OFFICE DES POSTES ET TÉLÉCOMMUNICATIONS DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

COMPTE FINANCIER 2002

8 rue de la Reine POMARE IV - 98714 PAPEETE - TAHITI

CADRE 2

EXÉCUTION DU BUDGET

EXECUTION DU BUDGET 2002

(Tableau récapitulatif des Recettes et Dépenses)

1ère Section - Fonctionnement

Numéro des postes	*Intitulé des postes*	*Montant des dépenses*	*Numéro des postes*	*Intitulé des postes*	*Montant des recettes*
60	Achats	2 915 405 646	70	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	16 085 180 368
61	Services extérieurs	1 952 873 344			
			72	Production immobilisée	266 944 249
62	Autres services extérieurs	1 417 790 942		(virement de la 2ème section)	
63	Impôts, taxes et versements assimilés	400 326 511	74	Subventions d'exploitation	
64	Charges de personnel	5 402 708 837			
65	Autres charges de gestion courante	348 267 464	75	Autres produits de gestion courante	3 831 674
60 à 65	Charges d'exploitation (autres que financières) (1)	**12 437 372 744**	70 à 75	Produits d'exploitation (autres que financiers) (2)	**16 355 956 291**
66	Charges financières (1)	3 274 763	76	Produits financiers (2)	2 477 095 051
67	Charges exceptionnelles (3)	103 255 372	77	Produits exceptionnels (3)	2 305 501 835
	Dont : 18 054 043 : VNC des éléments d'actif cédés (virement à la 2ème section)				
68	Dotations aux amortissements et aux provisions risques et charges		78	Reprises sur amortissements et provisions risques et charges	
	(virement à la 2ème section)	2 131 632 644		(virement de la 2ème section)	684 445 131
	Dotation aux provisions pour dépréciations	275 035 057		Reprises sur provisions pour dépréciations	22 660 532
69	Impôt sur les bénéfices	1 563 552 000	79	Transferts de charge	2 555 344
	TOTAL DES DEPENSES	**16 514 122 580**		**TOTAL DES RECETTES**	**21 848 214 184**
	Mode de réalisation de l'équilibre :			*Mode de réalisation de l'équilibre :*	
	Excédent de l'exercice (virement à la 2ème section)	5 334 091 604		Déficit de l'exercice (virement de la 2ème section)	
	Totaux égaux en recettes et en dépenses	21 848 214 184			21 848 214 184

(1) A l'exception des amortissements et provisions

(2) A l'exception des reprises sur amortissements et provisions

(3) A l'exception des "opérations non budgétaires" sur cessions d'éléments d'actif.

EXECUTION DU BUDGET 2002

(Tableau récapitulatif des Recettes et Dépenses)

2ème section - Opérations en capital

Numéro des postes	*Intitulé des postes et code budgétaire*	*Montant des dépenses*	*Numéro des postes*	*Intitulé des postes et code budgétaire*	*Montant des recettes*
	Acquisitions d'immobilisations		102	Apports	
20	*Immobilisations incorporelles*	238 588 859	13	Subventions d'équipement	933 949 000
21	*Immobilisations corporelles*	2 776 098 588	21	Aliénations d'immobilisations - VNC	18 054 043
23	*Immobilisations en cours*	752 615 859		(virement de la 1ère section)	
	Dont : *266 944 249* : Production d'immobilisations par l'établissement (virement à la 1ère section)		26	Participations et créances rattachées (1)	83 594 010
				Avances et acomptes	
26	*Immobilisations financières (1)*	2 411 345 779			
27					
16	Remboursements des emprunts et dettes assimilées	0	16	Emprunts et dettes assimilées (2)	22 000
			461	Dettes sur acquisition d'immobilisations	594 688 420
15	Utilisation et reprise de provisions		28	Amortissements et provisions	
	(virement à la 1ère section)	684 445 131	154	(virement de la 1ère section)	2 131 632 644
	Total des dépenses de 2ème section	6 863 094 216		**Total des recettes de 2ème section**	3 761 940 117
	Mode de réalisation de l'équilibre :			*Mode de réalisation de l'équilibre :*	
	Déficit de l'exercice (virement à la 1ère section)		120	Excédent de l'exercice (virement de la 1ère section)	5 334 091 604
	Accroissement du fonds de roulement	2 232 937 505		Contraction du fonds de roulement	
	Totaux égaux en recettes et en dépenses	9 096 031 721			9 096 031 721
	Total brut des dépenses	30 944 245 905		Total brut des recettes	30 944 245 905
	A déduire : Dépenses internes (virements entre sections)	8 435 167 671		A déduire : Recettes internes (virements entre sections)	8 435 167 671
	Total net des dépenses (égal au total net des recettes)	22 509 078 234		Total net des recettes (égal au total net des dépenses)	22 509 078 234

(1) A l'exception des "opérations non budgétaires" (2) y compris cautionnements reçus

CADRE 3

BILAN

BILAN

ACTIF	2002 Brut	2002 Amortissements et provisions (à déduire)	2002 Net	2001 Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :	***1 234 794 255***	***657 223 012***	***577 571 243***	***498 777 322***
Frais de recherche et de développement	190 286 348	43 055 278	147 231 070	145 828 772
Concessions, brevets, licences, marques, procédures	518 169 218	176 682 237	341 486 981	227 013 158
Droits de bail	56 000 000		56 000 000	56 000 000
Autres immobilisations incorporelles	470 338 689	437 485 497	32 853 192	69 935 392
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 370 776 732	52 976 373	1 317 800 359	689 189 915
Constructions	5 620 939 186	2 203 756 546	3 417 182 640	2 921 591 863
Installations techniques, matériel et outillage	22 582 919 013	15 337 607 066	7 245 311 947	6 889 709 270
Autres immobilisations corporelles	3 179 655 780	2 251 366 766	928 289 014	918 073 193
Immobilisations en cours :	829 721 753		829 721 753	613 112 071
Immobilisations financières :				
Participations	5 877 953 719	1	5 877 953 718	3 840 313 161
Créances rattachées à des participations	539 160 000		539 160 000	213 389 651
Autres titres immobilisés	206 869 721		206 869 721	240 798 301
TOTAL I	***41 442 790 159***	***20 502 929 764***	***20 939 860 395***	***16 824 954 747***
ACTIF CIRCULANT				
Matières premières, approvisionnements	398 601 083	38 732 041	359 869 042	246 467 720
Marchandises	161 224 842	8 691 232	152 533 610	131 294 677
Créances d'exploitation (1) :				
Avances et acomptes	2 000 000		2 000 000	
Créances clients et comptes rattachés (a)	4 789 039 931	1 241 330 219	3 547 709 712	3 116 414 789
Autres	3 241 937 590	48 818 035	3 193 119 555	1 723 851 921
Créances hors exploitation (1)				
Comptes transitoires				289 443 992
Disponibilités	15 569 667 260		15 569 667 260	20 276 193 500
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance (1)	15 424 118		15 424 118	14 546 192
TOTAL II	***24 177 894 824***	***1 337 571 527***	***22 840 323 297***	***25 798 212 791***
Charges à répartir sur plusieurs exercices *TOTAL III*				
Primes de remboursement des obligations *TOTAL IV*				
Ecart de conversion Actif *TOTAL V*	***28 244 562***		***28 244 562***	***437 859***
TOTAL GENERAL	**65 648 929 545**	**21 840 501 291**	**43 808 428 254**	**42 623 605 397**

(1) Dont à plus d'un an

(a) Créances résultant de ventes ou de prestations de services

BILAN

PASSIF	2002	2001
CAPITAUX PROPRES		
- Dotation	2 871 173 645	2 871 173 645
- Complément de dotation (Etat)		
- Complément de dotation (organismes autres que l'Etat)		
- Réserves :		
Réserves réglementées		
Autres	24 775 000 000	22 634 000 000
- Report à nouveau	810 141	246 468
- Résultat de l'exercice	5 334 091 604	2 141 563 673
- Subvention d'investissement	1 623 124 000	689 175 000
TOTAL I	***34 604 199 390***	***28 336 158 786***
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- Provisions pour risque	189 266 562	587 526 163
- Provisions pour charges	150 302 615	266 950 885
TOTAL II	***339 569 177***	***854 477 048***
DETTES (1)		
- Dettes financières :		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		0
Avoirs en dépôt au C. C. P.	1 756 129 730	6 986 153 601
Emprunts et dettes financières divers (y compris cautions reçues)	594 710 420	0
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 571 075	22 674 525
- Dettes d'exploitation :		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 587 056 646	2 202 513 895
Dettes fiscales et sociales	2 280 853 302	2 277 341 194
Autres	886 568 025	1 125 210 503
- Dettes hors exploitation :		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	504 490 085	500 994 773
Autres dettes		19 872 521
- Produits constatés d'avance	203 280 404	292 075 563
TOTAL III	***8 864 659 687***	***13 426 836 575***
- Ecart de conversion Passif		6 132 988
TOTAL IV		***6 132 988***
TOTAL GENERAL	**43 808 428 254**	**42 623 605 397**
(1) Dont à plus d'un an	0	0
Dont à moins d'un an	8 864 659 687	13 426 836 575
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

CADRE 4

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE
-CHARGES-

CHARGES		2002		2001
			Totaux partiels	Totaux partiels
CHARGES D'EXPLOITATION				
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES			279 484 238	262 191 446
Achats de marchandises		292 586 729		
Variation des stocks de marchandises		-13 102 491		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE			6 006 585 694	5 990 583 620
Achats de Matières premières et autres approvisionnements		253 919 317		
Variation des stocks de Matières premières et autres approvisionnements		-117 665 454		
Autres achats et charges externes :				
- Sous-traitances		202 575 651		
- Personnel extérieur		163 132 366		
- Loyer de crédit bail :	. Immobilier			
	. mobilier	0		
- Autres		5 504 623 814		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			400 326 511	169 040 913
Sur rémunérations				
Autres		400 326 511		
CHARGES DE PERSONNEL			5 402 708 837	5 043 635 624
Salaires et traitements		4 095 821 435		
Charges sociales		1 306 887 402		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS			2 238 860 998	2 054 975 819
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements (a)		1 963 825 941		
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		0		
Pour dépréciation des actifs circulants : Dotations aux provisions		275 035 057		
AUTRES CHARGES			348 267 464	251 786 298
		348 267 464		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION.....			**14 676 233 742**	**13 772 213 720**

(a) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

- CHARGES -

(suite et fin)

CHARGES	2002		2001
		Totaux partiels	Totaux partiels
Report.....		14 676 233 742	13 772 213 720
CHARGES FINANCIERES		**31 081 466**	**7 053 670**
Intérêts et charges assimilées	2 688 420		
Différences négatives de change	586 343		
Dotations aux amortissements et aux provisions	27 806 703		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**243 255 372**	**172 973 496**
Sur opérations de gestion	85 171 329		
Sur opérations en capital :			
- Valeurs comptables des éléments immobilisés et financiers cédés	18 084 043		
- Autres			
Dotations aux amortissements et provisions	140 000 000		
Impôts sur les bénéfices	1 563 552 000	1 563 552 000	1 342 593 600
TOTAL CHARGES.....		*16 514 122 580*	*15 294 834 486*
Solde créditeur = Bénéfice		*5 334 091 604*	*2 141 563 673*
TOTAL GENERAL (1).....		**21 848 214 184**	**17 436 398 159**
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		79 152 608	94 009 888

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

-PRODUITS-

PRODUITS	2002		2001
		Totaux partiels	Totaux partiels
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		16 085 180 368	15 076 314 528
Ventes de marchandises	151 595 830		
Production vendue :			
- Prestations de service	15 426 269 564		
- Autres productions	507 314 974		
Montant net du chiffre d'affaires	16 085 180 368		
Production immobilisée	266 944 249	266 944 249	340 982 484
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions	508 227 106	508 227 106	112 169 646
Transferts de charge	2 555 344	2 555 344	5 707 944
Autres produits	3 831 674	3 831 674	11 880 640
TOTAL.....		**16 866 738 741**	**15 547 055 242**
PRODUITS FINANCIERS		**2 478 825 608**	**1 359 707 954**
Produits de participations	1 993 681 767		
Autres intérêts et produits assimilés	482 949 271		
Différences de change (Produits)	464 013		
Reprise sur provisions	1 730 557		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**2 502 649 835**	**529 634 963**
Sur opérations de gestion	269 807 664		
Sur opérations en capital :			
- Produits des cessions d'éléments d'actif	2 035 694 171		
Reprise sur provisions	197 148 000		
Transferts de charges exceptionnelles			
T O T A L PRODUITS.....		**21 848 214 184**	**17 436 398 159**
Solde débiteur = Perte			
TOTAL GENERAL.....		**21 848 214 184**	**17 436 398 159**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		267 662 226	287 903 482

CADRE 5

ANNEXES

OFFICE DES POSTES ET TELECOMMUNICATIONS
Siège social : 8, rue de la Reine Pomaré IV
98 714 PAPEETE – TAHITI
N° TAHITI 02790

ANNEXE SUR LES COMPTES CLOS AU 31 DECEMBRE 2002

I – PRESENTATION GENERALE DE L'ETABLISSEMENT

L'Office des Postes et Télécommunications de la Polynésie Française est un établissement public territorial à caractère industriel et commercial (EPIC) créé par la délibération n°85-1023 AT du 08 mars 1985, modifiée par délibération n° 96-146 APF du 05 décembre 1996.

Il assure le fonctionnement du service public des Postes et Télécommunications pour l'ensemble des attributions relevant du Territoire en ce domaine.

«Cet office a pour mission d'assurer l'exploitation des domaines du courrier, des services Financiers, des télécommunications et des technologies de l'information ».
Ses attributions ont été fixées par arrêté n° 1057/CM du 21 octobre 1994 modifié, qui charge l'établissement d'assurer le fonctionnement du service public des postes et télécommunications pour l'ensemble des attributions du Territoire en ce domaine
Depuis juin 2000, l'OPT exerce une nouvelle activité : la diffusion de chaînes télévisées par satellite ainsi que la commercialisation des équipements nécessaires à la réception de ces chaînes .

L'établissement est géré par un conseil d'administration composé de sept membres répartis comme suit :
Représentants du territoire :

- le ministre chargé des postes et télécommunications, *président* ;
- trois ministres désignés par le gouvernement de la Polynésie française,
- deux conseillers territoriaux désignés par l'assemblée de la Polynésie française.

Représentants du personnel :
un représentant titulaire du personnel et un suppléant, désignés dans les conditions fixées à l'annexe de l'arrêté cité ci-dessus.

L'Office des postes et télécommunications emploie :

1) des fonctionnaires des PTT de tous cadres répartis ainsi :

- fonctionnaires détachés des corps métropolitains appartenant à la catégorie A et aux corps des agents de maîtrise, cadres et cadres supérieurs de la Poste et de France Télécom ;
- fonctionnaires des corps de l'Etat pour l'administration de la Polynésie française appartenant aux catégories B et C et aux corps des agents professionnels qualifiés, agents techniques et de gestion, agents de maîtrise, cadres et cadres supérieurs.

2) des agents contractuels classés dans les catégories suivantes :

- Hors Catégorie;
- Catégorie 1 - II - III - III bis - IV - V - IV

Les effectifs permanents et occasionnels en fonction au 31 décembre des trois derniers exercices sont récapitulés dans le tableau ci-dessous :

	2000	**2001**	**2002**
Fonctionnaires	***248***	***236***	***226***
- des corps métropolitains détachés	11	8	6
- des CEAPF	237	228	220
Contractuels	***533***	***606***	***627***
TOTAL PERMANENTS	**781**	**842**	**853**
Personnel occasionnel	106	85	63
Volontaires aide technique	1	0	0
EFFECTIFS TOTAUX	**888**	**927**	**916**

II – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le 17 avril 2002 l'Office des Postes et Télécommunications, la société France Télécom et la société France Câble et Radio ont constitué la société Tahiti Nui Télécommunication au capital de 3.030.360.000 FCFP. La participation de l'OPT représente 66% du capital soit 2.000.000.000 FCFP.
L'apport de l'OPT à la société TNT est représenté par la jouissance pour une durée de 20 années de la licence non exclusive d'exploitation des télécommunications extérieures à la Polynésie Française qui lui avait été confiée par arrêté n° 670 du conseil des ministres de la Polynésie Française du 27 juin 1996.

- Le deuxième fait caractéristique de l'exercice est le changement de méthode comptable en matière de provisions pour risques et charges.
En effet le Conseil National de la Comptabilité a modifié en profondeur les conditions de constitution des provisions pour risques et charges. Les nouvelles règles ont été adoptées par le règlement du Comité du Règlement de la Comptabilité n° 00-06 du 7 décembre 2000 et sont applicables depuis 1er janvier 2002.

III – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES – NOTES SUR LES ETATS FINANCIERS

Les comptes présentés l'ont été dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, en dehors des changements de méthode relatifs aux provisions.

et, conformément aux dispositions du plan comptable 1982 promulgué en Polynésie Française par arrêté du 14 janvier 1985, appliqué sans dérogation significative, ainsi qu'aux dispositions du plan comptable particulier de l'Office des postes et télécommunications de Polynésie française approuvé par arrêté du Ministre de l'Economie, des finances et du budget en date du 28 décembre 1983 et par référence à l'Instruction M 9-5 de la Direction de la Comptabilité Publique applicable aux EPIC.

Le bilan couvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2002, soit une durée de 12 mois.

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

a) Valeur brute des immobilisations

Les **immobilisations incorporelles et corporelles** sont valorisées au bilan conformément aux règles du coût historique complet.

Les acquisitions de l'année se sont élevées à 4.054.633.464 FCFP. Elles concernent principalement les postes suivants :

- Logiciels	80.152.140 FCFP
- Droits d'exploitation des produits Océane Production	132.348.450 FCFP
- Terrains	639.642.068 FCFP
- Constructions	521.616.483 FCFP
- Agencements des constructions	165.078.001 FCFP
- Installations techniques	1.675.593.073 FCFP
- Matériel de transport	43.191.037 FCFP
- Matériel de bureau, informatique, mobilier bureau	256.621.943 FCFP

Les **immobilisations en cours** s'élevaient à 613.112.071 FCP au 31/12/2001.
Au cours de 2002, 536.006.177 FCFP d'immobilisations en cours ont été immobilisées. Les acquisitions se sont montées à 752.615.859 FCFP.
Le solde d'immobilisations en cours figurant au bilan s'élève donc à 829.721.753 FCP.

b) Dépréciation des immobilisations corporelles

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie économique estimée des biens.

Les taux pratiqués sont identiques à ceux de l'exercice précédent et conforme aux durées de vie habituellement observées en Polynésie.
Les principaux taux utilisés sont les suivants :

- Logiciels (applicatifs créés et achetés)	33,33 %
- Logiciels de commutation	20 %
- Constructions	4 % et 5 %
- Agencements	10 % à 15 %
- Matériel informatique	33,33 %

- Installations techniques .....6 % à 10 %
- Matériel et outillage.....20 %
- Matériel de transport .....20 %
- Publiphones, minitels, terminaux grand public.....33,33 %
- Postes téléphoniques .....50 %
- Faisceaux hertziens, équipt lignes numériques .....12,50 %
- Equipement de transmission.....12,50 %
- Equipement d'extrémité (modems .....33,33 %
- Outillage, appareil de mesure.....33,33 %
- Petits onduleurs .....33,33 %
- Onduleurs de grande puissance .....20 %

2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Celles-ci, d'un montant total de 6.623.983.440 FCFP, représentent :

a) Titres de participation

- **Tikiphone**, à hauteur de..... 1.486.480.000 FCFP
  soit 84 % du capital

- **Tahiti Nui Télécommunications** ..... 2.000.000.000 FCFP, soit 66 % du capital

- **Mana** ..... 50.000.000 FCFP, soit 100% du capital

- **ISS**..... 442.392.900 FCFP, soit 100% du capital

- **Océanienne de Services Bancaires (O.S.B)** ..... 24.000.000 FCFP, soit 15 % du capital

- **Canal Polynésie** ..... 104.990.000 FCFP, soit 35 % du capital

- **SCI Fare Fenua** ..... 524.990.000 FCFP, soit 100 % du capital

- **SCI Fare Hotu** ..... 184.780.000 FCFP, soit 100 % du capital

- **SCI Fare Hinoi** ..... 657.160.000 FCFP, soit 39,65 % du capital

- **Océanienne d'Industrie** ..... 29.680.000 FCFP, soit 49,5 % du capital

- **Intelsat** ..... 373.500.819 FCFP, soit 0,156% du capital

b) Créances rattachées à des participations

D'un montant total de 539.160.000 FCFP, elles représentent les avances en compte-courant dans les sociétés suivantes :

- **Fare Fenua** ..... 189.130.000 FCFP
- **Mana** ..... 30.000 FCFP
- **Fare Hinoi** ..... 350.000.000 FCFP

Les **acquisitions** de titres de participations et de créances rattachées pour l'exercice 2002 s'élèvent à 2.385.951.062 FCFP. Elles concernent :

- **Titres de participation TNT** ..... 2.000.000.000 FCFP
- **Titres de participation ODI** ..... 15.000.000 FCFP
- **Titres Fare Hotu** ..... 20.760.000 FCFP
- **Apport en compte courant Fare Hinoi** ..... 350.000.000 FCFP

Les **diminutions** de titres de participations et de créances pour l'exercice 2002 s'élèvent à 24.229.651 FCFP.
Elles représentent pour 10.000.000 FCFP le remboursement des avances ODI et pour 14.229.651 FCFP le remboursement des avances ISS.

Une **provision** pour dépréciation des titres INTELSAT avait été constituée en 2001 à hauteur de 1.730.558 FCP. Elle avait été déterminée en fonction de la valeur de la société INTELSAT au 31/12/2001.

Au 31/12/2002, cette provision a été reprise, la situation nette de la société au 31/12/2002 étant supérieure à la valeur des titres.
Les autres immobilisations financières d'un montant de 206.869.721 FCFP représentent :

- des avances EDT pour ..... 9.455.651 FCFP
- des cautions sur les locations immobilières pour ..... 3.843.748 FCFP
- un dépôt de garantie pour la location de la liaison 6MGB ..... 1.749.797 FCFP
- des avances et cautions versées à INTELSAT pour ..... 191.820.525 FCFP

Les avances et cautions versées à la société INTELSAT, étant évaluées en USD, celles-ci ont été valorisées au cours moyen d'arrêté du dollar à la date du 31/12/2002. Un écart de conversion actif d'un montant de 27.893.531 FCFP a donc été constaté dans les comptes.

3. STOCKS

Les stocks ont été inventoriés physiquement au mois de décembre 2002. La méthode d'évaluation est celle du prix moyen unitaire pondéré.
Les biens en stock on été valorisés au coût d'acquisition, soit le prix d'achat des marchandises majoré des frais d'approche et droits d'entrée.

Une provision pour dépréciation des stocks « dormants » du CAPL et du CCL a été jugée nécessaire par l'Office. Celle-ci, déterminée de façon identique aux exercices précédents, a été constituée sur les stocks dont l'antériorité est supérieure à 12 mois, 24 mois et 36 mois.

Pour les stocks CCTS et les stocks de terminaux téléphoniques, la provision a été déterminée article par article en fonction de leur caractère obsolète.
Au titre de l'exercice, le montant de la dotation s'élève à 17.433.868 FCFP et le montant de la reprise à 21.306.178 FCFP.
Le montant total de la provision s'élève à 47.423.273 FCFP.

4. CREANCES CLIENTS

D'un montant de 4.789.039.931 FCFP, les créances clients figurent au bilan pour leur valeur nominale.

Les **créances douteuses** s'élèvent à 1.287.478.110 FCFP.
Au 31 décembre 2002, les **créances sur les services officiels** antérieures à 1998 ont été déclassées en créances douteuses. Auparavant, celles-ci étaient maintenues en créances d'origine mais faisaient l'objet d'une provision pour risques.

Depuis 2002, la modification des règles relatives aux provisions a entraîné un changement de méthode comptable. Ainsi, les créances sur les services officiels antérieures à l'année 1998 sont comptabilisées en créances douteuses et font l'objet d'une provision pour dépréciation selon le même principe que les autres créances.
Ainsi, au 31/12/2002, les créances sur les services officiels déclassées en créances douteuses s'élèvent à 83.012.720 FCFP. Elles ont été provisionnées en totalité.
En contre-partie une reprise de provision pour risque concernant ces mêmes créances a été comptabilisée pour un montant de 124.377.142 FCFP.

Les **autres créances douteuses** s'élèvent à 1.204.465.390 FCFP.
Les décisions de dépréciation ont été prises en fonction des risques de non recouvrement évalués par la Direction. Le montant de la dotation au titre de l'exercice s'élève à 125.770.434 FCFP soit un montant total de provision 1.158.317.499 FCFP.

Les **créances clients Télécom issues du logiciel G2G** présentent un écart négatif avec la comptabilité de 24.417.910 FCFP. Au 31/12/2001 l'écart s'élevait à 29 533 774 FCFP et par mesure de prudence, une provision pour risque de même montant avait été comptabilisée.
Sur 2002, cette provision pour risque a été reprise, conformément aux nouvelles règles, une provision pour dépréciation a été constatée pour le montant de l'écart constaté.

Le **montant total de la provision sur créances douteuses** figurant à l'actif du bilan s'élève donc à 1.241.330.219 FCFP.

5. AUTRES CREANCES

D'un montant de 3.241.937.590 FCFP, celles-ci représentent principalement :
- des produits à recevoir notamment au titre des conventions avec Transpac et la Poste pour 881.856.315 FCFP
- la situation des mandats de régime externe et interne pour 181.046.996 FCFP
- les subventions d'investissement à recevoir pour 1.171.249.200 FCFP
- les créances sur les comptes internationaux pour 375.967.905 FCFP
- les indemnités journalières à recevoir pour 44.759.622 FCFP.
- la TVA à déduire pour 216.904.231 FCFP
- des avances au personnel pour 18.362596 FCFP
- les débets des receveurs pour 47.227.026 FCFP.

Les **débets des receveurs** ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation pour un montant correspondant à la totalité des débets. Cette provision vient en déduction de l'actif alors que sur 2001 cette provision était inscrite au passif en provision pour risques.

A noter que pour la présentation des états financiers et afin de ne pas fausser le montant réel des dettes et créances de l'Office, une compensation a été effectuée entre le solde du compte « **Emission de mandats du régime intérieur** » et le solde du compte « **Paiements de mandats du régime intérieur** ».
Dans la pratique ces deux comptes doivent faire l'objet d'un rapprochement et se solder entre eux, le solde représentant uniquement les mandats émis non encore payés.
Une telle compensation a déjà été effectuée pour la clôture des comptes de l'exercice 2001.
Une application informatique destinée à ce travail a été installée et devait permettre de réaliser ce rapprochement. Celle-ci présentant quelques anomalies de fonctionnement, l'apurement des mandats n'a pas pu être réalisé.
Afin de ne pas gonfler artificiellement le total du bilan, la compensation des soldes a donc été maintenue.
Avant écriture de compensation, les soldes de ces comptes étaient respectivement de 52.222.768.041 FCFP au débit et de 52.263.067.483 FCFP au crédit.

6. TRESORERIE

Le montant total de la trésorerie figurant à l'actif du bilan s'élève à 15 569 667 260 F CFP. Le montant réel des disponibilités s'élève en fait à 20 769 546 352 F CFP. La différence correspond au solde du compte CCP de l'Agent comptable soit – 5 199 879 092 F CFP, résultant du changement par le Trésor du mode de gestion de ses comptes CCP. Sa contrepartie est constituée par la réduction équivalente des « Avoirs des titulaires des CCP » ; voir note n° 10 du présent document.

7. COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Sous cette rubrique, figurent à l'actif le compte « **Charges payées d'avance** » qui enregistre pour un montant de 15.424.118 FCFP la quote-part de certaines charges qui, en application du principe de la séparation des exercices concernent également l'exercice 2003.

Figure également dans ce poste le compte **écart de conversion actif** pour un montant de 28.244.562 FCP suite à l'évaluation des créances INTELSAT en devises au cours d'arrêté du 31 décembre 2002.
Cet écart de conversion actif a fait l'objet d'une provision pour risque de même montant.

8. CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres s'élèvent à 34.604.199.390 FCFP.
Parmi les capitaux propres figurent à hauteur de 1.623.124.000 FCFP les **subventions d'investissement** accordées dans le cadre du Fonds pour la Reconversion Economique pour la Polynésie Française. Ces subventions au nombre de quatre sont destinées au financement partiel des programmes d'investissement suivants :

- Numérisation du réseau des Archipels pour un montant total de 254.500.000 FCFP dont versé 178.150.000 FCFP.
- Reconfiguration des réseaux de télécommunications d'Uturoa pour un montant total de 21.075.000 FCFP dont versé 4.215.000 FCFP.
- Travaux d'extension téléphonique et télévisuelle aux Tuamotu Gambier pour 413.600.000 FCFP dont versé 87.200.000 FCFP.
- Projet Metua pour 933.949.000 FCFP, versé 186.789.800 FCFP.

Conformément aux règles du Plan Comptable Général, le montant global des subventions a été comptabilisé au passif du bilan, le montant non reçu figurant à l'actif du bilan en « Subventions à recevoir ».

A noter que les subventions d'investissements doivent être reprises au compte de résultat parallèlement aux amortissements pratiqués sur les investissements financés.
Au titre de 2002, aucune reprise n'a été comptabilisée du fait du non achèvement des travaux.

9. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/12/2001 les provisions pour risques et charges s'élevaient à 854 477 048 FCP.
Au 31/12/2002, compte tenu des nouvelles règles applicables, le montant total des provisions s'élève à 339.569.177 FCFP. Elles représentent les provisions sur les risques ou charges suivantes :

- Risque sur investissement immobilier défiscalisé FARE HINOI .... 140.000.000 FCFP
- Risque pénalités MCAST GLOBECAST ..... 15.000.000 FCFP
- Divers litiges ..... 6.022.000 FCFP
- Primes de départ à la retraite ..... 150.302.615 FCFP
- Risque de change ..... 28.244.562 FCFP

La provision pour primes de départ à la retraite est identique à l'exercice précédent. Elle sera reprise sur 2003, après la signature d'un contrat auprès d'une compagnie d'assurance couvrant cette charge.

10. EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

Le poste s'élève à 2.350.840.150 FCFP et représente :

- les avoirs des titulaires de CCP à la date du 31 décembre 2002 pour 1.756.129.730 FCFP. En fait, le montant réel des avoirs des titulaires s'élève à 6.956.008.822 FCFP. La différence correspond au solde de l'Agent Comptable de l'Office soit –5.199.879.092 FCFP dû à un changement par le Trésor du mode de gestion de ses comptes CCP, et dont la contre-partie se trouve dans le compte de l'Agent Comptable ouvert au Trésor.

- Le montant dû à la société TNT suite au rachat par l'OPT de l'immeuble et du terrain de TNT situé à Fare Ute pour un montant de 592.000.000 FCFP auquel il convient d'ajouter les intérêts courus , non échus au 31/12/2002 pour 2.688.420 FCFP.
  Le financement de cette acquisition a été réalisé grâce à un prêt amortissable sur 10 ans, accordé par la Banque de Tahiti à la société TNT, mais remboursable par l'OPT conformément au contrat notarié signé entre les trois parties.

11. DETTES FISCALES ET SOCIALES

Elles figurent au bilan pour un total de 2.280.853.302 FCFP et représentent :

- Les différentes sommes dues au personnel notamment au titre des congés payés et de la prime d'intéressement calculée sur le résultat d'exploitation pour un montant de ..... 478.612.242 FCFP
- Les charges sociales dues aux divers organismes au titre de l'assurance maladie et la retraite pour..... 715.776.863 FCFP.
- La provision charges sociales sur congés payés qui était comptabilisée en « provision pour charges » sur 2001 pour..... 92.312.785 FCFP.
- La TVA collectée pour ..... 58.830.777 FCFP.
- La TVA à décaisser au titre de décembre pour ..... 146.905.993 FCFP.
- La retenue à la source pour ..... 8.854.004 FCFP.
- L'IRCM sur les revenus financiers pour ..... 5.338.962 FCFP.
- L'impôt sur les bénéfices pour ..... 879.985.094 FCFP
  * dont IS : ..... 420.718.650 FCFP
  * et contribution supplémentaire : ..... 459.266.444 FCFP.

12. AUTRES DETTES

D'un montant de 888.568.026 FCFP les autres dettes représentent principalement l'émission des mandats régime externe pour 644.041.480 FCFP et les comptes internationaux créditeurs pour 175.285.147 FCFP dont Transpac pour 71.361.966 FCFP et Tahiti Nui Télécommunication pour 84.877.562 FCFP.

13. COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Sous cette rubrique, figure au passif le compte « **Produits constatés d'avance** » qui enregistre la quote-part de certains produits qui, en application du principe de la séparation des exercices, concernent également l'exercice 2003.

Le solde du compte s'élève à 203.280.404 FCFP et concerne pour :
- 31.121.881 FCFP les produits financiers sur les placements en bons du Trésor.
- 172.158.523 FCFP les abonnements téléphoniques 2003 facturés aux clients.

14. COMPTE DE RESULTAT

Le **chiffre d'affaires** s'élève à 15.591.735.072 FCFP contre 14.551.909.763 FCFP en 2001 soit une augmentation de 7 %.

Le chiffre d'affaires se décompose de la façon suivante :
- Ventes de terminaux : 151.595.830 FCFP
- Recettes de la Poste : 1.716.233.457 FCFP
- Recettes Telecom : 9.274.652.435 FCFP
- Recettes Télématique : 319.258.680 FCFP
- Recettes Transpac : 212.501.198 FCFP
- Recettes GSM : 541.983.087 FCFP
- Recettes Internet : 1.130.301.870 FCFP
- Liaisons spécialisées : 1.203.592.219 FCFP

- Recettes TNS : 973.861.014 FCFP
- Recettes diverses : 56.884.308 FCFP

Les **reprises de provision** d'exploitation s'élèvent à 510.782.450 FCFP et s'expliquent par le changement de méthode comptable relatif aux provisions pour risque et charges.

Les **charges d'exploitation** s'élèvent à 14.676.233.742 FCFP contre 13.772.213.720 FCFP sur l'exercice 2001.

Le **résultat d'exploitation** est un profit de 2.190.504.999 FCFP au lieu de 1.774.841.522 FCFP en 2001 soit une progression de 23,4 %.

Le **résultat financier** qui est un produit de 2.447.744.142 FCFP au lieu de 1.359.707.954 FCFP en 2001 s'explique principalement par la distribution de dividendes d'un montant de 1.993.681.767 FCFP.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 4.638.249.141 FCFP contre 3.127.495.806 FCFP en 2001.

Le résultat exceptionnel est un produit de 2.259.394.463 FCFP lié en grande partie à l'apport partiel d'actif effectué lors de la constitution de la société TNT.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 923.527.500 FCFP et la **contribution supplémentaire** à 640.024.500 FCFP soit un impôt total de 1.563.552.000 FCFP.
Pour la détermination du résultat fiscal, l'Office a réintégré 1.739.070.419 FCFP de charges non déductibles y compris l'impôt en lui-même .
En contrepartie elle a déduit 4.034.511.972 FCFP de produits non imposables dont 1.794.284.390 FCFP de dividendes et 2.007.084.260 FCFP de plus values sur cession d'actifs.

L'impôt sur les bénéfices a été calculé au taux minimum soit 35% soit un impôt de 1.063.527.500 FCFP avant déduction du crédit d'impôt de 140.000.000 FCFP obtenu à la suite d'un apport à la société SCI FARE HINOI de 350.000.000 FCFP destiné au financement d'un parking.
A noter que ce crédit d'impôt a fait l'objet d'une provision pour risque, non déductible du résultat fiscal, de même montant.

Pour la détermination de la contribution supplémentaire, et contrairement à l'impôt sur les bénéfices, la plus value réalisée sur l'apport partiel d'actif d'un montant de 2.000.000.000 FCFP a été soumis à la contribution supplémentaire en application de l'arrêté n° 0298/CM du 4 mars 2002.

Le **bénéfice net après impôt** s'élève donc à 5.334.091.604 FCFP contre 2.141.563.673 FCFP en 2001.

15. ENGAGEMENTS HORS BILAN

a) L'OPT s'est porté caution à hauteur de 115.000.000 FCFP en faveur de certaines de ses filiales ou sociétés du groupe à savoir :

SPIN	auprès de la Société générale pour la somme de :	20.000.000 FCFP
ISS	auprès de la Société générale pour la somme de :	10.000.000 FCFP
SIGMA	auprès de la Société générale pour la somme de :	65.000.000 FCFP
	auprès de la Socredo pour la somme de :	20.000.000 FCFP.

b) Aux termes d'une promesse d'achat en date du 27 décembre 2002, l'OPT s'est engagé à acquérir la totalité des actions détenues par DEXIA CREDIT LOCAL dans le capital de TIKIPHONE. Cette acquisition doit se réaliser le 31décembre 2008 pour un montant total de 2 586 716 360 F CFP, c'est-à-dire le montant du prêt consenti à DEXIA CREDIT LOCAL soit 1 930 247 575 F CFP, augmenté des intérêts fixés au taux de 5% l'an.
Cette opération s'effectue dans le cadre du financement en Loi Paul des investissements de TIKIPHONE, DEXIA CREDIT LOCAL étant l'investisseur métropolitain.

T A B L E A U 1

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

2002

--==ooOoo==--

I. Cadre Général

RUBRIQUES — Situations et mouvements	A Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	B Augmentations	C Diminutions	D Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles :	**986 118 236**	**248 676 019**		**1 234 794 255**
Frais de recherche et de développement	169 581 942	20 704 406		190 286 348
Concessions, brevets, licences...	290 197 605	227 971 613		518 169 218
Droit de bail	56 000 000			56 000 000
Autres immobilisations incorporelles	470 338 689			470 338 689
Immobilisations corporelles :	**30 217 306 513**	**4 054 633 464**	**687 927 513**	**33 584 012 464**
Terrains	735 346 811	639 642 068	4 212 147	1 370 776 732
Constructions et infrastructures	4 950 796 179	686 694 484	16 551 477	5 620 939 186
Installations techniques, matériels et outillages	20 914 734 406	1 675 593 073	7 408 466	22 582 919 013
Autres immobilisations corporelles	3 003 317 046	300 087 980	123 749 246	3 179 655 780
Immobilisations corporelles en cours	613 112 071	752 615 859	536 006 177	829 721 753
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :	**4 296 231 671**	**2 411 345 779**	**83 594 010**	**6 623 983 440**
Participations	4 055 433 370	2 411 160 594	49 480 245	6 417 113 719
Dépôts et cautionnements	240 798 301	185 185	34 113 765	206 869 721
TOTAL	**35 499 656 420**	**6 714 655 262**	**771 521 523**	**41 442 790 159**

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
2002
(suite 1)

- - = = o o O o o = = - -

II - Aménagements du cadre général

1 Développement de la colonne B (augmentations)	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles :	**248 676 019**	**10 087 160**		**238 588 859**		
Frais de recherche et de développement	20 704 406	3 032 561		17 671 845		
Concessions, brevets, licences...	227 971 613	7 054 599		220 917 014		
Droit au bail						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles :	**4 054 633 464**	**525 919 017**		**3 187 731 963**		**340 982 484**
Terrains	639 642 068	3 273 964		636 368 104		
Constructions	686 694 484	116 626 058		570 068 426		
Installations techniques, matériels et outillages	1 675 593 073	404 228 920		993 554 175		277 809 978
Autres immobilisations corporelles	300 087 980	1 790 075		298 297 905		
Immobilisations corporelles en cours	752 615 859			689 443 353		63 172 506
Avances et acomptes						
Immobilisations financières :	**2 411 345 779**			**2 411 345 779**		
Participations	2 411 160 594			2 411 160 594		
Dépôts et cautionnements	185 185			185 185		
TOTAL	**6 714 655 262**	**536 006 177**		**5 837 666 601**		**340 982 484**

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
2002
(suite 2)

- - = = o o O o o = = - -

II - Aménagements du cadre général

2 Développement de la colonne C (diminutions)	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles :						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, licences...						
Droit de bail						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles :	**687 927 513**	**536 006 177**		**152 744 836**		**-823 500**
Terrains	4 212 147			4 182 147		30 000
Constructions	16 551 477			16 551 477		
Installations techniques, matériels et outillages	7 408 466			7 408 466		
Autres immobilisations corporelles	123 749 246			124 602 746		-853 500
Immobilisations corporelles en cours	536 006 177	536 006 177				
Avances et acomptes						
Immobilisations financières :	**83 594 010**		**83 594 010**			
Participations	49 480 245		**49 480 245**			
Dépôts et cautionnements	34 113 765		**34 113 765**			
TOTAL	**771 521 523**	**536 006 177**	**83 594 010**	**152 744 836**		**-823 500**

TABLEAU 2

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
2002

--==ooOoo==--

Cadre Général

RUBRIQUES — Situations et mouvements	A	B			C				D
		Augmentations				Diminutions			
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Total des augmentations de l'exercice	Amortissements de l'exercice mode linéaire	Virements de poste à poste	Total des diminutions de l'exercice	Eléments cédés	Eléments mis hors service	Virements de poste à poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles :	487 340 914	169 882 098	169 882 098						657 223 012
Frais de recherche et de développement	23 753 170	19 302 108	19 302 108						43 055 278
Concessions, brevets, licences...	63 184 447	113 497 790	113 497 790						176 682 237
Droit au bail									
Autres immobilisations incorporelles	400 403 297	37 082 200	37 082 200						437 485 497
Immobilisations corporelles :	18 185 630 201	1 793 943 843	1 793 943 843		133 867 193	134 720 693	-853 500		19 845 706 851
Terrains	46 156 896	6 819 477	6 819 477						52 976 373
Constructions	2 029 204 316	178 369 415	178 369 415		3 817 185	3 817 185			2 203 756 546
Installations techniques, matériel et outillage	14 025 025 136	1 319 523 192	1 319 523 192		6 941 262	6 941 262			15 337 607 066
Oeuvres d'art									
Autres immobilisations corporelles	2 085 243 853	289 231 759	289 231 759		123 108 746	123 962 246	-853 500		2 251 366 866
Immobilisations corporelles en cours									
Avances et acomptes									
Immobilisations financières :									
Participations									
Dépôts et cautionnements									
TOTAL	**18 672 971 115**	**1 963 825 941**	**1 963 825 941**		**133 867 193**	**134 720 693**	**-853 500**		**20 502 929 863**

TABLEAU 3

TABLEAU DES PROVISIONS

2002

-==ooOoo==-

RUBRIQUES — Situations et mouvements	A Provisions au début de l'exercice	B Augmentations : Dotations de l'exercice	C Diminutions : Reprises de l'exercice	D Virement de poste à poste	E Provisions à la fin de l'exercice
Provision pour risques et charges	*752 113 867*	*167 806 703*	*580 351 393*		*339 569 177*
15150000 - Provisions pour pertes de change	437 859	27 806 703			28 244 562
15170000 - Provisions pour risques divers	389 940 304		368 918 304		21 022 000
15310000 - Provisions indemnités départ retraite	150 302 615				150 302 615
15320000 - Provisions congés administratifs	8 496 720		8 496 720		
15330000 - Provisions départ volontaire					
15420000 - Provisions pour risque fiscal	197 148 000	140 000 000	197 148 000		140 000 000
15720000 - Provisions pour charges	5 788 369		5 788 369		
Provision pour charges sociales	*102 363 181*		*102 363 181*		
15820000 - Provisions pour charges sociales sur congés payés	102 363 181		102 363 181		
Provision pour dépréciation	*1 086 927 560*	*275 035 057*	*24 391 089*		*1 337 571 528*
29610000 - Provisions pour dépréciation de titres de participations	1 730 558		1 730 557		1
39 - Provisions pour dépréciation des stocks, dont	51 295 583	17 433 868	21 306 178		47 423 273
39170000 - Provisions pour dépréciation des stocks Fournitures	25 172 734	15 852 425	11 291 802		29 733 357
39224000 - Provisions pour dépréciation des stocks Fourniture Magasin	572 745		385 112		187 633
39225000 - Provisions pour dépréciation des stocks Fourniture de Bureau	8 722 430	88 621			8 811 051
39710000 - Provisions pour dépréciation des stocks Marchandises	16 827 674	1 492 822	9 629 264		8 691 232
49100000 - Provision pour dépréciation des comptes clients	1 033 901 419	208 783 154	1 354 354		1 241 330 219
- Provision pour débets des receveurs		47 227 026			47 227 026
- Provision pour débiteurs divers		1 591 009			1 591 009
TOTAL.....	**1 941 404 608**	**442 841 760**	**707 105 663**		**1 677 140 705**

TABLEAU 4

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2002

--==ooOoo==--

Créances (a)	Montant Brut	Degré de liquidité de l'actif	
		Echéances à un an au plus	Echéances à plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Dépôt et cautionnements versés	206 869 721		206 869 721
Autres immobilisations financières	539 160 000		539 160 000
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation :			
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux	1 290 830 547	1 290 830 547	
Autres créances clients	3 498 209 384	3 498 209 384	
Personnel et comptes rattachés - avances	66 518 868	66 518 868	
CPS et autres organismes sociaux	44 759 622	44 759 622	
Etat et autres collectivités publiques			
Taxe sur la valeur ajoutée	216 904 231	216 904 231	
Autres impôts, taxes et versements asssimilés	388 890	388 890	
Divers - subvention Fonds de reconversion écono.	1 171 575 715	1 171 575 715	
Débiteurs divers	1 743 790 264	1 743 790 264	
Ecart de conversion - Actif	28 244 562	28 244 562	
Charges constatées d'avance	15 424 118	15 424 118	
TOTAL.....	**8 822 675 922**	**8 076 646 201**	**746 029 721**

(a) Non compris les créances et acomptes versés sur commandes en cours

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2002

(SUITE)

--==ooOooo==--

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'un an	Echéances A plus 1 an	A plus 5 ans
Dettes financières :				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	594 710 420	52 601 852	219 602 002	322 506 566
Avoirs en dépôt au C.C.P.	1 756 129 730	1 756 129 730		
		0		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	51 571 075	51 571 075		
Dettes d'exploitation :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 587 056 646	2 587 056 646		
Dettes fiscales et sociales	1 400 868 208	1 400 868 208		
Autres	886 568 025	886 568 025		
Dettes diverses :				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	504 490 085	504 490 085		
Dettes fiscales (impôt sur les bénéfices)	879 985 094	879 985 094		
Autres dettes		0		
Produits constatés d'avance	203 280 404	203 280 404		
Ecart de conversion - Passif		0		
TOTAL.....	**8 864 659 687**	**8 322 551 119**	**219 602 002**	**322 506 566**

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice :
Emprunts remboursés en cours d'exercice :

(3) Emprunt de 592 millions de F CFP, sur 10 ans, du 20/11/2002, accordé par la Banque de Tahiti à la société TNT, mais remboursable par l'OPT conformément au contrat notarié signé entre les trois parties, dans le cadre de l'acquisition des locaux de Fare Ute.

ETAT DES ECHEANCES DES EMPRUNTS A LA CLOTURE

DE L'EXERCICE 2002

convention			crédit ouvert	amortissement	solde au bilan	échéancier des remboursements		
n°	date	dernière échéance				à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
Totaux			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

0

TABLEAU 5

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

--==ooOoo==--

	EXERCICE 2002	
ORIGINES		
1 Report à nouveau antérieur		246 468
2 Résultat de l'exercice		2 141 563 673
3 Prélèvement sur les réserves		
AFFECTATIONS		
4 - Réserve affectée aux investissements	2 141 000 000	
5		
6 - Report à nouveau	810 141	
TOTAL.....	**2 141 810 141**	**2 141 810 141**
Montants précédés du signe (-) lorsqu'il s'agit de montants négatifs		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

--==ooOooo==--

Produits 1		Charges 2		Soldes intermédiaires des exercices 1 - 2	2002	2001
Ventes de marchandises	151 595 830	Coût d'achat des marchandises vendues	279 484 238	* Marge commerciale	-127 888 408	-132 229 718
Production vendue	15 426 269 564					
Production immobilisée	266 944 249					
Autres productions	507 314 974					
TOTAL.....	16 200 528 787	TOTAL.....		* Production de l'exercice	16 200 528 787	15 287 335 284
* Production de l'exercice	16 200 528 787					
* Marge commerciale	-127 888 408	Consommation de l'exercice en provenance de tiers	6 006 585 694			
TOTAL.....	16 072 640 379	TOTAL.....	6 006 585 694	* Valeur ajoutée	10 066 054 685	9 164 521 946
* Valeur ajoutée	10 066 054 685	Impôts, taxes et versements assimilés	400 326 511			
Subventions d'exploitation	0	Charges de personnel	5 402 708 837			
TOTAL.....	10 066 054 685	TOTAL.....	5 803 035 348	* **Excédent brut** ou insuffisance brute **d'exploitation**	4 263 019 337	3 951 845 409
* Excédent brut d'exploitation	4 263 019 337	* ou insuffisance brute d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions	508 227 106	Dotations aux amortissements et aux provisions	2 238 860 998			
* Transfert de charges	2 555 344					
Autres produits	3 831 674	Autres charges	348 267 464			
TOTAL.....	4 777 633 461	TOTAL.....	2 587 128 462	* **Résultat d'exploitation** **bénéfice** ou perte	2 190 504 999	1 774 841 522

(a) Y compris subvention d'équilibre

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(SUITE)

- - = = o o O o o = = - -

Produits 1		Charges 2			Soldes intermédiaires des exercices 1 - 2	2002	2001
* Résultat d'exploitation (bénéfice)	2 190 504 999	* ou Résultat d'exploitation (perte)					
Produits financiers	2 477 095 051	Charges financières	3 274 763				
Reprises sur provisions financières	1 730 557	Dotation aux provisions	27 806 703				
TOTAL.....	4 669 330 607	TOTAL.....	31 081 466	*	**Résultat courant avant impôts bénéfice** ou perte	4 638 249 141	3 127 495 806
* Produits exceptionnels	2 502 649 835	Charges exceptionnelles	243 255 372	*	**Résultat exceptionnel bénéfice** ou perte	2 259 394 463	356 661 467
* Résultat courant avant impôts	4 638 249 141	* ou Résultat courant avant impôts					
* Résultat exceptionnel	2 259 394 463	* ou Résultat exceptionnel	0				
		Impôts sur les bénéfices	1 563 552 000	*	**Résultat de l'exercice bénéfice** ou perte	5 334 091 604	2 141 563 673
TOTAL.....	6 897 643 604	TOTAL.....	1 563 552 000				
Produits de cessions d'éléments d'actif	2 035 694 171	Valeur comptable des éléments cédés	18 084 043		**Plus-values** ou moins-values **sur cessions d'éléments d'actif**	2 017 610 128	29 313 241

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE

(à partir des postes du compte de résultat)

--==ooOoo==--

Excédent brut d'exploitation (ou insuffisance brute d'exploitation)			4 263 019 337
+	Transferts de charges	+	2 555 344
+	Autres produits (d'exploitation)	+	3 831 674
-	Autres charges (d'exploitation)	-	348 267 464
+	Produits financiers (a)	+	2 477 095 051
-	Charges financières (b)	-	3 274 763
+	Produits exceptionnels (c)	+	269 807 664
-	Charges exceptionnelles (d)	-	85 171 329
-	Impôts sur les bénéfices	-	1 563 552 000
=	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		**5 016 043 514**

(a) Sauf reprises sur provisions

(b) Sauf dotations aux amortissements et aux provisions financiers

(c) Sauf :
- Produits des cessions d'immobilisations
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
- Reprise sur provisions exceptionnelles

(d) Sauf :
- Valeur comptable des immobilisations cédées
- Dotation aux amortissements et aux provisions exceptionnels

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE (I)

--==ooOoo==--

EMPLOIS	2002	2001	RESSOURCES	2002	2001
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Capacité d'autofinancement de l'exercice	5 016 043 514	3 877 218 778
Immobilisations incorporelles	238 588 859	205 658 920	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations corporelles	2 776 098 588	1 842 702 650	Régularisation avances et acomptes c/237		
Immobilisations en cours	752 615 859	492 194 621	Cessions d'immobilisations :		
Immobilisations financières	2 411 345 779	793 650 919	- incorporelles	2 000 000 000	15 000 000
			- corporelles	35 632 171	45 587 801
			Cessions ou réductions	32 000	0
			d'immobilisations financières	83 594 010	411 717 438
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)					
Réduction des capitaux propres			Augmentation de capitaux propres :		
(réduction de dotations) : Provisions pour dépréciation	275 035 057	69 754 400			
			Augmentation de dotations	22 660 532	
			Augmentation des autres capitaux propres		
Remboursements de dettes financières (b)			Subvention d'équipement Fonds Recon. Eco.	933 949 000	413 600 000
Emprunts C.F.D.	0	0	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
Dettes sur acquisition d'immobilisations	0	0	Emprunts C.F.D.		
Cautionnements reçus GSM	0	0	Dettes sur acquisition d'immobilisations	594 688 420	
			Cautionnements reçus	22 000	0
TOTAL DES EMPLOIS	**6 453 684 142**	**3 403 961 510**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**8 686 621 647**	**4 763 124 017**
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	2 232 937 505	1 359 162 507	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE (II)

--==ooOoo==--

Variation du fonds de roulement net global	2002 Besoins 1	2002 Dégagement 2	2002 Solde 2 - 1	2001 Solde
VARIATION "EXPLOITATION"				
Variations des actifs d'exploitation :				
Matières premières, approvisionnements et marchandises	134 640 255			
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)	433 294 923			
Variations des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		28 896 550		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation (b)		388 054 859		
Totaux	567 935 178	416 951 409		
A. Variation nette "Exploitation" (c)	xxxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxxx	-150 983 769	348 609 339
VARIATIONS "HORS EXPLOITATION"				
Variations des autres débiteurs (a) (d)	1 208 508 271			
Variations des autres créditeurs (b)	349 947 834			
Totaux	1 558 456 105			
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)	xxxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxxx	-1 558 456 105	1 114 697 745

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non.

(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et signe (-) dans le cas contraire.

(d) Y compris valeurs mobilières de placement.

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE (II)

(SUITE)

--==ooOoo==--

Variation du fonds de roulement net global	2002			2 001
	Besoins 1	Dégagement 2	Solde 2 - 1	Solde
TOTAL (A + B) :				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement	xxxxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxxxx	-1 709 439 874	
ou				
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice	xxxxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxxxx		1 463 307 084
VARIATIONS "TRESORERIE"				
Variations des disponibilités		4 169 859 141		
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		536 667 099		
Variations des avoirs en dépôt au CCP	5 230 023 871			
Totaux	5 230 023 871	4 706 526 240		
C. Variation nette "Trésorerie"(c)	xxxxxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxxxx	-523 497 631	-2 822 469 591
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
TOTAL (A + B + C) :				
Emploi net			-2 232 937 505	-1 359 162 507
ou				
Ressource nette				

(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire

SCHEMA DE LIAISON ENTRE LES DOCUMENTS DE SYNTHESE

--==ooOoo==--

	Postes de Bilan		BILAN D ' OUVERTURE	VARIATION :	BILAN DE CLOTURE
	Capitaux propres		28 336 158 786	6 268 040 604	34 604 199 390
+	Amortissements et provisions		19 529 178 721	1 313 320 220	20 842 498 941
	Régularisation provision actif circulant		0	0	0
-	Actif immobilisé (1)		-35 499 656 420	-5 943 133 739	-41 442 790 159
+	Dettes financières		0	594 710 420	594 710 420
=	**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL**		**12 365 681 087**	**2 232 937 505 (a)**	**14 598 618 592**
	Actifs Exploitation (1)	4579373	4 579 374 188	771 491 668	5 350 865 856
	Régularisation (- autres débiteurs Hors exploitation)				
	Régularisation provision		-1 085 197 002	-203 556 490	-1 288 753 492
-	Dettes Exploitation	4502528	-4 502 529 614	-416 951 409	-4 919 481 023
-	Régularisation (- autres créditeurs)		0	0	0
=	**BESOINS FR EXPLOITATION**		**-1 008 352 428**	**150 983 769 (a)**	**-857 368 659**
+	Autres débiteurs	2028277	2 028 279 964	1 257 326 306	3 285 606 270
+	Régularisation provision		0	-48 818 035	-48 818 035
-	Autres créditeurs	1944283	-1 944 286 348	349 947 834	-1 594 338 514
-	Régularisation (- autres créditeurs Hors exploitation)		0	0	0
=	**BESOINS EN FR**		**-924 358 812**	**1 709 439 874 (a)**	**785 081 062**
	Disponibilités		20 393 682 879	-4 169 859 141	16 223 823 738
-	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		-117 489 379	-536 667 099	-654 156 478
-	Avoirs en dépôt au CCP		-6 986 153 601	5 230 023 871	-1 756 129 730
=	**TRESORERIE**		**13 290 039 899**	**523 497 631 (a)**	**13 813 537 530**

FRN GLOBAL	12 365 681 087	2 232 937 505	14 598 618 592
- BESOINS EN FR	924 358 812	-1 709 439 874	-785 081 062
= TRESORERIE	**13 290 039 899**	**523 497 631 (a)**	**13 813 537 530**

(1) En valeur brute.

(a) Variation analysée dans le tableau II du Tableau de Financement (égale et de sens contraire)

EVOLUTION DES CHARGES ET DES PRODUITS

--==ooOoo==--

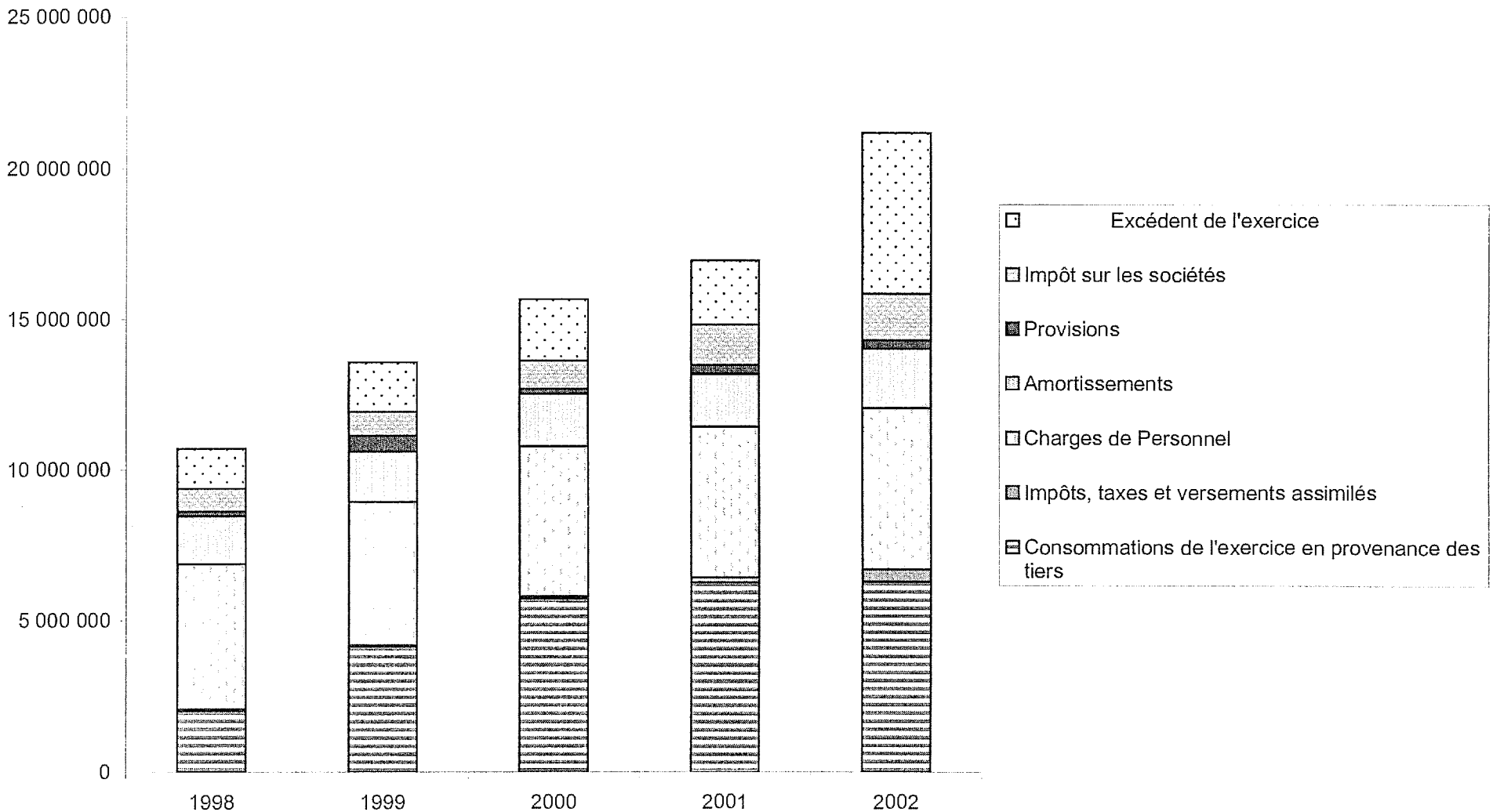
1ère Section - Fonctionnement

(en milliers de francs)

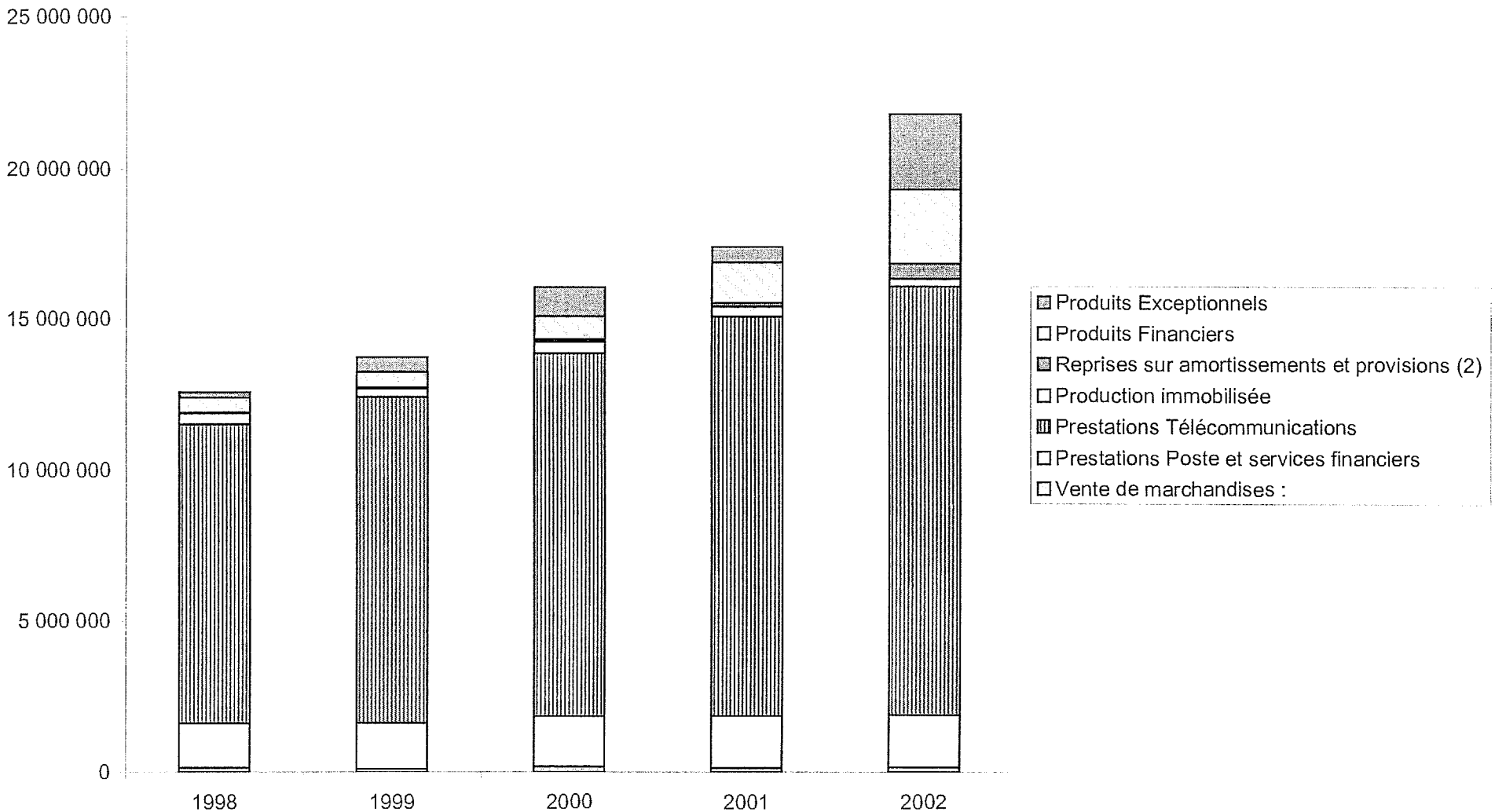
POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	Δ % 1998/ 1997	1998 MONTANT	1998 %	Δ % 1999/ 1998	1999 MONTANT	1999 %	Δ % 2000/ 1999	2000 MONTANT	2000 %	Δ % 2001/ 2000	2001 MONTANT	2001 %	Δ % 2002/ 2001	2002 MONTANT	2002 %
Consommations de l'exercice en provenance des tiers	13,0	2 020 912	18,0	104,3	4 128 216	34,1	38,8	5 731 291	40,9	9,1	6 252 775	40,9	0,5	6 286 070	38,1
Impôts, taxes et versements assimilés	-37,9	35 399	0,3	24,2	43 969	0,4	57,2	69 130	0,5	144,5	169 041	1,1	136,8	400 327	2,4
Charges de Personnel	2,4	4 796 678	42,6	-0,8	4 759 030	39,3	4,6	4 978 760	35,5	0,4	4 997 636	32,7	7,3	5 361 577	32,5
Amortissements	-1,2	1 602 471	14,2	3,9	1 664 627	13,7	3,9	1 729 454	12,3	1,3	1 751 766	11,5	12,1	1 963 826	11,9
Provisions	-20,1	153 091	1,4	252,8	540 071	4,5	-66,1	183 054	1,3	65,6	303 210	2,0	-9,3	275 035	1,7
Autres charges	21,6	1 723 777	15,3	-99,3	12 455	0,1	664,2	95 187	0,7	164,5	251 786	1,6	38,3	348 267	2,1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	5,9	10 332 328	91,8	7,9	11 148 368	92,0	14,7	12 786 876	91,2	7,3	13 726 214	89,7	6,6	14 635 102	88,6
Charges financières	28,3	38 070	0,3	-14,7	32 481	0,3	-82,7	5 622	0,0	25,5	7 054	0,0	340,6	31 081	0,2
Charges exceptionnelles (1)	-80,9	80 421	0,7	39,1	111 834	0,9	135,3	263 127	1,9	-34,3	172 973	1,1	40,6	243 255	1,5
Participation des salariés	96,7	40 000	0,4	-28,8	28 500	0,2	47,4	42 000	0,3	9,5	46 000	0,3	-10,6	41 132	0,2
Impôt sur les sociétés	124,2	761 088	6,8	4,4	794 481	6,6	15,6	918 267	6,6	46,2	1 342 594	8,8	16,5	1 563 552	9,5
TOTAL	6,5	11 251 907	100,0	7,7	12 115 664	100,0	15,7	14 015 892	100,0	9,1	15 294 834	100,0	8,0	16 514 123	100,0
Excédent de l'exercice	22,9	1 333 365	11,9	21,6	1 622 002	13,4	26,6	2 053 860	14,7	4,3	2 141 564	14,0	149,1	5 334 092	32,3
TOTAL GENERAL	8,0	12 585 272	XXXX	9,2	13 737 666	XXXX	17,0	16 069 752	XXXX	8,5	17 436 398	XXXX	25,3	21 848 214	XXXX
Vente de marchandises :	-10,5	132 954	1,1	-32,5	89 735	0,7	94,0	174 095	1,1	-25,4	129 962	0,7	16,6	151 596	0,7
Production vendue :															
- Prestations de services :															
Prestations Poste et services financiers	6,6	1 466 855	11,7	3,9	1 523 596	11,1	8,9	1 659 345	10,3	3,5	1 718 121	9,9	1,0	1 734 986	7,9
Prestations Télécommunications	7,2	9 916 923	78,8	9,0	10 807 657	78,7	11,2	12 020 755	74,8	10,0	13 228 232	75,9	7,3	14 198 599	65,0
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	6,9	11 516 732	96,6	7,9	12 420 988	90,4	11,5	13 854 195	86,2	8,8	15 076 315	86,5	6,7	16 085 180	73,6
Production immobilisée	82,1	367 386	2,9	-25,4	274 168	2,0	41,2	387 255	2,4	-11,9	340 982	2,0	-21,7	266 944	1,2
Subventions d'exploitation															
Reprises sur amortissements et provisions (2)	-34,0	38 324	0,3	-37,6	23 900	0,2	247,9	83 149	0,5	34,9	112 170	0,6	353,1	508 227	2,3
Autres produits	-78,1	4 344	-	44,0	6 254	0,0	101,2	12 581	0,1	39,8	17 589	0,1	-63,7	6 387	0,0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	7,9	11 926 786	94,8	6,7	12 725 310	92,6	12,7	14 337 180	89,2	8,4	15 547 055	89,2	8,5	16 866 739	77,2
Produits Financiers	9,9	478 359	3,8	9,0	521 394	3,8	45,2	757 224	4,7	79,6	1 359 708	7,8	82,3	2 478 826	11,3
Produits Exceptionnels	11,5	180 127	1,4	172,6	490 962	3,6	98,7	975 347	6,1	-45,7	529 635	3,0	372,5	2 502 650	11,5
Déficit de l'exercice															
TOTAL GENERAL	8,0	12 585 272	100,0	9,2	13 737 666	100,0	17,0	16 069 752	100,0	8,5	17 436 398	100,0	25,3	21 848 214	100,0

(1) A l'exception des "opérations non budgétaires" sur cet exercice. (2) d'exploitation.

EVOLUTION DES CHARGES



EVOLUTION DES PRODUITS



EVOLUTION DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES

--==ooOooo==--

Opérations en capital

(en milliers de francs)

INTITULE DES POSTES	1998 MONTANT	1999 MONTANT	2000 MONTANT	2001 MONTANT	2002 MONTANT
EMPLOIS					
Acquisitions d'immobilisations	1 777 465	1 650 397	2 914 908	3 334 207	6 178 649
Remboursements de dettes financières	301 090	62 647	990	0	0
Utilisation et reprise de provisions	32 697	417 306	137 792	218 992	684 445
TOTAL.....	2 111 252	2 130 350	3 053 690	3 553 199	6 863 094
Déficit de l'exercice					
Accroissement du fonds de roulement	924 754	1 641 457	1 316 506	1 359 163	2 232 938
TOTAL GENERAL	**3 036 006**	**3 771 807**	**4 370 196**	**4 912 362**	**9 096 032**
RESSOURCES					
Apports :					
Recettes directes d'équipement					
Subventions et fonds de concours			275 575	413 600	933 949
Aliénations d'immobilisations	5 827	543	36 494	442 992	101 648
Régularisation avances et acomptes c/237					
Augmentation des dettes financières	840	0	0	0	594 688
Amortissements	1 602 471	1 664 627	1 729 454	1 751 766	1 963 826
Provisions	93 503	484 635	274 813	162 440	167 807
TOTAL.....	1 702 641	2 149 805	2 316 336	2 770 798	3 761 918
Excédent de l'exercice	1 333 365	1 622 002	2 053 860	2 141 564	5 334 092
Contraction du fonds de roulement					
TOTAL GENERAL	**3 036 006**	**3 771 807**	**4 370 196**	**4 912 362**	**9 096 010**