFFECTIFS GLOBAUX			
		ACTIFS	INACTIFS	OCCAS.	TOTAL
1	2017	3436	24	2.441	5.887
2	2016	3544	23	1.311	4.878
3	2015	3636	26	1.375	5.037
4	2014	3736	29	1.088	4.853
5	2013	3 849	25	880	4 754



6.10. MOUVEMENTS DU PERSONNEL

6.10.1. MOUVEMENT DES EFFECTIFS PAR CATEGORIES

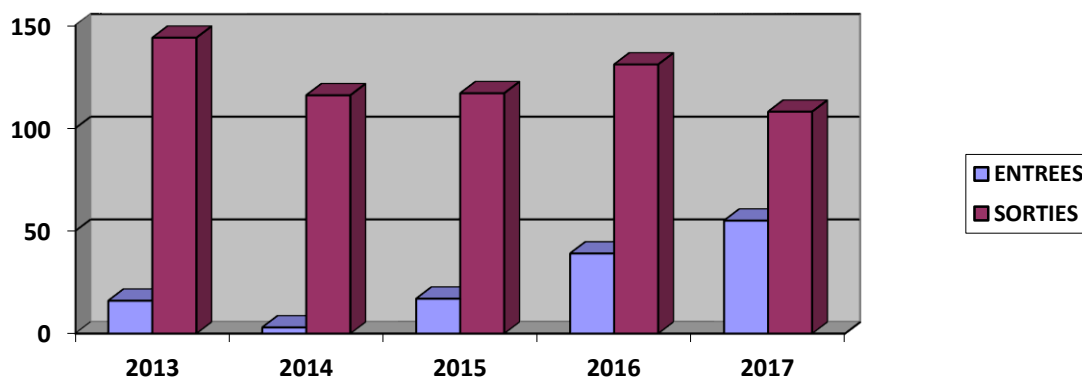
En 2017, les effectifs par catégories ont connu les mouvements suivants :

N°	COLLEGES	Effectif 31/12/2016	Effectif 31/12/2017	Ecart	
				Absolu	%
1	EXECUTION	815	789	-26	-3,19
2	MAITRISE	1 216	1 174	-42	-3,45
3	CADRE	1 295	1 241	-54	-4,17
4	CADRE DIR	218	232	14	6,42
	TOTAL	3 544	3 436	-108	-3,05

6.10.2. EVOLUTION DES MOUVEMENTS DU PERSONNEL DE CINQ

DERNIERES ANNEES

L'évolution des mouvements du personnel durant les cinq dernières années se présente de la manière suivante :



6.11. REMUNERATION ET COÛT SOCIAL

6.11.1. CHARGES DU PERSONNEL

Les charges du personnel se présentent comme suit :

LIBELLE	2016	2017	ECART	%
Salaires et allocations	13 401 392 930,13	8 592 255 221,21	- 4 809 137 708,92	- 35,89
Primes	13 774 096 222,23	15 648 055 892,28	1 873 959 670,05	13,60
Alloc.Fin carrière&pécule	4 043 394 163,83	12 019 670 632,92	7 976 276 469,09	197,27
Quote part-patronales	2 887 781 902,00	1 836 920 549,74	- 1 050 861 352,26	- 36,39
soins de santé	4 095 537 078,04	5 423 253 223,76	1 327 716 145,72	32,42
frais scolaires	583 781 728,52	658 159 180,26	74 377 451,74	12,74
frais de voyage et rapatr	525 346 898,41	326 439 875,06	- 198 907 023,35	- 37,86
Indemnités	25 934 704 700,27	35 329 971 336,80	9 395 266 636,53	36,23
Divers	826 004 090,09	1 411 720 219,09	585 716 129,00	70,91
Total	66 072 039 713,52	81 246 446 131,12	15 174 406 417,60	22,97

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Les charges du personnel sont de l'ordre de FC 81.246.446.131,12 contre 66.072.039.713,52 au 31/12/2016, soit une augmentation de 15.174.406.417,60 FC représentant un taux positif de 22,97%. La REGIDESO SA a maintenu son principe de prise en charge de soins de santé des malades par ses propres centres médicaux en vue de minimiser les coûts des soins médicaux des malades transférés vers des formations médicales externes.

6.12. PRODUCTIVITE

6.12.1. INDICATEURS DES RESSOURCES HUMAINES

N°	LIBELLES	2016	2017	ECART	%
1	Effectifs	3 544	3 436	-108	-3,05
2	Taux agents féminin en %	15,83	16,36	0,5	3,35
3	Age moyen	53	52	-1	-1,89
4	Ancienneté moyenne	21	21	0	0
5	Population familiale moyenne/agent	5	5	0	0
6	Turn over en %	-2,53	-3,05	-0,51	-20,16
7	Taux absentéisme en %	1	1	0	0
8	Coût moyen annuel par agent (FC)	18 643352,00	19 008 655,00	365 303	1,96
9	Agents formés	1 025	1 247	222	21,66
10	Vente m3 par agent	50 498,97	50 515,60	16,63	0,03
11	Nombre abonnés par agent	128	75	-52,69	-41,06
12	Vente en Fc par agent	44 119 765,04	62 872 672,76	18 752 907,76	42,50
13	Nbre agent pour 1000 abon actifs	14	14	-1	-7,30
14	Tx des cadres (CC+CD) dans l'eff %	42,69	42,87	0,18	-0,42
15	dépenses pers/chiffre d'affaires en %	42,26	37,62	-4,64	-10,98
16	Dépenses pers/charges d'expl en %	37,70	34,91	-3	-7,40

VII. CONTROLE DE GESTION ET BUDGET

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Exécution du Budget au 31 décembre 2017.

Les prévisions budgétaires 2017 concernent l'exploitation, les investissements et la trésorerie, ci-dessous, l'exécution au 31/12/2017.

7.1. Etat d'exécution du budget d'exploitation.

N° Cpte		DESIGNATION	CODE	Réalisé au 31/12/2016	Exercice 2017			Variation 2017/2016
PCGC	OHADA				BUDGET	REALISE	IN DE % Réalisation (8) = (7)/(6)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	A.	PRODUITS ET PROFITS PAR NATURE						
	A.1	PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES						
	A.1.1	PRODUITS D'EXPLOITATION						
	70	Travaux facturés	TD	161 386 339	193 889 096	153 778 661	79,3%	-4,7%
76	71	Subventions d'exploitation	TK	2 551 369	1 918 401	1 042 077	54,3%	-59,2%
73100	72	Production immobilisée	TF	2 186 685	783 391	798 118	101,9%	-63,5%
	75	Autres produits	TL	21 163 127	9 937	11 981 063	120566,3%	-43,4%
	79,1	Reprises de provisions d'exploitation	TS	1 637 377	1 250 000	12 346 811	987,7%	654,1%
	79,8	Reprises de provisions d'amortissement	TS	6 043	0	0		
	78,1	Transferts de charges d'exploitation	TT	587 405	1 099 645	2 099 853	191,0%	257,5%
		TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	TW	189 518 345	198 950 470	182 046 583	91,5%	-2,9%
	A.1.2	PRODUITS FINANCIERS						
77 000	77 (sauf 77,6)	Revenus financiers et produits assimilés	UA	39 699	465 425	205 881	44,2%	418,6%
	77,6	Gains de change	UC	4 779 798	574 691	3 094 688	538,5%	-35,3%
	78,7	Transferts de charges	UE	0	0	0		
	79,7	Reprises de provisions financières	UD	0	0	290 518	#DIV/0!	
		TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	UF	4 819 497	1 040 116	3 591 088	345,3%	-23,5%
		TOTAL PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES (A.1) = A.1.1 + A.1.2	UH	194 337 842	199 990 586	185 637 670	92,8%	-4,5%
	A.2	PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES						
	82	Produits des cessions d'immobilisations	UK	0	0	0		
	84	Produits H.A.O	UL	0	300	0		
	84,8	Transferts des charges	UN	0	0	0		
	84,6 & 86	Reprises H.A.O	UM	7 024 306	276 399	5 044 589		-28,2%
	88	Subventions d'équilibre	UL	0	0	0		
		TOTAL PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES (A.2)	UO	7 024 306	276 699	5 044 589		-28,2%
		TOTAL GENERAL DES PRODUITS = A.1 + A.2	UT	201 362 148	200 267 285	190 682 260	95,2%	-5,3%
	B.	CHARGES ET PERTES PAR NATURE						
	B.1	CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES						
	B.1.1	CHARGES D'EXPLOITATION						
60 & 61	60	Achats et variations de stocks	RH & RE	8 534 642	38 918 403	29 535 387	75,9%	246,1%
62	61	Transports	RI	2 561 414	2 853 741	1 810 355	63,4%	-29,3%
	62	Services extérieurs A	RJ	3 298 666	4 224 190	3 169 551	75,0%	-3,9%
	63	Services extérieurs B	RJ	14 553 498	9 080 445	9 677 501	106,6%	-33,5%
66	64	Impôts et taxes	RK	7 391 963	10 716 610	8 034 705	75,0%	8,7%
64	65	Autres charges	RL	27 533 375	11 691 032	21 268 910	181,9%	-22,8%
65	66	Charges du personnel	RP	65 409 766	63 288 025	56 872 251	89,9%	-13,1%
68	68,1	Dotations aux amortissements d'exploitation	RS	38 915 276	47 020 505	33 197 219	70,6%	-14,7%
68	69,1	Dotations aux provisions d'exploitation	RS	10 708 471	5 275 737	13 937 919	264,2%	30,2%
		TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		178 907 070	193 068 688	177 503 798	91,9%	-0,8%
	B.1.2	CHARGES FINANCIERES						
	67, sauf 67,6	Frais financiers et charges assimilées	SA & SD	17 667 585	1 571 538	19 553 365	1244,2%	10,7%
64	67,6	Pertes de change	SC	7 810 633	84 621	7 643 774	9033,0%	-2,1%
	68,7	Dotations aux amortissements à caractère financier	SD	0	0	0		
	69,7	Dotations aux provisions financières	SD	933 614	0	177 045		
		TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		26 411 932	1 656 159	27 374 184	1652,9%	3,6%
		TOTAL CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES (B.1) = (B.1.1 + B.1.2)		205 319 002	194 724 847	204 877 982	105,2%	-0,2%
	B.2	CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES						
84	81	Valeurs comptables des cessions des immobilisations	SK	4 846 889	3 696 284	0		-100,0%
	83	Charges hors activités ordinaires	SL	9 603 202	0	0		-100,0%
	85	Dotations hors activités ordinaires	SM	0	0	0		
		TOTAL CHARGES H.A.O		14 450 091	3 696 284	0		-100,0%
		TOTAL GENERAL DES CHARGES = B.1 + B.2		219 769 093	198 421 131	204 877 982	103,3%	-6,8%
		RESULTAT AVANT PARTICIPATION DES TRAVAILLEURS ET IMPOTS		-18 406 845	1 846 154	-14 195 722	-768,9%	22,9%
	87	Participation des travailleurs	SQ	0	0	0		
86	89	Impôts sur le résultat	SR	1 576 477	646 154	1 494 886		-5,2%
		TOTAL PARTICIPATION ET IMPOTS	\$\$	1 576 476,82	646 153,848	1 494 886		-5,2%
87	131100	RESULTAT NET		-19 983 322	1 200 000	-15 690 608	-1307,6%	21,5%

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

7.1.1. Compte de Résultat (USD) au 31/12/2017

N° Cpte		DESIGNATION	CODE	Réalisé au 31/12/2016	Exercice 2017			Variation 2017/2016
PCCG	OHADA				BUDGET	REALISE	Tx de réalisation	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (7)/(6)	(9) = (7)/(5) - 1
		ACTIVITE D'EXPLOITATION						
	705	Travaux facturés	TD	2 257 649	3 000 832	2 082 632	69,4%	-7,8%
	706	Services vendus	TD	158 516 155	188 256 722	151 185 238	80,3%	-4,6%
	72	Production immobilisée	TF	2 186 685	783 391	798 118	101,9%	-63,5%
	1322100	MARGE BRUTE SUR MATIERES	TC	162 960 489	192 040 945	154 065 989	80,2%	-5,5%
	1322100	Marge brute sur matières	TC	162 960 489	192 040 945	154 065 989	80,2%	-5,5%
	707	Produits accessoires	TH	612 535	2 631 542	510 791	19,4%	-16,6%
	71	Subvention d'exploitation	TK	2 551 369	1 918 401	1 042 077		-59,2%
	75	Autres produits	TL	21 163 127	9 937	11 981 063	120566,3%	-43,4%
	6033; 604 & 605	Variations de stocks d'autres approvisionnements	RH	-7 703 842	21 339 613	14 219 794	66,6%	-284,6%
	605	Autres achats	RE	16 237 593	17 578 027	15 314 616	87,1%	-5,7%
	608	Achats d'emballages	RE	891	763	977	128,0%	
	61	Transports	RI	2 561 414	2 853 741	1 810 355	63,4%	-29,3%
	62	Services extérieurs A	RJ	3 298 666	4 224 190	3 169 551	75,0%	-3,9%
	63	Services extérieurs B	RJ	14 553 498	9 080 445	9 677 501	106,6%	-33,5%
	64	Impôts et taxes	RK	7 391 963	10 716 610	8 034 705	75,0%	8,7%
	65	Autres charges	RL	27 533 375	11 691 032	21 268 910	181,9%	-22,8%
	1331100	VALEUR AJOUTEE	TN	123 413 963	119 116 404	94 103 510	79,0%	-23,7%
	1331100	Valeur Ajoutée	TN	123 413 963	119 116 404	94 103 510	79,0%	-23,7%
	66	Charges du Personnel	RP	65 409 766	63 288 025	56 872 251	89,9%	-13,1%
	1341100	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	TQ	58 004 198	55 828 379	37 231 259	66,7%	-35,8%
	1341100	Excédent brut d'exploitation	TQ	58 004 198	55 828 379	37 231 259	66,7%	-35,8%
	781	Transferts de charges	TT	587 405	1 099 645	2 099 853		257,5%
	791	Reprises de provisions	TS	1 637 377	1 250 000	12 346 811	987,7%	654,1%
	798	Reprises d'amortissement	TS	6 043	0	0		
	681	Dotations aux amortissements	RS	38 915 276	47 020 505	33 197 219	70,6%	-14,7%
	691	Dotations aux provisions	RS	10 708 471	5 275 737	13 937 919	264,2%	30,2%
	1351100	RESULTAT D'EXPLOITATION	TX	10 611 275	5 881 781	4 542 784	77,2%	57,2%
		ACTIVITE FINANCIERE						
	77 (sauf 776)	Revenus financiers et produits assimilés	UA	39 699	465 425	205 881	44,2%	418,6%
	776	Gains de change	UC	4 779 798	574 691	3 094 688	538,5%	-35,3%
	787	Transferts de charges financières	UE	0	0	0		
	797	Reprises de provisions financières	UD	0	0	290 518	#DIV/0!	#DIV/0!
	67 (sauf 676)	Frais financiers et charges assimilés	SA	17 667 585	1 571 538	19 553 365	1244,2%	10,7%
	676	Pertes de change	SC	7 810 633	84 621	7 643 774		-2,1%
	687	Dotations aux amortissements à caractère financier	SD	0	0	0		
	697	Dotations aux provisions financières	SD	933 614	0	177 045		
	1361100	RESULTAT FINANCIER		-21 592 335	-616 043	-23 783 096	3860,6%	10,1%
	1371100	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRE		-10 981 060	5 265 739	-19 240 311	-365,4%	-75,2%
		HORS ACTIVITES ORDINAIRE						
	82	Produits des cessions d'immobilisations	UK	0	0	0		
	84 (sauf 848)	Produits Hors Activités ordinaires	UL	0	300	0		
	86	Reprises Hors Activités ordinaires	UM	7 024 306	276 399	5 044 589		-28,2%
	88	Subventions d'équilibre	UL	0	0	0		
	848	Transferts de charges	UN	0	0	0		
	81	Valeurs comptables des cessions des immobilisations	SK	4 846 889	3 696 284	0		-100,0%
	83	Charges hors activités ordinaires	SL	9 603 202	0	0		-100,0%
	85	Dotations hors activités ordinaires	SM	0	0	0		#DIV/0!
	87	Participation des travailleurs	SQ	0	0	0		
	89	Impôts sur le résultat	SR	1 576 477	646 154	1 494 886		-5,2%
	1381100	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRE		-9 002 262	-4 065 739	3 549 704		-139,4%
	1311100	RESULTAT NET		-19 983 322	1 200 000	-15 690 608	-1307,6%	21,5%

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

7.1.2. Produits et Profits par Nature

N° Compte	Libellé	Réalisé 2016	Exercice 2017			Accroiss. réel 2017/réalis à 2016	Poids des Réalisés 2017
			Budget	Réalisations	Taux réalisé°		
OHADA							
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(6)/(5)	(8)=(6)/(4)-1	(9)
A. PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		194 337 842	199 990 586	185 637 670	92,8%	-4,5%	97,4%
A.1 PRODUITS D'EXPLOITATION		189 518 345	198 950 470	182 046 583	91,5%	-3,9%	95,5%
70	Ventes Globales	161 386 339	193 889 096	153 778 661	79,3%	-4,7%	80,6%
7061 110	Eau aux privés	113 835 069	147 878 108	102 520 675	69,3%	-9,9%	53,8%
7061 120	Eau à l'Etat	40 959 258	38 361 149	45 217 239	117,9%	10,4%	23,7%
70 (sauf 7061 110 & 7061 120)	Autres ventes	6 592 013	7 649 839	6 040 748	79,0%	-8,4%	3,2%
71	Subvention d'exploitation	2 551 369	1 918 401	1 042 077	54,3%	-59,2%	0,5%
72	Production immobilisée	2 186 685	783 391	798 118	101,9%	-63,5%	0,4%
75	Autres produits	21 163 127	9 937	11 981 063	120566,3%	-43,4%	6,3%
79.1	Reprises provisions d'exploitation	1 637 377	1 250 000	12 346 811	987,7%	654,1%	6,5%
79.8	Reprises d'amortissement	6 043	0	0			0,0%
78.1	Transfert charges d'exploitation	587 405	1 099 645	2 099 853	191,0%	257,5%	1,1%
A.2 PRODUITS FINANCIERS		4 819 497	1 040 116	3 591 088	345,3%	-25,5%	1,9%
77 (sauf 77.6)	Revenus fin. & produits assimilés	39 699	465 425	205 881	44,2%	418,6%	0,1%
77.6	Gains de change	4 779 798	574 691	3 094 688	538,5%	-35,3%	1,6%
78.7	Transfert de charges financières	0	0	0			0,0%
79.7	Reprises de provisions financières	0	0	290 518			0,2%
B. PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES		7 024 306	276 699	5 044 589	1823,1%	-28,2%	2,6%
82	Produits des cessions d'immobilisations	0	0	0			0,0%
84 (sauf 84.6 & 84.8)	Produits HAO	0	300	0			0,0%
84.8	Transfert de charges	0	0	0			0,0%
84.6 & 86	Reprises HAO	7 024 306	276 399	5 044 589	1825,1%	-28,2%	2,6%
88	Subvention d'équilibre	0	0	0			0,0%
C = A + B	TOTAL PRODUITS	201 362 148	200 267 285	190 682 260	95,2%	-5,3%	100,0%

Globalement les produits et profits par nature réalisés au 31 décembre 2017 se chiffrent à 190.682.260 USD (gains de change de 3.094.688 USD compris) contre une prévision annuelle de 200.267.285 USD, soit un taux de réalisation de 95,2%.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

La contreperformance observée tient essentiellement à la non réalisation des cibles dans les postes suivants:

- des ventes eau aux abonnés privés, soit 79,3% du taux de réalisation. Les raisons sont évoquées dans la partie « indicateurs principaux de gestion » ;
- de la subvention d'exploitation qui n'a pas suivi la prévision, soit 54,3% du taux de réalisation.

En dépit de la contreperformance observée, il y a lieu de signaler par ailleurs, que 4 postes budgétaires ont enregistré des performances par rapport aux prévisions. Il s'agit :

- des autres produits, soit 11.981.063 USD (dont le poids est de 6,28% de l'ensemble des produits) contre une prévision de 9.937 USD.
- des reprises de provisions d'exploitation, soit 12.346.811 USD contre une prévision de 1.250.000 \$USD.
- Reprises HAO de 5.044.589 USD sur une faible prévision de 276.399 USD. Leur poids sur l'ensemble des produits est de 2,65% ;
- des gains de change, soit 3.094.688 USD contre une prévision de 574.691 USD. Leur poids dans l'ensemble des produits est de 1,62.

Comparés aux réalisés de l'exercice 2016, les produits et profits accusent une baisse de 5,3%.

Les revenus de la REGIDESO SA sont tirés essentiellement des **produits d'exploitation**, car ceux-ci pèsent pour 95,47% sur l'ensemble des produits réalisés en 2017.

La somme des « Ventes eau » qui représente 80,65% du total des produits et profits par nature a été réalisée au 31 décembre 2017 à 153.778.661 USD contre une prévision de la période de 193.889.096 USD, soit un taux de réalisation de 79,3%.

Par rapport au réalisé de l'exercice 2016 de 161.383.339 USD, cet agrégat a connu une régression de 4,7% en 2017.

De ce qui précède, il y a lieu de souligner que les efforts substantiels devraient être davantage fournis dans l'avenir pour que les produits de l'entreprise soient assurés par un agrégat certain de l'exploitation, en l'occurrence ici, les ventes eau qui devraient en principe couvrir au moins l'ensemble des charges d'exploitation.

De même, les **produits financiers** bien que réalisés à hauteur de 345,3%, soit 3.591.088 USD contre une prévision de 1.040.116 USD, sont constitués essentiellement de gains de change quand bien même ils affichent une régression de 31,3% des produits financiers entre les exercices 2016 et 2017.

Par ailleurs, les **produits hors activités ordinaires**, faiblement prévus en 2017 à hauteur de 276.699 USD, du fait de leur caractère aléatoire, ont été constatés pour 5.044.589 USD composés uniquement de reprises des subventions d'investissement, contre un montant de 7.024.306 USD réalisé en 2016, soit une régression de 28,2%. Leur poids est de 2,65% dans l'ensemble des produits réalisés en 2017.

Globalement, les produits réalisés en 2017 de l'ordre de 190.682.260 USD comprennent :

- ✓ les produits d'exploitation: 182.046.583 USD
- ✓ les produits financiers: 3.591.088 USD
- ✓ les produits HAO: 5.044.589 USD.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Comme on peut le constater, par grands agrégats, les produits ont connu des régressions d'un exercice à l'autre de 2016 à 2017, en l'occurrence les ventes abonnés privés, autres produits d'exploitation ainsi que les produits financiers et hors activités ordinaires.

7.1.3. Charges et pertes par Nature

N° Compte OHADA	Libellé	Réalisé 2016	Exercice 2017			Accroiss. réel 2017/réali- sés à 2016 (8)=(6)/(4)-1	Poids des Réalisés (9)
			Budget	Réalisations	Taux réalité ^c (7)=(6)/(5)		
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
A. CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		205 318 902	194 724 847	204 877 982	105,2%	-0,2%	99,3%
A.1 CHARGES D'EXPLOITATION		178 907 070	193 068 638	177 503 798	91,9%	-0,8%	86,0%
60	Achats et variations stocks	8 534 642	38 918 403	29 535 387	75,9%	246,1%	14,3%
61	Transports	2 561 414	2 853 741	1 810 355	63,4%	-29,3%	0,9%
62	Services extérieurs A	3 298 666	4 224 190	3 169 551	75,0%	-3,9%	1,5%
63	Services extérieurs B	14 553 498	9 080 445	9 677 501	106,6%	-33,5%	4,7%
64	Impôts & taxes	7 391 963	10 716 610	8 034 705	75,0%	8,7%	3,9%
65	Autres charges	27 533 375	11 691 032	21 268 910	181,9%	-22,8%	10,3%
66	Charges du Personnel	65 409 766	63 288 025	56 872 251	89,9%	-13,1%	27,6%
68.1	Dotation amortissements d'exploitation	38 915 276	47 020 505	33 197 219	70,6%	-14,7%	16,1%
69.1	Dotation provisions d'exploitation	10 708 471	5 275 737	13 937 919	264,2%	30,2%	6,8%
A.2 CHARGES FINANCIERES		26 411 832	1 656 159	27 374 184	1652,9%	3,6%	13,3%
67 (sauf 67.6)	Frais fin. & charges assimilées	17 667 585	1 571 538	19 553 365	1244,2%	10,7%	9,5%
67.6	Pertes de change	7 810 633	84 621	7 643 774	9033,0%	-2,1%	3,7%
68.7	Amortissement à caractère financier	0	0	0			0,0%
69.7	Provisions à caractère financier	933 614	0	177 045			0,1%
B. CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES		16 026 568	4 342 438	1 494 886	34,4%	-90,7%	0,7%
81	Valeur comptable des cessions	4 846 889	3 696 284	0		-100,0%	0,0%
83	Charges HAO	9 603 202	0	0		-100,0%	0,0%
89	Impôts & taxes	1 576 477	646 154	1 494 886	231,4%	-5,2%	0,7%
C = A + B	TOTAL CHARGES	221 345 470	199 067 284	206 372 868	103,7%	-6,8%	100,0%

Au 31 décembre 2017, les charges et pertes par nature ont été exécutées globalement à 103,7%, soit 206.372.868 USD contre une prévision de l'ordre de 199.067.284 USD.

Le dépassement de 3,7% est essentiellement dû aux postes budgétaires liés aux Services Extérieurs B, autres charges et dotations aux provisions avec respectivement 106,6%, 181,9% et 264,2% ainsi qu'aux charges financières dont charges assimilées et pertes de change, qui affichent des taux respectifs de réalisation de 1.244,2% et 9.033,0%.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

En scrutant le contenu de ces derniers, il y a lieu de souligner ce qui suit :

- ✓ Pour les « Services extérieurs B », les recours fréquents aux services bancaires, le déploiement des missions de formation sur le module JDE avec comme corollaire l'augmentation des frais de logements, etc. justifient le dépassement global de 6,6% dus principalement aux postes suivants : frais bancaires 169,5%, les autres charges externes dont frais de mission 24,4% et frais de logement 126,5% ;
- ✓ En ce qui concerne les charges financières réalisées à 1652,9% ; avec des accroissements de 3,6% par rapport à celles de l'exercice 2016, elles sont constituées 71,43 %, 27,92 % et 0,65% respectivement des frais financiers & charges assimilées, des pertes de change ainsi que des provisions à caractère financier.

Comparées aux réalisés de l'exercice 2016 de l'ordre de 221.345.470 USD, les charges et pertes par nature réalisées en 2017 ont légèrement régressé de 6,8%.

De ce qui précède, il faut constater que les **charges d'exploitation** ont été réalisées à 91,9% et leur poids dans l'ensemble des charges correspond à 86%.

Par ailleurs, les **charges financières** qui pèsent pour 13 % dans la structure des charges globales réalisées en 2017 ont connu un taux de réalisation de 1652,9%, soit 27.374.184 USD réalisés contre 1.656.159 USD prévus. Elles connaissent, par ailleurs, un accroissement de 3,6% par rapport à leur niveau d'exécution de 2016.

Enfin les **charges hors activités ordinaires**, faiblement prévues à 4.342.438 USD parce que revêtant un caractère aléatoire, ont connu une réalisation de 1.494.886 USD en 2017 alors qu'en 2016 cette rubrique a été réalisé à hauteur de 16.026.568 USD.

Globalement, les charges sont constituées de :

- ✓ Charges d'exploitation: 177.503.798 USD.
- ✓ Charges financières : 27.374.184 USD.
- ✓ Charges Hors Activités Ordinaire : 1.494.886 USD.

Il se dégage que les charges ont connu des régressions d'un exercice à l'autre de 2016 à 2017, dans la quasi totalité de rubriques de charges hormis les charges financières qui ont explosé à la suite de la dépréciation monétaire.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

7.1.4. Résultat Net de la période

N° COMPTE	Libellé	Réalisé 2016	Exercice 2017			Accroiss. réel 2017/réali: à 2016	Poids des Réalisés 2017
			Budget	Réalisations	Taux réalisat°		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)=(5)/(3)-1	(8)
1371100	Résultat d'Activités Ordinaires (A)	-10 981 060	5 265 739	-19 240 311	-365,4%	75,2%	122,6%
1351100	Résultat d'Exploitation (A.1)	10 611 275	5 881 781	4 542 784	77,2%	57,2%	-29,0%
1361100	Résultat Financier (A.2)	-21 592 335	-616 043	-23 783 096	3860,6%	10,1%	151,6%
1381100	Résultat Hors Activité Ordinaire (B)	-9 002 262	-4 065 739	3 549 704	-87,3%	-139,4%	-22,6%
1311100	Résultat Net (C) = A + B	-19 983 322	1 200 000	-15 690 608	-1307,6%	21,5%	100,0%

Prévu positif pour 1.200.000 USD, le résultat net de la période est négatif de l'ordre de 15.690.608 USD, soit un taux de réalisation de -1.307,6% et une amélioration par rapport au résultat subi l'exercice précédent qui était de -19.983.322 USD.

Partant du réalisé en 2016, le résultat net réalisé en 2017 affiche une légère amélioration de 21,5%, ceci exige des efforts supplémentaires en vue de réduire substantiellement le déficit persistant.

7.2. Etat d'exécution du budget d'investissement en USD

Par source de financement et par nature des projets, l'exécution du Budget d'investissement en 2017 se présente de la manière suivante :

Sources de fin. Nature projets	Total réalisés 2016	EXERCICE 2017												Variation 2017 / 2016	Part dans les réalisés 2017
		AUTOFINANCEMENT			ETAT			EXTERIEUR			TOTAL				
		Prévu	Réalisé	Tx réal	Prévu	Réalisé	Tx réal	Prévu	Réalisé	Tx réal	Prévu	Réalisé	Tx réal		
Développement	2 492 378	4 283 200	839 716	19,6%	662 500	107 456	16,2%	11 045 000	240 142	2,2%	15 990 700	1 187 314	7,4%	-52,4%	6,5%
Réhabilitation	21 198 956	8 970 450	1 097 243	12,2%	799 149	70 325	8,8%	29 154 873	12 655 318	43,4%	38 924 472	13 822 885	35,5%	-34,8%	76,2%
Acquisition d'immobilisation	3 623 090	3 722 535	2 684 232	72,1%	0	276 249		0	157 815		3 722 535	3 118 296	83,8%	-13,9%	17,2%
Total	27 314 425	16 976 185	4 621 191	27,2%	1 461 649	454 030	31,1%	40 199 873	13 053 274	32,5%	58 637 707	18 128 495	30,9%	-33,6%	
Part		29,0%	25,5%		2,5%	2,5%		68,6%	72,0%		100,0%	100,0%			

L'exécution du budget d'investissement au 31 décembre 2017 est commentée en deux points de vue, l'un global et l'autre détaillé.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Au 31 décembre 2017, la REGIDESO a investi à hauteur de 18.128.495 \$US contre une prévision de 58.637.707 \$US, soit un taux de réalisation de 30,92%. Comparé à l'exercice 2016 dont le niveau se chiffre à 27.314.425 \$US, le montant investi en 2017 a régressé de 33,63%.

Ce taux de réalisation est essentiellement expliqué, pour la grande partie, par le faible apport des partenaires extérieurs auquel il faut ajouter la faible intervention de l'entreprise suite à la précarité de sa trésorerie. Cette contreperformance est la résultante des réalités suivantes :

- le faible sinon, le décaissement quasi nul par l'Etat, des fonds inscrits au B.I/Etat, réduisant ainsi les efforts d'amélioration de la politique d'investissement de l'entreprise ;
- le décaissement timide voire insignifiant par l'Etat, des fonds pour paiement des factures de consommation d'eau des instances officielles.

A cela il faut ajouter le poids des engagements de l'Etat et des partenaires extérieurs qui représentent respectivement 3% et 69% au niveau prévisionnel.

La lecture du tableau ci-avant appelle les observations suivantes :

- **Par nature des projets**, le développement, la réhabilitation ainsi que les acquisitions d'immobilisations affichent les réalisations respectives de 1.187.314 \$US ; 13.822.885 \$US et 3.118.296 \$US représentant respectivement 7,4% ; 35,5% et 83,8% du total de l'investissement réalisé.
- **Par source de financement**, les contributions de la REGIDESOSA, de l'Etat et des partenaires extérieurs sont évaluées respectivement à 4.621.191 \$US ; 454.030 \$US et 13.053.274 \$US, soient les poids relatifs respectifs de 25,5%, 2,5% et 72% du réalisé total.

7.2.1. Autofinancement

Les projets autofinancés ont été réalisés comme suit :

A. Développement : 839.716 USD sur une prévision de 4.283.200 USD, soit un taux de réalisation de 19,6% et une régression de 60,24% par rapport au réalisé 2016 de l'ordre de 2.111.700 USD. Les affectations sont les suivantes :

- A Kinshasa : travaux de construction d'une cabine MT à l'usine de Lukuga ; bâtiment station de forage n°2 Kinkole pour 79.476 USD ; 118.177 USD pour clôture terrain Regideso-Ecalyptus, 2.769 USD pour construction bâtiment station de forage n°2 Kinkole ; 1.823 USD pour construction d'un mur de clôture secteur de Mombele et 2.067 USD pour construction d'un hangar pour groupe électrogène de la DFO ;
- Au Katanga/Lubumbashi, travaux de forage puits à Manono pour 266.039 USD ; 96.316 USD à Lubumbashi pour travaux de construction bureau agence golf et travaux de construction de 2 Bornes fontaines au quartier Ruashi et 15.289 USD pour travaux de construction clôture pour la sécurisation des installations à Likasi ;
- Au Nord Kivu : 35.277 USD pour la construction du mur de clôture de Centre de Butembo ;

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

- Au Sud Kivu : travaux de construction des captages des sources Mazigiro et Kasaki pour 3.893 USD à Bukavu ;
- Au Bas-Congo : 15.025 USD dont 1.610 USD pour travaux de construction de booster à Kimpese, travaux de clôture ; 5.811 USD pour travaux de clôture bâtiment administratif ; 1.729 USD pour travaux de construction d'un hangar à Boma : 2.694 USD et 5.814 USD pour construction d'une salle de réunion à Inkisi ;
- Au Maniema : travaux d'adduction en eau potable Alunguli/Kindu pour 1.381 USD ; 21.451 USD pour la construction de la clôture de la résidence du DP ;
- A l'Equateur : 6.303 USD pour la construction habitation chef d'usine à Lisala ;
- A Bandundu : 11.000 USD pour travaux de construction d'un bâtiment d'exploitation du forage 2 ;
- A la D.G. : 163.430 USD pour travaux d'implémentation logiciels dont 123.312 USD ERP EDWARD et 40.118 USD SAGE TRESURY.

B. Réhabilitation

En réhabilitation il faut signaler le montant réalisé de 1.097.243USD sur une prévision de 8.970.450 USD, soit un taux de réalisation de 12,2% et une régression de 8,95% par rapport au réalisé 2016 de 1.205.140 USD. Les affectations sont les suivantes :

- KINSHASA : 245.780 USD pour travaux de renforcement de réseau de distribution pool 1 (Nord), 2 (Gombele), 3 (Makala), 4 (Ecalyptus), 5 (DjeloBinza) et 6 (Ozone) ; élaboration des études d'APD et DAO des travaux de réhabilitation et renforcement réseaux liés à la distribution d'eau à Kin/Ouest pour 131 088 USD ; travaux de résolution de manque d'eau dans les avenues Kisolokele, Enseignement, Kwenge et le quartier Pakadjuma pour 14.622 USD, réhabilitation et renforcement réseau pour la distribution d'eau à Kinshasa/Ouest, travaux d'étanchéité et réhabilitation barrage à l'usine de Lukunga pour 8.553 USD et travaux réhabilitation bâtiment sur le rivière Matete 3.721 USD ;
- Province ORIENTALE : 100.271 USD pour les travaux de réhabilitation de château d'eau à Buta ; 27.284 USD pour travaux réhabilitation résidence DP et 36.083 USD pour travaux réhabilitation résidences n° 1 et 2 à Irumu ;
- KATANGA : AEP Manono pour 561.374 USD, travaux de réhabilitation Kimilolo 1 et 3 pour 44.222 USD et réhabilitation réseau secondaire/Lubumbashi pour 22.700 USD ;
- Sud-Kivu : 14.822 USD pour travaux d'extension réseau à Kamituga ;
- MANIEMA : 13.364 USD pour travaux de réhabilitation du bâtiment administratif à Kindu ;
- Travaux d'installation et réhabilitation de trois ascenseurs de la D.G. pour 513.927 USD.

C. Acquisitions d'immobilisations

Les immobilisations autofinancées acquises en 2017 ont coûté à l'entreprise 2.684.232 USD sur une prévision de 3.722.535 USD, soit un taux de réalisation de 72,11% et une régression de 9,61% par rapport au réalisé de l'exercice 2016 qui était de 2.969.520 USD.

Ces acquisitions sont : les matériels roulants pour 320.841 USD ; matériels et équipements de télécommunication pour 21.224 USD ; matériels et équipements électromécaniques pour 309.370 USD ; matériels et équipements informatiques pour 159.174 USD ; matériels de réseau pour 374.268 USD ; compteurs d'eau pour 714.324 USD ; matériels et équipements CMR et labo eau pour 47.274 USD ; matériels, mobilier et autres équipements de bureaux pour 291.335 USD et enfin les bâtiments ainsi que les terrains pour 446.422 USD.

7.2.2. Financement de l'Etat

Sur une prévision de 1.461.649 USD attendus de l'Etat au titre du budget d'investissement 2017 pour les études et travaux, seuls 454.030 USD ont été reçus, soit un taux de réalisation global de 31,06% et une régression de 81,26% par rapport à l'exercice 2016 dont le réalisé était de 2.423.136 USD.

Les affectations y afférentes sont :

- 92%, soit 417.617 USD financés par le Gouvernement central pour :
 - les travaux d'AEP Lubutu dans la province de Maniema 71.043 USD ;
 - la réhabilitation de l'usine de Kananga dans la province de Kasai Occidental 51.070 USD ;
 - l'acquisition du groupe électrogène PERKINS pour l'usine de Tshopo à Kisangani 238.974 USD ;
 - l'acquisition des équipements labo/DG pour 37.276 USD ;
 - les travaux d'amélioration de la desserte de l'INBTP à Kinshasa pour un montant de 19.254 USD.

- 8%, soit 36.413 USD financés par le Gouvernorat du KATANGA pour les travaux d'AEP Kamatete à Lubumbashi.

7.2.3. Bailleurs Extérieurs et autres partenaires

Les interventions des Bailleurs extérieurs et autres partenaires au financement de l'investissement de la REGIDESO en 2017 se chiffrent à 13.053.274 USD sur une prévision de 40.199.873 USD, soit un taux de réalisation de 32,47% et une régression de 29,84% par rapport au réalisé de 2016 qui était de 18.604.930 USD.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Ci-après le tableau récapitulatif desdites interventions :

Interventions des Bailleurs Extérieurs et autres partenaires en 2017

Bailleurs	Réalisé 2016	Prévisions 2017	Réalisés 2017	Taux de réalisation	Poids des réalisés
BM	9 913 316	18 860 000	263 063	1,4%	2,0%
BAD		8 200 000	0	0,0%	0,0%
KFW	5 366 166	4 689 873	10 861 262	231,6%	83,2%
DIFID/Grande Bretagne		2 300 000	0		0,0%
COREE DU SUD (1)		3 475 000	0		0,0%
BADEA	3 137 275		0		0,0%
AFD & U.E		1 375 000	0	0,0%	0,0%
COOP. ITALIENNE	64 031	0	0		0,0%
ORIO/PAYS BAS	108 306	800 000	0	0,0%	0,0%
CICR		250 000	1 856 782	742,7%	14,2%
ONG PIRAM		250 000	0		0,0%
ONG VISION MONDIALE	7 082		0		0,0%
MORMONS	8 754		31 276		0,2%
ETS PREMIER			40 892		0,3%
Total	18 604 930	40 199 873	13 053 274	32,5%	100,0%

(1) un montant de 1.070.020 USD, financement de la Banque coréenne Exim Bank, en rapport avec la construction de la nouvelle usine de Lemba Imbu à Kinshasa est signalé pour mémoire dans la présente évaluation. Mais ce dernier n'est pas pris en compte dans les états financiers 2017 par le fait du principe d'accord qui voudrait que toutes les factures des avances versées ne soient comptabilisées qu'à la fin du projet.

Les travaux, les études ainsi que les acquisitions d'immobilisations auxquels les fonds des partenaires extérieurs ont été affectés sont les suivants :

En Développement, l'entreprise a reçu un financement de 240.142 USD sur une prévision de 11.045.000 USD, soit un taux de réalisation de 2,17%. Les projets concernés sont les suivants :

- **BAS CONGO** : 130.666 USD, financement de la Banque Mondiale pour la réalisation d'une ligne électrique MT Mpozo et usine du fleuve ;
- **MANIEMA** : 11.576 USD, financement de la BM pour la construction d'une usine de 500 m³/h à la rive gauche/Kindu ;
- **KATANGA** : 31.276 USD pour construction des sept hyper-bornes fontaines à Lubumbashi, dons de l'église des Mormons ;
- **KASAI ORIENTAL** : 66.624 USD, financement de la KFW pour les travaux d'installations en énergie renouvelable dans les centres de Mbuji-Mayi (33.312 USD) et Mwene-Ditu (33.312 USD);

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

En Réhabilitation, le financement reçu de 12.655.318 USD sur une prévision de 29.154.873 USD affiche un taux de réalisation en 2017 de 43,4% et une régression de 29,5% par rapport au réalisé 2016 de 17.951.359USD. Les projets bénéficiaires sont :

- **BANDUNDU** : 1.677.645 USD, financement de la KFW dont 551.486 USD pour réhabilitation et renforcement de système d'AEP dans les centres secondaires Idiofa (17.007 USD), Bulungu (20.409 USD), Kenge (123.309 USD), Kikwit (379.423 USD) et Masimanimba (11.338 USD) ; 1.059.534 USD pour fournitures et montages réservoirs modulaires métalliques, travaux de génie civile et pose conduites dans les centres d'idiofa (844.743 USD) et Kenge (214.791 USD) ; et 66.624 USD pour études relatives aux installations en énergie renouvelable dans les centres d'Idiofa (33.312 USD) et Gungu (33.312 USD) ;
- **EQUATEUR** : 3.398.203 USD dont 3.015.673 USD pour fourniture et montage d'équipement et réhabilitation de château d'eau dans l'AEP Gemena ; 1.411.449 USD pour travaux de réhabilitation des ouvrages de production et pose d'équipements et accessoires électromécaniques dont 1.255.714 pour l'AEP Zongo et 155.735 USD pour l'AEP Libenge et 155 735 USD pour la réhabilitation du système d'AEP Gbadolite ;
- **NORD KIVU** : 1.856.782 USD pour AEP Goma sur financement de la CICR en rapport avec les travaux de réhabilitation réservoir et équipement station du lac ;
- **KASAI ORIENTAL** : la réhabilitation et renforcement système d'AEP Mbuji-Mayi pour 25.696 USD sur financement de la KFW ; pour études relatives aux installations en énergie renouvelable dans les centres de Mbuji-Mayi et Mwene-Ditu;
- Les frais communs pour les Centres secondaires Equateur, Province Orientale (225.410 USD) ; pour les Centres secondaires de Bandundu (407.709 USD) et pour 4 Centres de Bandundu, Ilebo et Mbuji-Mayi (3.107.204 USD)
- **BAS CONGO** : 3 898 USD pour contrôle et surveillance travaux, financement BM.

En acquisitions d'immobilisations, le financement de 157.815 USD a été réalisé par la Banque Mondiale (116.923 USD) et les Etablissements Premier (40.892 USD) dans la rubrique d'acquisition des compteurs comme suit :

3.000 compteurs Lubumbashi (92.307USD), 800 compteurs Bandundu (24.615 USD) et 1.329 compteurs Bukavu (40.892 USD) ce dernier lot représente le don reçu des Etablissements Premier.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

7.3. Etat d'exécution du Budget de Trésorerie au 31/12/2017 (en USD)

N°	Libellé	Réalisation; au 31/12/2016	Exercice 2017		Taux	
			Prévu	Réalisé	de réalisatio	d'accroiss.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)=(5)/(3)-1
0	DISPONIBLE DEBUT PERIODE	-3 674 775	-1 080 297	-6 017 817	557%	64%
I	RECETTES					
1.1	Recettes abonnés privés	105 052 125	124 116 500	117 418 684	95%	12%
	- sur produits exercice	81 658 955	116 208 820	96 073 690	83%	18%
	- sur créances antérieures	23 393 170	7 907 680	21 344 994	270%	-9%
	<i>dont TVA collectée</i>	14 489 948	17 119 517	14 154 485	83%	-2%
1.2	Recettes abonné Etat	36 954 201	53 038 377	22 386 110	42%	-39%
	- sur produits exercice	3 717 362	3 662 174	3 195 122	87%	-14%
	- sur créances antérieures		0	0		
	- Compensation avec le Trésor Public	33 236 839	49 376 203	19 190 988	39%	-42%
	<i>dont TVA collectée</i>	5 097 131	7 315 638	0	0%	-100%
1.3	Ventes raccordements (Recettes diverses)	1 454 387	2 857 877	1 045 686	37%	-28%
	- sur produits exercice	1 437 459	2 857 877	1 040 040	36%	-28%
	- sur créances antérieures	16 928	0	5 646		-67%
	<i>dont TVA collectée</i>	200 605	394 190	146 396	37%	-27%
1.4	Autres recettes ou Produits accessoires	2 399 021	1 964 262	1 737 279	88%	-28%
	Recettes internes (a)	145 859 734	181 977 016	142 587 759	78%	-2%
1.5	Recettes BI. ETAT	2 423 136	1 461 649	454 030	31%	-81%
1.6	Financement extérieur dont :	18 604 930	40 199 873	14 125 294	35%	-24%
	- Investissement	18 604 930	40 199 873	14 125 294	35%	-24%
1.7	Crédit bancaire	10 617 498	12 500 000	11 168 519	89%	5%
	Recettes externes (b)	31 645 564	54 161 522	25 747 843	48%	-19%
	TOTAL RECETTES (a+b)	177 505 298	236 138 538	168 335 602	71%	-5%
	TOTAL GENERAL DES RECETTES	173 830 523	235 058 241	162 317 785	69,05%	-7%

A. Les Recettes

Au 31 décembre 2017, les recettes réalisées de la REGIDESO SA se chiffrent à 168.335.602 USD (disponible début période non compris) contre une prévision de 236.138.538 USD, soit un taux de réalisation de 71 %. Comparées aux réalisés de la période correspondante de l'exercice 2016 qui étaient de l'ordre de 177.505.298 USD, l'on enregistre une régression de 5 % en 2017.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Cette contreperformance se justifie essentiellement par le faible décaissement des financements attendus des partenaires extérieurs dans le cadre de la coopération (projets d'investissement), soit 35 % du taux d'exécution de 2017 et une baisse de 24 % par rapport aux réalisés correspondants de l'exercice précédent. A côté de cette cause principale, il faut ajouter d'autres non négligeables, notamment :

- Cible des recettes abonnés privés non atteinte, avec un taux de réalisation de 95 % en dépit d'un accroissement de 12 % enregistré entre 2016 et 2017. Les causes sont déjà évoquées dans les indicateurs ;
- Faible décaissement des fonds inscrits au Budget d'Investissement Etat (B.I/Etat) dont seulement USD 454.030, ont été décaissés au titre de financement des travaux inscrits au budget, soit 31 % et en baisse (-81 %) par rapport à l'année 2016.

Par ailleurs, les recettes Abonné Etat (B.O) ont connu en 2017 un taux de réalisation de 42 %, taux influencé suite à l'échange des titres, obtenu en décembre 2017 (principe d'accord) avec le Trésor Public pour un montant d'USD 19.190.988, en contrepartie de la dette fiscale. N'eût-été cette compensation, le décaissement effectif en termes de paiement des factures I.O se chiffrait seulement à 3.195.122 USD.

En dépit de cette compensation réalisée avec l'Etat qui a permis de réduire la dette fiscale de la REGIDESO SA, celle-ci connaît un réel problème de liquidité pour faire face aux dépenses récurrentes liées à l'achat des intrants de production, aux rémunérations du personnel, ainsi qu'à la remise en service des centres à l'arrêt pour cause des pannes d'équipements et dont les études sont disponibles.

Par grandes catégories de recettes, la situation se présente comme suit de 2016 à 2017.

N°	Libellé	Réalizations au 31/12/2016	Exercice 2017		Taux	
			Prévu	Réalisé	de réalis	d'accroiss
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)=(5)/(3)-1
1.1	Recettes abonnés privés	105 052 125	124 116 500	117 418 684	95%	12%
1.2	Recettes abonné Etat	36 954 201	53 038 377	22 386 110	42%	-39%
1.3	Ventes raccordements (Recettes diverses)	1 454 387	2 857 877	1 045 686	37%	-28%
1.4	Autres recettes ou Produits accessoires	2 399 021	1 964 262	1 737 279	88%	-28%
	Recettes internes (a)	145 859 734	181 977 016	142 587 759	78%	-2%
1.5	Recettes BI. ETAT	2 423 136	1 461 649	454 030	31%	-81%
1.6	Financement extérieur dont :	18 604 930	40 199 873	14 125 294	35%	-24%
1.7	Crédit bancaire	10 617 498	12 500 000	11 168 519	89%	5%
	Recettes externes (b)	31 645 564	54 161 522	25 747 843	48%	-19%
	TOTAL RECETTES (a+b)	177 505 298	236 138 538	168 335 602	71%	-5%

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

B. Les dépenses

N°	Libellé	Réalizations au 31/12/2016	Exercice 2017		Taux	
			Prévu	Réalisé	de réalisation	d'accroissem.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)/(4)	(7)=(5)/(3)-1
1	ACHATS STOCKABLES ET NON STOCKABLES	20 498 336	16 119 053	15 002 265	93%	-27%
2	TRANSPORTS	1 277 905	2 500 145	1 219 000	49%	-5%
3	SERVICES EXTERIEURS A	1 864 885	2 667 082	4 154 992	156%	123%
4	SERVICES EXTERIEURS B	4 507 740	7 280 898	5 299 887	73%	18%
5	CHARGES DIVERSES	3 432 661	3 726 842	4 032 085	108%	17%
6	DEPENSES DU PERSONNEL	53 343 640	63 287 938	51 337 279	81%	-4%
7	Intérêts bancaires sur opérations de trésorerie et d'escompte	701 203	1 236 274	1 341 615	109%	91%
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	85 626 370	96 818 232	82 387 123	85%	-4%
8	CONTRIBUTION AU BUDGET DE L'ETAT					
8.1	IMPOTS ET TAXES A CHARGE DE L'ENTREPRISE	41 900 419	57 439 377	34 454 235	60%	-18%
8.2	DGRAD/DGRK/COMMUNES	2 554 293	1 085 170	1 328 265	122%	-48%
8.3	DGDA	2 594 323	2 615 693	2 124 336	81%	-18%
9	Dettes Antérieures					
9.1	Fournisseurs d'Exploitation	10 216 130	12 518 401	8 932 561	71%	-13%
9.2	Créditeurs Sociaux	867 834	1 160 000	434 189	37%	-50%
9.3	Remboursement Service de la Dette	13 882 016	12 250 000	17 146 272	140%	24%
	TOTAL DETTES ANTERIEURES	26 728 586	28 358 401	31 121 381	110%	16%
10	Dépenses d'investissement	27 314 425	58 637 707	19 567 526	33%	-28%
10.1	autofinancées	6 286 359	16 976 185	4 988 202	29%	-21%
10.2	financées par l'Etat (B.I.)	2 423 136	1 461 649	454 030	31%	-81%
10.3	financées par l'extérieur	18 604 930	40 199 873	14 125 294	35%	-24%
	TOTAL DEPENSES	181 569 800	241 253 717	167 530 265	69,44%	-8%
III	DISPONIBLE FIN PERIODE	-7 739 277	-6 195 476	-5 212 480	84%	-33%

Au 31 décembre 2017, les dépenses globales réalisées par la REGIDESO SA sont de l'ordre de 167.530.265 USD contre une prévision de 241.253.717 USD, soit un taux de réalisation de 69 %. Comparé à la situation de 2016, il se dégage une régression de 8 % des dépenses globales.

Cette faible réalisation n'est pas liée à l'économie des ressources, mais plutôt à leur faiblesse, situation expliquée par la précarité de la trésorerie, justifiant ainsi le recours aux découverts bancaires.

Cette régression globale des dépenses en 2017 a été beaucoup plus influencée par les achats stockables et non stockables (-27 %), les transports (-5 %), les dépenses du personnel (-4 %), les impôts et taxes à charge de l'entreprise (-18 %), ainsi que les dépenses d'investissement (-28 %); par contre les accroissements de 123 %, 18 %, 17 % et 16 % sont enregistrés respectivement dans les rubriques services extérieurs A, services extérieurs B, charges diverses ainsi que les dettes antérieures par apport à l'exercice 2016.

En dépit de la régression enregistrée sur les **achats stockables et non stockables**, il se note tout de même des **accroissements** trop prononcés dans les postes budgétaires ci-après :

- ✓ Les rechanges d'exploitation, pour l'entretien des ouvrages de production et de distribution, soit 134 % entre deux exercices consécutifs ;
- ✓ Les autres matières et fournitures consommées, soit 40 %.

L'accroissement dégagé sur les services extérieurs A a été plus influencé par les postes locations matériels et outillages (3.368 %) et locations et charges locatives diverses (264 %).

L'influence en termes d'accroissement de la rubrique services extérieurs B est donc venue des postes frais bancaires (10 %), fêtes et réception (68 %) et autres charges (126 %).

Quant à l'**accroissement de 91 % des intérêts payés**, il est dû aux fréquents recours aux services bancaires, notamment pour l'ouverture des crédits documentaires en rapport avec l'acquisition des produits chimiques et autres.

Au plan de la **contribution au budget de l'Etat**, la **réalisation de 60 %** en 2017 par rapport à la prévision correspondante tient de l'opération de l'échange de titres avec l'Etat pour un montant global de 17.190.988 USD.

C. Disponible fin période

La contraction des recettes et dépenses dégage un solde de trésorerie qui va de -7.739.277 USD en 2016 à -5.212.480 USD en 2017, soit une réduction du déficit de 33%. La situation négative de la trésorerie demeure une préoccupation et hypothèque de développement de l'entreprise.

VIII. DOMAINE DES FINANCES & COMPTABILITE

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Les Etats financiers arrêtés au 31.12.2017 sont élaborés sur la base des principes comptables admis et prescrits par le Système Comptable OHADA.

La réévaluation des immobilisations appliquée aux bilans clos au 31/12/2017 a été faite suivant les coefficients promulgués par l'arrêté ministériel n° CAB/MIN/FINANCES/2018/007 du 26 février 2018.

Les comptes de la REGIDESO clos au 31.12.2017 ont été audités par le Cabinet d'Audit indépendant Ernest & Young dont l'opinion ci-jointe.

L'environnement économique-financier de l'exercice 2017 ayant impacté significativement sur les résultats est caractérisé spécialement par la hausse de taux de change faisant passer le Francs congolais de 1.215,5887 CDF/USD à 1.591,9135 CDF/USD respectivement de 2016 à 2017.

Le décret du Premier Ministre n°12/031 du 02/10/2012, stipule en son article 8, que « les dettes et créances entre entreprises publiques transformées en sociétés commerciales et établissements publics doivent faire l'objet d'une compensation entre les entreprises et les établissements publics concernés, après compensation et arbitrage nécessaires à mener par une Commission composée des Ministres ayant dans leurs attributions le Budget, la Justice, le Portefeuille et les Finances. Le solde restant dû en faveur de l'une ou l'autre entreprise sera converti en titres de participation au profit de l'entreprise créancière et porté par l'Etat au capital de l'entreprise publique transformée en société commerciale débitrice sur base d'une convention de portage ».

Jusqu'au 31 décembre 2017, cette convention n'a pas encore été formalisée. En attendant, pour assainir le bas du bilan et améliorer certains ratios financiers, ces créances et dettes sont incorporées aux comptes quasi-capitaux débiteur et créateur.

8.1. SOLDES SIGNIFICATIFS DE GESTION

Un solde de gestion est une différence entre des produits et des charges de même nature.

Le Système Comptable OHADA préconise la détermination de soldes successifs permettant l'analyse des éléments constitutifs du résultat de l'exercice en partant de la réalisation du chiffre d'affaires et de la production jusqu'au résultat net en attente d'affectation soumis à l'Assemblée Générale Ordinaire.

Les comptes 13 Résultats de l'exercice permettent ainsi de déterminer successivement les soldes suivants :

8.1.1. Marge Brute sur Matières

CDF 225.239.853.321

La marge est la différence entre le prix de vente ou la production et le prix d'achat correspondant corrigé de la variation des stocks évaluée au coût d'achat.

La marge brute n'est plus l'apanage des opérations commerciales étant entendu qu'elle est déterminée aussi bien pour l'entreprise commerciale (marge brute sur marchandises) que pour l'entreprise industrielle (marge brute sur matières). La marge brute sur matières est ainsi déterminée :

$$\begin{aligned} \text{Marge Brute sur Matières} = & + \text{Travaux et services facturés (705, 706)} \\ & + \text{Production immobilisée (72)} \\ & - \text{Achats Matières premières et fournitures liées (602)} \\ & + \text{Variation de stocks (6032)} \end{aligned}$$

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a dégagé une marge brute sur matières de CDF **225.239.853.321** contre CDF 164.610.464.649 en 2016, soit une variation positive de 36,83 %. Elle est constituée uniquement de la somme de travaux et services facturés ainsi que la production immobilisée, diminués des achats des matières et fournitures liées ainsi que de la variation des stocks.

8.1.2. Valeur Ajoutée

CDF 135.699.340.853

La valeur ajoutée mesure la richesse créée par l'entreprise au cours du processus de production. C'est un indicateur d'activité qui traduit l'importance de la transformation que l'entreprise réalise elle-même à partir des biens et services qu'elle se procure. Une entreprise qui ne fait que distribuer les produits fabriqués par d'autres a une valeur ajoutée plus faible que celle qui produit elle-même les biens qu'elle vend. Elle se détermine comme suit :

$$\begin{aligned} \text{Valeur Ajoutée} = & \text{Marge Brute sur Matières} \\ & + \text{Produits accessoires (707)} \\ & + \text{Subventions d'exploitation (71)} \\ & + \text{Autres produits (75)} \\ & - \text{Autres achats (604, 605 et 608)} \end{aligned}$$

+/- Variation de stocks (6033)

- Transports (61)
- Services Extérieurs A et B (62 et 63)
- Impôts et Taxes (64)
- Autres Charges (65)

La valeur ajoutée, c'est la contribution de la REGIDESO à la formation du Produit Intérieur Brut du pays. Pour l'exercice sous examen, elle s'élève à CDF **135.699.340.853** contre CDF 122.886.219.517 de l'exercice précédent, soit une augmentation de 10,43 %.

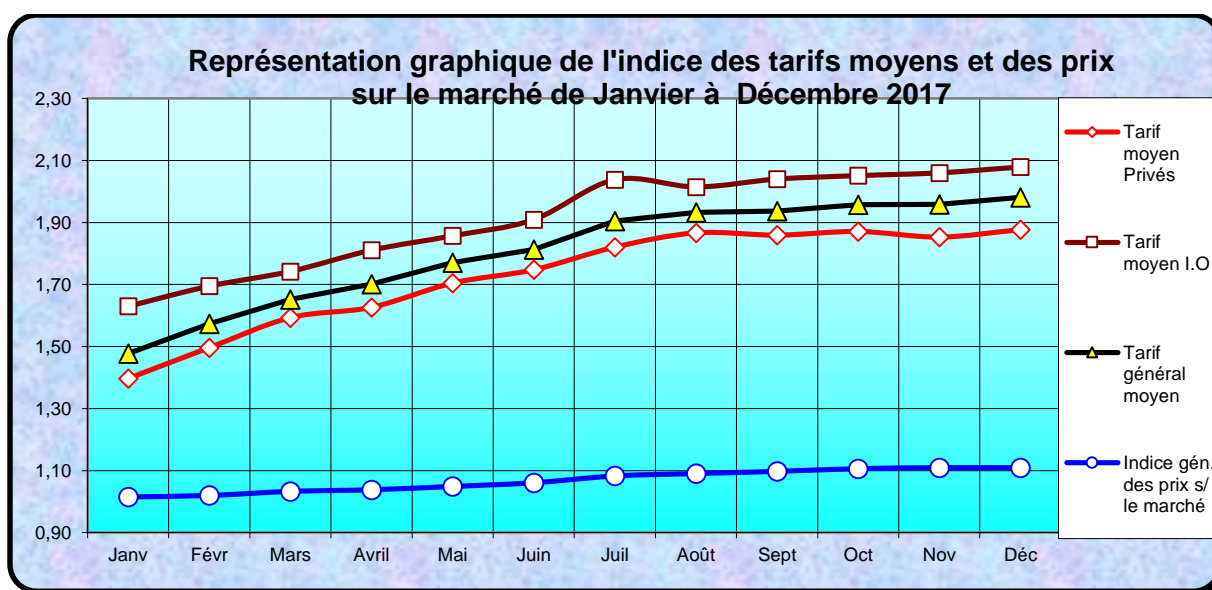
Malgré que les tarifs administrés par l'Etat aient connu un réajustement en 2017 comme l'indique le tableau et le graphique ci-après, la Valeur Ajoutée, bien que positive, reste insuffisante par rapport aux charges de l'année à couvrir.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

TABLEAU DES INDICES DE PRIX

A. Catégorie d'Abonnés	JANV	FÉVR	MARS	AVR	MAI	JUIN	JUIL	AOÛT	SEPT	OCT	NOV	DÉC
Bornes Fontaines	1,08	1,08	1,14	1,11	1,18	1,20	1,17	1,16	1,10	0,96	0,95	1,46
Domestiques	1,38	1,51	1,59	1,64	1,69	1,73	1,78	1,88	1,90	1,90	1,94	1,92
Intermédiaires	1,62	1,68	1,74	1,80	1,84	1,90	2,03	2,00	2,02	2,04	2,06	2,07
Commerçants	1,49	1,55	1,61	1,66	1,64	1,67	1,77	1,74	1,78	1,78	1,78	1,78
Industriels	1,66	1,71	1,71	1,70	1,74	1,86	1,95	1,89	1,87	1,96	1,91	1,89
Service Régideso	0,93	0,92	0,93	0,93	1,02	1,03	1,09	1,12	1,13	1,11	1,08	1,09
Agents Régideso	1,43	1,55	1,65	1,71	1,74	1,82	1,82	1,91	1,95	1,95	2,01	2,04
Tarif moyen Privés	1,40	1,50	1,59	1,63	1,70	1,75	1,82	1,87	1,86	1,87	1,85	1,88
Etat	1,63	1,69	1,74	1,81	1,86	1,91	2,04	2,01	2,04	2,05	2,06	2,08
Tarif moyen I.O.	1,63	1,69	1,74	1,81	1,86	1,91	2,04	2,01	2,04	2,05	2,06	2,08
Tarif général moyen	1,48	1,57	1,65	1,70	1,77	1,81	1,91	1,93	1,94	1,96	1,96	1,98
B. INDICE DES PRIX SUR LE MARCHÉ (I. R. E. S)	1,02	1,02	1,03	1,04	1,05	1,06	1,08	1,09	1,10	1,11	1,11	1,11

GRAPHIQUE



La comparaison des tarifs moyens à l'indice des prix durant de l'exercice 2017 indique que les tarifs moyens sont restés dans leur majorité au-dessus de l'indice de prix.

Cet état des choses a généré un accroissement de 38,16 % pour les ventes en valeur de l'exercice 2017 par rapport à 2016.

8.1.3. Excédent Brut d'Exploitation

CDF 54.430.983.353

Ce solde recense en fait l'ensemble des charges et des produits d'exploitation qui génèrent un mouvement de trésorerie. Il ne contient que des produits encaissables et

des charges décaissables. L'EBE mesure la performance de l'entreprise indépendamment de :

- son mode de financement (les charges financières sont exclues)
- ses choix en matière d'investissement (les dotations aux amortissements sont exclues)
- des éléments de caractère exceptionnel.

Il se calcule de la manière suivante :

$$\text{EBE} = \text{Valeur Ajoutée} \\ - \text{Charges de personnel (66)}$$

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a réalisé l'excédent brut d'exploitation positif de CDF **54.430.983.353** contre un autre de CDF 56.814.179.805 au 31/12/2016.

8.1.4. Résultat d'Exploitation

CDF 7.066.143.366

Il mesure la rentabilité de l'activité principale de l'entreprise. Il représente la ressource tirée de l'activité d'exploitation avant la prise en compte des éléments financiers et hors activités ordinaires (HAO). Il est ainsi déterminé :

$$\text{RESULTAT D'EXPL} = \text{EBE} \\ + \text{Reprises de provisions (791)} \\ + \text{Transferts de charges (781)} \\ - \text{Dotations aux amortissements et provisions (681 et} \\ \text{691)}$$

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a réalisé un résultat d'exploitation positif de CDF **7.066.143.366** contre un résultat positif d'exploitation de CDF 10.718.715.468 en 2016.

8.1.5. Résultat Financier

: CDF - 35.194.901.546

Le résultat financier correspond à la différence entre les produits de l'activité financière et les charges correspondantes. Il renseigne sur la politique de financement de l'entreprise. Il est ainsi déterminé :

$$\text{RF} = \text{Produits de l'activité financière} - \text{Charges de l'activité financière}$$

Les produits de l'activité financière sont :

- Revenus financiers et produits assimilés (77)
- Transferts de charges financières (787)
- Reprises de provisions financières (797)

Les Charges de l'activité financière sont :

- Frais financiers et charges assimilées (67)
- Dotations aux amortissements à caractère financier (687)

- Dotations aux provisions financières (697)

Au 31/12/2017, l'Entreprise a réalisé au titre de son activité financière, un résultat financier négatif de CDF **35.194.901.546** contre celui pareillement négatif de CDF 21.810.958.528 en 2016. Ce résultat s'est plus détérioré en 2017 du fait des charges calculées à la suite de la dépréciation du Francs Congolais.

8.1.6. Résultat des Activités Ordinaires : CDF - 28.128.758.181

C'est un solde significatif de gestion utilisé dans l'analyse des performances de l'entreprise. En effet, ce résultat peut être rapporté :

- au chiffre d'affaires pour déterminer le taux de profitabilité de l'entreprise ;
- aux capitaux propres pour apprécier le taux de rentabilité de ceux-ci.

Il est ainsi déterminé :

$$\text{RAO} = \text{Résultat d'exploitation} + \text{Résultat financier}$$

Au 31/12/2017, l'Entreprise a enregistré un résultat des activités ordinaires déficitaire de CDF **28.128.758.181** contre celui pareillement négatif de CDF 11.092.243.060 en 2016 sur ses opérations d'exploitation et financières.

8.1.7. Résultat Hors Activités Ordinaires : CDF 7.375.038.159

Le résultat hors activités ordinaires est le résultat obtenu sur les opérations non récurrentes. Ce solde de gestion est utilisé pour analyser les changements de structure et de stratégie de l'entreprise. Il est ainsi déterminé :

$$\text{RHAO} = \text{Produits HAO} - \text{Charges HAO sauf Impôts sur le résultat (89) et Participation des travailleurs (87)}$$

Au 31/12/2017, la Société a réalisé un résultat hors activités ordinaire positif de CDF 7.375.038.159 contre celui négatif de CDF 7.500.970.930 en 2016.

Cette performance est due essentiellement à la reprise des subventions d'investissement de CDF **7.375.038.159** en 2017.

8.1.8. Résultat net de la période à affecter : CDF -22.939.198.147

Le résultat net représente le résultat obtenu par la différence entre tous les produits et toutes les charges de l'entreprise. Il tient compte de l'ensemble des activités. Il est la somme algébrique du résultat des activités ordinaires et du résultat hors activités ordinaires à laquelle il est déduit la participation des travailleurs et l'impôt sur les sociétés. Il est ainsi déterminé :

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

$RN = RAO + RHAO - \text{Participation des travailleurs} - \text{Impôt sur le résultat}$

Au 31/12/2017, le résultat net réalisé est négatif de CDF **22.939.198.147** contre le résultat déficitaire de CDF 20.185.652.633 en 2016.

Il a été noté que par rapport à l'exercice 2016, le résultat s'est légèrement détérioré de 13,64 %. Cette contre-performance est due à l'augmentation de certaines charges ci-après, malgré l'accroissement du chiffre d'affaires qui est passé de CDF 163.020.377.192 en 2016 à CDF 224.819.789.478 en 2017 :

- Autres achats	CDF	7.011.109.568
- Variation des stocks	CDF	27.647.540.953
- Impôts et taxes	CDF	4.466.474.275
- Charges du personnel	CDF	15.196.317.786
- Dotation aux amortissement et provisions	CDF	18.783.966.898
- Charges financières	CDF	13.340.982.791

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

8.2. Etats financiers au 31 Décembre 2017

BILAN – ACTIF Système normal

REF.	ACTIF	Lignes	2017			2016
			BRUT	AMORT./PROV.	NET	NET
	ACTIF IMMOBILISE	01				
AA	CHARGES IMMOBILISEES	02	0	0	0	0
AX	FRAIS D'ETABLISSEMENT	03				
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	04	3 316 443 673	353 603 922	2 962 839 751	2 747 794 001
AF	LOGICIELS	05	3 316 443 673	353 603 922	2 962 839 751	2 747 794 001
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	06	2 497 024 343 729	651 119 389 809	1 845 904 953 920	1 339 803 842 531
AJ	TERRAINS	07	35 262 969 827	0	35 262 969 827	34 680 111 284
AK	BATIMENTS	08	492 196 547 775	109 128 675 395 452 882 230	383 067 872 380	288 424 749 011
AL	INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	09	1 808 112 366 127	408	1 355 230 135 719	960 346 025 208
AM	MATERIEL	10	143 025 215 799	75 486 722 263	67 538 493 536	51 551 491 027
AN	MATERIEL DE TRANSPORT	11	11 471 334 971	10 152 233 051	1 319 101 920	1 488 744 344
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	12	6 955 909 230	3 469 528 692	3 486 380 538	3 312 721 658
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13	3 789 859 209	1 355 076 362	2 434 782 847	1 591 178 350
AR	TITRES DE PARTICIPATION	14	2 065 745 477	1 355 076 362	710 669 115	814 089 626
AS	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15	1 724 113 732	0	1 724 113 732	777 088 724
	(1) dont H.A.O. : Brut	16				
	Net	17				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	18	2 504 130 646 611	652 828 070 093	1 851 302 576 518	1 344 142 814 883
	ACTIF CIRCULANT	19				
BA	ACTIF CIRCULANT H.A.O.	20			0	
BB	STOCKS	21	36 390 792 416	748 463 171	35 642 329 245	38 022 141 517
BC	MARCHANDISES	22				
BD	AUTRES APPROVISIONNEMENTS ET STOCKS EN COURS	23	36 390 792 416	748 463 171	35 642 329 245	38 022 141 517
BE	PRODUITS ET SERVICES EN COURS	24				
BF	PRODUITS FABRIQUES	25				
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES	26	466 438 969 953	135 446 426 673	330 992 543 280	255 704 710 602
BH	FOURNISSEURS, AVANCES VERSEES	27	4 456 280 956	1 960 056 042	2 496 224 914	727 106 231
BI	CLIENTS	28	445 623 081 127	133 397 102 093	312 225 979 034	219 989 364 868
BJ	AUTRES CREANCES	29	16 359 607 870	89 268 538	16 270 339 332	34 988 239 503
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	30	502 829 762 369	136 194 889 844	366 634 872 525	293 726 852 119
	TRESORERIE - ACTIF	31				
BQ	TITRES DE PLACEMENT	32	0		0	0
BR	VALEURS A ENCAISSER	33	158 282 522		158 282 522	156 708 516
BS	BANQUES, CHEQUES POSTAUX, CAISSE	34	11 424 466 455	126 720 733	11 297 745 722	11 039 174 631
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF (III)	35	11 582 748 977	126 720 733	11 456 028 244	11 195 883 147
BU	ECARTS DE CONVERSION - ACTIF (IV) (perte probable de change)	36	45 189 790 695		45 189 790 695	17 311 544 885
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	37	3 063 732 948 652	789 149 680 670	2 274 583 267 982	1 666 377 095 033

BILAN – PASSIF Système normal

REF.	PASSIF	Lignes	2017	2016
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES	01		
CA	CAPITAL SOCIAL	02	735 622 150 000	735 622 150 000
CA	CAPITAL PAR DOTATION	03	198 372 048 632	198 372 048 632
CC	PRIMES ET RESERVES	04		
CE	ECARTS DE REEVALUATION	05	892 580 369 543	365 193 051 821
CF	RESERVES INDISPONIBLES	06		
CG	RESERVES LIBRES	07	2 573	2 573
CH	REPORT A NOUVEAU + ou -	08	-375 804 397 344	-355 618 744 711
CI	RESULTAT NET DE L'EXERCICE (bénéfice + ou perte -)	09	-22 939 198 147	-20 185 652 633
CK	AUTRES CAPITAUX PROPRES	10		
CL	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11	374 441 112 171	373 173 440 785
CM	PROVISIONS REGLEMENTEES ET FONDS ASSIMILES	12	0	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	13	1 802 272 087 428	1 296 556 296 467
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (I)	14		
DA	EMPRUNTS	15	15 924 270 523	12 678 393 975
DB	DETTES DE CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILES	16		
DC	DETTES FINANCIERES DIVERSES	17	2 801 320 329	2 482 039 134
DD	PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUES ET CHARGES	18	81 743 255 723	79 881 591 509
DE	(I) dont H.A.O. /	19		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	20	100 468 846 575	95 042 024 618
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	21	1 902 740 934 003	1 391 598 321 085
	PASSIF CIRCULANT	22		
DH	DETTES CIRCULANTES H.A.O. ET RESSOURCES ASSIMILEES	23	38 180 109 509	17 700 640 247
DI	CLIENTS, AVANCES RECUES	24	3 711 597 175	6 722 481 578
DJ	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	25	95 508 816 799	67 436 877 275
DK	DETTES FISCALES	26	135 795 720 964	120 826 259 255
DL	DETTES SOCIALES	27	21 827 461 872	21 690 150 424
DM	AUTRES DETTES	28	5 583 413 931	2 833 652 438
DN	RISQUES PROVISIONNES	29	38 384 497 230	14 350 012 245
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	30	338 991 617 480	251 560 073 462
	TRESORERIE - PASSIF	31		
DQ	BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE	32		
DR	BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	33	6 447 021 417	10 963 697 614
DS	BANQUES, DECOUVERTS	34	11 149 128 586	5 530 894 314
DS	BANQUES, REGLEMENTS EN COURS	35	815 654 320	1 278 888 872
DT	TOTAL TRESORERIE - PASSIF (IV)	36	18 411 804 323	17 773 480 800
DU	ECARTS DE CONVERSION - PASSIF (V) (gain probable de change)	37	14 438 912 176	5 445 219 686
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	38	2 274 583 267 982	1 666 377 095 033

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

COMPTE DE RESULTAT : PRODUITS Svtème normal

REF.	PRODUITS	2017	2016	Lignes	2017	2016
	ACTIVITE D'EXPLOITATION			01		
TA	VENTES DE MARCHANDISES			02	0	0
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	0	0	03		
TC	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES			04	0	0
TD	TRAVAUX FACTURES			05	3 044 745 925	2 280 507 931
TD.1	SERVICES VENDUS			06	221 028 282 927	160 121 132 007
TE	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE) (+ ou -)			07	0	0
TF	PRODUCTION IMMOBILISEE			08	1 166 824 468	2 208 824 711
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	225 239 853 321	164 610 464 649	09		
TH	PRODUITS ACCESSOIRES			10	746 760 626	618 737 254
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES ⁽¹⁾ (TA + TC + TD + TH)	224 819 789 478	163 020 377 192	11		
TJ	⁽¹⁾ dont l'exportation			12		
TK	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			13	1 523 485 402	2 577 202 106
TL	AUTRES PRODUITS			14	17 515 953 987	21 377 403 391
TN	VALEUR AJOUTEE	135 699 340 852	122 886 219 517	15		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	54 430 983 352	56 814 179 803	16		
TS	REPRISES DE PROVISIONS			17	18 475 396 165	1 660 059 674
TT	TRANSFERTS DE CHARGES			18	3 069 921 905	2 370 667 149
TW	Total des produits d'exploitation			19	266 571 371 405	193 214 534 223
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) : Perte (-)	7 066 143 366	10 718 715 468	20		
	ACTIVITE FINANCIERE			20		
UA	REVENUS FINANCIERS ET PRODUITS ASSIMILES			21	300 992 082	40 100 636
UC	GAINS DE CHANGE			22	4 524 341 631	4 828 193 305
UD	REPRISES DE PROVISIONS			23		
UE	TRANSFERTS DE CHARGES			24		
UF	Total des produits financiers			25	4 825 333 713	4 868 293 941
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-35 194 901 547	-21 810 958 528	26		
UH	Total des produits des activités ordinaires			27	271 396 705 118	198 082 828 164
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES ⁽¹⁾ (+ ou -)	-28 128 758 181	-11 092 243 060	28		
W	⁽¹⁾ dont impôt correspondant			29		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)			30		
UK	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS			31	0	
UL	PRODUITS HORS ACTIVITES ORDINAIRES			32	0	0
UM	REPRISES HORS ACTIVITES ORDINAIRES			33	7 375 038 159	7 095 427 278
UN	TRANSFERTS DE CHARGES			34		
UO	Total des produits H.A.O.			35	7 375 038 159	7 095 427 278
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	7 375 038 159	-7 500 970 930	36		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS			37	278 771 743 277	205 178 255 442
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+) : Perte (-)	-22 939 198 147	-20 185 652 633	38		

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

COMPTE DE RESULTAT : CHARGES Système normal

REF.	CHARGES	Lignes	2017	2016
	ACTIVITE D'EXPLOITATION	01		
RA	ACHATS DE MARCHANDISES	02	0	0
RB	VARIATION DE STOCKS (- ou +)	03	0	0
	(Marge brute sur marchandises voir TB)			
RC	ACHATS DE MATIERESPREMIERES ET FOURNITURES LIEES	04	0	0
RD	VARIATION DE STOCKS (- ou +)	05	0	0
	(Marge brute sur matières voir TG)			
RE	AUTRES ACHATS	06	42 677 205 634	35 666 096 066
RH	VARIATION DES STOCKS (- ou +)	07	2 379 812 272	-25 267 728 680
RI	TRANSPORTS	08	2 646 684 258	2 587 347 850
RJ	SERVICES EXTERIEURS A	09	4 633 788 529	3 332 064 344
RJ	SERVICES EXTERIEURS B	10	14 148 216 679	14 700 851 801
RK	IMPOTS ET TAXES	11	11 746 497 027	7 280 022 752
RL	AUTRES CHARGES	12	31 094 508 084	27 998 933 750
	(Valeur ajoutée voir TN)			
RP	CHARGES DE PERSONNEL ⁽¹⁾	13	81 268 357 500	66 072 039 714
	⁽¹⁾ dont personnel extérieur 3.657.180.236	14		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)			
RS	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	15	68 910 158 056	50 126 191 158
RW	Total des charges d'exploitation	16	259 505 228 039	182 495 818 755
	(Résultat d'exploitation voir TX)	17		
	ACTIVITE FINANCIERE	18		
SA	FRAIS FINANCIERS	19	28 586 432 533	17 846 469 972
SC	PERTES DE CHANGE	20	11 174 967 799	7 889 715 761
SD	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	21	258 834 928	943 066 736
SF	Total des charges financières	22	40 020 235 260	26 679 252 469
	(Résultat financier voir UG)			
SH	Total des charges des activités ordinaires	23	299 525 463 299	209 175 071 224
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)	24		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)	25		
SK	VALEURS COMPTABLES DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	26	0	4 895 964 093
SL	CHARGES HORS ACTIVITES ORDINAIRES	27	0	9 700 434 115
SM	DOTATIONS HORS ACTIVITES ORDINAIRES	28	0	0
SO	Total des charges H.A.O.	29	0	14 596 398 208
	(Résultat H.A.O. voir UP)			
SQ	PARTICIPATION DES TRAVAILLEURS	30		
SR	IMPOTS SUR LE RESULTAT	31	2 185 478 125	1 592 438 643
SS	Total participations et impôts	32	2 185 478 125	1 592 438 643
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	33	301 710 941 424	225 363 908 075
	(Résultat net voir UZ)			

Tableau Financier des ressources et des emplois (TAFIRE) 1^{ère} Partie

CAFG = EBE
 - Charges décaissables restantes } à l'exclusion des cessions
 + Produits encaissables restants } d'actif immobilisé

(SA) Frais financiers	28 586 432 533	E.B.E. (TT) Transferts de charges d'exploitation	54 430 983 352
(SC) Pertes de change	11 174 967 799	(UA) Revenus financiers	3 069 921 905
(SL) Charges H.A.O.	-	(UE) Transferts de charges financières	-
(SQ) Participation des travailleurs	-	(UC) Gains de change	4 524 341 631
(SR) Impôts sur le résultat	2 185 478 125	(UL) Produit H.A.O.	-
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	-
	41 946 878 457	Total (II)	62 326 238 970

CAFG : Total (II) -

Total (I) =

62 326 238 970 - 41 946 878 457 = 20 379 360 513

Exercice 2016

27 024 082 402

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes dans l'exercice ⁽¹⁾

20 379 360 513 - 0 = 20 379 360 513

Exercice 2016

27 024 082 402

VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

Var. B.F.E. = Var. Stocks ⁽²⁾ + Var. Créances ⁽²⁾ + Var. Dettes circulantes ⁽²⁾

	Emplois augmentation (+)			Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises			ou	
(BD) Matières premières	0		ou	2 379 812 272
(BE) En-cours			ou	
(BF) Produits fabriqués			ou	
(A) Variation globale nette des stocks	0		ou	2 379 812 272

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Tableau Financier des ressources et des emplois (TAFIRE) 1^{ère} Partie (Suite)

Variations des créances : N - (N - 1)		Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées		1 769 118 683	ou	0
(BI) Clients		116 889 812 828	ou	0
(BJ) Autres créances		0	ou	18 738 729 571
		0	ou	0
(B) Variation globale nette des créances		99 920 201 940	ou	0

Variations des dettes circulantes : N - (N - 1)		Emplois diminution (-)		Ressources augmentation(+)
(DI) Clients, avances reçues		3 010 884 403	ou	0
(DJ) Fournisseurs d'exploitation		0	ou	37 065 632 014
(DK) Dettes fiscales		0	ou	14969461709
(DL) Dettes sociales		0	ou	137 311 448
(DM) Autres dettes		0	ou	2 749761493
(DN) Risques provisionnés		0	ou	24 034 484 985
		0	ou	
(C) Variation globale nette des dettes circulantes		0	ou	75 945767246

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)		21 594 622 422	ou	0
--	--	-----------------------	-----------	----------

EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	31-déc.-17	31-déc.-16
Excédent brut d'exploitation	54 430 983 352	56 814 179 803
- Variation du B.F.E. (- si emplois; + si ressources) (- ou +)	-21 594 622 422	-26 908 429 790
- Production immobilisée	-1 166 824 468	-2 208 824 711
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	31 669 536 462	27 696 925 302

Tableau Financier des ressources et des emplois (TAFIRE) 2ème Partie

REF		31 décembre 2017		31 décembre 2016
		Emplois	Ressources	(E-, R+)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice)			
	Croissance interne			
FB	Acquisitions / Cessions immobilisations incorporelles	238 930 276		-192 362 740
FC	Acquisitions / Cessions immobilisations corporelles	27 418 421 234	0	-25 160 036 982
	Croissance externe			
FD	Acquisitions / Cessions d'immobilisations financières	947 025 008		-2 462 485 877
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	28 604 376 518	0	-27 814 885 509
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra : Var. B.F.E.)	21 594 622 422	ou 0	-26 908 429 790
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	50 198 998 940	0	-54 723 315 299
FI	III. EMPLOIS / RESSOURCES (B.F.; H.A.O.) (Variation du BF HAO)	0	ou 20 479 469 262	2 194 387 121
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS ⁽¹⁾ Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières (1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	29 719 529 678	0	-52 528 928 179

Tableau Financier des ressources et des emplois (TAFIRE) 2ème Partie (Suite)

REF		31 décembre 2017		31 décembre 2016
		Emplois	Ressources	(E-; R +)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	0	20 379 360 513	27 024 082 402
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentation de capital par apports nouveaux		0	2 980 904 422
FN	Subventions d'investissement		8642709545	13 804 039 785
FP	Prélèvement sur le capital (y compris retrait de l'exploitant)			
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts ⁽²⁾	0		5 056 800 412
FR	Autres dettes financières ⁽²⁾ (2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois		319 281 195	281 719 758
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	0	29 341 351 254	49 147 546 780
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)	378 178 424	ou	0
				3 381 381 399
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	-7 670 364 356		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	-6 577 597 654		
FW	VARIATION DE TRESORERIE : (+ si Emplois; - si Ressources)	0	ou	378 178 425
				3 381 381 399
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé			

Nota : I, IV, V, VI, VII : en termes de flux; II, III, VIII : différences "bilancielles".

CONTRÔLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)			
		Emplois	Ressources
	Variation du fonds de roulement (FdR)	0	3 982 851 283
	Variation du B.F. global (B.F.G.)	4 361 029 708	0
	Variation de la trésorerie (T)	0	378 178 425
		4 361 029 708	4 361 029 708

ACTIF : CDF 2.274.583.267.982

ACTIF IMMOBILISE

La REGIDESO SA dispose d'un grand patrimoine immobilisé constitué des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les immobilisations incorporelles et corporelles constituent une valeur nette de CDF 1.848.867.793.671 et les immobilisations financières représentent une valeur nette de CDF 2.434.782.847.

AD : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES : CDF 2.962.839.751

Comptes 21

Les immobilisations incorporelles sont des immobilisations immatérielles et tous les autres éléments susceptibles de générer des avantages futurs. Elles ont la nature de biens acquis ou créés par l'entreprise, non pour être vendus ou transformés, mais pour être utilisées de manière durable, directement ou indirectement, pour la réalisation des opérations professionnelles ou non. S'agissant de la REGIDESO SA, la société a enregistré dans son bilan arrêté au 31/12/2017 les immobilisations incorporelles ci-après pour une valeur brute de CDF 3.316.443.673 dont l'amortissement est de CDF 353.603.922 soit une valeur nette de CDF 2.962.839.751 contre CDF 2.747.794.001 au 31/12/2016 :

- Logiciel EGEE (gestion des abonnés) CDF 331.090.602
- Projet implémentation logiciel ORACLE CDF 536.883.732
- Projet implémentation progiciel ERP JD EDWARDS CDF 2.063.783.969
- Projet implémentation logiciel AMB (gestion trésorerie) CDF 31.081.448

AI : IMMOBILISATIONS CORPORELLES : CDF 1.845.904.953.920

Comptes 22, 23 et 24

Les immobilisations corporelles sont des éléments d'actif :

- détenus par une entreprise, soit pour être utilisés dans la production de biens et/ou de services, soit pour être loués à des tiers, soit à des fins administratives ;
- acquis ou construits dans le but d'être utilisés de manière permanente ;
- non destinés à la vente dans le cycle normal d'exploitation de l'entreprise.

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

Les immobilisations corporelles comprennent les terrains, les bâtiments, les installations et agencements, les matériels et les matériels de transport.

La société REGIDESO SA a enregistré dans ses états financiers arrêtés au 31/12/2017, les immobilisations corporelles suivant le tableau ci-après :

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

1. VALEURS BRUTES : CDF 2.504.130.646.610

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)				DIMINUTION (C)			(D)=(A)+(B)- (C)
	CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS TRANSFERTS 2017	REGULARISATION	REEVALUATION	VIREMENT DE POSTE A POSTE	CESSION	VIREMENT DE POSTE A POSTE	REGULARISATION	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles									
Logiciel	2 834 685 688	238 930 276		242 827 709					3 316 443 673
s/total	2 834 685 688	238 930 276	0	242 827 709				0	3 316 443 673
Immobilisations corporelles									
Terrains	34 680 111 284	582 858 543							35 262 969 827
Bâtiments	357 295 178 784	4 068 436 003		130 832 932 988	5 448 996 915		5 448 996 915	0	492 196 547 775
Instal et Agencement	1 249 032 528 551	14 282 390 850		544 797 446 725	33 091 170 685		33 091 170 685	0	1 808 112 366 127
Matériels	79 658 086 914	7 414 603 794	0	55 952 525 090	3 570 325 157		3 570 325 157		143 025 215 799
Matériels roulants	8 541 750 286	701 299 221		2 228 285 464	244 718 828		244 718 828	0	11 471 334 970
s/total	1 729 207 655 819	27049588411	0	733 811 190 267	42 355 211 585	0	42 355 211 585	0	2 490 068 434 498
Avances et Acompte versé/immo	6 058 927 170	896 982 060							6 955 909 230
s/total	6 058 927 170	896 982 060	0	0	0			0	6 955 909 230
titres de participation	2 593 894 715							528 149 238	2 065 745 477
Autres Immobilisations Financières	777 088 724	947 025 008							1 724 113 732
s/total	3 370 983 439	947 025 008	0					528 149 238	3 789 859 208
									0
Immobilisations brutes	1 741 472 252 116	29132525756	0	734 054 017 976	42 355 211 585		42 355 211 585	528 149 238	2 504 130 646 610

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

2. AMORTISSEMENTS : CDF 652.828.070.093

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)		PROVISION	(D)=(A)+(B)- (C)
	CUMULS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	DOTATION ET SUPPLEMENT D'AMORT	REEVALUATION	PROVISION	AMORTISSEMENT DES ELEMENTS CEDES	AMORT RELATIFS AUX ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF (corrections d'écritures)		CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles								
Logiciel	86 891 687	79 615 642	187 096 593					353 603 922
s/total	86 891 687	79 615 642	187 096 593		0			353 603 922
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Bâtiments	68 870 429 773	8 435 104 860	31 823 140 761					109 128 675 395
Instal et Agencement	288 686 503 343	34 831 149 153	129 364 577 912					452 882 230 408
Matériels	28 106 595 888	4 308 730 751	43 071 395 624					75 486 722 263
Matériels roulants	7 053 005 942	878 737 744	2 220 489 365					10 152 233 051
s/total	392 716 534 946	48 453 722 509	206 479 603 662	-	-	0		647 649 861 116
ProvdepAvan et acpte/bat, inst et agenc	2 746 205 512			723 323 180				3 469 528 692
Provdep des titres de participation	1 779 805 089						424 728 727	1 355 076 362
s/total	4 526 010 601		-	723 323 180	-	-	424 728 727	4 824 605 054
TOTAL AMORTISSEMENT	397 329 437 234	48 533 338 151	206 666 700 255	723 323 180	-	-	424 728 727	652 828 070 093

RAPPORT ANNUEL ET ETATS FINANCIERS 2017

3. VALEURS NETTES : CDF 1.851.302.576.517

LIBELLE	(A)	AUGMENTATION (B)			DIMINUTION (C)				(D) = (A)+(B - (C))
	CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS TRANSFERTS 2017	ECART DE REEVALUATION	REGULARISATION	DOTATION SUPPLEMENT	CESSION	REGULARISATION	AMORT RELATIFS AUX ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF (corrections d'écritures)	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
immobilisations incorporelles									
Logiciel	2 747 794 001	238 930 276	55 731 116		79 615 642				2 962 839 751
s/total	2 747 794 001	238 930 276	55 731 116	0	79 615 642	0	0	0	2 962 839 751
immobilisations corporelles									
Terrains	34 680 111 284	582 858 543			0				35 262 969 827
Batiments	288 424 749 011	4 068 436 003	99 009 792 227	0	8 435 104 860				383 067 872 381
Installation et Agencement	960 346 025 208	14 282 390 850	415 432 868 813	0	34 831 149 153				1 355 230 135 719
Matériels	51 551 491 027	7 414 603 794	12 881 129 466	0	4 308 730 751				67 538 493 536
Matériels roulants	1 488 744 344	701 299 221	7 796 099	0	878 737 744				1 319 101 919
s/total	1 336 491 120 874	27049588411	527 331 586 605	0	48 453 722 509	0	0	0	1 842 418 573 382
Avances et Acompte versé/immo	3 312 721 658	880	173 658	0					3 486 380 538
Immobilisations Financieres	1 591 178 350	843 604 497	0	0					2 434 782 846
s/total	4 903 900 008	1 017 263 377	0	0	0	0	0	0	5 921 163 385
Immobilisations brutes	1 344 142 814 882	28305782064	527 387 317 721	0	48 533 338 151	0	0	0	1 851 302 576 517



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Réévaluation des immobilisations

En conformité avec l'Ordonnance - loi n° 89/17 du 18 février 1989 portant sur la réévaluation de l'actif immobilisé des entreprises, la réévaluation se fait sur base des coefficients officiels fixés par arrêté du Ministère des Finances. Pour l'exercice 2017, l'opération de la réévaluation des immobilisations et des amortissements a été effectuée conformément à l'Arrêté Ministériel n°CAB/MIN/FINANCES/2018/007 du 26Février 2018

AJ. TERRAINS : CDF 35.262.969.827

Comptes 22

Ce compte enregistre les valeurs des terrains dont l'entreprise est propriétaire et ceux qui sont mis à sa disposition par des tiers. Pour la REGIDESO SA, les valeurs de tous les terrains acquis jusqu'au 31/12/2012, ont été incorporés dans le compte bâtiments. Il faut un travail d'expertise pour distinguer les valeurs des terrains de ceux des bâtiments. Toutefois, à partir de 2012, la REGIDESO SA a acquis quelques terrains qui au 31/12/2017 présentent une valeur de CDF 35.262.969.827 contre CDF 34.680.111.287 au 31/12/2016.

AK. BATIMENTS : CDF 383.067.872.380

Comptes 231, 232, 233, 237 et 239p

Ce compte enregistre le montant des opérations ayant trait aux apports effectués par les associés ou à l'acquisition et à la création par l'entreprise de bâtiments de même que leurs cessions, disparitions et mises au rebut.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA dispose de bâtiments pour une valeur brute de CDF492.196.547.775 dont l'amortissement est de CDF109.128.675.395 soit une valeur nette de CDF 383.067.872.380 contre CDF288.424.749.011 au 31/12/2016.

AL. INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS : CDF 1.355.230.135.719

Comptes 234, 235 et 239p

Ce compte enregistre le montant des opérations ayant trait aux apports effectués par les associés ou à l'acquisition et à la création par l'entreprise d'installations et agencements de même que leurs cessions, disparitions et mises au rebut.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA dispose d'installations et agencements pour une valeur brute de CDF1.808.112.366.127 dont l'amortissement est de CDF452.882.230.408 soit une valeur nette de CDF1.355.230.135.719 contre CDF960.342.672.922 au 31/12/2016.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

AM. MATERIEL : CDF 67.538.493.536

Comptes 24 sauf 245 et 249 sauf 2495

Le matériel (machines et mobiliers) sont constitués par l'ensemble des objets et instruments (et ou par) lesquelles sont extraits, transformés les matières ou sont fournis les services qui font l'objet social de la profession exercé.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA dispose de matériel pour une valeur brute de CDF143.025.215.799 dont l'amortissement est de CDF75.486.722.263 soit une valeur nette de CDF67.538.493.536 contre CDF51.551.491.027 au 31/12/2016.

AN. MATERIEL DE TRANSPORT : CDF 1.319.101.920

Comptes 245 et 2495

Les matériels de transport sont constitués par l'ensemble des engins roulant, navigant, ferrés ou volant qui servent au transport des biens ou du personnel de l'Entreprise.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA dispose de matériel pour une valeur brute de CDF11.471.334.971 dont l'amortissement est de CDF10.152.233.051 soit une valeur nette de CDF1.319.101.920 contre CDF 1.488.744.344 au 31/12/2016.

AP : AVANCES ET ACOMPTES S/IMMOBILISATIONS : CDF3.486.380.538

Compte 25

Les avances et acomptes sur immobilisations représentent les sommes versées par l'entreprise au profit des fournisseurs d'immobilisations au moment des commandes ou au cours de l'exécution des contrats en attendant la réception de la facture définitive.

En 2017, la société REGIDESO SA a arrêté dans ses états financiers les avances et acomptes sur immobilisations pour une valeur brute de CDF6.955.909.230 dont l'amortissement est de CDF3469.528.692 soit une valeur nette de CDF3.486.380.538 contre CDF3.312.721.658 au 31/12/2016, tels que repris sur le tableau ci-dessous :

N°	FOURNISSEUR	LIBELLE	MONTANT		MONTANT EN CDF	PROVISION 2952120	MONTANT NET
			DEVISE	U.M.			
1	VSI AFRIQUE	AEP L'shi forage à Manono	3 867,95	EU	7 357 236,59	7 357 236,59	0,00
2	SOLUTION FOR AFRIQUE	L'shi	8 239,60	USD	13 116 730,47	6 558 365,24	6 558 365,24
3	ALLSTONE	AEP LUKAYA	1 350,00	USD	1 634 940,45	817 470,23	817 470,23
4	ALLSTONE	Decanteur LUKUNGA	1 200		1 910 296	955 148	
5	ALLSTONE	AEP KINDU(pose réservoir)	000,00	EU	200,00	100,00	955 148 100,00
6	ALLSTONE	AEP LUKAYA	46 738,00	USD	88 900 457,30	88 900 457,30	0,00
7	AIGLON	AEP LUKAYA		CDF	1 546 604,46	773 302,23	773 302,23
8	LCI	AEP LUKAYA	807,00	CDF	1 284 674,19	642 337,10	642 337,10
9	CFAO(ex AFRIMA)	Roulant(Camion RENAULT)	60 666,00	USD	96 575 024,39	96 575 024,39	0,00
9	CFAO(ex AFRIMA)	Entretien et Reparation Mat Roulant	1 928,52	CDF	3 070 037,02	3 070 037,02	0,00



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

10	CFAO(ex AFRIMA)	Entretien et Reparation Mat Roulant		CDF	6 749 373,50	6 749 373,50	0,00
11	ATC	AEP LUKAYA	5 400,00	USD	2 159 659,80	1 079 829,90	1 079 829,90
12	ELECTROLEX	AEP LUKAYA	20 000,00	CDF	31 838 270,00	15 919 135,00	15 919 135,00
13	ELECTROLEX	AEP LUKAYA		CDF	21 274 992,00	10 637 496,00	10 637 496,00
14	ITC	AEP LUKAYA		CDF	6 964 860,15	3 482 430,08	3 482 430,08
15	AFRITECH	AEP LUKAYA		CDF	13 752 200,00	6 876 100,00	6 876 100,00
16	BHENEC	AEP LUKAYA		CDF	18 763 330,36	9 381 665,18	9 381 665,18
18	IMPOREX	AEP LUKAYA	285 463,51	USD	462 720 875,83	231 360 437,92	231 360 437,92
19	FANAIR	Climatisation centrale	25 158,72	USD	40 050 506,01	20 025 253,01	20 025 253,01
20	SIEMENS	AEP LEANO-RUASHI ET KIMILOLO	100 112,74	EU	190 424 673,01	190 424 673,01	0,00
21	SIEMENS	AEP LEANO-RUASHI ET KIMILOLO	92 585,00	USD	176 106 141,45	176 106 141,45	0,00
22	SIEMENS	AEP LEANO-RUASHI ET KIMILOLO	57 415,00	USD	109 209 203,55	109 209 203,55	0,00
23	LASHA	Balance mecanique de 200 Kg	1 265,00	USD	2 013 770,58	1 006 885,29	1 006 885,29
26	CHANIMETAL	Rehabilitation des ascenseurs	3 931,24	CDF	6 258 194,03	3 129 097,02	3 129 097,02
27	CHANIMETAL	Rehabilitation des ascenseurs	3 931,00	USD	6 257 811,97	3 128 905,99	3 128 905,99
28	CHANIMETAL	Rehabilitation des ascenseurs	2 098,02	USD	3 339 866,36	1 669 933,18	1 669 933,18
29	CHANIMETAL	Rehabilitation des ascenseurs	3 256,51	USD	5 198 409,45	2 599 204,73	2 599 204,73
30	CHANIMETAL	Rehabilitation des ascenseurs	5 363,29	USD	8 537 874,98	4 268 937,49	4 268 937,49
31	CONGO MOTORS	Aquisition Mat. Roulant(Véhicule expl	230 471,00	USD	366 889 090,00	183 444 545,00	183 444 545,00
32	TRACTAFRIC CONGO	Aquisition Mat. Roulant(Véhicule expl		CDF	44 442 074,00	22 221 037,00	22 221 037,00
33	TRACTAFRIC CONGO	Aquisition Mat. Roulant(Véhicule expl		CDF	179 405 666,94	89 702 833,47	89 702 833,47
34	UAC	Split	10 208,00	USD	16 250 253,01	8 125 126,51	8 125 126,51
35	LUVUNGU MBANGI	AEP MATADI & KINDU	2 500,00	USD	3 979 783,75	1 989 891,88	1 989 891,88
36	LUVUNGU MBANGI	AEP MATADI & KINDU	2 500,00	USD	3 979 783,75	1 989 891,88	1 989 891,88
37	LUVUNGU MBANGI	AEP MATADI & KINDU	3 750,00	USD	5 959 675,63	2 979 837,82	2 979 837,82
38	LUVUNGU MBANGI	AEP MATADI & KINDU	2 500,00	USD	3 979 783,75	1 989 891,88	1 989 891,88
39	DEMATCO	AEP BUMBA	89 958,16	EU	171 109 623,04	85 554 811,52	85 554 811,52
40	DEMATCO	AEP Centres Secondaires	214 655,75	USD	408 297 195,78	204 148 597,89	204 148 597,89
41	ECOM	AEP Kikwit, Bulungu, Kenge	247 011,86	EU	469 841 827,03	234 920 913,52	234 920 913,52
42	FARMEX	AEP 5 Centres : Mwene-Ditu, Gandajika, Kabinda, Construction Borne Forne	675 298,92	USD	1 284 487 628,92	642 243 814,46	642 243 814,46
43	SAFRICAS KFW LAV BUSINESS SERVICE	fontaine Kit complet relais VHF	365 513,46	USD	695 243 992,95	695 243 992,95	695 243 992,95
44	SOMODEC	MOTOROLA		CDF	3 687 640,00	1 843 820,00	1 843 820,00
45	EDC	Mobiliers de Bureau		CDF	4 903 146,00	2 451 573,00	2 451 573,00
46	RADIOCOM	AEP LUKAYA		CDF	26 288 545,04	13 144 272,52	13 144 272,52
47	REAL TECH	Copieur		CDF	1 673 650,00	836 825,00	836 825,00
48	ETRAGECO	AEP		CDF	3 901 860,00	1 950 930,00	1 950 930,00
49	ELECTRO BARTH	TRAVEAUX	6 848,00	CDF	19 620 339,96	9 810 169,98	9 810 169,98
50		TRAVEAUX		USD	6 565 752,83	3 282 876,42	3 282 876,42
MONTANT TOTAL					6 955 909 230,28	3 469 528 692,07	3 486 380 538,21



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

AQ : IMMOBILISATIONS FINANCIERES : CDF 2.434.782.846

Compte 26 et 27

Les immobilisations financières comprennent les titres de participation et les autres immobilisations financières.

AR : TITRES DE PARTICIPATION : CDF 710.669.114

Compte : 26

Les titres de participation sont constitués par les droits dans le capital d'autres entreprises, matérialisés ou non par des titres afin de créer un lien durable avec celle-ci et de contribuer à l'activité et au développement de la société détentrice.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA détient des titres de participation dans 5 autres entreprises pour une valeur brute de CDF 2.065.745.476 dont la provision est de CDF 1.335.076.362 soit une valeur nette de CDF 710.669.114 tels que expliqué ci-dessous :

LIBELLE	VALEUR BRUTE	PROVISION	VALEUR NETTE
Participation dans le capital BDEGL	710 669 114,00	0	710 669 114,00
Participation dans TRANSZAM	0,01	0,01	0,00
Participation dans CONGO-OIL (ex AGIP)	104	104	0,00
Participation ZAIMAR	0,01	0,01	0,00
Participation projet Barrage Katende	1 355 076 258,00	1 355 076 258,00	0,00
Total	2 065 745 476,02	1 355 076 362,02	710 669 114,00

La REGIDESO avait souscrit dans le capital de la Banque de Développement des Etats des Grands Lacs (BDEGL), pour un total de 787.000 Unités de compte représentées par 787 actions de 1.000 unités de compte chacune. Sur ce total souscrit, la première partie appelée représentant 499.771 DTS avait été entièrement libérée en 1993.

Les titres de participation étant des éléments non monétaires du bilan, ils n'ont pas de ce fait été actualisés en 2017.

2. PARTICIPATION TRANSZAM, ZAIMAR ET CONGO-OIL

Il s'agit des participations en Anciens Zaïres - monnaie dont le montant libéré remonte au 31/12/1991. Les soldes au 31/12/2017 se présentent comme suit :

TRANSZAM	CDF	0,01
ZAIMAR	CDF	0,01
CONGO - OIL	CDF	<u>104,00</u>
	CDF	104,02



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Avant l'effritement de leurs valeurs intervenu à la suite des réformes monétaires du 22 octobre 1993 et du 30 juin 1998 ; les participations de TRANSZAM valaient Z. 112.500.000, celles de ZAIMAR Z. 36.250.000 et de Congo - Oil (ex AGIP) Z 10.000 au 31 Décembre 1991.

Le Provisionnement de ces participations a été effectué à 100% au 31/12/2017.

3. PARTICIPATION PROJET BARRAGE KATENDE

- De 1993 à 1997, la REGIDESO avait pris des participations dans le capital social de l'ENERKA S.a.r.l. pour un montant équivalant à USD 1.464.151.
- Au 31/12/2017, le montant est de CDF1.355.076.258. Les titres n'étant toujours pas disponibles à fin décembre 2017 et le projet étant en arrêt depuis plusieurs années une provision de 100 % a été constituée à cette date compte tenu du doute qui plane sur sa réalisation. Toutefois, ENERKA a été régulièrement relancé et aucun doute n'a été porté à l'attention de la REGIDESO SA.

AS : AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES : CDF 1.724.113.732

Compte 27

Les autres immobilisations financières comprennent :

- Les prêts nés en vertu de dispositions contractuelles ;
- Les créances non commerciales assimilées à des prêts (dépôts et cautionnements, billets de fonds) ;
- Les titres autres que les titres de participation que l'entreprise n'a ni l'intention, ni la possibilité de revendre dans un bref délai.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA détient les prêts et cautionnements respectivement vis-à-vis du personnel et des autres entreprises de la manière suivante :

Prêts au Personnel : CDF304.160.128

- | | | |
|-------------------------------------|-----|-------------|
| - Personnel d'exécution | CDF | 18.973.844 |
| - Personnel de maîtrise | CDF | 51.511.582 |
| - Personnel cadres de collaboration | CDF | 170.535.169 |
| - Personnel cadres de Direction | CDF | 63.139.533 |

Cautionnements : CDF1.419.953.604

- | | | |
|--|-------|---------------|
| - Les cautions versées à la SNEL (électricité) | : CDF | 18.656.229,44 |
| - Les cautions roaming VODACOM (Communication) | : CDF | 2.218.821,61 |
| - Les cautions Télécél (Communication) | : CDF | 9.842,00 |
| - Les cautions INFOMANIAK (fournit) | : CDF | 135.336,31 |
| - Cautions SCPT | : CDF | 0,08 |
| - Cautions BACAC | : CDF | 0,03 |
| - Cautions ATO | : CDF | 0,03 |



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

- Les cautions CELTEL	: CDF 186.541,00
- Les cautions déposées pour loyer	: CDF 411.672.728,60
- Les autres cautions	CDF 987.074.104,57

ACTIF CIRCULANT

BD : AUTRES APPROVISIONNEMENTS ET STOCKS EN COURS : CDF 35.642.329.245

Compte 33 et 38

Les stocks sont formés de l'ensemble des marchandises, des matières premières et fournitures liées, des autres approvisionnements, des produits intermédiaires, des produits finis, des produits et services en cours ainsi que les stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt qui sont la propriété de l'entreprise à la date de l'inventaire.

Compte tenu de son objet social et de ses activités, au 31/12/2017, la REGIDESO SA a retenu comme stock, pour une valeur brute de CDF 36.390.792.416 dont la provision est de CDF 748.463.171 soit une valeur nette de CDF 35.642.329.245 contre CDF 38.022.141.517 au 31/12/2016, tels que repris ci-dessous ; avec une variation de stock de CDF 2.379.812.272 :

- Autres approvisionnements CDF 35.642.329.245

BH : FOURNISSEURS, AVANCES ET ACOMPTES VERSES : CDF 2.496.224.914

Compte 409

Le compte fournisseurs avances versées représente la créance que l'entreprise détient sur un fournisseur avant l'exécution complète de la commande adressée à ce dernier, c'est-à-dire en attendant les fournitures ou prestations commandées.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré dans ses états financiers les acomptes et avances versés aux fournisseurs pour un montant de CDF 4.456.280.956 dont CDF 4.449.329.133 sont contenus à la DG et CDF 1.960.056.042 ont fait l'objet de provisions, soit pour une valeur nette de CDF 2.496.224.914 contre CDF 727.106.231 au 31/12/2016.

BI : CLIENTS CDF : 392.225.979.034

Comptes 411, 414

Les clients sont des tiers auxquels l'entreprise vend les biens ou services, objets de son activité ordinaire. Les créances d'exploitation se caractérisent par le rattachement à ce compte de tiers de toutes les autres opérations le concernant : effets à recevoir concernant ces clients, les créances à venir se rapportant à l'exploitation de l'exercice (factures clients non établies), créances sur cession d'actifs, les effets escomptés non échus, les créances litigieuses ou douteuses, les intérêts courus à la clôture de l'exercice, etc.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Pour le cas de la REGIDESO, ce compte retrace les créances de la société au titre des fournitures d'eau et autres loyers dues par les abonnés privés et l'Etat pour un montant total de CDF 445.623.081.127 dont CDF 133.397.102.092 de provisions soit une valeur nette de CDF 312.225.979.034 tel que repris sur le tableau ci-dessous, contre CDF 219.989.364.868 au 31/12/2016 :

DESIGNATION	MONTANT BRUT	PROVISION	MONTANT	%
a) <u>Abonnés</u>				
Privés : GCM	11 399 883 915,00	2 145 584 351,00	9 254 299 564,00	2,96%
Privés : SNCC	2 425 108 062,00	1 072 020 819,00	1 353 087 243,00	0,43%
S/Total	13 824 991 977,00	3 217 605 170,00	10 607 386 807,00	3,40%
Autres Privés	205 175 272 055,00	118 947 708 386,00	86 227 563 669,00	27,62%
S/Total Privés	219 000 264 032,00	122 165 313 556,00	96 834 950 475,00	31,02%
b) Abonnés Etat et Collectivité publique	215 466 555 322,00	3 229 072 276,00	212 237 483 046,00	67,97%
Total Abonnés	434 466 819 354,00	125 394 385 832,00	309 072 433 522,00	98,99%
<u>Client</u>				
Client loyer et Autres	9 982 695 146,00	7 713 163 191,00	2 269 531 955,00	0,73%
Travaux racc.	1 127 424 217,00	289 553 069,00	837 871 148,00	0,27%
Travaux hydro	46 142 409,00	0	46 142 409,00	0,01%
Total Clients	11 156 261 772,00	8 002 716 260,00	3 153 545 512,00	1,01%
TOTAL GENERAL	445 623 081 126,00	133 397 102 092,00	312 225 979 034,00	100%

BJ : AUTRES CREANCES : CDF 16.270.339.332

Comptes : 42sd, 44sd et 47sd sauf 478

Les autres créances reprennent les créances de la société vis-à-vis du Personnel, des organismes sociaux, de l'Etat, des organismes internationaux, des associés et groupes et des débiteurs divers. Dans les comptes de la REGIDESO SA arrêtés au 31/12/2017, les autres créances sont détaillées de la manière suivante et présentent un solde de CDF 16.338.778.470 dont une provision de CDF 89.268.538 soit une valeur nette de CDF 16.249.509.932 contre CDF 34.988.239.504 au 31/12/2016 :

❖ Personnel	CDF	7.098.424.261
➤ Avances spéciales	CDF	862.734.113
➤ Frais avancés et fournitures	CDF	196.374.154
➤ Prêts installation	CDF	365.718.550
➤ Acompte sur décompte final	CDF	5.673.597.447



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

❖ Etat	CDF	6.039.142.523
➤ TVA récupérable	CDF	1.134.568.688
➤ IPR reversé au fisc	CDF	270.099.849
➤ IRL reversé au fisc	CDF	12.606.386
➤ Acompte provisionnel	CDF	1.273.950.914
➤ Retenue locative reversée	CDF	154.541.989
➤ IBP reversé au fisc	CDF	497.583.617
➤ AMR versé à la DGI	CDF	430.000.000
➤ Contrib. versée/ Budget de l'Etat	CDF	403.025.000
➤ Diverses taxes et impôts reversés	CDF	1.862.766.
❖ Débiteurs divers	CDF	3.132.772.547
➤ Débiteurs divers ex-agents	CDF	39.189.529
➤ Débiteurs divers suspens DTRES	CDF	311.458.593
➤ Charges constatées et payées d'avance	CDF	112.683.129
➤ Débiteurs divers, suspend à régulariser	CDF	2.669.441.296

BR : VALEURS A ENCAISSER : CDF 158.282.522

Compte 51

Les valeurs à encaisser représentent les effets, chèques et autres valeurs transmis à la banque et dont l'entreprise attend l'encaissement à l'échéance. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA détient des chèques en caisse c'est-à-dire ceux qui sont prêts à être déposés à la banque et des chèques à l'encaissement c'est à dire ceux qui sont déjà déposés à la banque mais dont on attend l'encaissement pour une valeur totale de CDF158.282.522 tels que repris ci-dessous, contre CDF156.708.516 au 31/12/2016.

➤ Chèques à encaisser	CDF 69.267.222
➤ Chèques à l'encaissement	CDF 89.015.300

BS : BANQUES, CHEQUES POSTAUX, CAISSES CDF : 11.297.745.722

Comptes 52sd, 53 et 57

Ces comptes représentent les fonds que l'entreprise dispose dans les banques, les chèques postaux, le Trésor dans un Etat de la Région et les autres établissements financiers. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA dispose des fonds dans les établissements et institutions suivants pour une valeur brute de CDF11.424.466.455 dont CDF 126.720.733 de provisions (banques liquidées) soit une valeur nette de CDF11.297.745.722 contre CDF11.039.174.631 au 31/12/2016:

➤ Caisses	CDF	455.237.772
➤ Virement de fonds internes	CDF	30.331.069



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

➤ Banques Commerciales	CDF	4.331.256.783
➤ Banque Centrale du Congo	CDF	110.990.208
➤ Accréditifs : provisions importations	CDF	5.724.294.146
➤ Régisseurs : Bon de prélèvement de fonds	CDF	63.652.549
➤ Autres établissements financiers	CDF	8.034.816
➤ Fonds en cours entre les Stations	CDF	573.948.379

BU : ECARTS DE CONVERSION - ACTIF CDF : 45.189.790.695

Compte 478

Les Ecart de Conversion - Actif représentent les pertes de change constatées à la fin de l'année à la suite de l'actualisation des comptes de tiers tels les clients, les fournisseurs, débiteurs et créditeurs divers et des emprunts.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes les écarts de conversion -Actif pour une valeur de CDF 45.189.790.695 détaillés comme suit, contre CDF 17.311.544.885 au 31/12/2016 :

➤ Perte de change sur fournisseurs	CDF	38.004.247.797
➤ Perte de change sur fournisseurs débiteurs	CDF	26.287.619
➤ Perte de change sur caution locataire	CDF	97.273.422
➤ Perte de change sur Emprunts	CDF	7.061.981.857

PASSIF : DCF 2.274.583.267.982

CA : CAPITAL : CDF 735.622.150.000

Le capital constitue les apports des actionnaires lors de la création d'une entreprise.

Le capital de la REGIDESO SA est constitué par l'Actionnaire Unique qui est l'Etat Congolais. Ce capital a été fixé provisoirement à CDF 596.454.223.555 suivant le procès-verbal de fixation du capital minimum social signé en date du 21 septembre 2010 entre le COPIREP, les représentants des Ministères des Finances, de l'Energie, du Portefeuille, du Conseil Supérieur du Portefeuille, du Conseil Permanent de la Comptabilité au Congo et de la REGIDESO SA et pris en compte dans les états financiers clos au 31/12/2010. Au 31/12/2012, il est ramené à CDF 735.622.152.573 en application des dispositions contenues dans le décret de son Excellence Monsieur le Premier Ministre n° 12/031 du 02 octobre 2012 fixant les règles de reprise par l'Etat de passifs non assurables des entreprises publiques transformées en sociétés commerciales pour un montant de CDF 139.167.929.018 suivant détail ci-dessous :

➤ Incorporation des Emprunts et prêts à LT	CDF	22.209.892.545
➤ Incorporation des Emprunts et prêts à MT	CDF	9.510.580.749
➤ Incorporation des Emprunts rétrocédés	CDF	71.514.748.617
➤ Incorporation des Emprunts directs échus	CDF	623.059.932



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

- Incorporation des dettes Fournisseurs cofinancés CDF 35.309.647.175

Pour des raisons de commodité, l'Assemblée Générale tenue en date du 04 septembre 2014 a adopté le capital social de la REGIDESO SA à hauteur de CDF 735.622.150.000 et la différence de CDF 2.573 a été affectée aux autres trésoreries diverses en l'occurrence « RESERVES FACULTATIVES ».

CA : CAPITAL PAR DOTATION : CDF198.372.048.632

Compte 102

Le capital par dotation est constitué par la contraction d'une part des financements reçus de l'Etat pour réaliser certains travaux et du capital quasi-créditeur issu des opérations d'assainissement des états financiers ainsi que de la reprise par l'Etat des passifs non assurables des entreprises publiques transformées en sociétés commerciales (voir décret n° 12/031 du 02 octobre 2012 du Premier Ministre et d'autre part du capital quasi-débiteur issu de mêmes opérations.

Au 31/12/2017, ce compte a enregistré un montant de CDF 198.372.048.632 tel que détaillé ci-dessous et même situation arrêtée au 31/12/2016

➤ Financement de l'Etat	CDF	2.530.277.587
➤ Financement Etat projet Mbuji-Mayi	CDF	111.037.198
➤ Appui à l'exploitation (réhabilitation atelier central, labo central et CFO)	CDF	18.198.600
➤ Réhabilitation des installations de production d'eau potable de KANANGA	CDF	41.123.373
➤ AEP Bukama	CDF	17.668.500
➤ AEP Lisala	CDF	6.555.000
➤ AEP Inkisi	CDF	101.280.400
➤ AEP Bandundu	CDF	151.920.700
➤ AEP Maniema - Lubutu	CDF	20.817.900
➤ Projet d'extension de la microcentrale de Tshala à Mbuji-Mayi et AEP Bandundu	CDF	16.785.100
➤ AEP Kananga	CDF	31.837.300
➤ AEP LUBUTU	CDF	49.601.583
➤ AEP KINDU	CDF	15.450.204
➤ Réhabilitation AEP Mbuji-Mayi	CDF	818.383.848
➤ Réhabilitation ouvrage captage Kalima	CDF	185.567.880
➤ Construction ouvrage captage Kindu	CDF	400.000.000
➤ Réhabilitation et extension AEP Kindu	CDF	544.050.000

❖ **Capital quasi crédit** : CDF **399.163.253.141**



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

➤ La valeur de nouvelles acquisitions 2009	CDF	42.026.663.092
➤ La valeur des immobilisations intégrées	CDF	1.716.526.985
➤ La valeur des subventions d'équipements	CDF	41.960.042.164
➤ La valeur de la remise de 50 % accordée l'Etat sur factures I.O.	CDF	103.309.706.877
➤ la valeur d'actualisat.de stocks à l'extérieur	CDF	488.618.982
➤ le montant de créditeurs divers	CDF	4.543.655
➤ la plus-value de réévaluation	CDF	33.955.457.784
➤ le montant des dettes issu des opérations des passifs non assurables	CDF	134.835.060.123
➤ L'incorporation dans le quasi-capital de l'emprunt BADEA	CDF	2.025.533.319
➤ La valorisation des terrains intégrés en 2013	CDF	32.651.052.549
➤ La valorisation des Immo. intégrées en 2013	CDF	3.209.143.189
➤ La valorisation des Immo. intégrées en 2013	CDF	2.980.904.422

❖ **Capital quasi débit** : **CDF-203.321.482.096**

➤ La valeur des immobilisations radiées	CDF	-3.452.984.204
➤ La provision des factures IO non certifiées	CDF	-185.830.051.913
➤ La provision des avances fourniss. Immo.	CDF	-1.476.444.861
➤ La provision clients travaux hydrauliques	CDF	-26.163.970
➤ La provision avances fournisseurs d'exploit.	CDF	-1.188.990.108
➤ La provision personnel	CDF	-206.989.007
➤ Le montant des créances issu des opérations des passifs non assurables	CDF	- 11.139.858.033

CE : ECARTS DE REEVALUATION CDF 892.580.369.542

Compte 106

L'écart de réévaluation représente la contrepartie au passif du bilan des augmentations de la valeur d'éléments d'actifs soit dans le cadre d'une réévaluation légale, soit dans celui d'une réévaluation libre. La différence entre les valeurs réévaluées et les valeurs précédemment comptabilisées constitue l'écart de réévaluation. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 892.580.369.542 issu de la réévaluation légale des exercices 2011, 2012, 2013(libre, 2016 et 2017 contre CDF 365.193.051.821 arrêté au 31/12/2016 :

➤ Ecart de réévaluation légale des immo. 2011	CDF	103.453.178.929
➤ Ecart de réévaluation légale des immo. 2012	CDF	25.498.133.393
➤ Ecart de réévaluation libre des immo.2013	CDF	145.376.343.246
➤ Ecart de réévaluation légale des immo. 2016	CDF	90.865.396.253
➤ Ecart de réévaluation légale des immo. 2017	CDF	527.387.317.721



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Il est à noter qu'en 2013, 2014 et 2015, il n'y avait pas eu de réévaluations légales suite à la stabilité des paramètres macro-économiques selon les communiqués du Ministère des Finances. Cependant, pour l'exercice 2013, la REGIDESO SA avait procédé à une réévaluation libre dans le cadre de la transformation, sous financement de la Banque Mondiale pour la première partie et sur autofinancement pour la deuxième partie. En 2017, en raison de la modification à la hausse des paramètres macro-économiques, la REGIDESO SA a procédé à la réévaluation légale de ses actifs immobilisés conformément à l'arrêté ministériel n° CAB/MIN/FINANCES/2018/007 du 26 février 2018 portant fixation des coefficients de réévaluation applicables aux bilans clos au 31/12/2017.

CG : RESERVES LIBRES : CDF 2.573

Compte 11

Les réserves correspondent à des bénéfices laissés à la disposition de l'entreprise et non incorporés au capital. L'obligation de constituer des réserves résulte des dispositions statutaires ou réglementaires et des décisions des organes compétents.

Pour des raisons de commodité, l'Assemblée Générale Ordinaire tenue en date du 04 septembre 2014 a adopté le capital social de la REGIDESO SA en le faisant passer de CDF 735.622.152.573 à CDF 735.622.150.000 et a décidé d'affecter la différence de CDF 2.573 aux autres trésoreries diverses en l'occurrence « RESERVES FACULTATIVES ».

CH : REPORT A NOUVEAU CDF 375.804.397.344

Compte 12

Le report à nouveau correspond au montant soit des bénéfices d'exercices antérieurs dont l'affectation a été reportée sur les exercices ultérieurs, soit des pertes constatées à la clôture d'exercices antérieurs qui n'ont pas été compensées par des prélèvements opérés sur les bénéfices, les réserves ou le capital. Au 31/12/2016, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de CDF-375.804.397.344 qui représente le cumul des pertes constatées depuis l'exercice 2011 et le résultat déficitaire issu des opérations de reprise par l'Etat des passifs non assurables des entreprises publiques transformées en sociétés commerciales conformément au décret n°12/031 du 02 octobre 2012 de son Excellence Monsieur le Premier Ministre ainsi les pertes dues aux opérations du basculement et la déduction faite sur la redevance réseau à la suite des recommandations du Collège des Commissaires aux Comptes .

Ci-dessous les détails de report à nouveau :

➤ Perte exercice 2010	CDF	-42.567.780.125
➤ Perte exercice 2011	CDF	-32.012.628.464
➤ Perte exercice 2012	CDF	- 32.743.192.341
➤ Perte exercice 2013	CDF	-45.437.582.034
➤ Passif non assurable	CDF	- 159.955.813.136



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

➤ Perte issue du basculement	CDF	-1.441.510.236
➤ Redevance réseau	CDF	+ 321.898.472
➤ Perte exercice 2014	CDF	- 11.403.150.375
➤ Perte exercice 2015	CDF	- 30.378.986.471
➤ Perte exercice 2016	CDF	- 20.185.652.633

CI : RESULTAT NET DE L'EXERCICE : CDF-22.939.198.147

Compte 13

Le résultat net de l'exercice peut être défini comme la différence entre les produits (reçus ou à recevoir) et les charges (payées ou à payer) de la période soit comme variation des capitaux propres entre le début et la clôture de l'exercice, hors nouveaux apports et retraits d'apports et hors réévaluation.

Pour l'exercice clos au 31/12/2017, après intégration de l'impôt sur le bénéfice qui est de CDF 2.185.478.125 la REGIDESO SA a réalisé un résultat net négatif (Perte) de CDF **22.939.198.147** contre CDF-20.185.652.633 au 31/12/2016.

CL : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT : CDF 374.441.112.171

Compte : 14

Les subventions d'investissement sont des aides financières non remboursables accordées aux entreprises (publiques ou privées) par des différents organismes ou institutions pour différentes raisons : acquisition, création de valeurs immobilisées (subventions d'équipement) ou financement d'activités à long terme, afin de pourvoir au remplacement ou à la remise en état des immobilisations. Elles peuvent également consister à l'octroi de biens ou services. Dans le cadre de la coopération avec les organismes internationaux et nationaux, la REGIDESO SA a reçu des subventions pour réaliser certains travaux d'adduction d'eau et qui représente au 31/12/2016 un montant total de CDF 374.441.112.171 détaillé comme suit, contre CDF 373.173.440.785 au 31/12/2016.

La situation de ce compte se décompose comme suit :

➤ Subventions d'investissement au 31/12/2016	CDF	373.173.440.785
➤ Amortissement exercice 2017	CDF	-7.375.038.159
➤ Accroissement 2017	CDF	8.642.709.545

L'accroissement de l'exercice 2017 est détaillé de la manière suivante par source de financement :

I. BANQUE MONDIALE



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Réhabilitation ligne électrique MT Mpozo-Usine du Fleuve/MATADI	191.029.620,00 FC
3000 compteurs /LUBUMBASHI	134.950.500,00 FC
800 compteurs /BANDUNDU	35.986.800,00 FC
SOUS TOTAL (1)	361.966.920,00 FC

I. KFW

Travaux d'AEP BUMBA	361.887.092,42 FC
Travaux d'AEP ZONGO	356.725.724,61 FC
Travaux d'AEP GEMENA	726.045.460,99 FC
Réhabilitation système d'AEP, montage réservoir/IDIOFA	851.917.135,51 FC
Matériels de réseau/MASI-MANIMBA	820.280,00 FC
Réhabilitation du Système d'AEP, fourniture & montage réservoir/KENGE	237.044.070,82 FC
Frais commun centres secondaires de BANDUNDU	988.186.665,28 FC
Frais commun centres secondaires EQUATEUR & ORIENTAL	195.686.604,72 FC
Frais commun AEP BAGATA, MANGAI, GUNGU, DIBAYA, ILEBO, MBUJI-MAYI	905.918.525,65 FC
SOUS TOTAL (2)	4.624.231.560,00 FC

II. GOVERNEMENT CENTRAL

Réhabilitation Usine de KANANGA	74.662.885,83 FC
Acquisition Groupe électrogène PERKINS l'Usine de Tshopo /KISANGANI	349.372.693,66 FC
Acquisition équipements labo/ DG	54.495.769,65 FC
SOUS TOTAL (3)	478.531.349,14 FC

III. GOVERNEMENT PROVINCIAL KATANGA

Travaux d'AEP KAMATETE/ LUBUMBASHI	114.716.616,58 FC
SOUS TOTAL (4)	114.716.616,58 FC

IV. AUTRES

Construction des bornes fontaines / LUBUMBASHI (EGLISE MORMONS)	72.637.909,57 FC
Matériels reçus / KALEMIE (MSF)	187.273.726,43 FC
Fournitures de bureau / GUNGU (IGIP)	462.607,20 FC
1329 compteurs / BUKAVU (ETS PREMIER)	59.783.071,50 FC
Dons de matériels/ BUNIA (CICR)	28.546.224,00 FC
Travaux de réhabilitation réservoirs et équipements	
Station du lac/GOMA (CICR)	2.714.559.560,29 FC
SOUS TOTAL (5)	3.063.263.098,99 FC

TOTAL GENERAL	8.642.709.544,71 FC
----------------------	----------------------------

DA : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES : CDF 15.924.270.523



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Compte 1621 et 1668

Les emprunts et dettes assimilées sont des ressources financières extérieures remboursables, contractées auprès d'établissements de crédit et/ou de tiers divers de façon durable au financement des moyens d'exploitation ou de production.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes un montant de CDF 15.924.270.523, dont CDF 196.486.333 d'intérêts non échus, contracté au titre d'emprunt auprès de la BADEA pour exécuter les travaux d'adduction d'eau potable à Mbuji-Mayi. Par rapport à l'exercice 2016 qui accusait un solde de CDF 12.678.393.975 dont 156.560.786 d'intérêt, un décroissement a été enregistré en 2017 pour une valeur d'USD 429.314.

Ci-dessous, la composition du solde arrêté au 31/12/2017 :

Description emprunt	31/12/2016		31/12/2017			
	DEUISE	Montant en FC	DEUISE	Montant en FC		
BADEA Mbuji-Mayi	USD	10 303 536,00	12 521 833 188,62	USD	9 874 222,00	15 727 784 189,26
Total Emprunts (1)	USD	10 303 536,00	12 521 833 188,62	USD	9 874 222,00	15 727 784 189,26
Intérêt non échus	USD	128 794,21	156 560 786,30	USD	123 427,77	196 486 333,33
Total Emprunts et Dettes LT			12 678 393 974,92			15 924 270 522,59
Total Emprunts et Dettes à CT (Service de la dette)			926 210 759,55			2 123 015 721,04
Total Intérêts échus/Emprunt BADEA			677 372 133,13			963 621 417,06

Les emprunts et les intérêts échus repris sur ce tableau sont reclassés dans le compte 47.

DC : DETTES FINANCIERES DIVERSES CDF 2.801.320.330

Compte : 1652

En plus des emprunts remboursables dont question au point ci-dessus, les états financiers ont enregistré au 31/12/2017 un montant de CDF 2.801.320.330 au titre des dettes financières diverses réparties comme suit, contre CDF 2.482.039.134 au 31/12/2016 :

- ❖ Cautions reçues des Abonnés CDF 2.537.831.195
- ❖ Cautions reçues des Locataires CDF 261.257.883
- ❖ Autres cautions reçues des Tiers CDF 2.231.252

**DD : PROVISIONS FINANCIERES
POUR RISQUES ET CHARGES : CDF 81.743.255.723**



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

Compte : 19

Les provisions financières pour risques et charges sont des provisions destinées à couvrir des charges, des risques et pertes nettement précisés quant à leur objet que des événements survenus ou en cours rendent probables, mais comportant un élément d'incertitude quant à leur montant ou leur réalisation prévisible à plus d'un an. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a constitué des provisions pour risques et charges de CDF 81.743.255.723 réparties comme suit, contre CDF 79.881.591.509 au 31/12/2016 :

➤ Provisions pour litiges	CDF	6.937.321.140
➤ Provisions pour retraite	CDF	65.015.718.235
➤ Provisions pour impôts	CDF	6.061.055.443
➤ Provisions pour perte de change sur emprunts	CDF	683.430.752
➤ Provisions pour assurance incendie	CDF	2.948.456.731
➤ Provision pour perte de change sur loyer	CDF	97.273.422

**DH : DETTES CIRCULANTES H.A.O.
ET RESSOURCES ASSIMILEES : CDF 38.180.109.509**

Compte : 481

Les dettes Hors Activités Ordinaires sont les dettes consécutives à des opérations effectuées par l'entreprise, mais n'ayant pas de lien direct avec l'activité ordinaire de l'entreprise ; tel est le cas des fournisseurs d'investissements.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a une dette totale de CDF 38.180.109.509 vis-à-vis des fournisseurs d'investissements (fournisseurs des immobilisations et entrepreneurs des travaux d'immobilisations) suivant détail ci-après, contre CDF 17.700.640.338 au 31/12/2016 :

- Fournisseurs d'immobilisations corporelles	CDF 34.457.492.282
- Fournisseurs retenues garanties	CDF 3.722.617.227

DI : CLIENTS, AVANCES ET ACOMPTES RECUS : CDF 3.711.597.175

Compte : 419

Les clients, avances et acomptes reçus représentent les sommes que les clients versent anticipativement dans l'entreprise en attendant de recevoir dans le futur une fourniture ou un service commandé.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 3.711.597.175 représentant les encaissements des factures des Abonnés par la Direction Générale pour lesquelles les Directions Provinciales attendent les notes de crédit pour apurement en 2018 et les avances versés par



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

les clients sur les travaux de raccordement non exécutés en 2017 tels que repris ci-dessous, contre CDF 6.722.481.578 au 31/12/2016:

- ❖ Encaissements factures Abonnés non apurés : CDF 3.677.804.030
- ❖ Avances sur travaux raccordements : CDF 33.793.145

DJ : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION : CDF 95.508.816.799

Compte : 40sc

DGRAD (1)	2 377 975 161,65
Redevance Radio électrique Privé (PTT)	21 424 785,28
Taxe Sur Instruments de mesures (IPMEA)	874 073 827,94
Taxe Rémunératoire annuelle de l'Environnement (TRA)	83 352 853,38
Redevance Fonds de Promotion Culturelle (FPC)	78 722 349,59
Redevance Sur Concession Ordinaire (RCO)	477 415 862,00
Taxe sur autorisation de Stockage des Produits Pétroliers	3 517 500,00
Taxe de Gardiennage et Sécurité (PNC)	403 088 612,60
Taxe transport et Communication	5 035 240,00
Taxe import-export	706 472,42
Droit superficiaire sur carré minier	4 058 038,44
Taxe d'implantation	14 058 847,00
Frais de Justice	244 188,00
Autres taxes provinciales	8 951 585,00
Contribution au Budget de l'Etat	403 325 000,00
REGIES PROVINCIALES (2)	624 025 543,34
Impôt Foncier (IF)	375 134 650,43
Impôt Sur le Véhicule (IV)	5 425 290,00
Contrôle Technique de Véhicule	6 843 604,05
Impôt Sur les Revenus Locatifs	30 779 768,92
Retenues Locatives	205 842 229,94
DGI (3)	48 444 355 456,09
Impôt Sur le Bénéfice et Profit (IBP) ou (IMF)	2 683 061 743,43
Taxe Sur la Valeur Ajoutée Nette à Reversée (TVA)	31 308 990 586,54
Impôt Professionnel sur les Rémunérations (IPR)	14 406 073 087,83
Impôt Sur les Bénéfice des non-résidents	46 230 038,29
PENALITES FISCALES ET PARA FISCALES (4)	12 227 496 798,85
Avis de Mise en Recouvrement (AMR A)	5 861 935 703,70
Avis de Mise en Recouvrement (AMR B)	6 017 577 865,92
Bon à payer	329 273 292,23
Pénalités de Redressement de Régies Provinciales	18 709 937,00
SITUATION NON EXIGIBLES (5)	76 706 858 557,07
TVA Facture sur Vente Eau Privée	37 766 885 743,66
TVA Facture sur Vente Eau IO	2 473 323 896,73
TVA Facture sur Vente Eau IO Provinciale	1 298 477,03
TVA Facture sur Vente Eau IO République	1 152 125 987,98
TVA Facture sur Vente Eau IO Certifiées	22 639 154 455,80
ETAT TVA Facture Rejetée IO	3 860 642 030,99
TVA Facturée Prestation de Services	187 008 198,39
TVA Facturée Décembre	716 887,87
TVA Facturée Sur Travaux	107 450 876,77



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

TVA facturée ventes de biens	2 400,00
TVA Facturée Sur Ventes Diverses	39 491 960,48
TVA Facturée Sur Production Immobilisée	401 323 450,09
ICA Encaissé Abonné Privé	4 689 785,81
ICA Facturé non Encaissé Abonné Privé	3.125.721.631,05
ICA Facturé non Encaissé Travaux	4 008 191,95
ICA Facturé non Encaissé IO	161 040 379,44
Etat autres Taxes Sur les Chiffres d'Affaires	180 832 218,30
Etat autres Taxes Sur les Chiffres d'Affaires	7 418 466,99
Etat autres Taxes Sur les Chiffres d'Affaires	8 732 964,90
TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5)	135.795.720.964,29

Les fournisseurs d'exploitation sont des tiers auxquels l'entreprise a recours pour ses achats de fournitures de toutes natures et de services.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 95.508.816.799 qui est ventilé de la manière suivante, contre CDF 67.436.877.275 au 31/12/2016 :

❖ Fournisseurs d'achats locaux	CDF	86.182.818.477
❖ Fournisseurs de transport	CDF	327.097.484
❖ Fournisseurs de Services Extérieurs A	CDF	2.554.456.352
❖ Fournisseurs de Services Extérieurs B	CDF	2.455.886.249
❖ Fournisseurs Médecine de travail	CCF	1.575.449.484
❖ Fournisseurs étrangers	CDF	931.511.062
❖ Fournisseurs, factures non parvenues	CDF	1.481.597.691

Le fournisseur le plus important dans la catégorie de l'exploitation demeure la SNEL pour lequel l'entreprise devrait mettre tout en œuvre pour négocier davantage des tarifs préférentiels. Au 31 décembre 2017, sa situation dans nos livres est évaluée à CDF 56.062.495.067 (USD 48.551.259), soit 58% du solde des fournisseurs d'exploitation.

DK : DETTES FISCALES : CDF 135.795.720.964

Compte : 44sc

Les dettes fiscales, d'une manière générale, concernent les dettes de l'entreprise vis-à-vis de l'Etat et de diverses Collectivités Publiques en tant que Puissance Publique. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA est redevable envers l'Etat d'un montant total de CDF **135.795.720.964** tel que repris sur le tableau ci-dessous, contre CDF 120.826.259.255 au 31/12/2016.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

DL : DETTES SOCIALES : CDF 21.827.461.872

Comptes : 42sc, 43sc

Les dettes sociales concernent les sommes dues par l'entreprise à son personnel, aux organismes sociaux. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA est redevable au titre de la dette sociale pour un montant total de CDF **21.827.461.872** et réparti comme suit contre CDF 21.690.150.424 au 31/12/2016 :

Rémunération due au Personnel	CDF	1.926.408.990
Dettes provisionnées au personnel	CDF	3.804.043.655
Autres charges à payer au personnel	CDF	686.163.546
Montant dû aux syndicats affiliés	CDF	104.551.376
Montant dû à l'INSS	CDF	10.451.580.458
Montant dû à l'INPP	CDF	49.564.266
Montant dû RECOPER	CDF	4.680.172.036
Montant dû à l'ONEM	CDF	50.593.074
Montant Assurance vie agents (SONAS)	CDF	63.391.793
Assistance solidarité GOMA	CDF	2.540.954
Mutuelle des travailleurs	CDF	409.000
Cafétéria	CDF	8.042.725

DM : AUTRES DETTES : CDF 5.583.413.931

Comptes : 45sc, 47sc sauf 479

Les autres dettes sont constituées des sommes dues par l'entreprise aux organismes internationaux, aux associés et aux créiteurs divers. Au 31/12/2017, la situation arrêtée par la REGIDESO SA à ce poste présente un solde de CDF **5.583.413.931** détaillé ci-dessous, contre CDF 2.833.652.438 au 31/12/2016 :

- Organisme internationaux (AAE, IWA)	CDF	14.634.535
- Principal emprunt échu BADEA	CDF	683.430.752
- Intérêts échus BADEA	CDF	1.394.094.084
- Commission et rémunération service de la dette	CDF	45.490.885
- Créiteurs, suspens à régulariser	CDF	702.491.734
- Créiteurs, suspens à régulariser DTRES	CDF	1.283.438.261
- Créiteurs divers	CDF	1.427.547.405
- Produits constatés d'avance	CDF	32.286.275



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

DN : RISQUES PROVISIONNES : CDF 38.384.497.230

Compte : 499 (sauf 4998), 599

Les risques provisionnés sont des provisions destinées à couvrir les risques identifiés inhérents à l'activité de l'entreprise tels que ceux résultant des garanties données aux clients ou des opérations traitées en monnaies étrangères.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les risques liés aux opérations traitées en monnaies étrangères pour un montant total de CDF 38.384.497.230 dont détail ci-dessous, contre CDF 14.480.996.953 au 31/12/2016 :

- Risques provisionnés s/actual. Abonnés privés	CDF	159.820
- Risques provisionnés s/actual. Clients & débiteurs	CDF	2.178.231
- Risques provisionnés s/actual. Fournisseurs d'expl	CDF	26.655.696.192
- Risques provisionnés s/actual. Fournisseurs d'invest	CDF	11.368.507.953
- Risques provisionnés s/actual emprunts	CDF	357.443.457
- Risques provisionnés s/actual. Clients loyer	CDF	511.578

DR : BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE : CDF 6.447.021.417

Compte : 56

Ce compte est constitué des dettes à court terme envers les banques, contractées dans le cadre de la gestion des équilibres au jour le jour de la trésorerie de l'entreprise. Au 31/12/2016, la REGIDESO SA a contracté des dettes au titre de crédit de trésorerie dans les banques pour une valeur de CDF 6.447.021.417 détaillé ci-dessous, contre CDF 10.963.697.614 au 31/12/2016 :

- Crédit de trésorerie RAWBANK	CDF	5.236.144.400
- Crédit de trésorerie BC PASS	CDF	420.368.177
- Crédit de trésorerie BCDC	CDF	111.292.424
- Crédit de trésorerie SOFIBANQUE	CDF	679.216.416

DS : BANQUES, DECOUVERTS : CDF 11.149.128.586

Compte : 52sc sauf 5296

Ce compte représente les banques dont le solde apparaît créditeur en fin de période comptable au titre de découverts bancaires. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a consenti les découverts bancaires dans les comptes et entités pour un montant de CDF 11.149.128.586 contre CDF 5.530.894.314 au 31/12/2016.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

DS : BANQUES, REGLEMENTS EN COURS : CDF 815.654.320

Compte : 5296

Ce compte enregistre les opérations relatives aux chèques et/ou ordres de virement et de paiement émis par la REGIDESO SA sur les comptes bancaires en attendant les avis des banques.

Au 31/12/2017, la situation arrêtée par la REGIDESO SA à ce poste présente un solde de CDF 815.654.320 contre CDF 1.278.888.872 en 2016.

DV : ECARTS DE CONVERSION - PASSIF : CDF 14.438.912.176

Compte : 479

Les écarts de conversion - Passif représentent les gains de changes constatés à la fin de l'année à la suite de l'actualisation des comptes de tiers tels que les clients, les fournisseurs, les débiteurs et créditeurs divers et les emprunts.

Au 31/12/2016, la REGIDESO SA a enregistré dans ses comptes les écarts de conversion - Passif pour CDF **14.438.912.176** suivant détail ci-dessous, contre CDF 5.445.219.686 au 31/12/2016 :

- Gains de change actualisés sur factures Abonnés privés	CDF	6.180.489.653
- Gains de change actualisés sur clients	CDF	2.165.118
- Gains de change actualisés sur autres débiteurs	CDF	1.841.967.574
- Gains de change actualisés sur fourn. d'exploitation	CDF	3.956.937.650
- Autres gains de change sur actualisation	CDF	3.852.689.888

Les gains de change actualisés sur fournisseur d'exploitation en devise étrangère sont dus du faite que pour certaines opérations, les taux de la comptabilisation sont supérieurs aux taux de clôture malgré la situation inflationniste.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

PRODUITS : CDF 278.771.743.277

1. ACTIVITE D'EXPLOITATION

TD : TRAVAUX FACTURES : CDF 3.044.745.925

Compte : 705

Ce compte enregistre les ressources de l'entreprise provenant des travaux effectués en faveur des tiers. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes pour un montant total de CDF 3.044.745.925 contre CDF 2.280.507.931 au 31/12/2016 :

- Ventes connexes	CDF	157.256.141
- Ventes travaux et prestations diverses	CDF	335.187.577
- Ventes travaux raccordements	CDF	2.483.473.338
- Ventes redevance conduite mère	CDF	68.452.929
- Ventes travaux hydrologie	CDF	375.940

TD : SERVICES VENDUS : CDF 221.028.282.927

Compte : 706

Ce compte enregistre les ressources de l'entreprise provenant de services rendus à des tiers. Pour la REGIDESO, en vertu de l'article 8 de l'ordonnance-loi n°10/001 de la 20/08/2010 portant institution de la taxe sur la valeur ajoutée, telle que modifiée par l'ordonnance-loi n° 13/007 du 23/02/2013, la fourniture d'eau est une opération de prestation de service.

Au 31/12/2017, la Société a enregistré dans ses comptes au titre de services vendus un montant total de CDF 221.028.282.927 ventilé comme suit ; contre CDF 160.121.132.007 au 31/12/2016 :

- Vente eau aux Abonnés Privés	CDF	149.882.150.580
- Vente eau à l'Abonné Etat	CDF	66.106.246.275
- Vente eau abonnés Organismes Internationaux	CDF	42.106.746
- Vente redevance compteurs abonnés privés	CDF	4.058.360.151
- Vente redevance compteurs abonnés Etat	CDF	98.248.199
- Vente frais de réouverture	CDF	43.383.056
- Vente frais de réparation et étalonnage	CDF	1.938.158
- Ventes diverses et dépannage	CDF	672.138.766
- Ventes soins médicaux	CDF	3.520.109
- Ventes Eau traitée à l'usine	CDF	120.190.887



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

En 2017, les ventes eau en valeur se chiffrent à CDF216.030.503.601 pour 173.571.614 m³ vendus au prix moyen de vente de 1.244,62 CDF/m³. Comparées aux ventes de l'exercice 2016 qui s'élevaient à CDF 156.360447.293 pour 178.968.335 m³ au prix moyen de vente de 873,67 CDF/m³, il se dégage pour les ventes en valeur un accroissement de 38,16% et pour les ventes en quantités une régression de 3,01 %.

Les ventes en quantité réalisées de 173.571.614 m³ sur une livraison au réseau de 320.992.629 m³ font ressortir un rendement réseau de l'ordre de 54,07%. Les pertes techniques et commerciales ainsi dégagées de 45,93% évaluées à 147.421.015 m³ représentent au prix de vente moyen de 1.244,62 CDF/m³ un manque à gagner de CDF 183.483.143.689.

L'analyse des ventes en volume et en valeur par catégories d'abonnés se présente comme suit :

Le

Catégorie d'abonnés	Nbre d'abonnés	Quantité Vendue/m3	Quantité en %	Ventes Eau en Fc	Ventes Eau en %	Pix de vente en Fc/m3	Coût revient de Fc/m3	Résultat Unitaire en Fc/m3	Résultat Total
Bornes Fontaines	7 176	3 469 492	2,00%	6 844 332 725	3,17%	1972,72	2 089,70	- 116,98	-405 854 522
Domestiques	574 981	107 425 100	61,89%	82 764 589 896	38,31%	770,44	2 089,70	- 1 319,26	-141 721 326 200
Intermédiaires	6 603	3 096 537	1,78%	7 337 109 306	3,40%	2369,46	2 089,70	279,76	866 285 028
Commerçants	11 509	7 173 819	4,13%	24 681 126 298	11,42%	3440,44	2 089,70	1 350,75	9 690 017 794
Industriels	1 018	5 330 480	3,07%	25 024 909 078	11,58%	4694,68	2 089,70	2 604,99	13 885 820 671
Service Regideso	364	3 748 167	2,16%	1 939 189 269	0,90%	517,37	2 089,70	- 1 572,33	-5 893 344 307
Agents Regideso	2 418	1 340 729	0,77%	1 333 000 605	0,62%	994,24	2 089,70	- 1 095,46	-1 468 716 850
S/Total Privés	604 069	131 584 324	75,81%	149 924 257 176	69,40%	1139,38	2 089,70	- 950,32	-125 047 118 387
Etat	6 946	41 988 289	24,19%	66 105 940 195	30,60%	1574,39	2 089,70	- 515,31	-21 636 864 061
S/Total I.O.	6 946	41 988 289	24,19%	66 105 940 195	30,60%	1574,39	2 089,70	- 515,31	-21 636 864 061
TOTAL	611 015	173 572 613	100,00%	216 030 197 371	100,00%	1244,61	2 089,70	- 845,09	-146 683 982 448

résultat moyen en m³ est négatif au 31/12/2017 soit -845,08 CDF/m³. Bien que négatif dans l'ensemble, les meilleurs tarifs des ventes de la REGIDESO en 2017 ont été enregistrés dans les catégories d'abonnés Industriels, Commercial et Intermédiaires.

La catégorie d'abonnés Privés a réalisé 75,81 % de vente en volume et 69,40 % de vente en valeur. L'Etat a réalisé 24,19 % de vente en volume et 30,60 % de vente en valeur.

Le nombre global d'abonnés toutes catégories confondues en 2017 d'élève à 611.015 points de vente sur toute l'étendue de la République Démocratique du Congo, soit une augmentation de 10.152 points de vente par rapport à 2016 qui était de 600.863.

En 2017, les ventes eau en valeur se chiffrent à CDF 216.030.197.371 pour une quantité vendue de 173.572.613 m³ contre CDF 156.360.447.293 en 2016 pour une quantité vendue de m³ 178.968.335.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

TF : PRODUCTION IMMOBILISEE : CDF 1.166.824.468

Ce compte enregistre le coût de production des travaux faits par l'entreprise pour elle-même.

Au 31/12/2017, le montant du coût (charges) exposé par la REGIDESO SA pour la réalisation en régie des travaux d'immobilisations s'élève à CDF 1.166.824.468 ventilé comme suit, contre CDF 2.208.824.711 au 31/12/2016 :

N°	CENTRE		MONTANT
1	01001 DPK	Travaux de construction d'une cabine MT à l'usine de Lukunga	116 191 788,35
		Construction d'un mur de clôture pour le secteur de Mombele	2 665 000,00
		Travaux de renforcement réseau pool 2/Gombele	10 580 310,00
		Travaux de renforcement réseau pool 6/ozone	13 275 557,69
		Construction mur de clôture protection site Eucalyptus (DUK-EST)	172 771 265,61
		Construction bâtiment forage 2 Kinkole	4 047 721,00
			319 531 642,65
2	02210 BOMA	Travaux de construction hangar groupe électrogène	2 527 960,00
			2 527 960,00
3	03410 lisala	Travaux de construction habitation chef d'usine	9 214 900,00
			9 214 900,00
	04100	Construction de deux bornes fontaine quartier 2/Ruashi	13 194 009,86
4	LUBUMBASHI	Construction bureau agence Golf Plateau	127 616 802,96
			140 810 812 ,82
5	04210 LIKASI	Travaux de construction mur de clôture bureau centre	22 352 250,00
			22 352 250,00
	07100	Acquisition des terrains pour construction des captages de sources Mazigiro, Kasaki et réservoir	5 691 246,81
6	BUKAVU		5 691 246,81
	08100	Construction bâtiment d'exploitation forage n°2	16 082 700,00
7	BANDUNDU		16 082 700,00
	09100	Réhabilitation résidence DP	39 888 985,20
8	KISANGANI		39 888 985,20
9	09310 BUTA	Réhabilitation château d'eau	146 593 553,34
			146 593 553,34



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

10	10100	DG	Travaux AEP Manono	356 617 437,45
				356 617 437,45
11	10105	DFO	Construction hangar abri groupe électrogène	3 021 532,00
				3 021 532,00
			11215	
12	BUTEMBO		Travaux de construction mur de clôture du centre	51 573 355,07
				51 573 355,07
13	12100	KINDU	Travaux AEP Alunguli	2 019 000,00
			Réhabilitation bâtiment administratif	19 538 395,77
			Construction mur de clôture résidence DP	31 360 697,29
				52 918 093,06
			TOTAL GENERAL	1 166 824 468,40

TH : PRODUITS ACCESSOIRES : CDF 746.760.626

Compte : 707

Les produits accessoires sont constitués de ports, emballages perdus et autres frais facturés, de commissions et courtages, de location, de bonis sur reprise et cessions d'emballages et autres produits accessoires. S'agissant de la REGIDESO SA, au 31/12/2017, les produits accessoires suivants ont été enregistrés pour un montant total de CDF 746.760.626 dont détails ci-après, contre CDF 618.737.254 au 31/12/2016 :

- Location des locaux et équipements CFO	CDF	9.921.636
- Location des locaux et espaces d'antennes DG et autres	CDF	723.078.550
- Bonis de reprise et cession d'emballages	CDF	2.138.742
- Ventes fournitures et matériels en l'état	CDF	1.621.698

TK : SUBVENTIONS D'EXPLOITATION : CDF 1.523.485.402

Compte : 71

Les subventions d'exploitation sont des aides financières accordées par l'Etat, des collectivités publiques ou des tiers, et qui ne sont ni des fonds de dotation, ni des subventions d'investissement. Elles sont destinées à compenser l'insuffisance de prix de vente administré, ou à faire face à des charges d'exploitation. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a reçu des tiers les subventions pour un montant de CDF 1.523.485.402 suivant détail ci-après contre CDF 2.577.202.106 en 2016 :

- Subvention reçue de l'Etat	CDF	131.348.546
- Subvention reçues des Organismes	CDF	1.355.637.245
- Subvention reçues des Tiers	CDF	36.499.611



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

TL : AUTRES PRODUITS : CDF 17.515.953.987

Compte : 75

Les autres produits sont constitués de tous les produits divers qui ne proviennent pas directement de l'activité productrice ou commerciale de l'entreprise, ni de son activité financière ou de ses relations avec l'Etat, mais qui relèvent néanmoins de ses activités ordinaires.

Les opérations réalisées par la REGIDESO SA au 31/12/2017 à ce poste s'élèvent à CDF 17.515.953.987 et sont détaillées comme suit, contre CDF 21.377.403.390 en 2016 :

- Produits divers des exercices antérieurs	CDF	13.934.063.942
- Pénalités et amendes reçues	CDF	33.759.292
- Produits divers exercice en cours	CDF	1.878.612.833
- Dons et libéralités reçues	CDF	22.718.924
- Récupération matériels et équipements	CDF	662.515.395
- Reprise charges provisionnées s/autres approv.	CDF	27.112.180
- Reprise charges provisionnées s/fourn. débiteur	CDF	138.941.323
- Reprise charges provisionnées sur loyer	CDF	802.309
- Reprise de charges prov.s/abonnés privés	CDF	159.200.866
- Reprise de charges prov.s/clients raccord.	CDF	36.139.169
- Reprise de charges prov.s/débiteurs divers	CDF	2.863.137
- Reprise de charges prov. s/pécule et frs congé	CDF	545.251.602
- Reprise de charges prov.s/indté forfaitaire/voyage	CDF	73.973.015

TS : REPRISES DE PROVISIONS : CDF 18.475.396.165

Compte : 791, 798

Ce poste enregistre les annulations et les rajustements en baisse des provisions financières pour risques et charges ainsi que des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif immobilisé. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a revu en baisse, pour un montant CDF 18.475.396.165 les provisions ci-après, contre CDF 1.660.059.673 en 2016. :

- Reprises de provisions pour litiges	CDF	12.469.983.365
- Reprises de provisions pour retraite	CDF	5.580.684.073
- Reprises de provision sur titres de participation	CDF	424.728.727

TT : TRANSFERTS DE CHARGES : CDF 3.069.921.904

Compte : 78

Les transferts de charges sont des comptes servant à corriger les opérations qui auraient dû, en raison de leur nature, être affectées à un compte de bilan ou à un autre compte de charges. A la REGIDESO, ce compte sert à enregistrer les transferts de charges à charges en rapport avec les avantages en



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

nature du personnel. Il va surtout s'agir des transferts de consommation d'eau et d'électricité du personnel de l'entreprise de leur compte de charges par nature vers le compte des charges de personnel.

Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a transféré des charges par nature aux charges de personnel d'un montant total de CDF 3.069.921.904 réparti comme suit ; contre CDF 2.370.667.190 en 2016 :

- Transfert consommation eau et élect. agt REGIDESO	CDF	1.872.740.334
- Transfert des autres charges	CDF	1.192.586.575
- Transfert de charges pour compte des tiers	CDF	4.594.995

2. ACTIVITE FINANCIERE

UA : REVENUS FINANCIERS : CDF 300.992.082

Compte : 77 sauf 776

Les revenus financiers sont constitués des ressources que l'entreprise tire de ses activités financières. Ils comprennent des intérêts de prêts, les revenus des participations, les escomptes obtenus, les revenus des titres de placement, les gains sur cession des titres de placement, les gains sur risques financiers et les reprises de charges provisionnées financières.

S'agissant de la REGIDESO SA, au 31/12/2017, elle a réalisé à ce titre les opérations suivantes pour un montant de CDF 300.992.082 contre CDF 40.100.636 en 2016. Il s'agit de :

- Intérêts sur les comptes financiers	CDF	54.367.370
- Intérêts divers	CDF	208.308.777
- Gains sur opérations financières	CDF	6.059.575
- Reprises de charges prov. s/act. Clients & autres déb	CDF	92.528
- Reprises de charges prov. s/actual. Fourn. d'exploit.	CDF	1.217.837
- Reprises de charges prov. s/actual. Fourn. d'investes.	CDF	30.945.995

UC : GAINS DE CHANGE : CDF 4.524.341.630

Compte : 776

Ce sont aussi les ressources que l'entreprise tire de ses activités financières, mais qui proviennent des opérations de gains de change réalisés. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré les opérations de gains de change réalisés avec les tiers (clients, fournisseurs, etc...) pour un montant de CDF 4.524.341.630 et détaillés comme suit, contre CDF 4.828.193.305 en 2016 :

- Gains de change act. s/bques & crédits de trésorerie	CDF	370.232.439
- Gains de change réalisés sur Abonnés privés	CDF	2.150.658.832
- Gains de change réalisés sur clients	CDF	359.790



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

- Gains de change réalisés sur autres clients	CDF	4.898.370
- Gains de change réalisés sur fournisseurs d'exploitation	CDF	673.163.470
- Gains de change réalisés sur fournisseurs d'investis.	CDF	230.018.128
- Gains de change réalisés sur emprunts	CDF	12.655.937
- Gains de change réalisés sur la trésorerie	CDF	1.012.354.664

3. HORS ACTIVITES ORDINAIRES

UM : REPRISES HORS ACTIVITES ORDINAIRES : CDF 7.375.038.159

Compte : 86

Ce sont des produits qui ne sont pas liés à l'activité ordinaire de l'entreprise et sont dépourvus de caractère récurrent. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de CDF 7.375.038.159 contre CDF 7.095.427.278 en 2016 :

❖ Reprise subvention d'investissement CDF 7.375.038.159

CHARGES : CDF 301.710.941.424

1. ACTIVITE D'EXPLOITATION

FE : AUTRES ACHATS : CDF 42.677.205.634

Compte : 604 et 605

Il s'agit des achats des matières premières et fournitures consommables ainsi que des emballages destinés, soit à être stockés, soit à la consommation directe. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré dans ces comptes les opérations reprises ci-dessous pour un montant de CDF 42.677.205.634 contre CDF 35.666.096.066 en 2016 :

a) Achats stockés de matières et fournitures consommables CDF 13.461.370.914

- Matières consommables (Prod. chimiques et autres)	CDF	8.144.494.903
- Matières combustibles	CDF	2.659.255.296
- Produits d'entretien	CDF	111.191.976
- Matériaux et matières consommables	CDF	769.699.535
- Fournitures d'atelier et d'usine	CDF	423.239.473
- Fournitures de bureau et informatiques	CDF	969.024.909
- Emballages	CDF	182.000
- Produits pharmaceutiques	CDF	384.282.823



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

b) Achats non stockables CDF 29.214.406.458

- Fournitures non stockables -Eau	CDF	5.232.132.603
- Fournitures non stockables -Electricité	CDF	18.585.634.414
- Fournitures non stockables autres énergies	CDF	1.585.692.603
- Fourn d'entretien et prod.ph non stockables	CDF	146.352.502
- Fournitures de bureau et inform. non stockables	CDF	426.311.678
- Achats de petit matériel et outillage	CDF	369.748.460
- Achats d'études et prestations de services	CDF	38.793
- Achats de matériaux, équipements	CDF	2.868.495.405

c) <u>Achats d'emballages</u>	CDF	1.428.263
❖ Achats d'emballages perdus	CDF	1.428.263

RH: VARIATION DE STOCKS : CDF 2.379.812.272

Compte : 603

Ce compte enregistre les variations de stocks de matières et fournitures achetées en retraçant les opérations relatives aux entrées en stocks, aux sorties de stocks et aux différences constatées entre l'inventaire comptable permanent et l'inventaire physique. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré dans ce compte les opérations suivantes qui totalisent CDF 2.379.812.272 contre CDF - 25.267.728.681 en 2016.

- Variation de stocks de matières consommables	CDF	303.439.901
- Variation de stocks de matières combustibles	CDF	120.307.277
- Variation de stocks de produits d'entretien	CDF	-37.609.544
- Variation de stocks de fournitures magasin	CDF	1.481.290.928
- Variation de stocks de fournitures de bureau	CDF	- 906.672.298
- Variation de stocks de petits matériels et outil.	CDF	21.324.890
- Variation de stocks d'emballages	CDF	9.430.258
- Variation de stocks de pièces de rechange	CDF	1.127.181.707
- Variation de stocks de produits pharmac.	CDF	-57.755.232
- Variation de stocks Produits vestimentaires	CDF	-3.166.250
- Variation de stocks mali d'invent & c/ prétabli	CDF	2.720.258.200
- Variation de stocks boni d'invent & c/ prétabli	CDF	-1.863.032.260
- Variation de stocks/récupération matériels	CDF	-535.185.304



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

RI : TRANSPORTS : CDF 2.646.684.258

Compte : 61

Les frais de transport comprennent le montant de charges de ports ou transports engagés par l'entreprise, à l'occasion des achats, des ventes, des déplacements de son personnel ou de l'expédition des plis. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes qui s'élevaient à CDF 2.646.684.258 contre CDF 2.587.347.850 en 2016 :

- Transports sur achats	CDF	132.140.217
- Transports du personnel chemin de travail	CDF	500.336.507
- Transports des plis (DHL) et frais d'expédition	CDF	641.192.967
- Autres frais de transport exercice antérieur	CDF	190.000
- Voyages et déplacements agents en congé	CDF	147.257.851
- Voyages et déplacements agents en mutation	CDF	72.305.900
- Voyages et déplacements agts soins méd	CDF	123.271.948
- Voyages et déplacements agts mission	CDF	569.604.533
- Voyages et déplacements agents en formation	CDF	87.301.467
- Location Véhicule (Camion/Voitures)	CDF	373.082.866

RJ : SERVICES EXTERIEURS A : CDF 4.633.788.530

Compte : 62

Ce compte enregistre les montants des factures, paiements et rémunérations versés aux prestataires extérieurs à l'entreprise. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré CDF 4.633.788.530 pour les opérations suivantes contre CDF 3.332.064.344 en 2016:

❖ Locations des bâtiments admin, Exploit. & Habit	CDF	1.079.195.321
❖ Locations des matériels et outillage	CDF	33.997.641
❖ Locations et charges locatives diverses	CDF	230.339.691
❖ Entretien et réparation sur exercices antérieurs	CDF	14.274.347
❖ Entretien et réparation des biens immobiliers	CDF	908.786.093
❖ Entretien et réparation des biens mobiliers	CDF	385.722.942
❖ Maintenance bâtiments, ouvrages et matériels	CDF	314.122.788
❖ Autres entretiens et réparations	CDF	112.279.528
❖ Primes d'assurances multirisques	CDF	160.788.987
❖ Documentation générale, Abonnem. et technique	CDF	24.632.163
❖ Annonces, catalogues, foires, publications, colloques et conférences	CDF	403.850.531
❖ Frais de téléphone, télex, poste, phonie, internet	CDF	965.798.498



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

RJ : SERVICES EXTERIEURS B : CDF 14.148.216.679

Compte : 63

Ce compte enregistre les montants des factures, paiements et rémunérations versés aux prestataires extérieurs à l'entreprise. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré CDF 14.148.216.679 pour les opérations suivantes contre CDF 14.700.851.801 en 2016 :

- Frais bancaires (tenue compte, commissions, Transferts, formulaires et frais E-Banking)	CDF	2.783.852.030
- Rémunération transitaires	CDF	45.790.091
- Honor. Avocats, Audit, Médec, Assist. & divers	CDF	1.297.388.214
- Frais d'acte et de contentieux, notaire	CDF	385.507.588
- Frais divers (aéroport, lingerie, restauration Surveillance, manutention, collation policiers Gestion borne F., et contrôle OCC	CDF	4.558.281.310
- Frais formateur externe, particip. & rest. Stag	CDF	145.707.852
- Redevances por brevets, licences	CDF	964.000
- Autres frais, cotisations, festivités diverses	CDF	32.235.362
- Fêtes et réceptions	CDF	215.481.154
- Frais de missions au Congo et à l'Etranger	CDF	1.028.271.488
- Frais de logement agents RDC et à l'Etranger	CDF	3.654.294.840
- Autres charges extérieurs exercice	CDF	442.750

RK : IMPOTS ET TAXES : CDF 11.746.497.027

Compte : 64

Ce compte enregistre les charges correspondant à des versements obligatoires à l'Etat et aux Collectivités Publiques pour subvenir à des dépenses publiques, ou encore des versements institués par les autorités pour financement d'action d'intérêt général. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste les opérations suivantes qui totalisent un montant de CDF 11.746.497.027 contre CDF 7.280.022.752 en 2016 :

- Impôt foncier et taxes annexes	CDF	2.329.694.291
- Impôts et taxes exercices antérieurs	CDF	2.684.170
- Patentes, licences et taxes professionnelles	CDF	21.016.625
- Accroissement IPR et TVA non déductibles	CDF	2.008.401.610
- Taxes sur les véhicules de société et vignettes	CDF	26.251.518
- Contributions au budget de l'Etat	CDF	372.300.000
- Pénalités d'assiette sur impôts directs	CDF	2.271.492.288
- Pénalités d'assiette sur impôts indirects	CDF	1.508.481.525
- Pénalités de recouvrement sur impôts directs	CDF	1.603.050.152
- Pénalités de recouvrement sur impôts indirects	CDF	1.603.124.848



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

RL : AUTRES CHARGES :

CDF 31.094.508.084

Compte : 65

Ce compte enregistre le montant des charges de caractère souvent accessoire, qui entrent dans les consommations de l'exercice en provenance de tiers pour le calcul de la valeur ajoutée de gestion, dans le cadre de choix opérés par le Système Comptable OHADA et les dotations pour dépréciation des éléments de l'actif circulant ainsi que les dotations aux provisions pour risque à court terme. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré un montant de CDF 31.094.508.084 détaillé comme suit contre CDF 27.998.933.750 en 2016 :

- Créances irrécupérables sur Abonnés Privés et clients	CDF	16.689.181
- Pertes sur créances irrécupérables personnel	CDF	3.687.482
- Charges diverse exercices antérieurs	CDF	93.473.008
- Frais et rémunérations des organes de gestion	CDF	4.711.470.230
- Subventions accordées et fournitures club sportif	CDF	54.844.630
- Pénalités et amendes	CDF	28.804.492
- Frais participation réunion mixte/ personnes ex	CDF	1.268.000.791
- Autres charges	CDF	354.107.908
- Charges provisionnées sur stocks	CDF	275.196.277
- Charges provisionnées sur créances	CDF	24.288.234.085

RP : CHARGES DE PERSONNEL CDF81.268.357.500

Compte : 66

Ce compte enregistre l'ensemble des rémunérations du personnel de l'entreprise, qu'il s'agisse d'appointements et salaires, de commissions, de congés payés, des primes, de gratifications, d'indemnités de logement ou d'indemnités diverses, et le cas échéant les rémunérations de l'exploitant individuel, en contrepartie du travail fourni. Il enregistre aussi les charges sociales payées par l'entreprise au titre des salaires aussi que les avantages en nature. Par ailleurs, il prend en compte en fin d'exercice les montants facturés à l'entreprise au titre du personnel extérieur, intérimaire, détaché ou prêté. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant total de CDF 81.268.357.500 détaillé comme suit contre CDF 66.072.039.714 en 2016, soit une augmentation de CDF 15.196.317.786 justifiée principalement par la majoration de l'indemnité de logement, l'indemnité spéciale issue de la rencontre annuelle entre la REGIDESO SA et les partenaires syndicaux ainsi que de l'indemnité de transport ou véhicule à la suite de l'augmentation de l'essence à la pompe :

- Salaires de base et mérite & ancienneté	CDF	3.963.259.106
- Primes diverses et gratifications	CDF	15.648.055.892
- Congés payés et pécules de congé	CDF	5.164.288.770
- Indemnités de préavis et de licenciement	CDF	57.627.523
- Indemnités de maladie versées aux travailleurs	CDF	19.725.033
- All. familiale légale, extra-légale enfants et ép.	CDF	2.076.803.850



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

- Gratuité eau, remboursement élect. et cadeaux	CDF	930.669.715
- Heures supplémentaires et heures de nuit	CDF	140.346.282
- Indemnité de logement et de représentation	CDF	5.535.073.079
- Diverses indtés forfait. versées aux travailleurs	CDF	18.819.728.722
- Allocations fin carrière et décompte final	CDF	9.205.663.842
- Frais scolaires enfants des agents décédés	CDF	658.159.180
- Frais de rapatriement agents et familles	CDF	326.439.875
- Indemnité de restauration, mutation, transit	CDF	251.444.180
- Indemnité forfaitaire de voyage	CDF	3.387.415.103
- Indemnité de nais., décès et mariage	CDF	34.611.360
- Indemnité de caisse	CDF	495.499.551
- Indemnité de casse-croûte, collation et consolation	CDF	2.153.305.932
- Quote part patr. INSS, INPP, RECOPIER et ONEM	CDF	1.135.213.959
- Frais personnel détachés	CDF	3.657.180.236
- Frais de représentation syndicale	CDF	701.706.591
- Produits alimentaires et vestimentaires	CDF	252.869.706
- Frais médecine de travail CDF	CDF	5.426.817.847
- Frais funéraires	CDF	226.452.166

RS : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

: CDF 68.910.158.056

Compte : 68 et 69 sauf 697

Ce poste enregistre au titre de l'exercice, d'une part les dotations aux amortissements d'exploitation et d'autre part les dotations aux provisions d'exploitation. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de CDF 68.910.158.056 détaillé comme suit, contre CDF 51.126.191.158 en 2016 :

- Dotation aux amortissements	CDF	48.533.338.151
- Dotation aux provisions pour litiges	CDF	2.089.979.185
- Dotation aux provisions pour retraite	CDF	10.805.453.504
- Dotation aux provisions amendes et pénalités	CDF	6.061.055.443
- Dotation aux provisions pour assurance incendie	CDF	697.008.594
- Dotat. aux prov. s/avances et acptefourn. d'invest.	CDF	723.323.180

2. ACTIVITE FINANCIERE

SA : FRAIS FINANCIERS : CDF 28.586.432.533

Compte : 67 sauf 676

Ce compte enregistre l'ensemble des charges financières dues à différents tiers intervenant dans le financement de l'entreprise (à l'exception de la rémunération des capitaux propres et à celle de



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

services bancaires). Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste le montant total de CDF 28.586.432.533 détaillé comme suit, contre CDF 17.846.469.972 en 2016 :

- Intérêts sur emprunt BADEA	CDF	964.368.141
- Intérêts sur crédits bancaires	CDF	3.504.705.141
- Charges provisionnées sur actualisation Fournisseurs d'exploitation	CDF	14.920.905.840
- Pertes sur opérations financières	CDF	807.188
- Charges provisionnés s/actualisat. Clients & débiteurs	CDF	1.697.581
- Charges provisionnées sur actualisation des emprunts	CDF	174.796.494
- Charges provisionnées sur actualisation Fournisseurs d'investissements	CDF	9.019.152.148

SC : PERTES DE CHANGE: CDF 11.174.967.799

Compte : 676

Il s'agit des pertes de change réalisées à la suite du dénouement des opérations en monnaies étrangères effectuées avec les tiers. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a enregistré à ce poste un montant de CDF 11.174.967.799 détaillé comme suit, contre CDF 7.889.715.761 en 2016 :

- Pertes de change act. s/bques & crédits de trésorerie	CDF	2.676.636.714
- Pertes de change réalisées sur clients et autres déb.	CDF	15.026.926
- Pertes de change réalisées sur fourn. d'exploitation	CDF	4.537.301.296
- Pertes de change réalisées sur fourn. d'investiss.	CDF	499.303.315
- Pertes de change réalisées sur emprunts	CDF	30.026.505
- Pertes de change réalisé sur clients	CDF	55.000
- Pertes de change réalisées sur la trésorerie	CDF	3.416.618.043

SD : DOTATIONS AUX AMORT. & PROV. FINANCIERES CDF 258.834.928

- Dotation aux provisions pour perte ch/Emprunts	CDF	161.561.505
- Dotation aux provisions pour dépôt caution	CDF	97.273.422

SR : IMPOTS SUR LE RESULTAT : CDF2.185.478.125

Compte : 89

C'est la part de bénéfice affectée obligatoirement à l'Etat au titre d'impôt sur le résultat. Au 31/12/2017, la REGIDESO SA a réalisé un résultat déficitaire avant impôt de CDF 20.753.720.022. Conformément à l'article n° 10 de la loi des finances n° 14/002 du 31 janvier 2014, le résultat fiscal étant aussi déficitaire, il a été calculé un forfait de 1 % sur le chiffre d'affaires au titre d'impôt sur les bénéfices et profits, soit 2.185.478.125 CDF contre CDF 1.592.438.643 en 2016.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

QUELQUES RATIOS SIGNIFICATIFS

Les ratios ci-dessous permettent de porter un jugement sur les conditions de l'équilibre financier, de suivre l'évolution de l'entreprise et d'éclairer l'image qu'elle offre aux tiers intéressés.

1. Ratios de structure financière	Formule	Norme	2017	Notes
1.1. Liquidité générale	$\frac{\text{Actif Circulant} + \text{Trésorerie-Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	> 1	1,06	[1]
1.2. Liquidité réduite	$\frac{\text{Créances} + \text{Trésorerie-Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	> ou = à 1	0,96	[1]
1.3. Liquidité immédiate	$\frac{\text{Trésorerie} - \text{Actif}}{\text{Passif Circulant} + \text{Trésorerie-Passif}}$	< à 1	0,03	[1]
1.4. Indépendance financière	$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total Passif}}$	0,5	0,79	[2]
1.5. Financement des immobilisations nettes	$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Immobilisations nettes}}$	□ à 1	0,74	[2]
2. Ratios de gestion commerciale				
2.1. Impayés en mois de facturation Privés	Clients privés : GCM, SNCC	2,5 mois	58	[3] et [4]
	C.A privés mens. : GCM, SNSS			
	Autres privés	2,5 mois	16	
	C.A Atres privés privés mens.			
2.2. Impayés en mois de facturation Etat	Clients Etat	3 mois	39	[3] et [4]
	Chiffre d'affaires Etat			
3. Ratios de rentabilité (%)				
3.1. Taux de rentabilité interne	$\frac{\text{Résultat net avant intérêt et après différence de change}}{\text{Immobilisations nettes}}$	□ à 7%	0,31%	[5]
	$\frac{\text{Charges décaissables}}{\text{Produits encaissables}}$	< ou = 50 %	93%	[6]

- (1) L'analyse globale des ratios de la trésorerie de la REGIDESO SA à fin 2017 révèle une régression par rapport à la situation de 2016. Cette situation ne permet pas à l'Entreprise à faire face à ses engagements. En effet, le niveau du ratio de liquidité générale et réduite a connu une diminution de 2016 à 2017, soit respectivement de 1,13 à 1,06 et de 0,99 à 0,96. La même situation a été constatée au niveau du ratio de liquidité immédiate qui est passé de 0,04 à 0,03 durant la période susmentionnée.
- (2) Le ratio de l'indépendance financière de la Société a progressé passant de 0,78 en 2016 à 0,79 en 2017. Tandis que le ratio de Financement des immobilisations nettes est resté stationnaire de 0,74 pendant la période sous examen.
- (3) Le délai de recouvrement en mois de facturation pour les abonnés privés a baissé passant de 20 à 16 mois de 2016 à 2017. Par rapport à la norme de 2,5 mois, le niveau global de recouvrement reste inacceptable. D'où la nécessité de déployer des actions en vue d'améliorer ce ratio qui constitue la survie de la REGIDESO SA.
- (4) Il a été observé en ce qui concerne le nombre de mois de facturation des Instances Officielles une régression passant de 41 mois en 2016 à 39 mois pendant la période sus indiquée. Ce ratio



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

comparé à la norme de 3 mois d'impayés de facturation dénote le niveau très bas de recouvrement.

- (5) Comparé le taux de rentabilité interne de 0,31 % en 2017 à la norme qui est de 7 %, il se dégage que les investissements ne génèrent pas encore assez de ressources pour que l'Entreprise assure sa pérennité par un autofinancement.
- (6) Le niveau actuel du coefficient d'exploitation de 93 % traduit une dégradation avancée des agrégats de l'Entreprise compte tenu de la norme qui le fixe 50 % au plus.



**AVIS DE L'AUDITEUR EXTERNE SUR LES ETATS FINANCIERS CLOS
AU 31 DECEMBRE 2017**



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

REGIE DE DISTRIBUTION D'EAU S.A.
(REGIDESO RDC S.A.)

Rapport de l'auditeur indépendant au conseil
d'administration sur les états financiers
de l'exercice clos le 31 décembre 2017

Le 30 avril 2018



EY

Building a better
working world



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017



Building a better
working world

Ernst & Young RDC
2^{ème} étage Immeuble Modern Paradise
8225 Avenue Flambreau
Gombe - Kinshasa
République Démocratique du Congo

Tel: +(243) 999 30 68 68
www.ey.com/cd

Aux administrateurs de la société
REGIE DE DISTRIBUTION D'EAU
DE LA REPUBLIQUE DEMOCRATIQUE DU CONGO
« REGIDESO S.A. »
59-63, Boulevard du 30 juin
Kinshasa/Gombe
République Démocratique du Congo

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT AU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES ETATS FINANCIER DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Nous vous présentons notre rapport afin d'informer votre Conseil d'administration des résultats des contrôles que nous avons effectués sur les états financiers annuels de la société REGIDESO S.A. pour l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Toutefois, nous n'avons aucune exigence légale ou réglementaire de vous présenter ce rapport en notre qualité d'auditeur indépendant ; il revient, en revanche, à vos commissaires aux comptes de vous le soumettre.

Le conseil d'administration a la responsabilité d'établir et d'arrêter les états financiers annuels de la société. Il nous appartient de porter à votre connaissance les informations suivantes :

1. PROJET D'ETATS FINANCIERS ANNUELS

Le projet d'états financiers annuels soumis à votre examen fait ressortir les principaux chiffres ci-dessous :

	<u>CDF</u>
Total bilan	2 274 583 267 982
Chiffre d'affaires	224 819 789 478
Capitaux propres	1 802 272 087 428
Résultat net de l'exercice 2017 (Perte)	(22 939 198 147)

Ces états financiers ont été préparés et présentés par la direction générale selon les règles et méthodes du SYSCOHADA.

2. ETENDUE DE NOS TRAVAUX

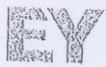
Nos travaux de certification des états financiers au 31 décembre 2017 ont comporté toutes les diligences nécessaires à l'expression d'une opinion motivée sur la régularité et la sincérité des états financiers annuels.

Nous avons ainsi :

- pris connaissance des changements intervenus au cours de l'exercice sur l'activité, l'organisation générale, le cadre juridique et l'environnement économique et financier de REGIDESO S.A. ;
- procédé à une appréciation du contrôle interne dans le but, d'une part, d'identifier les risques potentiels d'anomalies dans les états financiers et, d'autre part, de déterminer le calendrier et l'étendue des travaux à effectuer sur les états financiers. Par conséquent, nous avons procédé, au niveau central (DG), (DPK) et dans quelques directions provinciales sélectionnées (Kongo Central, Katanga, Sud Kivu, Nord Kivu et Province orientale), à l'examen des cycles d'opérations et les groupes de comptes associés suivants :
 - revenu/clients ;
 - achats/fournisseurs ;
 - stocks de produits finis et encours de production ;
 - stocks de matières et fournitures consommables ;
 - immobilisations/investissements ;



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017



Building a better
working world

- projets financés par divers bailleurs (immobilisations en cours) ;
 - charges de personnel ;
 - encaissements et décaissements ;
 - impôts et taxes ;
 - processus de clôture des comptes.
- procédé à la demande d'informations et/ou de confirmation des soldes (circularisation) auprès de tiers en relation avec la société, à savoir les banques, les fournisseurs, les avocats, etc. ;
 - exécuté notre programme de contrôle des comptes établi après avoir défini les risques d'anomalies dans chaque compte et groupe de comptes ;
 - procédé à une revue des événements postérieurs à la date de clôture et de la traduction des incidences dans les comptes de la société ;
 - procédé à une revue fiscale de REGIDESO S.A. ;
 - Procédé à une revue de l'environnement informatique ainsi que du niveau d'intégration du système informatique au sein de REGIDESO S.A.

Par ailleurs, nous avons vérifié qu'il n'existe pas de situation de nature à affecter notre indépendance ni celle de nos collaborateurs et associés dans l'accomplissement de notre mandat en application des normes professionnelles d'audit.

3. POINTS EN SUSPENS A LA DATE DE NOS TRAVAUX

A ce stade de nos travaux, les informations ci-dessous nécessaires à la mise en œuvre de nos diligences sont toujours en cours de réalisation et d'obtention.

3.1. Confirmations bancaires

Nous n'avons pas obtenu les confirmations bancaires listées ci-dessous pour un total de CDF 268.483.245 :

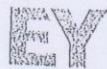
<u>N° de compte</u>	<u>Nom de la banque</u>	<u>Département</u>	<u>Solde au 31/12/2017</u>
5321100	BANQUE CENTRALE DU CONGO FC	Kasaï oriental	968 988,00
5381100	CADECO FC	Kasaï oriental	313,70
5211143	FBNBANK SERVICES CENTRES SEC	Bandundu	8 367,42
5212190	TMB EN DOLLARS USD	Sud Kivu	20 169,54
5211111	BCDC "RECETTES DG"	DPK	57 565 679,59
5211141	BIC "RECETTES DG"	DPK	15 331 209,15
5211151	BIAC "RECETTES DG"	DPK	85 240 459,89
5211191	TMB "RECETTES DG"	DPK	27 861 619,35
5212131	BIC CREDOC/DOL.USD "RECETTES D	DPK	623 409,25
5212151	BIAC EN DOLLARS USD "RECETTE D	DPK	2 584 710,35
5212191	TMB EN DOLLAR USD "RECETTE DG"	DPK	80 082 020,49
5211242_c	FIBANK "RECETTES DG"	DPK	(78 157,03)
5212211	FIBANK/ USD "RECETTES DG"	DPK	(2 002 786,37)
5321100	BANQUE CENTRALE DU CONGO FC	Equateur	277 241,68
			<u>268 483 245,01</u>

3.2. Clients abonnés privés

Nous n'avons pas obtenu les réconciliations effectuées par certains centres de la direction provinciale du Bandundu. En effet, seule la ville de Bandundu a réalisé avec satisfaction les réconciliations des comptes abonnés, les autres centres de ladite province ne l'ont pas réalisé. Le total des réconciliations non obtenues s'élève à CDF 474.529.848.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017



Building a better
working world

3.3. Revenus

Nous n'avons pas obtenu l'extraction du système de gestion commercial E-GEE des comptes ci-dessous afin de nous permettre de faire nos tests sur la correcte comptabilisation de revenus au 31 décembre 2017 et d'avoir une assurance sur les statistiques nous fournies par la direction commerciale. En effet, nous nous sommes basés sur les réconciliations réalisées entre la direction commerciale et la comptabilité pour valider les revenus.

Le solde comptable se présente comme suit :

<u>Comptes</u>	<u>Intitulé</u>	<u>Solde</u>
7 061 110	VENTE EAU AUX ABONNES PRIVES	(149 882 150 580
7 061 120	VENTE EAU I.O.	(66 106 246 275
7 061 211	RED. COMPTEURS/ABONNES PRIVES	(4 058 360 151

4. RESULTATS DE NOS TRAVAUX

4.1. Contrôle interne et système d'information

Dans le but de nous assurer de l'efficacité du système d'information en place, nous avons procédé à la revue des contrôles généraux informatiques et à la revue de la gouvernance de la fonction informatique.

Nous avons constaté que le système d'information fonctionne de manière satisfaisante et noté avec satisfaction le suivi par la direction informatique des recommandations formulées lors de notre audit au 31 décembre 2016. Néanmoins, les anomalies relevées au cours de cette revue sont reprises dans le rapport séparé sur le contrôle interne.

4.2. Revue fiscale

Afin de nous assurer de la correcte comptabilisation des impôts, taxes et autres obligations légales et fiscales, nous avons procédé à la revue des procédures mises en place par la société. Les ajustements relevés ont été comptabilisés.

Toutefois, les points de recommandations sur les procédures feront l'objet d'un rapport sur le contrôle interne qui sera porté à l'attention de la direction générale de votre société.

4.3. Provisions pour litiges

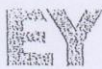
Lors de notre revue, nous avons noté l'absence de confirmation des avocats à nos différentes lettres envoyées. Ces confirmations devraient nous permettre d'apprécier de manière plus fiable le niveau des provisions pour litiges à constituer par la direction de la REGIDESO au 31 décembre 2017. Toutefois, la mise en œuvre de nos diligences sur la revue des provisions pour litiges a fait ressortir des ajustements qui ont été comptabilisés.

4.4. Contrôle des comptes

Nous n'avons pas relevé d'anomalies susceptibles de remettre en cause notre opinion. Les points de contrôle interne relevés feront l'objet d'un rapport séparé.



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017



Building a better
working world

5. INFORMATION RELATIVE A L'ENTREE EN VIGUEUR D'UN NOUVEAU REFERENTIEL COMPTABLE

Nous vous informons que depuis le 1^{er} janvier 2018, le système comptable OHADA révisé est entré en vigueur pour les états financiers personnels. Les comptes consolidés et les comptes combinés doivent être préparés conformément aux dispositions du nouvel Acte uniforme de l'OHADA relatif à la comptabilité des entreprises à partir du 1^{er} janvier 2019.

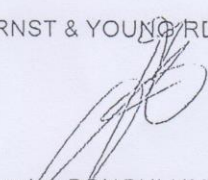
L'introduction de ce nouveau référentiel impactera les livres de la société principalement sur les points suivants :

- Evaluation de la provision pour départ à la retraite ;
- Charges immobilisées ;
- Comptabilisation des frais accessoires sur les terrains et constructions ;
- Comptabilisation des contrats de location ;
- Frais accessoires d'achat ;
- Suppression des charges à répartir sur plusieurs exercices.

6. CONCLUSIONS DE NOS TRAVAUX

En l'absence de modification du projet des états financiers au 31 décembre 2017 par votre conseil d'administration, notre opinion sera une opinion sans réserve si la levée du point en suspens décrits au paragraphe 3 ci-dessus ne révèle pas d'anomalies et/ou d'ajustements significatifs.

ERNST & YOUNG/RDC SARL


Cyprien BONGULUMATA LOKELE
Associé
Expert-Comptable Agréé N°ONEC/EC/0000437410



Le 30 avril 2018



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

1. AUTRES CONTRATS

1.1. Contrat de Performances entre l'Etat et la REGIDESO S.A.

Signé le 27 février 2012 par les parties et entré en vigueur à la même date pour une durée de 5 ans, le Contrat de Performances a pour objet de préciser les actions prioritaires à mettre en œuvre par ses signataires, les résultats ainsi que les performances attendus au travers de la formalisation du plan d'actions défini par l'étude sur « l'efficacité de la REGIDESO S.A., du cadre institutionnel et d'organisation du secteur de l'eau urbaine en RDC » et ce dans les limites du programme d'urgence de redressement. Il complète, sur ces points, le dispositif réglementaire constitué par le cahier des charges de la REGIDESO S.A. du 02 février 1979 qui définit les autres obligations de la REGIDESO S.A. relatives au service de l'eau en milieu urbain. Plus concrètement, il définit les engagements réciproques Etat- REGIDESO S.A. et fixe les performances que les deux parties se fixent d'atteindre dans un horizon de 5 ans afin :

- d'améliorer la qualité du service fourni aux usagers notamment à **Kinshasa, Lubumbashi et Matadi** ;
- de tendre vers l'**équilibre financier** de la REGIDESO S.A.

1.2. Contrat de Services ETAT-REGIDESO S.A. -Groupement ERANOVE-SDE

Le Contractant fournit deux types de prestations à la REGIDESO S.A. :

Des produits au titre desquels le Contractant s'engage à exécuter les prestations décrites par le Contrat et à fournir les livrables correspondants. Ces produits sont fournis par les cadres permanents et par les experts intervenant en missions programmées par le Contractant. Pour ces produits, le Contractant a une obligation de résultat : fournir dans le délai requis, un produit qui satisfasse aux spécifications du Contrat et à ses conditions de réception. Cette obligation de résultat est naturellement assortie d'une liberté de moyens, notamment en matière de nombre et de durée des missions d'appui nécessaires pour ces produits.

Des prestations de management au titre desquelles le Contractant s'engage à mettre en œuvre les moyens, notamment les cadres et experts, prévus par le Contrat afin de renforcer les capacités de la REGIDESO S.A. et lui permettre d'atteindre les objectifs qui lui sont assignés par le Contrat de Performances qu'elle a signé avec l'Etat. Ces prestations de management sont essentiellement fournies par les cadres permanents et, accessoirement, par les cadres en missions intervenant temporairement.

1.3. Contrat d'Audit

Les objectifs du Contrat d'Audit sont rappelés ci-après, à savoir :

- Contrôler l'application des deux contrats susmentionnés ;
- Vérifier la fiabilité des données transmises ;
- Analyser les écarts et formuler les recommandations ;
- Concilier les positions des parties ;
- Suivre l'exécution des recommandations.



ANNEXES



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

1. EVALUATION DU PLAN D'ENTREPRISE 2017

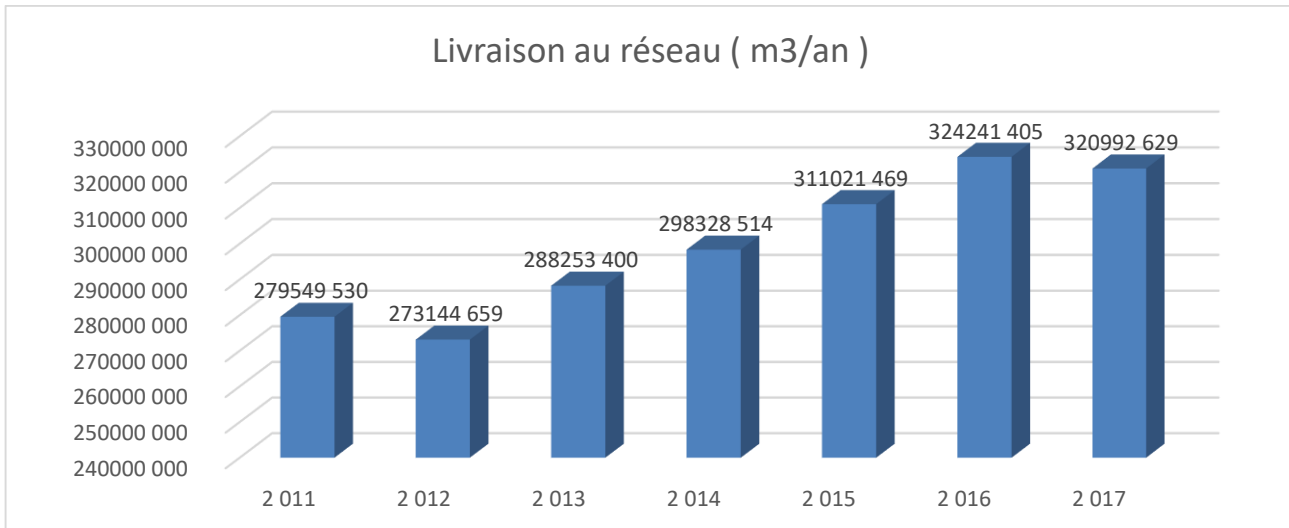
N° (1)	Indicateurs (2)	Code (3)	2016	2017		Taux	
			Réalisations (4)	Prévisions (5)	Réalisations (6)	réel (7)=(6)/(5)	accrois (8)=(6)/(4)-1
1	Points de vente totaux	Nbre	600 863	616 789	611 015	99%	2%
	En service	Nbre	353 933	403 983	351 122	87%	-1%
	* avec bon compteur	Nbre	225 122	-	223 717		-1%
	* sans compteur	Nbre	128 811	-	127 405		-1%
	Inactifs	Nbre	246 930	212 806	259 893	122%	5%
2	Livraison réseau	m3	324 241 405	330 465 956	320 992 629	97%	-1%
3	Ventes en quantité	m3	178 968 335	209 287 822	173 570 555	83%	-3%
	Privés	m3	137 805 618	170 500 293	131 582 266	77%	-5%
	Etat	m3	41 162 717	38 787 529	41 988 289	108%	2%
4	Rendement réseau	%	55%	63%	54%	85%	-1%
5	Ventes en valeur	FC	156 375 904 368	194 696 252 728	215 741 585 666	111%	38%
	Privés	FC	109 463 133 058	151 978 596 925	149 661 363 871	98%	37%
	Etat	FC	46 912 771 310	42 717 655 803	66 080 221 795	155%	41%
6	Recettes Abonnés privés	FC	106 115 777 960	154 172 438 524	134 765 568 631	87%	27%
7	Taux de recouvrement	%	68%	80%	69%	87%	1%
8	Taux de récupération	%	17%	20%	14%	72%	-3%
9	Recettes Abonné Etat	FC	3 720 000 000		-		-100%
10	Transferts factures I.O.	%	97%	100%	100%	100%	3%
11	Raccordements exécutés	Nbre	12 710	21 223	8 124	38%	-36%
12	Récupération Points de vente	Nbre	15 450	18 074	14 083	78%	-9%
13	Impayés Abonnés privés	FC	174 003 398 619	169 805 907 086	197 697 812 960	116%	14%
14	Gros impayés	FC	28 027 819 891	34 584 648 829	36 860 123 479	107%	32%
15	Impayés Etat	FC	113 709 073 160	101 312 548 118	170 379 576 275	168%	50%
16	Arriérés salaires	FC	2 711 420 932	-	1 918 973 178		-29%
17	Effectif global	Nbre	4 871	3 833	5 877	153%	21%
	Permanant	Nbre	3 544	3 833	3 436	90%	-3%
	Occasionnel	Nbre	1 327	-	2 441		84%



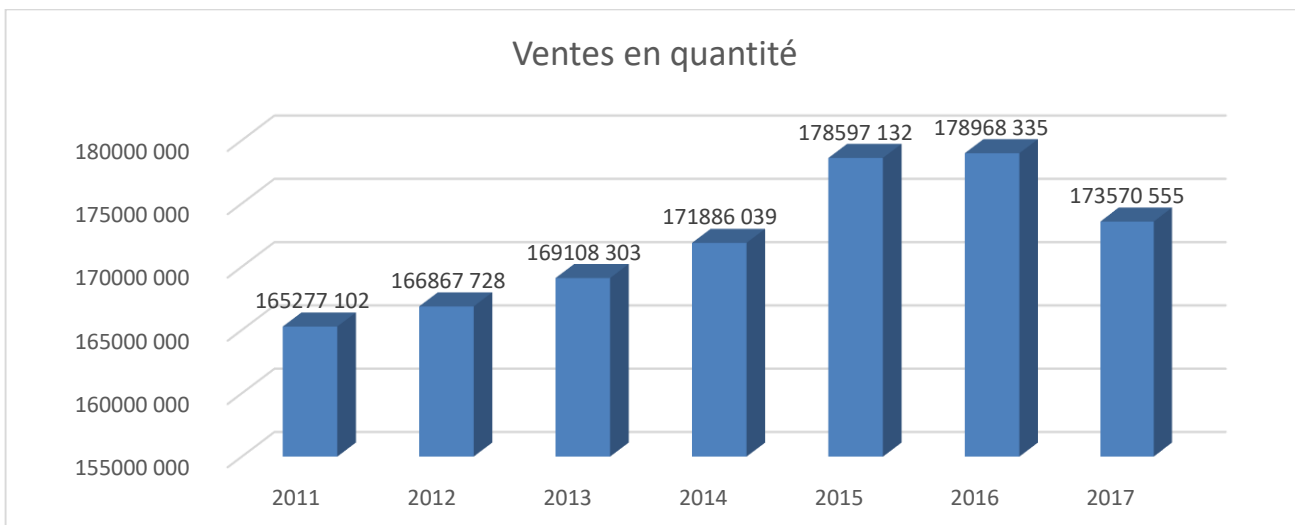
RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

2. EVOLUTION DES PRINCIPAUX INDICATEURS

❖ LIVRAISON RESEAU



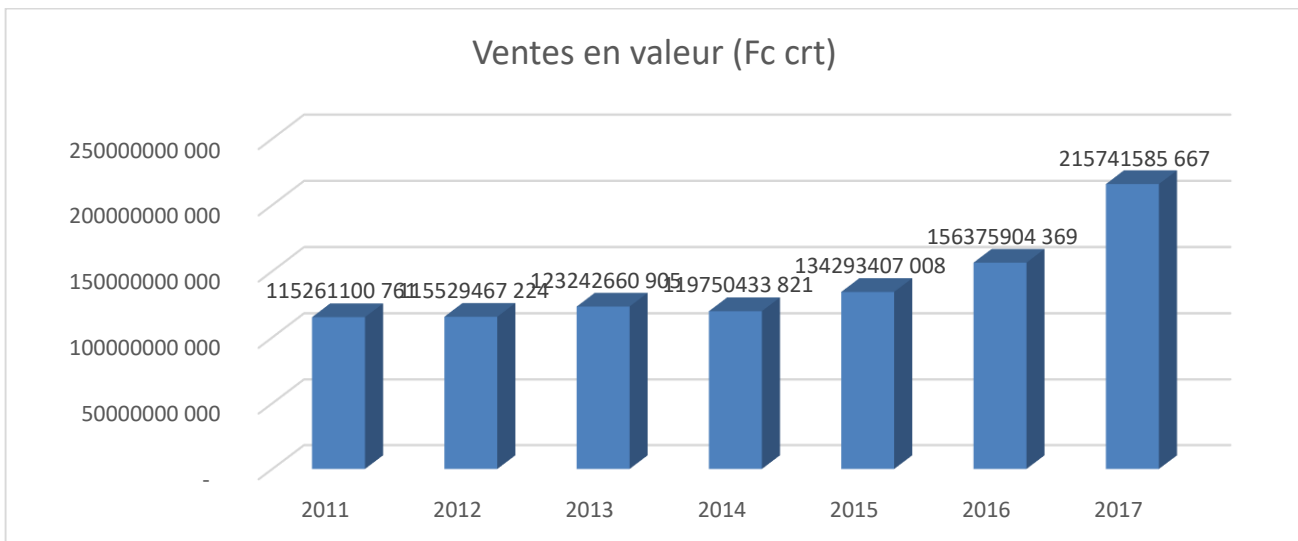
❖ VENTES EN QUANTITE



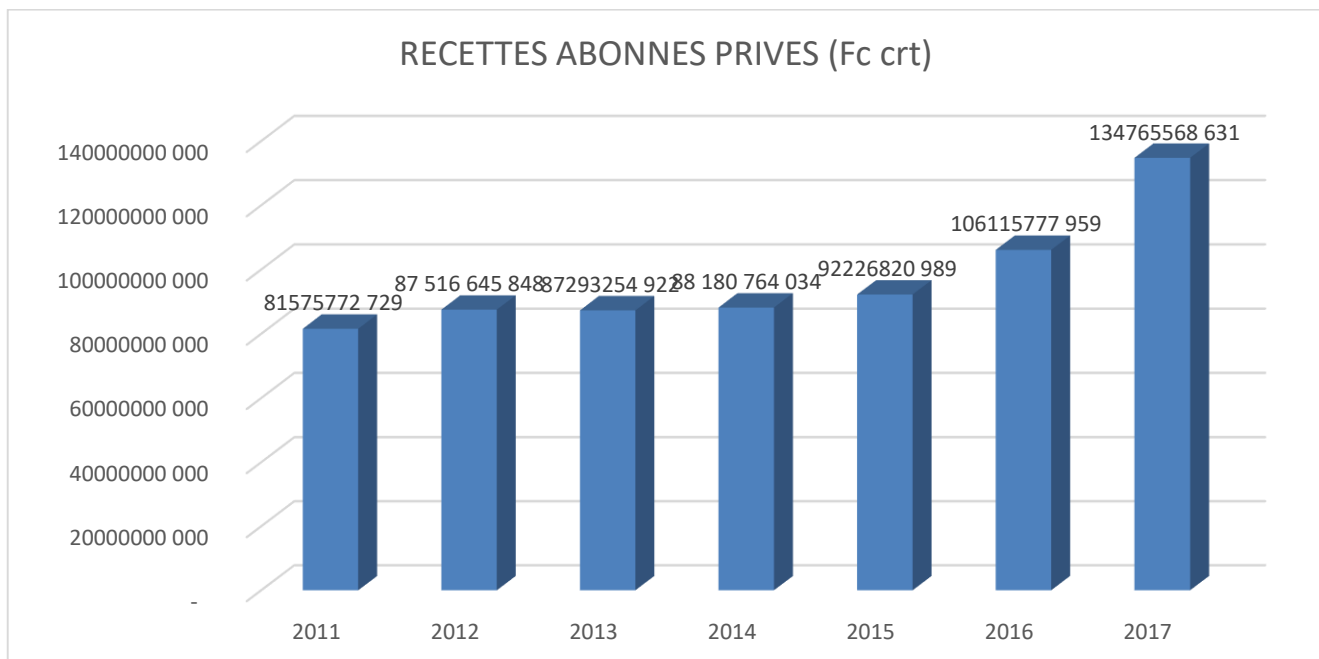


RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

❖ VENTES EN VALEUR DE 2011 A 2017



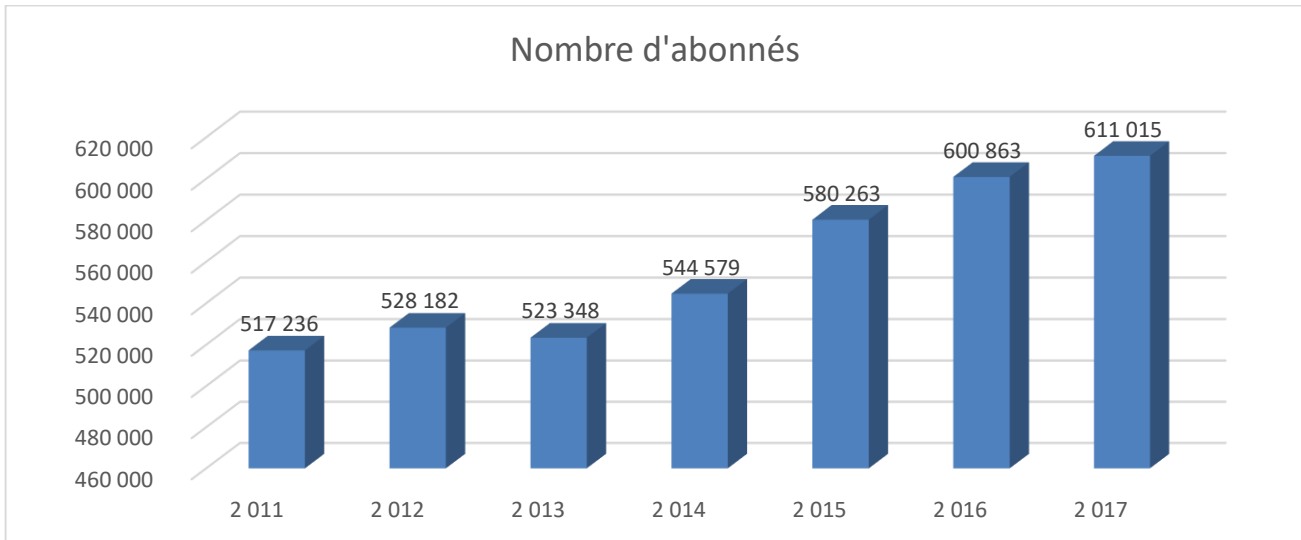
❖ RECETTES ABONNES PRIVES



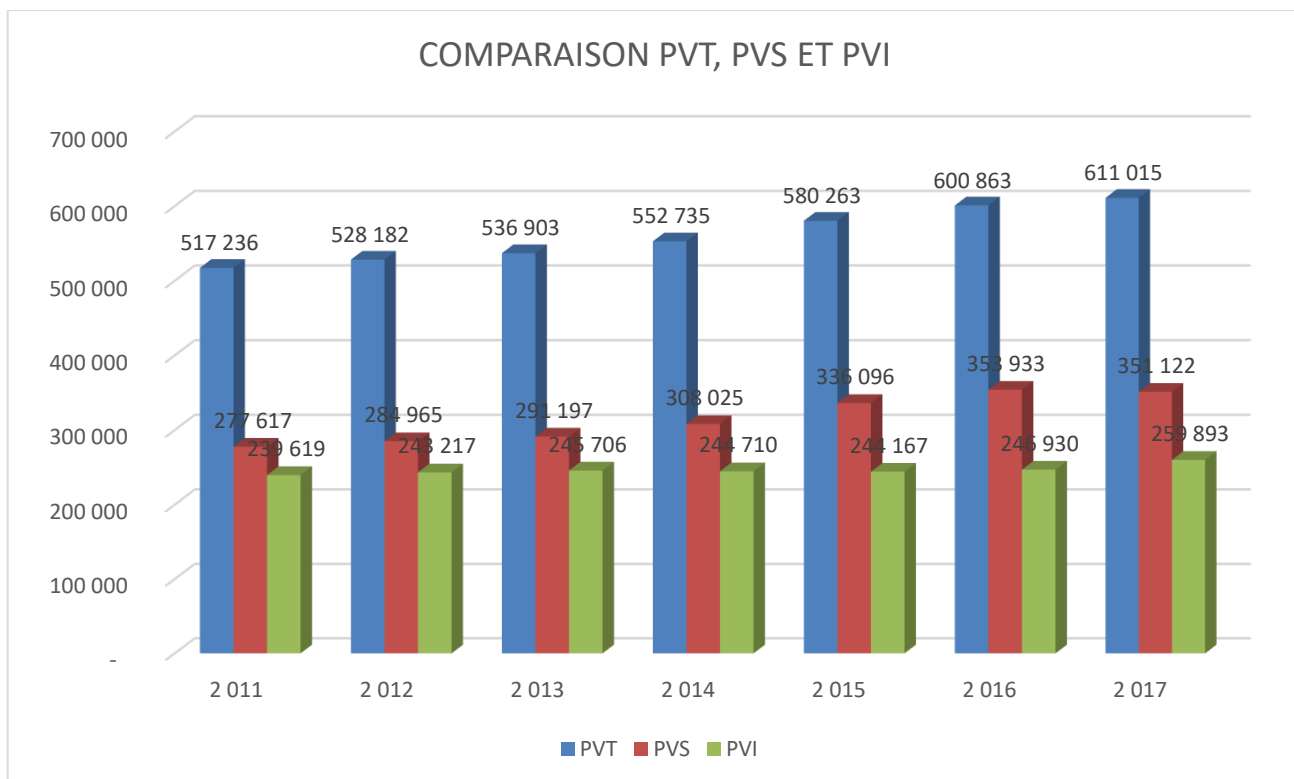


RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

❖ POINTS DE VENTE



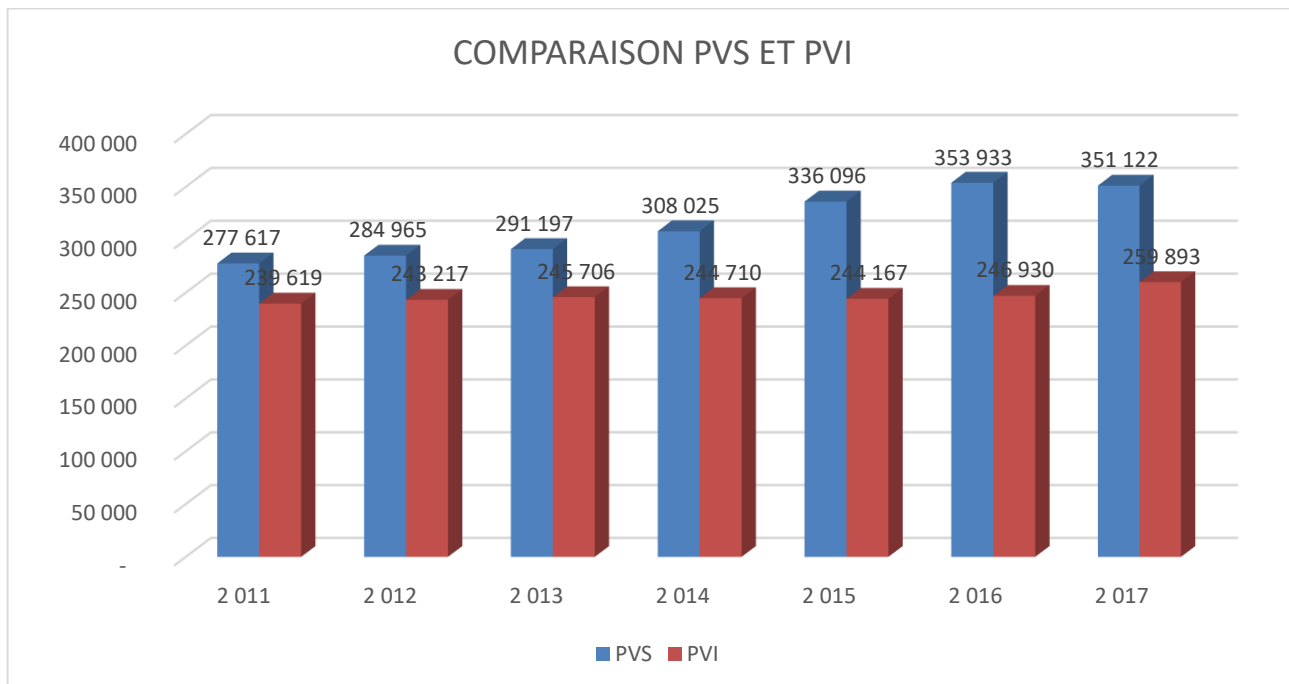
❖ EVOLUTION PVT, PVS ET PVI



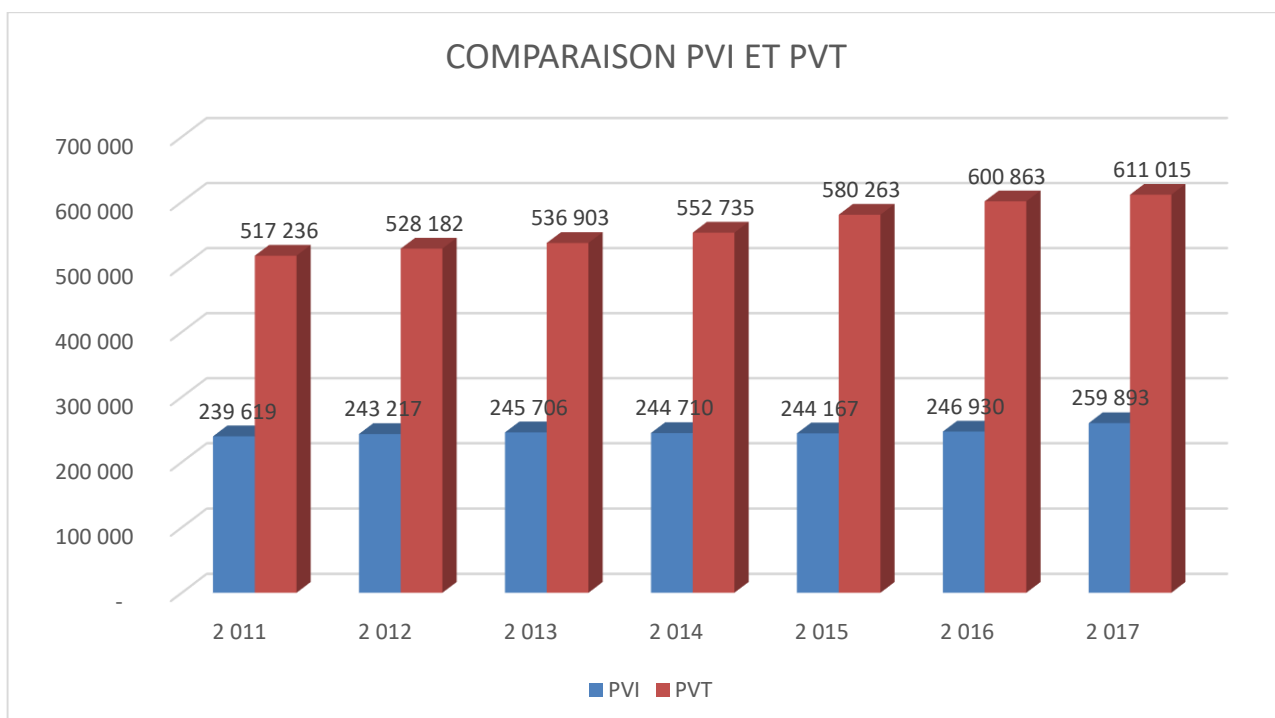


RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

❖ COMPARAISON PVS ET PVI



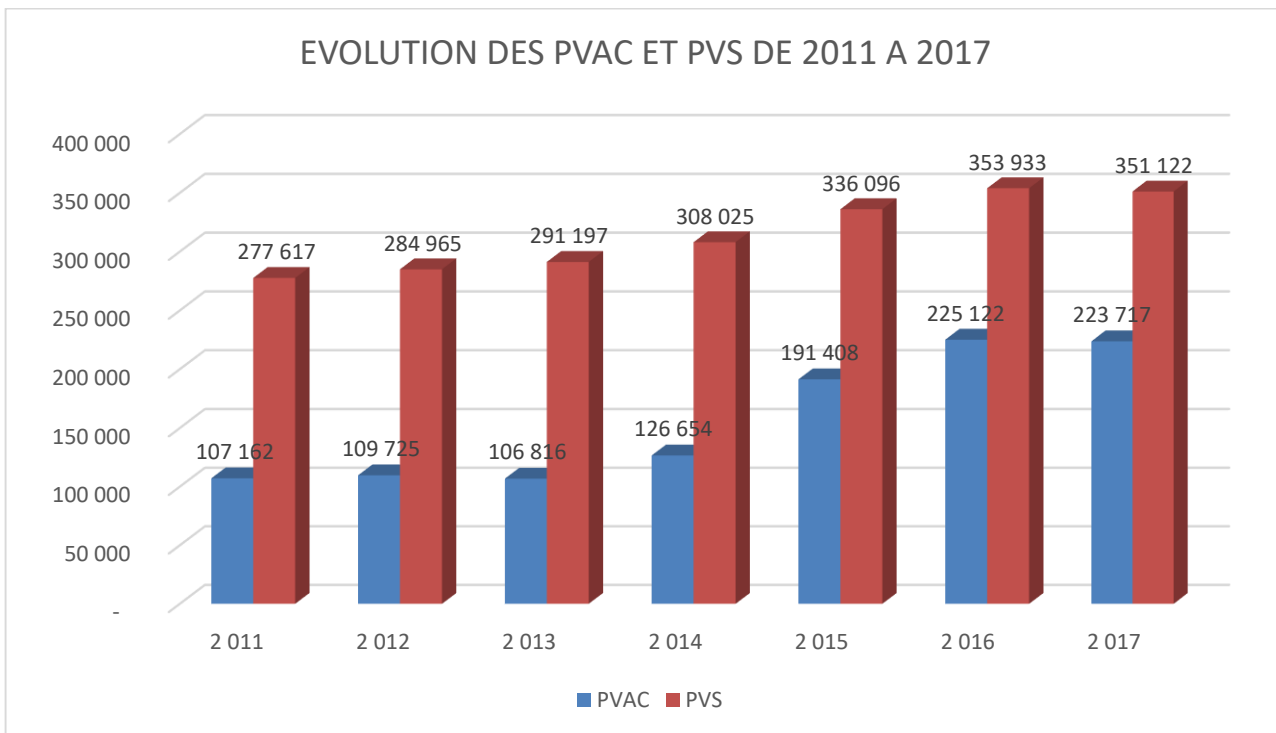
❖ COMPARAISON PVI ET PVT



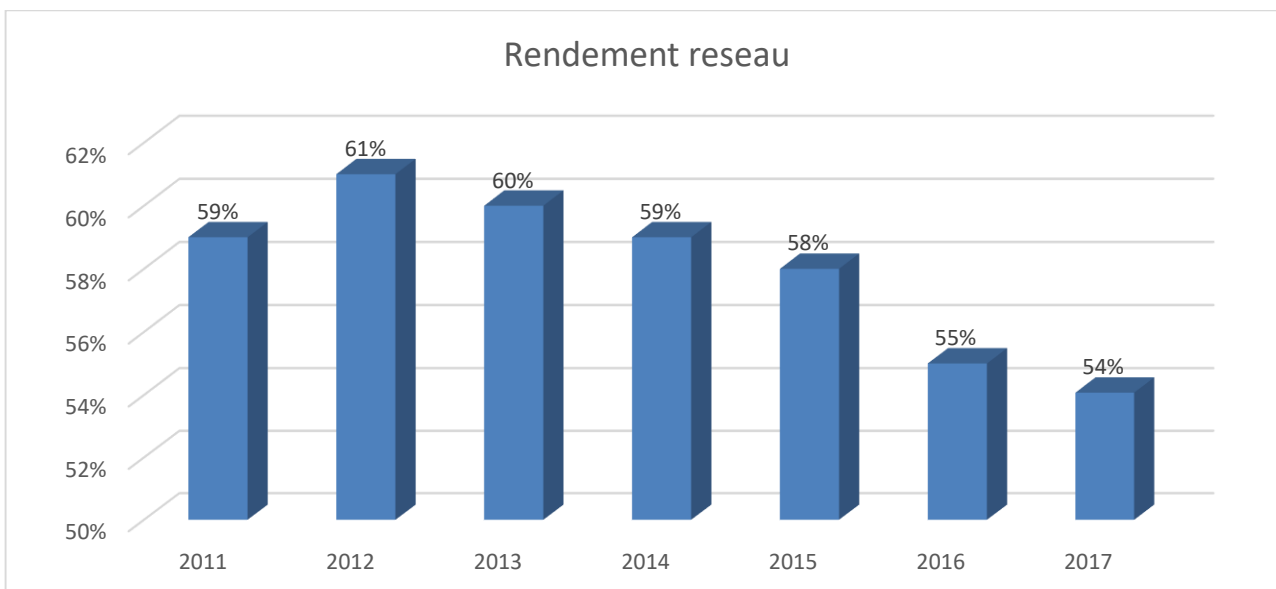


RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

❖ EVOLUTION PVAC ET PVS



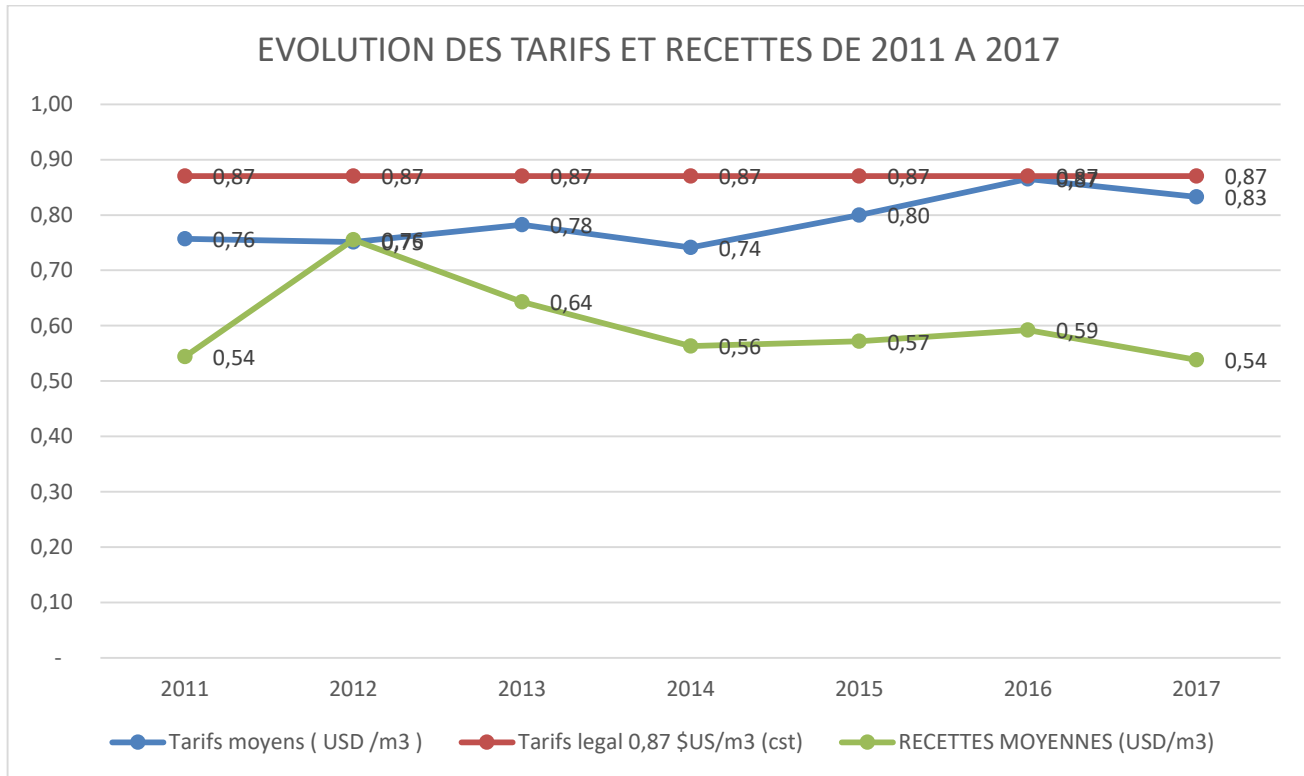
❖ RENDEMENT RESEAU



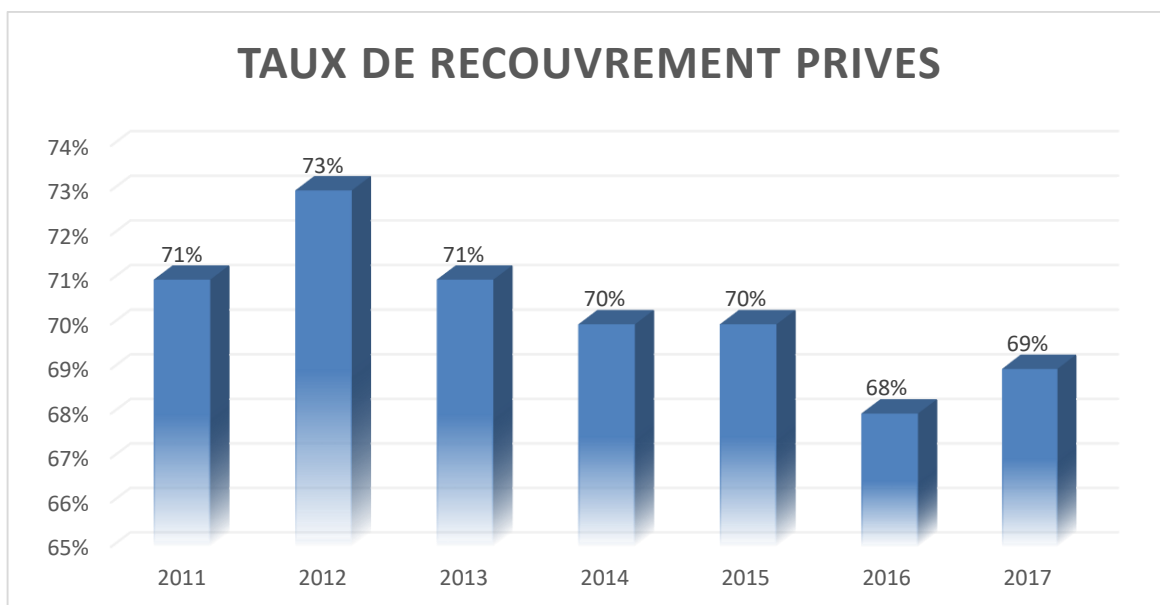


RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

1. EVOLUTION DES TARIFS ET RECETTES DE 2011 A 2017



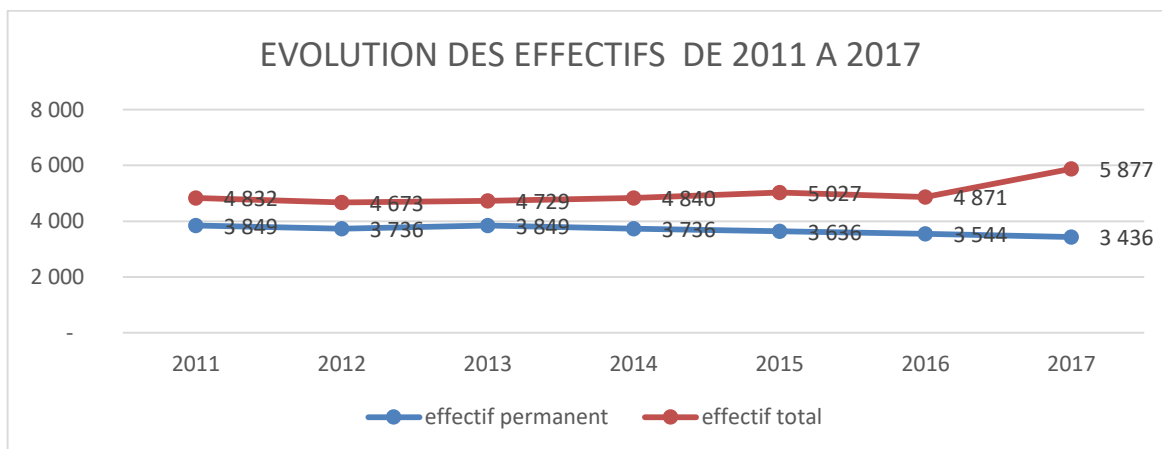
2. TAUX DE RECOUVREMENT



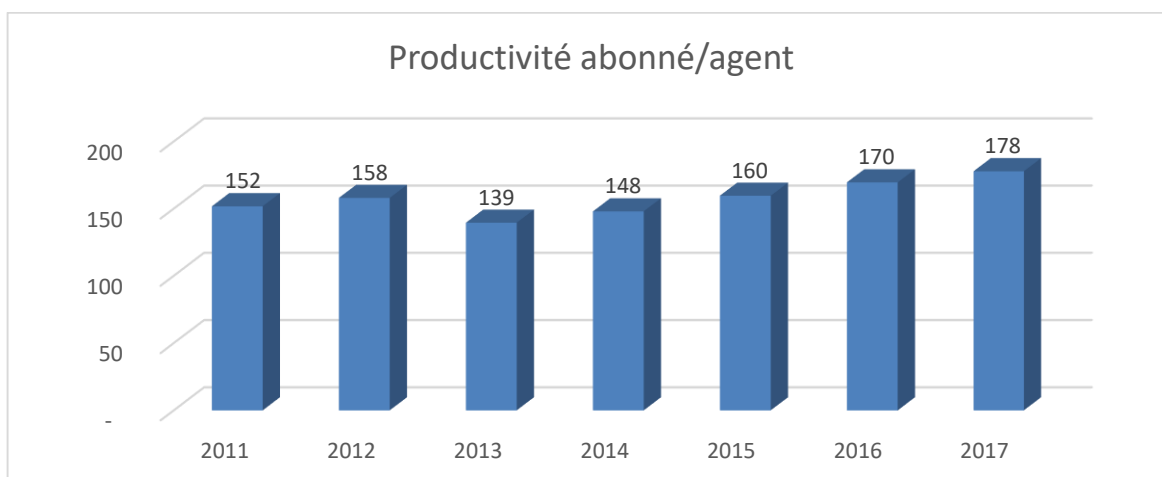


RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

3. EVOLUTION DES EFFECTIFS DU PERSONNEL DE 2011 A 2017



4. EVOLUTION PVT ET EFFECTIF PERMANENT





RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

EVOLUTION DES INDICATEURS DE GESTION DE 2010 A 2016

EVOLUTION DES INDICATEURS DE GESTION DE 2010 A 2016									
N°	INDICATEURS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
A. DESSERTE ET EXPLOITATION									
1	Nombre des centres implantés	94	95	97	97	97	97	97	98
	Nouveaux centres	-	1	2	-	-	-	-	1
	centres en arrêt	26	29	25	23	19	19	20	20
	centres en service	68	66	72	74	78	78	77	78
2	Capacité production (m3/an)	397 590 120	411 439 680	411 628 020	412 981 440	458 708 640	462 473 462	463 340 702	467 265 182
3	Capacité production fonctionnelle (m3/an)		356 111 520		375 942 800	369 260 280	370 307 653	376 454 994	348 000 500
4	Livraison réseau (m3/an)	289 583 343	279 549 530	273 144 659	288 253 400	298 099 169	311 021 469	324 241 405	320 992 629
5	Coefficient d'utilisation usine (%)	73%	68%	66%	70%	65%	67%	70%	69%
6	Consommations intermédiaires								
	- Sulfate d'Alumine (Kg)	4 525 431	4 542 357	4 302 440	4 744 450	4 935 208	6 015 823	5 510 986	5 777 465
	- Chaux hydratée (Kg)	961 186	798 423	908 845	1 365 071	1 462 550	2 015 775	1 420 649	1 480 981
	- Hypochlorite de calcium (Kg)	528 913	440 917	446 346	492 269	490 087	639 521	689 803	720 816
	- Chlorure de sodium (Kg)	760 050	1 306 272	723 725	1 170 967	1 555 885	1 689 000	1 139 088	1 150 000
	- Algéofloc	34 212	62 013	57 332	124 802	108 017	182 000	128 359	
	- Kwh utilisée			93 197 564	127 170 257		152 190 524	140 620 202	151 859 159
	- Gasoil (litres)	508 314	478 887	330 286	686 596		1 645 400	1 079 008	749 986
	Population desservie en milieu urbain							33 995 015	35 220 889
	Taux de desserte							29%	43%
	Nombre de bornes fontaines								
B. GESTION COMMERCIALE									
1	Ventes en quantité (m3) totales	165 542 257	165 277 102	166 867 728	171 632 064	176 353 955	181 450 042	178 968 335	173 571 613
	- Privés	131 544 687	133 086 138	129 795 317	137 352 184	143 504 573	144 600 554	140 394 849	131 583 324
	- Etat	33 997 570	32 190 964	37 072 411	34 279 880	32 849 382	36 849 488	38 573 486	41 988 289
2	Taux de recouvrement	76%	71%	73%	71%	70,36%	70,40%	68%	69
	Taux de recouvrement IO					4,00%	3,84%	36%	2,82%
3	Rendement réseau (%)	57%	59%	61%	60%	59%	58%	55%	54%
4	Ventes en valeur (Fc) totales	97 954 936 184	115 261 100 761	115 529 467 224	117 973 794 477	122 140 246 156	134 293 407 008	156 360 447 293	216 030 503 601
	- Privés	71 415 948 712	90 087 362 074	85 107 511 030	89 688 340 748	95 114 332 240	101 515 914 166	114 986 476 650	149 924 257 326,39
	- Etat	26 538 987 472	25 173 738 687	30 421 956 194	28 285 453 729	27 025 913 917	32 777 492 842	41 373 970 643	66 106 246 274,70
		FC	FC	FC	FC	FC	FC	FC	FC
5	Tarifs moyens (Fc crt /m3)	592	697	692	687	693	740	874	1 245
9	Recettes abonnés privés (Fc crt)	69 161 084 856	81 575 772 729	87 516 645 848	87 293 254 922	88 180 764 034	92 226 820 989	106 115 777 959	135 624 093 269
12	Recettes I.O en FC courants	7 132 009 969	1 256 026 005	28 643 035 237	6 275 415 649	2 810 000 000	3 720 000 000	37 328 362 226	4 671 173 184
14	Transfert des fonds (fc crt)	39 225 108 892	48 526 122 663	53 501 877 529	53 554 974 133	39 903 389 751		6 025 301 791	
16	Nombre de bornes fontaines								
	Impayés mois factures	289	-	168	-	177	-	-	
	Privés	166		158		133			
	Etat	123		10		44			
17	Nombre abonnés	507 269	517 236	528 182	536 903	552 735	580 263	600 863	611 015
	- PVS	281 672	277 617	284 965	291 197	308 025	336 096	353 933	351 122
	- PVR	225 597	239 619	243 217	245 706	244 710	244 167	246 930	259 893
18	Nombre compteur en bon état	100 226	107 162	109 725	106 816	126 654	191 408	225 122	223 717
	ratio(boncompteur/PVS)	36%	39%	39%	37%	41%	57%	64%	64%
19	Nombre abonnés facturés au forfait	181 446	170 455	175 240	184 381	181 371	144 688	128 811	127 405
	ratio(FF sur PVS)	64%	61%	61%	63%	59%	43%	36%	36%



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

EVOLUTION DES INDICATEURS DE GESTION DE 2010 A 2016									
N°	INDICATEURS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
C. GESTION DES RESEAUX									
1	Nombre raccords posés	7 326	9 968	6 701	8 027	16 877	30 026	16 972	
2	Longueur des réseaux (m)			8 543 471		9 863 029			12 800 218
3	Longueur de raccordement (m)								3 989 602
4	Nombre de reservoirs	163	163	163	163	163	163	163	163
5	Capacité de stockage (m3)								
D. GESTION FINANCIERE									
1	Chiffre d'affaires (Fc crt)	97 954 936 184	115 261 100 761	115 529 467 224	117 973 794 477	122 140 246 156	134 293 407 008	156 360 447 293	216 030 503 601
2	Investissement								
3	- Auto financement REGIDESO (Fc)			2 261 841 896	2 882 448 799			95 884 353 992	
4	- Apports extérieurs (Fc)	61 641 247 168	59 857 969 955	8 926 687 112	102 609 440			108 700 509	
5	- Etat	406 186 873	-	471 238 660	151 855 865			341 514 770	
	Coefficient d'exploitation (%)	100,0%	85,0%	78,0%	88,0%	87%	96%		
	ratio de liquidité générale	0,99	0,99	0,60	1,15	1,23	1,13		
	ratio de liquidité réduite	0,93	0,94	0,52	0,90	1,14	1,07		
	ratio de liquidité immédiate	0,02	0,01	0,01	0,02	0,05	0,04		
	ratio d'indépendance financière	0,52	0,53	0,60	0,79	0,79	0,81		
	taux d'endettement		0,75	0,69					
	ratio de rentabilité interne	-8%	-4%	-4%	-5%	-0,42%			
E. GESTION DU PERSONNEL									
1	Nombre d'agents formés								
	Nombre d'agents/1000	15	15	14	13	12	11	10	10
2	Charges du personnel	34 296 246 432	41 339 888 340	45 496 814 431	50 735 843 766	50 871 478 807	59 324 042 195	66 072 039 714	81 268 357 500
		FC	FC	FC	FC	FC	FC	FC	FC
3	Productivité m3/agent	39 746	40 629	41 958	44 591	47 204	49 904	50 499	50 516
4	Productivité abonné/agent	122	127	133	139	148	160	170	178
5	Effectif du personnel	4 165	4 068	3 977	3 849	3 736	3 636	3 544	3 436
	- Exécution	1 037	999	976	933	902	880	815	789
	- Maîtrise	1 589	1 518	1 491	1 455	1 422	1 397	1 216	1 174
	- Cadre	1 288	1 308	1 277	1 242	1 205	1 142	1 295	1 241
	- Cadre de Direction	251	243	233	219	207	217	218	232
6	Productivité charges Fc/agent	8 234 393	10 162 214	11 439 984	13 181 565	13 616 563	16 315 743	18 643 352	23 652 025



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

OBJECTIFS ET ACTIONS D'APPUI DES DIRECTIONS FONCTIONNELLES EXERCICE 2017

Ci-dessous les scores relatifs à la cotation des agents des Directions Fonctionnelles en réalisation de leurs objectifs pour l'exercice 2017 :

N°	Directions	Objectifs			Actions			%
		Prévisions	Réalisations	%	Prévisions	Réalisations	%	
1.	DCRH							
	DRH	10	7,5	75%	22	15	68%	73%
	DFO	7	5	71%	24	18	75%	73%
	DMED	1	0,75	75%	10	7	70%	73%
2.	DCFC							
	DCPT	6	4	67%	10	7	70%	68%
	DF	7	5	71%	30	26	87%	77%
3.	DCEX							
	DTEC	6	4	67%	16	11	69%	67%
	DDI	6	3,3	55%	22	17	77%	63%
	DPRO	4	3	75%	20	12	60%	70%
4.	DCAPL							
	DAP	5	2,5	50%	19	15	79%	60%
	DILO	2	1,3	65%	6	3,5	58%	63%
5.	DCCM							
	DFAGEC	11	7	64%	19	16	84%	71%
	DREC	5	3,5	70%	20	16	16%	74%
6.	DCDR							
	DPLEP	49	36	73%	49	36	73%	73%
	DTRA	49	36	73%	49	36	73%	73%
7.	DCCGOB							
	DCGB	9	7	78%	21	15,5	74%	76%
	DOPE	8	6	75%	32	25	78%	76%
8.	DCAIQ							
	DAI	40	31	78%	40	31	78%	78%
	DIS	1	0,75	75%	11	9	82%	77%
9.	DSI							
	DSI	42	31	74%	110	72	65%	71%
10.	SG							
	DJA	5	3,5	70%	23	19,5	85%	75%
	DCOM	3	2,5	83%	14	8,2	59%	75%



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

TABLE DES MATIERES

<i>Equipe de rédaction</i>	4
1. INFORMATIONS GENERALES	8
1.1. Présentation de la REGIDESO SA	9
1.1.1. RAISON SOCIALE.....	9
1.1.3. MISSIONS.....	11
1.1.4. STATUTS.....	12
1.1.5. CAPITAL SOCIAL.....	12
1.1.6. SIEGE SOCIAL	12
1.2. ORGANES DE LA REGIDESO S.A.....	13
1.2.1. L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE	13
1.2.3. DIRECTION GÉNÉRALE	16
1.2.4. COMMISSAIRES AUX COMPTES	18
1.3. Implantation de la REGIDESO SA	19
1.3.2. DIRECTIONS PROVINCIALES	23
1.4 ORGANIGRAMME DE LA REGIDESO S.A	25
2. SYNTHÈSE DES ACTIVITÉS AU COURS DE L'EXERCICE 2017	26
3.2. Distribution	33
3.2.1. Rendement réseau.....	33
3.2.2. Sectorisation du réseau	34
3.2.3. Résolution des manques d'eau.....	34
3.2.4. Amélioration du comptage chez les abonnés.....	34
3.2.5. Détection et localisation des fuites invisibles	34
3.2.6. Etat du réseau	34
3.2.7. Exécution du Plan de renouvellement des conduites.....	34
3.2.8. Réparation des Fuites	35
3.2.9. Longueur du réseau.....	35
3.2.10. Comptage en production et en distribution.....	35
3.3. Maintenance des équipements électromécaniques et qualité de l'eau	35
3.3.1. Indicateurs de surveillance des équipements électromécaniques	35
3.3.2. Qualité de l'eau et laboratoire	35
4.1. Programme d'investissement 2017-2021	37
4.1.1. 18 centres prioritaires du programme de redressement de la REGIDESO SA	37
4.1.2. 2 Centres des zones en situation post conflit.....	38
4.1.3. Nouveaux centres à incorporer.....	38
4.2. Carte des centres du programme d'investissement	39
4.3. Estimation du taux de desserte à fin 2017 dans le périmètre de REGIDESO SA	40
4.4.1. Résultats attendus du programme quinquennal	41
4.6. Principales activités des projets Identifiés	43
5.1. Politique Commerciale	46
Synthèse des indicateurs principaux de gestion commerciale.....	46
5.2. Tarification	47
5.3. Parc abonnés.....	48
5.3.1. Points de vente par catégorie et par nature.....	48
5.3.4.1. Nouveaux raccordements exécutés en 2017.....	50
5.4. FACTURATION.....	50
5.4.1. Ventes en quantité (m ³).....	50



RAPPORT ANNUEL ET BILANS 2017

5.4.2. Ventes en valeur (FC) hors taxe	50
5.5. Relations avec la clientèle : bilan des plaintes.....	51
5.6. Recouvrement des créances abonnées privés.....	51
5.6.1. Recettes.....	51
5.6.2. Taux de recouvrement et taux de récupération.....	52
5.6.3. Solde impayés	53
6. DOMAINE DES RESSOURCES HUMAINES	55
6.1. Effectifs du personnel.....	56
6.1.1. Effectifs par catégories	56
6.2. Effectifs par entité décentralisée	57
7.1. Etat d'exécution du budget d'exploitation.....	66
7.1.1. Compte de Résultat (USD) au 31/12/2017.....	67
7.2. Etat d'exécution du budget d'investissement en USD	72
7.3. Etat d'exécution du Budget de Trésorerie au 31/12/2017 (en USD).....	78
8. DOMAINE DES FINANCES ET DE COMPTABILITE.....	82
8.1. Soldes significatifs de gestion.....	83
8.2. Etats financiers au 31 décembre 2021.....	89
Avis de l'Auditeur externe.....	138
Annexes	145