SOCIETE

PECHE ET FROID

DE L’OCEAN INDIEN S.A.

Pour l’exercice clos au 31 décembre 2012

**\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\***











1. **PRESENTATION ET ACTIVITES DE L’ENTREPRISE**

*1.1. Historique*

La Société « Pêche et Froid Océan Indien SA » est régie sous le régime d’entreprise franche. Elle est soumise à la loi N°2003-036 du 30 juin 2004 sur les sociétés commerciales à Madagascar.

Le capital social actuel s’élève à Ariary 2 585 880 000,00 provenant du capital d’origine de Ariary 200 000,00 et des augmentations successives. Il est divisé en 1 292 940 actions de Ariary

2 000,00 chacune.

*1.2. Activités*

La société « Pêche et Froid Océan Indien SA » a pour objet de faire, directement ou indirectement, pour elle-même, pour le compte de tiers ou en participation, dans le territoire de la République de Madagascar et à l’étranger :

* Le commerce et l’industrie d’alimentation, c’est-à-dire la conserve, la surgélation, le mareyage, la salaison, l’entreposage frigorifique, les sous-produits et toutes opérations généralement quelconques concernant les matières nécessaires à ces commerces et industries ou en faisant l’objet, la commission, l’exportation et l’importation.
* Le commerce d’armement maritime et tous autres objets, notamment la gestion, l’exploitation et la consignation de navires de pêche.
* Toutes opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher, directement ou indirectement à l’objet social ou à tous objets similaires ou connexes.

1. **PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES ESSENTIELS**

Les états financiers sont établis conformément aux principes et méthodes du Plan Comptable Général 2005 (PCG 2005) notamment les principes comptables fondamentaux ci-après :

* principe d’indépendance des exercices
* principe d’importance relative
* principe de prudence
* principe de permanence de méthode
* principe du coût historique
* principe d’intangibilité du bilan d’ouverture
* principe de prééminence de la réalité sur l’apparence
* principe de non compensation.

*2.1. Principes d’établissement des comptes et méthodes comptables utilisées*

Les principes et méthodes comptables du PCG 2005 sont applicables pour l’établissement des états financiers qui sont constitués des éléments suivants :

* Bilan
* Compte de résultat
* Etat de variation des capitaux propres
* Tableau des flux de trésorerie
* Notes annexes

Pour l’établissement du bilan, les définitions suivantes ont été retenues :

* Actif : ressources contrôlées par l’entité du fait d’événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs, l’actif courant se traduit par ses éléments d’actif que l’entité s’attend à pouvoir réaliser dans les douze mois suivant la date de clôture de son exercice, se distinguant de l’actif non courant comprenant les actifs destinés à être utilisés de façon continuelle pour les besoins des activités de l’entité.
* Passif : obligations actuelles de l’entité résultant d’événements passés et dont l’extinction devrait se traduire pour l’entité par une sortie de ressource.

*2.2. Principes et Méthodes comptables utilisés*

* + 1. Méthode générale d’évaluation

Les comptes ont été établis suivant les principes et méthodes comptables du Plan Comptable Général Malagasy (PCG 2005).

* + 1. Immobilisations

Les immobilisations sont valorisées à leur coût d'acquisition incluant les frais accessoires.

Les amortissements des immobilisations sont calculés linéairement à partir de la date de mise en service des immobilisations en fonction de leur durée d’utilité et en gardant les mêmes taux que ceux des exercices précédents.

Les taux d’amortissement retenus sont les suivants :

|  |  |
| --- | --- |
| Installations industrielles | 10% |
| Matériel de transport | 25% |
| Agencement, Aménagement et Installations | 10% |
| Matériel et Mobilier de bureau | 20% |
| Matériel informatique | 25% |
| Autres immobilisations | 10% et 20% |

* + 1. Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût et de leur valeur nette de réalisation. Le coût comprend tous les coûts encourus pour amener les stocks à l’endroit et dans l’état où ils se trouvent. Les inventaires sont évalués selon la méthode Coût Unitaire Moyen Pondéré (CMUP). La valeur nette de réalisation correspond au prix de vente estimé après déduction des coûts d’achèvement et de commercialisation.

* + 1. Conversion des créances et des dettes en devises
* Les transactions en devises sont converties au taux de change en vigueur aux dates d’opérations.
* Les dettes et créances à court et à long terme provenant des transactions en monnaies étrangères sont converties aux taux de change en vigueur à la date de clôture. Les écarts de change résultant de cette réévaluation sont directement portés en résultat (perte ou gain de change).
* Les comptes financiers en devises sont convertis aux taux de change en vigueur à la date de clôture et les différences constatées entre solde historique et solde valorisé aux taux de clôture sont enregistrées directement en Compte de résultat (perte ou gain de change).

Les taux de change utilisés pour la conversion des comptes sont les taux officiels de la Banque Centrale de Madagascar au 31 décembre 2012.

1. **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Cette rubrique s'analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RUBRIQUE |  | 2012 | | |  | 2011 |
|  | **Valeur brute** | **Amortissements** | **Valeur nette** |  | **Valeur nette** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Concessions, brevets |  | 350 755 631,06 | 349 855 631,06 | 900 000,00 |  | 1 350 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | 350 755 631,06 | 349 855 631,06 | 900 000,00 |  | 1 350 000,00 |

1. **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles se détaillent comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RUBRIQUE |  | **2012** | | | | **2011** |
|  | **Valeur brute** | **Amortissements** | **Valeur nette** |  | **Valeur nette** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Matériels et outillages |  | 33 803 736 559,38 | 15 496 416 747,55 | 18 307 319 811,83 |  | 20 738 629 651,89 |
| Agenc. et installations tech. |  | 28 805 203 542,11 | 11 271 688 901,37 | 17 533 514 640,74 |  | 19 183 570 122,44 |
| Matériels et mobiliers de bureau | | 50 971 481,60 | 43 315 092,43 | 7 656 389,17 |  | 10 610 854,69 |
| Matériels informatiques |  | 603 298 187,80 | 461 019 285,30 | 142 278 902,50 |  | 188 333 817,95 |
| Matériels et mob. de logement | | 96 443 471,76 | 58 479 784,98 | 37 963 686,78 |  | 13 385 123,21 |
| Matériels de transport |  | 10 023 538 437,73 | 3 283 963 552,18 | 6 739 574 885,55 |  | 7 445 217 487,88 |
| Autres immobilisations corp. | | 101 300 720,76 | 61 364 459,22 | 39 936 261,54 |  | 53 052 458,74 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **73 484 492 401,14** | **30 676 247 823,03** | **42 808 244 578,11** |  | **15 305 686 276,54** |

La variation de la valeur brute des immobilisations corporelles est résumée par le tableau suivant pour l'exercice 2012 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RUBRIQUE** |  | **Valeur brute au 01/01/12** | **Acquisitions** | **Sorties** |  | **Valeur brute au 31/12/12** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Matériels et outillages |  | 33 575 922 703,31 | 227 813 856,07 | 0,00 |  | 33 803 736 559,38 |
| Agencements&installations tech. | | 28 573 926 459,35 | 231 277 082,76 | 0,00 |  | 28 805 203 542,11 |
| Matériels et mobiliers de bureau |  | 50 971 481,60 | 0,00 | 0,00 |  | 50 971 481,60 |
| Matériels informatiques |  | 585 963 187,80 | 0,00 | 0,00 |  | 585 963 187,80 |
| Matériels et mobiliers de logement | | 64 808 375,04 | 0,00 | 0,00 |  | 64 808 375,04 |
| Matériels de transport |  | 9 907 661 437,73 | 0,00 | 0,00 |  | 9 907 661 437,73 |
| Autres immo corporelles | | 101 300 720,76 | 164 847 096,72 | 0,00 |  | 266 147 817,48 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **72 860 554 365,59** | **623 938 035,55** | **0,00** |  | **73 484 492 401,14** |

1. **IMMOBILISATIONS EN COURS**

Les immobilisations en cours s’élèvent à Ariary 7 048 624 813,60 au 31 décembre 2012 contre Ariary 6 325 832 589,07 au 31 décembre 2011.

Ce poste est représenté essentiellement par les coûts des travaux des cages à thons ainsi que par les travaux d’installation électrique de la chambre froide.

1. **IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

La rubrique des immobilisations financières se présente comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RUBRIQUE |  | 2012 | | |  | 2011 |
|  | **Valeur brute** | **Amortissements** | **Valeur nette** |  | **Valeur nette** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Dépôts et cautionnements |  | 42 519 958,36 | 0,00 | 42 519 958,36 |  | 42 519 958,36 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **42 519 958,36** | **0,00** | **42 519 958,36** |  | **42 519 958,36** |

1. **IMPOTS DIFFERES ACTIF**

Cette rubrique se détaillent comme suit au 31 décembre 2012 :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| INVESTISSMENTS 2012 | |  |
|  |  |  |
|  | Total investissements déductibles 2012 | 623 938 035,55 |
|  |  |  |
| I.R SUR INVESTISSEMENTS | |  |
|  |  |  |
| Accordé par le régime d'EF : | |  |
| IBS sur investissement 2005 (Investissements x 10% x 75%) | | 113 556 904,38 |
| IBS sur investissement 2006 (Investissements x 10% x 75%) | | 191 382 979,94 |
| IBS sur investissement 2007 (Investissements x 10% x 75%) | | 17 935 319,67 |
| IBS sur investissement 2008 (Investissements x 10% x 75%) | | 6 981 983,83 |
| IBS sur investissement 2009 (Investissements x 10% x 75%) | | 397 440 240,48 |
| IBS sur investissement 2010 (Investissements x 10% x 75%) | | 588 442 467,18 |
| IBS sur investissement 2011 (Investissements x 10% x 75%) | | 169 223 370,25 |
|  |  | **1 484 963 265,73** |
| Accordé par le régime d'EF : | |  |
|  |  |  |
| IBS sur investissement 2012 (Investissements x 10% x 75%) | | 46 795 352,67 |
|  |  |  |
| TOTAL INVESTISSEMENTS DEDUCTIBLES | | **1 531 758 618,40** |
|  |  |  |
| Limite de droit à réduction (Investissements) = 50% x 0 | | **7 251 174 900,82** |
|  |  |  |
| Imputation réduction d'IBS sur Investissement | |  |
| ***IR sur réserve spéciale de réevaluation*** | | **2 939 169 460,64** |
| ***IR sur investissements à reporter sur exercices ultérieurs*** | | **4 470 928 079,04** |

1. **STOCKS**

Cette rubrique se détaille comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Matières premières |  | 1 578 906 100,00 |  | 5 091 865 721,00 |
| Autres approvisionnements |  | 13 023 483 793,99 |  | 12 160 040 706,72 |
| Produits finis |  | 6 113 958 646,00 |  | 18 713 982 375,00 |
| Stocks flottants |  | 428 618 284,75 |  | 1 256 587 980,10 |
| Provision pour perte de valeur : |  |  |  |  |
| Matières premières et autres appro | -931 480 733,56 |  | -441 367 897,18 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **20 213 486 091,18** |  | **36 781 108 885,64** |

1. **CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES**

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Fournisseurs débiteurs |  | 273 093 924,10 |  | 270 809 074,60 |
| Clients - Sociétés apparentées |  | 44 792 710 694,00 |  | 70 676 154 443,90 |
| Clients - Autres |  | 1 255 980 566,42 |  | 2 582 669 774,42 |
| Autres débiteurs |  | 2 583 529 897,66 |  | 2 185 280 395,30 |
| Débiteurs - sociétés apparentées |  | 70 667 387,43 |  | 19 693 092,40 |
| Charges constatées d'avance |  | 50 226 657,73 |  | 273 512 034,61 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **49 026 209 127,34** |  | **76 008 118 815,23** |

*9.1. Fournisseurs débiteurs*

Cette rubrique se présente comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Emballages à rendre |  | 49 395 576,10 |  | 28 641 384,10 |
| Bouteilles gaz à rendre |  | 1 800 000,00 |  | 1 800 000,00 |
| Fournisseurs débiteurs étrangers |  | 212 581 548,00 |  | 105 603 719,10 |
| Fournisseurs débiteurs malagasy |  | 9 316 800,00 |  | 134 763 971,40 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **273 093 924,10** |  | **270 809 074,60** |

*9.2. Clients – Sociétés apparentées*

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Pêche et Froid |  | 44 792 710 694,00 |  | 70 676 154 443,90 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **44 792 710 694,00** |  | **70 676 154 443,90** |

*9.3. Clients – Autres*

Cette rubrique se détaille comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Clients étrangers |  | 1 248 192 208,00 |  | 1 434 928 417,00 |
| Clients locaux |  | 7 788 357,42 |  | 128 492 357,42 |
| Clients étrangers douteux |  | 65 240 470,00 |  | 63 738 999,00 |
| Clients locaux douteux |  | 460 919 948,00 |  | 460 919 948,00 |
| Clients factures à établir |  | 0,00 |  | 1 019 249 000,00 |
| Provisions clients | | -526 160 417,00 |  | -524 658 947,00 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **1 255 980 566,42** |  | **2 582 669 774,42** |

La situation des clients se détaille ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |

*9.4. Autres débiteurs*

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Intitulé** |  | **2012** |  | **2011** |
|  |  |  |  |  |
| Appointements |  | 590 788,29 |  | 494 075,74 |
| Avances sur salaire |  | 11 630 880,00 |  | 8 117 990,00 |
| Compte courant |  | 25 688 543,40 |  | 33 834 889,40 |
| Mutuelle |  | 0,00 |  | 3 674 960,00 |
| Social du personnel |  | 0,00 |  | 426 000,00 |
| Acomptes d’impôts sur les revenus | | 417 636 565,20 |  | 348 973 772,80 |
| PROVISION IR DE L EXERCICE | | 349 304 047,97 |  | 0,00 |
| TVA déductible |  | 363 108 240,97 |  | 266 991 445,50 |
| Crédit de TVA |  | 996 686 364,78 |  | 1 161 956 088,76 |
| Etat TVA à régulariser |  | 393 579 902,94 |  | 359 171 847,71 |
| Déduction prov. taux année N-1 |  | 25 304 564,11 |  | 1 639 325,39 |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **2 583 529 897,66** |  | **2 185 280 395,30** |

*9.5. Débiteurs – Sociétés apparentées*

Cette rubrique se présente comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Intitulé** |  | **2012** |  | **2011** |
|  |  |  |  |  |
| Litiges sociaux en cours |  | 797 748,00 |  | 797 748,00 |
| STA SERVICE TRANSPORTS AERIENS |  | 15 794 400,00 |  | 15 794 400,00 |
| LESIEUR CRISTAL |  | 50 854 206,43 |  | 0,00 |
| Agence Portuaire Maritime Et Flu |  | 126 344,40 |  | 126 344,40 |
| SAHOLY PFOI TANA |  | 120 088,60 |  | 0,00 |
| OCEAN FISHING |  | 2 974 600,00 |  | 2 974 600,00 |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **70 667 387,43** |  | **19 693 092,40** |

*9.6. Charges constatées d’avance*

Cette rubrique se détaille comme suit aux 31 décembre 2012 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Charges constatées d'avance en MGA |  | 9 709 467,70 |  | 40 311 987,09 |
| Charges constatées d'avance en EURO |  | 40 517 190,03 |  | 233 200 047,52 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **50 226 657,73** |  | **273 512 034,61** |

1. **TRESORERIE**

Cette rubrique s'analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Intitulé** |  | **2012** |  | **2011** |
|  |  |  |  |  |
| Banques |  | 25 022 423,22 |  | 340 609 618,99 |
| Caisses |  | 8 514 098,88 |  | 5 547 490,82 |
|  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  | **33 536 522,10** |  | **346 157 109,81** |

*10.1. Banques*

Les comptes « Banques » aux 31 décembre 2012 et 2011 se détaillent comme suit (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| B.O.A Diego (En devises) |  | 15 350 185,04 |  | 14 996 909,45 |
| BFV-SG (euro) |  | 284 667 138,21 |  | 341 053 266,72 |
| Crédit Lyonnais |  | 30 047 289,96 |  | 13 615 128,14 |
| BOA Tana (Ariary) |  | 52 839 454,77 |  | 50 345 341,64 |
| BOA Diégo (Ariary) |  | 25 109 715,72 |  | 4 065 703,77 |
| BNI Diégo (Ariary) |  | 715 088,33 |  | 729 488,33 |
| BFV-SG (Ariary) |  | -383 945 709,06 |  | -84 455 888,19 |
| BMOI (Ariary) |  | 144 041,56 |  | -34 249,56 |
| BMOI Tana |  | 95 218,69 |  | 293 918,69 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **25 022 423,22** |  | **340 609 618,99** |

*10.2. Caisses*

Les comptes « Caisses » se détaillent comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Caisse Administrative |  | 369 343,49 |  | 925 798,43 |
| Caisse Usine |  | 3 144 755,39 |  | 3 621 692,39 |
| Caisse Direction |  | 5 000 000,00 |  | 1 000 000,00 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **8 514 098,88** |  | **5 547 490,82** |

1. **CAPITAUX PROPRES**

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Capital social |  | 2 585 880 000,00 |  | 2 585 880 000,00 |
| Réserve spéciale de réévaluation |  | 37 600 217 032,99 |  | 37 600 217 032,99 |
| Réserves légales |  | 164 862 000,00 |  | 164 862 000,00 |
| Report à nouveau |  | -15 254 822 415,59 |  | -6 896 837 068,79 |
| Changement de méthode/correction d’erreur | | 1 920 114 122,60 |  | 1 920 114 122,60 |
| Résultat de l'exercice |  | -7 352 632 932,09 |  | -8 357 985 346,80 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **19 663 617 807,91** |  | **27 016 250 740,00** |

*11.1. Capital social*

Le Capital social de **Ar 2 585 880 000,00** est composé de 1 292 940 actions de Ariary 2 000,00 chacune, entièrement libérées.

*11.2. Report à nouveau*

Le solde de ce compte, débiteur de **Ar 15 254 822 415,59** au 31 décembre 2012 correspond au montant cumulé des résultats déficitaires des exercices antérieurs.

*11.3. Changement de méthode / correction d’erreur*

Ce poste est représenté par l’écriture de régularisation des écarts de conversion relatifs à l’emprunt « BTM » daté de 1994 d’une part, et les opérations comptabilisées dans le cadre du passage au nouveau PCG 2005, d’autre part.

1. **PROVISIONS POUR CHARGES**

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Provisions pour litiges |  | 6 930 501,00 |  | 5 687 736,00 |
| Provisions pour congés payés |  | 310 376 318,53 |  | 224 779 781,85 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **317 306 819,53** |  | **230 467 517,85** |

1. **PASSIFS COURANTS**

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Emprunt à - d’1an |  | 452 456 000,00 |  | 361 964 800,00 |
| Intérêts courus |  | 30 090 858,75 |  | 24 857 880,31 |
| Concours bancaires courants |  | 8 942 220 000,00 |  | 8 736 420 000,00 |
| Fournisseurs sociétés apparentées |  | 87 121 118 379,00 |  | 124 446 967 101,00 |
| Fournisseurs autres |  | 5 883 902 803,18 |  | 9 385 239 610,52 |
| Autres créanciers |  | 867 237 688,89 |  | 1 534 474 569,72 |
| Créditeurs divers |  | 366 498 812,47 |  | 80 815 514,40 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **103 663 524 542,29** |  | **144 570 739 475,95** |

*13.1. Concours bancaires courants*

Ce poste dégage un solde de Ar 8 942 220 000,00 représenté par l’effet escompté non échu de la banque BOA DIEGO.

*13.2. Fournisseurs et comptes rattachés*

Cette rubrique s’analyse comme suit au 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Fournisseurs étrangers |  | 2 649 624 884,58 |  | 5 601 491 621,62 |
| Fournisseurs locaux |  | 1 988 452 314,35 |  | 1 745 898 156,44 |
| Fournisseurs effets à payer |  | 630 652 389,63 |  | 1 364 093 547,14 |
| Fournisseurs factures à recevoir |  | 58 200 627,71 |  | 477 264 303,35 |
| Aides sociales à payer |  | 19 155 100,00 |  | 17 117 383,33 |
| Fournisseurs factures non parv/Magasin administratif | | 0,00 |  | 5 010 785,88 |
| Fournisseurs factures à recevoir en Y. |  | 124 975 481,15 |  | 0,00 |
| Avis de débit non parv. (Cions bancaires) | | 412 842 005,76 |  | 39 825 099,74 |
| Fournisseurs factures non parv./ location RUI YANG | | 0,00 |  | 20 764 315,36 |
| Fournisseurs factures non parv. /TOG |  | 0,00 |  | 113 774 397,66 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **5 883 902 803,18** |  | **9 385 239 610,52** |

La situation des fournisseurs se détaille ci-dessous :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |

*13.3. Autres créanciers*

Cette rubrique se détaille comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Rémunérations dues |  | 114 800,00 |  | 48 500,00 |
| Avances sur salaire |  | 168 930,00 |  | 168 930,00 |
| Saisie arrêt |  | 594 555,21 |  | 1 162 333,22 |
| Mutuelle |  | 722 120,00 |  | 0,00 |
| Association sportive |  | 7 335 381,13 |  | 18 344 281,13 |
| Personnel charges à payer |  | 97 041 464,51 |  | 97 622 689,36 |
| Social du personnel |  | 1 339 400,00 |  | 0,00 |
| C.N.a.P.S |  | 70 820 101,70 |  | 78 235 893,41 |
| Organisme inter-entreprise |  | 30 212 833,00 |  | 33 649 475,34 |
| Charges sociales à payer |  | 8 062 424,49 |  | 9 245 926,02 |
| IGR à verser |  | 27 000 057,01 |  | 27 728 674,12 |
| Autres organismes sociaux |  | 0,00 |  | 2 850 000,00 |
| Impôts sur les revenus |  | 623 825 621,84 |  | 1 265 417 867,12 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **867 237 688,89** |  | **1 534 474 569,72** |

*13.4. Créditeurs divers*

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Cabinet CATEIN |  | 8 320 000,00 |  | 67 331 700,00 |
| DCD REZA Serge |  | 2 205 520,00 |  | 2 205 520,00 |
| DCD Akbaraly |  | 0,00 |  | 29 700,00 |
| ZITAL |  | 186 000,00 |  | 372 000,00 |
| SAHOLY PFOI |  | 0,00 |  | 2 552 594,40 |
| GEFP |  | 2 614 640,00 |  | 2 324 000,00 |
| BUREAU D’ETUDE SAVAIVO |  | 0,00 |  | 6 000 000,00 |
| TOG |  | 353 172 652,47 |  | 0,00 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **366 498 812,47** |  | **80 815 514,40** |

1. **CHIFFRE D’AFFAIRES**

Le chiffre d’affaires réalisé pendant les deux exercices successifs se détaille comme suit (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Ventes de produits finis thons locaux |  | 142 003 932,96 |  | 83 617 024,00 |
| Ventes de produits finis thons Pêche et Froid |  | 52 220 538 970,15 |  | 50 899 549 891,21 |
| Ventes de produits finis poches |  | 31 701 789 078,21 |  | 21 516 533 802,54 |
| Ventes longes CCO |  | 31 877 303 048,93 |  | 0,00 |
| Ventes farine locale |  | 3 086 919 930,00 |  | 3 586 501 600,00 |
| Ventes longes congelés |  | 4 279 979 484,47 |  | 15 124 104 274,05 |
| Ventes de produits finis thons export |  | 1 338 380 677,32 |  | 0,00 |
| Ventes farine export autres |  | 0,00 |  | 1 204 481 164,13 |
| Produits des activités annexes locales |  | 0,00 |  | 28 705 897,41 |
| Produits des activités annexes non taxables |  | 118 209 245,00 |  | 507 649 296,24 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **124 765 124 367,04** |  | **92 951 142 949,58** |

1. **ACHATS CONSOMMES**

Cette rubrique se décompose comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Achats thons import (Espagne) |  | 80 741 105 201,52 |  | 70 042 187 148,16 |
| Achats huile alimentaire local |  | 0,00 |  | 2 345 806 197,27 |
| Achats huile alimentaire import |  | 627 354 388,23 |  | 0,00 |
| Achats matières consommables |  | 13 899 443,79 |  | 1 370 800,00 |
| Achats matières consommables (import) |  | 100 072 593,75 |  | 131 386 254,53 |
| Achats gas oil énergie |  | 484 066 395,03 |  | 455 539 197,13 |
| Achats fuel oil |  | 2 470 560 000,00 |  | 2 491 263 108,00 |
| Achats huile et graisse |  | 19 994 729,85 |  | 20 293 915,08 |
| Achats huile et graisse (import) |  | 12 240 421,96 |  | 30 680 128,21 |
| Produits d’entretien (local) |  | 62 053 192,00 |  | 60 679 072,00 |
| Produits d'entretien (import) |  | 71 518 109,21 |  | 271 843 423,71 |
| Achats fournitures d’atelier (import) |  | 42 814 200,00 |  | 0,00 |
| Achats pièces détachées (local) |  | 196 152 013,97 |  | 164 813 779,67 |
| Achats pièces détachées (import) |  | 599 288 975,01 |  | 349 078 882,72 |
| Fournitures magasin production locale |  | 170 042 987,91 |  | 211 730 665,67 |
| Fournitures magasin autres locaux |  | 27 006 209,39 |  | 108 129 404,68 |
| Fournitures magasin autres import |  | 63 835 969,99 |  | 8 195 927,38 |
| Fournitures magasin production import |  | 124 439 168,92 |  | 295 894 321,84 |
| Fournitures de bureau |  | 92 850 165,12 |  | 104 152 799,72 |
| Fournitures de bureau import |  | 0,00 |  | 165 170,94 |
| Achat fournit. Mag. Divers import |  | 49 205 003,00 |  | 6 192 499,18 |
| Achats boites vides neutres |  | 1 566 084 064,64 |  | 1 678 261 900,74 |
| Achats emballages tôles |  | 2 789 697 828,55 |  | 2 692 619 531,74 |
| Achats cartons local |  | 2 705 728 712,40 |  | 2 894 583 945,18 |
| Achats sacs vides (farine) |  | 57 312 000,00 |  | 78 624 000,00 |
| Achats fil à coudre |  | 0,00 |  | 570 000,00 |
| Achats étiquettes |  | 0,00 |  | 409 160,00 |
| Achats étiquettes boites (import) |  | 508 550 113,90 |  | 534 090 571,46 |
| Achats étiquettes marquage carton |  | 22 766 469,80 |  | 42 212 983,27 |
| Achats fonds de boites |  | 1 839 185 742,98 |  | 2 889 435 531,15 |
| Achats intercalaires/ carton local |  | 6 602 240,04 |  | 11 616 764,56 |
| Achats poches longe |  | 266 247 157,00 |  | 454 169 148,63 |
| Achats poches |  | 556 178 146,19 |  | 1 076 244 991,82 |
| Variation des stocks magasin administratif |  | 1 580 532,00 |  | 1 803 636,00 |
| Variation des stocks thons |  | 2 725 481 944,00 |  | 3 667 091 504,98 |
| Variation des stocks huile alimentaire |  | 1 754 072 659,32 |  | -1 447 929 849,93 |
| Variation des stocks matières consommables |  | 11 024 246,38 |  | 4 353 967,22 |
| Variation des stocks gas oil matériel roulant |  | 3 745 597,93 |  | -11 853 850,06 |
| Variation des stocks gas oil chaudières |  | -2 970 942,76 |  | 0,00 |
| Variation des stocks gas oil énergie (groupe) |  | -34 955 336,17 |  | 3 320 066,06 |
| Variation des stocks fuel oil |  | 101 435 660,00 |  | 3 129 253,00 |
| Variation des stocks huile et graisse |  | -1 092 097,00 |  | -7 084 784,00 |
| Variation des stocks produits d'entretien |  | 126 532 005,02 |  | -133 731 917,11 |
| Variation des stocks pièces de rechange |  | -232 608 816,81 |  | -11 187 121,93 |
| Variation des stocks fournitures magasin prod° | | 39 526 253,69 |  | -90 294 202,57 |
| Variation des stocks fournitures magasin « autres » | | -14 906 308,00 |  | 11 386 832,12 |
| Variation des stocks magasin divers |  | -58 611 907,00 |  | -5 405 263,00 |
| Variation des stocks boîtes g.b |  | -43 243 028,54 |  | -199 090 406,57 |
| Variation des stocks fer blanc |  | -981 728 838,99 |  | 171 212 147,43 |
| Variation des stocks carton |  | -228 587 981,75 |  | -194 683 725,00 |
| Variation des stocks sacs vides |  | 5 201 181,00 |  | -8 582 582,20 |
| Variation des stocks fil à coudre |  | 30 831,00 |  | 103 257,00 |
| Variation des stocks étiquettes |  | 17 090 336,28 |  | -77 478 399,28 |
| Variation des stocks marquage carton |  | -3 368 799,00 |  | 1 533 073,66 |
| Variation des stocks fonds de boites |  | 86 315 833,48 |  | -507 592 854,81 |
| Variation des stocks poches longe |  | -63 593 856,01 |  | -311 064 872,00 |
| Variation des stocks poches (alumi) |  | 271 117 061,01 |  | -292 494 691,15 |
| Achats fournitures non stockées |  | 1 051 120,00 |  | 230 179,54 |
| Electricité usine |  | 3 505 650 018,12 |  | 3 099 824 831,38 |
| Electricité logements |  | 17 452 800,00 |  | 16 082 749,00 |
| Eau usine |  | 227 326 884,38 |  | 220 035 732,44 |
| Eau logements |  | 1 619 340,00 |  | 1 943 174,92 |
| Gaz |  | 146 960 835,00 |  | 100 989 227,19 |
| Achats produits pétroliers non stockés |  | 16 072 000,00 |  | 12 797 000,00 |
| Fournitures, entretien, petits équipements |  | 17 212 606,14 |  | 22 197 241,40 |
| Fournitures, entretien, petits équipements (import) | | 30 993 311,78 |  | 18 428 790,74 |
| Fournitures administratives |  | 19 503 625,00 |  | 21 990 945,88 |
| Fournitures conditionnement |  | 0,00 |  | 603 000,00 |
| Fournitures farine |  | 3 960 000,00 |  | 3 357 000,00 |
| Achats autres matières & fournitures non stockées | | 349 803 426,64 |  | 290 183 744,84 |
| Achats non stockés dom/dom Cadres |  | 624 570,00 |  | 3 847 400,00 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **104 102 568 410,29** |  | **93 830 211 459,63** |

1. **SERVICES EXTERIEURS ET AUTRES CONSOMMATIONS**

Cette rubrique s'analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Enlèvement des déchets |  | 23 999 220,00 |  | 20 857 200,00 |
| Locations bureaux |  | 3 720 000,00 |  | 3 720 000,00 |
| Location logements |  | 41 911 791,00 |  | 41 463 919,17 |
| Location F.M.C |  | 258 066 179,72 |  | 247 119 029,68 |
| Location de voitures |  | 1 799 880,00 |  | 9 708 425,38 |
| Location engins de manutention |  | 426 200 978,47 |  | 384 589 435,44 |
| Autres locations |  | 81 571 280,02 |  | 21 543 009,20 |
| Débarquement poches |  | 2 268 497,97 |  | 9 847 381,26 |
| Frais de débarquement thons congelés |  | 209 855 797,95 |  | 259 063 423,95 |
| Frais de débarquement huile |  | 15 679 687,33 |  | 10 528 184,20 |
| Frais de débarquement tôles |  | 14 630 187,35 |  | 22 701 292,89 |
| Frais de débarquement poches longe |  | 1 024 300,66 |  | 2 265 831,23 |
| Frais de débarquement boites vides |  | 267 800 000,00 |  | 371 785 909,96 |
| Frais de débarquement fonds de boites |  | 4 197 464,90 |  | 19 227 829,82 |
| Frais de débarquement autres matières |  | 2 276 486,78 |  | 2 669 749,35 |
| Frais d’embarquement conserves |  | 347 186 987,20 |  | 364 041 157,14 |
| Frais d'entretien pot frigo |  | 215 000,00 |  | 0,00 |
| Frais d’entretien installation téléphonique | | 1 740 000,00 |  | 13 000,00 |
| Frais d’entretien réseau fluide |  | 4 003 200,00 |  | 1 597 000,00 |
| Frais d’entretien diverses machines |  | 3 110 000,00 |  | 7 024 665,30 |
| Frais d’entretien matériel électrique |  | 47 225 360,00 |  | 22 846 371,00 |
| Frais d’entretien matériel de bureau |  | 14 133 500,00 |  | 3 770 000,00 |
| Frais d’entretien matériel de logt |  | 0,00 |  | 20 000,00 |
| Frais d’entretien matériel de transport |  | 6 166 048,00 |  | 5 128 572,00 |
| Entretien de matériel de manutention |  | 0,00 |  | 85 000,00 |
| Primes assurances global dommage |  | 121 869 545,00 |  | 166 353 412,00 |
| Assurances contrat facultés |  | 0,00 |  | 31 771 415,80 |
| Assurances responsabilité civile |  | 17 942 023,99 |  | 0,00 |
| Assurances flotte matériel roulant |  | 20 837 150,50 |  | 12 271 533,83 |
| Assurances santé cadres |  | 7 126 222,86 |  | 8 798 510,72 |
| Autres assurances |  | 0,00 |  | 268 397,80 |
| Etudes et recherches |  | 35 533 500,00 |  | 19 302 500,00 |
| Documentation générale |  | 54 000,00 |  | 435 100,00 |
| Frais de colloques et séminaire |  | 0,00 |  | 9 257 273,19 |
| Personnel intérimaire |  | 0,00 |  | 1 424 141,96 |
| Rémunérations transit conserves |  | 68 368 335,57 |  | 56 330 382,14 |
| Rémunérations transit farine |  | 0,00 |  | 1 289 818,87 |
| Rémunérations transit cartons |  | 1 007 000,00 |  | 1 022 843,37 |
| Rémunération transit blanc |  | 4 342 255,55 |  | 4 008 743,80 |
| Rémunérations transit thons |  | 16 575 186,24 |  | 16 933 269,45 |
| Escale spitsbergen à Diégo |  | 0,00 |  | -711 593,76 |
| Rémunération transit fonds |  | 1 819 315,65 |  | 2 434 021,67 |
| Rémunérations de transit boites vides |  | 2 822 200,00 |  | 19 759 678,15 |
| Rémunérations de transit sacs farine |  | 2 350 576,80 |  | 1 793 876,40 |
| Rémunérations de transit huile |  | 5 003 294,35 |  | 1 741 539,19 |
| Rémunérations de transit étiquettes |  | 1 290 300,00 |  | 1 221 879,13 |
| Heures supplémentaires douanes |  | 35 005 470,00 |  | 43 521 898,00 |
| Rémunérations transit poches |  | 424 116,65 |  | 1 480 734,69 |
| Rémunérations transit film |  | 1 662 570,00 |  | 14 792 701,95 |
| Rémunérations transit pièces détachées |  | 15 949 002,46 |  | 18 987 494,86 |
| Rémunérations, transit produits entretien | | 223 000,00 |  | 3 217 943,39 |
| Rémunérations transit poches longe |  | 467 651,22 |  | 530 392,68 |
| Rémunérations transitaires |  | 0,00 |  | 769 754,56 |
| Honoraires SCAC |  | 6 257 967,98 |  | 7 117 822,43 |
| Honoraires |  | 224 927 866,92 |  | 183 360 127,02 |
| Honoraires Pêche et Froid |  | 643 704 238,28 |  | 598 567 641,78 |
| Frais de surveillance |  | 198 513 860,00 |  | 191 789 588,00 |
| Annonces et insertions |  | 674 000,00 |  | 1 252 000,00 |
| Echantillon |  | 859 968,00 |  | 0,00 |
| Cadeaux à la clientèle |  | 20 000,00 |  | 4 804 000,00 |
| Divers services extérieurs |  | 230 462 910,39 |  | 219 871 681,80 |
| Fret transport sur achat |  | 7 408 781,26 |  | 0,00 |
| Transport sur ventes conserves |  | 33 011 046,00 |  | 320 766 098,78 |
| Transport administratif |  | 38 229 607,17 |  | 37 631 938,91 |
| Transport collectif du personnel |  | 317 076 860,00 |  | 269 304 206,00 |
| Déplacement en ville (taxi) |  | 2 348 600,00 |  | 3 063 000,00 |
| Transport thon frigo/usine |  | 24 440 000,00 |  | 31 200 000,00 |
| Transport non administratif |  | 55 993 257,53 |  | 51 616 824,18 |
| Voyages et déplacements |  | 19 704 916,22 |  | 13 090 435,00 |
| Déplacements du personnel à l’étranger |  | 52 985 201,62 |  | 38 841 100,00 |
| Frais de déménagement |  | 0,00 |  | 1 900 000,00 |
| Missions |  | 113 798 814,58 |  | 318 939 050,77 |
| Réception |  | 37 965 636,29 |  | 72 267 052,98 |
| Frais postaux et de télécommunications |  | 95 627 557,20 |  | 114 996 074,01 |
| Affranchissements |  | 350 400,00 |  | 194 200,00 |
| Frais de virement |  | 14 494 018,50 |  | 49 163 918,16 |
| Commissions |  | 120 570 448,35 |  | 97 437 215,30 |
| Cotisations et concours divers |  | 2 469 320,00 |  | 2 250 000,00 |
| Assistance OPTORG |  | 443 667 413,97 |  | 369 507 658,62 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **4 825 017 254,45** |  | **5 269 555 684,55** |

1. **CHARGES DE PERSONNEL**

Cette rubrique se présente comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Salaires et appointements MOD |  | 1 188 258 650,02 |  | 1 043 455 664,88 |
| Salaires et appointements MOI |  | 622 898 400,35 |  | 590 437 423,17 |
| Salaires personnel occasionnel MOD |  | 404 560 813,02 |  | 476 619 538,93 |
| Congés payés permanents MOD |  | 116 093 726,53 |  | 151 755 469,94 |
| Congés payés permanents MOI |  | 92 385 713,49 |  | 99 739 867,76 |
| Primes non conventionnelles MOD |  | 6 192 471,49 |  | 9 507 788,14 |
| Primes non conventionnelles MOI |  | 8 845 358,43 |  | 11 509 468,09 |
| Primes conventionnelles ponctuelles MOD |  | 135 018 172,76 |  | 148 828 532,47 |
| Primes conventionnelles ponctuelles MOI |  | 23 008 044,15 |  | 20 794 331,07 |
| Primes conventionnelles régulières MOD |  | 164 615 273,21 |  | 137 563 600,96 |
| Primes conventionnelles régulières MOI |  | 74 384 324,63 |  | 63 919 105,42 |
| Indemnités de départ MOI |  | 0,00 |  | 11 329 503,00 |
| Indemnités de départ MOD |  | 9 146 111,44 |  | 15 778 846,23 |
| Provision s/primes MOD |  | 4 643 738,00 |  | 8 445 718,00 |
| Provision s/primes MOI |  | 1 156 000,00 |  | 3 500 000,00 |
| Charges sociales CNaPS permanents MOD |  | 196 715 136,69 |  | 184 363 951,66 |
| Charges sociales CNaPS permanents MOI |  | 50 596 256,30 |  | 46 802 811,64 |
| Charges sociales CNaPS occasionnels MOD |  | 53 285 552,29 |  | 61 444 464,11 |
| Cotisation médecine du travail |  | 115 349 422,62 |  | 112 398 516,50 |
| Œuvres sociales |  | 29 933 200,00 |  | 31 867 786,40 |
| Frais de l'infirmerie |  | 10 564 335,00 |  | 12 178 697,00 |
| Frais médicaux cadres |  | 1 008 287,00 |  | 1 551 420,00 |
| Formation professionnelle |  | 4 830 000,00 |  | 3 032 200,00 |
| Autres charges du personnel |  | 164 602 419,67 |  | 161 533 059,36 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **3 478 091 407,09** |  | **3 408 357 764,73** |

1. **IMPOTS ET TAXES**

Cette rubrique se détaille comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| IRSA personnel occasionnel |  | 8 197 777,33 |  | 9 452 994,41 |
| Péage douane export produits finis |  | 5 534 342,60 |  | 6 826 749,00 |
| Péage douanes autres |  | 1 562 837,00 |  | 2 273 625,87 |
| Droits d'enregistrement |  | 27 000,00 |  | 0,00 |
| Vignettes autos |  | 0,00 |  | 4 000,00 |
| Taxes sur véhicules |  | 69 277,00 |  | 52 835,00 |
| Timbres fiscaux et droits divers |  | 555 000,00 |  | 3 021 158,28 |
| Impôts sur les revenus des capitaux |  | 968 000,00 |  | 506 000,00 |
| Autres impôts et taxes |  | 90 243 046,03 |  | 110 066 408,17 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **107 157 279,96** |  | **132 203 770,73** |

1. **AUTRES PRODUITS OPERATIONNELS**

Cette rubrique se décompose comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Production immobilisée MOD |  | 109 316 049,01 |  | 34 341 820,11 |
| Produits divers de gestion courante |  | 824 624 289,68 |  | 2 433 459 326,54 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **933 940 338,69** |  | **2 467 801 146,65** |

1. **AUTRES CHARGES OPERATIONNELLES**

Cette rubrique se décompose comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Redevance portuaire |  | 26 127 170,00 |  | 26 127 170,00 |
| Redevance flux maritime |  | 42 979 635,77 |  | 46 124 838,27 |
| Redevance portuaire fonds/boîtes |  | 384 140,21 |  | 1 966 837,17 |
| Redevance portuaire tôles |  | 1 594 868,59 |  | 2 392 410,03 |
| Redevance portuaire huile |  | 1 159 649,20 |  | 738 387,60 |
| Redevance portuaire poche |  | 168 705,80 |  | 751 310,80 |
| Redevance portuaire diverse |  | 517 464,40 |  | 403 821,00 |
| Pénalités de retard/fournisseurs |  | 0,00 |  | 2 928 625,00 |
| Pénalités et amendes fiscales |  | 18 519 467,58 |  | 110 120,00 |
| Dons et libéralités |  | 5 050 640,00 |  | 1 640 000,00 |
| Charges diverses de gestion courante |  | 386 121 677,06 |  | 92 813 504,47 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **482 623 418,61** |  | **175 997 024,34** |

1. **PRODUITS FINANCIERS**

Cette rubrique se détaille comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Produis financiers |  | 1 444 999,71 |  | 2 529 394,78 |
| Gain de change |  | 11 118 212 421,96 |  | 4 701 728 534,49 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **11 119 657 421,67** |  | **4 704 257 929,27** |

1. **CHARGES FINANCIERES**

Cette rubrique s’analyse comme suit aux 31 décembre 2012 et 2011 (en Ariary) :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Intitulé |  | 2012 |  | 2011 |
|  |  |  |  |  |
| Intérêts des emprunts BTM |  | 5 232 978,44 |  | 7 505 857,16 |
| Intérêts bancaires |  | 345 066 424,28 |  | 297 775 253,48 |
| Perte de change |  | 11 520 930 792,44 |  | 6 136 875 559,21 |
|  |  |  |  |  |
| TOTAL |  | **11 871 230 195,16** |  | **6 442 156 669,85** |

1. **SITUATION FISCALE**

Pour l’exercice 2012, la société PFOI fait ressortir un résultat fiscal déficitaire de **ARIARY 6 135 136 869,95** avant imputation des déficits antérieurs. L’impôt correspondant s’élève à **ARIARY 623 825 621,84.**

Les exercices non couverts par la prescription de trois (3) ans restent ouverts à la vérification de l’Administration fiscale.

\*

\* \*