

EXTRAIT DU REGISTRE DE DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL
DU 23 SEPTEMBRE 2025

L'an deux mil vingt-cinq, le mardi vingt-trois septembre à dix-sept heures trente, le conseil municipal, légalement convoqué, s'est réuni à la Mairie en séance publique, sous la présidence de Madame Elizabeth RIVIERE, Maire.

Date de la convocation : Mercredi 17 septembre 2025

Etaient présents :

Mme RIVIERE	Elizabeth	Maire	Mme JALABERT	Nadine	Conseillère municipale
M. AFCHAIN	Jean-Jacques	1 ^{er} adjoint	M. ALGAYRES	Pierre-Louis	Conseiller municipal
Mme SANMOHAMAT	Rusmaeni	2 ^{ème} adjoint	Mme WANTAR-TASIPAN	Sandrine	Conseillère municipale
M. PELAGE	Maurice	3 ^{ème} adjoint	Mme TU	Marie-Thérèse	Conseillère municipale
Mme WEDE	Sabrina	4 ^{ème} adjoint	M. GOYON	Mathieu	Conseiller municipal
M. BERTHELOT	Olivier	5 ^{ème} adjoint	M. N'GUELA	Carl	Conseiller municipal
Mme FERRALI	Elodie	6 ^{ème} adjoint	Mme CHEN-SAN	Chantal	Conseillère municipale
M. BAUDRY	Michel	7 ^{ème} adjoint	Mme DEVRICHIAN	Marjorie	Conseillère municipale
Mme BOLO	Valérie	8 ^{ème} adjoint	Mme JULIÉ	Nina	Conseillère municipale
M. PAAGALUA	Lionel	9 ^{ème} adjoint	M. PARENT	Frédéric	Conseiller municipal
Mme FILIMOHAAU	Marguerite	Conseillère municipale			

Représentés :

Mme Fémia MOTUHI (procuration donnée à M. Lionel PAAGALUA)
 M. Paul AUSU (procuration donnée à Mme Nadine JALABERT)
 M. Lolesio MAUVAKA (procuration donnée à Mme Sandrine WANTAR-TASIPAN)
 M. Georges TARAHAU (procuration donnée à Mme Marie-Thérèse TU)
 M. Raphaël TOFILI (procuration donnée à M. Mathieu GOYON)
 Mme Catherine KRIVOBOK (procuration donnée à Mme Marjorie DEVRICHIAN)
 Mme Ivy POIA (procuration donnée à M. Frédéric PARENT)
 Mme Laure MOREAU (procuration donnée à Mme Nina JULIÉ)

Excusée :

Mme Chantal COURTOT
 M. Petelo SAO

Absents :

M. Mickael LELONG
 M. Jean-Irénée BOANO
 M. Romuald PIDJOT
 Mme Emiliana TOUTIKIAN-BLONDEEL

formant la majorité des membres en exercice.

* * * *

Conseillers en exercice	:	35
Conseillers présents	:	21
Nombre de votants	:	24

Le quorum étant atteint, la séance est ouverte à 17h30.

M. Pierre-Louis ALGAYRES est désigné secrétaire de séance.

Se sont retirées de la séance :

Mmes Elodie FERRALI, Marjorie DEVRICHIAN et Nina JULIÉ (administratrices au sein de la SAEML Mont-Dore Environnement).

N° d'ordre : 7

Date de mise en ligne : 25 SEP 2025

Accusé de réception en préfecture
988-200012532-20250923-81-25-IX-DE
Date de télétransmission : 25/09/2025
Date de réception préfecture : 25/09/2025

DELIBERATION N° 81 /25/IX

**APPROUVANT LE RAPPORT ECRIT RELATIF A LA SOCIETE ANONYME D'ECONOMIE MIXTE
LOCALE MONT-DORE ENVIRONNEMENT, POUR L'EXERCICE 2024**

Le Conseil municipal de la Ville du Mont Dore, réuni en sa séance du 23 septembre 2025,

Vu la loi organique n° 99-209 du 19 mars 1999 modifiée relative à la Nouvelle-Calédonie,

Vu la loi n° 99-210 du 19 mars 1999 modifiée relative à la Nouvelle-Calédonie,

Vu le code des communes de Nouvelle-Calédonie,

Vu l'ordonnance n°2009-1530 du 10 décembre 2009 modifiant l'article L 1524-5 du code général des collectivités territoriales relatif aux sociétés d'économie mixte locales,

Vu les comptes et rapport de la SEM Mont-Dore Environnement arrêtés par le conseil d'administration,

Vu la note explicative de synthèse n° 46/2025 du 17 septembre 2025,

Sur proposition de la commission municipale chargée des finances, de l'administration générale et des développements économique et numérique, en date du 09 septembre 2025, et après en avoir délibéré,

DECIDE :

Article 1 : Est approuvé le rapport écrit relatif à la société anonyme d'économie mixte locale Mont-Dore Environnement pour l'exercice 2024.

Article 2 : La présente délibération peut faire l'objet d'un recours devant le tribunal administratif de la Nouvelle-Calédonie dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou de sa publication. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site Internet www.telerecours.fr.

Article 3 : Le Maire est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera inscrite au registre de la Ville, transmise à la Commissaire Déléguée de la République pour la province Sud et publiée sous format électronique.

DELIBERE EN SEANCE PUBLIQUE, LE 23 SEPTEMBRE 2025

Le secrétaire de séance,

Pierre-Louis ALGAYRES

Pour extrait conforme
au registre des délibérations

Le Maire,

Elizabeth RIVIERE



Ampliations :

Subdivision Administrative Sud

Trésorerie de la province Sud

SAEML Mont-Dore Environnement

Direction des finances et de l'informatique

Secrétariat général (SAG : registre et publication)



SAEML MONT-DORE ENVIRONNEMENT

Rapport de gestion Année 2024

Table des matières

1	INTRODUCTION	4
1.1	Contexte général de l'année 2024	4
1.2	Impact des événements sur l'activité	4
1.3	Résilience et perspectives	5
2	ACTIVITES DE LA SOCIETE	5
2.1	Traitement des déchets recyclables 2024	5
2.1.1	Entrées brutes	5
2.1.2	Quais d'apport volontaire	6
2.1.3	Collecte porte-à-porte – Ville du Mont-Dore	6
2.1.4	Collecte porte-à-porte – Ville de Dumbéa	7
2.1.5	Clients privés	8
2.1.6	Les refus	8
2.2	Production de balles	9
2.3	Exports et valorisation	10
3	PERSPECTIVES ANNONCEES POUR 2025	11
3.1	Perspectives Nouméa – Collecte porte à porte	11
3.2	Perspectives REP Emballages	11
4	OBJECTIFS 2025	11
4.1	Pérennisation de l'outil	11
4.2	Actions de formation	12
5	PRESENTATION DES COMPTES DETAILLES – AFFECTATION DU RESULTAT – JURIDIQUE	13
5.1	Présentation des comptes détaillés	13
5.2	Mandataires sociaux	14
5.3	Proposition d'affectation des résultats	14
5.4	Rappel des dividendes distribués	14
5.5	Contrôle des commissaires aux comptes	14
5.6	Informations sociales	14

Mesdames, Messieurs, chers administrateurs

Vous avez été convoqués au conseil d'administration afin de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Arrêté des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2024 ;
- Projet d'affectation et de répartition des résultats ;
- Projet de rapport de gestion ;
- Convocation de l'assemblée générale annuelle, fixation de son ordre du jour, projets de résolution ;
- Points divers

1 Introduction

1.1 Contexte général de l'année 2024

L'année 2024 a été profondément marquée par les violences insurrectionnelles débutées le 13 mai, entraînant une dégradation significative de la situation économique du territoire. La SAEML Mont-Dore Environnement (MDE) a été directement impactée par ces événements.

Cette instabilité a perturbé l'activité économique locale, affectant notamment la gestion des déchets. L'accès à notre site de traitement (RP1) a été entravé, compromettant la continuité des services assurés par la SAEML.

De fait, la société a rencontré des difficultés majeures touchant son organisation, ses salariés, sa situation financière, et sa capacité opérationnelle.

1.2 Impact des événements sur l'activité

Les violences **du 13 mai 2024** ont contraint **MDE** à suspendre **toutes ses activités propres**, pour des raisons de **sécurité** et en raison de **l'impossibilité d'accéder à l'usine (RP1)**.

⇒ Conséquences majeures :

- **Arrêt total de l'activité de mi-mai à début juin** : aucune collecte, livraisons, traitement et valorisation des déchets du fait de l'insécurité et des blocages routiers.
- **Chute des rentrées de fonds**
- **Cessation anticipée de deux CDD** consécutive à la baisse d'activité.
- **Recours au chômage partiel spécifique dès juin**, touchant plus de la moitié des effectifs, afin de préserver l'emploi tout en réduisant les charges salariales.

⇒ Reprise au ralenti de l'activité sur la partie sud du Mont-Dore

Le blocage du réseau routier a limité la reprise des **activités**. Elle a pu être relancée **progressivement en juin** avec un **effectif réduit à huit salariés volontaires par les collectes des ordures ménagères (OM) à la demande de la Ville du Mont-Dore et des déchets recyclables**.

⇒ Plan de réduction des coûts et gestion de crise

Sur le plan financier cette situation a généré des difficultés pour assurer nos charges. Les mesures prises afin de **réduire les coûts et stabiliser la trésorerie** ont été :

- La réévaluation des dépenses, priorisation des charges obligatoires et optimisation des coûts d'exploitation.
- La relance active des clients pour assurer un minimum de recettes.

⇒ Aides et soutiens externes

- Dispositifs de soutien mis en place par l'État, lesquels ont permis d'atténuer partiellement les effets de la crise,

- Etalements des versements dus à la CAFAT
- Négociation de reports d'échéances d'emprunt, permettant d'alléger temporairement la pression sur la trésorerie.

1.3 Résilience et perspectives

La **SAEML Mont-Dore Environnement** a su **s'adapter à cette situation** et les équipes se sont pleinement mobilisées pour permettre une **reprise progressive et sécurisée** des activités.

Ce bilan met en avant les défis relevés en 2024 et trace les perspectives d'un début de redressement qu'il conviendra de consolider sur le long terme.

2 Activités de la société

2.1 Traitement des déchets recyclables 2024

2.1.1 Entrées brutes

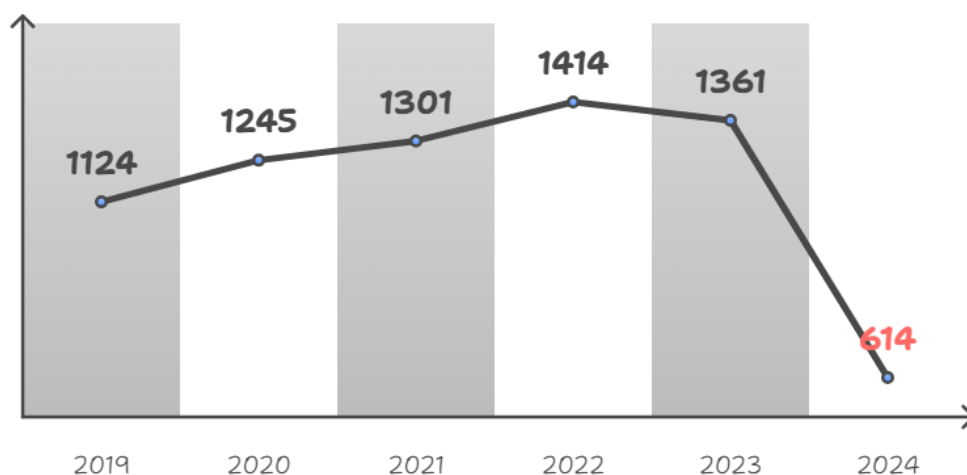
Le traitement des déchets recyclables constitue l'une des activités principales de la **SAEML Mont-Dore Environnement (MDE)**.

En 2024, cette activité, **fortement impactée**, a subi une **baisse significative des volumes traités**.

Les entrées brutes correspondent au volume total de déchets recyclables collectés et réceptionnés sur le site de traitement.

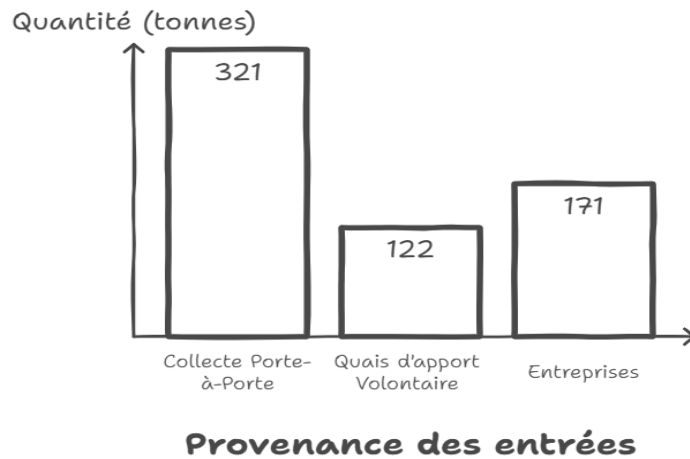
On note une baisse de 747 tonnes avec seulement **614 tonnes brutes** de déchets recyclables réceptionnées en **2024**, soit **55 %** de moins par rapport à **2023**, où **1 361 tonnes** avaient été traitées.

Entrées de 2019 à 2024



Les collectes et livraisons ont permis de récupérer :

- **321 tonnes en porte-à-porte**
- **122 tonnes via les quais d'apport volontaire**
- **171 tonnes provenant des entreprises privées.**



La reprise progressive des activités à partir de **juin** n'a **pas suffi à compenser** le déficit accumulé au premier semestre. Tous les circuits ont été affectés.

2.1.2 Quais d'apport volontaire

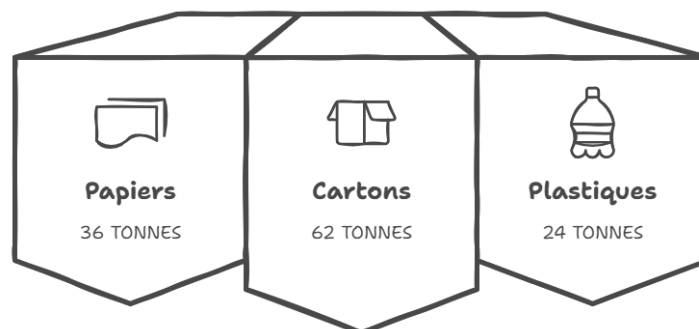
Les apports des QAV de 122 tonnes:

- **36 tonnes de papiers**
- **62 tonnes de cartons**
- **24 tonnes de plastiques**

Constat : chute significative par rapport à **2023**, où **488 tonnes** avaient été réceptionnées, soit une baisse de **366 tonnes (-75 %)**.

Outre les effets des violences, cette diminution est due en partie, à la décision de la **CSP de traiter directement les papiers et les cartons**, ce qui a réduit fortement le flux de ces matières arrivant à **MDE**.

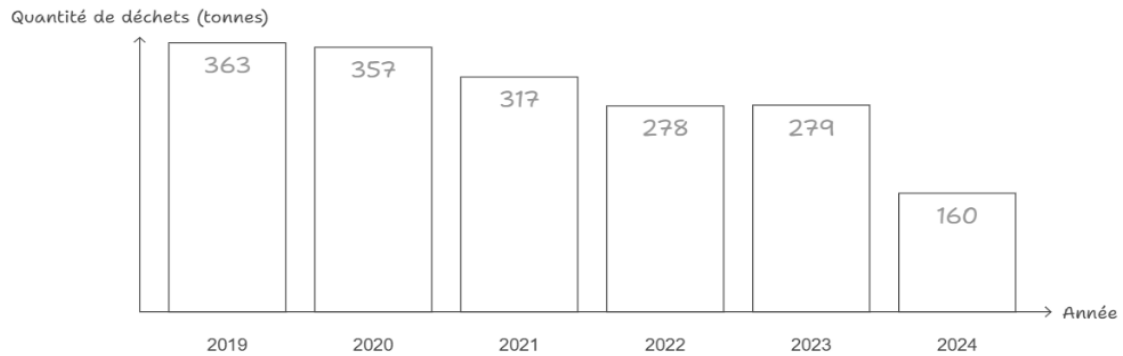
Sur le plan financier, avec un **tarif de traitement de 80 000 XPF par tonne**, cette activité a généré un chiffre d'affaires de **9 760 000 XPF en 2024**, contre **39 040 000 XPF en 2023**, soit une perte de **29 280 000 XPF**.



2.1.3 Collecte porte-à-porte – Ville du Mont-Dore

En **2024**, le volume collecté et livré chez **MDE** a chuté pour atteindre **160 tonnes**, contre **279 tonnes en 2023**, soit une diminution de plus de **40 %**.

Évolution des volumes enregistrés sur les dernières années :



La collecte en porte-à-porte a repris **partiellement**, uniquement sur la **partie sud du Mont-Dore**, entre **juin et octobre 2024**. Durant cette période, **Mont-Dore Environnement (MDE)** a assuré la collecte de **juin à septembre**, garantissant ainsi une **continuité à minima du service**. Ce n'est qu'à partir de **novembre** que **tous les secteurs du Mont-Dore, y compris la partie nord**, ont pu être collectés.

Depuis cette reprise totale, on observe une **baisse continue des tonnages entrants**. Alors que les livraisons mensuelles étaient comprises entre **20 et 25 tonnes**, elles sont tombées à **17 tonnes** entre **novembre et décembre 2024**.

Cette chute brutale **impacte le chiffre d'affaires** ; avec un **tarif de traitement de 80 000 XPF la tonne**, le **chiffre d'affaires généré en 2024** pour cette activité s'élève à **12 800 000 XPF**, contre **22 320 000 XPF en 2023**, soit une perte de **9 520 000 XPF** sur l'année.

2.1.4 Collecte porte-à-porte – Ville de Dumbéa

En **2024**, le **tonnage total enregistré** pour la Ville de Dumbéa s'élève à **160 tonnes (idem que le Mont-Dore)**, soit une **forte baisse** par rapport aux années précédentes (**250 tonnes en 2022** et **344 tonnes en 2023**).

Les violences ont provoqué l'**arrêt total des collectes entre mi-mai et octobre**. Les collectes ont pu reprendre en **novembre 2024**.

Auparavant, les volumes mensuels oscillaient entre **25 et 30 tonnes**. A la reprise, ils étaient de **20 tonnes en novembre** et **18 tonnes en décembre**.

Le chiffre d'affaires total généré par la collecte à Dumbéa en **2024** s'élève à **14 873 500 XPF**. Cette somme se répartit comme suit :

- De **janvier à mi-mai**, avant l'arrêt des collectes : **121 tonnes collectées**, avec un **tarif de 80 000 XPF/tonne**, soit un CA de **9 726 400 XPF**.
- De **novembre à décembre**, après la reprise, **38 tonnes collectées** avec un **tarif de 133 000 XPF/tonne**, soit un CA de **5 147 100 XPF**.

Le **tarif de 133 000 XPF par tonne**, appliqué à partir de **novembre 2024 et jusqu'à janvier 2025**, inclut la prise en charge des refus.

En parallèle, à cette reprise, le **SIGN avait été sollicité** afin d'organiser la **livraison des déchets à la CSP et leur réacheminement par voie maritime vers l'usine**, mais cette solution n'a **finalement pas été mise en œuvre**, la RP1 ayant été réouverte.

Évolution des Tonnes de Déchets à Dumbéa



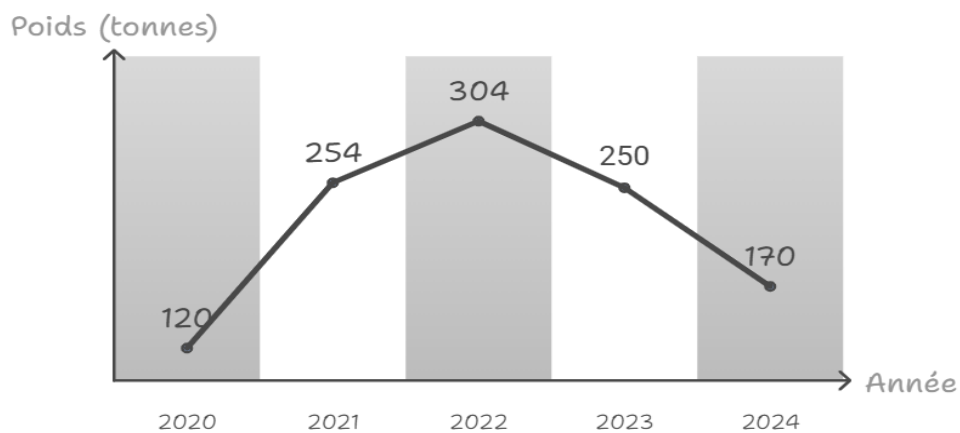
2.1.5 Clients privés

En 2024, la part entreprise a atteint **170 tonnes**. Ce résultat est notablement inférieur aux prévisions, puisqu'en se basant sur la moyenne des années précédentes, environ **115 tonnes de plus** avaient été envisagés.

Pour rappel, les tonnages enregistrés étaient :

- **2020 : 120 tonnes**
- **2021 : 254 tonnes**
- **2022 : 304 tonnes**
- **2023 : 250 tonnes**

L'arrêt temporaire de l'activité a également fortement contribué à cette baisse de volumes, impactant directement le chiffre d'affaires généré par ce segment. De plus, la baisse des flux est également le fait de la perte de plusieurs clients qui ont résiliés leur contrat soit parce que leurs installations ont été brûlées ou dégradées, soit en raison de leur recherche d'économies.



2.1.6 Les refus

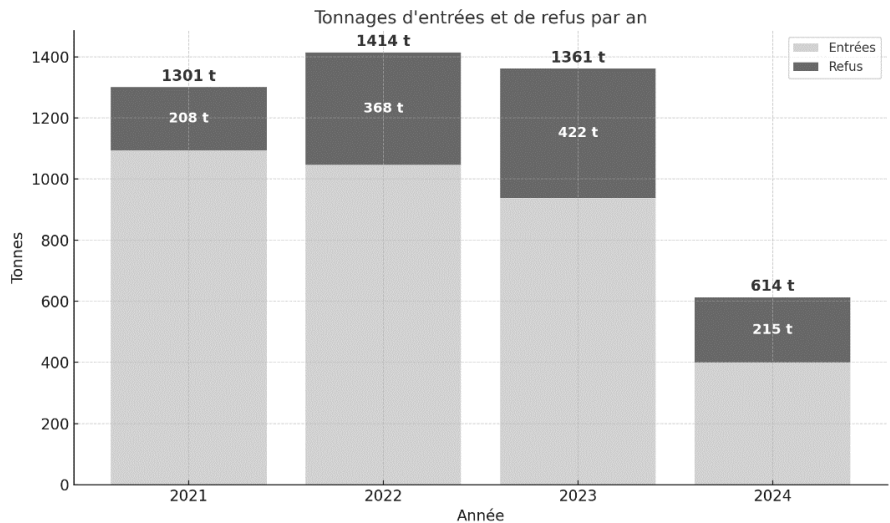
L'analyse des taux de refus révèle une progression constante et préoccupante au cours des dernières années. De **16 % en 2021**, il est passé à **26 % en 2022**, puis **31 % en 2023** avant de culminer à **35 % en 2024**.

Cette hausse traduit une dégradation de la qualité ou de la conformité des flux entrants, avec des répercussions directes sur les coûts de traitement. Chaque refus engendre des frais supplémentaires liés au tri, au stockage et à l'élimination de ces déchets non valorisables, impactant ainsi la rentabilité de l'activité.

En **2024**, le volume total des refus s'est élevé à **215 tonnes**, avec un coût unitaire de **20 513 XPF par tonne**, pour être enfoui, soit une charge financière de **4 410 295 XPF**. Ce montant est en nette diminution par rapport à **2023**, où les refus avaient coûté **8 656 486 XPF**. Cette baisse s'explique principalement par la baisse des volumes traités.

Toutefois, malgré cette diminution des coûts, la part des refus dans les flux entrants continue d’augmenter.

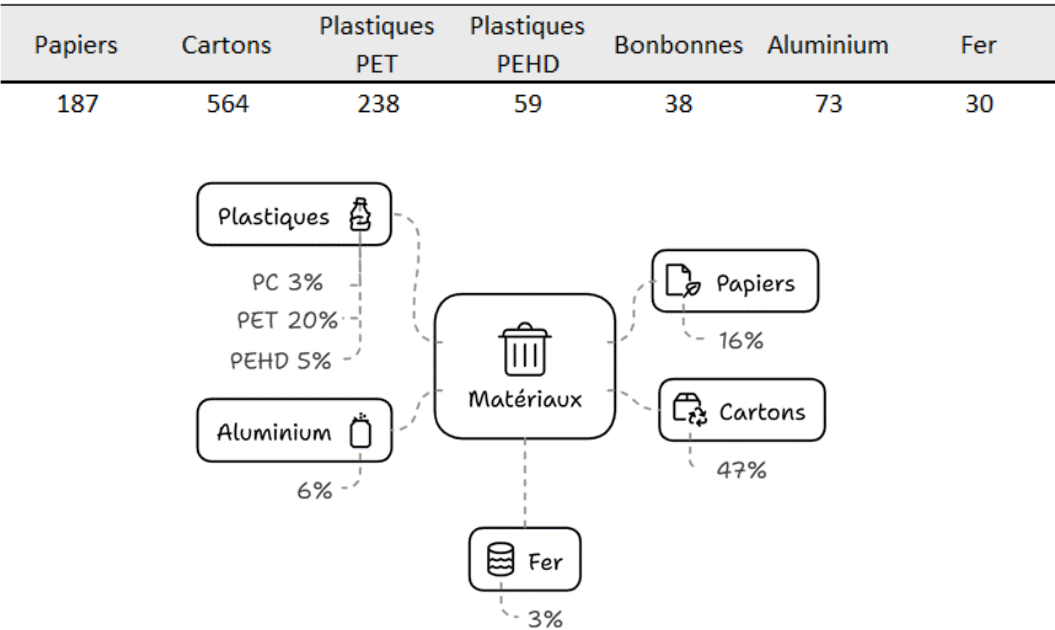
Ce sujet, abordé à plusieurs reprises, notamment avec le **SIGN**, afin de trouver une solution durable a enfin abouti. La SAEML a toujours soutenu que ces refus ne relevaient pas de sa responsabilité et que de fait elle n’avait pas à en assumer les coûts d’enfouissement, les communes ou la CSP devant en faire leur affaire. Cette position a été entendue, et à compter de mai 2025, le coût de leur prise en charge sera assumé par le SIGN.



2.2 Production de balles

▪ Volume de balles produites

En 2024, la production de balles a connu une chute significative. Le total s’élève à **1 189 balles**, contre **2 993 balles** en 2023, soit une diminution de près de 60 %.



Les cartons dominent la production avec **557 balles**, représentant **47 %** du total. Cette matière est de loin la plus collectée.

▪ Impact de l'arrêt d'activité sur la production

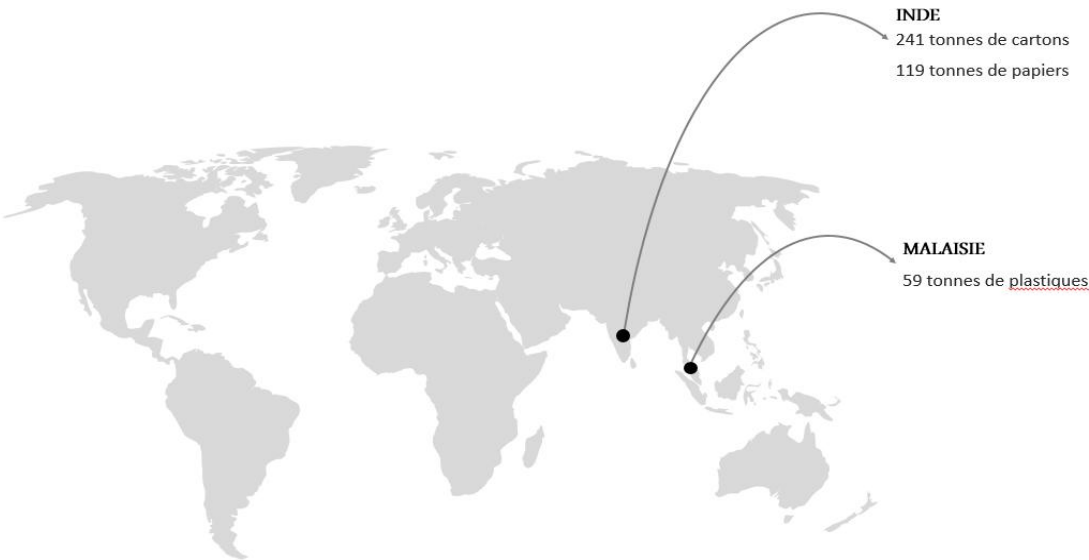
L'ensemble du processus de valorisation a été fortement dégradé. La répartition mensuelle des balles produites a été marquée par d'importantes irrégularités du fait de la période d'inactivité de l'usine d'où une baisse de production allant jusqu'à **80 à 90 %** *durant les mois les plus critiques*, par rapport à une période d'activité normale.

2.3 Exports et valorisation

Ce sont **418 tonnes de matières** qui ont exportées pour valorisation au 1er trimestre 2024 par l'envoi de **18 conteneurs**, représentant **1 418 balles** de matières recyclables.

- **241 tonnes de cartons**
- **119 tonnes de papiers**
- **59 tonnes de plastiques**

Pour mémoire, 725 tonnes avaient été exportées en 2023.



Valeur des matières

Le tableau reprend les exportations des différentes matières, le nombre de conteneurs utilisés, le volume expédié en balles et en tonnes, ainsi que les coûts et résultats associés.

Matières	Nbre conteneurs	Nbre balles	Poids (t)	Prix de vente (XPF)	Coût export (XPF)	Résultat (XPF)
Plastiques	2	168	40	200 000	262 500	-63 000
Préformes	1	60	19	133 000	131 000	2 000
Papiers	5	372	119	224 000	621 000	-397 000
Cartons	10	818	241	1 123 000	1 188 000	-64 000
Total	18	1 418	418	1 680 000	2 202 000	-523 000

3 Perspectives annoncées pour 2025

3.1 Perspectives Nouméa – Collecte porte à porte

La mise en place d'une collecte sélective en porte-à-porte par la Ville de Nouméa, prévue au second semestre 2025, représente une évolution majeure pour notre filière de traitement. Cette initiative entraînera une hausse significative des tonnages à réceptionner et nécessite une préparation rigoureuse en amont.

L'arrivée de ces flux supplémentaires constitue une montée en charge pour l'usine. Elle impose une adaptation à la fois structurelle, organisationnelle et logistique, afin de préserver l'efficacité et la performance des processus existants.

Plusieurs actions ont été initiées pour anticiper l'arrivée de ces nouveaux flux :

- **Évaluation des volumes entrants** : afin d'estimer précisément les tonnages qui seront collectés à Nouméa et adapter en conséquence les capacités de tri et de stockage.
 - ✓ **Capacité de tri et de stockage** : L'augmentation des volumes impose une réévaluation des espaces de stockage afin d'éviter toute saturation.
 - ✓ **Moyens logistiques et humains** : L'acheminement des déchets devra être optimisé, avec notamment si nécessaire des aménagements des horaires de réception.
- **Gestion des flux et des taux de refus** : Une attention particulière devra être apportée à la qualité des matières entrantes
 - ✓ **Objectif : Maintenir un rythme de traitement performant** : en étant vigilant et veiller au taux de refus qui pourrait ralentir l'activité de la chaîne de valorisation.

3.2 Perspectives REP Emballages

Dans le cadre de la mise en œuvre de la REP Emballages à compter de janvier 2025, une convention est en cours de rédaction avec le seul éco-organisme agréé **TRECODEC**.

Ce partenariat visera à encadrer la prise en charge et le traitement des emballages plastiques, conformément aux exigences réglementaires. MDE s'engagera ainsi dans une nouvelle étape de valorisation, avec ce tri à la source pour le recyclage de certains plastiques.

4 Objectifs 2025

Le **plan d'action pour l'année 2025** avec un effectif constant est de se préparer à :

- La **mise en place de la collecte sélective en porte-à-porte à Nouméa**, prévue au **2^e semestre 2025**.
- La **mise en place de la REP emballages** depuis 2025
- La nouvelle organisation et le cycle de travail révisé avec ces missions nouvelles

4.1 Pérennisation de l'outil

Le maintien en bon état et la pérennité de l'outil industriel est un enjeu stratégique pour pouvoir accueillir l'augmentation des volumes à traiter et assurer les changements organisationnels induits.

En 2025, plusieurs investissements seront engagés :

Maintien de la performance industrielle :

- Renforcement du plan de maintenance préventive afin de limiter les arrêts dus à des dysfonctionnements.
- Constitution d'un stock de pièces détachées critiques pour garantir des interventions rapides en cas d'incident.

Le constructeur de l'usine, Ar-Val, sera sollicité pour anticiper les ajustements nécessaires liés à la montée en charge et la date de son installation.

Optimisation des équipements et des flux :

L'adaptation des infrastructures est indispensable pour absorber les nouveaux volumes en maintenant la qualité du tri et de la valorisation. Les actions prioritaires porteront notamment sur :

- Le réaménagement d'un dock avec la création de box de stockage compartimentés, pour cloisonner les matières en attente de traitement.

La montée en charge de l'activité pourra se faire dans des conditions optimales avec cette organisation des nouvelles entrées de flux.

4.2 Actions de formation

En 2025, un plan de formation structuré sera mis en œuvre pour renforcer les compétences techniques des équipes et améliorer la sécurité et la performance sur site. Les principales actions prévues incluent :

- **Formation à la maintenance et à l'optimisation des équipements**, afin d'accroître l'autonomie des équipes et leur capacité d'intervention en cas de panne.
- **Développement des formations en Hygiène, Sécurité et Environnement (HSE)**, avec une attention particulière portée à la prévention des risques industriels et à la conformité avec les réglementations ICPE.

Ce programme vise à **professionnaliser davantage les équipes**, à **optimiser la productivité**, et à garantir un **environnement de travail sécurisé et conforme aux exigences réglementaires**.

5 Présentation des comptes détaillés – Affectation du résultat – Juridique

5.1 Présentation des comptes détaillés

- Le chiffre d'affaires net réalisé au cours de l'exercice écoulé, s'est élevé à 101 795 065 XPF soit une baisse d'environ 42% par rapport à celui de l'exercice 2023 qui était de 177 570 909 XPF;
- En ajoutant la production stockée, les reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges ainsi que les autres produits de gestion courante, le total des produits d'exploitations s'élève à 177 897 167 XPF ;
- Les achats vendus, en considération des achats de marchandises et de valorisation de stocks, se sont élevés à 722 112 XPF ;
- Les autres achats et charges externes, à 57 312 454 XPF, représentent une baisse de 24 842 961 XPF par rapport à l'exercice précédent 82 155 415 XPF ;
- Les impôts, taxes et versements assimilés, à 891 453 XPF ;
- Les charges de personnel, à 63 352 206 XPF, dont 45 436 793 XPF en salaires et en charges sociales 17 915 413 XPF ;
- La dotation aux amortissements à 12 280 202 XPF ;
- Les autres charges de gestion courante à 3 520 968 XPF ;
- Soit un total des charges d'exploitation s'élevant à 206 066 744 XPF ;
- Le résultat d'exploitation se traduit par un déficit de 28 169 577 XPF ;
- Les produits financiers se sont élevés à 267 610 XPF et les charges financières à 3 504 439 XPF ;
- Les produits exceptionnels se sont élevés à 146 532 XPF et les charges exceptionnelles à 942 894 XPF ;
- Le résultat net comptable se traduit par un déficit de 32 202 768 XPF ;
- Par suite, les capitaux propres avant affectation des résultats de l'exercice s'élèvent à 39 591 254 XPF pour un capital social de 117.750.000 XPF ;
- Le total des dettes au passif s'élèvent à 85 514 173 XPF ;
- Le total de l'actif immobilisé, après amortissements et provisions, s'élève à 76 553 582 XPF ;
- Le total de l'actif circulant, après amortissements et provisions, s'élève à 48 551 845 XPF ;
- Le total du bilan net s'élève à 125 105 427 XPF ;

5.2 Mandataires sociaux

Présidente Directrice Générale : La ville du Mont-Dore représentée par Madame Chantal COURTOT

Administrateurs :

La Ville du Mont-Dore	▪ Mme Chantal COURTOT ▪ Mme Elisabeth RIVIERE (sous toute réserves) ▪ Mme Nina JULIE ▪ Mme Elodie FERRALI
La Société EEC	▪ M. François BERGER
La Société EMC	▪ M. Hiro MATTALIANO
La Société PIERRE F.	▪ M. Franck BOCQUET

Nous rappelons que notre société n'a aucune filiale.

5.3 Proposition d'affectation des résultats

L'exercice écoulé laisse apparaître un déficit de 32 202 768 XPF, il vous est proposé d'affecter en totalité en report à nouveau, dont le montant sera porté à un montant débiteur de 81 598 746 XPF.

Du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres sont inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à l'article L.225-248 du code de commerce, les actionnaires devront se prononcer dans les quatre mois pour décider de la poursuite de l'activité ou de la dissolution de la société.

5.4 Rappel des dividendes distribués

Aucun dividende n'a été distribué au cours de l'exercice précédent.

5.5 Contrôle des commissaires aux comptes

Vous entendrez la lecture du rapport sur les comptes annuels et du rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.225-38 et suivant du code de commerce de votre commissaire aux comptes

5.6 Informations sociales

L'effectif en 2024 était de 20 salariés de janvier à mi-mai puis 16 salariés :

Equipe administrative : 2 personnes

- 1 responsable administratif – CDI (Assurant l'intérim de la direction)
- 1 secrétaire – CDI

Equipe technique : 14 personnes

- 1 responsable de centre – CDI
- 5 collecteurs (chauffeurs + ripeurs)
- 2 caristes
- 1 opérateur de presse à balles
- 5 opérateurs de tri



Société d'expertise comptable

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Nouvelle-Calédonie

SARL au capital de 1.000.000 XPF – RCS Nouméa B 1.492.305 Ridet : 1.492.305.001

www.fidec.nc

**SAEML MONT-DORE ENVIRONNEMENT
BP 3
98810 MONT DORE**

Etats financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nos références : JDP/MME/S25.632

Numéro de RID : 0849661
Code APE : 3821Z

Nouméa

10 rue Jules Garnier, BP 4213 – 98847 NOUMEA CEDEX
Tel : 28.66.67 – Fax : 28.53.31
E-mail : fidec@fidec.nc

Bourail

Immeuble BCI, RT1 – 98870 BOURAIL
Tel : 43.95.51 – Fax : 43.95.52
E-mail : fidecbourail@fidec.nc

Dumbéa Sur Mer

Centre Commercial Plaza Apogoti, BAT A 1^{er} étage
Tel : 28.66.67
E-mail : fidec@fidec.nc

SAEML MONT-DORE ENVIRONNEMENT
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Nos références : JDP/MME/S25.631

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SAEML MONT-DORE ENVIRONNEMENT pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	125 105 427 F.CFP
• Chiffre d'affaires	101 795 065 F.CFP
• Résultat net comptable	(32 202 768) F.CFP

Fait à NOUMEA,
Le 14 avril 2025



FIDEC NC
Expert comptable



SOMMAIRE

	Page
Attestation	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat première partie	5
Compte de résultat deuxième partie	6
Règles et méthodes comptables	7
Provisions inscrites au bilan	12
Situation nette	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Crédit bail	17
Accroissements et allègements dette futur d'impôts	18
Détail des comptes Actif	19
Détail des comptes Passif	21
Détail des comptes Produits	22
Détail des comptes Charges	24
Soldes intermédiaires de gestion de Production	27
Capacité d'autofinancement	28
Tableau d'Emploi-Ressources I	29
Tableau d'Emploi-Ressources II	30

Bilan Actif

	POSTES	Comptes au 31/12/2024			Net au 31/12/2023
		Brut	Amortissements provisions	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	6 389 000	1 898 009	4 490 991	5 114 391
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech. Mat. Outillage ind.	229 742 342	167 035 706	62 706 636	72 490 858
	Autres immobilisations corporelles	17 430 931	13 446 367	3 984 564	4 828 361
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 371 391		5 371 391	8 626 723
	ACTIF IMMOBILISE	258 933 664	182 380 082	76 553 582	91 060 333
ACTIF CIRCULANT	Stocks et encours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de product. Biens	71 518 047	67 678 586	3 839 461	6 767 257
	En-cours de product. Services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 345 692		1 345 692	1 581 489
	Créances				
	Avances & acomptes versés s/.command.	302 165		302 165	302 165
	Clients et comptes rattachés	37 087 159	524 886	36 562 273	39 465 894
	Autres créances	3 583 682		3 583 682	3 303 284
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	2 548 334		2 548 334	18 250 819
	Charges constatées d'avance (3)	370 238		370 238	81 815
REGUL.	ACTIF CIRCULANT	116 755 317	68 203 472	48 551 845	69 752 723
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursements des obligations				
	Ecart de conversion Actif.				
TOTAL GENERAL		<u>375 688 981</u>	<u>250 583 554</u>	<u>125 105 427</u>	<u>160 813 056</u>
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an (brut)					

Bilan Passif

	POSTES	Comptes au 31/12/2024	Comptes au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel dont versé :	117 750 000	117 750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,...		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	3 440 000	3 440 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(49 395 978)	(35 531 799)
	Résultat en instance d'affectation		
AUTRES	Résultat de l'exercice	(32 202 768)	(13 864 179)
	Acomptes sur dividendes		
PROV.	Subvention d'investissements		
	Provisions réglementées		
	CAPITAUX PROPRES	39 591 254	71 794 022
AUTRES	Produits d'émission de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
PROV.	AUTRES FONDS PROPRES		
	Provisions pour risques		
DETTE (4)	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTE (4)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires		
DETTE (4)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	50 625 912	59 430 405
	Emprunts et dettes financières divers	3 000	3 000
DETTE (4)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	256 502	256 502
	Dettes d'exploitation		
DETTE (4)	Dettes fournisseurs & comptes rattachés	24 642 413	18 122 919
	Dettes fiscales et sociales	9 986 346	11 206 208
DETTE (4)	Dettes diverses		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
REGUL.	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	DETTE	85 514 173	89 019 034
	ECART DE CONVERSION PASSIF		
	TOTAL GENERAL	<u>125 105 427</u>	<u>160 813 056</u>
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital Divers (à préciser) (2) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme (art.36V du CI) (4) Dettes et produits constatés d'avance de moins d'un an 52 707 013 47 015 132 (5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et c			

Les notes explicatives dans l'annexe font partie intégrante de ces états financiers

Compte de Résultat (1ère partie)

	POSTES	Comptes au 31/12/2024	Comptes au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	85 835	470 378
	Production vendue de biens	1 670 324	15 599 379
	Production vendue de services	100 038 906	161 501 152
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET	101 795 065	177 570 909
	Production stockée	29 507 936	
	Production immobilisée		
	Subvention d'exploitation	7 267 421	
	Reprises sur amortissements et provision, transfert de charge	39 325 934	977 289
	Autres produits	811	15 179
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	177 897 167	178 563 377
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats vendus		
	Achats marchandises		362 280
	Variation de stocks de marchandises	235 797	(32 989 555)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	486 315	
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements	722 112	(32 627 275)
	Autres achats et charges externes	57 312 454	82 155 415
	Impôts, taxes et versements assimilés	891 453	1 110 270
	Charges de personnel		
	Salaires et traitements	45 436 793	64 370 753
	Charges sociales	17 915 413	24 276 796
		63 352 206	88 647 549
	Dotations aux amortissements et provisions		
	Dot.amortissements immobilisations	12 280 202	12 273 386
	Dot.prov.dépréciation immobilisations		
	Dot.prov.dépréc.actifs circulants	67 987 349	35 339 190
	Dot.prov.risques et charges	80 267 551	47 612 576
	Autres charges de gestion courante	3 520 968	45 040
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	206 066 744	186 943 575
Résult.	RESULTAT D'EXPLOITATION	(28 169 577)	(8 380 198)

Les notes explicatives dans l'annexe font partie intégrante de ces états financiers.

Compte de Résultat (2ème partie)

	POSTES	Comptes au 31/12/2024	Comptes au 31/12/2023
EXPLOIT.	RESULTAT D'EXPLOITATION	(28 169 577)	(8 380 198)
	Quote-part de résultat sur opérations en commun		
RESULTAT FINANCIER	Produits Financiers		
	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	267 610	383 029
	Reprises sur provision et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
		267 610	383 029
	Charges financières		
	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilés	3 498 789	4 229 658
	Différences négatives de change	5 650	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		3 504 439	4 229 658
	RESULTAT FINANCIER	(3 236 829)	(3 846 629)
	RESULTAT COURANT	(31 406 406)	(12 226 827)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels		
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	146 532	40 000
	Reprises sur provision et transfert de charges		
		146 532	40 000
	Charges exceptionnelles		
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	182 594	86 392
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	760 300	1 590 960
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		942 894	1 677 352
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(796 362)	(1 637 352)
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	178 311 309	178 986 406
	TOTAL DES CHARGES	210 514 077	192 850 585
Résult.	RESULTAT NET COMPTABLE	<u>(32 202 768)</u>	<u>(13 864 179)</u>

Les notes explicatives dans l'annexe font partie intégrante de ces états financiers.

ANNEXE

I REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de Commerce - articles L. 123-13, L.123-14 et L. 123-17)

La société a pour activité principale : Collecte, transport, traitement déchets

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables précisées par le règlement CRC 99-03, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, en présupposant de la continuité de l'exploitation et suivant le principe de la permanence des méthodes comptables.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

II EVENEMENTS DE L'EXERCICE / POSTERIEUR A LA CLOTURE

§. Evénements importants survenus au cours de l'exercice dans la société

Pour rappel, la société disposait d'un contrat de sous-délégation avec la CSP, qui consistait pour la SAEML à réaliser pour le compte de la CSP, le traitement des déchets valorisables de la Ville du Mont-Dore, dans le cadre du contrat de concession de service public. La CSP, en date du 28 septembre 2020 et conformément à l'article 9, avait dénoncé cet accord, ayant pour conséquence d'arrêter les approvisionnements en matières à compter du 1er octobre 2021. Cependant les approvisionnements à la SEAML ont continué au delà du 1er octobre 2021 mais dans une moindre mesure. Cette situation ne permet pas à la SAEML d'avoir une vision à long terme sur son activité et freine ses investissements et son développement.

Au 31 décembre 2024, les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation et ce, malgré les graves émeutes qui ont eu lieu à compter du 13 mai 2024 sur le territoire de la Nouvelle-Calédonie. Malgré le caractère récent de cette situation, la société est en capacité de chiffrer les impacts de ces émeutes qui se traduisent par :

- une diminution du chiffre d'affaires de 74 163 039 F.CFP, soit -42% du chiffre d'affaires global, -47% du traitement pour la commune de Dumbéa, -44% pour la commune du Mont-Dore et - 53% sur la collecte pour la commune de Dumbéa ;
- Un autre indicateur révélateur de la crise que traverse le pays et qui impacte l'entreprise est la baisse sévère des tonnages de déchets entrants dans notre centre de tri. Entre 2023 et 2024, le tonnage a chuté de 55 %, illustrant l'ampleur du ralentissement de l'activité. Cette baisse impacte fortement nos possibilités de valorisation et notre chiffre d'affaires ;

La société a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie,
- Recours au chômage spécifique pour 8 salariés à compter de juin 2024. Réduction des effectifs avec l'arrêt de 2 contrats CCD et la démission de 2 salariés sur fin août et fin novembre 2024,
- Demandes d'aides publiques au fonds de solidarité avec obtention des aides pour les mois de mai à août 2024 pour un montant total de 3 937 946 F.CFP,
- Demande d'aide spécifique de la commission consultative avec obtention d'une aide de 3 329 475 F.CFP.

Cependant, à la date d'arrêté des comptes, la gérance de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation, même si cette poursuite d'activité s'effectuera dans un contexte inévitablement très dégradé.

§. Prise de participation

Néant.

ANNEXE

§. Evénements survenus postérieurement à la clôture de l'exercice

Il n'y a pas eu d'événements significatifs postérieurement à la clôture de l'exercice.

III COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**§. Capitaux propres**Capital social :

La composition et les mouvements du capital social sont décrits dans le tableau ci-dessous.

	Nbre de titres	Valeur des titres	Capital
Composition à l'ouverture de l'exercice	11 775	10 000	117 750 000
Augmentation :			-
Réduction :			-
Composition à la clôture de l'exercice	11 775	10 000	117 750 000

§. Provisions

Les mouvements des provisions sont décrits dans le tableau "Provisions" ci-joint.

§. Actif immobilisé et amortissementsEtat de l'actif immobilisé

Les mouvements de l'actif immobilisé sont décrits dans le tableau "Immobilisations" ci-joint.

Etats des amortissements

Les mouvements des amortissements de l'actif immobilisé sont décrits dans le tableau "Amortissements" ci-joint.

Concessions, brevets et droits similaires

La valeur brute des concessions, brevets et droits similaires correspond à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les durées et méthodes d'amortissements les plus généralement retenues ont été les suivantes :

	<u>Durée</u>	<u>Méthode</u>
Logiciels:	3 à 10 ans	Linéaire

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les durées et méthodes d'amortissements les plus généralement retenues ont été les suivantes :

	<u>Durée</u>	<u>Méthode</u>
Installations techniques et outillage industriel (centre de tri)	5 à 24 ans	Linéaire
Matériel et outillage	1 à 12 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	5 à 12 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	Linéaire
Mobilier	3 ans	Linéaire

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

ANNEXE

§. Actif circulantStock

Les stocks sont évalués à leur coût de revient suivant la méthode du premier entrée / premier sorti.

A la clôture de cet exercice, une mise à jour de l'analyse des coûts de 2023 a été effectuée. Ainsi, le coût de revient de la tonne collectée et traitée s'élève à 218.469 F.CFP la tonne pour 2024 contre 73.329 F CFP en 2023. Le stock de produit en-cours a donc été valorisé à 71.518.047F.CFP au 31 décembre 2024 contre 42.010.111 F.CFP au 31 décembre 2023.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Le prix de vente des produits valorisés sous forme de balles de matière est inférieur au coût de revient. Une dépréciation du stock a donc été constatée par nature de matière et par année de production dans le tableau ci-après :

Nature de stock	Tonnage 31/12/2024	Coût de revient	Prix vente	Dépréciation à la tonne	Valeur globale de la dépréciation
Papier 2023	169,50	73 329	1 187	(72 142)	(12 228 067)
Papier 2024	58,50	218 469	1 187	(217 282)	(12 710 996)
Carton 2024	138,88	218 469	4 623	(213 846)	(29 698 864)
Plastique transp 2024	26,82	218 469	4 996	(213 473)	(5 725 356)
Plastique opaque 2023	12,96	73 329	4 996	(68 333)	(885 601)
Plastique opaque 2024	4,48	218 469	4 996	(213 473)	(956 361)
Bonbonne plast 2023	11,36	73 329	49 438	(23 891)	(271 402)
Bonbonne plast 2024	5,60	218 469	49 438	(169 031)	(946 574)
Aluminium 2023	1,98	73 329	152 955	79 626	
Aluminium 2024	10,62	218 469	152 955	(65 514)	(695 759)
Boîte conserve 2024	3,24	218 469	250	(218 219)	(707 030)
Préformes 2024	13,50	218 469	7 167	(211 302)	(2 852 577)
TOTAL	457,44	71 518 047			(67 678 586)

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les échéances des créances sont détaillées dans un tableau ci-joint.

ANNEXE

Avances aux dirigeants

Conformément à la loi du 24 Juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

§. Comptes de régularisationsCharges et produits constatés d'avance

Les charges et produits constatés d'avance sont détaillés ci-dessous.

Produits constatés d'avance
Néant

Charges constatées d'avance	Montant
Communication	42 889
Location mobilière	4 127
Carte sécurité	323 222
	370 238

§. Autres éléments du bilanProduits à recevoir et charges à payer

Les produits à recevoir et charges à payer sont détaillés dans les tableaux ci-dessous.

Produits à recevoir	Montant
Clients - factures à établir	706 704
Allocation chômage 12/2024	164 375
	871 079

Charges à payer	Montant
Intérêts courus non échus sur emprunt	61 863
Fournisseurs - factures non parvenues	7 034 793
Provision sur congés à payer	3 244 850
Provision charges sur congés à payer	1 281 000
Etat charges à payer - FPC	368 480
Etat charges à payer - Patente	47 477
	12 038 463

§. Compte de résultatVentilation du montant net du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique

Les caractéristiques de l'entreprise ne justifient pas une telle ventilation.

Ventilation de l'effectif moyen

Catégorie de personnel	Effectif
Cadres et dirigeants	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	14
Ouvriers	
Total	19

ANNEXE

§. Engagements financiers et autres informations

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nature de la dette	Montant garanti	Sûreté consentie (hypothèque, gage, nantissement,...)	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunt Bom 22202472 8MF	5 088 069	Gage de droit commun de la SAS ORENTA 1327	VNC du véhicule donné en gage au 31.12.2024 : 3.707.362 F
Emprunt Bom 22202453 8MF	5 088 069	Gage de droit commun de la SAS ORENTA 1327	VNC du véhicule donné en gage au 31.12.2024 : 3.707.362 F
Emprunt BNC d'un nominal de 160.323.483 CFP - Financement du centre de tri.	40 387 911	Cautionnement solidaire de la Ville du Mont-Dore à hauteur de 50.000.000 F	
		Délégation d'assurance multirisques sur véhicule	
		Nantissement du matériel financé à hauteur de 192.388.180 F	VNC du matériel nanti au 31.12.2024 : 63.385.825 F
		Gage sur véhicule Scania Bom 357 279NC	VNC du véhicule donné en gage au 31.12.2024 (Module de coordination remplacé sur 2020) :

Engagements financiers

Les engagements en matière de défiscalisations sont détaillés dans le tableau "Défiscalisations" ci-joint.

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour le personnel n'ont pas été provisionnées.

Elles ont été évaluées et s'élèvent à 4 667 859 FCFP.

Allègement de la dette future d'impôts

Les créances et dettes d'impôts différés sont détaillées dans le tableau "Créances et Dettes d'Impôts non comptabilisées" ci-joint.

ANNEXE

Provisions

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
POSTES	Montants début exercice	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Montants fin exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions règlementées					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immo.					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour remise en état					
Autres provisions pour risques et charges					
Provisions pour dépréciations					
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur stock et en-cours	35 242 854	67 678 586	35 242 854		67 678 586
Provisions sur comptes clients	3 280 429	308 763	3 064 306		524 886
Autres provisions pour dépréciation	38 523 283	67 987 349	38 307 160		68 203 472
TOTAL GENERAL	38 523 283	67 987 349	38 307 160		68 203 472

Dont dotations et reprises	d'exploitation	67 987 349	38 307 160		
	financières				
	exceptionnelles				

ANNEXE
Situation nette

Postes	31/12/2023	Variation +	Variation -	31/12/2024
Capital	117 750 000			117 750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...				
Réserves légales	3 440 000			3 440 000
Réserves Statutaires ou Contractuelles				
Réserves Reglementées				
Autres Réserves				
Résultat en instance d'affectation				
Résultat de l'exercice	-13 864 179	-32 202 768	-13 864 179	-32 202 768
Acomptes sur dividendes				
Report à nouveau	-35 531 799	-13 864 179		-49 395 978
TOTAL SITUATION NETTE	71 794 022	-46 066 947	-13 864 179	39 591 254

ANNEXE
Immobilisations

Postes	Valeurs brutes début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 389 000		
	6 389 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements			
Installations techniques et outillage industriel	230 684 111		1 627 697
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 638 601		79 500
Matériel de transport	8 452 183		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 378 512		81 885
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	248 153 407		1 789 082
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 626 723		
	8 626 723		
TOTAL GENERAL	263 169 130		1 789 082

Postes	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeurs brutes fin d'exercice
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			6 389 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 389 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements			
Installations techniques et outillage industriel		2 569 466	229 742 342
Installations générales, agencements et aménagements divers		120 750	5 597 351
Matériel de transport			8 452 183
Matériel de bureau et informatique, mobilier		79 000	3 381 397
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
		2 769 216	247 173 273
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 255 332		5 371 391
	3 255 332		5 371 391
TOTAL GENERAL	3 255 332	2 769 216	258 933 664

ANNEXE
Amortissements et Charges à répartir

AMORTISSEMENTS - SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montants début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montants fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 274 609	623 400		1 898 009
	1 274 609	623 400		1 898 009
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements				
Installations techniques et outillage industriel	158 193 253	10 651 619	1 809 166	167 035 706
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 426 636	157 004	120 751	5 462 889
Matériel de transport	4 045 181	700 268		4 745 449
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 169 118	147 911	79 000	3 238 029
Emballages récupérables et divers				
	170 834 188	11 656 802	2 008 917	180 482 073
TOTAL GENERAL	172 108 797	12 280 202	2 008 917	182 380 082

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements dérogatoires
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	623 400		
	623 400		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements			
Installations techniques et outillage industriel	10 651 619		
Installations générales, agencements et aménagements divers	157 004		
Matériel de transport	700 268		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 911		
Emballages récupérables et divers			
	11 656 802		
TOTAL GENERAL	12 280 202		

CHARGES A REPARTIR - SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Montants début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montants nets fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE
Échéances des Créances et des Dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 371 391		5 371 391
	5 371 391		5 371 391
De l'actif circulant			
Avances & acomptes versés s/.command.	302 165	302 165	
Clients et comptes rattachés	37 087 159	37 087 159	
Autres créances	3 583 682	3 583 682	
Capital souscrit et appelé, non versé			
	40 973 006	40 973 006	
Charges constatées d'avance	370 238	370 238	
Total général	46 714 635	41 343 244	5 371 391

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit	50 625 912	17 818 752	32 807 160	
Emprunts et dettes financières divers	3 000	3 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	256 502	256 502		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	24 642 413	24 642 413		
Dettes fiscales et sociales	9 986 346	9 986 346		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	85 514 173	52 707 013	32 807 160	

ANNEXE

Défiscalisation

		Poste du bilan					
		Terrains	Constructions	Installations techniques matériel et outillage	Autres immobilisations corporelles	immobilisations en cours	Totaux
Coût d'entrée					15 938 600		15 938 600
Dotations aux amortissements	de l'exercice				3 187 720		3 187 720
	cumulées				8 523 876		8 523 876
Valeur nette					7 414 724		7 414 724
Redevances payées	de l'exercice				3 429 528		3 429 528
	cumulées				9 431 202		9 431 202
Redevances restant à payer	jusqu'à 1 an				3 429 528		3 429 528
	+ 1an à 5 ans				4 286 910		4 286 910
	+ 5 ans						
	Total à payer				7 716 438		7 716 438
prix d'achat résiduel					187 460		187 460

ANNEXE

Créances et Dettes d'impôts non comptabilisées (en base)

Nature	Début d'exercice		Variation de l'exercice		Fin d'exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
<u>Décalages certains ou éventuels</u> Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour perte à terminaison Subventions d'investissement Charges non déductibles temporairement - Dépenses de formation - - - Produits non taxables temporairement - Fraction différée des plus values à CT - Plus values à long terme différées - Plus-values latentes taxables d'avance						
<u>Eléments à imputer</u> - Déficit reportables fiscalement - Amortissements différés - Moins values à long terme <u>CREDITS D'IMPOTS</u> - Crédits d'impôt LP 45 ter 1 et 2	92 986 039		39 287 595		132 273 634	
	92 986 039		39 287 595		132 273 634	
<u>Eléments de taxation éventuels</u> - Réserve spéciale des plus values à LT - Réserve spéciale des profits éventuels						

Détail du bilan ACTIF

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Immobilisations	76 553 582	91 060 333	(14 506 751)	(15,93%)
Immobilisations incorporelles	4 490 991	5 114 391	(623 400)	(12,19%)
205000 Concession Et Droit Similaire	5 994 000	5 994 000		
205001 Logiciel Comptaxl	130 000	130 000		
205002 Logiciel Facturexl	265 000	265 000		
280500 Amort. Concession Et Droit Similaire	(1 898 009)	(1 274 609)	(623 400)	48,91%
Immobilisations corporelles	66 691 200	77 319 219	(10 628 019)	(13,75%)
215000 Matériels Et Outillages	588 060	588 060		
215340 Centre De Tri - Usine	212 980 899	212 514 065	466 834	0,22%
215400 Matériel Industriel	8 500 000	8 500 000		
215500 Bacs	7 673 383	9 081 986	(1 408 603)	(15,51%)
218100 Installation Général Et Agencements	5 597 351	5 638 601	(41 250)	(0,73%)
218200 Véhicule De Transport	1 402 695	1 402 695		
218220 Aménagement Divers Véhicule	7 049 488	7 049 488		
218300 Matériel De Bureau Et Informatique	1 828 137	1 825 252	2 885	0,16%
218400 Mobilier	1 553 260	1 553 260		
281500 Amort. Matériels Et Outillages	(588 060)	(588 060)		
281534 Amort. Centre De Tri - Usine	(150 289 287)	(140 762 770)	(9 526 517)	6,77%
281540 Amort. Matériel Industriel	(8 500 000)	(7 791 663)	(708 337)	9,09%
281550 Amort. Bacs	(7 658 359)	(9 050 760)	1 392 401	(15,38%)
281810 Amort. Installation Général Et Agencements	(5 462 889)	(5 426 636)	(36 253)	0,67%
281820 Amort. Véhicule De Transport	(1 402 695)	(1 402 695)		
281822 Amort. Aménagement Divers Véhiculew	(3 342 754)	(2 642 486)	(700 268)	26,50%
281830 Amort. Matériel De Bureau Et Informatique	(1 684 769)	(1 615 858)	(68 911)	4,26%
281840 Amort. Mobilier	(1 553 260)	(1 553 260)		
Immobilisations financières	5 371 391	8 626 723	(3 255 332)	(37,74%)
275000 Dépôts Et Cautionnements	1 166 651	1 166 651		
276001 Snc Orenta1327 - Master 451236Nc	2 102 370	3 730 036	(1 627 666)	(43,64%)
276002 Snc Orenta1327 - Master 451449Nc	2 102 370	3 730 036	(1 627 666)	(43,64%)
Stock et en-cours	5 185 153	8 348 746	(3 163 593)	(37,89%)
En-cours de product. Biens et services	3 839 461	6 767 257	(2 927 796)	(43,26%)
331000 Stock De Produits En Cours	71 518 047	42 010 111	29 507 936	70,24%
393000 Dépréciations Des En-Cours De Production	(67 678 586)	(35 242 854)	(32 435 732)	92,03%
Marchandises et approvisionnements	1 345 692	1 581 489	(235 797)	(14,91%)
370100 Stock De Pièces Détachées	1 345 692	1 581 489	(235 797)	(14,91%)
Créances	40 448 120	43 071 343	(2 623 223)	(6,09%)
Avances & acomptes versés s/.command.	302 165	302 165		
409100 Fournisseurs - Avances Et Acomptes	302 165	302 165		
Clients et comptes rattachés	36 562 273	39 465 894	(2 903 621)	(7,36%)
411000 Clients	35 685 895	35 991 308	(305 413)	(0,85%)

Détail du bilan ACTIF

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
416000 Clients Douteux Ou Litigieux	694 560	3 894 626	(3 200 066)	(82,17%)
418100 Clients Factures À Établir	706 704	2 860 389	(2 153 685)	(75,29%)
491000 Provision Pour Dépréciation Des Créances Clients	(524 886)	(3 280 429)	2 755 543	(84,00%)
Autres créances	3 583 682	3 303 284	280 398	8,49%
425000 Avances Et Acomptes Au Personnel	37 172	85 715	(48 543)	(56,63%)
438700 Produits À Recevoir	164 375	44 376	119 999	270,41%
445601 Tgc Déductible 3%	107 019	1 118	105 901	9472,36%
445602 TGC déductible 6%		10 157	(10 157)	(100,00%)
445603 Tgc Déductible 11%	19 784		19 784	n.s.
467001 Snc Orenta1327 - Master 451236Nc	1 627 666	1 580 959	46 707	2,95%
467002 Snc Orenta1327 - Master 451449Nc	1 627 666	1 580 959	46 707	2,95%
Trésorerie	2 548 334	18 250 819	(15 702 485)	(86,04%)
Disponibilités	2 548 334	18 250 819	(15 702 485)	(86,04%)
512100 Bci	2 348 839	18 153 164	(15 804 325)	(87,06%)
512200 Bnc	198 690	96 850	101 840	105,15%
531000 Caisse	805	805		
Régularisations	370 238	81 815	288 423	352,53%
Charges constatées d'avance	370 238	81 815	288 423	352,53%
486000 Charges Constatées D'Avances	370 238	81 815	288 423	352,53%
TOTAL ACTIF	125 105 427	160 813 056	(35 707 629)	(22,20%)

Détail du bilan PASSIF

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Capitaux propres	39 591 254	71 794 022	(32 202 768)	(44,85%)
Capital social ou individuel	117 750 000	117 750 000		
101000 Capital individuel	117 750 000	117 750 000		
Réserve légale	3 440 000	3 440 000		
106100 Reserve Legale	3 440 000	3 440 000		
Report à nouveau	(49 395 978)	(35 531 799)	(13 864 179)	39,02%
119000 Solde Debitteur Report	(49 395 978)	(35 531 799)	(13 864 179)	39,02%
Résultat en instance d'affectation				
Résultat de l'exercice	(32 202 768)	(13 864 179)	(18 338 589)	132,27%
Dettes	85 514 173	89 019 034	(3 504 861)	(3,94%)
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit	50 625 912	59 430 405	(8 804 493)	(14,81%)
164171 Emprunt Bom 22202472 8Mf	5 088 069	5 956 037	(867 968)	(14,57%)
164172 Emprunt Bom 22202453 8Mf	5 088 069	5 956 037	(867 968)	(14,57%)
164180 Emprunt Centre De Tri	40 387 911	47 424 892	(7 036 981)	(14,84%)
168840 Ints Courus Emprunts Bancaires	61 863	93 439	(31 576)	(33,79%)
Groupe et associés	3 000	3 000		
455200 Associé Srcbg	3 000	3 000		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	256 502	256 502		
419100 Clients - Avances Et Acomptes	256 502	256 502		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	24 642 413	18 122 919	6 519 494	35,97%
401000 Fournisseurs	17 607 620	15 775 944	1 831 676	11,61%
408100 Fournisseurs - Factures Non Parvenues	7 034 793	2 346 975	4 687 818	199,74%
Dettes fiscales et sociales	9 986 346	11 206 208	(1 219 862)	(10,89%)
421000 Personnel Rémunération Dues	11 148	49 714	(38 566)	(77,58%)
425100 Avances - reports sur mois suivant		7 706	(7 706)	(100,00%)
428200 Provision Congés À Payer	3 244 850	3 152 460	92 390	2,93%
428600 Autres charges à payer		1 273 546	(1 273 546)	(100,00%)
431000 Cafat	3 942 598	2 127 943	1 814 655	85,28%
437000 Mutuelle Du Commerce	179 830	256 910	(77 080)	(30,00%)
437300 Cre	409 783	626 621	(216 838)	(34,60%)
438200 Charges Sur Congés À Payer	1 281 000	1 290 073	(9 073)	(0,70%)
438600 Charges sur provisions de primes		537 162	(537 162)	(100,00%)
445500 Taxe Sur La Ca À Décaisser	171 706	911 741	(740 035)	(81,17%)
445580 Tgc À Régulariser - Sur Fae	20 584	74 498	(53 914)	(72,37%)
447010 Patente	308 890	240 330	68 560	28,53%
448600 Autres Charges À Payer	415 957	657 504	(241 547)	(36,74%)
TOTAL Passif	125 105 427	160 813 056	(35 707 629)	(22,20%)

Détail des PRODUITS

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Chiffre d'affaires	101 795 065	177 570 909	(75 775 844)	(42,67%)
Ventes de marchandises	85 835	470 378	(384 543)	(81,75%)
707112 Vente De Produits 11%	85 000	569 889	(484 889)	(85,08%)
707212 Vente De Balles Nc 11%	835	2 968	(2 133)	(71,87%)
709702 Remise Taux Tgc 11%		(102 479)	102 479	(100,00%)
Production vendue de biens	1 670 324	15 599 379	(13 929 055)	(89,29%)
701000 Vente De Produits Recyclés	1 670 324	15 599 379	(13 929 055)	(89,29%)
Productions vendues de services	100 038 906	161 501 152	(61 462 246)	(38,06%)
706000 Collecte Traitement Déchets Valorisables - Exo	26 816	43 112	(16 296)	(37,80%)
706001 Prestations de services à 3%		(915 585)	915 585	(100,00%)
706002 Prestations De Services À 6%	(1 221)	(117 428)	116 207	(98,96%)
706031 Dse Csp - Traitement - 3%	27 699 100	49 838 400	(22 139 300)	(44,42%)
706064 Prestations De Services Valorisable 6%	27 374 460	62 242 954	(34 868 494)	(56,02%)
706112 Prestation De Services Bac 11%	1 903 802	2 038 477	(134 675)	(6,61%)
706131 Prestation De Service Dumbea 3%	19 066 715	20 170 824	(1 104 109)	(5,47%)
706164 Prestations De Services Non Valorisables 6%	16 064 040	18 141 240	(2 077 200)	(11,45%)
706231 Prestation De Service Md 3%	10 344 974	11 323 648	(978 674)	(8,64%)
706264 Location Véhicule Avec Chauffeur	61 000	1 546 000	(1 485 000)	(96,05%)
709701 Remise Taux Tgc 3%		(161 557)	161 557	(100,00%)
709701 Remise Taux Tgc 3%	(75 332)		(75 332)	n.s.
709702 Remise Taux Tgc 11%	(101 267)		(101 267)	n.s.
709704 Remise Taux Tgc 6%		(2 648 933)	2 648 933	(100,00%)
709704 Remise Taux Tgc 6%	(2 324 181)		(2 324 181)	n.s.
Autres produits d'exploitation	76 102 102	992 468	75 109 634	7567,97%
Production stockée	29 507 936		29 507 936	n.s.
713310 Variation Des Produits En Court	29 507 936		29 507 936	n.s.
Subvention d'exploitation	7 267 421		7 267 421	n.s.
740000 Subventions D'Exploitation	7 267 421		7 267 421	n.s.
Reprises sur amortissements et provision d'exploitation	38 307 160	4 300	38 302 860	890764,19%
781730 Reprise Prov.Stock Et En Cours	35 242 854		35 242 854	n.s.
781740 Reprise Sur Dépréciation Des Créances Clients	3 064 306	4 300	3 060 006	71162,93%
Transferts de charges d'exploitation	1 018 774	972 989	45 785	4,71%
791000 Transferts De Charges D'Exploitation	1 018 774	972 989	45 785	4,71%
Autres produits de gestion courante	811	15 179	(14 368)	(94,66%)
758000 Produits Divers De Gestion Courante	811	15 179	(14 368)	(94,66%)
Produits financiers	267 610	383 029	(115 419)	(30,13%)
Autres intérêts et produits assimilés	267 610	383 029	(115 419)	(30,13%)
763100 Revenus sur créances commerciale		24 689	(24 689)	(100,00%)
768001 Intérêts S/ Loyer Snc Orenta	267 610	358 340	(90 730)	(25,32%)

Détail des PRODUITS

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Produits exceptionnels	146 532	40 000	106 532	266,33%
Produits exceptionnels sur opération en capital	146 532	40 000	106 532	266,33%
775200 Immobilisations Corporelles	146 532	40 000	106 532	266,33%
TOTAL Produits	178 311 309	178 986 406	(675 097)	(0,38%)

Détail des CHARGES

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
--	------------	------------	-----------	---

Achats vendus	722 112	(32 627 275)	33 349 387	(102,21%)
Achats de marchandises	486 315	362 280	124 035	34,24%
607111 Achat de produits recyclés		362 280	(362 280)	(100,00%)
608500 Douane Achats Import	486 315		486 315	n.s.
Variation de stock de marchandises	235 797	(32 989 555)	33 225 352	(100,71%)
603700 Variation stock de bacs		(33 032 817)	33 032 817	(100,00%)
603710 Variation Pièces Détachées Centre De Tri	235 797	43 262	192 535	445,04%

Autres charges d'exploitation	205 344 632	219 570 850	(14 226 218)	(6,48%)
Autres achats et charges externes	57 312 454	82 155 415	(24 842 961)	(30,24%)
604100 Csp - Enfouissement	8 580 084	12 101 672	(3 521 588)	(29,10%)
606100 Eau	82 341	86 600	(4 259)	(4,92%)
606101 Eec - Electricité Cdt	1 570 381	1 800 899	(230 518)	(12,80%)
606102 Eec - Electricité Bureaux	665 218	649 069	16 149	2,49%
606120 Entretien Service - Gaz	229 233	504 455	(275 222)	(54,56%)
606130 Shell - Carburant	2 184 783	3 833 135	(1 648 352)	(43,00%)
606300 Entretien Et Petits Equipement	1 511 450	697 970	813 480	116,55%
606400 Fournitures Administratives	34 255	169 890	(135 635)	(79,84%)
606500 Equipements De Travail	120 816	575 366	(454 550)	(79,00%)
613200 Location Centre De Tri	8 137 620	8 137 620		
613201 Location Dock De Stockage - Hunin 8	3 000 000	3 000 000		
613300 Sharp Center - Location Photocopieur lbf	428 524	451 024	(22 500)	(4,99%)
613501 Nouméa Renting - Cld Maxity	744 000	799 500	(55 500)	(6,94%)
613502 Nouméa Renting - Cld Bom 442	2 790 000	2 790 000		
613503 Easyloc - Cld Toyota 440358Nc	705 896	806 736	(100 840)	(12,50%)
613591 Loyer Snc Orenta1327 - Master 451236Nc	1 714 764	1 714 766	(2)	(0,00%)
613592 Loyer Snc Orenta1327 - Master 451449Nc	1 714 764	1 714 766	(2)	(0,00%)
613800 Locations Diverses	5 976	49 885	(43 909)	(88,02%)
613811 Viva Environnement - Location Compacteur	1 355 235	1 424 938	(69 703)	(4,89%)
615000 Entretiens Et Réparations - Bureau	30 000		30 000	n.s.
615501 Entretiens Et Réparations - Des Véhicules	2 098 531	3 442 722	(1 344 191)	(39,04%)
615502 Entretiens Et Réparations - Élévateur	445 125	844 210	(399 085)	(47,27%)
615503 Entretiens Et Réparations - Usine	3 538 809	3 489 214	49 595	1,42%
615504 Egn - Entretien Locaux	202 783	492 295	(289 512)	(58,81%)
615505 Parasitech - Traitement Nuisibles	261 090	535 580	(274 490)	(51,25%)
615506 Réparation matériel divers		10 353	(10 353)	(100,00%)
615600 Maintenance Informatique	139 500	388 628	(249 128)	(64,10%)
615601 Mainteneance Interface Dumbéa	390 000	1 014 000	(624 000)	(61,54%)
615602 Xi Prog - Assistance	154 800	103 200	51 600	50,00%
616100 Multirisques	4 034 810	3 969 445	65 365	1,65%
616101 Responsabilité Civile	317 075	310 915	6 160	1,98%
616102 Assurance Bris De Machine	91 005	89 755	1 250	1,39%

Détail des CHARGES

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
616300 Assurance Véhicules	1 105 925	1 084 365	21 560	1,99%
618100 Documentation Générale	930	310	620	200,00%
622600 Fidec Compta - Honoraires	847 000	1 167 000	(320 000)	(27,42%)
622601 Fidec Social - Honoraires	949 400	952 057	(2 657)	(0,28%)
622602 Honoraires Commissaires Aux Comptes	960 000	920 000	40 000	4,35%
622603 Honoraires Divers	160 000	504 000	(344 000)	(68,25%)
622605 Honoraires Juridiques	1 459 400	1 101 000	358 400	32,55%
622632 Honoraire D'Huissier	150 150		150 150	n.s.
622700 Frais d'actes et de contentieux		69 723	(69 723)	(100,00%)
622800 Formations Salariés	210 000	134 000	76 000	56,72%
623000 Publicite	48 712	140 190	(91 478)	(65,25%)
623410 Bons Cadeaux	460 000	329 000	131 000	39,82%
623600 Catalogues Et Imprimés	61 880	48 600	13 280	27,33%
624100 Transports Sur Achats	27 500		27 500	n.s.
624200 Export Balles Valorisables	1 638 768	17 394 581	(15 755 813)	(90,58%)
624201 Transport Sur Balles	729 144	365 200	363 944	99,66%
625100 Transport De Personnel	10 000		10 000	n.s.
625700 Réceptions	13 270	163 816	(150 546)	(91,90%)
625701 Cienc - Bonbonnes D'Eau	248 091	333 272	(85 181)	(25,56%)
626000 Poste Et Telecommunicatons	4 792	9 631	(4 839)	(50,24%)
626100 Téléphone Fixe	262 230	285 864	(23 634)	(8,27%)
626110 Opt - Mobilis	373 252	425 308	(52 056)	(12,24%)
626300 Canl - Internet	78 000	84 338	(6 338)	(7,51%)
627000 Services Bancaires	205 838	195 592	10 246	5,24%
628100 Cotisations Diverses	(135 000)	280 000	(415 000)	(148,21%)
628200 Navitrac - Service Géolocalisation	164 304	168 960	(4 656)	(2,76%)
Impôts taxes et versements assimilés	891 453	1 110 270	(218 817)	(19,71%)
633300 Taxe Formation Professionnelle	368 194	405 006	(36 812)	(9,09%)
635110 Patente Fixe	92 999	93 000	(1)	(0,00%)
635130 Patente Proportionnelle	39 652	223 716	(184 064)	(82,28%)
637800 Taxes Diverses	390 608	388 548	2 060	0,53%
Salaires et traitements	45 436 793	64 370 753	(18 933 960)	(29,41%)
641100 Rémunération Du Personnel	42 150 785	47 621 395	(5 470 610)	(11,49%)
641200 Congés Payés	4 114 965	5 182 573	(1 067 608)	(20,60%)
641300 Primes D'Ancienneté	2 878 288	3 649 252	(770 964)	(21,13%)
641310 Primes Exceptionnelles	341 702	945 799	(604 097)	(63,87%)
641311 Primes De Fin D'Année	(395 704)	2 186 216	(2 581 920)	(118,10%)
641312 Primes D'Assiduité	(790)	360 876	(361 666)	(100,22%)
641320 Primes De Salissure	1 314 750	2 096 500	(781 750)	(37,29%)
641330 Primes panier		10 000	(10 000)	(100,00%)
641350 Prime D'Intérim	746 208	746 208		
641400 Indemnités De Fin De Contrat	61 660	111 304	(49 644)	(44,60%)
641410 Indemnités De Congés Payés	183 438	113 630	69 808	61,43%
641420 Indemnités De Déplacemenet	540 000	555 000	(15 000)	(2,70%)

Détail des CHARGES

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
641431 Avantages Divers	792 000	792 000		
641900 Remboursements Sur Rémunération Chômage Part	(7 290 509)		(7 290 509)	n.s.
Charges sociales	17 915 413	24 276 796	(6 361 383)	(26,20%)
645100 Cotisations Cafat	13 943 407	18 445 245	(4 501 838)	(24,41%)
645710 Mutuelle Du Commerce	1 580 705	1 729 543	(148 838)	(8,61%)
645730 Cre	2 937 536	3 869 459	(931 923)	(24,08%)
647000 Autres Charges Sociales	(546 235)	232 549	(778 784)	(334,89%)
Dotations aux amortissements des immobilisations	12 280 202	12 273 386	6 816	0,06%
681100 Dotation Aux Amortissements	12 280 202	12 273 386	6 816	0,06%
Dotations aux provisions pour dépréciation d'actif circulant	67 987 349	35 339 190	32 648 159	92,39%
681730 Dotations Pour Dépréciations Des Stocks Et En Cour	67 678 586	35 242 854	32 435 732	92,03%
681740 Dotations Aux Dépréciation Des Créances Clients	308 763	96 336	212 427	220,51%
Autres charges de gestion courante	3 520 968	45 040	3 475 928	7717,42%
651100 Brevet, licence, droit d'auteur		45 000	(45 000)	(100,00%)
654400 Créances Des Exercices Antérieur	3 500 064		3 500 064	n.s.
658000 Charges Diverses De Gestion Courante	20 904	40	20 864	n.s.
Charges financières	3 504 439	4 229 658	(725 219)	(17,15%)
Intérêts et charges assimilés	3 498 789	4 229 658	(730 869)	(17,28%)
661100 Interets Des Emprunts	3 498 789	4 229 658	(730 869)	(17,28%)
Différences négatives de change	5 650		5 650	n.s.
666000 Pertes De Change	5 650		5 650	n.s.
Charges exceptionnelles	3 443 674	1 677 352	1 766 322	105,30%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	182 594	86 392	96 202	111,36%
671200 Penalites Amendes	182 594	86 392	96 202	111,36%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 261 080	1 590 960	1 670 120	104,98%
675200 Immobilisations Corporelles	760 300	1 590 960	(830 660)	(52,21%)
709701 Remise Taux Tgc 3%	75 332		75 332	n.s.
709702 Remise Taux Tgc 11%	101 267		101 267	n.s.
709704 Remise Taux Tgc 6%	2 324 181		2 324 181	n.s.
TOTAL Charges	213 014 857	192 850 585	20 164 272	10,46%
Résultat (Perte)	(32 202 768)	(13 864 179)	(18 338 589)	132,27%

Soldes Intermédiaires de gestion
Production

RUBRIQUES	31/12/2024	%	31/12/2023	%	Variation Valeur	%
Production vendue	101 709 230	99,9	177 100 531	99,7	(75 391 301)	-42,6
± Production stockée ou déstockage de production	29 507 936	29,0			29 507 936	
+ Production immobilisée						
- Achats de matières consommées	486 315	0,5			486 315	
- Sous-traitance incorporée	8 580 084	8,4	12 101 672	6,8	(3 521 588)	-29,1
MARGE DE PRODUCTION	122 150 767	120,0	164 998 859	92,9	(42 848 092)	-26,0
Ventes de marchandises	85 835	0,1	470 378	0,3	(384 543)	-81,8
- Coût d'achat des marchandises vendues	235 797	0,2	(32 627 275)	-18,4	32 863 072	-100,7
MARGE COMMERCIALE	(149 962)	-174,7	33 097 653	7036,4	(33 247 615)	-100,5
CHIFFRE D'AFFAIRES	101 795 065	100,0	177 570 909	100,0	(75 775 844)	-42,7
- Consommation de l'exercice en provenance de tiers	48 732 370	47,9	70 053 743	39,5	(21 321 373)	-30,4
VALEUR AJOUTEE	73 268 435	72,0	128 042 769	72,1	(54 774 334)	-42,8
+ Subvention d'exploitation	7 267 421	7,1			7 267 421	
- Impôts et taxes	891 453	0,9	1 110 270	0,6	(218 817)	-19,7
- Charges de personnel	63 352 206	62,2	88 647 549	49,9	(25 295 343)	-28,5
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 292 197	16,0	38 284 950	21,6	(21 992 753)	-57,4
+ Reprises et transferts de charges	39 325 934	38,6	977 289	0,6	38 348 645	n.s.
+ Autres produits	811	0,0	15 179	0,0	(14 368)	-94,7
- Dotations aux amortissements et provisions	80 267 551	78,9	47 612 576	26,8	32 654 975	68,6
- Autres charges	3 520 968	3,5	45 040	0,0	3 475 928	n.s.
RESULTAT D'EXPLOITATION	(28 169 577)	-27,7	(8 380 198)	-4,7	(19 789 379)	236,1
± Quote part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	267 610	0,3	383 029	0,2	(115 419)	-30,1
- Charges financières	3 504 439	3,4	4 229 658	2,4	(725 219)	-17,1
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(31 406 406)	-30,9	(12 226 827)	-6,9	(19 179 579)	156,9
Produits exceptionnels	146 532	0,1	40 000	0,0	106 532	266,3
- Charges exceptionnelles	942 894	0,9	1 677 352	0,9	(734 458)	-43,8
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(796 362)	-0,8	(1 637 352)	-0,9	840 990	-51,4
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(32 202 768)	-31,6	(13 864 179)	-7,8	(18 338 589)	132,3
Produits des cessions d'éléments d'actif	146 532	0,1	40 000	0,0	106 532	266,3
- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	760 300	0,7	1 590 960	0,9	(830 660)	-52,2
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS D'ACTIF	(613 768)	-0,6	(1 550 960)	-0,9	937 192	-60,4

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

RUBRIQUES	31/12/2024	31/12/2023
1ère méthode :		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 292 197	38 284 950
+ Transferts de charges d'exploitation	1 018 774	972 989
+ Autres produits d'exploitation	811	15 179
- Autres charges d'exploitation	3 520 968	45 040
+ Loyers des défiscalisations	3 429 532	3 429 532
± Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
+ produits financiers	267 610	383 029
- Charges financières	3 504 439	4 229 658
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	182 594	86 392
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	13 800 923	38 724 589

2ème méthode :		
RESULTAT NET COMPTABLE	(32 202 768)	(13 864 179)
+ Dotations aux amortissements et aux provisions d'exploitation	80 267 551	47 612 576
+ Loyers des défiscalisations	3 429 532	3 429 532
+ Dotations aux amortissements et aux provisions financières		
+ Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles		
- Reprises sur amortissements et provisions d'exploitation	38 307 160	4 300
- Reprises sur provisions financières		
- Reprises sur provisions exceptionnelles		
± Quote-part de subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice		
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	760 300	1 590 960
- Produits des cessions d'éléments d'actif	146 532	40 000
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	13 800 923	38 724 589

VARIATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Montant	(24 923 666)
%	- 64,4%

TABLEAU d'EMPLOIS - RESSOURCES

(Tableau I)

	RUBRIQUES	Exercice au 31/12/2024	Exercice au 31/12/2023
EMPLOIS	Distribution mise en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisition d'éléments d'actif immobilisé :		
	- Immobilisations incorporelles		455 000
	- Immobilisations corporelles	1 789 082	2 606 530
	- Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Réduction des capitaux propres		
	Réduction des comptes courants		
	Remboursement des dettes financières	8 772 917	16 401 488
	TOTAL EMPLOIS	10 561 999	19 463 018
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	13 800 923	38 724 589
	Cession d'immobilisations incorporelles		
	Cession d'immobilisations corporelles	146 532	40 000
	Cession ou réduction d'immobilisations financières	3 255 331	3 161 918
	Augmentation des capitaux propres		
	- Capital ou apport		
	- autres capitaux propres		
	Augmentation des comptes courants		
	Augmentation des dettes financières		
	TOTAL RESSOURCES	17 202 786	41 926 507
VAR.	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
	Ressource nette	6 640 787	22 463 489
	Emploi net		

TABLEAU d'EMPLOIS - RESSOURCES

(Tableau II)

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET	Exercice au 31/12/2024			Exercice au 31/12/2023
	Besoins 1	Dégagements 2	Solde 2-1	Solde
Variation du Besoin en Fonds de Roulement				
Stocks et en-cours	29 272 139			
Avances et acomptes versés sur commandes		5 659 164		
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	3 709 930			
Capital souscrit et appelé, non versé				
Charges constatées d'avance	288 423			
Primes de remboursements des obligations				
Ecart de conversion Actif				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 519 494		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	1 219 862			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Ecart de conversion Passif				
Totaux	34 490 354	12 178 658		
C. Variation nette du Besoin en Fonds de Roulement (+ : Besoin - : Dégagement)			+22 311 696	+15 610 931
Variation "Trésorerie"				
Disponibilités		15 702 485		
Valeurs mobilières de placement				
Autres emprunts et dettes assimilées	31 576			
Totaux	31 576	15 702 485		
B. Variation nette "Trésorerie" (+ : Besoin - : Dégagement)			-15 670 909	+6 852 558
Variation du fonds de roulement net global	Emploi net		6 640 787	22 463 489
	Ressource nette			

MONT-DORE ENVIRONNEMENT

Société Anonyme d'Économie Mixte Locale au capital de 117.750.000 XPF
Siège social au MONT-DORE (Nouvelle-Calédonie)
Boulari - Route du Sud
(B.P. 868 – 98810 MONT-DORE)
R.C.S. NOUMÉA : 000 849 661

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 JUIN 2025

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

PROJET DE TEXTE DES RÉSOLUTIONS

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du conseil d'administration et, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve dans toutes ses parties le rapport de gestion du conseil d'administration et, donne acte au Commissaire aux comptes, de son rapport sur les comptes annuels.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, décide de les approuver, tels qu'ils lui ont été présentés et faisant ressortir une perte de (32 202 768 XPF).

Elle approuve en conséquence les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans les rapports visés sous la première résolution supra.

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris acte de la perte de l'exercice écoulé qui s'élève à un montant de (32 202 768 XPF) sur proposition du conseil d'administration, décide de l'affecter en report à nouveau dont le montant débiteur de (49 395 978 XPF) sera porté à un montant débiteur de (81 598 746 XPF).

Conformément à la loi, nous précisons que les dividendes bruts distribués au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES BRUTS DISTRIBUÉS
2023	Néant
2022	Néant
2021	Néant

QUATRIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce, décide d'approuver sans réserve, les conventions qui y sont visées.

CINQUIÈME RÉOLUTION

Comme conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve aux administrateurs, pour l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice écoulé.

SIXIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale, confère tous pouvoirs aux porteurs de copies ou d'extraits certifiés conformes du procès-verbal de ses délibérations, à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité et autres prescrites par la loi et par les règlements en vigueur, au titre des résolutions qui ont été prises.