

SALON INTERNATIONAL DE LA CHAÎNE DE VALEUR ESTHÉTIQUE ET BIEN-ÊTRE.

2^{ème} Edition

du 31 JAN 02 FÉV 2024

Au Musée National Yaoundé.

Infonines: (+237) 650 16 69 10. | Siveb-cmr.com




Récépissé N°00000011/RDA/J06/SAAJP/BAPP du 29 MAI 2023

lavoixdesentreprises@gmail.com

LA VOIX DES ENTREPRISES

N° 016 du Mardi 29 Août 2023 - TEL: (+237) 674114156 - DP: Raphael Mforlem

PUBLICITES

La CUD suspend une dizaine d'entreprises



MISSION MIS

provides a forum the APNODE provides

ions in A... nterians in A... or develop... develop... growth or

PAGE 2



Édition Spéciale

ETAT FINANCIER ET RAPPORT D'EXERCICE 2022

Le PAD affiche des résultats satisfaisants

Le 23 août 2023, l'Institution portuaire a rendu public, le Rapport des comptes contractés par le Port autonome de Douala, la Régie déléguée du Dragage, Douala port security, la Régie du Terminal à conteneurs et la Régie du remorquage dont l'exercice est arrivé à échéant au 31 décembre 2022.

Page 4-20

DEVELOPPEMENT DU NUMERIQUE



Plus de 50 milliards FCFA pour le Patnuc

PAGE 3

MASSE SALARIALE



Le Cameroun s'arrime au ratio de soutenabilité Cemac

PAGE 3

L'UNIVERSITÉ DES TIC

ASSOCIER LES TIC À TOUTES LES DISCIPLINES ACADÉMIQUES

LES ADMISSIONS SONT EN COURS POUR (L'AUTOMNE) OCTOBRE 2023

WWW.ICTUNIVERSITY.EDU.CM



PROF. JEAN-EMMANUEL PONDI
RECTEUR



THE ICT UNIVERSITY

CONTACTEZ-NOUS
682 388 572 - 695 811 111
678 764 037 - 651 060 049

ENTREPRISES

PUBLICITÉS

Le communiqué signé de Roger Mbassa Ndime, maire de la ville Douala, rendu public le 16 août 2023, suspend certaines entreprises de l'usage des panneaux publicitaires de la ville, pour la promotion de leurs produits et services.

La CUD suspend une dizaine d'entreprises

Non-paiement des droits relatifs à la publicité sur les lieux de vente, c'est entre autres motifs reprochés par la mairie de la ville Douala, à certaines entreprises de la capitale économique. À en croire la communauté urbaine de Douala, 800 millions de FCFA de factures impayées, soit 400 millions de FCFA de redevances et 400 millions de FCFA de pénalités, ont été enregistrées par la Communauté urbaine de Douala (CUD). En effet, c'est une dizaine d'entreprises parmi lesquelles, la Société anonyme des boissons du Cameroun (Sabc), Nestlé, Coca cola company, Guin-

ness Cameroun, Pmuc, Canal +, Total Cameroun, pour ne citer que celles-ci qui sont concernées par ladite décision du maire, Roger Mbassa Ndime. Dans la note le premier magistrat municipal fait observer que : « Mon attention a été attirée sur le refus de s'acquitter du produit de l'exploitation du domaine public consécutif à la publicité sur les lieux de vente, opposé par certains annonceurs. Dès lors, il est strictement interdit à toutes les régies de publicité de recevoir toute campagne de publicité de ces annonceurs jusqu'à nouvel ordre. J'attends garder la main ferme et mettre en œuvre toutes les prérogatives de puissance publique

mises à ma disposition par les textes en vigueur ». Cette décision, qui prend effet le 30 septembre 2023, est jugée par certaines entreprises de non-conforme. C'est le cas de la Société anonyme des boissons du Cameroun (Sabc), qui opte faire valoir ses arguments. L'entreprise fait référence à l'article 20 de la loi sur la publicité, aux instructions du Premier ministre chef du gouvernement, à la circulaire conjointe, à l'article 241 alinéas 3 du Code général des Collectivités territoriales décentralisées (CTD), au Code de l'urbanisme, et au décret fixant la nomenclature budgétaire des collectivités territoriales.



Roger Mbassa Ndime, maire de la communauté urbaine de Douala (CUD).

Face à cette entreprise récalcitrante, la mairie de la ville envisage des sanctions lourdes. « Nous allons procéder à la saisie de leurs véhicules comportant des éléments de publicité, déchirer systématiquement toutes publicités sur panneaux. Nous

avons d'ailleurs déjà demandé aux régisseurs agréés de ne plus faire leur publicité », apprend-on d'une source interne de mairie. Pour rappel, cette décision de la CUD intervient à l'issue de plusieurs séances de travail entre la mairie de la ville et les entreprises qui exploitent ces espaces publicitaires dans la ville de Douala. La dernière en date remonte au 11 juillet 2023, où plusieurs entreprises ont pris part à l'instar de la Sabc, Nestlé, Commercial Bank, les entreprises UCB, Bgfi Bank, Pmuc, Simply Black, Focali, Qantum, Canal +, entre autres.

Raphael Mforlem

MATIÈRES PLASTIQUES

Dans une convention signée entre la société Mitchimie et l'Agence de promotion des investissements (API), l'entreprise que dirige, Emmanuel Wafo Foko, envisage l'extension de ses activités en créant une nouvelle unité de fabrication des préformes et des bouchons Pet.

Une usine de transformation en gestation

C'est un investissement d'un août de 7 milliards de FCFA, qui va très bientôt voir le jour dans la capitale économique Douala. La nouvelle usine de transformation des matières plastiques du groupe Mitchimie, sera dotée d'une capacité de production annuelle d'environ 250 millions de préformes et 300 millions de bouchons. Déjà présent sur le marché local avec une unité construite sur 1 hectare dans la zone industrielle de Douala-Bassa, en plus d'une base logistique, située dans l'enceinte portuaire de Douala, Mit Chimie prévoit sur une période de 24 mois, l'acquisition et la construction de trois lignes de marque Husky, qui permettront, d'après Emmanuel Wafo Foko, Président Directeur général du groupe Mit Chimie, « d'améliorer la capacité de production et répon-

dre aux besoins du marché en préformes et bouchons de qualité et en quantité ». D'un montant de l'investissement d'environ 7 milliards de FCFA sur 2 ans, dont environ 4 milliards de FCFA consacrés à la construction de l'usine proprement dit. « Il s'agit pour notre groupe de contribuer à l'amélioration de la balance commerciale grâce à la réduction des importations des préformes Pet. Il est également question pour nous d'être en droite ligne de la SND30 qui préconise la sortie du marasme économique par la transformation structurelle de notre industrie », précise Emmanuel Wafo Foko. Pour la mise en œuvre de ce projet, le groupe Mit Chimie a bénéficié de l'API, d'un accès à des avantages fiscales-douaniers pendant les 5 premières années d'exploitation. Concer-



Usine de production des bouteilles plastiques.

nant la fiscalité de porte, la convention avec l'API permet, dès lors, au groupe Mit Chimie de bénéficier d'une taxation à 5 % de droit de douane sur les machines et équipements du projet, et une exonération de la Tva. Concernant la fiscalité interne, le projet bénéficiera d'un abattement de 50 % sur l'impôt sur les sociétés (IS), d'une exo-

nération des droits d'enregistrement sur mes actes de mutation immobilières et conventions de crédits liés au projet. « La signature de la convention avec l'API conformément à la loi portant incitation à l'investissement en République du Cameroun, nous permet de bénéficier de facilités et d'incitations prévues par la loi,

renforçant ainsi notre engagement envers le développement économique du Cameroun », ajoute le Président Directeur général du groupe Mit Chimie. Qui annonce, à travers ce projet, la création de 200 emplois directs et indirects. « Le bâtiment devant abriter la nouvelle usine est fin prêt et les équipements annoncés sont attendus au Cameroun en fin août 2023 », termine Emmanuel Wafo Foko. Dans sa configuration actuelle, le groupe Mit Chimie emploie 250 personnes. Dispose d'un portefeuille-clients estimé à 163 partenaires au Cameroun et à l'étranger. Avec une capacité actuelle de stockage de plus de 5 000 tonnes, Mit Chimie a réalisé au 31 décembre 2022, un chiffre d'affaires de 10 milliards de FCFA et un total bilan de 6,5 milliards de FCFA.

Georges Semey

DÉVELOPPEMENT
DU NUMÉRIQUE

Le partenariat entre le Ministre des Postes et Télécommunications et le Projet d'Accélération de la Transformation numérique du Cameroun (Patnuc) dont l'accord de financement a été signé le 23 décembre 2022, a connu son lancement officiel le 23 août 2023 à Yaoundé.

Plus de 50 milliards FCFA pour le Patnuc

Contribuer considérablement au Produit intérieur brut (PIB) du Cameroun, c'est entre autres objectif du projet de développement du numérique dont l'initiative est portée par le Projet d'Accélération de la Transformation numérique du Cameroun (Patnuc). Financé à hauteur de 100 millions de dollars, fruit d'un accord de financement signé le 23 décembre 2022, par le Patnuc. Le projet a connu son lancement ce 23 août 2023 à Yaoundé par le Ministre des Postes et Télécommunications. En effet, ce projet est l'illustration de ce que le faible taux de couverture internet au Ca-

meroun ne saurait empêcher que des efforts soient consentis pour que le secteur du numérique puisse connaître son essor dans le pays. Il est d'ailleurs plus important que cela se développe, car il y a un besoin beaucoup plus prononcé pour ceux qui n'ayant pas les moyens de se déplacer hors du pays ou hors du continent puissent bénéficier du savoir via le numérique. De nos jours, Internet ne permet pas seulement de s'envoyer des mails, mais aussi à apprendre et se faire un métier. Le Projet d'Accélération de la Transformation Numérique du Cameroun (Patnuc), qui s'appuie sur cinq axes, dont la mise en œuvre de



nouveaux cadres institutionnels, juridiques et réglementaires propices à la croissance du secteur numérique et au renforcement de la confiance digitale ; le déploiement des infrastructures d'accès numérique dans les localités les moins des-

Le Mipostel au sortie de la cérémonie de lancement du projet Patnuc.

servies au Cameroun ; la création des plateformes numériques et l'acquisition des équipements pertinents et favorables à un développement sécurisé et résilient des services numériques dans le pays ; l'amélioration des compétences numériques des citoyens étant importante, suivra un renforcement des capacités et le dernier axe est la promotion du développement des applications et services numériques. « Ce lancement est un grand jour pour le Patnuc. Nous l'avons mûri et nous avons identifié les besoins, là où on se devait de pousser pour que les TIC soient véritablement utilisées pour

améliorer les conditions de vie des populations », a indiqué Minette Libom Li Likeng, Mipostel. Pour le membre du gouvernement, « le but du Patnuc, c'est justement d'utiliser les technologies de l'information et de la communication pour améliorer notre quotidien, et le numérique bouscule tous les secteurs. Ce que nous voulons maintenant, c'est nous préparer nous-mêmes à manager le numérique au lieu d'être un ingrédient ou suiveur. Nous devons être actifs pour le développement et l'émergence de notre pays ».

Martial Obiona

MASSE SALARIALE

À en croire la Direction générale du Budget, les salaires ont représenté 34,7 % des recettes fiscales en 2022. Un chiffre inférieur au plafond de 35 % mis en vigueur dans les six grandes économies de la Communauté économique et monétaire de l'Afrique centrale en 2017.

Le Cameroun s'arrime au ratio de soutenabilité Cemac

Le Cameroun a mobilisé 3 187 milliards de FCFA de recettes fiscales en fin décembre 2022, les dépenses exécutées au titre du traitement des salaires ont atteint 1 106,7 milliards de FCFA soit un taux d'exécution de 98,7 % sur les 1 121,5 milliards prévus dans la loi de finance rectificative, d'après le rapport d'exécution du budget 2022. Le ratio masse salariale sur recettes fiscales, s'établit à 34,7 % en 2022. C'est la première fois que le Cameroun respecte ce critère de surveillance en zone Cemac en ayant un ratio inférieur à 35 % depuis 2017. Soit, 39,7 % (2017), 35,6 % (2018), 36,5 % (2019), 41 % en 2020 puis 38 % en 2021. Après cette embellie, cet indicateur devrait se stabiliser à partir de

2025, si les projections contenues dans le Document de programmation budgétaire 2024-2026 sont réalisées. En effet, d'après ledit document, le Cameroun projette en 2023, une masse salariale de 1 313,2 milliards de FCFA contre 3 568,4 milliards de FCFA de recettes fiscales soit un ratio de 36,8 %. En 2024, il est attendu 3 912,1 milliards de recettes fiscales pour des salaires de 1 382,2 milliards soit un taux de 35,3 %. Avec des objectifs de 4 289 de recettes et une MS de 1 426,6 milliards, le Cameroun aura cumulé un seuil de soutenabilité de 33,2 % en 2025 puis 31,2 % en 2026, soit 1 473,9 des salaires et 4 710,2 sur les recettes fiscales. C'est dire que le pays doit à la fois, maîtriser l'effectif des agents publics et

mobiliser voire surpasser les objectifs de collecte des recettes. Outre la soutenabilité de la masse salariale, le Cameroun a visiblement respecté le stock de la dette de l'Etat sur le PIB. Celui-ci s'est établi à 44,2 % en 2022 contre 45,3 % un an auparavant. Ce niveau reste donc en dessous du critère de convergence de la Cemac qui se chiffre à 70 %. Par contre, le taux de pression fiscale, un autre indicateur de surveillance de la Cemac mis en vigueur en 2017, est resté faible. « Le taux de pression fiscale hors recettes pétrolières est passé de 12,2 % en 2021 à 12,7 % en 2022 », apprend-on. D'autres indicateurs de convergence sont restés au rouge au cours de la période sous-revue. C'est le cas du solde budgétaire de ré-



gressé de 1 009 milliards de FCFA, soit 3,6 % du PIB pour se situer à 12 361 milliards de FCFA, soit 44,2 % du PIB. Le taux d'inflation moyen a atteint 6,3 %, soit plus du double des 3 % admis en zone Cemac.

Il convient tout de même de signaler que la Direction générale du Budget et le ministère de l'Économie, ne s'accordent pas sur la masse salariale du Cameroun durant la période supra indiquée, d'après le Rapport sur l'Économie camerounaise en 2022. Pour le Minepat, la masse salariale est plutôt ressortie à 1 188 milliards de FCFA, soit +10 %, une différence de 81,3 milliards de FCFA d'avec les 1 106,7 milliards de FCFA annoncés par la DGB.

férence. Cet indicateur a été supérieur à -1,5 % et s'est établi à -811,6 milliards de FCFA soit -2,9 % du PIB, après -2,5 % du PIB en 2021. Bien plus, en fin 2022, le Cameroun n'a pas respecté le critère de non-accumulation des aérés. En effet, l'encours de la dette a pro-

Marius Zogo

DOCUMENT

ETAT FINANCIER ET
RAPPORT D'EXERCICE 2022

Le 23 août 2023, l'Institution portuaire a rendu public, le Rapport des comptes contractés par le Port autonome de Douala, la Régie déléguée du Dragage, Douala port security, la Régie du Terminal à conteneurs et la Régie du remorquage dont l'exercice est arrivé à échéant au 31 décembre 2022.

Le PAD affiche des résultats satisfaisants

PAGE DE GARDE

REPUBLIQUE : CAMEROUN
MINISTERE : FINANCES
DIRECTION : IMPÔTS

CENTRE DE DEPÔT DE : DGE YAOUNDE

ETATS FINANCIERS NORMALISES
SYSTÈME COMPTABLE (SYSCOHADA)

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

DESIGNATION DE L'ENTITE

DENOMINATION SOCIALE: PORT AUTONOME DE DOUALA (PAD/RTC/RDR/RDD/DPS)
(ou nom et prénom de l'exploitant)

SIGLE USUEL : PAD

ADRESSE COMPLETE : BP 4020 Douala

N° IDENTIFICATION FISCALE M 069900009499 X

SYSTÈME NORMAL

Documents déposés

Fiche d'identification et renseignements divers	<input checked="" type="checkbox"/>
Bilan	<input checked="" type="checkbox"/>
Compte de résultat	<input checked="" type="checkbox"/>
Tableau des flux de trésorerie	<input checked="" type="checkbox"/>
Notes annexes	<input checked="" type="checkbox"/>
Nombre de pages déposées par exemplaire :	
Nombre d'exemplaires déposés :	

Réservé à la Direction Générale des Impôts

Date de dépôt	<i>Non Applicable</i>
Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt	<i>Non Applicable</i>
Signature de l'agent et cachet du service	<i>Non Applicable</i>

FICHE R1				
Dénomination sociale de l'entreprise : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC				
Adresse : BP 4020 Douala				
N° d'identification fiscale : M 069900009499 X		Exercice clos : 31/12/2022		Durée (en mois) : 12
Signe usuel : PAD				
ZA	EXERCICE COMPTABLE :		DU : 01/01/2022	AU : 31/12/2022
ZB	DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES : 31/12/2022			
ZC	EXERCICE PRECEDENT CLOS LE : 31/12/2021		DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS : 12	
ZD	DLA 030.153	N° Répertoire des entreprises		
ZE	010-5039801-E	N° de Code Importateur		038 003
ZF	PORT AUTONOME DE DOUALA			PAD
ZG	233 42 01 33	www.pad.cm	4020	DOUALA
ZH	CENTRE DES AFFAIRES MARITIMES - DOUALA			
ZI	EXPLOITATION PORTUAIRE			
Monsieur HENRI CHOUP - BP 4020 Douala - Directeur des Finances et de la Comptabilité				
Cabinet XPA AUDIT SARL - BP 2665 Douala - 233 42 54 13 # 699 91 48 57				
FANSI JEAN-MARIE EXPERT-COMPTABLE DIPLOME				
Etablissements financiers approuvés par l'Assemblée Générale				
Nom du signataire des états financiers		Signature		
Qualité du signataire des états financiers		Signature		
Date de signature		Signature		

FICHE R3				
Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC		Exercice clos le : 31/12/2022		
Numéro d'identification : M 069900009499 X		Durée (en mois) : 12		
FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 3				
DIRIGEANTS (1)				
Nom	Prénoms	Qualité	N° d'identification Fiscale	Adresse (BP, ville, pays)
NGO'O	CYRUS	DG		S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun
MOUKOKO NJOH	CHARLES MICHAUX	DGA		S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun
(1) Dirigeants = Président Directeur Général, Directeur Général, Administrateur Général, Gérant, Autres				
MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION				
Nom	Prénoms	Qualité	Adresse (BP, ville, pays)	
SHEY	JONES YEMBE	PCA	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
OLLE	LIONNEL ARTHUR	REPRESENTANT PRC	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
CHAMENI NEMBUA	CELESTIN	REPRESENTANT SERVICES PM	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
MOUSSA	DJAFAROU	REPRESENTANT MINT	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
ZANG	MARTIAL VALERY	REPRESENTANT MINFI	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
ZOUTENE	DOUFENE	REPRESENTANT MINEPAT	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
EBOUPEKE	LOUIS	REPRESENTANT APN	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
MBASSA NDINE	ROGER VICTOR	REPRESENTANT CUD	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
MBAPPE PENDA	AUGUSTE	REPRESENTANT CHARGEURS	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
NYODOCK	PERRIAL	REPRESENTANT ARMATEURS	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	
ABDOUL	KARIM	REPRESENTANT DU PERSONNEL	S/C PAD BP 4020 Douala Cameroun	

FICHE R2					
Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC		Exercice clos le : 31/12/2022			
Numéro d'identification : M 069900009499 X		Durée (en mois) : 12			
FICHE D'IDENTIFICATION ET RENSEIGNEMENTS DIVERS 2					
ZK	Forme juridique (1)		ZQ	Entreprise sous contrôle public <input checked="" type="checkbox"/>	
ZL	Régime fiscal (1)		ZR	Entreprise sous contrôle privé national <input type="checkbox"/>	
ZM	Pays du siège social (1)		ZS	Entreprise sous contrôle privé étranger <input type="checkbox"/>	
ZN	Nombre d'établissements dans le pays :				
ZO	Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue				
ZP	Première année d'exercice dans le pays				
ACTIVITE DE L'ENTREPRISE					
Désignation de l'activité (2)	Code nomenclature d'activité (1)	Chiffre d'affaires HT (CA HT) ou Valeur Ajoutée (VA) (3)	% activité dans le CA HT ou la VA		
REDEVANCES MARCHANDISES		21 867 525 138	16,63%		
REDEVANCES NAVIRES		15 011 017 485	11,41%		
LOCATION DOMAINE PORTUAIRE		9 202 845 446	7,00%		
REDEVANCES DES CONCESSIONS		18 659 302 886	14,19%		
PRODUITS DIVERS		4 540 745 027	3,45%		
FOURNITURES D'EAU AUX USAGERS		472 571 005	0,36%		
AUTRES (Régie Déléguée Dragage)		2 446 425 334	1,86%		
AUTRES (Douala Port Security)		0	0,00%		
AUTRES (Régie Déléguée Remorquage)		4 999 685 811	9,20%		
AUTRES (Régie Terminal à Containers)		54 326 246 168	41,30%		
Divers					
TOTAL		131 526 364 300	105,40%		

FICHE R4				
Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC		Exercice clos le : 31/12/2022		
Numéro d'identification : M 069900009499 X		Durée (en mois) : 12		
FICHE RECAPITULATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES (1)				
NOTES	INTITULES	A	N/A	
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES		X	
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES	X		
NOTE 3A	IMMOBILISATIONS BRUTES	X		
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION			X
NOTE 3C	IMMOBILISATIONS : AMORTISSEMENTS	X		
NOTE 3D	IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS VALUE DE CESSION	X		
NOTE 3E	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR			X
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	X		
NOTE 5	ACTIF CIRCULANT HAO	X		
NOTE 6	STOCKS ET ENCOURS	X		
NOTE 7	CLIENTS PRODUITS A RECEVOIR	X		
NOTE 8	AUTRES CREANCES	X		
NOTE 8A	TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES			X
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT			X
NOTE 10	VALEURS A ENCAISSER	X		
NOTE 11	DISPONIBILITES	X		
NOTE 12	ECARTS DE CONVERSION			X
NOTE 13	CAPITAL : VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS	X		
NOTE 14	PRIMES ET RESERVES	X		
NOTE 15A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES	X		
NOTE 15B	AUTRES FONDS PROPRES			X
NOTE 16A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES	X		
NOTE 16B	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES	X		
NOTE 16C	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES			X
NOTE 16C	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS	X		
NOTE 17	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	X		
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES	X		
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT	X		
NOTE 20	BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	X		
NOTE 21	CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS	X		
NOTE 22	ACHATS	X		
NOTE 23	TRANSPORTS	X		
NOTE 24	SERVICES EXTERIEURS	X		
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES	X		
NOTE 26	AUTRES CHARGES	X		
NOTE 27A	CHARGES DE PERSONNEL	X		
NOTE 27B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR	X		
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN	X		
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS	X		
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO	X		
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES	X		
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE			X
NOTE 33	ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION			X
NOTE 34	FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS	X		
NOTE 35	LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET	X		
NOTE 36	TABLES DES CODES	X		

(1) les Notes non documentées ne doivent pas être jointes aux états financiers. Leur contenu peut être amélioré par les entités
A : Applicable N/A : Non applicable.
Par exemple pour une entité qui n'a pas de stocks et en-cours, elle doit cocher à l'intersection
(1)igne NOTE 6' & 'colonne N/A)

NOTE 3B : BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : M 069900009499 X

Durée (en mois) : 12

NOTE 3B

BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	NATURE DU CONTRAT (I ; M ; A) (1)	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions apports créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A CLOTURE DE L'EXERCICE
			31/12/2021						31/12/2022
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires			0	0	0	0	0	0	0
Fonds commercial et droit au bail			0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles			0	0	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			0	0	0	0	0	0	0
Terrains			0	0	0	0	0	0	0
Bâtiments			0	0	0	0	0	0	0
Aménagements, agencements et installations			0	0	0	0	0	0	0
Matériel, mobilier et actifs biologiques			0	0	0	0	0	0	0
Matériel de transport		M	1 189 727 454	0	0	0	0	0	1 189 727 454
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 189 727 454	0	0	0	0	0	1 189 727 454
TOTAL GENERAL			1 189 727 454	0	0	0	0	0	1 189 727 454

[1] I : Crédit-bail immobilier ; M : Crédit-bail mobilier ; A : Autres contrats (dédoubler le poste si montants significatifs)

Commentaire : Indiquer la nature du bien, le nom du bailleur et la durée du bail.

PAD* Il s'agit de lots de véhicules acquis en 2019 chez Cami Toyota, et financés par la Société Générale Cameroun. La durée du bail est de 36 mois à compter de mars 2019 pour les premiers lots.

NOTE 3C : IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro d'identification : M 069900009499 X

Durée (en mois) : 12

NOTE 3C

IMMOBILISATIONS (AMORTISSEMENTS)

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D= A+B-C
		AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		31/12/2021			31/12/2022
Frais de développement et de prospection		0	0	0	0
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		3 649 382 533	1 239 704 979	0	4 889 087 512
Fonds commercial et droit au bail		0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles		0	0	0	0
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 649 382 533	1 239 704 979	0	4 889 087 512
Terrains hors immeuble de placement		0	0	0	0
Terrains - immeuble de placement		0	0	0	0
Bâtiments hors immeuble de placement		50 953 110 377	2 723 352 889	0	53 676 463 266
Bâtiments - immeuble de placement		0	0	0	0
Aménagements, agencements et installations		15 120 716 424	1 621 948 483	0	16 742 664 907
Matériel, mobilier et actifs biologique		11 427 279 294	2 722 125 061	0	14 149 404 355
Matériel de transport		46 599 469 252	3 710 886 060	0	50 310 355 312
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES		124 100 575 347	10 778 312 493	0	134 878 887 840
TOTAL GENERAL		127 749 957 880	12 018 017 472	0	139 767 975 352

0

Commentaire :

PAD* Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les taux d'amortissements sont variables et fonction de la nature de l'immobilisation. Ils vont de 3,33 % pour les quais à 50% pour les verreries, ustensiles et vaisselles. 25% pour le matériel de transport, le matériel informatique, le mobilier de bureau, 33% pour les licences et 100% pour le mobilier de bureau et les licences.

RTC* Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire

RDR* Au 31/12/2021, les amortissements par composant devaient être régularisés en 2022, et au courant 2022, la décomposition des immobilisations a été faite et reste en attente de l'appréciation du Directeur Général.

NOTE 3D : IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS VALUE DE CESSION



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

**NOTE 3D
IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS VALUES DE CESSION**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS PRATIQUES	VALEUR COMPTABLE NETTE	PRIX DE CESSION	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE
	A	B	C= A-B	D	E= D - C
Frais de développement et de prospection	0	0	0	0	0
Brevets, licences, logiciels, et droits similaires	0	0	0	0	0
Fonds commercial et droit au bail	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL: IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0
Bâtiments	0	0	0	0	0
Aménagements, agencements et installations	0	0	0	0	0
Matériel, mobilier et actifs biologique	0	0	0	1 518 449	1 518 449
Matériel de transport	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0	1 518 449	1 518 449
Titres de participations	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	145 228 222	145 228 222
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0	145 228 222	145 228 222
TOTAL GENERAL	0	0	0	146 746 671	146 746 671

Commentaire :

PAD*La diminution des autres immobilisations financières de FCFA 140 millions concerne le remboursement des avances accordées au personnel.

NOTE 3E : INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



**NOTE 3E
INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE**

Nature et date des réévaluations :

Eléments réévalués par postes du bilan	Montants coûts historiques	Amortissements supplémentaires
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0

Méthode de réévaluation utilisée :

0
0

Traitement fiscal de l'écart de réévaluation et des amortissements supplémentaires :

0
0

Montant de l'écart incorporé au capital : 0

NOTE 4 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



**NOTE 4
IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titres de participation	5 386 740 000	5 386 740 000	0,00%	0	0	5 386 740 000
Prêts et créances	0	0	N/A	0	0	0
Prêt au personnel	397 515 437	274 965 472	45%	397 515 437	0	0
Créances sur l'état	0	0	N/A	0	0	0
Titres immobilisés	22 000 000 000	20 000 000 000	10%	0	0	22 000 000 000
Dépôts et cautionnements	2 931 941 042	2 618 802 352	12%	0	0	2 931 941 042
Intérêts courus	88 219 180	0	N/A	88 219 180	0	0
TOTAL BRUT	30 804 415 659	28 280 507 824	9%	485 734 617	0	30 318 681 042
Dépréciations titres de participation	302 770 000	302 770 000	0%	0	0	302 770 000
Dépréciations autres immobilisations	0	0	N/A	0	0	0
TOTAL NET DE DEPRECIATION	30 501 645 659	27 977 737 824	9%	485 734 617	0	30 016 911 042

Liste des filiales et participations:

Dénomination sociale	Localisation (ville / pays)	Valeur d'acquisition	% Détenue	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale
TITRES S E P B C	Douala / Cameroun	55 480 000	19,00%	0	0
TITRES S C D P	Douala / Cameroun	350 000 000	10,00%	0	0
TITRES SIMAR	Douala / Cameroun	300 000 000	28,50%	0	0
TITRES C N I C	Douala / Cameroun	4 188 490 000	22,23%	0	0
TITRES D.I.T SA	Douala / Cameroun	240 000 000	6,00%	0	0
TITRES PARTICIPATION BOLUDA C.	Douala / Cameroun	2 770 000	18,00%	0	0
TITRES PARTICIPATION SMID	Douala / Cameroun	200 000 000	0,20%	0	0
TITRES PARTICIPATION SEDO	Douala / Cameroun	25 000 000	0,00%	0	0
TITRES PARTICIPATION DLA MOOR	Douala / Cameroun	25 000 000	0,00%	0	0

Commentaire :

Les titres de participation sont stables d'un exercice à l'autre.
Légère augmentation des prêts au personnel en 2022 en comparaison du solde à fin 2021.
Les titres immobilisés de FCFA 20 milliards correspondent aux obligations de l'Etat en paiement de la dette croisée.
Les cautions sont constituées de :
* caution AFB (2 470 millions) ;
* caution douane sur marché jan de nul (429 millions), location residence DG (16 millions), SAC/SDCA et caution provisionnée (3,6 millions).
Les dépréciations concernent les filiales de la société SIMAR et les sociétés BOLUDA et les sociétés D.I.T SA.

NOTE 5 : ACTIF CIRCULANT HAO

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 5
ACTIF CIRCULANT HAO

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations	318 589 647	462 332 498	-31%
Autres créances hors activités ordinaires	0	0	N/A
TOTAL BRUT	318 589 647	462 332 498	-31%
Dépréciations des créances HAO	0	0	N/A
TOTAL NET DE DEPRECIATION	318 589 647	462 332 498	-31%

Commentaire :

Commenter toute variation significative.

Dépréciation : indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise.

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Fournisseurs d'investissements	773 221 373	226 491 272	241%
Fournisseurs d'investissements effets à payer	0	0	N/A
Versements restant à effectuer sur titres de participation et titres immobilisés non libérés	0	0	N/A
Autres dettes hors activités ordinaires	0	0	N/A
TOTAL	773 221 373	226 491 272	241%

Commentaire :

PAD* Il s'agit de soldes anciens qui proviendraient de mauvaises imputations d'écritures. Ces montants seront apurés au terme de l'opération d'assainissement général de la comptabilité en cours.
*** pour la RDD** FCFA : 14 millions; des encours de dettes fournisseurs.

NOTE 6 : STOCKS ET EN COURS

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 6
STOCKS ET EN COURS (1)

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Marchandises	0	0	N/A
Matières premières et fournitures liées	0	0	N/A
Autres approvisionnements	2 701 014 580	679 229 548	298%
Produits en cours	0	0	N/A
Services en cours	0	0	N/A
Produits finis	0	0	N/A
Produits intermédiaires	0	0	N/A
Stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt	0	0	N/A
TOTAL BRUT STOCKS ET EN COURS	2 701 014 580	679 229 548	298%
Dépréciations des Stocks	192 947 234	183 688 600	5%
TOTAL NET DE DEPRECIATION	2 508 067 346	495 540 948	406%

(1) Les stocks H.A.O. seront inscrits dans l'actif circulant H.A.O. que lorsque leur montant total est significatif (supérieur à 5 % du total de l'actif circulant).

Commentaire :

PAD* Conformément à la réglementation en vigueur, l'inventaire des stocks au 31/12/2022 a été réalisé. Les résultats y relatifs sont pris en compte. L'augmentation de stocks s'explique par des livraisons importantes enregistrées en fin d'années. (FCFA : 730 millions), la prise en compte du stock

RTC* Les stocks sont essentiellement des pièces détachées de FCFA 1 130 739 684

De DPS* (FCFA : 26 millions) et de celui de la **RDD*** (FCFA : 35 millions).

NOTE 7 : CLIENTS

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 7
CLIENTS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (hors réserves de propriété Groupe)	79 022 125 536	75 316 674 720	5%	79 022 125 536	0	0
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriété groupe)	31 867 165	31 867 165	0%	31 867 165	0	0
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété	0	0	N/A	0	0	0
Clients et effets à recevoir Groupe	45 421 969	571 264 380	-92%	45 421 969	0	0
Créances sur cession d'immobilisations	0	0	N/A	0	0	0
Clients effets escomptés et non échus	0	0	N/A	0	0	0
Créances litigieuses ou douteuses	5 084 190 359	5 016 251 252	1%	5 084 190 359	0	0
Clients produits à recevoir	2 800 387 294	1 806 445 168	55%	2 800 387 294	0	0
TOTAL BRUT CLIENTS	86 983 992 323	82 742 502 685	5,1%	86 983 992 323	0	0
Dépréciations des comptes clients	34 351 186 402	34 283 247 295	0%	34 351 186 402	0	0
TOTAL NET DE DEPRECIATION	52 632 805 921	48 459 255 390	9%	129 219 756 378	0	0
Clients, avances reçues hors groupe	10 564 820 733	11 036 434 051	-4%	10 564 820 733	0	0
Clients, avances reçues groupe	1 022 623 704	863 668 686	18%	1 022 623 704	0	0
Autres clients créditeurs	3 743 643 716	3 954 338 180	-5%	3 743 643 716	0	0
TOTAL CLIENTS CREDITEURS	15 331 088 153	15 854 440 917	-3,3%	15 331 088 153	0	0

Commentaire :

PAD* L'augmentation de stocks s'explique par des livraisons importantes enregistrées en fin d'années. Le poste clients subit une augmentation de 2%, soit en FCFA 1 597 millions.

Les 4 principaux clients en compte représentant 49% du solde clients sont (en millions de FCFA) : DIT = 22 980 ; CNIC = 5 908 ; GPAC = 3 163 ; SCDP = 3 913. Les provisions sont constituées des clients inactifs, les facturations contestées, et les effets revenus impayés.

Les produits à recevoir intègrent les données des régies RDD et RDR. La variation à la baisse des clients créditeurs n'augmentation de 8,7% s'explique principalement par le remboursement de l'avance reçue de la RTC de FCFA 8 milliards en décembre 2021.

RTC* Les Créances envers les clients au 31 décembre 2022 de FCFA 4 438 919 502 Elle concerne principalement les clients: MAERSK CAMEROUN FCFA 1 446 458 943

MSC CAMEROUN SA FCFA 640 580 347 et PACIFIC INTERNATIONAL LINE (PIL) FCFA 560 905 357

RDR* 1 698 114 626 XAF concerne les factures non encore réglées au 31/12/2022 et 88 190 782 XAF les factures non encore établies pour le compte de l'exercice 2022. 6 224 645 XAF concerne les factures âgées de plus de 180 jours ; 51 892 575 XAF concerne les factures âgées de plus d'un an ; 539 488 023 XAF concerne les factures âgées de plus de 6 mois et d'un an au plus et 1 100 509 383 XAF concerne les factures âgées de moins de 6 mois.

RDD* Les clients débiteurs hors groupe sont Immogest et Pukaly (FCFA : 597 millions). Le client débiteur douteux est la SCI de l'estuaire provisionné à 100% (FCFA : 68 millions).

Les avances groupe proviennent du PAD (FCFA : 1 022 millions), et les avances hors groupe sont de Immogest et Pukaly (FCFA : 197 millions).

NOTE 8 : AUTRES CREANCES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 8
AUTRES CREANCES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel	1 819 663 351	2 221 341 005	-18%	1 819 663 351	0	0
Organismes sociaux	34 829 755	41 312 015	-16%	34 829 755	0	0
Etat et Collectivités publiques	18 045 437 184	22 244 956 026	-19%	18 045 437 184	0	0
Organismes internationaux	0	0	N/A	0	0	0
Apporteurs, associés et groupe	0	177 618 672	-100%	0	0	0
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA	0	2 008 934 861	-100%	0	0	0
Autres débiteurs divers	52 307 679 239	47 049 090 330	11%	52 307 679 239	0	0
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales	0	0	N/A	0	0	0
Comptes de liaison charges et produits	0	0	N/A	0	0	0
Comptes de liaison des sociétés en participation	0	0	N/A	0	0	0
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES	72 207 609 529	73 743 252 909	-2%	72 207 609 529	0	0
Dépréciations des autres créances	2 140 583 549	4 802 782 991	-55%	2 140 583 549	0	0
TOTAL NET DE DEPRECIATION	70 067 025 980	68 940 469 918	2%	70 067 025 980	0	0

Commentaire :

PAD* Les autres créances augmentent de 4% en net et s'explique davantage par :

- les résultats de la poursuite du vaste chantier d'assainissement des comptes du PAD qui a débuté en 2018 ;

- La reprise des Indemnités de fin de carrière à fin 2017 à étaler sur 5 ans pour FCFA 2 milliards.

Toutefois, il a été convenu de maintenir en observation les deux comptes d'apurements débiteurs et créditeurs non soldés sur une période à définir (de 3 à 5 exercices). Après cette période, ils seront neutralisés et la différence sera portée en report à nouveau.

RTC* La variation du poste autres créances est essentiellement dû l'accroissement des autres débiteurs de FCFA 843 581 929

DPS* le crédit de TVA en instance de validation d'un montant de F CFA 414 millions.

RDD* le crédit de TVA en instance de validation d'un montant de F CFA 599 millions.

NOTE 8A: TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 8 A
TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES

Libellés	Frais d'établissement		Charges à répartir sur plusieurs exercices		Primes de remboursement des obligations	
	Comptes	Montants	Comptes	Montants	Comptes	Montants
Montant global à étaler au 1er janvier 2019		0		0		0
Durée d'étalement retenue		0		0		0
Exercice 2019	60...	0	60...	0	6714	0
	61...	0	61...	0		
	62...	0	62...	0		
	63...	0	63...	0		
	...	0	...	0		
Total exercice 2019	0	0	0	0	0	0
Total exercice 2020	0	0	0	0	0	0
Total exercice 2021	0	0	0	0	0	0
Total exercice 2022	0	0	0	0	0	0
Total exercice 2023	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	0	0	0	0	0	0

NOTE 9 : TITRES DE PLACEMENT

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 9
TITRES DE PLACEMENT

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Titres de trésor et bons de caisse à court terme	0	0	N/A
Actions	0	0	N/A
Obligations	0	0	N/A
Bons de souscription	0	0	N/A
Titres négociables hors régions	0	0	N/A
Intérêts courus	0	0	N/A
Autres valeurs assimilés	0	0	N/A
TOTAL BRUT TITRES	0	0	N/A
Dépréciations des titres	0	0	N/A
TOTAL NET DE DEPRECIATION	0	0	N/A

Commentaire :

- Justifier toute variation significative.
- Pour les titres cotés à une bourse de valeur : indiquer le nombre, le prix unitaire d'acquisition et le cours de la bourse au 31 décembre.
- Faire ressortir les actions ou parts propres et indiquer la date d'acquisition et le nombre de titres détenus
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

NOTE 10 : VALEURS A ENCAISSER

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 10
VALEURS A ENCAISSER

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Effets à encaisser	0	0	N/A
Effets à l'encaissement	0	0	N/A
Chèques à encaisser	752 495 405	500 001 814	50%
Chèques à l'encaissement	0	0	N/A
Cartes de crédit à encaisser	0	0	N/A
Autres valeurs à encaisser	0	0	N/A
TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER	752 495 405	500 001 814	50%
Dépréciations des valeurs à encaisser	-47 207 012	-47 207 012	0%
TOTAL NET DE DEPRECIATION	705 288 393	452 794 802	56%

Commentaire :

PAD* Il s'agit des Chèques revenus impayés à la clôture de l'exercice.

Un inventaire physique des chèques a été effectué, et le résultat est matérialisé dans les comptes.

L'augmentation nette des valeurs à encaisser de 70% correspond à l'enregistrement de nouveaux chèques revenus émis principalement par les clients DSI MARINE (150 millions) et DPWS (100 millions).

RTC*Ce poste d'un montant de FCFA 96 840 354 comprend les chèques reçus des clients en règlement de leurs factures non encore déposés à la banque pour encaissement au 31 décembre 2022.

NOTE 11 : BANQUES, CHEQUES POSTAUX ET CHEQUES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 11
DISPONIBILITES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Banques locales	18 848 563 016	22 319 170 954	-16%
Banques autres états région	199 089 136	353 232 036	-44%
Banques, dépôt à terme	58 607 010 000	22 007 000 000	166%
Autres Banques	0	0	N/A
Banques intérêts courus	751 784 415	249 095 277	202%
Chèques postaux	0	0	N/A
Autres établissements financiers	112 502 540	112 502 540	0%
Etablissement financiers intérêts courus	0	0	N/A
Instruments de trésorerie	467 250	467 250	0%
Caisse	21 776 632	31 201 527	-30%
Caisse électronique mobile	0	0	N/A
Régies d'avances et virements accreditifs	0	0	N/A
TOTAL BRUT DISPONIBILITES	78 541 192 989	45 072 669 584	74%
Dépréciations	0	0	N/A
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	78 541 192 989	45 072 669 584	74%

Commentaire :

PAD* L'évolution de 136% des disponibilités provient essentiellement d'un nouveau DAT constitué à Banque Atlanque dont le solde au 31/12/2022 est de FCFA 30 milliards et des intérêts y relatifs ; ces ressources résultent de l'opération de rachat de la quatrième dette croisée qui a permis de mobiliser 76 milliards de cash.

Le détail de ce poste est le suivant :

- BACM pour FCFA 30 000 millions
- BICEC pour FCFA 2 500 millions
- CBC pour FCFA 5 500 millions
- SGC pour FCFA 4 407 millions
- Afriland pour FCFA 3 500 millions.
- SCB pour FCFA 1 100 millions

Les comptes bancaires des autres Etats de la région sont localisés au Tchad et en RCA.

Toutes les caisses ont fait l'objet d'un inventaire à la clôture de l'exercice.

RTC* Les dépôts à termes au encours à la clôture de l'exercice s'élèvent à **FCFA 11, 6 milliards** et se détaille comme suit :

AFRILAND FIRST BANK : FCFA 5 milliards ;
BANQUE ATLANTIQUE : FCFA 6, 600 milliards.

RDR* Le Solde en banque au 31/12/2022 : 644 949 841 XAF; solde théorique en caisse au 31/12/2022 : 495 108 XAF. Les états de rapprochement bancaire ont été élaborés et un inventaire de caisse réalisé au 31/12/2022

DPS* des disponibilités bancaire à la AFB de FCFA : 295 millions.

RDD* des disponibilité bancaires à la CBC de FCFA : 36 millions.

Toutes les caisses ont fait l'objet d'un inventaire à la clôture de l'exercice.

NB : Banques et intérêts courus et Etablissement financiers intérêts courus figurent dans cette rubrique en négatif si le compte principal attaché est débiteur

NOTE 12 : ECARTS DE CONVERSION

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 12
ECARTS DE CONVERSION

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML Année acquisition	Cours UML 31/12	Variation en valeur absolue
Ecarts de conversion actif : détailler les créances et dettes concernées					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Écart de conversion passif : détailler les créances et dettes concernées					
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Commentaire :

- Faire un commentaire.

TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transferts de charges d'exploitation : détailler la nature des charges transférer			
ASSURANCE MALADIE	386 244 570	318 835 600	21%
TROP PERÇU SUR SALAIRE	6 045 307	4 286 478	41%
AUTRES TRANSFERT CHARGES	268 788 876	31 532 429	752%
FRAIS RESTAU CANT A RECUP	23 748 234	49 780 825	-52%
TRANSF.CHARGES EXPL(GAIN DE CH	0	0	N/A
Transferts de charges financières : détailler la nature des charges transférer			
INTERETS SUR EMPRUNTS	0	1 226 813 638	-100%
0	0	0	N/A
0	0	0	N/A
0	0	0	N/A

Commentaire :

PAD* Il s'agit de la quote-part des charges d'exploitation supportée par le personnel. Les intérêts proviennent de l'activation des frais financiers sur divers emprunts contractés pour financer la production des immobilisations.

NOTE 13 : CAPITAL

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 13
CAPITAL

Valeur nominale des actions ou parts :

Nom et prénoms	Nationalité	Nature des actions ou parts (Ordinaires ou préférences)	Nombre	Montant total	Cessions ou remboursements en cours d'exercice
ETAT DU CAMEROUN	Camerounaise	Capital souscrit	0	18 902 000 000	0
ETAT DU CAMEROUN	Camerounaise	Dotations initiales	0	11 673 553 255	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Apporteurs, capital non appelé				0	
TOTAL			0	30 575 553 255	0

Commentaire :

RAS

NOTE 14 : PRIMES ET RESERVES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 14
PRIMES ET RESERVES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en valeur absolue
Prime d'apport	0	0	0
Primes d'émission	0	0	0
Prime de fusion	0	0	0
Prime de conversion	0	0	0
Autres primes	0	0	0
TOTAL PRIMES	0	0	0
Réserves légales	3 721 070 104	3 073 722 154	647 347 950
Réserves statutaires	0	0	0
Réserves de plus-values nettes à long terme	0	0	0
Réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants	0	0	0
Autres réserves réglementées	0	0	0
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES	3 721 070 104	3 073 722 154	647 347 950
Fonds de renouvellement	1 402 598 957	1 402 598 957	0
Résultat en attente d'affectation	0	0	0
Report à nouveau	44 455 393 387	24 721 918 174	19 733 475 213

Commentaire :

PAD* Les variations proviennent de l'affectation du résultat de l'exercice 2021 suite à la décision de la Présidence de la République conformément aux textes en vigueur. Toutefois, il faut relever l'augmentation du Report à Nouveau du PAD (FCFA 4 328 millions) est atténuée par les déficits enregistrés à DPS (FCFA 1 774 millions) et RDD (FCFA 1 263 millions) en 2021.

NOTE 15 A : TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 15 A
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Libellés	NOTE	31/12/2022	31/12/2021	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régime fiscal	Échéances
État	0	90 531 423 919	29 909 976 576	60 621 447 343	203%	0	0
Régions	0	0	0	0	N/A	0	0
Départements	0	0	0	0	N/A	0	0
Communes et collectivités publiques décentralisées	0	0	0	0	N/A	0	0
Entités publiques ou mixtes	0	0	0	0	N/A	0	0
Entités et organismes privés	0	0	0	0	N/A	0	0
Organismes internationaux	0	294 291 301	360 037 966	-65 746 665	-18%	0	0
Autres	0	0	0	0	N/A	0	0
TOTAL SUBVENTIONS		90 825 715 220	30 270 014 542	60 555 700 678	200%		
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0	N/A	0	0
Plus-value de cession à réinvestir	0	0	0	0	N/A	0	0
Provision spéciale de réévaluation	3E	0	0	0	N/A	0	0
Provisions réglementées relatives aux immobilisations	0	0	0	0	N/A	0	0
Provisions réglementées relatives aux stocks	0	0	0	0	N/A	0	0
Provisions pour investissement	0	0	0	0	N/A	0	0
Autres provisions et fonds réglementées	0	0	0	0	N/A	0	0
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		0	0	0	N/A		
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES		90 825 715 220	30 270 014 542	60 555 700 678	200%		

Commentaire :

PAD* Les subventions augmentent globalement de 200% du fait de la traduction des conclusions de la quatrième dette croisée ETAT-PAD qui présentait un solde en faveur du PAD de FCFA 76 694 365 103 après compensation des dettes réciproques. La baisse des subventions de l'Etat provient de l'amortissement de l'exercice pour FCFA 7 610 millions. Les subventions des organismes internationaux baissent de FCFA 66 millions du fait de leur amortissement.

NOTE 16C : ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 06990009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 16 C
ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS

Table with 3 columns: Libellés, 31/12/2022, 31/12/2021. Rows include Actif éventuel, Litiges, Passif éventuel, Litiges, and various creditor names like NGONGO OTTOU, NOMO BAYALA, etc.

Commentaire : Décrire les principales caractéristiques des actifs / passifs éventuels, l'horizon de temps auquel les encaissements / décaissements sont attendus et les éventuels remboursements à percevoir. Les passifs éventuels concernent les litiges sociaux pour lesquels les procédures judiciaires sont en cours.

NOTE 17 : FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 06990009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 17
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Table with 7 columns: Libellés, 31/12/2022, 31/12/2021, Variation en %, Dettes à un an au plus, Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus, Dettes à plus de deux ans. Rows include Fournisseurs dettes en compte, Fournisseurs effets à payer, etc.

Commentaire : PAD* La dette fournisseurs est en hausse de 29% du fait de la poursuite des travaux de sécurisation et de construction de diverses dessertes du domaine portuaire. le poste facture non parvenues baisse de 69% ; ce qui traduit une amélioration dans le traitement des dossiers d'engagements du PAD (délais, procédures, qualité du contenu, etc...). La diminution du poste 'fournisseurs avances et acomptes' de 42% est relative au remboursement des avances accordées aux prestataires dans le cadre de l'exécution des travaux qui leurs ont été confiés. Ledit remboursement est le fruit ou la conséquence de l'utilisation des ressources de l'opération de rachat de la dette croisée pour le paiement des factures fournisseurs. RTC* Les dettes fournisseurs d'exploitation s'élevaient à FCFA 2 793 289 149 composées de la dette en vers les fournisseurs de FCFA 1 835 160 482 il s'agit principalement des fournisseurs au 31 décembre 2022. TOTAL CAMEROUN FCFA 469 704 483 CHANAS ASSURAN FCFA 394 037 603 PAD PORT AUTONOME FCFA 212 420 930 PROTECH DTP SU FCFA 77 808 542 RDR* Factures non reçues pour des commandes reçues en 2022 : 219 821 592 XAF dont PAD 167 594 282 XAF; Factures reçues et non réglées : 73 256 832 XAF. Sommes versées aux fournisseurs pour des prestations non encore fournies au 31/12/2022 : CNIC 13 383 214XAF; SOFIGES 87 744 567 et CHANAS 76 712 682; sommes versées aux fournisseurs pour des prestations reçues mais les factures non reçues au 31/12/2022 : CAM 30 401 468 XAF RDD* Les dettes fournisseurs d'exploitation s'élevaient à FCFA 966025948. Il s'agit principalement des fournisseurs au 31 décembre 2022. Neptune Oil (carburant) 437 360 000 Ben's services (Armement navire) 25 641 896 Chantier naval 28 062 412 Engineerna 55 549 989

NOTE 18 : DETTES FISCALES ET SOCIALES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 06990009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 18
DETTES FISCALES ET SOCIALES

Table with 7 columns: Libellés, 31/12/2022, 31/12/2021, Variation en %, Dettes à un an au plus, Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus, Dettes à plus de deux ans. Rows include Personnel avances et acomptes, Etat, impôts sur les bénéfices, Etat, impôts et taxes, etc.

Commentaire : PAD* la diminution globale de ce poste s'explique par la poursuite du vaste chantier d'assainissement des comptes du PAD. L'impact ici résulte de l'alignement des soldes d'impôts y relatifs à ceux arrêtés par l'Administration Fiscale dans l'AMR 26602 découlant de la vérification générale de la comptabilité des exercices 2017, 2018 et 2019. RTC* La dette fiscale et sociale est en baisse en 2022 soit FCFA 6 239 080 388 par rapport à 2021 la dette était de FCFA 8 664 618 645 RDR* Le solde IS payé en 2023 : 410 075 035 XAF; 364 354 706 XAF concerne la TVA sur factures impayées clients : 274 355 093 XAF, la TVA sur factures à établir (voir note 7); 14 236 248 XAF, la TVA à payer sur déclaration de décembre 2022 : 60 650 182 XAF, la TVA à reverser : 9 444 610 XAF et la TVA retenue à la source sur règlement fournisseurs : 5 688 573; 5 688 573 concerne la TVA retenues sur les factures fournisseurs non encore réglées au 31/12/2022. 22 438 136 XAF concerne les retenues à la source sur salaires 13 575 689 XAF et sur les fournisseurs 8 862 467 XAF. 86 820 078 XAF concerne la provision sur congés 2022 : 35 250 288 XAF et les charges à payer au personnel : 51 228 667 XAF (Prime de bilan 2022, prime d'inventaire 2022); 9 622 281 XAF concerne l'IMF de décembre payé en 2023 et 14 185 153 XAF concerne la CNPS décembre 2022 payée en 2023. 6 593 820 XAF concerne la retenue à la source de l'IRCM à payer. RDD* La dette d'impôts est de FCFA 57 millions DPS* FCFA 121 millions A DPS et RDD, lesdits impôts se rapportent aux retenues à la source opérées sur le personnel et les fournisseurs.

NOTE 19 : AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 06990009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 19
AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Table with 7 columns: Libellés, 31/12/2022, 31/12/2021, Variable en valeur absolue, Variation en %, Dettes à un an au plus, Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus, Dettes à plus de deux ans. Rows include Organismes internationaux, Apporteurs, opérations sur le capital, Associés, compte courant, Associés dividendes à payer, etc.

Commentaire : PAD* La diminution globale du poste de 4% s'explique par le paiement du stock des dividendes dus à l'Etat sur les exercices 2013 à 2020 pour un montant de FCFA 6 258 713 338 et les mouvements de poste à poste résultant des travaux d'assainissement des comptes. RTC* Les autres dettes sont essentiellement constituées des provisions relatives aux consommations des stocks réquisitionnés de FCFA 1 557 490 796 Les consommations des stocks laissés par l'ex-concessionnaire ont une valeur comptable au 31 décembre 2022 de FCFA 1 557 490 796. Une dette à due concurrence a été comptabilisée vis-à-vis du PAD en attendant le dénouement du litige entre le PAD et l'ex concessionnaire. RDD* Le poste crédettes divers de FCFA 925 millions à RDD s'explique par les factures d'assistance technique du prestataire IHC. DPS* Le compte de liaison PAD enregistre les avances de trésorerie effectuée par le PAD pour le compte de DPS. Ces avances sont passées de Franc CFA 2 139 250 000 en 2021 à Franc CFA 6 998 931 873 en 2022, soit une variation à la hausse de 4 859 681 873. Cette augmentation est due aux nouvelles avances octroyées au cours de l'exercice 2022.

NOTE 20 : BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 20
BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne	0	0	N/A
Escomptes de crédit ordinaires	0	0	N/A
TOTAL : BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE	0	0	N/A
Banques locales	3 556 727 995	2 331 393 768	53%
Banques autres états région	0	0	N/A
Autres Banques	0	0	N/A
Banques intérêts courus	0	0	N/A
Crédit de trésorerie	1 199 187 941	1 680 739 168	-29%
TOTAL : BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	4 755 915 936	4 012 132 936	19%
TOTAL GENERAL	4 755 915 936	4 012 132 936	19%

Commentaire :

L'augmentation de ce poste se rapporte aux les encours des avances de trésorerie accordées par AFB et CBC.

NB : Banques et intérêts courus figure dans cette rubrique si le compte principal attaché est créancier.

NOTE 21 : CHIFFRE D'AFFAIRES et AUTRES PRODUITS

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 21
CHIFFRE D'AFFAIRES et AUTRES PRODUITS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Ventes dans la région	0	0	N/A
Ventes hors région	0	0	N/A
Ventes groupe	0	0	N/A
Ventes sur internet	0	0	N/A
TOTAL : VENTES MARCHANDISES	0	0	N/A
Ventes dans la région	930 720	0	N/A
Ventes hors région	0	0	N/A
Ventes groupe	0	0	N/A
Ventes sur internet	0	0	N/A
TOTAL : VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	930 720	0	N/A
Ventes dans la région	123 223 589 550	127 989 027 786	-4%
Ventes hors région	6 607 959 603	0	N/A
Ventes groupe	0	0	N/A
Ventes sur internet	0	0	N/A
TOTAL : VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS	129 831 549 153	127 989 027 786	1%
Produits accessoires	1 693 884 427	307 348 742	451%
TOTAL : CHIFFRES D'AFFAIRES	131 526 364 300	128 296 376 528	3%
Production immobilisée	0	0	N/A
Subventions d'exploitation	14 439 211 164	0	N/A
Autres produits	4 006 867 628	4 414 016 277	-9%
TOTAL : AUTRES PRODUITS	18 446 078 792	4 414 016 277	318%
TOTAL	149 972 443 092	132 710 392 805	13%

Commentaire :

PAD* Malgré les crises sanitaires et économiques observées sur la période du fait de la COVID 19, de la guerre ukrainienne et de la fermeture des frontières internationales avec la Chine, le Chiffre d'Affaires a progressé de 6% grâce :

- aux opérations de transbordement du PAK au PAD,
- à l'entrée en facturation de nouvelles amodiations suite aux opérations de déguerpissement des populations occupant illégalement les sites d'Essengué ;
- à l'accroissement du trafic des conteneurs à la RTC.

Les produits des subventions d'exploitations proviennent de la traduction des conclusions de la quatrième dette croisée ETAT-PAD signée en mai 2022 dans les comptes.

RTC* Au 31 décembre 2022, la RTC a enregistré un chiffre d'affaires de FCFA 54 326 246 168 contre FCFA 56 874 203 106 en 2021 et se détaille Bord 13 783 541 201
Terre 31 512 909 033
Stationnement 3 597 225 691
Encombrement 4 160 003 117
Divers 1 272 567 126

Les Autres produits correspond à la provision pour congés à payer de l'exercice 2021, qui a été reprise en 2022 de FCFA 224 662 308.

RDR* Les commandes sont effectuées lors des conférences à la capitainerie du PAD et des fiches sont signées par les capitaines des navires remorqués. Le tarifaire est connu de tous les clients. 49 170 078 XAF concerne la reprise des congés payés au 31/12/2021

RDD* Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 est essentiellement composé :
* travaux de dragage 1 737 161 261 (dont PAD FCFA 1 640 188 471 et autres FCFA 96 972 810)
* locations des engins 708 333 333

NOTE 22 : ACHATS

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 22
ACHATS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Achats dans la région	0	0	N/A
Achats hors région	0	0	N/A
Achats groupe	0	0	N/A
TOTAL : ACHATS DE MARCHANDISES	0	0	N/A
Achats dans la région	0	0	N/A
Achats hors région	0	0	N/A
Achats groupe	0	0	N/A
TOTAL : ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES	0	0	N/A
Matières consommables	3 420 455 383	2 583 573 315	32%
Matières combustibles	303 034 558	640 236 708	-53%
Produits d'entretien	403 822 237	79 358 211	409%
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin	419 998 730	508 233 795	-17%
Eau Electricité Autres énergies	5 260 676 919	3 509 252 899	50%
Fourniture d'entretien	110 996 087	9 648 210	1050%
Fourniture de bureau	977 530 453	761 261 877	28%
Petit matériel et outillages	978 832 752	516 464 347	90%
Achats études, prestations de services, de travaux matériels et équipements	698 168 436	473 975 342	47%
Achats d'emballages	0	0	N/A
Frais sur achats	800 923	0	N/A
Remises rabais, remises et ristournes	0	0	N/A
TOTAL : AUTRES ACHATS	12 574 316 478	9 082 004 704	38%

Commentaire :

PAD* Augmentation significative des autres achats de 20% s'explique par le renouvellement des petits outils de production (fournitures, matériel, mobilier de bureau,...) et à l'acquisition des produits de lutte contre la COVID 19.

RTC* Les autres achats sont essentiellement constitués des matières consommables de FCFA 2 098 970 979 au 31 décembre 2022 et se détaille comme suit :

LUBRIFIANTS FCFA 284 479 127
PNEUMATIQUES FCFA 348 469 069
PIECES DETACHEES FCFA 1 437 664 933
AUTRES MATIERES CONSOMMABLES. FCFA 28 357 850

RDR* Les achats sont essentiellement constitués 351 228 125 XAF concerne le Gasoil, les huiles et les graisses pour les remorqueurs; 24 370 654 XAF concerne les frais d'électricité supportés par les Service Technique, Service Aménagement et les bureaux de l'administration. 93 087 363 XAF concerne les pièces détachées des remorqueurs et véhicules ; 33 914 596 XAF concerne les fournitures de bureau consommées; 33 615 902 XAF concerne le petit matériel et outillages électrique, informatique et technique; 90 729 442 XAF concerne l'achat des EPI et vêtements de travail pour 16 704 556 XAF, les vivres des remorqueurs pour 12 840 475 XAF et les autres matériels et équipements pour 59 184 411 XAF.

RDD* L'accroissement du poste Eau, électricité et autres énergies s'explique par la hausse des activités et des fréquences des dragues.

DPS* Les achats sont essentiellement constitués des achats de carburants, fournitures de bureau et de l'énergie électrique non stockable. Les achats ont globalement enregistré une hausse de FCFA 11 452 002 en valeur relative soit 6,85%.

NOTE 23 : TRANSPORTS

Désignation entité : - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12



NOTE 23
TRANSPORTS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Transports sur ventes	0	0	N/A
Transports pour le compte de tiers	0	0	N/A
Transport du personnel	111 397 135	33 643 368	231%
Transports de plis	4 803 614	4 337 793	11%
Autres transports	1 106 343 999	513 639 214	115%
TOTAL	1 222 544 748	551 620 375	122%

Commentaire :

PAD* La hausse globale de 106% traduit l'impact sur le transports, des actions menées au cours de la période (conquête de nouveaux marchés, promotion de l'activité portuaire, recherche des investisseurs, amélioration des compétences du personnel, contrôles de l'évolution des travaux confiés aux prestataires étrangers sur le transport, etc...) en vue de la poursuite des objectifs de développement, de performance et d'attractivité du PAD.

RTC* Le poste frais de transport, d'un montant de F CFA 83 994 568 au 31 décembre 2022 représente essentiellement le coût des billets d'avions pour les voyages à l'étranger.

RDR* FCFA 2 298 900 concerne les frais de déplacement pour mission en Hollande et au Maroc et FCFA 2 152 200 divers frais de déplacement des délégués du personnel et les frais de transport du personnel pour les matchs du championnat de football organisé par le PAD.

NOTE 24 : SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 24
SERVICES EXTERIEURS

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Sous-traitance générale	2 803 447 847	736 529 628	281%
Locations et charges locatives	687 114 155	674 005 143	2%
Redevances de location acquisition	0	0	N/A
Entretien, réparations et maintenance	18 239 479 104	7 044 457 736	159%
Primes d'assurance	1 362 788 847	970 844 603	40%
Etudes, recherches et documentation	289 870 976	164 746 128	76%
Publicité, publications, relations publiques	2 036 954 939	1 401 775 438	45%
Frais de télécommunications	473 189 369	488 146 474	-3%
Frais bancaires	7 578 948 926	940 530 556	706%
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils	4 481 467 414	3 918 953 436	14%
Frais de formation du personnel	1 178 280 948	1 343 165 225	-12%
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires	19 554 633 476	17 253 659 109	13%
Cotisations	121 813 264	158 397 290	-23%
Autres charges externes	6 887 359 994	5 238 076 517	31%
TOTAL	65 695 349 259	40 333 287 283	63%

Commentaire :

PAD* Les services extérieurs augmentent globalement de 90%. Les principalement postes concernés sont :
- Entretien, Réparations et maintenance : sa variation à la hausse se justifie par la constatation des charges douanières relatives aux travaux de dragage qu'avaient effectué Jean de Nul (6 000 millions) et l'exécution de multiples travaux d'assainissements, entretiens et réparations des biens et installations du domaine portuaire dont le dragage (1 000 millions), l'enlèvement des épaves (1 000 millions). Nonobstant cette hausse, il faut relever une baisse de 50% (de FCFA 2 000 millions en 2021 à 1 000 millions en 2022) des charges de dragage de l'exercice 2022 par 2021; ce qui traduit une bonne maîtrise desdites charges du fait de l'internalisation de l'entretien des voies navigables par la RDD.
- Primes d'assurance : son augmentation est consécutive à l'élargissement de l'assiette de calcul des polices par l'intégration des 9 véhicules acquis courant 2022 dans la flotte.
- Publicité, publications, relations publiques : son augmentation est impactée par les actions menées au cours de la période dans le sens de la conquête de nouveaux marchés, promotion de l'activité portuaire la recherche de nouveaux investisseurs, la stabilisation du portefeuille des clients du PAD, etc...
- Frais bancaires : son augmentation s'explique par le coût de rachat par la Banque atlantique de la créance du PAD sur l'Etat issue de la quatrième convention de dettes croisées ETAT - PAD signée en mai 2022 et dont le solde en faveur du PAD était de FCFA 76 694 365 103.

RTC* Les services extérieurs sont en hausse de 14% soit FCFA 21 595 983 837 en 2022 et FCFA 18 988 012 630

RDR* Les services extérieurs de la RDR est en hausse de 85%. Ils sont constitués de 1 051 262 498 XAF concerne les Redevances au PAD; 399 517 263 XAF concerne les frais d'entretien et réparation des remorqueurs, véhicules et bâtiments; 103 023 261 XAF concerne les frais de mission et de réception; 56 144 951 XAF concerne l'assurance navires et maladies; 41 027 306 XAF concerne les frais de formations du personnel; 34 805 671 XAF concerne les cadeaux à la clientèle et confection des gadgets publicitaires; 31 530 913 XAF concerne les honoraires des cabinets d'experts et conseils; 24 912 794 XAF concerne les loyers des bureaux administratifs et techniques. Au 31/12/2021, bien que n'étant pas adossée sur un document, la provision pour loyer résultait d'une estimation relative à la pratique dans le domaine. Au 31/12/2022 la comptabilisation du loyer se fait sur la base d'une notification par courrier du PAD

RDD* De manière globale, les services extérieurs à la RDD de 1040%, s'explique par un accroissement des activités. La sous-traitance générale concerne l'assistance technique navale supportée. Les autres charges externes concernent les missions et les réceptions.

DPS* Les services extérieurs sont passés d'un montant total de FCFA 2 150 049 702 en 2022 contre F CFA 467 199 147 en 2021. Les plus fortes variations ont été les suivantes :

- La maintenance du système de sécurisation de FCFA 1 296 250 000 soit 66% et
- Les autres 34% sont repartis entre le marché des assurances, les honoraires, la location des bus navettes pour les usagers.

NOTE 25 : IMPOTS ET TAXES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 25
IMPOTS ET TAXES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Impôts et taxes directs	1 100 386 799	1 164 572 468	-6%
Impôts et taxes indirects	1 316 888 555	1 588 792 269	-17%
Droits d'enregistrement	203 687 983	158 757 480	28%
Pénalités et amendes fiscales	2 329 195 895	92 987 931	2405%
Autres impôts et taxes	241 637 768	116 299 639	108%
TOTAL	5 191 797 000	3 121 409 787	66%

Commentaire :

PAD* L'augmentation significative des impôts et taxes s'explique par la traduction dans les comptes, du solde des impôts à payer sur les exercices 2017, 2018 et 2019 découlant de la VGC desdites périodes (1 500 milliards) et amendes issues du contrôle de réglementation douanière 800 millions).

RTC* L'augmentation impôts et taxes concerne essentiellement les taxes appoint. sur salaire et patente de FCFA 206 594 995

RDR* L'augmentation impôts et taxes concerne les Impôts et taxes directs de FCFA 25 865 159

DPS* des impôts dus au 31 décembre 2022, y compris les impôts relatifs au 13 mois qui prend en compte l'augmentation des effectifs de 112 employés en 2022.

RDD* de la constatation en charges de la TVA facturée par les prestataires qui relèvent du régime simplifié.

NOTE 26 : AUTRES CHARGES

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 26
AUTRES CHARGES

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Pertes sur créances clients	552	0	N/A
Pertes sur autres débiteurs	688 621	438 416	57,07%
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	0	0	N/A
Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations	0	0	N/A
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs	706 589 438	523 812 174	35%
Dons et mécénat	636 865 582	364 515 823	75%
Autres charges diverses	2 536 722 147	1 570 693 977	62%
Charges pour provisions et provisions pour risques à court terme d'exploitation (voir note 28)	268 955 736	1 183 920	22617%
TOTAL	4 149 822 076	2 460 644 310	69%

Commentaire :

PAD* La variation globale à la hausse de 63%, s'explique essentiellement par la mise en œuvre de la politique RSE dévolue au PAD par Décret n°2019/034 du 24 janvier 2019, l'accompagnement des populations déguerpies du site d'Essengue.

RTC* La quote part des autres charges de RTC dans le groupes/élève à FCFA 476 127 768

RDR* Les autres charges à la RDR est essentiellement composé de 97 438 118 XAF concerne les indemnités de cessions des conseils de supervision, des commissions diverses et la rémunération du Président du Conseil de Supervision,

RDD* Les autres charges à la RDD concerne la tenue de 5 sessions du conseil de supervision (ex unité de coordination opérationnelle) en 2021 et 4 sessions en 2022.

La baisse des indemnités se justifie par la diminution du nombre de participants invités. La charge provisionnée est la dépréciation à 100% du client SCI de l'estuaire.

DPS* Les autres charges concernent pour la majeure partie, l'allocation du coordonnateur de l'unité de coordination opérationnelle ainsi que les indemnités de sessions alloués aux membres, invités et personnel d'appui de l'UCCO. En 2022 elle a connu une baisse de F CFA 13 426 102 soit 13% du fait de la diminution du nombre de session tenues.

NOTE 27A : CHARGES DE PERSONNEL

Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC Exercice clos le : 31/12/2022
Numéro d'identification : M 069900009499 X Durée (en mois) : 12

NOTE 27 A
CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel	15 609 362 761	14 529 643 516	7%
Indemnités forfaitaires versées au personnel	9 348 434 094	9 281 153 712	1%
Charges sociales	1 956 034 489	3 093 864 932	-37%
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel	0	0	N/A
Rémunération transférée de personnel extérieur	1 227 094 189	1 235 088 709	-1%
Autres charges sociales	2 730 555 389	1 970 237 590	39%
TOTAL	30 871 480 922	30 109 988 459	3%

Commentaire :

PAD* La baisse globale de ce poste se justifie par la maîtrise de la liquidation des cotisations sociales et le respect des délais de paiements y afférents.

Par ailleurs, il faut relever la stabilisation de la rémunération du personnel de 2021 à 2022. Elle a baissé de 6%

RTC* Les charges du personnel ont connu une hausse de 16% en 2022 soit FCFA 7213364437 en 2022 et FCFA 6238281290 en 2021,

RDR* Les charges du personnel ont connu une hausse de 33% en 2022 soit FCFA 982 474 31 en 2022 et FCFA 751 374 221 en 2021

RDD* Les charges de personnel diminuent de -8%. Toutefois, nous relevons une diminution des rémunérations et une augmentation des charges sociales. Cela résulte de 02 facteurs

* un exercice 2021 commencé en octobre 2020 justifiant la baisse des rémunérations;

* le contrôle CNPS en 2022 s'est conclu par un redressement de FCFA 33 millions.

DPS* Les charges de personnel ont connu une augmentation globale de F CFA 983 295 041. Cette augmentation s'explique par le fait qu'en 2022 l'activité de DPS s'est étendue sur 12 mois pour un effectif de 524 employés alors qu'en 2021 elle ne s'est étendue que sur 6 mois pour un effectif de 412 employés.

NOTE 27 B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC
Numéro d'identification : M 069900009499 X

Exercice clos le : 31/12/2022
Durée (en mois) : 12

**NOTE 27 B
EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR**

QUALIFICATIONS	EFFECTIF ET MASSE SALARIALE	EFFECTIFS						MASSE SALARIALE							
		Nationaux		Autres Etats de		Hors OHADA		Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		TOTAL	
		M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	TOTAL	
YA	1. Cadres supérieurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YB	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YC	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YD	4. Employés, manœuvres, ouvriers, et apprentis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YE	TOTAL (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YF	Permanents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YG	Saisonniers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Personnel extérieur										Facturation à l'entité	
YH	1. Cadres supérieurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YI	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YJ	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YK	4. Employés, manœuvres, ouvriers, et apprentis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YL	TOTAL (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YM	Permanents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YN	Saisonniers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YO	TOTAL (1 + 2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

M : Masculin # F : Feminin

Commentaire :

PAD* L'effectif du personnel au 31 décembre 2022 est de 1 280 contre 1 261 en 2021, 1 220 en 2020, 1 132 en 2019, et 1 195 en 2018.
 RTC *L'effectif du personnel au 31 décembre 2022 est de 498 contre 460 en 2021.
 RDR* Le personnel de la RDR est de 97 au 31 décembre 2022.
 RDD* Le personnel de la RDD est de 119 au 31 décembre 2022.
 DPS* Le personnel de la DPS est de 524 au 31 décembre 2022.

**NOTE 28 :
PROVISIONS ET**



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC
Numéro d'identification : M 069900009499 X

Exercice clos le : 31/12/2022
Durée (en mois) : 12

**NOTE 28
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN**

NATURE	SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A			B			C			D = A + B - C
		PROVISIONS		AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			PROVISIONS	
		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		D'EXPLOI- TATION	FINAN- CIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOI- TATION	FINAN- CIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
1. Provisions réglementées		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Provisions financières pour risques et		16 083 373 389		2 126 147 555	0	0	4 447 174 744	0	0	13 762 346 200	
3. Dépréciation des immobilisations		977 645 064		0	0	0	0	0	0	977 645 064	
TOTAL : DOTATIONS		17 061 018 453		2 126 147 555	0	0	4 447 174 744	0	0	14 739 991 264	
4. Dépréciations des stocks		190 988 630		1 958 604	0	0	0	0	0	192 947 234	
5. Dépréciations actif circulant HAO		0		0	0	0	0	0	0	0	
6. Dépréciations fournisseurs		0		0	0	0	0	0	0	0	
7. Dépréciations clients		34 283 247 295		67 939 107	0	0	0	0	0	34 351 186 402	
5. Dépréciations fournisseurs		0		0	0	0	0	0	0	0	
7. Dépréciations autres créances		4 802 782 991		0	0	0	2 662 199 442	0	0	2 140 583 549	
8. Dépréciations titres de placement		0		0	0	0	0	0	0	0	
9. Dépréciations valeurs à encaisser		47 207 012		0	0	0	0	0	0	47 207 012	
10. Dépréciations disponibilité		0		0	0	0	0	0	0	0	
11. Dépréciations et provisions pour risques à court termes exploitation		0		0	0	0	0	0	0	0	
12. Dépréciations et provisions pour risques à court termes à caractère financier		0		0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME		39 324 225 928		69 897 711	0	0	2 662 199 442	0	0	36 731 924 197	
TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		56 385 244 381		2 196 045 266	0	0	7 109 374 186	0	0	51 471 915 461	

Commentaire : Ce poste s'expliquent par:

PAD* la couverture du risque d'appauvrissement de la trésorerie (de fcfa 1 007 millions) adossé sur les litiges sociaux en cours au 31/12/2022 et la dépréciation des stocks de fcfa 2 millions représente la valeurs des articles avariés constatés lors des inventaires de stocks 2022.

- des reprises des provisions dotées en 2021 en vue de la couvertures des pertes diverses (litiges, impôts et IFC : fcfa 2 938 millions) et d'autre part, a la poursuite du processus d'assainissement general des comptes du PAU en cours d'exécution (tota 2 662 millions).

RTC *Les reprises de provision de l'exercice 2022 d'un montant de F CFA 1 128 818 443 se détaillent comme suit :

- les primes de bilan 2021 : FCFA 76 000 000,
- la prime de budget 2021 : FCFA 95 000 000,
- la prime de résultat 2021: FCFA 943 751 000.

RDD*Dépréciation du client SCI de l'estuaire à 100% au cours de la période.

La provision pour risque et charge est exclusivement dédiée à l'entretien périodique obligatoire des Dragues Mont Mandara et Vigilance.

DPS*- La provision est constituée de l'estimation de l'indemnité de fin de carrière (fcfa 170 millions)

- des reprises des provisions sur IFC dotées en 2021 (fcfa 19 millions).

NOTE 33 : ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC
Numéro d'identificati M 069900009499 X

Exercice clos le : 31/12/2022
Durée (en mois) : 12

NOTE 33
ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION

DESIGNATION DES MATIERES ET PRODUITS	UNITE DE QUANTITE CHOISIE	ACHATS EFFECTUES AU COURS DE L'EXERCICE						VARIATION DES STOCKS (en valeur)
		PRODUITS DE L'ETAT		PRODUITS IMPORTES				
		Quantité	Valeur	ACHETES DANS L'ETAT		ACHETES HORS DE L'ETAT		
				Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
NON VENTILES	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0	0	0	0

NOTE 34 : FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

(EN MILLIERS DE FRANCS)	31/12/2022	31/12/2021	Variation en %
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION			
CHIFFRE D'AFFAIRES	131 526 364	128 296 377	3%
MARGE COMMERCIALE	0	0	N/A
VALEUR AJOUTEE	64 043 595	77 845 272	-18%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	33 172 114	47 735 284	-31%
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 570 889	34 632 841	-38%
RESULTAT FINANCIER	-2 044 900	1 144 924	-279%
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	19 525 989	35 777 765	-45%
RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	7 671 622	3 121 717	146%
RESULTAT NET	16 059 131	22 605 247	-29%
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE	33 172 114	47 735 284	
+ Valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation (compte 654)	0	0	
- Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)	0	0	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION	33 172 114	47 735 284	
+ Revenus financiers	1 781 064	1 013 343	
+ Gains de change	9	0	
+ Transferts de charges financières	0	1 226 814	
+ Produits HAO	0	0	
+ Transferts de charges HAO	0	0	
- Frais financiers	-3 721 272	-2 638 577	
- Pertes de change	0	0	
- Participation	0	0	
- Impôts sur les résultats	-11 138 480	-16 294 234	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)	20 093 434	31 042 629	-35%
- Distributions de dividendes opérées durant l'exercice	-8 258 713	-2 000 000	312,94%
= AUTOFINANCEMENT	11 834 721	29 042 629	-59%
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique = Résultat d'exploitation (a) /Capitaux propres + dettes financières	4%	11%	-59%
Rentabilité financière = Résultat net/Capitaux propres	9%	20%	-57%
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées	187 039 462	112 649 054	66%
+ Dettes financières* et autres ressources assimilées (b)	48 184 806	58 462 684	-18%
= ressources stables	235 224 269	171 111 738	37%
- Actif immobilisé (b)	-186 567 051	-159 013 694	17%
= FOND DE ROULEMENT (1)	48 657 217	12 098 044	302%
Actif circulant d'exploitation (b)	144 864 796	149 084 364	-3%
- Passif circulant d'exploitation (b)	-170 243 512	-178 331 763	-5%
= BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)	-25 378 717	-29 247 400	-13%
Actif circulant HAO (b)	318 590	294 445	8%
- Passif circulant HAO (b)	-773 221	-462 332	67%
= BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)	1 091 811	756 777	44%
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)	-25 833 348	-29 415 287	-12%
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)	74 490 565	41 513 331	79%
CONTRÔLE : TRESORERIE NETTE = (TRESORERIE - ACTIF) - (TRESORERIE - PASSIF)	74 490 565	41 513 331	79%
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles	16 217 051	75 495 900	-79%
- Flux de trésorerie des activités d'investissement	40 026 713	56 013 704	-29%
+ Flux de trésorerie des activités de financement	56 796 896	-4 061 947	-1498%
= VARIATION de la TRESORERIE NETTE de la PERIODE	32 977 234	15 420 248	114%
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIER NET			
Endettement financier brut (Dettes financières* + Trésorerie - passif)	39 178 376	46 391 443	-16%
- Trésorerie - actif	-79 246 481	-45 525 484	74%
= ENDETTEMENT FINANCIER NET	-40 068 105	865 979	-4727%

(a) Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice.
(b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale.
Dettes financières* = emprunts et dettes financières diverses + dettes de location acquisition.

NOTE 35 : LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES A FOURNIR



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC
Numéro d'identificati M 069900009499 X

Exercice clos le : 31/12/2022
Durée (en mois) : 12

Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus de 250 salariés

Liste des informations sociales, environnementales et sociétales à fournir
INFORMATIONS SOCIALES
Emploi : La répartition des effectifs par structure se présente comme suit: PAD = 1 280 RTC= 498 RDR= 98 RDD= 119 DPS=524 TOTAL= 2 519
Relations sociales : Il y a 3 syndicats des travailleurs au PAD (SNEPC, SATPC, SYNTRAPOCAM), 15 délégués du personnel titulaires et 15 suppléants.
Santé et sécurité : Les conditions de santé et de sécurité au travail sont très bonnes, la société ayant fait de ces deux éléments ses priorités optimales ;
Formation : Les politiques mises en œuvre en matière de formation se poursuivent, chaque collaborateur est susceptible de bénéficier d'une formation.
Égalité de traitement : Depuis de nombreuses années, l'égalité des traitements entre hommes et femmes s'équilibre en moyenne en 35% de femmes et 65% d'hommes.
INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES
Politique générale en matière environnementale : Le PAD ne dispose pas encore d'une politique environnementale. Par ailleurs l'audit environnemental et social a été réalisé par le Ministère de l'environnement et de la Protection de la Nature et du Développement Durable, et le Certificat de Conformité y afférent a été délivré. Le Plan de Gestion environnementale et Sociale du Domaine portuaire qui découle de cet audit est dans sa phase de démarrage.
Pollution et gestion des déchets : Le PAD a dans son organigramme une Direction des Aménagements Portuaires (DAP) qui contrôle la pollution et gère les déchets du Sol. L'eau et l'air sont gérés par la Direction du Dragage et de la Logistique Maritime (DDLMS).
Utilisation durable des ressources : La capitainerie gère de manière optimale des ressources énergétiques. Pas de recours aux énergies renouvelables.
Changement climatique : Le contrôle des impacts de gaz à effet de serre est effectué à l'aide des documents de prévisions météorologiques, et de nombreux échanges ont eu lieu avec l'Observatoire National des Changements Climatiques (ONACC).
Protection de la biodiversité : Les infrastructures et les activités portuaires qui sont des facteurs de dommages irréversibles des fonds marins participent à la disparition de la faune et de la flore. Le PAD s'occupe de la protection des plans d'eau, de l'assainissement des abords du chenal d'accès et ainsi que le contrôle de l'indice sur la qualité de l'eau pour une meilleure protection de la biodiversité.
INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS SOCIÉTAUX EN FAVEUR DU DÉVELOPPEMENT DURABLE
Impact territorial, économique et social de l'activité de la société : La démarche RSE a été mise en place en 2020. Un projet de charte RSE achats est en cours de finalisation, elle va préciser les engagements du PAD sur la bonne pratique des affaires ; mais également inclure les clauses RSE, notamment les enjeux sociaux et environnementaux dans les contrats avec les prestataires. Le PAD emploie plus d'un millier de personnes de toutes catégories socioprofessionnelles, de tous âges, veille à l'équilibre du genre.
Relations entretenues avec les personnes ou les organisations intéressées par l'activité de la société (associations d'insertion, établissements d'enseignement...) : Il existe au sein du PAD une cellule en charge des relations avec les communautés riveraines. La société réserve une quotité significative aux stagiaires chaque année.
Sous-traitance et fournisseurs : Le PAD veille déjà à prendre en compte dans sa politique d'achat des enjeux sociaux et environnementaux, en attendant la charte RSE achats.

NOTE 36 : TABLE DES CODES



Désignation entité : PAD - RDD - DPS - RDR - RTC
 Numéro d'identification: M 069900009499 X

Exercice clos le : 31/12/2022
 Durée (en mois) : 12

1 - Code forme juridique (1)		3 - Code pays du siège social	
Société Anonyme (SA) à participation publique	0 0	Pays OHADA (2)	
Société Anonyme (SA)	0 1	Autres pays africains	2 1
Société à Responsabilité Limitée (SARL)	0 2	France	2 3
Société en Commandite Simple (SCS)	0 3	Autres pays de l'Union	3 9
Société en Nom Collectif (SNC)	0 4	U.S.A.	4 0
Société en Participation (SP)	0 5	Canada	4 1
Groupement d'Intérêt Economique (GIE)	0 6	Autres pays	4 9
Association	0 7	Pays asiatiques	5 0
Société par Actions Simplifiée (SAS)	0 8	Autres pays	9 9
Autre forme juridique (à préciser)	0 9		
2 - Code régime fiscal			
Réel normal	1		
Réel simplifié	2		
Synthétique	3		
Forfait	4		

(1) Remplacer le premier 0 par 1 si l'entité bénéficie d'un agrément prioritaire

(2) Bénin = 01 ; Burkina = 02 ; Côte d'Ivoire = 03 ; Guinée Bissau = 04 ; Mali = 05 ; Niger = 06 ; Sénégal = 07

Togo = 08 ; Cameroun = 09 ; Congo = 10 ; Gabon = 11 ; République Centrafricaine = 12 ; Tchad = 13 ;

Comores = 14 ; Guinée = 15 ; Guinée Equatoriale = 16 ; Congo RDC = 17.