ABIDJAN CATERING

07 BP 8 Abidjan 07

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 1998

Mazars & Guérard
01 B.P.3989
ABIDJAN 01

Daouda Sangaré

ABIDJAN

MAZARS & GUERARD
01 B.P. 3989
ABIDJAN 01

DAOUDA SANGARE
ABIDJAN

ABIDJAN CATERING
07 BP 8
ABIDJAN 07

Abidjan, le 10 juin 1999

RAPPORT GENERAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 1998 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Abidjan Catering tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession : ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent

Abidjan Catering détient une créance commerciale sur Air Afrique pour un montant de 1 476 millions de FCFA au 31 décembre 1998. Une partie de cette créance (716 millions de FCFA) correspondait au solde net des dettes et créances entre les deux sociétés au 30 septembre 1996. Ce montant a fait l'objet d'un protocole d'accord qui prévoyait le remboursement sur douze mois à compter du 1er octobre 1997, après un délai de grâce d'un an (1er octobre 1996 au 30 septembre 1997). A la date de nos travaux, aucun règlement n'est intervenu. A notre avis il subsiste une incertitude sur le recouvrement de cette créance.

Sous cette réserve nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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

1. la provision pour renouvellement des immobilisations qui s'élevait à 471 millions de FCFA au 31 décembre 1997 a été portée à 621 millions au cours de l'exercice 1998 et inscrite en compte de réserves libres. Ce traitement comptable ne respecte pas les dispositions du Système Comptable Ouest Africain (SYSCOA). La provision aurait dû figurer parmi les «provisions financières pour risques et charges», et être progressivement rapportée aux résultats des exercices, en fonction de la mise en œuvre du plan d'investissement prévu. L'inscription en compte de réserves libres ne peut résulter que d'une décision d'affectation de résultat prise par l'Assemblée Générale des actionnaires de la société.
2. une modification des règles de présentation des états financiers est intervenue en 1998 : les comptes de l'exercice 1998 ont été arrêtés et présentés selon les règles du Système Comptable Ouest Africain (SYSCOA). Les données de l'exercice 1997 ont en conséquence été retraitées afin de permettre la comparabilité des deux exercices.

2. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le projet de rapport du Conseil d'Administration et dans les documents remis aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Les Commissaires aux comptes

Mazars & Guérard

Armand Fandohan
Expert comptable diplômé

Daouda Sangaré

Expert comptable diplômé

Exercice	BILAN SYSTEME
1998	NORMAL PAGE 1/

BILAN - SYSTEME NORMAL

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (1)				
AA	Charges immobilisées				
AB	Frais d'établissement et charges à répartir				2 967 83
AC	Primes de remboursement des obligations				
AD	Immobilisations incorporelles				
AE	Frais de recherche et développement				
AF	Brevets, licences, logiciels	43 863 950	37 939 034	5 924 916	9 827 48
AG	Fonds commercial				
AH	Autres immobilisations incorporelles				
AI	Immobilisations corporelles				
AJ	Terrains				
AK	Bâtiments				
AL	Installations et agencements	1350856697	947393312	403463385	52580037
AM	Matériel	957615166	789003204	168611962	19414052
AN	Matériel de transport	138417810	87776451	50641359	6299924
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	16997700		16997700	
AQ	Immobilisations financières				
AR	Titres de participation	299985434		299985434	29998543
AS	Autres immobilisations financières	206045028	135814834	70230194	20609552
AW	(1) dont H. A. O. : Brut / Net				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	3013781785	1997926835	1015854950	13018164

BILAN - SYSTEME NORMAL

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
CA	Capital	1728000000	1728000000
CB	Actionnaires capital non appelé		
CC	Primes et réserves		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion		
CE	Ecarts de réévaluation		
CF	Réserves indisponibles	75 086 111	62 372 647
CG	Réserves libres	849 765 960	470 892 268
CH	Report à nouveau + ou -		73 717 862
CI	Résultats net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	184 506 103	254 269 294
CK	Autres capitaux propres		
CL	Subventions d'investissement		
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés		
CP'	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2837358174	2589252071
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (1)		
DA	Emprunts		
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés		
DC	Dettes financières diverses		
DD	Provisions financières pour risques et charges	143044585	268859419
DE	(1) dont H. A. O. :		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES (II)	143044585	268859419
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	2980402759	2858111490

BILAN - SYSTEME NORMAL

Réf.	ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
		Brut	Amort/Prov	Net	Net
AZ	Report total Actif immobilisé	3013781785	1997926835	1015854950	1310565922
	ACTIF CIRCULANT				
BA	Actif circulant H.A.O.				
BB	Stocks				
BC	Marchandises				
BD	Matières premières et autres Approvisionnements	150745027	4129869	146615158	139551169
BE	En-cours				
BF	Produits fabriqués				
BG	Créances et emplois assimilés				
BH	Fournisseurs, avances versées	9 664 838		9 664 838	34 039 519
BI	Clients	1846961213	37644800	1809316413	1922142669
BJ	Autres créances	96 123 814		96 123 814	54 784 740
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2103494892	41 774 669	2061720223	2150518097
	TRESORERIE-ACTIF				
BQ	Titres de placement	959584775		959584775	304538095
BR	Valeurs à encaisser	11276195		11276195	
BS	Banques, chèques postaux, caisse	49409731		49409731	302413510
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (II)	1020270701		1020270701	606951605
BU	Ecarts de conversion -Actif (IV) (perte probable de change)				
BZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	6137547348	2039701504	4097845874	4068035624

Exercice	BILAN SYSTEME NORMAL PAGE 4/4
1998	

BILAN - SYSTEME NORMAL

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Exercice N	Exercice N - 1
DG	Report Total ressources stables	2980402759	2858111490
	PASSIF CIRCULANT		
DH	Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.		
DI	Clients, avances reçues		
DJ	Fournisseurs d'exploitation	872185419	913410763
DK	Dettes fiscales	72157103	178619347
DL	Dettes sociales	94505074	60987639
DM	Autres dettes	78595519	1748982
DN	Risques provisionnés		
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	1117443115	1154766731
	TRESORERIE PASSIF		
DQ	Banques, crédits d'escompte		
DR	Banques, crédits de trésorerie		
DS	Banques, découverts		
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)		
DT	Ecarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)		
DZ	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4097845874	4012878221

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agrées de Côte d'Ivoire

Exercice	CPTE RESULTAT
1998	NORMAL PAGE 1/4

COMPTE DE RESULTAT - SYSTEME NORMAL

Réf.	CHARGES (1re partie)	Exercice N	Exercice N - 1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION		
RA	Achats de marchandises		
RB	- Variation de stocks (- ou +)		
	(Marge brute sur marchandises voir TB)		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	1221589069	1286584038
RD	- Variation de stocks (- ou +)	- 7785786	
	(Marge brute sur matières voir TG)		
RE	Autres achats	376571971	407495024
RH	- Variation de stocks (- ou +)	-6597319	
RI	Transports	95133684	109752232
RJ	Services extérieurs	1289994991	1308868961
RK	Impôts et taxes	87556365	281113023
RL	Autres charges	64949492	49784544
	(Valeur ajoutée voir TN)		
RP	Charges de personnel (1)	1399149801	1621940988
	(1) dont personnel extérieur 406 536 874 409 479 493		
RQ	*(Excédent brut d'exploitation voir TQ)*		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	343341291	437767424
RW	Total des charges d'exploitation	4863903559	5503306234
	(Résultat d'exploitation voir TX)		

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

COMPTE DE RESULTAT - SYSTEME NORMAL

Réf.	PRODUITS (1re partie)			Exercice N	Exercice N - 1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION				
TA	Ventes de marchandises				
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES				
TC	Ventes de produits fabriqués				
TD	Travaux, services vendus			5036055855	589676883
TE	Production stockée (ou déstockage)		(+ ou -)		
TF	Production immobilisée				
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	3822252572	4610184798		
TH	Produits accessoires			22089402	
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA + TC + TD + TH)	5 058 145 257	589676836		
TJ	(1) dont à l'exportation	4610773121	5400761637		
TK	Subventions d'exploitation				
TL	Autres produits			3 805 432	62640084
TN	VALEUR AJOUTEE	1940538222	2515811098		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	541388421	893870110		
TS	Reprises de provisions				153 300
TT	Transferts de charges			182284654	52317650
TW	Totaldes produits d'exploitation			5244235343	60118798
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	380331784	508573636		

Exercice	CPTE RESULTAT NORMAL PAGE 3/4
1999	

COMPTE DE RESULTAT - SYSTEME NORMAL

Réf.	CHARGES (2e partie)	Exercice N	Exercice N - 1
RW	Report Total des charges d'exploitation	4863903559	5503306234
	ACTIVITE FINANCIERE		
SA	Frais financiers	1 583 418	1 458 388
SC	Pertes de change	25 840	
SD	Dotation aux amortissements et aux provisions		
SF	**Total des charges financières**	1 609 258	1 458 388
	(Résultat financier voir UG)		
SH	**Total des charges des activités ordinaires**	4865512817	5504764622
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	324 894	0
SL	Charges H.A.O.		
SM	Dotations H.A.O.		
SO	**Total des charges H.A.O**	324 894	0
	(Résultat H.A.O voir UP)		
SQ	Participation des travailleurs		
SR	Impôts sur le résultat	202559768	280920150
SS	**Total participation et impôts**	202559768	280920150
ST	**TOTAL GENERAL DES CHARGES**	5068397479	5785684772
	(Résultat net voir UZ)		

Exercice	CPTE RES
1998	NORMAL P.

COMPTE DE RESULTAT - SYSTEME NORMAL

Réf.	PRODUITS (2e partie)			Exercice N	Exerc N -
TW	Report Total des produits d'exploitation			5244235343	601187
	ACTIVITE FINANCIERE				
UA	Revenus financiers			7 546 129	2404
UC	Gains de change			456 110	133
UD	Reprises de provisions				
UE	Transferts de charges				
UF	**Total des produits financiers**			8 002 239	2417
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	6392981	22715808		
UH	**Total des produits des activités ordinaires**			5252237582	603605
UI	RESULTATS DES ACTIVITES ORDINAIRES (1) (+ ou -)	386724765	625219713		
	(1) dont impôt correspondant				
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)				
UK	Produits des cessions d'immobilisations			666 000	3 900
UL	Produits H.A.O.				
UM	Reprises H.A.O.				
UN	Transferts de charges				
UO	**Total des produits H.A.O.**			666 000	3 900
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	341 106	3900000		
UT	**TOTAL GENERAL DES PRODUITS**			5252903582	603995
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+) ; Perte (-)	184506103	254269294		

Exercice	TAFIRE
1998	PAGE 1/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)
SYSTEME NORMAL

1re PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

■ CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

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

		E.B.E.	541388421
(SA) Frais financiers	1 583 418	(TT) Transferts de charges d'exploitation	
(SC) Pertes de change	25 840	(UA) Revenus financiers	182284654
(SL) Charges H.A.O.	324 894	(UE) Transferts de charges financières	7546129
(SQ) Participation		(UC) Gains de change	456110
(SR) Impôts sur le résultat	202559768	(UL) Produits (H.A.O.)	666000
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	204493920	Total (II)	732341314

CAFG : Total (II) - Total (I) = 527847394 XA (N - 1) : _____

■ AUTOFINANCEMENT (A.F.)

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

AF = 527847394 - 86400000 = 441447394 XB (N - 1) : _____

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

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

Variation des stocks : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises		ou	
(BD) Matières premières	11 200 999	ou	
(BE) En-cours		ou	
(BF) Produits fabriqués)		ou	
(A) Variation globale nette des stocks	11 200 999	ou	

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

(1) Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes.

(2) A l'exclusion des éléments H.A.O.

Exercice	TAFIRE
1998	PAGE 2/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)
SYSTEME NORMAL

(suite)

Variation des créances : N - (N-1)	Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BH) Fournisseurs, avances versées		ou	28 511 691
(B I) Clients		ou	112 826 256
(BJ) Autres créances	41 167 074	ou	
(BU) Ecarts de conversion - Actif		ou	
(B) Variation globale nette des créances		ou	100 170 873

Variation des dettes circulantes : N - (N-1)	Emplois diminution (-)		Ressources augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues		ou	
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	41 225 344	ou	
(DK) Dettes fiscales	106 634 244	ou	
(DL) Dettes sociales		ou	43 133 034
(DM) Autres dettes		ou	75 813 620
(DN) Risques provisionnés		ou	
(DV) Ecarts de conversion - Passif		ou	
(C) Variation globale nette des dettes circulantes	28 912 934	ou	

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC		ou	60 056 940

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		N	N - 1
Excédent brut d'exploitation		541388421	
- Variation du B.F.E.(- si emplois ; + si ressources)	(- ou +)	- 60 056 940	
- Production immobilisée		-	-
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	XD	481331481	

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)
SYSTEME NORMAL

2e PARTIE : TABLEAU

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice)	17 163 185	////////////////////	
	Croissance interne			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	799 342		
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	70 598 100	324 894	
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	51 007 830	51058325	
FF	**INVESTISSEMENT TOTAL**	139 568 457	51383219	
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. supra : Var. B.F.E.)	ou	60056940	
FH	**A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)**			
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	ou		
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1)		////////////////////	
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières			
	(1) A l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII			
FK	**B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER**	139568457	111440159	

Exercice	TAFIRE
1998	PAGE 4/4

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)
SYSTEME NORMAL

(suite)

Réf.		Exercice N		Exercice N - 1
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	86400000	527847394	
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentations de capital par apports nouveaux	//////////////////////		
FN	Subventions d'investissement	//////////////////////		
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)		//////////////////////	
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts (2)			
FR	Autres dettes financières (2)			
	(2) Remboursements anticipés inscrits séparément en emplois			
FS	C. RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	86400000	527847394	
FT	D. EXCEDENT OU INSUFFISAGE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)	ou	413319096	
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou - 1020270701			
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou - 606951605			
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi; - si Ressources) 413 319 096	413319096 ou		
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé			

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

CONTROLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)	Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement (F.d.R.) : FdR(N) - FdR(N - 1)	ou	353262156
Variation du B.F. global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N - 1)	ou	60056940
Variation de la trésorerie (T) : T(N) - T(N - 1)	413319096 ou	
TOTAL	413319096 =	413319096

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

ETAT ANNEXE

I - INFORMATIONS OBLIGATOIRES :

A - REGLES ET METHODES COMPTABLES :

I - A1 METHODES GENERALES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE :

Les comptes ci-Joints sont établis par application de la **convention du coût historique.** Toutefois, des éléments de **l'actif immobilisé corporel** ont fait l'objet d'une **réévaluation légale en 1994** (en conséquence de la dévaluation du francs CFA du douze janvier de la même année) : Les informations obligatoires y afférent sont données ci-après à la **note I-B2 .**

I - A2 METHODES SPECIFIQUES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE :

La réévaluation légale sus-visée, qui représente la seule dérogation à la convention du coût historique qui ait influencé les états financiers ci-joints, a porté sur une **surévalutation de 40%** des valeurs historiques des biens concernés, confère effet financier définitif en note I-B2 infra .

I - A3 DEROGATIONS UTILISEES PAR L'ENTREPRISE :

Cette note est couverte par la règle spécifique (réévaluation légale) de la note précédente numéro I-A2 .

Il n'y a eu d'autres dérogations à proprement parler.

I - A4 METHODES DE PRESENTATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE, MODIFICATIONS INTERVENUES DEPUIS LE DERNIER EXERCICE :

Les états financiers ci-annexés ont été établis en conformité du nouveau système comptable Ouest Africain ou SYSCOA et des nouveautés de technicité et de présentation dudit système par rapport au précédent qui est le plan comptable Ivoirien ou PCI. Toutefois, la comparabilité des comptes de 1998 à ceux de 1997 est assurée par l'exigence des "données comparatives " introduites par le SYSCOA pour l'exercice précédent 1997 et qui ont été élaborées par traduction conforme des comptes de 1997 suivant les principes du SYSCOA tant pour le bilan que pour le compte de résultat.

I / A5 DEROGATIONS AUX REGLES DE PRESENTATION UTILISEES PAR L'ENTREPRISE / :

N E A N T

Par rapport à 1997, les états financiers de 1998 ont enregistré le transfert du compte des " bâtiments " en agencements techniques " parce que ces biens reviennent en fin de concession au concédant qui en a la propriété fiscale permanente (construction sur sol d'autrui).

Par ailleurs, la pratique comptable s'est améliorée de la systématisation de la recherche et de la pratique de provisions conformes pour les éléments d'actif immobilisé, les comptes de stock et de tous autres actifs circulants .

B - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

I - B1 CIRCONSTANCES EXCEPTIONNELLES SUSCEPTIBLES DE FAUSSER LA COMPARAISON DES ETATS FINANCIERS D'UN EXERCICE A L'AUTRE :

Il convient de noter que les comptes de l'exercice 1997 tenus sous PCI, mais qui ont fait l'objet d'une traduction conforme en SYSCOA comme indiqué ci-dessus, portent sur une durée de quinze mois calendaires allant du 1er octobre 1996 au 31 décembre 1997 : il y a lieu de tenir compte de cette durée exceptionnelle pour la comparaison à l'intérieur du compte de résultat et de résultat lui-même .

.

I - B2 INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTREPRISE :

Nature et date des réévaluations :

Réévaluation légale avec effet au 01 octobre 1993.

Eléments réévalués par postes du bilan	Montant coûts historiques	Amortissements supplémentaires
Installation et agencement	750 324 998	86 304 416
Materiel	691 844 530	49 083 236
Matériel de transport	84 551 390	0

Méthode de réévaluation utilisée : Méthode indiciaire à taux unique de 40% pour tous les éléments réévalués .

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

Cet écart de réévaluation a été imposé au taux unique de 10% .

Montant de l'écart incorporé au capital : Tout le montant	155 010 937

I - B3 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES :

	MONTANT BRUT	SURETES REELLES		
		HYPOTHEQUE	NANTISSEMENT	GAGE/AUTRES
Dettes financières et ressources assimilées :				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes des établissements de crédit				
Autres dettes financières				
TOTAL (1)				
Crédit bail :				
Dettes de crédit bail immobilisées		N E A N T		
Dettes de crédit bail mobilisées				
Dettes sur contrats assimilés				
TOTAL (2)				
Dettes du passif circulant :				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Clients				
Personnel				
Sécurité sociale et organismes sociaux				
Etat				
Organismes internationaux				
Associés et groupe				
Créditeurs divers				
TOTAL (3)				
TOTAL (1) + (2) + (3)				

I - B4 ENGAGEMENTS FINANCIERS :	ENGAGEMENTS DONNES	ENGAGEMENTS RECUS
Engagements, pensions et indemnités		
Avals, cautions, garanties		
Hypothèques, nantissements, gages, autres		
Effets remis à l'escompte non échus		
Créances commerciales professionnelles cédées	N E A	N T
Créances escomptées non échues		
Abandons de créances conditionnels		
TOTAUX		

Exercice	1998	PAGE

I - B5 ELEMENTS CONSTITUTIFS DU FONDS COMMERCIAL :	Montant
Clientèle	
Achalandage	
Droit au bail	N E A N T
Nom commercial	
Enseigne	

Modalités de comptabilisation de la dépréciation du fonds commercial :

La société n'a acquis aucun fonds de commerce sur le marché en dehors du sien propre qu'elle a créé .

I - B6 COMMENTAIRES SUR LES EVENTUELLES DEROGATIONS, EN MATIERE DE FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT AUX REGLES :

D'amortissement sur une durée comprise entre deux et cinq ans :

La société ne conduit pas de travaux de recherche et de développement.

De non distribution de dividende avant achèvement de l'amortissement :

N E A N T

I - B7 CONTRATS AVEC CLAUSE DE RESERVE DE PROPRIETE :

I - B7 - A Biens figurant à l'Actif : objet de la clause de réserve de propriété :	Montant dû
N E A N T	

I - B7 - B Créances assorties de la clause de réserve de propriété :	Montant des transactions
N E A N T	

I - B8 DIFFERENCE SIGNIFICATIVE D'EVALUATION DE CHAQUE POSTE D'ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT	Evaluation suivant la méthode pratiquée	Evaluation au dernier prix de marché connu	Différence d'évaluation

I - B9 PRECISIONS SUR LA NATURE, LE MONTANT ET LE TRAITEMENT COMPTABLE :

I - B9 - A Des frais d'établissement (1) :

Les frais d'établissement sont essentiellement constitués de dépenses de prospection commerciale dans un pays de la sous région en vue de l'implantation d'une filiale (qui serait à créer) dans le dit pays . Amortissement sur l'exercice d'engagement sauf pour les montants très significatifs qui sont amortis sur trois exercices au maximum .

(1) Indiquer les éventuelles dérogations à l'interdiction de distribution des dividendes.

I - B9 - B Des charges à répartir sur plusieurs exercices :

La provision de renouvellement immobilisation de 620 892 268 est une estimation suffisante du risque de surestimation des coûts de renouvellement de l'actif immobilisé corporel suite à la brutale et forte (50% dévaluation du francs CFA.

Le droit du personnel provisionné de 141 266 801 en couverture des drc acquis au personnel présent à la clôture de l'exercice, droits calculé dans l'hypothèse d'un arrêt instantané et généralisé de l'activité de l'entreprise à cette date de clôture (retraite, licenciement etc).

I - B10 INDICATIONS SUR LA METHODE DE CALCUL DU BENEFICE PARTIEL SUR OPERATIONS PLURI-EXERCICES (DEUX EXERCICES AU MOINS) :

N E A N T

I - B11 INFORMATIONS SUR LES RESULTATS [illegible] OPERATIONS FAITES EN COMMUN, PERTES SUBIES, BENEFICES TRANSFERES [illegible] ENREGISTREES, PERTES TRANSFEREES :

N E A N T

I - B12 - Eléments d'informations nécessaires à la Statistique Nationale

I - B12 - 1 DETAIL DE PRODUITS :

	Montant Etat	Montant autres Etats UEMOA	Montant Hors UEMOA
Redevances pour brevets, concessions, licences, marques et droits similaires :	0	0	0
Redevances pour location de terrains agricoles :	0	0	0

	Montant
Subventions d'exploitation sur les produits :	0
Part des frais de recherche et de développement dans la production immobilisée :	0
Part des frais de recherche minière et pétrolières dans la production immobilisée :	0
Produits financiers : revenu des participations :	0
Produits financiers : gains sur titres de placement cédés :	0
Produits financiers : part des intérêts échus et encaissés au cours de l'exercice :	7 546 129
Jetons de présence et autres rémunérations d'administrateurs reçus :	0

Exercice	1999	ETAT ANNEXE PAGE 9/28

I - B12 - 2 Détail produits Hors Activités Ordinaires :	Montant
Prix de cession des éléments cédés	666 000
Valeur nette comptable des éléments cédés	- 324 894
Produit net (+ value)	341 106

I - B12 - 3 Nature des transferts de charges par postes de charges concernés :	Montant
781 118 Transfert de charge avantage en nature	105 425
781 148 Transfert de charge nourriture	140 553 759
781 158 Transfert de charge boisson	11 380 356
781 218 Transfert de charge fournitures clients	5 981 434
781 238 Transfert de charge produit d'entretien	3 641 090
781 248 Transfert de charge imprimés fourniture de bureau	1 687 713
781 249 Transfert de charge électricité mécanique	175 537
781 258 Transfert de charge produits divers boutique	815 356
781 259 Transfert de charge bâtiment	8 575
781 269 Transfert de charge matériel de cuisine	158 511
781 279 Transfert de charge réfrigération climatisation	191 163
781 309 Transfert de charge entretien plomberie	34 429
781 319 Transfert de charge peinture décoration	296 703
781 329 Transfert de charge petit outillage	73 968
781 338 Transfert de charge charges immobilisées.	17 163 185
781 339 Transfert de charge entretien véhicule	17 450
TOTAL	182 284 654

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 10/28

I - B12 - 4 DETAIL DE CHARGES :	Montant
Frais de transport sur achats	58 000
Frais de transport sur ventes	10 236 880
Primes d'assurances	50 420 860
Frais de location des terrains agricoles	
Cotisations	950 000
Dons	3 197 107
Cotisations sociales effectives	47 818 441
Cotisations sociales imputées	
Salaires et traitements bruts	1 192 260 483
Impôts et taxes sur les produits	
Impôts fonciers	
Pertes sur créances clients	475 991
Pertes sur titres de placement cédés	
Dotation pour dépréciation des immobilisations financières	
Dotation pour dépréciation des titres de placement	
Intérêts échus versés	
Jetons de présence et autres rémunérations d'administrateurs	51 080 124

I - B12 - 5 Contenu des éléments du poste Charges Hors Activités Ordinaires :	Montant
Valeur comptable du matériel mobilier	324 894

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 11

C - INFORMATIONS SPECIFIQUES :

I - C1 Biens acquis d'occasion :	Montant Etat	Montant UEMOA	Montant hors UEMOA
Matériel d'exploitation	420 000		
(Coût avant réévaluation)	(300 000)		

I - C2 Acquisitions et cessions d'oeuvres d'art :	Montant acquisitions	Montant cessions
N E A N T		

I - C3 Echéances initiales des créances à deux ans au plus :	Echéances
Question inapplicable à ABIDJAN CATERING dont les	
échéances portées aux tableaux des dettes et créances	
codés 6 et 7 ci-joints sont initiales et uniques, et	
n'ont pas fait de reports successifs .	

I - C4 Echéances initiales des créances à plus de deux ans	Echéances
Les informations portées auxdits tableaux relativement	
aux échéances et arriérés se suffisent en elles-mêmes .	

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 12/

I - C5 Echéances initiales des dettes à deux ans au plus :	Echéances
Confère note I - C3 et I - C4	

I - C6 Echéances initiales des dettes à plus de deux ans	Echéances
Confère note I - C3 et I - C4	

I - C7 Montant de la TVA	Facturée	Récupérable	Supportée
	303 844 886	263 802 644	40 042 242

D - POUR LES SOCIETES :

I - D1 DIRECTION DE L'ENTREPRISE

Nom et Prénoms ou raison sociale	Adresse	N° cpte contrib.	Fonctions
Fousséni KONATE	07 BP 8 ABJ	07	P C A
SIGAUDO Michel	07 BP 8 ABJ	07	D.G.

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 13

I - D2 Composition du capital social : Valeur nominale des actions ou parts : 160 000

Nom et prénom	Nationalité	Actions ou parts sociales	O ou ADP	Nombre	Montant Total	Cessions en cours exercice
AIR AFRIQUE		Actions		5 508	881 280 000	0
ETAT RCI (SIFETHO)		"		3 672	587 520 000	0
LUFTHANSA		"		1 620	259 200 000	0
		TOTAUX		10 800	1 728 000 000	

(1) O : ordinaires, ADP : sans droit de vote.

I - D3 Liste des filiales et participations :

1997

Dénomination sociale	Localisation (Ville/pays)	% Détenu	Montant des capitaux propres	Résultat dernier exercice
AIR AFRIQUE	ABIDJAN	0,56	299 985 434	-6 572 791 8

I - D4 Avances et crédits accordés aux associés et dirigeants sociaux

Nom	Prénom	Echéance	Taux	Terme	Montant accordé dans l'exercice	Montant remboursé dans l'exercice
				NEANT		

II - INFORMATIONS D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE :

A - INFORMATIONS DIVERSES :

	Nature	Régime fiscal	Echéances
II - A1 - A Subventions d'investissements :	N E A N T		
II - A1 - B Provisions réglementées :	N E A N T		

II - A2 Ecarts de conversion	Nature	Montants	Devises	Echéances
A - Créances :	N E A N T			
B - Dettes :				

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 15/

II - A3 Evaluation sur la base du prix de marché du dernier mois de l'exercice des stocks achetés :	Prix du marché
Marchandises	
Matières premières	
Autres approvisionnements	

II - A4 - A Créances échues de l'exercice :	Principal	Intérêts
N E A N T		

II - A4 - B Dettes échues de l'exercice :	Principal	Intérêts
N E A N T		

II - A5 Eléments constitutifs des pertes et gains de change :	Montant
Sur dévises en portefeuille au 31/12/1998 les pertes sont très insignifiantes et de ce fait n'ont pas été comptabilisées sur l'exercice (FCFA 90 510 de perte sur un capital de 6 928 000)	

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 16/2

II - A 6 Analyse des impôts différés :	Montant
N E A N T	

B - POUR LES SOCIETES :

II - B1 Comptes courants d'associés :

Noms	Prénoms	Clauses particulières	Montant	Terme
		N E A N T		

	Nature	Montant
II - B2 - A Créances liées à des participations :	La société a une participation dans	
	la compagnie AIR AFRIQUE (comme	
	indiqué ci-dessus), compagnie qui	
	en est la société mère à 51% du	
	capital.	
	La société détient une créance	
	commerciale de FCFA AIR AFRIQUE	1 809 316 413
II - B2 - B Dettes liées à des participations :	qui, à son tour, est créancière	
	d'ABIDJAN CATERING de FCFA	380 645 337
	(confère note précédente sur créance)	

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 17/2

	Nature	Montant
II - B3 Détail des réserves indisponibles et des réserves libres	RESERVES INDISPONIBLES	
	- Réserve légale dotée S/ex.Ant.	75 086 111
	- Réserve légale à doter S/EX 1998	9 225 305
	RESERVES LIBRES	
	- Mise en réserve S/EX.ANT (Après AFF.)	228 873 692
	- Provis. Fin renouv. Immo.	620 892 268
	- Résultat EX. 98 NET R. Légale	88 880 79

II - B4 Montant global des rémunérations des membres des organes de direction, d'administration et de surveillance :	Montant
	183 040 218

III - TABLEAUX :

Les tableaux présentés en pages suivantes font partie intégrante de l'état annexé :

TABLEAU 1 : ACTIF IMMOBILISE,
TABLEAU 2 : AMORTISSEMENTS,
TABLEAU 3 : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSIONS,
TABLEAU 4 : PROVISIONS INSCRITES AU BILAN,
TABLEAU 5 : BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILES,
TABLEAU 6 : ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE,
TABLEAU 7 : ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE,
TABLEAU 8 : CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES DE L'EXERCICE,
TABLEAU 9 : REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES,
TABLEAU 10 : PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE,
TABLEAU 11 : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR.

ETAT SUPPLEMENTAIRE DU SYSTEME NORMAL ET ALLEGE :

L'état supplémentaire du système normal et allégé comprend les deux états suivants :

TABLEAU 12 : PRODUCTION DE L'EXERCICE
TABLEAU 13 : ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION

ANNEXES : modèles de documents à produire par les Entreprises :

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS ET INVENTAIRE DES IMMOBILISATIONS (voir état supplémentaire n° 1)

DETAIL PAR CLIENT OU DEBITEUR DES PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES

DETAIL DES AUTRES PROVISIONS

REPARTITION DU RESULTAT FISCAL DES SOCIETES DE PERSONNES (voir état supplémentaire n° 2)

COMPLEMENT INFORMATIONS ENTREPRISES INDIVIDUELLES (voir état supplémentaire n° 3)

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 18/28

TABLEAU 1 : ACTIF IMMOBILISE

Exercice du 01/01/98 au 31/12/1998

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
	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 LA CLOTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES							
Frais d'établissement et charges à répartir	2 967 830	17 163 185				20 131 015	0
Primes de remboursement des obligations							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de recherche et de développement							
Brevets, licences, logiciels	44 681 100	799 342				1 616 492	43 863 950
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Bâtiments	355568766					355568766	0
Installations et agencements	1005044054	19357854	355568766		12116277		1367854397
Matériel	921319056	39109754	1616492		4430136		957615166
Matériel de transport	132495710	10514000			4591900		138417810
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Titres de participation	299985434						299985434
Autres immobilisations financières	206095523	51007830			51058325		206045028
TOTAL GENERAL	2968157473	137951965	357185258		72196912	377316273	3013781785

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts (DGI) et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

Nota : Inscrire au bas du tableau, s'ils sont significatifs, les montants (par postes référencés) d'immobilisations incorporelles et corporelles en cours à la clôture

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 19/28

TABLEAU 2 : AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/98 au 31/12/1998

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES	A AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	D = A + B - C CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES				
Frais d'établissement et charges à répartir		20 131 015		
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL		20 131 015		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Brevets, licences, logiciels	33 237 120	4 701 914		37 939 034
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL (1)	33 237 120	4 701 914		37 939 034
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Bâtiments				
Installations et agencements	879 374 432	70 135 157	12 116 277	937 393 312
Matériel	728 484 162	64 624 284	4 105 242	789 003 204
Matériel de transport	686 19 430	23 748 921	4 591 900	87 776 451
TOTAL (II)	1 676 478 024	158 508 362	20 813 419	1 814 172 967
TOTAL (I + II)	1 709 715 144	163 210 276	20 813 419	1 852 112 001
Total des Dotations de l'exercice		183 341 291		

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 20/28

TABLEAU 3 : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSIONS (1)

Exercice du 01/01/98 au 31/12/98

	MONTANT BRUT A	AMORTIS-SEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C = A - B	PRIX DE CESSION D	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE E = D - C
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et de développement					
Brevets, licences, logiciels					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Bâtiments					
Installations et agencements					
Matériel	1367854397	937393312	430461085		
Matériel de transport	957615166	789003204	168611962	516 000	191 106
	138417810	87776451	50641359	150 000	150 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2463887373	1814172967	649714406	666 000	341 106
Titres de participation	299985434		299985434		
Autres immobilisations financières	206045028		206045028		
TOTAL	2969917835	1814172967	1155744868	666 000	341 106

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts [illegible] des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

(1) Par poste du bilan.

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 20/28

TABLEAU 3 : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSIONS (1)

Exercice du 01/01/98 au 31/12/98

	MONTANT BRUT A	AMORTIS-SEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C = A - B	PRIX DE CESSION D	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE E = D - C
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et de développement					
Brevets, licences, logiciels					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Bâtiments					
Installations et agencements					
Matériel	1367854397	937393312	430461085		
Matériel de transport	957615166	789003204	168611962	516 000	191 106
	138417810	87776451	50641359	150 000	150 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2463887373	1814172967	649714406	666 000	341 106
Titres de participation	299985434		299985434		
Autres immobilisations financières	206045028		206045028		
TOTAL	2969917835	1814172967	1155744868	666 000	341 106

(1) Par poste du bilan.

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts (DGI) et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 21/28

TABLEAU 4 : PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/01/1998 au 31/12/1998

SITUATION ET MOUVEMENTS / NATURE	A	B			C			D = A + B - C
		AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
1. Provisions réglementées								
2. Provisions financières pour risques et charges	739 751 687	160000000				135814834		763936853
3. Provisions pour dépréciation des immobilisations		10000000	135814834					145814834
TOTAL (I)	739 751 687	17000000	135814834			135814834		909751687
4. Dépréciations des stocks	0	4129869						4129869
5. Dépréciations et risques provisionnés (Tiers)	34 197 623	3447177						37644800
6. Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)								
TOTAL (II)	34 197 623	7577046						41774669
TOTAL (I) + (II)	773 949 310	177577046	135814834			135814834		951526356

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 22/28

TABLEAU 5 : BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILES

Exercice du 01/01 au 31/12/98

SITUATIONS ET MOUVEMENTS / RUBRIQUES		A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
	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 LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Brevets, licences, logiciels								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			N E A N T					
Terrains								
Bâtiments								
Installations et agencements								
Matériel								
Matériel de transport								
TOTAL GENERAL								

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables agréés de Côte d'Ivoire

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

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 23/28

TABLEAU 6 : ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES				AUTRES ANALYSES		
		A UN AN AU PLUS		A PLUS D'UN AN ET A DEUX ANS AU PLUS	A PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIEES	MONTANTS REPRE-SENTES PAR EFFETS
			DONT ECHUES					
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE (I)	206045028	33365459	0	22529569	150150000			
Prêts (1)	43718727	21189158	0	22529569	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations								
Autres immobilisations financières	162326301	12176301	0	0	150150000	0	0	0
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1952752865	1952752865	842746677					
Fournisseurs (débiteur)	9664838	9664838	0	0	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	1846961213	1846961213	842746677					
Personnel	14484654	14484654	0	0	0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux								
Etat	66733878	66733878	0	0	0	0	0	0
Organismes internationaux								
Associés et groupe								
Débiteurs divers	7185366	7185366	0	0	0	0	0	0
Créances H.A.O.								
Charges constatées d'avance	7719916	7719916	0	0	0	0	0	0
TOTAL (I) + (II)	2158794893	1986115324	842746677	22529569	150150000			

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : montant : 52 315 000 / Remboursements obtenus en cours d'exercice : montant 54 808 325

TABLEAU 7 : ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

DETTES	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES			AUTRES ANALYSES		
		A UN AN AU PLUS		A PLUS D'UN AN ET A DEUX ANS AU PLUS	A PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIEES	MONTANTS REPRE-SENTES PAR EFFETS
			DONT ECHUES					
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES								
Emprunts obligataires convertibles (1)								
Autres emprunts obligataires (1)								
Emprunts et dettes des établissements de crédit								
Autres dettes financières (1) (2)								
TOTAL (i)	0							
Dettes de crédit-bail immobilier								
Dettes de crédit-bail mobilier								
Dettes sur contrats assimilés								
TOTAL (II)	0							
DETTES DU PASSIF CIRCULANT								
Fournisseurs et comptes rattachés	872185419	872185419	114770317					
Clients								
Personnel	66519850	66519850	1012000					
Sécurité sociale et organismes sociaux	27985224	27985224	0					
Etat	72157103	72157103	0					
Organismes internationaux								
Associés et groupe	76032000	76032000	76032000					
Créditeurs divers	2563519	2563519	953976					
Dettes H.A.O.								
Produits constatés d'avance								
TOTAL (III)	1117443115	1117443115	192768293					
TOTAL (I) + (II) + (III)	1117443115	1117443115	192768293					

) Emprunts souscrits en cours d'exercice : / Emprunts remboursés en cours d'exercice : —0—

) Total des dettes envers les associés (personnes physiques)

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 25/28

TABLEAU 8 : CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES DE L'EXERCICE
(comptes spécifiques de)

NATURE	Nos DE COMPTE	MONTANT (en milliers de francs CFA)
EAU	6051	12 450
ELECTRICITE	6052	107 535
AUTRES ENERGIES	6053	4 573
FOURNITURES D'ENTRETIEN NON STOCKABLES	6054	410
FOURNITURES DE BUREAU NON STOCKABLES	6055	
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	6056	10 077
TRANSPORTS POUR LE COMPTE DE TIERS	613	
TRANSPORTS DU PERSONNEL	614	38 109
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS IMMOBILIERS	6241	31 403
ENTRETIEN, REPARATION DES BIENS MOBILIERS	6242	35 295
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	627	25 357
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	628	23 653
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET DE CONSEILS	632	303 056

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et de Comptables agréés de Côte d'Ivoire

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 27/28

TABLEAU 10 : PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice du 01/01/98 au 31/12/1998

		MONTANT (1)	ORIGINES		MONTANT (1)
. Réserve légale 5%		9 225 305	. Report à nouveau antérieur (perte)		
. Réserves statuaires ou contractuelles			. Report à nouveau Bénéficiaire		
. Autres réserves (disponibles)		88 880 798	. Résultat net de l'exercice		
. Dividendes (2)		86 400 000	. Prélèvement sur réserves (3)		
. Autres affectations					
. Report à nouveau					
	TOTAL (A)	184 506 103	Contrôle : Total A = Total B	TOTAL (B)	

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire

1) Les montants négatifs sont a porter entre parenthèse ou précédé d'un signe (-)

2) S'il existe plusieurs catégorie d'ayant droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elle.

3) Indiquer les postes de réserves sur lesquelles les prélèvements sont effectués.

Exercice	1998	ETAT ANNEXE PAGE 28/28

TABLEAU 11 : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE / QUALIFICATIONS	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'UEMOA		HORS UEMOA		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE L'UEMOA		HORS UEMOA		TOTAL
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F	
1. CADRES SUPERIEURS	1				2		3	30 263				191 199		221 462
2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS	3				3	1	7	39 368				201 715	16 911	257 994
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES	99	05	08	01			113	279 251	17 346	31 181	2 972			
4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS	127	08	25				160	225 166	14 180	57 377				
TOTAL (1)	230	13	33	01	05	01	283	574 048	31 526	88 558	2 972	392 914	16 911	1 106 929
PERMANENTS	230													
SAISONNIERS														

B. Personnel extérieur						FACTURATION A L'ENTREPRISE	
CADRES SUPERIEURS							
TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS							
TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES							
EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS	33		43078			43 078	
TOTAL (2)	33						
PERMANENTS							
SAISONNIERS	33						
TOTAL (1) + (2)							

M : Masculin

F : Féminin

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts, l'INS et l'Ordre des Experts

Exercice	1998	ETAT SUPPLEMENTAIRE PAGE 1/2

TABLEAU 12 : PRODUCTION DE L'EXERCICE

(Valeurs en milliers de francs CFA)

DESIGNATION DU PRODUIT	UNITE DE QUANTITE CHOISIE	PRODUCTION VENDUE DANS LE PAYS		PRODUCTION VENDUE DANS LES AUTRES PAYS DE L'UEMOA		PRODUCTION VENDUE HORS UEMOA		PRODUCTION IMMOBILISEE		STOCK OUVERTURE DE L'EXERCICE		STOCK CLOTURE DE L'EXERCICE	
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur
Prestation			425283		2697491		1913282		0		0		0
de services													
NON VENTILE													
TOTAL													

Liasse agréée par la Direction Générale des Impôts (DNS et l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés de Côte d'Ivoire