



**CONCESSION
DE PRODUCTION ET DE DISTRIBUTION
PUBLIQUE
D'ENERGIE ELECTRIQUE
DE BORA BORA**

**CONCLUE ENTRE
LA COMMUNE DE BORA BORA
ET
LA SOCIETE ELECTRICITE DE TAHITI**

**RAPPORT DU DELEGATAIRE
DU SERVICE PUBLIC**

Année 2023

SOMMAIRE

0 - FAITS MARQUANTS	3
0.1 - Communs à toutes les concessions d'EDT	3
0.2 - Spécifiques aux concessions des îles	4
1 - PRESENTATION	6
1.1 - Le système électrique polynésien	7
1.2 - Le groupe Engie au service de la concession	8
1.3 - Le cadre juridique et contractuel	9
2- OBLIGATIONS DE SERVICE A LA CLIENTELE	11
2.1 - Mode de détermination des tarifs	12
2.2 - Tarifs pratiqués au cours de l'année 2023	12
2.3 - Chiffre d'affaires énergie	14
2.4 - Autres produits d'exploitation	15
2.5 - Statistiques de ventes	15
2.6 - Bénéficiaires des sommes facturées aux clients sur Bora Bora	18
2.7 - Gestion des impayés	20
2.8 - Dépenses de la Commune	20
2.9 - Services offerts à la clientèle	21
2.10 - Actions en faveur de la maîtrise des dépenses d'énergie	24
3 - OBLIGATIONS DE SERVICE	25
3.1 - Système électrique de Bora Bora	26
3.2 - Qualité de service	31
3.3 - Qualité - Sécurité - Environnement	32
3.4 - Travaux significatifs - Faits marquants	32
3.5 - Raccordement solaire	32
3.6 - Unités d'œuvre 2023 de la concession	33
4 - DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES	34
4.1 - Principes de la comptabilité appropriée	35
4.2 - Méthodologie et clés de répartition analytique	41
4.3 - Comptes de la concession	47
4.4 - Chiffre d'affaires énergie, Revenu autorisé, Produit autorisé et produits comptabilisés	54
5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISES	60
5.1 - Variation du patrimoine immobilier	61
5.2 - Situation des biens et immobilisations nécessaires à l'exploitation du service public	62
5.3 - Suivi du programme contractuel d'investissements	76
5.4 - Dépenses de renouvellement	76
5.5 - Méthode relative aux charges calculées	81
5.6 - Dépenses d'améliorant réalisées dans l'année	87
5.7 - Indemnités de fin de concession	87
5.8 - Plan de Renouvellement	89
6 - ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUTE DU SERVICE PUBLIC	90

0 - FAITS MARQUANTS

0.1 - Communs à toutes les concessions d'EDT

A) Coût des produits pétroliers

Bien que légèrement inférieur à 2022, le prix moyen 2023 d'achat du gazole alimentant les centrales thermiques de Tahiti, était de 84,755 F/L toujours largement supérieur à la part répercutée dans les tarifs de vente de l'électricité (60 F/Litre).

De ce fait, sur la période du 1^{er} janvier au 31 juillet 2023, la concession a dû faire une avance de trésorerie de 1.498 MF s'ajoutant aux 640 MF avancés au 31/12/2022.

A compter du 1^{er} août 2023, la Polynésie française a adopté une mesure de hausse de la contribution du FRPH sur le prix du gasoil de Tahiti, ramenant le prix payé par la concession de 95 F/litre à son prix d'équilibre de 60 F/litre.

B) Débouclage des concessions arrivées à échéance

L'année 2023 a été une année d'échanges avec les communes de Huahine, Taputapuatea, Tumara'a, Taha'a et Rurutu, en vue de procéder au règlement des décomptes issus des contrats de concession terminés en 2022. Les négociations ont permis d'aboutir à la rédaction d'un accord permettant à EDT de recouvrer la majeure partie des sommes qui lui étaient dues.

Les mêmes négociations menées avec la commune de Moorea, n'ont pas abouti à ce jour.

C) Pertes de synergie

L'organisation mise en place avec le Pays en 1991 reposait sur une structure solide basée sur l'île de Tahiti et assurant le support à un maximum d'îles. Le regroupement des contrats et des moyens sur EDT a permis de se doter de compétences et de moyens qu'aucune des concessions ne pouvait se payer seule.

La sortie du périmètre géré par EDT des îles à échéance initiale 2020 a mis fin brutalement à ces synergies causant un préjudice récurrent proche de 800 MF condamnant l'entreprise à une restructuration.

En 2022, pour faciliter la comparaison avec les exercices passés, ces charges liées à la perte de synergie (quote part invendue des Services support technique aux îles, back office commercial, siège) n'ont pas été réparties sur les concessions restantes.

L'année 2023 a vu se terminer les dernières concessions dites « DSP 2020 » qui faisaient partie du périmètre général des concessions EDT rattachées économiquement à Tahiti Nord. Ainsi, le 31 décembre 2023, ont pris fin les concessions de Nuku Hiva, Hiva Oa, Ua Pou et Ua Huka (cette dernière ayant été écourtée de façon anticipée).

Les frais de support résiduels après économie ont été répartis sur l'ensemble des concessions bénéficiaires sur la base des clefs de répartition historiques lesquelles ont été adaptées aux modifications d'organisation.

D) Difficultés d'approvisionnement

Les difficultés d'approvisionnement apparues avec la crise sanitaire du COVID et renforcées par la guerre d'Ukraine sont moins importantes mais persistent avec des délais et des coûts en nette augmentation.

0.2 - Spécifiques aux concessions des îles

Le mécanisme de péréquation tarifaire mis en place au 1^{er} janvier 2022 par la Polynésie au bénéfice de tous les systèmes électriques est basé sur un montant d'aide plafonné avec une contrainte de prix moyen

En raison le plus souvent de pourcentages de petits consommateurs très importants, certaines îles vont se retrouver dans l'obligation d'augmenter leurs tarifs pour pouvoir continuer à bénéficier des aides de péréquations lesquelles représentent très fréquemment plus de 50% des recettes des îles concernées.

Risque pour l'aide de péréquation : impact sur les concessions de Maupiti et Raivavae.

La composition des consommations électriques des concessions Raivavae et Maupiti, dominée par les catégories à bas tarif (prépaiement, petit consommateur), pose une difficulté majeure. En effet, le prix moyen de la concession est faible, et inférieur de plus de 20% au « Prix de Référence » fixé par la réglementation sur la solidarité tarifaire.

En conséquence, les concessions perdent le bénéfice de l'aide de péréquation tant que ce prix moyen ne sera pas revenu dans la limite des 20%.

Pour retrouver le bénéfice de cette aide qui représente plus de 70% des recettes de la concession, la commune en sa qualité de concédant doit décider une hausse des tarifs spécifique à la concession.

Une telle modification de la grille tarifaire ne pourra se faire qu'au moyen d'un avenant au cahier des charges de la concession.

A ce jour, le ministère, saisi de cette problématique, a confirmé cette analyse et invite les intéressés à régulariser la situation au plus tôt.

Principaux indicateurs

		BORA BORA			
		2023		2022	
CLIENTS	Nombre de contrats clients	3 458		3 396	
	BT	3 428	99,13%	3 366	99,12%
	MT	30	0,87%	30	0,88%
	Puissance souscrite au 31/12	kVA		23 870	
	BT	19 329	77,88%	18 620	78,01%
	MT	5 490	22,12%	5 250	21,99%
	Puissance maximale appelée (*)	MW		7,01	
	Nombre de kWh vendus total	42 177 053		40 673 759	
	BT	13 987 824	33,16%	12 908 741	31,74%
	MT	28 189 229	66,84%	27 765 018	68,26%
	Chiffre d'affaires énergie	XPF		1 144 146 380	
	BT : Total	468 183 703	37,18%	422 031 678	36,89%
	BT : par client	136 576		125 381	
	BT : par kVA de puissance souscrite	24 222		22 666	
	BT : part fixe en XPF et % du CA total	83 907 556	17,92%	80 567 291	19,09%
	BT : part variable en XPF et % du CA total	384 276 147	82,08%	341 464 387	80,91%
	MT : Total	790 934 911	62,82%	722 114 702	63,11%
	MT : par client	26 364 497		24 070 490	
	MT : par kVA de puissance souscrite	144 068		137 546	
	MT : part fixe en XPF et % du CA total	96 939 340	12,26%	98 230 592	13,60%
MT : part variable en XPF et % du CA total	693 995 571	87,74%	623 884 110	86,40%	
Prix moyen de vente par kWh vendu	29,85		28,13		
BT	33,47		32,69		
MT	28,06		26,01		
TECHNIQUES	Rendement réseaux (s/production nette)	0,97		0,96	
	Energie achetée				
	Energie solaire kWh	111 343	0,26%	136 329	0,32%
	Energie hydroélectrique kWh		0%		0%
	Energie thermique kWh	43 384 074	99,74%	42 139 315	99,68%
	Energie totale achetée	43 495 417		42 275 644	
	Temps moyen de coupure				
	global	3h43		2h44	
origine production	2h57		0		
origine transport	0		0		
origine distribution	0h45		2h44		
FINANCIERS	Patrimoine				
	Longueur du réseaux hors branchement	Km		164	
	Valeur d'origine	k XPF		5 626 033	
	Valeur économique des actifs gérés (**)	k XPF		1 861 562	
	Travaux réalisés				
	Dépenses de renouvellement	k XPF		120 122	
	Dépenses d'améliorant	k XPF		23 752	
	Indemnité de fin de concession	k XPF		168 098	
	Coût du service pour les usagers (RA avant plafonnement N-1)	k XPF		1 813 581	
	Part revenant à la concession	k XPF		807 730	
	Coût des énergies et du transport	k XPF		1 005 852	
Rémunération du concessionnaire (avant IRCM)	k XPF		59 443		
Ecart RA - CA - péréquation de l'année	k XPF		180 176		

(+) => à récupérer dans les tarifs N+1

(*) La puissance maximale appelée est mesurée au niveau des départs distribution et prend en compte le rendement des réseaux

(**) La valeur nette économique des actifs gérés correspond à leur valeur d'origine diminuée d'un amortissement linéaire en fonction de leur durée de vie. Elle est indépendante des modalités de financement et des clauses contractuelles.

1 - PRESENTATION

1.1 - Le système électrique polynésien

- Le système électrique de l'ensemble des archipels
- Le système électrique dans les îles autres que Tahiti

1.2 - Le groupe ENGIE au service de la concession

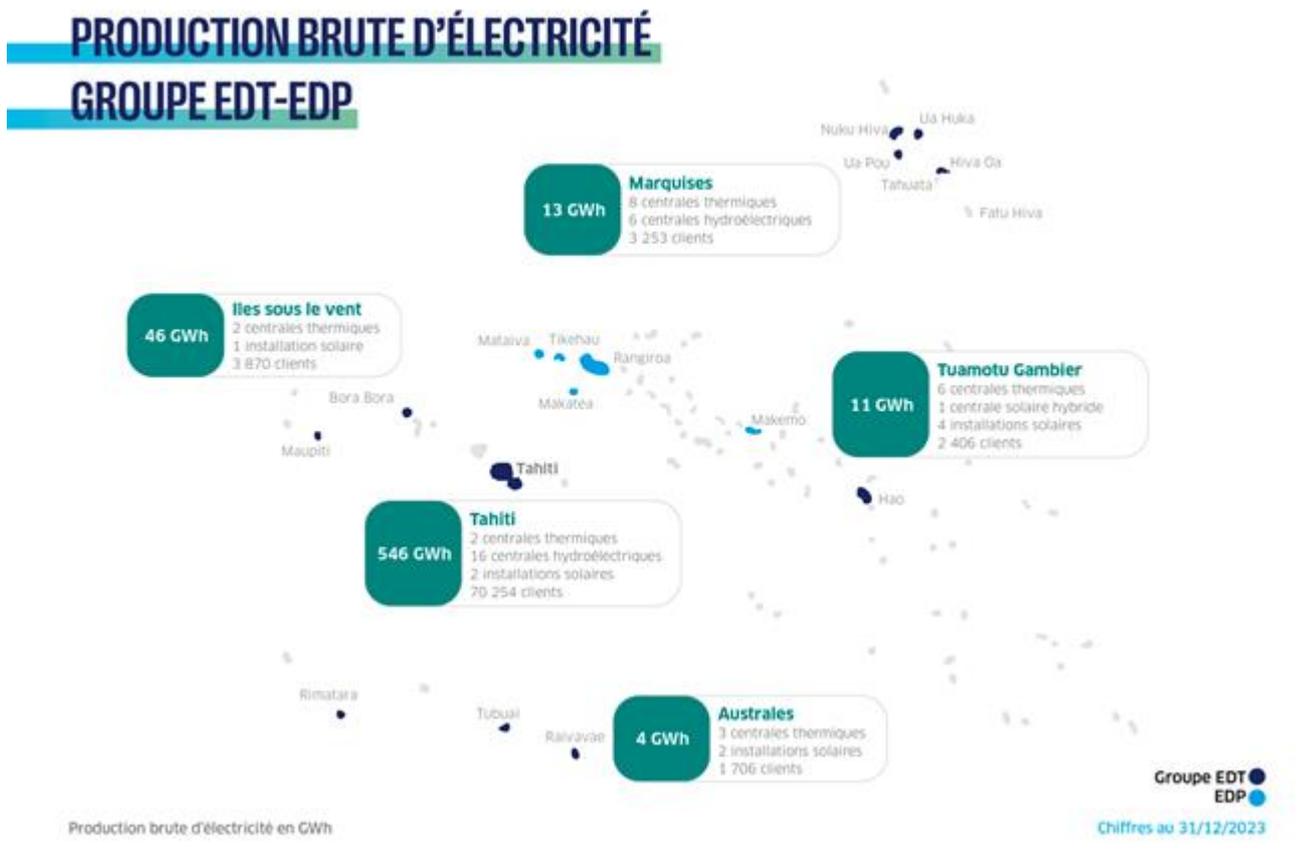
- Présentation
- Atouts
- Organisation locale

1.3 - Le cadre juridique et contractuel

- La convention de concession
 - La convention d'adhésion au régime de solidarité tarifaire
 - Les autres contrats
- Cf. paragraphe :
7- ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC
1. Etats des engagements à incidence financière

1.1 - Le système électrique polynésien

1.1.1 Le système électrique de l'ensemble des archipels



Ce système est très éclaté puisque destiné à 280.000 habitants répartis sur 76 îles (sur un total de 118) pour une superficie proche de l'Europe.

Les systèmes sont donc de très faibles puissances, sans possibilité de secours par une île voisine.

Il n'est pas comparable aux systèmes des grands continents qui sont interconnectés entre eux et bénéficient d'effets d'échelle.

Les plus grands centres de consommation sont gérés en concession pour environ 95% des besoins, les 5% restants sont gérés soit au travers de régies communales soit de petites installations privées.

Les concessions existantes, alliant sauf exception production et distribution, sont confiées à EDT et à ses filiales.

La production hydroélectrique, quant à elle, fait généralement l'objet de concessions ou d'autorisations de forces hydrauliques distinctes des concessions de distribution.

1.1.2 Le système électrique dans les îles autres que Tahiti

En dehors de Tahiti, les systèmes électriques ne comportent pas de réseau de transport.

Sauf exception, les concessions de service public confiées à EDT dans les îles sont des concessions de production et de distribution électrique. La production est essentiellement assurée par des centrales à gasoil. Seules certaines îles des Marquises disposent d'une production hydroélectrique.

L'île de Makatea dispose quant à elle d'une centrale hybride solaire/gasoil.

1.2 - Le groupe Engie au service de la concession

1.2.1 Le groupe au niveau mondial

ENGIE est un groupe mondial de référence dans l'énergie bas carbone et les services. Avec ses 96 000 collaborateurs, ses clients, ses partenaires et ses parties prenantes, ENGIE s'engage chaque jour pour accélérer la transition vers un monde neutre en carbone, grâce à des solutions plus sobres en énergie et plus respectueuses de l'environnement.

Guidés par sa raison d'être, ENGIE concilie performance économique et impact positif sur les personnes et la planète en s'appuyant sur ses métiers clés (gaz, énergies renouvelables, services) pour proposer des solutions compétitives à ses clients.

La raison d'être d'ENGIE, c'est d'agir pour accélérer la transition vers une économie neutre en carbone, par des solutions plus sobres en énergie et plus respectueuses de l'environnement. Cette raison d'être rassemble l'entreprise, ses salariés, ses clients et ses actionnaires et concilie performance économique et impact positif sur les personnes et la planète. L'action d'ENGIE s'apprécie dans sa globalité et dans la durée.

1.2.2 Le groupe ENGIE en Polynésie

En Polynésie, le groupe est organisé en deux pôles : énergie et services.

Le pôle énergie est dédié aux activités de production et de distribution d'énergies majoritairement en concession.

A fin 2023, il est composé des sociétés suivantes :

- EDT assure en concession, la production et la distribution d'énergie sur 11 concessions de Tahiti et des îles. La société est leader historique du secteur de l'énergie. Elle est concessionnaire du service public de l'électricité à Tahiti et dans 10 autres îles de Polynésie française ;
- MARAMA NUI assure depuis 1998, en concession, la production hydroélectrique dans 5 vallées de Tahiti avec 16 centrales. Elle est le premier producteur d'énergie renouvelable de Polynésie française ;
- TAHITI SUD ENERGIE assure en concession la distribution d'électricité dans le sud de l'île de Tahiti. Elle a été créée en 2017 ;
- ELECTRA détient dans le domaine privé, douze centrales de production photovoltaïques.
- ITO NUI a été créée pour développer de nouvelles installations de production d'énergie renouvelables, à commencer par des centrales photovoltaïques avec stockage dans le cadre des appels à projets du Pays.
- ELECTRICITE DE POLYNESIE (EDP), est dédiée à l'exercice de nouvelles délégations de service public de production et distribution d'électricité dans les îles.

Ce pôle regroupe sur EDT les moyens humains dédiés à cette activité ainsi que les activités de support.

Le pôle services composé des sociétés ENGIE SERVICES et POLYDIESEL est dédié aux activités de services dans les secteurs de la motorisation diesel, des travaux pétroliers, gaz, climatisation, froid, électricité, VRD, élagage, installations hydrauliques, maintenance multi technique et photovoltaïque. Pour le pôle énergie, il réalise en sous-traitance des opérations de maintenance des moteurs dans les îles et sur Tahiti des travaux sur les réseaux.

1.3 - Le cadre juridique et contractuel

1.3.1. La convention de concession

La concession de production et de distribution publique d'énergie électrique de Bora Bora a été confiée par la commune de Bora Bora à ELECTRICITE DE TAHITI, par une convention du 20 novembre 1991, pour une durée identique à celle de la concession de Tahiti Nord, ce qui impliquait à l'époque une fin de contrat le 30 septembre 2020.

Cette concession s'inscrit dans le cadre de la convention n°90-1778 du 14 décembre 1990 conclue entre EDT et la Polynésie française, laquelle prévoit « l'adhésion » par les communes des îles à la concession de Tahiti Nord.

Les services juridiques du Haut-commissariat ayant estimé, dans une note du 9 janvier 1991, que les communes ne pouvaient pas abandonner une compétence qu'elles avaient commencé à exercer, le principe d'adhésion a été remplacé par un principe de concession à part entière, avec comme cahier des charges commun celui de la concession de Tahiti Nord, et un équilibre financier partagé.

Le prix du service est donc unique, dans toutes les concessions reliées par ce système dit de « péréquation interne ». A partir du 1^{er} janvier 2022, un système de péréquation externalisé est mis en service, avec perception d'une « Contribution de Solidarité sur l'Electricité », et en contrepartie le versement d'une « compensation de péréquation ». La grille tarifaire reste toutefois la même dans toutes les concessions d'EDT, y compris Tahiti Nord, et le Revenu Autorisé reste global sur tout le périmètre.

Le cahier des charges de la convention de concession de Bora Bora correspond donc au cahier des charges de la concession de Tahiti, modifié par ses avenants 1 à 7.

Le cahier des charges de Bora Bora a lui-même été modifié par 6 fois depuis son origine :

- L'avenant 1, en date du 26 mars 2007, avait pour objet de modifier la méthode de financement des extensions de réseaux réalisées à la charge du concessionnaire sur demande du concédant (système dit du « F.E.R. »).
- L'avenant 2, en date du 23 octobre 2007, est revenu sur le système du F.E.R. à la demande des services juridiques du haut-commissariat, au profit d'un système de simple assistance à la maîtrise d'ouvrage. Cet avenant a également validé les mises à jour intervenues sur le cahier des charges de Tahiti Nord depuis 1990, dont la prolongation de la durée du contrat de concession inscrite au cahier des charges, portée au 30 septembre 2030.
- L'avenant 3 en date du 10 juillet 2015 met à la charge du concessionnaire la réalisation de travaux d'investissements non prévus initialement au contrat (enfouissement de réseau), en contrepartie d'une extension de 10 à 15 ans, de la période au cours de laquelle les investissements non amortis du concessionnaire sont indemnisés par le concédant en fin de contrat.
- L'avenant 4 en date du 5 juillet 201- valide le montant des travaux d'enfouissement déjà réalisés, et ajoute de nouveaux travaux d'enfouissement à réaliser selon le même principe ;
- L'avenant 5, en date du 13 février 2018, valide le montant des travaux d'enfouissements réalisés, ainsi que l'indemnité de fin de concession correspondante, qui sera due en fin de contrat. Il formalise également la pratique du concessionnaire consistant à garantir la puissance électrique nécessaire à la continuité de service, même en cas d'arrêt des deux principaux groupes électrogènes de l'île pour cause de révision ou panne.
- L'avenant 6, en date du 30 septembre 2021, modifie le programme de renouvellement des biens de la concession pour y intégrer notamment un système de générateur virtuel sur batteries, et organise le financement de ces investissements par un fonds de renouvellement.

1.3.2 Le contrat d'adhésion au régime de solidarité tarifaire dans le domaine de l'électricité.

EDT, la commune et la Polynésie française ont conclu le 7 janvier 2022 une convention tripartite d'adhésion au régime de solidarité dans le domaine de l'électricité. Cette adhésion permet au système électrique de bénéficier de la compensation de solidarité permettant de modérer les tarifs.

1.3.3 Les autres contrats liés à la délégation de service public

- a)** Convention de fourniture de Gasoil (EDT – Petropol)
- b)** Conventions de raccordement et d'achat de la production photovoltaïque
- c)** Divers accords de maîtrise foncière des réseaux
- d)** Contrats d'abonnement souscrits par la clientèle
- e)** Contrat de supports communs avec l'OPT

Ces contrats sont détaillés au chapitre 6 « Engagements nécessaires à la continuité du service public ».

2- OBLIGATIONS DE SERVICE A LA CLIENTELE

➤ Aspects commerciaux

- 2.1 Mode de détermination des tarifs
- 2.2 Tarifs pratiqués et évolution au cours de l'année 2023
- 2.3 Chiffre d'affaires énergie
- 2.4 Autres produits d'exploitation
- 2.5 Statistiques de ventes
- 2.6 Bénéficiaires des sommes facturées aux clients sur Bora Bora
- 2.7 Gestion des impayés
- 2.8 Dépenses de la Commune
- 2.9 Services offerts à la clientèle
- 2.10 Actions en faveur de la maîtrise des dépenses d'énergie

2.1 - Mode de détermination des tarifs

Les tarifs de vente de l'électricité sont arrêtés par le Conseil des Ministres.

La dernière actualisation des tarifs appliqués sur l'exercice 2023 a eu lieu le 1^{er} octobre 2022, et a été appliquée sur l'ensemble du périmètre tarifaire des concessions gérées par EDT, conformément à l'arrêté n° 1975 CM du 29 septembre 2022, relatif au prix de l'énergie électrique distribuée par la SA EDT dans le cadre de sa concession.

2.2 - Tarifs pratiqués au cours de l'année 2023

Tranches tarifaires	Réf	Seuils	Du 1er janvier au 31 décembre 2023
			Prix du kWh (XPF)
BT Petits consommateurs 1ère tranche	P0	de 0 à 240 kWh/mois	11,90
BT Petits consommateurs 2e tranche	P1	au -dessus de 240 kWh/mois	31,10
BT Usage domestique 1ère tranche	P2	de 0 à 150 kWh/mois	22,00
BT Usage domestique 2nde tranche	P3	de 150 à 240 kWh/mois	23,30
BT Usage domestique 3ème tranche	P4	de 240 à 360 kWh/mois	40,64
BT Usage domestique 4ème tranche	P5	au -dessus de 360 kWh/mois	42,46
BT Eclairage public	P6		33,95
BT Usages professionnels et autres usages 1ère tranche	P7	de 0 à 500 kWh/mois	36,20
BT Usages professionnels et autres usages 2ème tranche	P8	de 500 à 1 000 kWh/mois	37,00
BT Usages professionnels et autres usages 3ème tranche	P9	au -dessus de 1000 kWh/mois	39,49
MT Tarif jour 1ère tranche	P10	de 0 à 18 000 kWh/mois	24,63
MT Tarif jour 2ème tranche	P11	au -dessus de 18 000 kWh/mois	26,10
MT Tarif nuit 1ère tranche	P12	de 0 à 18 000 kWh/mois	21,67
MT Tarif nuit 2ème tranche	P13	au -dessus de 18 000 kWh/mois	23,15
Prépaiement ≤2,2 kVA de puissance souscrite	P14		13,30
Prépaiement ≤3,3 kVA de puissance souscrite	P15		20,90
Prépaiement supérieur à 3,3 kVA de puissance souscrite	P16		29,80

Taxes	Taux
Taxe municipale	4 XPF/kWh
TVA	
- sur Énergie	5%
- sur Prime d'Abonnement	5%
- sur Avance Sur Consommation	5%
- sur Redevance Transport	0%
Autres	
- Contribution de Solidarité sur l'Electricité (CSE)	6,30XPF/kWh
- Contribution pour la Solidarité (CPS) appliquée jusqu'au 30/09/2023	1%

Avance sur consommation en XPF / kVA de puissance souscrite	Du 1er janvier au 31 décembre 2023
Tarif Petits consommateurs Tarif Usages Domestiques Autres Tarif Basse Tension Moyenne Tension	<p style="text-align: center;">P=39,0</p> <ul style="list-style-type: none"> - ASC = 25 x P x kVA de puissance souscrite - ASC = 975 XPF x kVA de puissance souscrite - ASC = 25 x P x kVA de puissance souscrite - ASC = 975 XPF x kVA de puissance souscrite - ASC = 50 x P x kVA de puissance souscrite - ASC = 1 950 XPF x kVA de puissance souscrite - ASC = 100 x P x kVA de puissance souscrite - ASC = 3 900 XPF x kVA de puissance souscrite

2.3 - Chiffre d'affaires énergie

Tranches tarifaires	Réf	Total kWh vendus	Total XPF	Puissance totale	Prime totale	Puissance au 31/12/2023 (kVA)	Total kWh vendus 2022
BT Usage social 1ère tranche*	P1	4 241 605	50 202 086	82 402	21 623 899	6 841	3 889 834
BT Usage social 2ème tranche*	P2	993 652	30 904 172				742 392
BT Usage domestiques 1ère tranche	P1	1 473 431	31 866 762	73 397	32 427 266	6 378	1 990 952
BT Usage domestiques 2ème tranche	P2	684 036	15 995 465				1 157 286
BT Usage domestiques 3ème tranche	P4	601 722	24 454 092				131 098
BT Usage domestiques 4ème tranche	P5	777 888	33 029 128				147 208
BT Eclairage public	P4	174 093	5 910 371	2 217	887 040	185	190 506
BT Usage professionnel	P5	1 635 949	59 546 265	72 423	28 969 351	5 926	3 873 959
BT Usage professionnel 2ème tranche	P6	848 728	31 402 936	0	0	0	199 140
BT Usage professionnel 3ème tranche	P7	2 556 720	100 964 870	0	0	0	586 366
MT Tarif jour 1ère tranche	P8	3 855 004	94 948 751	33 520	56 045 440	2 780	13 937 820
MT Tarif jour 2nde tranche	P9	13 730 924	358 377 121	0	0	0	8 516 752
MT Tarif nuit 1ère tranche	P10	3 241 040	70 233 346	30 180	40 893 900	2 710	3 534 363
MT Tarif nuit 2nde tranche	P11	7 362 261	170 436 353	0	0	0	1 776 083
Total		42 177 053	1 078 271 718	294 140	180 846 896	24 819	40 673 759

* Les consommations internes à EDT ne sont pas comptabilisées dans les ventes et le chiffre d'affaires 2023.

* Ce tableau inclus les consommations des salariés lesquelles sont valorisées sur la base des tarifs prévus à l'ACE EDT.

CHIFFRE D'AFFAIRES 1 259 118 614
Prix moyen 29,85

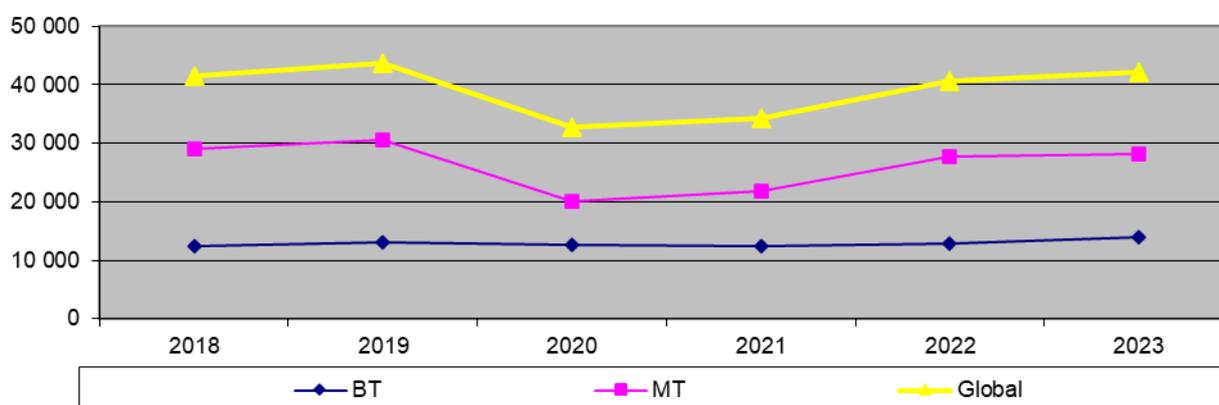
2.4 - Autres produits d'exploitation

En complément des ventes d'énergie, l'activité en concession enregistre les autres produits d'exploitation suivants :

- Frais de perception de taxe :	2 988 773 XPF
- Frais de relance :	<u>2 748 558 XPF</u>
- Total	5 737 331 XPF

2.5 - Statistiques de ventes

Croissance des ventes de MWh



Après une nette amélioration des ventes en 2022 de +18,5% soit (+6,3 GWh), les ventes progressent cette année pour la concession Bora Bora pour atteindre un volume global d'environ 42,1 GWh en 2023, soit +3,7 % (+1,5 GWh). Cette évolution est principalement due à la hausse des ventes en basse tension de +8,4% (+1,1 GWh) et des ventes en moyenne tension +1,5%, soit (+0,4 GWh).

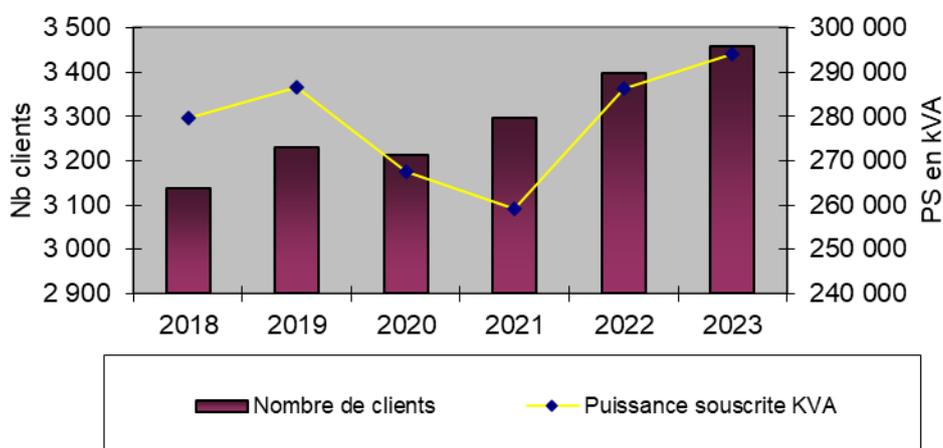
La consommation globale des clients domestiques (tarifs « petits consommateurs » et « classique » basse tension usages domestiques) a connu une évolution à la hausse de 8,9% (+711 MWh), avec la hausse des ventes aux tarifs « Petits Consommateurs » (+13,0% soit +599 MWh). Les ventes aux clients au tarif Usages domestiques « classique » basse tension usages domestiques progresse de 3,3% (+111 MWh) avec 60 nouveaux contrats par rapport à 2022.

Les ventes en tarif Eclairage Public, qui représentent environ 1,2% des ventes en basse tension avec 174 MWh vendus sur 2023, soit une diminution de 8,6%.

Les ventes aux clients professionnels, qui représentent 36,0% des ventes basse tension, augmentent de 8,2% (+382 MWh) et atteignent 5,0 GWh en 2023.

Les ventes en moyenne tension (MT) continue de progresser légèrement de 1,53% en 2023, soit +0,4 GWh. L'activité s'est nettement améliorée et retrouve quasiment le niveau des ventes avant la crise du COVID.

Nombre de clients et puissance souscrite



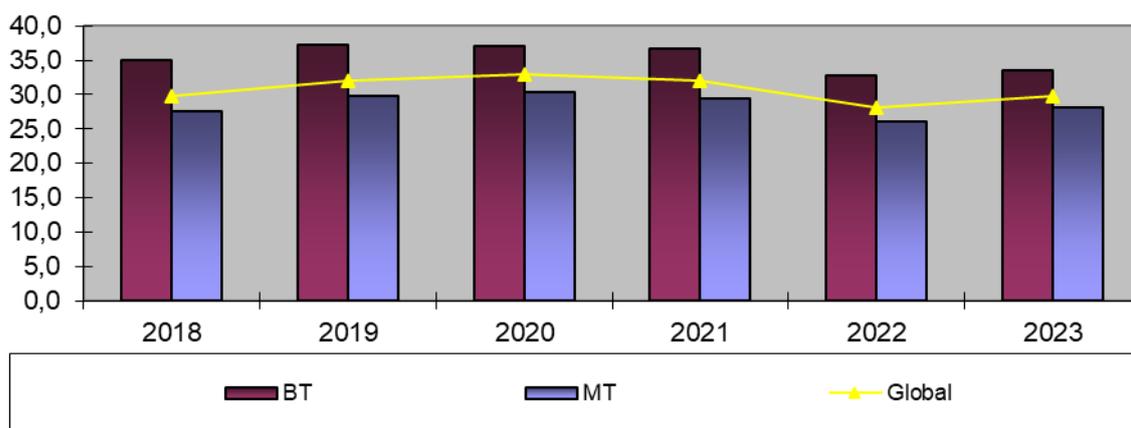
Le nombre de clients s'établit en fin d'exercice à :	variation / 2022 (<i>nombre de contrats</i>)
Contrats souscrits aux tarifs basse tension	3 428 +1,8% (+ 62 contrats)
Contrats souscrits aux tarifs moyenne tension	<u>30</u> +0% (+ 0 contrats)
	3 458 +1,8% (+ 62 contrats)

Les principales évolutions concernent :

- le nombre de clients en tarif « petits consommateurs » diminue de -0.3%. Les clients en tarif « petits consommateurs » représentent ainsi aujourd'hui 61% du nombre total d'abonnés,
- la croissance de 6,5% du nombre de clients en tarif « classique », avec 60 nouveaux contrats par rapport à 2022. Les clients en tarif Usages domestiques « classique » représentent aujourd'hui 26,6% du nombre total d'abonnés,
- la hausse de 2,2% du nombre de clients en tarif usage professionnel basse tension qui représentent 10,5% du nombre total d'abonnés, avec 8 contrats supplémentaires par rapport à 2022,
- le nombre de contrats en moyenne tension est stable par rapport à 2022 avec 30 contrats.

La puissance souscrite facturée s'élève à 294 140 kVA, soit une hausse de 2,7% par rapport à 2022.

Evolution prix moyen de vente du kWh

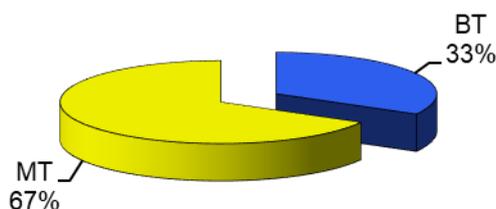


Le prix moyen de ventes H.T au kWh s'élève à :

		variation / 2022
Tarifs basse tension	33,5 Fcp	+ 2,4%
Tarifs moyenne tension	<u>28,1 Fcp</u>	<u>+ 7,9%</u>
Soit Prix moyen de vente H.T au kWh	29,9 Fcp	+ 6,1%

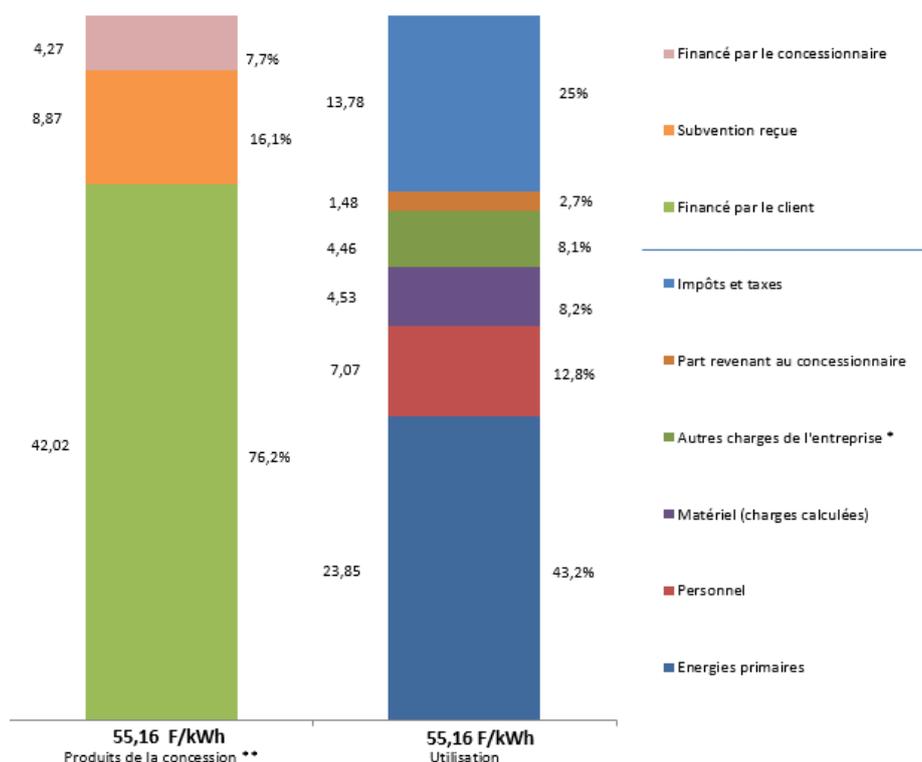
Le prix moyen de vente du kWh augmente de +6,1% et s'établit à 29,9 Fcp/kWh, en raison de l'augmentation tarifaire ayant eu lieu au 1^{er} octobre 2022 pour prise en compte partielle de l'augmentation des prix des hydrocarbures.

Répartition des ventes BT / MT



Les ventes en basse tension représentent 33% des volumes facturés (contre seulement 32% en 2022), tandis que les ventes en moyenne tension représentent 67% (contre 68% en 2022).

2.6 - Bénéficiaires des sommes facturées aux clients sur Bora Bora 2023 (en F/KWh et en pourcentage) hors activité annexes



*Autres charges de l'entreprise : ce poste comprend les frais de siège, le coût financier, l'interface clientèle, les charges de maintenance & fonctionnement hors main d'œuvre, etc.

**Dont 42,02 F/KWh (76%) de sommes facturées aux clients

La colonne de droite « Utilisation » détaille par nature l'ensemble des dépenses de la concession. Ces dépenses exprimées par kWh vendu s'élèvent à 55,16 F.

- Le poste impôts et taxes de 13,78 F/kWh représente 25% des dépenses de l'exercice, il inclut :
 - les taxes communales,
 - la TVA,
 - la contribution de solidarité sur l'électricité (CSE) d'une valeur de 6,30 F/kWh,
 - l'IS,
 - l'IRCM reversé par l'actionnaire sur les dividendes,
 - la Contribution pour la solidarité (CPS),
 Ne sont pas inclus par simplification, la patente et l'IRCM sur les produits financiers qui figurent dans les « autres charges de l'entreprise ».
- Les énergies comprennent :
 - le coût d'achat des énergies fossiles gazole,
 - le coût d'achat des énergies renouvelables hydroélectricité et solaire,
 - le coûts des huiles.

La colonne de gauche « Produits de la concession » est d'un montant équivalent, ces produits ont trois origines :

- Les recettes clients de 42,02 F/kWh qui financent 76,2% des dépenses de la concession
- Les subventions de péréquation de 8,87 F/kWh qui prend en charge 16,1% des dépenses de la concession
- Le concessionnaire pour 4,27 F/kWh pour la différence soit 7,7% des dépenses de la concession. Cette somme est une avance de trésorerie faite par le concessionnaire pour payer la part non répercutée du prix du gazole dans les tarifs.

<u>Détail des produits de la concession:</u>	en F/kWh	en %	
La part financée par le client comprend:			
- Les ventes d'énergie	29,85	54,0%	
- Les produits accessoires	0,14	0,2%	
- Les taxes communales, TVA, CPS	5,73	10,4%	
- La Contribution de Solidarité sur l'Electricité	6,30	11,4%	
	<hr/> 42,02	76,2%	
Le montant brut des subventions reçues:			
- Subvention de péréquation	8,87	16,1%	
	<hr/> 8,87	16,1%	
La part financée par le concessionnaire:			
- Avance du concessionnaire	4,27	7,7%	
	<hr/> 4,27	7,7%	
Total Produits	55,16	F/kWh	100,0%

2.7 - Gestion des impayés

A fin 2023, le montant des impayés des contrats énergie et travaux souscrits dans la concession de Bora Bora, incluant la facturation du mois de décembre dont une partie n'est pas encore arrivée à échéance de paiement au 31/12/23, était de 283,5 Millions Fcp, ce qui représente 20,9% du chiffre d'affaires 2023, soit un délai de créances clients de 75 jours.

Dans le cadre du process de recouvrement automatisé mis en place, les clients en impayés au-delà de la date limite de paiement mentionnée sur leur facture font l'objet d'une relance écrite envoyée en courrier recommandé. Sur la concession de Bora Bora, en moyenne 417 clients (514 clients en 2022, soit une diminution de 97 clients) sont ainsi relancés chaque mois, soit environ 12% du nombre de contrats. Cette diminution est principalement due à l'interruption des relances et des coupures pour impayés survenue au cours des cinq premiers mois de l'année, suite à l'implémentation d'un outil de comptabilité financière (SAP).

En cas de non-paiement de ces impayés dans le délai contractuel de 8 jours après l'envoi de cette relance, les clients s'exposent à la suspension de la fourniture d'énergie. Sur Bora Bora, en moyenne le nombre de coupures effectives pour impayés a été de 27 clients par mois, soit 0,8% du nombre total de contrats

Si la situation de non-paiement perdure, le recouvrement des impayés est alors généralement confié à des prestataires de recouvrement, sociétés spécialisées dans le domaine.

En cas d'échec de recouvrement, pour diverses raisons (client insolvable, introuvable, client en redressement ou liquidation judiciaire, ...), à l'issue notamment du délai légal de prescription, ces impayés sont alors passés en pertes (créances irrécouvrables). A noter la réduction du délai de prescription pour le paiement des factures d'énergie et de travaux à 2 ans au lieu de 5 auparavant pour les clients domestiques, suite à l'entrée en application en 2017 de la loi relative à la protection du consommateur (Art. LP 10 de la loi du pays n° 2016-28 du 11 août 2016).

En 2023, 1 050 791 Fcp (2 816 837 Fcp en 2022) ont ainsi été comptabilisés en créances irrécouvrables pour la concession de Bora Bora, soit moins de 0,1% du chiffre d'affaires réalisés sur 2023.

2.8 - Dépenses de la Commune

Tarifs	Nombre contrats	Consommation 2023 en kWh	Montant TTC facturé*	Prix moyen TTC*
06 - ECLAIRAGE PUBLIC	33	175 095	8 299 728	47,4
07 - USAGE PROFESSIONNEL	57	492 515	28 663 144	58,2
55 - TOUS USAGES MT	6	444 094	17 760 826	40,0
Total	96	1 111 704	54 723 698	49,2

** Montant des kWh facturés + Montant de la prime d'abonnement, toutes taxes comprises*

L'ensemble des dépenses de la Commune pour les achats de kWh EDT diminue de 4,9% en 2023 et s'établit à 54,7 Millions Fcp TTC, le tout réparti sur 96 compteurs. Les volumes diminuent de -11,4%.

Les dépenses en éclairage public diminuent de 2,2% avec 8,3 Millions Fcp TTC qui leur sont consacrées.

2.9 - Services offerts à la clientèle

Les faits marquants 2023

Février :

- EDT partenaire avec la CCISM du label « Electricien Qualifié » : 12 électriciens ont décroché ce label permettant de garantir un service de qualité aux clients.

Août :

- Lancement de la e-facture permettant aux clients, ayant une adresse électronique associée à leur contrat d'énergie, de recevoir directement dans leur boîte mail leur facture au format PDF sans avoir besoin de se connecter au site internet.

Novembre :

- Black-out sur Tahiti à la suite d'un incident survenu sur le réseau de transport de l'électricité.

Décembre :

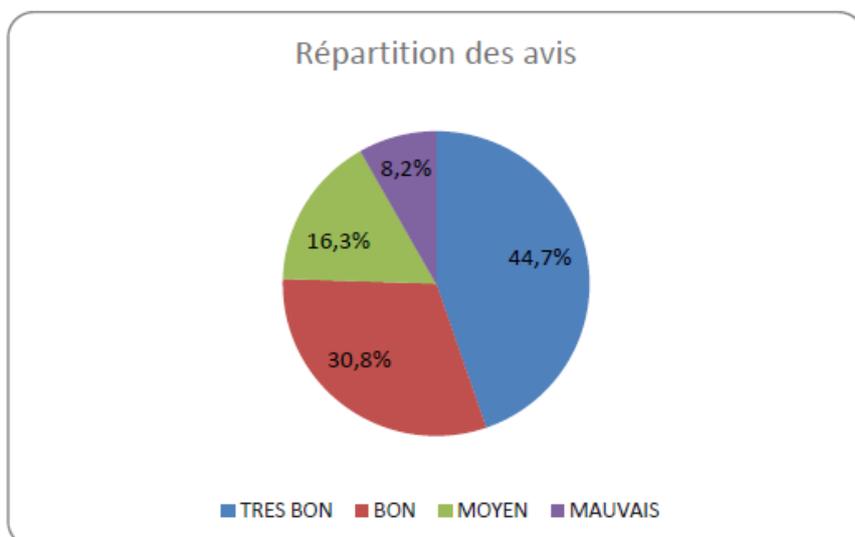
- Fin de concession pour les îles Marquises pour EDT.

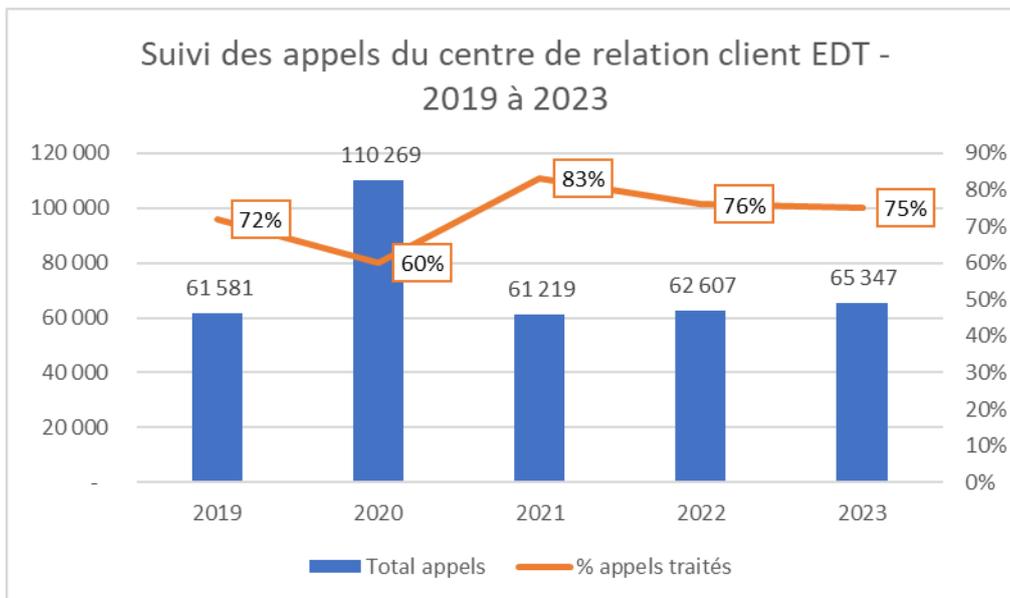
Centre de relation clients InfosConseils

Le nombre d'appels clients est en augmentation de + 4% positionnant le Centre de Relation Client comme un acteur majeur de la relation client.

Répartition générale des avis

TRES BON	BON	MOYEN	MAUVAIS
44,7%	30,8%	16,3%	8,2%
305	210	111	56





L'information clients par SMS

Le service INFOS SMS reste un service très apprécié des clients :

Ce service rapide, simple et pratique permet au client de disposer des informations importantes liées à son contrat d'énergie.

A fin 2023, nous enregistrons + 10 000 nouveaux abonnés portant ainsi le nombre total d'abonnés à + 128 000 inscrits aux différents services SMS et + 2.9 millions de SMS envoyés, depuis la mise en place du service en 2010.

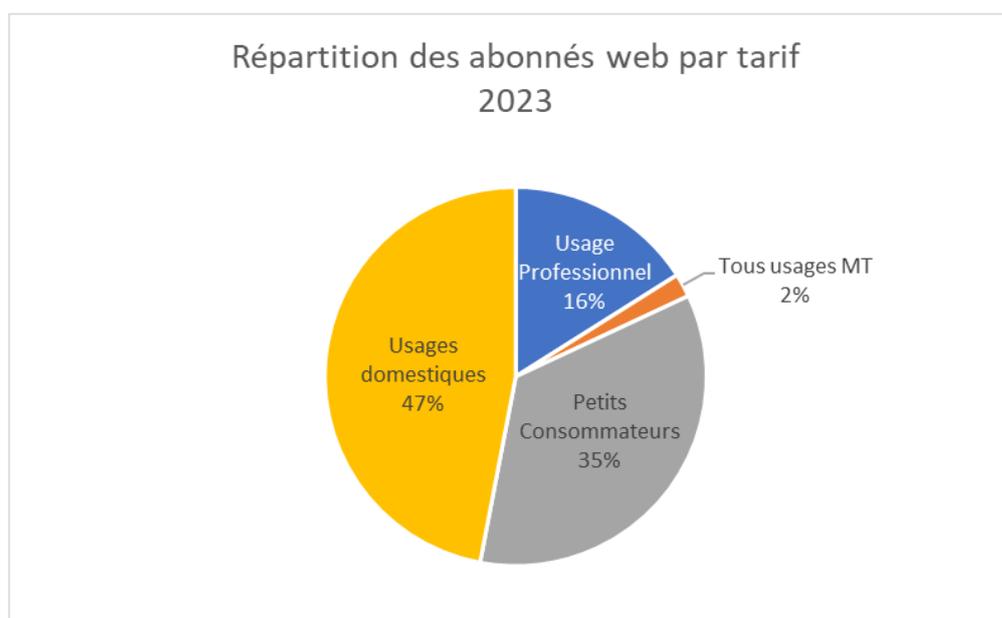
Nb contrats actifs avec service SMS en 2023

Service SMS	TAHITI	ILES	TSE	Total général
Auto-relève	9 952	986	2 301	13 239
Avis annulation coupure tvx	10 738	696	2 295	13 729
Avis confirmation coupure tvx	10 738	696	2 295	13 729
Avis coupure tvx	10 761	696	2 301	13 758
Avis passage releveur	8 743	694	1 858	11 295
Mnt fact mensuelle	9 086	914	2 124	12 124
Relance	9 101	898	2 060	12 059

Répartition des abonnés edt.pf par concession

Concession	Nb accès WEI	%age connectés
Bora-Bora	1 444	41,8%

Répartition des abonnés par tarif



L'année 2023 a conforté l'importance des services clients avec des taux d'adhésion importants :

- 55% des clients ont un accès web au site edt.pf
- 78% des clients ont au moins un service SMS qui leur permet d'avoir les infos suivantes :
 - Montant facture, Passage du releveur, Coupures pour travaux, Impayés

Le dernier service créé en 2023 : la e-facture permet au client de recevoir directement sa facture dans sa boîte mail et lui évite un déplacement à sa boîte aux lettres ainsi qu'un archivage de ces dernières.

On arrive à un taux de souscription de 42% des contrats à ce nouveau service, ce taux augmentera sensiblement dans le futur grâce à des campagnes de placement marketing.

A Bora Bora, 1075 contrats ont basculé en E-facture ce qui représente 31% des contrats actifs de l'île.

Concession	Nb efacture	%age
Bora-Bora	1 075	31,1%

Les indicateurs des réseaux sociaux montrent également une bonne progression de nos différentes communautés qui sont sensibles aux lignes éditoriales proposées.

 Facebook +9%

 Instagram +3%

 LinkedIn +23%

Le site client continue de progresser avec succès en offrant une gamme de fonctionnalités appréciées par ses utilisateurs, parmi lesquelles le paiement en ligne et l'auto-relève sont les plus populaires. Il est à noter que les transactions effectuées via l'agence en ligne ont représenté 14% de l'ensemble des paiements en 2023.

edt.pf

+11% création espaces client

+16 % paiements en ligne

+11% auto-relève

Les campagnes commerciales Facebook et Google Ads étaient axées sur les services client suivants : prélèvement automatique, auto-relève, espace client. Les performances Google Ads sont très bonnes avec un bon taux de conversion, il en est de même avec les campagnes lancées sur Facebook Ads.

2.10 - Actions en faveur de la maîtrise des dépenses d'énergie

Les équipes clientèle sont formées pour accompagner le client dans la compréhension et la maîtrise de sa consommation.

L'auto relève pour suivre et payer sa consommation au réel. L'auto-relève est proposée via trois canaux pour suivre via le serveur vocal, via l'agence en ligne « edt.pf », via Messenger EDT avec le chatbot Mareva. Le serveur vocal 444 222, une ligne téléphonique dédiée gracieusement mise à disposition des clients, reste le n°1 des canaux utilisés par nos clients pour ce service

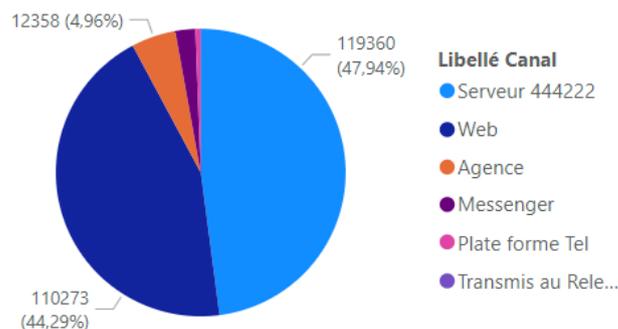
Le bilan d'énergie : pour connaître par lieu de vie sa consommation et identifier les postes sur lesquels le client peut agir pour réduire ses dépenses d'énergie, connaître son besoin en puissance, connaître le montant de sa prochaine facture.

Pour faciliter l'expérience client, les outils de calcul de la consommation, très demandés par les clients, ont été simplifiés dans leur utilisation.

- le simulateur de facture, pour connaître le montant de sa prochaine facture jusqu'à sa visualisation en format PDF
- le calculateur de consommation pour avoir la consommation moyenne de ses appareils électriques par pièces de vie de son domicile (chambre, salon, cuisine...)



Nb Auto-relèves par Libellé Canal



3 - OBLIGATIONS DE SERVICE

Bilan technique

- 3.1. Système électrique de Bora Bora
- 3.2. Qualité de service
- 3.3. Qualité – Sécurité – Environnement
- 3.4. Travaux significatifs – Faits marquants
- 3.5. Raccordement solaire
- 3.6. Unités d'œuvre 2023 de la concession

La puissance de pointe maximale appelée par le réseau de distribution était de 7 250 KW, pointe survenue en décembre 2023. Ci-dessous l'évolution de la puissance de pointe appelée sur la période 2015-2023.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Puissance de pointe en kW	7 450	7 340	7 500	7 680	7 690	6 860	6 870	7 010	7 250
Croissance	+6,12%	-1,5%	+2,17%	+2,4%	+0,13%	-10,8%	+0,15%	+2,03%	+3,42%

Pertes et rendement du réseau de distribution

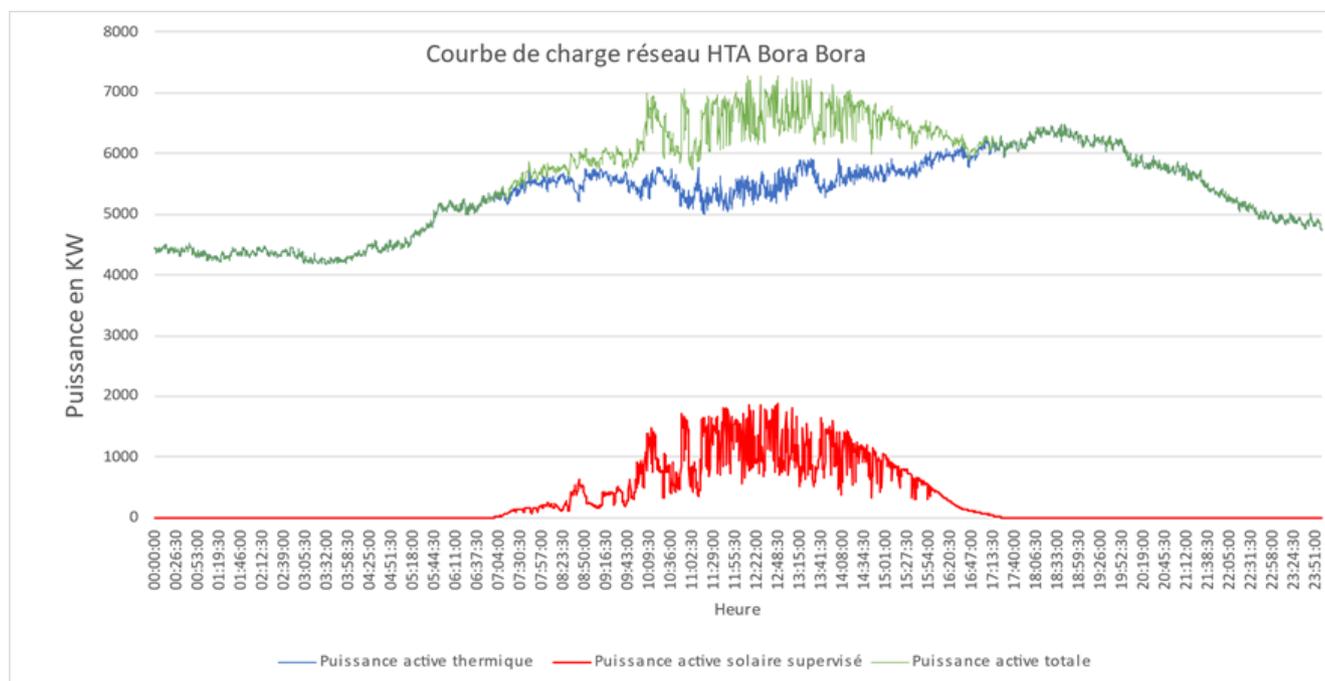
En 2023, la part des auxiliaires de la centrale représentait 2,49% de l'énergie brute produite par les groupes électrogènes de la centrale thermique de Faanui. Le rendement global du système électrique (Energie vendue/Energie produite et achetée) est de 94,78 % pour l'année 2023.

L'énergie fournie au réseau correspond à la somme des énergies injectées sur le réseau, c'est-à-dire celle produite par la centrale de Faanui et celle produite par les autres producteurs (solaires), achetée.

Courbes de charge journalières

Une courbe typique de charge journalière de Bora Bora est représentée sur le graphe ci-dessous, pour une journée ensoleillée. Elle est caractérisée par un plateau s'établissant à partir de 9h00 et qui se prolonge jusqu'à 19h00, avec un pic vers 18h30 (pointe du soir) beaucoup moins marqué que ce que l'on peut observer sur les autres îles, pour ensuite décroître et atteindre le creux de puissance aux alentours de 3h00-4h00.

Il n'y a pas de différence significative entre la forme de la courbe de charge d'un jour de semaine et celle d'un jour de week-end. En revanche, le profil de charge journalière sera légèrement différent selon la saison, été austral ou hiver austral, avec une demande d'énergie plus prononcée pendant la saison chaude et humide : rehausse du plateau de jour, et une pointe du soir un peu moins marquée.



Moyens de production

Moyens thermiques

Une seule centrale de production thermique dessert l'île en électricité. Elle est située à Faanui, à proximité du quai et est autorisée à l'exploitation par l'arrêté n°5368/MSE/ENV du 5 août 2010.

Le parc est constitué de 8 groupes diesel de production :

- 2 groupes semi-rapides Wärtsilä 12V-W200 de puissance utile 1600 KW (installés en 2001 et 2002);
- 1 groupe semi-rapide Wärtsilä 6L-Vasa32 de puissance utile 2000 KW (installé en 1998) ;
- 1 groupe semi-rapide Wärtsilä 8L-Vasa32 de puissance utile 2850 KW (installé en 1997) ;
- 2 groupes semi-rapides Wärtsilä 9L-W32 de puissance utile 3880 KW (installés en 2011) ;
- 2 groupes rapides Cummins 16V-QSK60 de puissance utile 1440 KW (installés en 2021).

A fin 2023, la puissance garantie était de 10 930 KW pour une puissance de pointe de 7 250 KW. En 2023, la centrale thermique de Faanui a produit 43,384 GWh.

11,510 millions de litres de gazole ont été consommés en 2023, soit une hausse de +3,29% par rapport à 2022.

La consommation spécifique des moteurs est autour de 259,3 ml/KWh. 22 052 litres d'huile ont été utilisés en 2023.

Le tableau suivant dresse un bilan annuel des productions d'énergie de la centrale de Faanui et de la centrale ELECTRA pour le solaire (les autres énergies solaires ne sont pas comptabilisées ici). Il donne également les consommations mensuelles en hydrocarbures, avec comme indicateur la consommation spécifique de carburant) ainsi que l'évolution de la pointe (avec un maximum à 7 250 KW en décembre 2023).

BORA BORA 2023	ENERGIE BRUTE THERMIQUE après transfo Mensuelle (kWh)	NETTE THERMIQUE	CARBURANT Consommé (l)	CARBURANT Consommation spécifique (ml/kWh)	LUBRIFIANT Consommé (l)	P. MAX N
Janvier	3 531 200	3 429 429	941 697	267	912	6 460
Février	3 460 990	3 392 034	887 310	256	1 340	6 730
Mars	3 996 709	3 917 271	1 057 626	265	1 746	6 860
Avril	3 865 138	3 783 542	991 929	257	1 260	6 990
Mai	3 840 065	3 768 297	986 005	257	1 940	6 900
Juin	3 640 969	3 578 141	937 304	257	1 642	6 740
Juillet	3 717 079	3 623 361	961 137	259	3 876	6 713
Août	3 499 507	3 405 144	887 571	254	2 062	6 470
Septembre	3 354 834	3 273 451	870 125	259	2 393	6 440
Octobre	3 791 496	3 702 256	978 598	258	560	6 650
Novembre	3 746 784	3 665 083	981 261	262	1 685	6 830
Décembre	3 944 332	3 846 065	1 030 248	261	2 636	7 250
TOTAL	44 389 103	43 384 074	11 510 811	259	22 052	7 250

Evolution de la production :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Production thermique (GWh)	42,376	44,045	45,556	44,759	46,146	34,678	36,614	43,522	44,389
Production EnR (GWh)	0,222	0,186	0,178	0,179	0,198	0,223	0,169	0,136	0,111
Production totale (GWh)	42,598	44,232	45,734	44,938	46,344	34,901	36,783	43,658	44,500

Evolution de la consommation spécifique :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Consommation spécifique en ml/kWh	256,3	258	254	255	257	262	260	256	259
Variation	-0,75%	+0,6%	-1,6%	+0,4%	+0,78%	+1,95%	-0,76%	-1,56%	1,28%

Energies renouvelables (EnR)

Les EnR peuvent être classées en plusieurs grandes familles :

- Les énergies stables (biomasse, biogaz, géothermie, hydraulique...) qui présentent un profil de production garanti ou peu fluctuant et facilement prévisible : elles permettent de maintenir durablement une production constante et peuvent dans le meilleur des cas être pilotées en fonction des besoins des consommateurs et donc être dispatchables.
- Les énergies intermittentes (éolien, photovoltaïque sans système de stockage de l'énergie...) dont la puissance produite connaît de fortes variations d'un instant à l'autre (variations brutales et de forte amplitude). Ces fluctuations, qui doivent être compensées à tout instant par des moyens de production dispatchables, peuvent mettre en risque l'équilibre offre-demande des systèmes non interconnectés. Le taux de pénétration au-delà duquel le gestionnaire de réseau est autorisé à déconnecter les énergies intermittentes afin de préserver la stabilité du système électrique est fixé à 30%.
- Entre ces deux familles, on trouve le photovoltaïque et l'éolien avec stockage : le stockage permet de réduire les fluctuations mais ne permet tout de même pas d'obtenir ni la stabilité ni la prévisibilité, ni la garantie qu'offrent les EnR stables.

Les seules installations EnR existantes sur l'île de Bora Bora sont des installations photovoltaïques sans stockage d'énergie, donc de type intermittent.

A fin 2023, on recensait 29 installations photovoltaïques raccordées au réseau de distribution publique, totalisant une puissance installée globale de 2 013,6 kWc.

Les installations ENR les plus importantes étant celles de l'hôtel Four Seasons (600 kWc) mise en service en 2015, celle de l'hôtel Saint Régis (641,16 kWc) mise en service en 2012, celle du Supermarché Toa Amok (98,1 kWc) mise en service en 2015, celle de l'hôtel Intercontinental Thalasso Spa (233, 73 kWc) mise en service en 2018, et celle de l'hôtel Pearl Beach (85 kWc) mise en service en 2018.

Avec 20 13 kWc d'EnR intermittentes en service et raccordées au réseau, on est au-dessus de la limite supposée de stabilité des réseaux. Pourtant, aucune déconnexion de producteurs PV n'a été effectuée en 2022.

Equilibre du système électrique

Bilan 2023

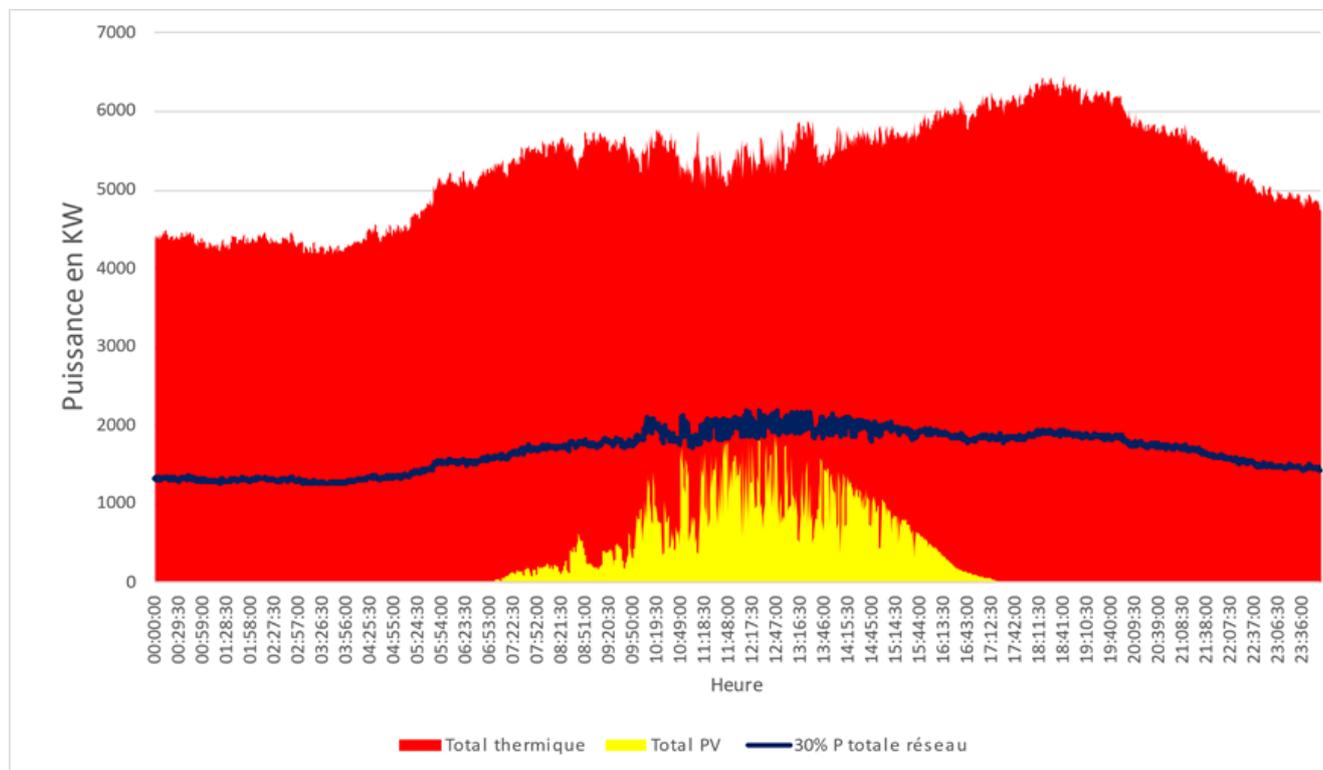
Le mix énergétique de l'île de Bora Bora est peu diversifié, l'essentiel de la production d'énergie provenant des groupes diesel de la centrale thermique.

Thermique (brut) : 44,389 GWh

Solaire (injecté) : 0,111 GWh

Equilibre journalier

Le graphique ci-dessous reproduit l'empilement des moyens de production disponibles pour une journée typique. Avec 2 013,6 Kwc d'EnR intermittentes en service et raccordées au réseau à fin 2023, c'est 24,6% du taux de pénétration ENR qui a été enregistré en 2023 ce qui représente un taux de pénétration supérieur à 30% de la pointe jour. Aucune déconnexion de producteurs PV n'a toutefois encore été effectuée en 2023.



Développement et renouvellement du parc de production thermique

Le parc de groupes électrogènes fixes de production est le suivant :

Regroupement positionnement	Marque du Groupe	Type de fonctionnement	P nominale (kVA)	P installée (kW)	P utile (kW)	Numero d'immobilisation	Date de mise en service	HDM au 1er Janvier 2023	HDM au 1er Janvier 2024	Nbre heure de fonctionnement 2023
G3 BORA	WARTSILA W200 V12	BASE	2500	2000	1600	G106	01/01/2001	78 983	78 983	0
G4 BORA	WARTSILA W9L32	BASE	4850	3880	3880	G224	01/06/2011	54 406	61 800	7 394
G6 BORA	WARTSILA 6R32	BASE	2650	2150	2000	G074	01/01/1998	96 445	101 008	4 563
G7 BORA	WARTSILA W200	BASE	2500	2000	1600	G110	01/01/2002	72 466	73 117	651
G10 BORA	WARTSILA 8R32LN	BASE	3560	2850	2850	G064	01/01/1997	134 215	137 832	3 617
G11 BORA	CUMMINS	BASE	2281	1825	1440	G336	05/11/2021	2 904	5 167	2 263
G12 BORA	CUMMINS	BASE	2281	1825	1440	G337	05/11/2021	3 329	5 724	2 395
G13 BORA	WARTSILA W9L32	BASE	4850	3880	3880	G225	01/06/2011	53 674	55 596	1 922

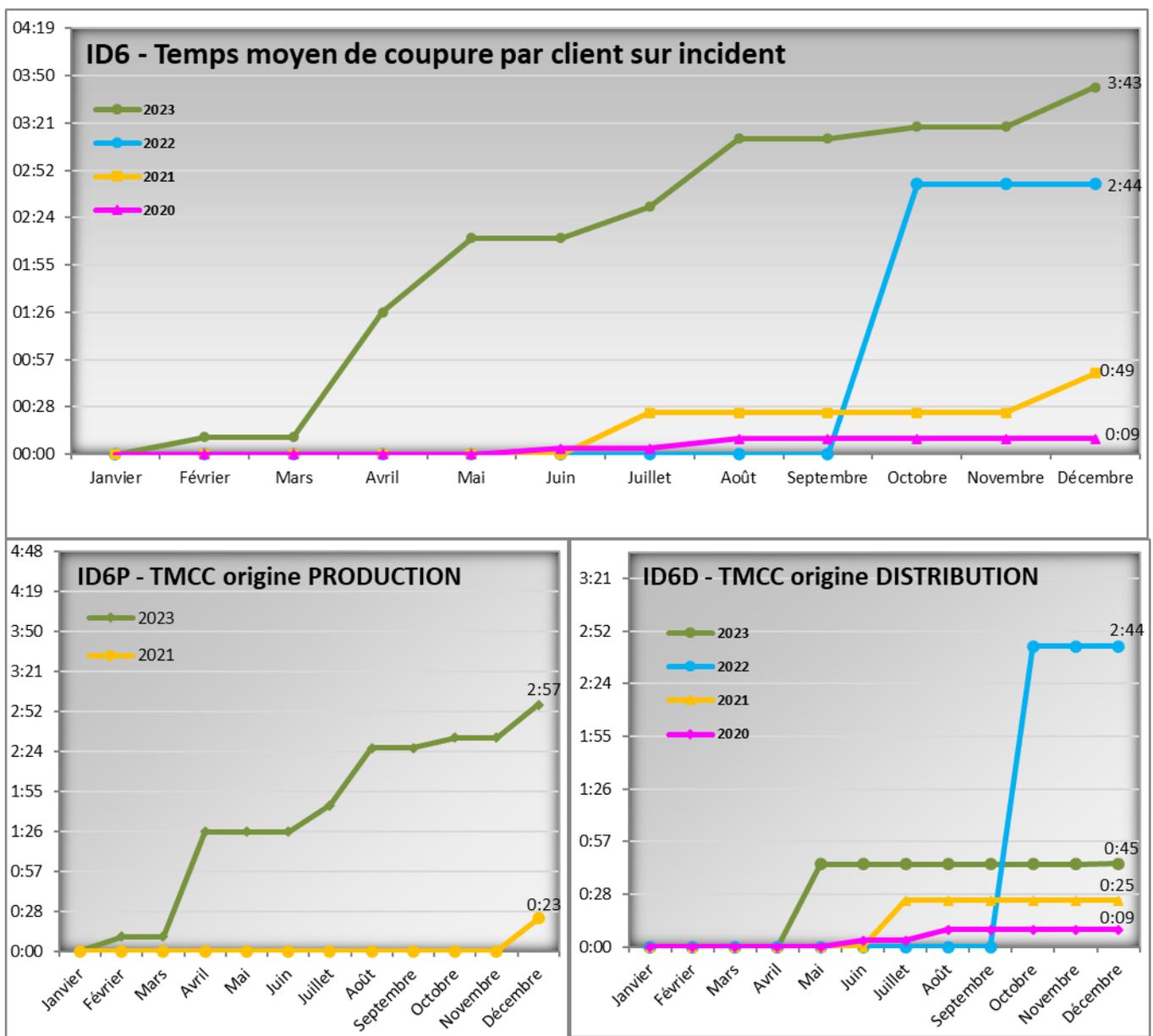
Réseau de distribution HTA

Le réseau de distribution HTA/BT est principalement souterrain, notamment les réseaux situés le long de la route de ceinture. Le réseau de distribution HTA de Bora Bora est constitué de quatre départs : Vaitape, Faanui, Anau et Top Dive.

3.2 - Qualité de service

Le temps moyen de coupure par Client (TMCC) sur incident est de 03h43 minutes en 2023 par rapport à 2022 qui était de 02h44 minutes.

Bilan des TMCC sur incident (Temps Moyens de Coupure par Client)



3.3 - Qualité - Sécurité - Environnement

Un exercice POI de lutte contre l'incendie a été réalisé le 25 octobre 2023. Ce type d'exercice incendie a permis de rappeler les bonnes pratiques à tenir, et de vérifier les bons gestes de l'équipe en cas d'incident à la centrale EDT.

Traitement des effluents

10 000 litres d'huile de vidange et d'effluents d'hydrocarbures, et 2m³ de déchets solides (filtres, chiffons souillés par des hydrocarbures) ont été rapatriés sur Tahiti en 2023 vers les filières de traitement spécialisées. 1,9m³ de déchets encombrants ont été traités par le CET de BORA BORA.

3.4 - Travaux significatifs - Faits marquants

Production :

- Révision des 48000 heures de fonctionnement du groupe 13 (G225 Wartsila 9L32)
- Révision des 3000 heures de fonctionnement des groupes 11 et 12 (G336, et G337 Cummins QSK60)
- Déplacement des hangars de stockage à la centrale dans le cadre des travaux de la batterie

Distribution :

- Renouvellement du réseau HTA BT entre la centrale de Faanui vers TopDive à NUNUE
- Réalisation du programme d'extension du réseau BT pour électrifier des quartiers demandés par la Commune de Bora Bora
- Enfouissement du réseau BT le long de la servitude de l'école NAMAHA à TIIPOTO
- Enfouissement du réseau BT dans le quartier MALAKAI à TIIPOTO
- Electrification des villas de la SCI BORA, et de la SCI BORA YES

3.5 - Raccordement solaire

Concessions	Total au 31/12/2023		Raccordements au cours de l'année 2023					Tarif de rachat
	Nombre d'installations	Puissance raccordée (kWc)	CATEGORIE <= 10 kWc	CATEGORIE > 10 & < 36 kWc	CATEGORIE >= 36 & < 100 kWc	CATEGORIE >= 100 & < 400 kWc	CATEGORIE >= 400 kWc	
Bora Bora	36	2 105,5	2,0	1,0	-	-	-	23,64

3.6 - Unités d'œuvre 2023 de la concession

Ces unités d'œuvre seront utilisées à la détermination des revenus autorisés N+1.

Puissance maxi appelée en kW	7 250
Puissance utile du groupe le plus puissant kW	3 880
Puissance garantie en kW (PG2)	10 930
Nb de kWh vendus	42 177 053
Quantité en litre de combustible	11 510 811
Nb de kWh thermique sortis de la centrale	44 389 103
Nb de kWh solaire acheté par tarif	111 343
Puissance totale en kVA des transformateurs installés	23 645
Nombre d'abonnés (BT et HT)	3 458

Détail du solaire par tarif

	45 F/kWh	40 F/kWh	35 F/kWh	23,64 F/kWh	40F/kWh (ELECTRA)
Nb de kWh solaire acheté par tarif	814	-	-	110 036	493

Répartition des longueurs Réseaux

Concession	RESEAU HT						RESEAU BT (sans branchements)					RESEAU HT+BT			
	Aerien	Souterrain	Sous-main	TOTAL	% Aérien	% Souterrain	Aerien	Souterrain	TOTAL	% Aérien	% Souterrain	Aerien	Souterrain/Sous-main	TOTAL	% Aérien
23	6,45	43,35	18,49	68,28	9,4%	63,5%	22,82	73,15	95,98	23,8%	76,2%	29,27	134,99	164,26	17,8%

Contrats pluriannuels d'entretien, de maintenance, de renouvellement, et de fourniture de produits

EDT BORA BORA a des contrats de sous-traitance pour :

- L'entretien du bureau commercial, et des bâtiments de la centrale avec TEITEI
- Les travaux de l'espace vert avec MAIARII TERIIPAIA
- Le gardiennage de l'agence commerciale avec FI SECURITE
- L'entretien de la climatisation, et divers travaux avec SARL EFI
- Les travaux d'élagage avec SARL EFI
- Le contrôle des extincteurs avec FENUA INCENDIE
- La maintenance des Systèmes de Sécurité Incendie avec ENGIE SERVICES
- La maintenance de la motopompe incendie avec ENGIE SERVICES
- La maintenance, et le contrôle annuel des onduleurs de la centrale par la société YUNE TUNG
- La maintenance des groupes électrogènes avec POLYDIESEL
- Les travaux réseaux de distribution publique avec ENGIE SERVICES
- La fourniture du gasoil, et de l'huile par la société PETROPOL
- L'analyse, et le contrôle de la qualité des effluents de la centrale par la société CAIRAP

4 - DONNEES COMPTABLES ET FINANCIERES

- 4.1 Principe de la comptabilité appropriée
- 4.2 Méthodologie et clés de répartition analytique
- 4.3 Actif, Passif et Résultat de la concession
- 4.4 Chiffre d'affaires énergie, Revenu autorisé, Produit autorisé et Produits comptabilisés

4.1 - Principes de la comptabilité appropriée

La comptabilité appropriée a été mise en place par arrêté 2100 CM du 17 décembre 2015 et s'applique à toute personne physique ou morale titulaire d'une délégation de service public du secteur de l'énergie en Polynésie française avec un effet rétroactif sur les comptes de 2015.

Les comptes y sont présentés par activités (production, distribution, ...), par type de dépenses (maintenance, conduite et fonctionnement ...) et par chapitre (achat, sous-traitance, main œuvre), séparant ce qui est récurrent de ce qui ne l'est pas.

La marge de l'entreprise est présentée par activité, en marge brute d'une part puis en marge nette pour mettre en évidence la part revenant aux actionnaires.

Les grands principes qui la régissent sont :

- La séparation des activités
- La séparation des services délégués
- Le principe du coût réel constaté
- Le principe de la prééminence de l'imputation directe
- La non-compensation des produits et des charges dans la présentation de l'information financière
- La justification du périmètre de charges
- La permanence des méthodes
- Le principe de détermination des charges économiques calculées
- Les opérations effectuées avec les parties liées
- L'identification des contrats à long terme
- Distinction entre coûts récurrents et coûts non récurrents au sein des activités concernées
- Objectivation de la marge du délégataire par concession et activité
- Principe d'ajustement du revenu prévisionnel sur le revenu réalisé
- Ajustement suite à une remise en cause par l'autorité concédante des coûts présentés

4.1.1 La séparation des activités

La comptabilité analytique ou métier servant d'outil de pilotage à l'entreprise individualise depuis de nombreuses années les dépenses par concession et par métier.

L'avenant 17 modifiant les conditions de rémunération du concessionnaire a permis l'obtention d'une rémunération spécifique à chaque concession et à chaque activité permettant à partir de l'exercice 2015 d'afficher une marge par concession et par activité.

Les règles de la « comptabilité appropriée » adaptées au métier n'ont que très peu modifié la découpe des activités, elles ont néanmoins imposé de ressortir sur Tahiti la fonction de dispatching et plus généralement une activité de fourniture d'énergie regroupant l'achat d'énergie avec la gestion de clientèle.

Comptablement les dépenses engagées au bénéfice d'une activité y sont toujours directement affectées.

4.1.2 La séparation des services délégués

A l'exception des services mutualisés pour des raisons de coordination et d'efficacité à savoir les fonctions de direction générale, les fonctions administratives et certains services techniques à forte valeur ajoutée, chaque concession possède ses propres moyens.

Les exceptions à cette règle concernent la mutualisation de la production thermique sur l'île de Tahiti.

Comptablement les dépenses engagées au bénéfice d'une concession y sont toujours directement affectées.

4.1.3 Le principe du coût réel constaté

Certaines dépenses comme la main d'œuvre, non directement affectables, sont réparties sur les activités et ou chantiers sur la base des pointages journaliers et de taux horaires prédéterminés.

Les écarts constatés en fin d'exercice entre les coûts réels et les coûts imputés sont réinjectés dans les activités concernées pour qu'au final ce soit la charge réelle qui soit imputée.

Il en est de même pour toutes les dépenses intégrées en cours d'année par l'intermédiaire de coût standards et notamment de toutes les dépenses accessoires à la main d'œuvre (outillage, véhicules, coûts d'implantation, encadrement...)

4.1.4 La prééminence de l'imputation directe

Dans le respect de ce principe, toute dépense engagée au bénéfice d'une concession ou d'une activité y est toujours directement affectée.

Le pourcentage d'imputation directe sur une concession dépend de l'organisation de l'entreprise, il varie peu d'un exercice sur l'autre. Sur Bora Bora, en 2023 :

- les imputations directes concernent 87 % du total des dépenses de la concession de Bora Bora. Elles trouvent leurs origines dans les personnels affectés et équipements installés sur le territoire de la concession concernée ainsi que des dépenses pièces, combustibles, énergies, sous-traitances ;
- les 13 % restants, répartis selon des clefs de répartition appropriées correspondent principalement à des quotes-parts des frais de siège, du Service Exploitation Iles (SEI) de support technique aux îles, des services de back office clientèle.

BORA BORA	Imputé directement à l'activité	Frais répartis sur les activités	Total
Imputé directement à la concession	87%	1%	87%
Frais répartis sur la concession	9%	3%	13%
Total	96%	4%	100%

4.1.5) La non-compensation des produits et des charges

Les lignes de produit sont identifiées dans le compte de résultat à l'exception des postes suivants :

Bora Bora		Produits	Charges associées
Coût de production - Conduite et Fonctionnement : AUTRES	Reprise de provision pour dépréciation de stock	-70 612 865	33 231 781
Production thermique - frais de siège*		-180 721	
Production thermique - fonction support*		-3 780 103	
Production d'électricité d'origine hydraulique - frais de siège *		-39 196	
Production d'électricité d'origine hydraulique - fonction support *		-113 416	
Coût de distribution - Conduite et Fonctionnement : AUTRES	Reprise de provision pour dépréciation de stock	-50 958	391 822
Distribution - travaux vendus - AUTRES	Reprise de provision pour dépréciation des comptes clients	-1 334 113	1 197 812
Distribution - travaux vendus - AUTRES	Variation des travaux en cours	-31 721 834	
Distribution d'électricité - conduite et fonctionnement		0	
Distribution d'électricité - frais de siège*		-118 933	
Distribution d'électricité - fonction support*		-761 217	
Fourniture - Etudes & raccordements - travaux vendus - AUTRES	Variation des travaux en cours	2 590 324	
Fourniture d'électricité - frais de siège*		-1 398	
Fourniture d'électricité - fonction support*		-5 701	
Clientèle - Fonctionnement : AUTRES	Reprise de provision pour dépréciation des comptes clients	-19 746 526	21 124 911
Clientèle - Fonctionnement : AUTRES	Produits divers de gestion	-187 072	
Clientèle - frais de siège*		-35 790	
Clientèle - fonction support*		-562 488	
Total		-126 662 009	55 946 326

* Coûts des frais de siège : les produits inclus dans les coûts des frais de siège sont essentiellement des reprises d'indemnité de départ à la retraite, de reprise de provision pour risques, et de remboursement du fonds paritaire de gestion.

*Coûts des fonctions support : les produits inclus dans les coûts des fonctions support sont essentiellement des reprises d'indemnité de départ à la retraite, et de produit de cession d'éléments d'actif.

En complément de ces produits, des reprises de PIDR ont été comptabilisées sur la cellule "SEI Siège" pour 40,3MF et réparties sur les concessions et processus des îles selon les règles suivantes :

- Dans un 1er temps, le SEI siège est réparti sur les services dont il a la responsabilité à Puurai (sécurité, exploitation, maintenance distribution, ...) au prorata des effectifs de ces services
- Puis ces services sont répartis sur les concessions selon les règles décrites en 4.2.2.8

4.1.6) La justification du périmètre de charges

La structure de la comptabilité analytique correspond à l'organisation de l'entreprise permettant la connaissance parfaite des dépenses engagées par chaque service.

Pour sa part, l'organisation de l'entreprise répond à diverses contraintes :

- La contrainte métiers avec des responsables « techniques » par métier
- La contrainte contractuelle avec la gestion d'un patrimoine important (centrales et réseaux) confié à l'entreprise pour l'exécution d'un service de qualité ce qui nécessite des responsables pour chaque contrat de concession, sous tous leurs aspects à savoir qualité de service, gestion budgétaire, sécurité etc...
- Les contraintes de la taille des exploitations et de l'isolement géographique qui obligent à la superposition d'un maximum de moyens sur place dans les îles avec l'existence de services mutualisés à forte valeur ajoutée, ce qui permet d'améliorer l'efficacité et d'optimiser les dépenses.

Il ressort de cette organisation que les périmètres de charge sont parfaitement définis.

Production :

- Les immobilisations de production sont contenues à l'intérieur des centrales, la frontière avec :
 - Le transport (Tahiti) sont les connexions des têtes de câbles des liaisons transformateur avec les bornes « amont » des disjoncteurs du transport ;
 - La distribution (îles) sont les bornes « aval » des transformateurs élévateurs.
- Les personnels affectés sont spécifiques par activité dans les grandes îles (Tahiti, Bora Bora), polyvalents dans les petites îles avec une imputation de leurs coûts par activité sur la base de feuilles de temps
- Un service spécifique (Service Exploitation îles / SEI) basé sur Tahiti encadre et assiste le personnel des îles dans tous les domaines tant en technique (production Distribution) qu'en sécurité, management ou autres. Ses dépenses non directement imputables à une île en particulier sont réparties au prorata des temps passés dans chaque exploitation, sauf pour les cellules exploitation et expédition qui sont réparties à part égale sur chaque île
- Les dépenses de fonctionnement et d'entretien sont imputées centrale par centrale

Dispatching et conduite du réseau

- Seule l'île de Tahiti en raison de sa taille possède un service dispatching spécifique doté de moyens propres (locaux, immobilisations et personnels), ce service d'une dizaine de personnes fonctionne 24h sur 24h.
- Dans les autres îles, cette fonction est assurée en astreinte par l'exploitant, ses coûts ne sont pas différenciés.

Transport :

- Seule l'île de Tahiti en raison de sa taille possède un réseau de transport lequel fait l'objet d'une délégation de service public confiée à la TEP, ses moyens sont distincts de ceux d'EDT.
- Ce réseau qui relie les centres de production au réseau de distribution a pour frontière la connexion des têtes de câbles des liaisons transformateurs production, situées en sortie de centrale, avec les bornes « amont » des disjoncteurs du transport, et à l'autre bout, la connexion des têtes de câbles des liaisons transformateurs de distribution avec les bornes « aval » des disjoncteurs du transport pour l'île de Tahiti.
- L'avenant 17 formalise l'accord d'EDT pour homogénéiser ses frontières et intégrer dans ses actifs des transformateurs rattachés historiquement à la concession de Transport.

Distribution :

- Les immobilisations de distribution sont composées de lignes et de transformateurs, la frontière avec le transport (Tahiti) ou la production (îles) sont claires telles que définies ci-dessus.
- Les personnels affectés sont spécifiques par activité dans les grandes îles (Tahiti, Bora Bora), polyvalents dans les petites îles avec une imputation de leurs coûts par activité sur la base de feuilles de temps.
- Un service spécifique (Service Exploitation îles / SEI) basé sur Tahiti encadre et assiste le personnel des îles dans tous les domaines tant en technique (production Distribution) qu'en sécurité, management ou autres. Ses dépenses non directement imputables à une île en particulier sont réparties au prorata des temps passés dans chaque exploitation.
- Les dépenses de gestion et d'entretien des réseaux sont directement imputées sur la concession concernée.

Gestion de clientèle :

- En dehors des très petites exploitations où la polyvalence s'impose, les moyens affectés à la gestion de la clientèle sont spécifiques à cette activité, ils sont composés de personnel au contact des clients ou « front office » situés dans les concessions et d'un important service de « back office » mutualisé comprenant la facturation, la comptabilité client, la relance, l'agence en ligne.
- Les personnels polyvalents que l'on retrouve dans les petites îles notamment pour la relève des compteurs voire dans les très petites îles pour l'accueil clients voient leurs coûts imputés sur la base de leurs feuilles de temps.

4.1.7 La permanence des méthodes

Aucun changement de méthode n'a été opéré sur l'exercice.

Adaptation des clefs de répartition à l'organisation :

L'arrivée à échéance d'une dizaine de concessions a obligé l'entreprise à modifier son organisation et à adapter en conséquence les clefs de répartition de certaines charges indirectes.

L'adaptation des clefs de répartition à l'organisation ne constitue pas un changement de méthode comptable (avenant 18b).

En 2022, l'impact de la réduction du périmètre d'activité géré sur le montant des services supports (siège et SEI) réparties sur les différentes concessions a été neutralisé, de sorte à permettre un suivi de l'évolution de la performance économique de chaque concession prise individuellement "toutes choses égales par ailleurs".

Sur 2023, les services supports du siège et du SEI sont répartis sur les concessions bénéficiaires, (la neutralisation de l'impact du périmètre géré opérée en 2022 n'a pas été maintenue – rentabilité 2023 directement comparable à celle de 2021).

Autres adaptations

- SEI (service support technique aux îles) : des clés représentatives de l'activité de chacune des cellules du SEI ont été mises en place à compter de 2023 en remplacement d'une clef globale
- Services antérieurement repartis au travers des frais de siège
 - Service général : dédié au site de Puurai, ses coûts sont désormais imputés aux services occupant Puurai au prorata des surfaces occupées
 - Service Formation : désormais reparti sur les différents services bénéficiaires au prorata de leurs dépenses de formation
 - Service Facturation et Prépaiement : désormais intégrés dans le processus clientèle et repartis dans les concessions au prorata du nombre d'abonnés

4.1.8 Le principe de détermination des charges économiques calculées

Dans le cadre des principes de la « comptabilité appropriée », le concessionnaire a mis en place en 2017 une méthode de comptabilisation « susceptible de satisfaire à une présentation économique des coûts de la ou des activités » de la concession :

- Elle consiste à « amortir » sur la durée résiduelle de la concession à la fois la valeur non amortie des biens gérés et de « provisionner » sur la même durée ses coûts prévisionnels de renouvellement.
- Elle permet pour un patrimoine géré constant, d'avoir une charge globale d'amortissement constante sur toute la durée de la concession.

Cette méthode a été validée dans la cadre de l'avenant 18b.

L'engagement de l'entreprise auprès de ses salariés fait l'objet d'une provision pour indemnité de départ à la retraite.

Depuis 2020, le calcul des engagements de retraite a été confié à une entreprise spécialisée, se traduisant par une réévaluation du besoin global de l'entreprise de 775MF CFP lequel s'est traduit dans les comptes de la concession par une majoration des dotations annuelles correspondant aux effectifs y affectés.

4.1.9 Les opérations effectuées avec les parties liées

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidable. Les coûts sont hors contribution pour la solidarité.

Engie

Libellé	Description	XPF
	Mise à disposition personnel	504 497
Convention d'assistance	La société ENGIESA s'engage à fournir à EDT une assistance dans les domaines suivants : - comptable, administratif et financier - informatique et audit - conseil Ces prestations font l'objet d'une facturation forfaitaire de 0,722% net du chiffre d'affaires hors taxes de EDT	8 720 309
Assurance	EDT bénéficie de couvertures d'assurance multirisques et Responsabilité Civile souscrites par le groupe ENGIE. Chaque année, ENGIE refacture à EDT sa quote-part, à hauteur des risques assurés	7 909 386

Electra

Libellé	Description	XPF
Convention de mise à disposition de surfaces de terrains ou de toitures	Mise à disposition de surfaces de terrains ou de toitures appartenant à EDT au profit de la société ELECTRA pour la réalisation d'unités de production d'énergie d'origine photovoltaïque ou éolienne. Cette mise à disposition est consentie pour 18 années. A l'expiration du contrat, les installations seront de plein droit remises à EDT soit à titre gratuit soit au franc symbolique.	461 318

Autres parties liées

Libellé	Description	XPF
Engie Services Polynésie	Travaux sous-traités: réseaux et facility management	71 516 450
Polydiésel	Travaux sous-traités: production	48 715 569

4.1.10) L'identification des contrats à long terme

Cf. paragraphe :

5– ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITÉ DU SERVICE PUBLIC

1. Etats des engagements à incidence financière

4.1.11) Distinction entre coûts récurrents et coûts non récurrents au sein des activités concernées

La notion de produits et charges non récurrents fait référence à l'ensemble des éléments ne rentrant pas habituellement dans le cycle normal d'exploitation, d'investissement ou de financement de l'opérateur. Les charges non récurrentes sont des charges de caractère exceptionnel qui n'ayant pas vocation à se reproduire les exercices suivants.

Cf. paragraphe :

3– ACTIF PASSIF ET RESULTAT DE LA CONCESSION

1. Commentaire sur les états financiers

4.1.12) Objectivation de la marge du délégataire par concession et activité.

Les avenants 17 et 17b des 29 décembre 2015 et 26 février 2016 introduisaient une nouvelle formule de rémunération du concessionnaire, par concession et activité basée sur un mécanisme de revenu autorisé, les forfaits avaient été arrêtés de sorte à ce que le revenu autorisé de l'année de référence, soit 2015, soit équivalent aux facturations émises sur la même période au titre de l'énergie.

Les comptes des concessions des exercices 2016 ont été arrêtés sur cette base.

A compter de 2017, la Polynésie a contesté l'application de cette formule faisant de sorte à ce que les produits acquis du concessionnaire correspondent aux seules facturations clients.

Pour répondre aux exigences de la comptabilité appropriée l'individualisation de marges par concession et activité a été obtenue par la répartition du chiffre d'affaires énergie de l'ensemble des concessions au prorata des revenus autorisés.

Cette marge spécifique est calculée par activité et en global pour chaque concession, deux niveaux de marge sont ressortis, avant et après impôts sur les résultats et distribution.

- La marge avant impôt permet de ressortir la performance brute de l'activité et de la concession.
- La marge après impôts permet de connaître et de comparer la rentabilité de l'activité ou de la concession pour la société et ou ses actionnaires.

L'avenant 18b du 20 juillet 2020

- met en application, à effet 2020, la formule du revenu autorisé prévue aux avenants 17 et 17b
- convient d'un niveau de rémunération temporaire et fixe de nouveaux forfaits de rémunération par concession et activité
- introduit à compter du 1er janvier 2020 un plafonnement du résultat du concessionnaire sur l'ensemble du périmètre actuel de ses concessions
- confie à la Commission de Régulation de l'Énergie « CRE » de métropole, une mission de conciliation sur le « juste » niveau de rémunération des concessions d'EDT.

4.1.13 Principe d'ajustement du revenu prévisionnel sur le revenu réalisé

N/A

4.1.14 Ajustement suite à une remise en cause par l'autorité concédante des coûts présentés

Cf paragraphe 4.3 Comptes de la concession.

4.2 - Méthodologie et clés de répartition analytique

4.2.1 Méthodologie d'établissement des comptes

Bilan :

Les postes de « haut de bilan » représentent 82 % du total du bilan et sont obtenus par imputation directe par concession.

Les autres postes relatifs aux actifs circulants et dettes d'exploitation, lesquels ne représentent que 18 % du total bilan, sont répartis au prorata :

- du chiffre d'affaires des concessions concernées pour les autres créances qui n'ont pas été imputées directement sur la bonne concession
- des achats et ACE pour les comptes fournisseurs ;
- de la masse salariale pour les dettes sociales ;
- du nombre de kWh pour les dettes fiscales.

La différence apparaissant au niveau du bilan de chaque concession entre ses actifs et ses passifs constitue une situation de trésorerie (excédent ou besoin) portée dans la rubrique « Compte Courant du concessionnaire ». Elle sert au calcul des produits et charges financières, imputés à la concession considérée, sur la base des taux de marché.

Compte de résultat

➤ Postes du compte de résultat

Suite à la mise en place de la comptabilité appropriée, plusieurs activités ont été définies.

On entend par activité le ou les métiers qu'exerce l'opérateur. L'activité désigne un ensemble de tâches ayant une **finalité externe** autre que sa propre réalisation. Les activités principales sont :

- *La production d'électricité d'origine thermique*
- *La production d'électricité d'origine hydraulique*
- *La production d'électricité d'origine photovoltaïque*
- *Le dispatching* consiste à assurer l'équilibre, à tout moment, entre l'offre pouvant être délivrée par les différentes sources de productions, et la demande des consommateurs finaux.
- *Le transport* correspond à l'activité d'un gestionnaire du réseau de transport qui exploite le réseau de haute tension permettant l'acheminement de l'électricité des sources de production jusqu'à l'entrée des réseaux de distribution.
- *La distribution* correspond à l'activité d'un gestionnaire du réseau de moyenne et basse tension permettant l'acheminement de l'électricité du réseau de transport jusqu'au consommateur final.
- *La fourniture* correspond à l'activité d'un fournisseur d'électricité qui est chargé d'acheter l'électricité à des producteurs et de la revendre au détail au consommateur final, dont il est le principal interlocuteur.

Le document par concession a été adapté suite à la mise en œuvre de la comptabilité appropriée. Les coûts sont décomposés par activités (production, distribution, ...), par type de dépenses (maintenance, conduite et fonctionnement ...) et par chapitre (achat, sous-traitance, main œuvre).

- *Le Revenu Autorisé* est constitué :
 - d'une part fixe calculée par application des forfaits annuels rapportés à des unités d'œuvres
 - de l'énergie correspondant aux dépenses réelles engagées par le concessionnaire
 - du plafonnement N-1 depuis l'avenant 18b du 20 juillet 2020.
- *Les frais de siège* sont constitués des frais de fonctionnement des services administratifs
- *Le résultat financier* est constitué le cas échéant de la charge d'intérêt relative aux emprunts spécifiques de la concession considérée puis de la rémunération du « compte courant du concessionnaire » tel qu'il figure au bilan N-1 ;
Dans le cas où le Concessionnaire obtiendrait des rendements financiers de placement supérieurs au marché, les gains au-delà du taux de référence seraient partagés à part égale entre la concession et le concessionnaire. Le taux de marché applicable pour les excédents de trésorerie est arrêté à l'Euribor 3 mois moyen de l'exercice + 1 points.

Le taux de marché applicable pour les besoins est le taux Euribor 3 mois moyen de l'exercice + 2 points

Cette rémunération est calculée sur la base du taux de marché de l'exercice considéré

- le taux appliqué aux besoins de trésorerie est de 5,492% (+ 3,492 % + 2 %)
- le taux appliqué aux excédents de trésorerie est de + 3,492 % (0% de superperformance financière)

- *L'Impôt sur les Sociétés* intègre :
 - L'impôt sur société stricto sensu
 - La contribution supplémentaire à l'impôt sur les bénéfices

Les réintégrations et déductions fiscales sont affectées au réel entre les activités « en concession » et les activités « hors concession » permettant de calculer pour chacune d'elles leur taux de prélèvement « sur résultat comptable ».

Ce taux de prélèvement des activités « en concession » est ensuite appliqué de manière uniforme au résultat comptable de chaque activité et de chaque concession.

- Pour les concessions globalement bénéficiaires, ce taux est appliqué le résultat comptable de chaque activité, même s'il est négatif.
- Pour les concessions globalement déficitaires, Il est déterminé un « impôt positif », mis en report déficitaire, qui s'imputera le moment venu sur l'impôt dû au titre des prochains résultats bénéficiaires.

La marge nette actionnaire est calculée en ajoutant les charges suivantes :

- L'impôt sur le revenu des capitaux mobiliers (IRCM) : 10% de la marge nette concession si elle est positive
- La contribution de solidarité territoriale (CST) : 5% de la marge nette concession si elle est positive

4.2.2. Principes de répartition des coûts indirects

Les coûts indirects sont appréhendés au travers des centres d'analyse.

4.2.2.1 Les frais de siège :

Ils sont répartis sur les filiales, les activités concédées et les activités « hors concession ».

- La part revenant aux filiales fait l'objet d'une refacturation sur la base des temps passés pour la main d'œuvre et d'une refacturation au franc le franc pour les charges engagées pour compte.
- La part restante est répartie au prorata du nombre d'heures travaillées tant sur les activités concédées, les activités Annexes et activités hors concession.

La quote-part revenant à chaque concession est déterminée, à part égale en fonction de la masse salariale, du nombre d'abonnés et des immobilisations brutes.

La quote-part revenant à chaque processus est déterminée au prorata d'une clé composée pour 50% du montant des immobilisations brutes concédées du processus et pour 50% des frais de personnel du processus.

4.2.2.2 Les coûts d'implantation Puurai :

Constitués des loyers, frais de personnel, entretien, assurances, ils sont répartis sur les services hébergés au prorata des superficies occupées. La quote-part revenant aux îles est limitée aux services supports des îles.

4.2.2.3 Les coûts de production :

Ce sont des charges directes des concessions concernées à l'exception de Tahiti qui possède des centrales communes pour 2 concessions.

Les montants sont répartis entre Tahiti Nord et Secosud au prorata des kWh injectés.

La refacturation des kWh produits mesurés au travers de :

- La rémunération de la Puissance Maximale Majorée : P1
- Des autres charges de production : P2
- Des matières consommées

est conforme à l'article 12 bis de l'avenant 17 relatif à la vente d'électricité hors du périmètre de la concession.

Pour les autres concessions, ce sont les sommes réelles dépensées

4.2.2.4 Les coûts du frêt du magasinage :

Regroupés au sein des services magasin et approvisionnement ces coûts sont ventilés sur les sorties de stock et imputés en charges ou en immobilisation sur les concessions concernées en fonction de la destination des pièces concernées.

4.2.2.5 Les coûts informatiques :

Regroupés au sein du service ad hoc ces coûts, lorsqu'ils ne sont pas directement affectés à un ou plusieurs services, sont répartis en fonction du nombre de PC présents dans chaque service.

4.2.2.6 Les services généraux :

Dédié au site de Puurai, ses coûts sont imputés aux services occupant Puurai au prorata des surfaces occupées.

4.2.2.7 Le service Formation :

Ses coûts sont repartis sur les différents services bénéficiaires au prorata de leurs dépenses de formation.

4.2.2.8 Le service de support aux îles situé à Puurai :

Les coûts de fonctionnement de ce service sont répartis sur les concessions des îles concernées selon les clés suivantes :

- Le service Sécurité : pointage des agents de la cellule
- Le service Exploitation : réparti à part égale sur chaque île
- Le service Maintenance distribution : pointage des agents de la cellule
- Le service Maintenance Production : pointage des agents de la cellule
- Le service Expédition : réparti à part égale sur chaque île

Les dépenses de ce service engagées pour le compte des îles/concessions sont imputées directement sur les îles/concessions bénéficiaires de ces dépenses

4.2.2.9 La direction commerciale :

Les clés sont différentes en fonction des services concernés :

- Le service à l'énergie en charge du solaire : au prorata du nombre de contrat solaire ;
- Le service Grand Comptes : au prorata du nombre de clients grands comptes ;
- Le service relève, intervention et branchement : au prorata du temps passé ;
- Le service clientèle : au prorata du nombre d'abonnés ;
- Le service marketing & E-services : au prorata du nombre d'abonnés ;
- Le Service Facturation et Prépaiement : au prorata du nombre d'abonnés.

4.2.2.10 Allocation CE :

Les dépenses sont réparties au prorata de la masse salariale.

Ces centres d'analyse sont ensuite répartis sur les activités ou services bénéficiaires :

- Les répartitions primaires (coût d'implantation, DSI, allocation CE, services généraux, cellule Formation) affectent certains coûts sur les services. Ces derniers sont ensuite ventilés sur les concessions (répartitions secondaires).
- Le tableau ci-dessous met en évidence l'impact de ces répartitions secondaires, service par service, sur le résultat des activités concédées.

Pour rappel, ci-dessous les points qui permettent une meilleure compréhension des postes « Fonctions supports » et « Frais de siège » du compte de résultat par activité :

- Les valeurs « Montants répartis dans les concessions » et « Montants répartis sur la concession » prennent en compte les activités annexes (Travaux vendus et travaux immobilisés).
- Les frais de supports « internes » à l'île sont ajoutés. Ils correspondent à l'encadrement de l'île et diverses charges de fonctionnement non affectées directement sur les processus (production, distribution, clientèle)
- Pointages et répartitions : pour les services qui interviennent sur les processus production et distribution, un taux horaire est calculé en début d'année pour chaque cellule. A chaque fois qu'un opérateur pointe, la part « support » de son pointage est envoyée dans les postes « fonctions supports » du compte de résultat par activité (impératif de la comptabilité approprié). En fin d'année, l'écart entre les coûts réels de support et le montant imputé via les pointages est réparti en fonction de la clé de répartition indiquée ci-dessous. A de rares exceptions près, les deux méthodes « répartition du total annuel via la clé de répartition » et « pointage + répartition du reste à imputer via la clé de répartition » donnent des résultats très similaires. Dans le cas contraire, l'écart est indiqué en colonne « Ecart méthode ». Le coût du service exploitation des îles est entièrement reporté dans les supports externes.

Le coût du service exploitation des îles est entièrement reporté dans les supports externes.

**Détail des frais répartis 2023
Bora Bora**

Répartition	Montant total à répartir (MF)	Montant réparti dans les concessions (MF)	Répartition selon clé (1)	Ecart méthode si pointages (2)	Montant réparti sur Bora Bora en MF (3)	Clé de répartition (1)	Valeur totale de la clé	Valeur de la clé pour Bora Bora
Frais de siège	1 446,4	1 194,7			80,8	Voir les clés définies en 4.2.1.	100%	7%
Exploitation des îles - Sécurité	34,8	34,8	4,4	0,0	4,4	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	12	1,5
Exploitation des îles - Exploitation	79,4	79,4	7,9	0,2	8,1	Réparti à part égale sur chaque île	10	1,0
Exploitation des îles - Maintenance distribution	42,4	42,4	14,5	0,0	14,4	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	21	7,0
Exploitation des îles - Maintenance production	62,2	62,2	18,7	-0,1	18,6	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	28	8,5
Exploitation des îles - Expédition	28,1	28,1	2,8	0,0	2,8	Réparti à part égale sur chaque île	10	1,0
Centre hors concession	35,8	21,9	10,4	0,0	10,4	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	17	8,3
Clientèle îles	23,7	23,7	8,8	-1,5	7,2	Nombre d'abonnés îles	9 357	3 458
Gestion des énergies	71,1	70,9	0,1	0,0	0,1	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	100,8	0,2
Exploitation thermique Tahiti	370,0	369,9	0,7	0,1	0,8	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	738,5	1,4
Suivi et développement	61,6	54,6	18,4	8,8	27,2	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	40,4	13,7
Suivi du patrimoine	55,4	44,9	1,2	0,0	1,2	Temps pointé par la cellule (valorisé en MF)	18,9	0,5
Relève Intervention Branchement	357,2	348,7	0,3	0,0	0,4	Temps pointé par la cellule	237,4	0,2
Raccordements solaires	21,6	17,9		1,4	1,4	100% Tahiti	1,0	
Gestion administrative du solaire	31,3	28,2	0,3	0,0	0,3	Contrats solaires	3 840	36
Service Grand compte	78,5	54,3	2,9	0,6	3,5	Contrats grands comptes	5 395	289
Marketing & E-services	96,1	79,2	4,2	0,0	4,2	Nombre d'abonnés	65 657	3 458
Facturation & Prépaiement	39,0	32,4	1,7	0,0	1,7	Nombre d'abonnés	65 657	3 458
Formation	84,5	84,5	1,3	0,0	1,3	Dépenses de formation (valorisées en MF)	70,1	1,1
Informatique	268,5	268,5	2,7	0,0	2,7	Nombre de PC	595	6,0
Autres	31,0	-2,9		1,4	1,4			
Total support externe					112,3			
Support interne de l'île					80,1			
Total Support					192,5			

(1) Répartition du total annuel via la clé de répartition

(2) = Ecart entre la méthode (1) et la méthode (3)

(3) si pointages : pointages* taux horaire + répartition du reste à imputer via la clé de répartition

sinon : méthode (1)

- Ces montants comprennent les quote-part de support et frais de siège associées à la refacturation du P1/P2 à TSE.
- Jusqu'en 2022, la quote-part de coûts informatiques imputée aux îles en fonction du nombre de PC présents dans chaque service transitait par le SEI qui était ensuite reventilé sur les différentes îles. Ces coûts informatiques sont maintenant directement imputés aux îles concernées.

4.3 - Comptes de la concession

4.3.1 BILAN ACTIF

ACTIF	Bora Bora	
	2023	2022
Immobilisations concédées *	5 626 033 064	5 561 788 900
- Production	3 579 999 521	3 579 999 521
- Distribution	2 046 033 543	1 981 789 379
Immobilisations privées	137 817 415	123 296 676
Immobilisations en-cours	295 840 840	217 866 642
- Production	214 228 626	91 775 032
- Distribution	81 612 214	118 130 956
- Privées	0	7 960 654
Total immobilisations brutes	6 059 691 319	5 902 952 218
Amortissements et provisions **	-3 817 769 615	-3 665 221 991
- Production	-2 451 842 825	-2 291 160 664
- Distribution	-1 266 675 311	-1 288 149 395
- Privés	-99 251 479	-85 911 931
Immobilisations nettes	2 241 921 704	2 237 730 227
Stock	175 543 958	174 639 112
Avances et acomptes	11 418 169	661 485
Créances clients	266 833 822	226 899 572
Autres créances	117 012 521	108 141 044
Charges constatées d'avance	8 185 329	0
Provisions pour dépréciation	-72 437 484	-109 661 452
Stock et créances nets	506 556 315	400 679 761
Compte courant du concessionnaire	384 476 078	608 736 866
TOTAL ACTIF	3 132 954 097	3 247 146 854

* Immobilisations concédées

	2023	2022
Production		
Concessionnaire	3 232 103 306	3 579 999 521
Total concessionnaire	3 232 103 306	3 579 999 521
Fonds	347 896 215	0
Total Tiers et concédant	347 896 215	0
Total au bilan	3 579 999 521	3 579 999 521

** Amortissements et provisions

	2023	2022
Production		
Concessionnaire	-2 451 842 825	-2 291 160 664
Total concessionnaire	-2 451 842 825	-2 291 160 664
Fonds	0	0
Tiers et concédant	0	0
Total au bilan	-2 451 842 825	-2 291 160 664

	2023	2022
Distribution		
Concessionnaire	1 303 455 639	1 400 512 304
Total concessionnaire	1 303 455 639	1 400 512 304
Tiers et concédant	580 657 442	581 277 075
Fonds	161 920 462	0
Total Tiers et concédant	742 577 904	581 277 075
Total au bilan	2 046 033 543	1 981 789 379

	2023	2022
Distribution		
Concessionnaire	-856 719 957	-896 580 906
Total concessionnaire	-856 719 957	-896 580 906
Tiers et concédant	-409 955 354	-391 568 489
Fonds	0	0
Tiers et concédant	-409 955 354	-391 568 489
Total au bilan	-1 266 675 311	-1 288 149 395

Amortissement et provisions

Ce poste correspond aux charges d'amortissements comptabilisées par le concessionnaire à savoir :

- en production : pour amener la valeur nette des biens à 0 en fin de concession (remise gratuite des biens) sauf terrains et améliorant des 15 dernières années.
- en distribution : pour amener la valeur nette des biens au montant de l'indemnité de reprise s'y rapportant à savoir leur valeur nette comptable.

Rq : la valeur économique des biens figure dans le chapitre de ce rapport dédié au patrimoine géré, elle n'est pas identique à la valeur nette comptable au bilan.

A titre d'exemple :

1°) lorsqu'un terrain est remis gratuitement au concédant, il est amorti dans l'économie de la concession alors que sa valeur économique est à minima égale à sa valeur d'origine.

2°) lorsque le montant de l'IFC est différent de la VNC économique des biens.

4.3.2 BILAN PASSIF

PASSIF	Bora Bora	
	2023	2022
Résultat	59 442 599	58 156 934
Capitaux propres	59 442 599	58 156 934
Droits des tiers et concédant apports gratuit	170 702 088	189 708 586
- Distribution	170 702 088	189 708 586
Droits du concédant exigible en nature	170 702 088	189 708 586
Provisions devenues sans objet	39 525 213	28 645 981
- PR devenues sans objet	39 525 213	28 645 981
Provision pour risques et charges	39 525 213	28 645 981
Clients - avances sur consommation	41 605 266	39 921 039
Fournisseurs	304 096 985	279 706 457
Dettes fiscales et sociales	172 593 257	286 937 811
Passif de renouvellement	2 294 644 565	2 333 797 227
- Production	1 392 073 085	1 415 127 539
- Distribution	902 571 480	918 669 688
Autres dettes	10 823 889	2 596 154
Produits constatés d'avance	39 520 236	27 676 665
Emprunts et dettes	2 863 284 198	2 970 635 352
TOTAL PASSIF	3 132 954 097	3 247 146 854

4.3.3 COMPTE DE RESULTAT PAR ACTIVITE

		Bora Bora 2022			Bora Bora 2023		
		Récurrent	Non récurrent	Total	Récurrent	Non récurrent	Total
PRODUCTION D'ELECTRICITE D'ORIGINE THERMIQUE							
P1	PRODUIT AUTORISE : Rémunération de la puissance maximale autorisée	482 384 175		482 384 175	492 415 325		492 415 325
	- UO UP1 : Puissance maximale majorée -1	10 975,00		10 975	10 975,00		10 975
	- Forfait FP1	43 953		43 953	-44 867		-44 867
	Facturation P1 autres distributeurs						
	COUTS DE PRODUCTION D'ELECTRICITE D'ORIGINE THERMIQUE	-350 705 783	561 258	-350 144 525	-380 781 363	214 372	-380 566 991
	par UO : Puissance maximale majorée	-31 955		-31 904	-34 695		-34 676
	- Maintenance	-76 901 898		-76 901 898	-127 963 045		-127 963 045
	- AC	-5 511 631		-5 511 631	-29 033 733		-29 033 733
	- ACE	-28 886 860		-28 886 860	-48 356 070		-48 356 070
	- MO	-42 008 380		-42 008 380	-49 993 302		-49 993 302
	- AUTRES	-495 027		-495 027	-579 940		-579 940
	- Conduite et Fonctionnement	-34 571 769		-34 571 769	290 231		290 231
	- AC	-350 143		-350 143	-21 374 180		-21 374 180
	- ACE	-8 322 181		-8 322 181	-5 393 221		-5 393 221
	- MO	-146 742		-146 742	-38 936		-38 936
- AUTRES	-25 752 703		-25 752 703	27 096 568		27 096 568	
- Amortissement des actifs de concession	-137 627 707		-137 627 707	-137 627 707		-137 627 707	
- Dotation amortissement biens au bilan	-160 682 441		-160 682 441	-160 682 161		-160 682 161	
- Dotation / reprise de lissage	23 054 734		23 054 734	23 054 454		23 054 454	
- Quote part des activités support affectées	-101 604 409	561 258	-101 043 151	-115 480 842	214 372	-115 266 470	
- Fonctions supports	-61 585 125		-61 585 125	-72 515 684		-72 515 684	
- Frais de siège	-40 019 284	561 258	-39 458 026	-42 965 158	214 372	-42 750 786	
P2	PRODUIT AUTORISE : Rémunération des autres charges de production	62 033 874		62 033 874	77 999 872		77 999 872
	- UO UP2 : kWh produits sortie de centrale -1	35 488 486		35 488 486	42 139 315		42 139 315
	- Forfait FP2	1,748		1,748	1,851		1,851
	Facturation P2 autres distributeurs						
	COUTS DE MAINTENANCE DES MOTEURS	-99 710 398	44 593	-99 665 805	-91 549 366	24 393	-91 524 973
	par UO : kWh produits sortie de centrale	- 2,810		- 2,808	- 2,173		- 2,172
	- Maintenance	-87 423 633		-87 423 633	-65 858 152		-65 858 152
	- AC	-61 459 949		-61 459 949	-15 330 786		-15 330 786
	- ACE	-19 737 148		-19 737 148	-37 554 485		-37 554 485
	- MO	-6 122 617		-6 122 617	-12 641 475		-12 641 475
	- AUTRES (provision rév groupes...)	-103 919		-103 919	-331 406		-331 406
	- Traitement des effluents						
	- Quote part des activités support affectées	-12 286 765	44 593	-12 242 172	-25 691 215	24 393	-25 666 822
	- Fonctions supports	-9 107 169		-9 107 169	-20 802 246		-20 802 246
	- Frais de siège	-3 179 596	44 593	-3 135 003	-4 888 969	24 393	-4 864 576
Matières consommées	PRODUIT AUTORISE : Matières consommées	949 040 144		949 040 144	1 003 905 494		1 003 905 494
	Facturation autres distributeurs						
	Par kWh produits sortie de centrale	26,74		26,74	23,82		23,82
	- Consommations	-949 040 144		-949 040 144	-1 003 905 495		-1 003 905 495
	- Fioul						
	- Gasoil	-942 473 032		-942 473 032	-996 030 475		-996 030 475
- Huile	-6 567 112		-6 567 112	-7 875 020		-7 875 020	
- Urée							
ACTIVITES ANNEXES	PRODUITS SUR TRAVAUX VENDUS				866 266		866 266
	- Coûts directs						
	- Quote part des activités support affectées						
	- Fonctions supports						
	- Frais de siège						
	PRODUIT SUR REVENTE ENERGIES						
- Coûts sur revente energie							
PRODUITS SUR TRAVAUX IMMOBILISES	53 568 398		53 568 398	179 774 521		179 774 521	
- Coûts directs	-48 089 932		-48 089 932	-171 482 909		-171 482 909	
- Quote part des activités support affectées	-10 404 781		-10 404 781	-24 188 602		-24 188 602	
SYNTHESE ACTIVITE PRODUCTION THERMIQUE							
TOTAL DES PRODUITS	1 547 026 591		1 547 026 591	1 754 961 478		1 754 961 478	
MARGE AVANT IS	89 075 553	605 851	89 681 404	83 053 742	238 766	83 292 508	
- I.S.	-34 365 032	-233 735	-34 598 768	-38 232 184	-109 911	-38 342 095	
- IS report déficitaire 2021 / 2022							
MARGE NETTE CONCESSION	54 710 520	372 116	55 082 636	44 821 558	128 855	44 950 412	
MARGE NETTE ACTIONNAIRE	46 503 942	316 299	46 820 241	38 098 324	109 526	38 207 851	
En % des produits	3%		3%	2%		2%	

		Bora Bora 2022			Bora Bora 2023		
		Récurrent	Non récurrent	Total	Récurrent	Non récurrent	Total
DISTRIBUTION D'ELECTRICITE							
GESTION DES RESEAUX	PRODUIT AUTORISE	217 762 039		217 762 039	228 675 631		228 675 631
	- UO UD2 : longueur des reseaux (hors branchement) -1	161		161	166		166
	- Forfait FD2	-1 350 691		-1 350 691	1 377 104		1 377 104
	COUTS DE DISTRIBUTION D'ELECTRICITE	-161 251 376	325 809	-160 925 567	-150 348 272	111 863	-150 236 409
	par UO : longueur des reseaux (hors branchement)	-1 000 178		-998 157	-905 410		-904 736
	- Maintenance	-51 167 444		-51 167 444	-44 256 430		-44 256 430
	- AC	-390 451		-390 451	-5 363 987		-5 363 987
	- ACE	-22 297 509		-22 297 509	-8 965 142		-8 965 142
	- MO	-28 428 296		-28 428 296	-29 818 205		-29 818 205
	- AUTRES	-51 188		-51 188	-109 096		-109 096
	- Conduite et Fonctionnement	-2 720 944		-2 720 944	-9 283 694		-9 283 694
	- AC						
	- ACE	-1 228 460		-1 228 460	-863 142		-863 142
	- MO	-28 976		-28 976	-12 748		-12 748
	- AUTRES	-1 463 508		-1 463 508	-8 407 804		-8 407 804
	- Amortissement des actifs de concession	-51 548 081		-51 548 081	-53 417 930		-53 417 930
	- Reprise Provision pour Renouvellement						
- Dotation provision pour risque							
- Reprise lissée caducité							
- Dotation amortissement biens au bilan	-50 098 049		-50 098 049	-66 142 082		-66 142 082	
- Dotation / reprise de lissage	-1 450 032		-1 450 032	12 724 151		12 724 151	
- Reprise provision pour risque							
- Quote part des activités support affectées	-55 814 907	325 809	-55 489 098	-43 390 219	111 863	-43 278 355	
- Fonctions supports	-32 583 808		-32 583 808	-20 970 232		-20 970 232	
- Frais de siège	-23 231 099	325 809	-22 905 290	-22 419 986	111 863	-22 308 123	
ACTIVITES ANNEXES	PRODUITS ACC. : Location de poteau, Refacturation SIG...	1 845 417		1 845 417	1 850 546		1 850 546
	PRODUITS SUR TRAVAUX VENDUS	21 277 928		21 277 928	11 844 281		11 844 281
	- Coûts directs	-15 160 153		-15 160 153	-8 784 807		-8 784 807
	- AC	-22 440 357		-22 440 357	-7 523 490		-7 523 490
	- ACE	-21 156 208		-21 156 208	-30 304 172		-30 304 172
	- MO	-2 635 447		-2 635 447	-2 476 457		-2 476 457
	- AUTRES	31 071 859		31 071 859	31 519 312		31 519 312
	- Quote part des activités support affectées	-4 468 460	12 575	-4 455 885	-3 803 913	3 559	-3 800 354
	- Fonctions supports	-3 571 859		-3 571 859	-3 090 677		-3 090 677
	- Frais de siège	-896 601	12 575	-884 026	-713 236	3 559	-709 678
	PRODUITS SUR TRAVAUX IMMOBILISES	107 437 406		107 437 406	129 393 698		129 393 698
	- Coûts directs	-101 799 458		-101 799 458	-124 424 092		-124 424 092
	- AC	-31 206 328		-31 206 328	-56 277 494		-56 277 494
- ACE	-62 579 432		-62 579 432	-58 262 546		-58 262 546	
- MO	-7 291 051		-7 291 051	-9 209 332		-9 209 332	
- AUTRES	-722 647		-722 647	-674 720		-674 720	
- Quote part des activités support affectées	-9 328 038		-9 328 038	-12 568 545		-12 568 545	
SYNTHESE ACTIVITE DISTRIBUTION							
TOTAL DES PRODUITS	348 322 790		348 322 790	371 764 156		371 764 156	
MARGE AVANT IS	56 315 305	338 384	56 653 689	71 834 527	115 422	71 949 949	
- IS.	-21 726 245	-130 547	-21 856 792	-33 067 636	-53 132	-33 120 768	
- IS report déficitaire 2021 / 2022							
MARGE NETTE CONCESSION	34 589 060	207 836	34 796 896	38 766 892	62 290	38 829 181	
MARGE NETTE ACTIONNAIRE	29 400 701	176 661	29 577 362	38 766 892	62 290	38 829 181	
En % des produits	8%		8%	10%		10%	

		Bora Bora 2022			Bora Bora 2023		
		Récurrent	Non récurrent	Total	Récurrent	Non récurrent	Total
FOURNITURE D'ELECTRICITE							
ACHAT AUX PRODUCTEURS	PRODUIT AUTORISE et redevance solaire	1 497 518 464		1 497 518 464	1 576 266 699		1 576 266 699
	- Achat d'électricité d'origine thermique	1 493 458 193		1 493 458 193	1 574 320 691		1 574 320 691
	- Achat d'électricité d'origine hydraulique (RA)						
	- Achat d'électricité d'origine solaire (RA)	4 060 271		4 060 271	1 946 008		1 946 008
	- Achat d'électricité d'origine hydraulique pour revente à TSE						
	- Autres revente à TSE/Tumaraa						
	COUTS D'ACHAT	-1 497 518 464		-1 497 518 464	-1 576 266 699		-1 576 266 699
	- Achat d'électricité d'origine thermique	-1 493 458 193		-1 493 458 193	-1 574 320 691		-1 574 320 691
	- Achat d'électricité d'origine hydraulique Marama Nui						
	- Achat d'électricité d'origine hydraulique CHPP						
- Achat d'électricité d'origine solaire	-4 060 271		-4 060 271	-1 946 008		-1 946 008	
GESTION ADMINISTRATIVE	-555 864		-555 864	-956 614	252	-956 362	
- Produits de la Redevance solaire							
- Coûts de Fonctionnement	-326 460		-326 460	-600 694		-600 694	
- AC				-268 043		-268 043	
- ACE	-326 460		-326 460	-297 699		-297 699	
- MO				-33 208		-33 208	
- AUTRES				-1 744		-1 744	
- Quote part des activités support affectées	-229 404		-229 404	-355 919	252	-355 668	
- Fonctions supports	-229 404		-229 404	-305 446		-305 446	
- Frais de siège				-50 474	252	-50 222	
ETUDES & RACCORDEMENTS SOLAIRES	PRODUITS SUR TRAVAUX VENDUS	587 696		587 696	5 764 016		5 764 016
	- Coûts directs	620 066		620 066	-4 670 370		-4 670 370
	- MO	-1 944 655		-1 944 655	-1 899 294		-1 899 294
	- Quote part des activités support affectées	-2 916 459	9 255	-2 907 204	-3 169 925	2 729	-3 167 196
- Fonctions supports	-2 256 535		-2 256 535	-2 622 916		-2 622 916	
- Frais de siège	-659 924	9 255	-650 669	-547 009	2 729	-544 280	
GESTION DE CLIENTELE	PRODUIT AUTORISE	24 821 235		24 821 235	26 444 652		26 444 652
	- UO UC : Nombre d'abonnés -1	3 295		3 295	3 396		3 396
	- Forfait FC	-7 533,00		-7 533	7 787,00		7 787
	PRODUITS ACCESSOIRES A L'ENERGIE	5 931 618		5 931 618	5 737 331		5 737 331
	- Frais de relance	3 023 916		3 023 916	2 748 558		2 748 558
	- Frais de perception de taxe	2 907 702		2 907 702	2 988 773		2 988 773
	COUT DE L'INTERFACE CLIENTELE	-77 476 789	82 315	-77 394 474	-74 703 214	43 085	-74 660 129
	par UO : Nombre d'abonnés	-23 513		-23 488	-21 997		-21 985
	- Affranchissements	-4 516 324		-4 516 324	-4 450 310		-4 450 310
	- Fonctionnement	-33 905 169		-33 905 169	-28 289 853		-28 289 853
- AC	-195 301		-195 301	-232 955		-232 955	
- ACE	-9 106 627		-9 106 627	-1 397 480		-1 397 480	
- MO	-23 232 184		-23 232 184	-23 701 774		-23 701 774	
- AUTRES	-1 371 057		-1 371 057	-2 957 644		-2 957 644	
- Quote part des activités support affectées	-39 055 296	82 315	-38 972 981	-41 963 051	43 085	-41 919 965	
- Fonctions supports	-33 185 989		-33 185 989	-33 327 763		-33 327 763	
- Frais de siège	-5 869 307	82 315	-5 786 992	-8 635 287	43 085	-8 592 202	
ACTIVITES ANNEXES	PRODUITS SUR TRAVAUX VENDUS	4 762 036		4 762 036	4 027 204		4 027 204
	- Frais de coupure	4 762 036		4 762 036	4 027 204		4 027 204
	- Coûts directs	-2 656 738		-2 656 738	-4 027 831		-4 027 831
	- AC	-113 206		-113 206	-218 367		-218 367
	- ACE	-103 054		-103 054	-372 619		-372 619
	- MO	-2 440 353		-2 440 353	-3 433 820		-3 433 820
	- AUTRES	-125		-125	-3 025		-3 025
- Quote part des activités support affectées	-4 868 400	11 681	-4 856 719	-3 044 953	4 934	-3 040 019	
- Fonctions supports	-4 035 522		-4 035 522	-2 055 990		-2 055 990	
- Frais de siège	-832 878	11 681	-821 197	-988 963	4 934	-984 029	
SYNTHESE ACTIVITE FOURNITURE D'ELECTRICITE							
TOTAL DES PRODUITS	1 533 621 049		1 533 621 049	1 618 239 902		1 618 239 902	
MARGE AVANT IS	-51 751 599	103 251	-51 648 348	-48 599 704	51 001	-48 548 703	
- IS.	19 965 583	-39 834	19 925 749	22 371 934	-23 477	22 348 457	
- IS report déficitaire 2021 / 2022							
MARGE NETTE CONCESSION	-31 786 016	63 417	-31 722 599	-26 227 770	27 524	-26 200 246	
MARGE NETTE ACTIONNAIRE	-27 018 113	53 905	-26 964 209	-22 293 604	23 395	-22 270 209	
En % des produits	-2%		-2%	-1%		-1%	

		Bora Bora 2022			Bora Bora 2023		
		Récurrent	Non récurrent	Total	Récurrent	Non récurrent	Total
PARTAGE DES GAINS DE RENDEMENTS							
PGR	Tarif public combustible 2017						
	PRODUIT AUTORISE Rendement de production						
	- Rendement de référence						
	- Rendement						
	- kWh produits						
	- Economie réalisée en litre de combustibles						
	PRODUIT AUTORISE Rendement de distribution				3 452 579		3 452 579
	- Rendement de référence						
	- Rendement						
	- kWh fournis aux client finaux						
- Economie réalisée en litre de combustibles							
MARGE AVANT IS				3 452 579		3 452 579	
- I.S.				-1 589 328		-1 589 328	
- IS report déficitaire 2021 / 2022							
MARGE NETTE CONCESSION				1 863 251		1 863 251	
MARGE NETTE ACTIONNAIRE				1 583 763		1 583 763	
En % des produits							
RESULTAT FINANCIER							
	PRODUIT AUTORISE	-7 572 649		-7 572 649	-21 258 095		-21 258 095
	- Intérêts sur emprunts bancaires						
	- Rémunération Compte courant du concessionnaire : sur la base des taux de marché	6 985 836		6 985 836	21 258 095		21 258 095
	- Rémunération Compte courant du concessionnaire : surperformance financière	586 813		586 813			
	MARGE AVANT IS				0		0
	- I.S.				0		0
	- IS report déficitaire 2021 / 2022						
	MARGE NETTE CONCESSION				0		0
	MARGE NETTE ACTIONNAIRE				0		0
	En % des produits						
TOTAL CONCESSION							
	TOTAL DES PRODUITS (*)	1 927 939 588		1 927 939 588	2 152 839 329		2 152 839 329
	TOTAL DES CHARGES (*)	-1 834 300 330	1 047 486	-1 833 252 843	-2 043 098 184	405 189	-2 042 692 996
	MARGE AVANT IS	93 639 258	1 047 486	94 686 745	109 741 145	405 189	110 146 333
	- I.S.	-36 125 694	-404 116	-36 529 810	-50 517 214	-186 521	-50 703 735
	- IS report déficitaire 2021 / 2022						
	MARGE NETTE CONCESSION	57 513 565	643 370	58 156 934	59 223 931	218 668	59 442 599
	MARGE NETTE ACTIONNAIRE	48 886 530	546 864	49 433 394	50 340 341	185 868	50 526 209
	En % des produits	3%		3%	2%		2%

(*) : voir les postes de "Fourniture" à ne pas prendre en compte

(**) de ces postes doivent être retirés les R.A. hydro des marquises et solaire Makatea (et les revente d'hydro à TSE si on ne regarde que les charges "Processus" sans les reventes d'énergie)

4.3.4.1 Commentaires sur les éléments non récurrents

Des reprises de provisions pour risques de redressements CPS sur indemnités forfaitaires non soumises à cotisation (en frais de siège) ont été constatées en production, en distribution et fournitures.

Le montant total de ces reprises s'élève à 405 KF.

4.3.4.2 Commentaires sur la variation entre 2022 et 2023 des éléments récurrents :

Commentaires sur la variation des produits : + 225 MF

Les explications relatives aux produits comptabilisés sous le vocable « **Produit Autorisé** » sont données au paragraphe 4.4 - Chiffre d'affaires énergie, Revenu autorisé et produits comptabilisés.

Ce poste augmente de + **81 MF**.

Les explications relatives aux autres produits qui augmentent de + **144 MF** sont :

- **Production : + 127 MF**
 - + 126 MF sur les travaux immobilisés dont :
 - + 144 MF au titre des travaux de la batterie ESS Bora bora
 - + 2 MF au titre de la pose d'une cuve d'eau pour incendie
 - - 20 MF au titre de la fin du renouvellement des groupes 11 et 12 en 2022
 - + 1 MF au titre des travaux vendus

- **Distribution : + 13 MF**
 - + 22 MF sur les travaux immobilisés dont :
 - + 32 MF de travaux sur réseaux HT/BT
 - - 6 MF de renouvellement de postes sources et postes DP
 - - 4 MF de renouvellement de branchement et comptages
 - - 9 MF sur les travaux vendus dont :
 - - 10 MF de travaux de branchement
 - + 1 MF au titre d'autres travaux vendus

- **Fourniture : + 4 MF**
 - + 5 MF d'études et raccordements solaires
 - - 1 MF au titre des travaux vendus

Commentaires sur la variation des charges : + 209 MF

- **Production : + 214 MF**
 - + 30 MF au titre de la conduite et maintenance de la centrale dont :
 - + 14 MF sur les frais de support et frais de siège
 - + 16 MF au titre de la conduite et maintenance de la centrale
 - - 8 MF au titre de la maintenance des groupes
 - + 55 MF au titre des matières consommées (gazole, huiles...)
 - + 137 MF au titre de la réalisation d'immobilisations dont :
 - + 144 MF au titre des travaux de la batterie ESS Bora bora
 - + 2 MF au titre de la pose de la cuve d'eau pour incendie
 - - 20 MF au titre du renouvellement des groupes 11 et 12 en 2022
 - + 11 MF au titre des autres travaux immobilisés

- **Distribution : + 8 MF**
 - - 11 MF au titre de la gestion du réseau
 - + 26 MF au titre de la réalisation d'immobilisations dont :
 - + 35 MF au titre des travaux sur réseaux HT/BT
 - - 5 MF de renouvellement de postes sources et postes DP
 - - 4 MF au titre du renouvellement des branchements/comptages
 - - 7 MF au titre des travaux vendus
- **Fourniture : + 3 MF** (hors achat énergie thermique à la production EDT)
 - + 6 MF au titre d'études et raccordements solaires
 - - 3 MF au titre de la gestion de clientèle
- **Achat des énergies renouvelables : - 2 MF**
- **Financier : - 14 MF**

Commentaires sur la variation de la marge récurrente : + 16 MF

La marge récurrente a été principalement impactée par les phénomènes suivants :

- Une hausse de 81 MF sur le revenu autorisé
- Une hausse de 55 MF sur les matières consommées
- Une hausse de 22 MF sur les coûts de fonctionnement et maintenance de la Production
- Une baisse de 13 MF sur les coûts de fonctionnement et maintenance de la Distribution
- Une baisse de 3 MF sur les coûts de fonctionnement de la Clientèle
- Une hausse de 2 MF sur les charges calculées
- Une baisse de 17 MF sur la marge des activités annexes
- Une hausse de 1 MF sur les autres produits et revente d'énergie
- Une hausse de 14 MF sur les produits financiers

4.4 - Chiffre d'affaires énergie, Revenu autorisé, Produit autorisé et produits comptabilisés

L'avenant 17 du 29 décembre 2015 réforme en profondeur le mode de rémunération du concessionnaire lequel n'est plus rémunéré par un Tarif mais par un revenu autorisé spécifique par activité et concession.

Ce nouveau mode de rémunération n'a cependant été rendu applicable qu'à partir de l'exercice 2020 avec la signature de l'avenant 18b au contrat de concession lequel introduisait également un mécanisme de plafonnement du résultat global des concessions gérées par EDT, hors activités annexes et produits accessoires.

4.4.0 Plafonnement des résultats

Le mécanisme de plafonnement est décrit à l'article 2.5 de l'avenant 18b du 20 juillet 2020 :

« En l'attente de l'application des recommandations de la CRE prévues à l'article 6 du présent avenant, il est instauré un mécanisme temporaire de plafonnement du résultat des concessions du Périmètre du Concessionnaire.

Pour ce faire, le Revenu Autorisé prévisionnel du Concessionnaire est calculé en prenant comme hypothèse de calcul un résultat net après impôt du Périmètre du Concessionnaire. Ce « Résultat de Référence » est établi à hauteur de 720 000 000 FCFP (sept cent vingt millions de francs CFP), dans les conditions définies à l'annexe 2.

Ce résultat dépend de l'activité de l'entreprise, et varie avec le nombre de contrats de concession inclus au Périmètre du Concessionnaire :

- La sortie d'une concession fait diminuer le résultat de référence au prorata du « RE » perdu sur le « RE » total géré antérieurement ;
- Les éventuels nouveaux contrats de délégation conclus par le Concessionnaire ne sont pas concernés.

Les éventuels résultats qui excéderaient ce Résultat de Référence seront traités comme suit :

- Dans la limite de 130 000 000 FCFP (cent trente millions de francs CFP) de dépassement du Résultat de Référence, 50% de ce dépassement sont conservés par le Concessionnaire au titre de l'intéressement à l'amélioration de la performance, les autres 50% étant déduits du « RA » de l'année suivante ;

- Au-delà d'un dépassement de 130 000 000 FCFP (cent trente millions de francs CFP) du Résultat de Référence, toute somme excédentaire est déduite du « RA » de l'année suivante ; Toute somme excédentaire (retraitée avant impôt) est déduite du « RA » de l'année suivante au prorata des « RA » de chaque concession. »

Impact de ce mécanisme sur les comptes de la concession :

Le résultat excédentaire (retraité avant impôt) est décomposé entre la part conservée par l'entreprise au titre de l'intéressement à la performance et la part à restituer aux clients au titre du plafonnement des résultats.

Ces deux quotes-parts sont réparties par concession au prorata des RA de chaque concession de l'exercice considéré.

Celle conservée par l'entreprise est laissée dans les comptes de la concession.

Celle à restituer aux clients est comptabilisée en « produit constaté d'avance » plafonnant de la sorte les résultats de la concession de l'exercice considéré.

En matière de trésorerie, cette quote-part déduite du « RA » de l'année suivante diminuant d'autant les sommes à facturer aux clients.

L'extourne en N+1 des produits constatés d'avance neutralise en résultat l'impact de la réduction du RA de l'exercice N+1.

Calcul du plafonnement 2023

Pour l'ensemble des concessions gérées par EDT, suite aux sorties de concessions, le plafond 2023 est de 570 773 800 F CFP après IS. Le résultat soumis au plafonnement réalisé sur l'exercice s'élève à 490 723 556 F CFP après IS, il est donc inférieur au plafond.

Pour rappel, en 2021, en raison d'un RA de la concession représentant 7,47% du RA des concessions gérées par EDT,

- la part conservée dans les comptes de la concession s'élevait à 5.504.984 F CFP.
- la part à restituer aux clients de la concession s'élevait à 5.504.984 F CFP

4.4.1) Revenu autorisé

Le Revenu Autorisé du Concessionnaire pour une année civile « n » est composé de trois éléments distincts : le « Revenu d'Exploitation » (RE), les « Coûts d'Énergie » (CE) et le « Plafonnement N-1 ».

$$\begin{aligned} \text{Revenu Autorisé} &= RE + CE - \text{Plafonnement N-1} \\ 1.813.581.467 &= 807.729.964 + 1.005.851.503 - 0 \end{aligned}$$

4.4.1.1) Revenu d'Exploitation (RE)

La composante RE est calculée par application de forfaits annuels multipliés par des unités d'œuvres, lesquelles sont représentatives du service rendu.

A titre d'intéressement à la bonne gestion, la rémunération du concessionnaire intègre :

- un terme RF au titre de la surperformance des placements des excédents de trésorerie
- un terme PGR au titre de l'amélioration des rendements

$$RE = C + D + P + RF + PGR$$

	Nb UO exercice N-1	Nb UO exercice N	Variation en % / N-1	Forfait exercice N-1	Forfait exercice N	Variation en % / N-1	Revenu de l'exploitation exercice N-1	Revenu de l'exploitation exercice N	Variation en % / N-1
Activité de production									
Puissance maximale majorée	10 975	10 975		43 953	44 867	2,1%	482 384 175	492 415 325	2,1%
Nb de kWh produits	35 488 486	42 139 315	18,7%	1,748	1,851	5,9%	62 033 874	77 999 872	25,7%
Ajustement TAC Avenant 18b									
Activité de dispatching									
Nb de km de réseaux HTA									
Activité de distribution									
Nb de km de réseaux (hors branchements)	161,2	166,055	3,0%	1 350 691	1 377 104	2,0%	217 762 039	228 675 631	5,0%
Activité de fourniture									
Nb de clients (abonnements)	3 295,0	3 396	3,1%	7 533	7 787	3,4%	24 821 235	26 444 652	6,5%
RE - "Forfaits"							787 001 323	825 535 480	4,9%
Résultat financier							-7 572 649	-21 258 095	180,7%
Partage des gains de rendement								3 452 579	
RE (Revenu de l'exploitation)							779 428 674	807 729 964	3,6%

4.4.1.2) Coûts d'Énergie (CE)

La composante CE correspond aux dépenses réelles liées à l'énergie, engagées par le Concessionnaire à savoir trois postes de charge :

$$CE = CUHPTF + E + T$$

- ➔ *CUHPTF = valeur des combustibles (fioul, gazole, biocarburants), des huiles et des produits de traitement des fumées consommés pour la production thermique du Concessionnaire*
- ➔ *E = valeur de l'énergie électrique achetée, et de l'électricité d'origine renouvelable produite par le Concessionnaire.*
- ➔ *T = montant des redevances payées au concessionnaire de transport.*

		2022			2023		
		l/kwh	Prix	Coût	l/kwh	Prix	Coût
Carburant : GO	C	11 143 896	84,57	942 473 032	11 510 811	86,53	996 030 475
Carburant : Fuel	C						
Urée	U						
Huiles	H	21 044	312,07	6 567 112	22 052	357,11	7 875 019
Énergie achetée Hydro	E						
Énergie achetée Solaire	E	136 329	29,78	4 060 271	111 343	17,48	1 946 008
Prod ENR EDT							
Transport	T						
CE Total				953 100 415			1 005 851 503

Achat de l'énergie solaire injectée dans le réseau de distribution par les centrales photovoltaïques des tiers.

Le contrat d'achat donne l'obligation aux bénéficiaires de panneaux photovoltaïques de facturer au distributeur l'énergie injectée avec une périodicité mensuelle. Il a été décidé d'appliquer la prescription quinquennale en rejetant toute facturation établie avec un retard supérieur à 5 années.

Les charges d'énergie étant répercutées au franc le franc dans le prix de vente de l'électricité, cette modification est sans impact sur le résultat de la concession.

Prix des combustibles

	Gazole Iles	Arrêté CM
Acpt 02/2023	86,63	Arrêté 93 CM 26 janvier 2023
Acpt 03/2023	86,63	Arrêté 261 CM 23 février 2023
Acpt 04/2023	86,63	Arrêté 522 CM 29 mars 2023
Acpt 05/2023	86,63	Arrêté 751 CM 26 avril 2023
Acpt 06/2023	86,63	Arrêté 831 CM 10 mai 2023
Acpt 07/2023	86,63	Arrêté 935 CM 28 juin 2023
Acpt 08/2023	86,63	Arrêté 1265 CM 26 juillet 2023
Acpt 09/2023	86,63	Arrêté 1475 CM 30 août 2023
Acpt 10/2023	86,63	Arrêté 1712 CM 27 septembre 2023
Acpt 11/2023	86,63	Arrêté 1922 CM 26 octobre 2023
Acpt 12/2023	86,63	Arrêté 2149 CM 29 novembre 2023

4.4.2) Chiffre d'affaires énergie, Revenu autorisé, Produit autorisé et Produits comptabilisés

Depuis la signature de l'avenant 18 b les produits acquis au concessionnaire en raison de la vente d'énergie correspondent au Revenu Autorisé de l'exercice, comptablement ils sont constitués par le chiffre d'affaires énergie facturé aux clients et par une écriture de régularisation (produits constatés d'avance ou facture à établir pour la différence).

Ces écritures de régularisation sont globalisées au niveau de l'ensemble des concessions gérées par EDT et constituent soit une dette envers les clients lorsque le CA facturé est supérieur au Revenu Autorisé, soit une créance sur les clients dans le cas inverse.

Lorsque le résultat des concessions considérées dépasse le plafond fixé à l'avenant 18b, le concessionnaire réduit ses produits comptabilisés par le biais d'une écriture de « produits constatés d'avance ». Cette écriture est extournée l'exercice suivant, de sorte à ce que ses « Produits autorisés » soient égaux au RA de l'exercice réduit du dépassement de plafond.

Exercice	Dépassement plafond	RA (A)		écritures comptables (B)		A+B Produits autorisés
		RA hors plafond	Déduction plafond N-1	PCA plafond N	Extourne PCA plafond N-1	
N	50	1000	n/a	-50	n/a	950
N+1	80	1010	-50	-80	50	930
N+2	0	1020	-80	0	80	1020

Pour assurer une bonne transparence des comptes, cette réduction de produit est répartie par concession et processus dans les comptes des délégations.

		Bora Bora								
		2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
CA facturé dans la concession	A	1 259 118 614	1 144 146 380	1 100 092 785	1 079 167 114	1 395 536 066	1 240 686 885	1 263 747 845	1 219 398 429	1 228 798 035
Péréquation	B	374 286 743	355 116 588	n/a	n/a	278 781 181	289 800 653	239 673 514	n/a	327 471 721
CA péréqué	C=A+B	n/a	n/a	n/a	n/a	1 674 317 247	1 530 487 538	1 503 421 359	n/a	1 556 269 756
Ecart RA/(CA+péréquation)		180 176 110	227 761 137	313 820 370	284 179 880	n/a	n/a	68 694 600	239 525 181	n/a
Revenu autorisé avant plafonnement		1 813 581 467	1 732 529 089	1 413 913 155	1 363 346 994	1 707 931 568	1 674 697 154	1 572 115 960	1 458 923 610	1 556 269 756
Revenu autorisé y compris plafonnement n-1			1 727 024 105							
Annulation écart RA/CA		n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	-68 694 600	n/a	n/a
Régularisation écart RA/CA antérieur		n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	44 347 334	n/a	n/a
Impact du plafonnement du RA				-5 504 984						
Produits comptabilisés		554 462 853	1 732 529 089	1 408 408 171	1 363 346 994	1 674 317 247	1 530 487 538	1 547 768 694	1 458 923 610	1 556 269 756

Le détail du calcul du revenu autorisé ayant servi de base à cette répartition calculée conformément aux l'avenant 17b et 18b est détaillé au § 4.4.1

4.4.3) Annexe

DETAIL DES CHARGES D'ENERGIE	Réalisé 2023	Réalisé 2022
Nombre de kWh vendus îles (Consommés + Energie en compteur)	42 177 053	40 673 759
<i>Rendement électrique (kWh) Energie vendue/Energie produite et achetée</i>	94,8%	93,2%
<u>Nombre de kWh à produire ou acheter</u>		
Achat Photovoltaïque à 45 F/kWh	814	1 146
Achat Photovoltaïque à 40 F/kWh		14 009
Achat Photovoltaïque à 23,64 F/kWh	110 036	87 050
Achat Electra 40F/kWh	493	34 124
Total Production Photovoltaïque	111 343	136 329
Production Total EnR	111 343	136 329
Production brute thermique à produire	44 389 103	43 522 640
Production Nette thermique à produire	43 384 074	42 139 315
Total production (EDT et Autres)	44 500 446	43 658 969
<u>Consommation spécifique L/KWh</u>		
Gasoil Centrale thermique	0,259	0,256
<u>Stock Matières Premières en volume (l)</u>		
Stock Initial	65 875	68 055
Achat Matière première	11 467 288	11 141 716
Stock Final	22 352	65 875
Consommation Matière 1ière	11 510 811	11 143 896
<u>Consommation spécifique compta L/KWh</u>	0,259	0,256
<u>Evolution des tarifs d'énergie primaire au litre (consommé pour le fuel, le GO et l'huile - acheté pour hydro et solaire)</u>		
Prix du gasoil îles	86,53 F	84,57 F
Production Photovoltaïque à 45 F/kWh	45,00 F	45,00 F
Production Photovoltaïque à 40 F/kWh	40,00 F	40,00 F
Production Photovoltaïque à 35 F/kWh	35,00 F	35,00 F
Production Photovoltaïque à 23,64 F/kWh	23,64 F	23,64 F
Prix de l'éolien	14,06 F	14,06 F
Prix huile	357,11 F	312,07 F
<u>Stock Matières Premières en XPF</u>		
Stock Initial	5 700 164	5 772 153
Achat Matière première	992 264 430	942 401 043
Stock Final	1 934 119	5 700 164
Consommation Matière 1ière	996 030 475	942 473 032
Huile	7 875 019	6 567 112
(CUHPF) Combustible, urée, huiles ...	1 003 905 495	949 040 144
(E) Energie achetée & ENR produite en XPF - avec TVA sociale 1%	1 946 008	4 060 271
(CE) TOTAL achat de matières premières	1 005 851 503	953 100 415

5 - INFORMATIONS SUR LES BIENS IMMOBILISES

- 5.1 Variation du patrimoine immobilier
- 5.2 Situation des biens et immobilisations nécessaires à l'exploitation du service public
- 5.3 Suivi du programme contractuel d'investissements
- 5.4 Dépenses de renouvellement
- 5.5 Méthode relative aux charges calculées
- 5.6 Dépenses d'améliorant réalisées dans l'année
- 5.7 Indemnités de fin de concession dans le cadre de l'article 22
- 5.8 Plan de Renouvellement

5.1 - Variation du patrimoine immobilier

	2022	Acquisition	Transfert*	Cession	2023
VB concessionnaire	3 108 996 755		123 106 551		3 232 103 306
VB Fonds	347 896 215				347 896 215
VB tiers & concédant	0				0
Immo incorporelles	123 106 551		-123 106 551		0
Production	3 579 999 521	0	0	0	3 579 999 521
VB concessionnaire	1 313 848 793	23 752 200	44 865 220	-79 010 574	1 303 455 639
VB Fonds	41 798 291	120 122 171			161 920 462
VB tiers & concédant	581 277 075			-619 633	580 657 442
Immo incorporelles	44 865 220		-44 865 220		0
Distribution	1 981 789 379	143 874 371	0	-79 630 207	2 046 033 543
Total	5 561 788 900	143 874 371	0	-79 630 207	5 626 033 064

* de biens privés

Détail Distribution :

Libellé des chantiers	N° immobilisation	Valeur Brute	Taux d'améliorant	Montant améliorant	Montant Renouvellement
302280 - AVT3 LC MT/074962 FAANUI QTER ANANIA	400000116359	392 192	100%	392 192	-
039360 - AVT3 LC/MT063991 FAREPITI QTER TETAUIRA	400000116326	1 149 124	100%	1 149 124	-
302210 - AVT3 LC/MT074962 FAANUI QTER TENIARAHI	400000116327	891 176	100%	891 176	-
304990 - AVT3 LC//MT074962 POVAI QTER TEVAHITU	400000116328	844 609	100%	844 609	-
347540 - AVT3 LC TB077903 FAANUI MOTU TERURUMI	400000116333	15 953 603	100%	15 953 603	-
304920 - AVT3 LC MT/074962 POVAI QTER PEDRON BORA	400000116323	839 990	100%	839 990	-
TOTAL TRAVAUX AVENANT 3		20 070 694		20 070 694	-
231800 - 14A1 LC MT/073623 FAANUI QTER TAVAEARAI	400000116352	795 947	100%	795 947	-
231820 - 14A1 LC TL/BC 2022/620 POVAI BORA BORA	400000116353	1 731 289	100%	1 731 289	-
231790 - 14A1 LC MT/073623 TIIPOTO QTER TAMA	400000116360	1 154 270	100%	1 154 270	-
TOTAL TRAVAUX ARTICLE 14		3 681 506		3 681 506	-
111000 - RENV RSX BTS FAANUI SERVTD FORAGE F5/F6	400000116335	5 236 459	0%	-	5 236 459
107000 - RENV RSX HTS MATIRA ENTRE B7111 VRS B7101	400000116342	27 521 282	0%	-	27 521 282
107001 - RNV RSX BTS MATIRA ENTRE B7111 VERS B7101	400000116343	9 758 856	0%	-	9 758 856
200050 - RENV RSX SOUTERRAIN BT VAITAPE	400000116344	4 036 230	0%	-	4 036 230
133510 - RNV RSX SOUTERRAIN HT ANAU	400000116346	5 998 189	0%	-	5 998 189
130141 - RNV RSX POTEAU & CABLE BT FAANUI	400000116347	623 037	0%	-	623 037
130140 - RNV RSX POTEAU BT FAANUI QTER CHONG	400000116349	276 017	0%	-	276 017
226740 - RNV RSX BTS ENTRE MAHANA ET OPT	400000116350	21 234 089	0%	-	21 234 089
143840 - RENV RSX HT/BT TIIPOTO DU SECTEUR 1 BORA	400000116322	45 438 012	0%	-	45 438 012
TOTAL TRAVAUX ARTICLE 13		120 122 171		-	120 122 171
TOTAL ACQUISITION DISTRIBUTION BORA BORA		143 874 371		23 752 200	120 122 171

Libellé des chantiers	N° immobilisation	Valeur Brute	Taux d'améliorant	Montant améliorant	Montant Renouvellement
RES.SOUT BORA 94	400000001660	50 033 548			
RES.SOUT BORA 95	400000001661	1 895 337			
RES.SOUT BORA 96	400000001662	62 250			
RES. SOUT BORA 98	400000001663	26 093 674			
RES.SOUT BORA 99	400000001664	925 765			
TOTAL CESSION CONCESSIONNAIRE		79 010 574			
RESEAUX BORA BORA 1998	400000001165	619 633			
TOTAL CESSION TIERS ET CONCEDANT		619 633			
TOTAL CESSION DISTRIBUTION BORA BORA		79 630 207			

Les immobilisations en cours du domaine concédé s'élèvent à 317,8 MF contre 153 MF fin 2022 soit une augmentation de 164,8 MF.

5.2 - Situation des biens et immobilisations nécessaires à l'exploitation du service public

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
AN TERRAIN BORA BORA		01/01/1991	60	809 000			-	809 000	
AN TERRAIN SPELEC BORA		01/01/1991	60	30 570 489			-	30 570 489	
DRTS INCORPO PRODUCTION		20/11/1991	39	123 106 551			101 434 263	21 672 288	
MOTEUR CUMMINS KTA-50 BOR	R23800	31/01/1996	23	-			-	-	
ALTERNAT CUMMINS KTA-50	R23100	31/01/1996	23	-			-	-	
ACCESSOIRE CUMMINS KTA-50	DECOMPO	31/01/1996	23	-			-	-	
MOTEUR WARTSILA 8R32 BORA	R23100	01/01/1997	25	133 469 423			133 469 423	-	
ALTERNAT WARTSILA 8R32 BO	DECOMPO	01/01/1997	25	25 578 643			25 578 643	-	
ACCESSOIRE WARTSILA 8R32	R23100	01/01/1997	25	187 677 072			187 677 072	-	
MOTEUR WARTSILA 6R32 BORA	DECOMPO	01/01/1998	23	121 923 541			121 923 541	-	
ALTERNAT WARTSILA 6R32 BO	R23800	01/01/1998	23	23 369 196			23 369 196	-	
ACCESSOIRE WARTSILA 6R32	1	01/01/1998	23	217 278 464			217 278 464	-	
A.N CONSTRUCTION BORA	1	01/01/2000	35	105 596 928			72 450 652	33 146 276	
CONSTRUCT ATELIER BORA	R01229	01/01/2000	35	23 621 951			16 207 155	7 414 796	
BATIMENT BORA BORA		01/01/2000	35	-			-	-	
MOTEUR WARTSILA W200 BORA	DECOMPO	01/01/2000	20	-			-	-	
ALTERNAT WARTSILA W200 BO	R23100	01/01/2000	20	-			-	-	
ACCESSOIRE WARTSILA W200	DECOMPO	01/01/2000	20	-			-	-	
A.N. FILIERE BORA RV 2022		01/01/2000	22	-			-	-	
A.N. FILIERE BORA	R23505	01/01/2000	31	82 870 985			64 194 802	18 676 183	
A.N FILIERE BORA RV 2025	R23905	01/01/2000	25	100			96	4	
A.N FILIERE BORA RV 2028	R23100	01/01/2000	28	100			86	14	
A.N FILIERE BORA RV 2022	R23202	01/01/2000	22	-			-	-	
FILIERE BORA	R23601	01/01/2000	22	-			-	-	
MOTEUR WARTSILA W200 BORA	DECOMPO	01/01/2001	20	85 430 899			85 430 899	-	
ALTERNAT WARTSILA W200 BO	DECOMPO	01/01/2001	20	21 765 679			21 765 679	-	
ACCESSOIRE WARTSILA W200	1	01/01/2001	20	47 962 195			47 962 195	-	
MOTEUR WARTSILA W200 BORA	R23800	01/01/2002	17	86 712 363			86 712 363	-	
ALTERNAT WARTSILA W200 BO	R23800	01/01/2002	17	22 092 164			22 092 164	-	
ACCESSOIRE WARTSILA W200		01/01/2002	17	1 310 171			1 310 171	-	
EXTRATEUR EAU CENT BORA	R23302	31/12/2004	26	173 437	-		127 650	45 787	
MOTEUR FG WILSON P250 BOR	R23800	12/10/2006	7	-			-	-	
ALTERNAT FG WILS P250 BOR	R23800	12/10/2006	7	-			-	-	
ACCESSOIRE WILS P250 BORA	R23100	12/10/2006	7	-			-	-	
RAYONNAGE EXT CENT BORA	R23705	01/08/2007	27	3 423 094			2 051 533	1 371 561	
PASSERLLE STOCK CENT BORA	R23707	01/08/2007	27	415 053			248 750	166 303	
AMNGT LABO CENT BORA	R23802	12/12/2007	27	582 863			345 736	237 127	
EXTENSION CENTRALE BORA	R23506	01/01/2008	27	193 425 454			114 681 373	78 744 081	
FMERE EXT BATIMENT BORA		01/01/2008	35	-			-	-	
VRD EXTENSION CENTRALE	R23504	01/02/2008	43	11 497 594			4 266 593	7 231 001	
FM FILIERE EXT BORA BNR	R23600	29/04/2008	25	-			-	-	
CLOTURE/SUPPORT TOURET	R23713	01/05/2008	43	1 709 820			628 325	1 081 495	

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
PROTECTION PIPELINE GO	R23801	01/05/2008	43	3 810 170			1 400 163		2 410 007
CLOTURE SUPPORT TOURET	R23713	01/05/2008	27	1 673 950			984 322		689 628
DALLES BETON SOUS AERO	R23505	01/05/2008	27	1 800 050			1 058 472		741 578
AGENCEMENT EXTENS CENT BORA	B23803	01/12/2008	26	19 889 128			11 508 248		8 380 880
FILIERE COMBUSTIBLE BORA	R23800	01/12/2008	25	4 486 394			2 708 061		1 778 333
FILIERE EAU BORA	R23903	01/12/2008	25	27 748 867	-		16 749 672		10 999 195
FILIERE ENERGIE BORA	R23100	01/12/2008	25	132 218 260	-		79 809 115		52 409 145
FILIERE LUBRIFIANT BORA	R23800	01/12/2008	25	15 250 784	-		9 205 624		6 045 160
FILIERE ENVIRONNEMENT BORA	R23803	01/12/2008	25	39 219 132	-		23 673 313		15 545 819
FILIERE SECURITE BORA	R23505	01/12/2008	25	24 779 119	-		14 957 084		9 822 035
FILIERE AIR & ECHAPPEMENT	R23800	01/12/2008	25	10 679 255	-		6 446 174		4 233 081
ACCES BETON AIRE RÉTENT°	R23805	01/01/2009	26	742 238			428 371		313 867
AIRE LAVAGE EXTÉRIEUR VEH	R23804	01/01/2009	26	351 783			203 026		148 757
RACC.RESEAU ASSAINISSEMENT	B23804	01/03/2009	26	643 149			369 601		273 548
REAL.CANIVEAU BETON TUYAU	R23806	01/06/2009	26	688 584			392 794		295 790
MIS.EN PLACE RESEAU EVACU	R23100	01/06/2009	25	11 453 034	-		6 684 806		4 768 228
MISE NORMES PORTES SALLE	R23900	01/07/2009	26	351 909			200 237		151 672
CHAUFFE-EAU SOLAIRE SANIT	R23903	01/08/2009	25	270 238			153 408		116 830
F&P D'UNE SELF DE 250V AR	R23100	01/01/2010	25	331 000			185 433		145 567
F&P D'UNE SELF DE 250V AR	R23107	01/01/2010	25	2 378 969	-		1 332 744		1 046 225
COMPTAGE THOKEIM SATAM	R23505	15/01/2010	25	2 574 114			1 438 119		1 135 995
RAMPE STOCKAGE ATELIER	R23101	30/03/2010	25	1 625 000			903 722		721 278
TVX GC MUR CF STOCKAGE DO	R23907	30/04/2010	41	1 940 084			651 271		1 288 813
BAC RANGEMENT CUBITAINER	R23103	01/06/2010	25	858 800			474 883		383 917
SUPERVISION GE SEPAM ITI	R23107	01/07/2010	25	24 229 366	-		13 360 358		10 869 008
HANGAR STOCKAGE TRANSFO	R23102	01/08/2010	24	3 168 514			1 742 573		1 425 941
FILIERE ENERGIE BORA	R23107	01/04/2011	25	3 020 829	-		1 541 699		1 479 130
FIL SECU INCENDIE BORA	R23106	01/05/2011	25	33 707 647	-		17 092 086		16 615 561
GENIE CIVIL INSTAL GROUPE	B23200	01/06/2011	32	94 014 607			37 486 109		56 528 498
PANOPLIE PIECES GPE BORA	DECOMPO	01/06/2011	13	37 797 301			37 797 301		-
MOTEUR WARTSILA W9L32 BOR	R23100	01/06/2011	20	157 815 859			99 359 135		58 456 724
MOTEUR WARTSILA W9L32 BOR	DECOMPO	01/06/2011	20	157 815 859			99 359 135		58 456 724
ALTERNAT WARTSILA W9L32 B	DECOMPO	01/06/2011	20	33 230 838			20 921 771		12 309 067
ALTERNAT WARTSILA W9L32 B	DECOMPO	01/06/2011	20	33 230 838			20 921 771		12 309 067
ACCESSOIRE WARTSILA W9L32	DECOMPO	01/06/2011	20	194 381 548			122 380 492		72 001 056
ACCESSOIRE WARTSILA W9L32	1	01/06/2011	20	194 381 548			122 380 492		72 001 056
FILIERE COMBUSTIBLE BORA	R23100	01/06/2011	25	22 937 971			11 553 196		11 384 775
FILIERE EAU CENTRALE BORA	R23902	01/06/2011	25	54 547 120	-		27 473 815		27 073 305
FILIERE ENERGIE-CTRL BORA	R23107	01/06/2011	25	130 306 872	-		65 631 823		64 675 049
FILIERE LUBRIFIANT BORA	R23505	01/06/2011	25	6 757 246	-		3 403 430		3 353 816
FILIERE ENVIRONNEMENT BORA	R23115	01/06/2011	25	4 525 000	-		2 279 112		2 245 888
FILIERE SECURITE BORA	R23100	01/06/2011	25	875 050	-		440 738		434 312
COMPRESSEUR AIR30BAR BORA	R23505	01/08/2011	23	3 653 702	-		1 939 171		1 714 531
COMPRESSEUR AIR30BAR BORA	B23106	01/08/2011	25	3 653 702	-		1 815 840		1 837 862
DBL VITRAGE S.MACHINE BOR	R23104	01/10/2011	23	894 340			471 501		422 839

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
REHAUS MURET PARKING BORA	R23111	01/01/2012	23	664 783			347 002		317 781
AMENAG HANGAR VEH BORA	R23112	01/01/2012	23	280 800			146 571		134 229
ENS COMPRESSEUR AIR BORA	B23106	01/01/2012	25	2 724 426	-		1 308 322		1 416 104
BARRIERE ECOULEMT PLUVIAL	R23500	05/01/2012	23	183 300			95 591		87 709
EXTRACTEURS AIR CENT BORA	R23105	05/01/2012	23	389 112	-		202 922		186 190
AMENAG MAGASIN CENT BORA	R23109	30/01/2012	23	331 069			172 341		158 728
INST EVENTS CENT BORA	R23113	01/04/2012	23	470 790	-		243 283		227 507
MEP NV RESEAU EAU BORA	R23904	30/04/2012	23	329 380	-		169 058		160 322
POSE EXTRACTEUR AIR BORA	B23200	30/04/2012	23	223 926	-		114 933		108 993
REAL° CANIVEAU JONCTION	R23114	01/05/2012	39	521 590			157 502		364 088
INSTAL COMPTEURS GASOIL	R23200	01/01/2013	25	1 314 952			578 723		736 229
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G1P	R23107	06/05/2013	22	7 014 159	-		3 452 117		3 562 042
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G3P	R23107	06/05/2013	9	10 190 752	-		10 190 752		-
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G4P	R23107	06/05/2013	25	4 896 431	-		2 087 892		2 808 539
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G6P	R23107	06/05/2013	9	10 190 752	-		10 190 752		-
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G7P	R23401	06/05/2013	9	10 190 752	-		10 190 752		-
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G10	R23501	06/05/2013	9	10 190 752	-		10 190 752		-
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°G13	R23603	06/05/2013	25	4 896 431	-		2 087 892		2 808 539
AUTOMATISAT°/SUPERVIS°BOR	R23701	06/05/2013	22	7 014 159	-		3 452 117		3 562 042
SYSTEME SECURITE INCENDIE	R23203	01/06/2013	10	13 161 541	-		13 161 541		-
SYSTEME SECURITE INCENDIE	R23203	01/06/2013	10	11 671 555	-		11 671 555		-
VFA VASE FILTRE AUTO-AMOR	R23115	01/07/2013	22	2 692 850	-		1 315 971		1 376 879
VFA VASE FILTRE AUTO-AMOR	R23306	01/07/2013	25	1 795 233	-		754 490		1 040 743
F&P SAS ACCES SDM2 BORA	R23304	01/08/2013	29	3 607 934			1 278 531		2 329 403
SIGNALISATION DEFAUT CENT	R23305	01/03/2014	21	4 053 173	-		1 914 914		2 138 259
CAPTEURS GO-SEPARATEUR LA	R23800	01/05/2014	21	979 555	-		458 673		520 882
EVENT COUPURE ARR GO BORA	R23303	01/07/2014	25	5 073 858	-		1 929 456		3 144 402
LOCAL BUREAU CENT BORA	B23400	25/08/2014	28	8 544 401			2 821 843		5 722 558
F&INSTAL BARRIERE ECLUSES	R23400	01/01/2015	25	515 914	-		185 786		330 128
REMISE EN ETAT ÉCLAIRAGE	R23301	01/06/2015	20	8 395 264			3 682 700		4 712 564
NRJ REFONTE TABLEAU HTA	G23200	01/06/2015	20	16 819 888	-		7 378 279		9 441 609
ACHAT ETAGERES EN ACIER	R23100	01/07/2015	20	2 057 309			897 498		1 159 811
NRJ INST PASSERELLE EG300	R23800	01/11/2015	25	538 599			176 011		362 588
POSE PREFILTRE GASOIL	R23800	01/10/2016	25	1 322 786			383 717		939 069
POSE PURGE CUVE JO SDM1	R23505	01/11/2016	25	1 179 272			338 080		841 192
ENERGIE - F&P MATERIEL HT	R23505	01/08/2017	25	4 344 153			1 115 436		3 228 717
RNV 8 SEPAMS CENT BORA	R23100	30/10/2020	18	20 248 708	-		3 534 451		16 714 257
F&P PIEGES A SON TRANCHEE	G23201	23/03/2021	22			12 450 500	-	1 582 886	10 867 614
RNV 2 SEPAMS BORA BORA	R06064	01/05/2021	18			4 967 327	-	750 582	4 216 745
F&P PIEGES A SON TRANCHEE	G23202	09/06/2021	22			5 067 750	-	601 565	4 466 185
MOTEUR CUMMINS QSK60 BORA	R23201	01/01/2022	7		-	60 234 064	-	17 186 158	43 047 906
MOTEUR CUMMINS QSK60 BORA		01/01/2022	7		-	60 234 064	-	17 186 158	43 047 906
ALTERNAT CUMMINS QSK60 BO		01/01/2022	14		-	28 969 565	-	4 132 840	24 836 725
ALTERNAT CUMMINS QSK60 BO		01/01/2022	14		-	28 969 565	-	4 132 840	24 836 725

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
ACCESSOIRES CUMMINS QSK60		01/01/2022	10		-	14 526 623	-	2 901 345	11 625 278
ACCESSOIRES CUMMINS QSK60		01/01/2022	10		-	14 526 623	-	2 901 345	11 625 278
FIL COMBUSTIBLE QSK60 BOR		01/01/2022	25		-	12 317 978	-	984 088	11 333 890
FIL EAU QSK60 BORA BORA		01/01/2022	25		-	45 779 116	-	3 657 312	42 121 804
FIL ENERGIE/CTRL QSK60 BO		01/01/2022	25		-	24 179 352	-	1 931 698	22 247 654
FIL LUBRIFIANT QSK60 BORA		01/01/2022	25		-	15 851 818	-	1 266 408	14 585 410
FIL ENVIRONNT QSK60 BORA		01/01/2022	25		-	18 753 050	-	1 498 189	17 254 861
FIL SECURITE QSK60 BORA		01/01/2022	25		-	1 068 820	-	85 388	983 432
TOTAL PRODUCTION BORA BORA				3 232 103 306	-	347 896 215	2 350 855 243	60 798 802	1 168 345 476
COMPTAGE BORA-BORA 1990		01/01/1990	20	-	-		-	-	-
COMPTAGE BORA 91		01/01/1991	20	382 710	-		382 710	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1991		01/01/1991	20	-	2 329 346		-	2 329 346	-
DRTS INCORPO DISTRIB	400000002334	20/11/1991	39	44 865 220			36 966 924	-	7 898 296
COMPTAGE BORA 92		01/01/1992	20	3 247 029	-		3 247 029	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1992		01/01/1992	20	-	4 053 380		-	4 053 380	-
COMPTAGE BORA 93		01/01/1993	20	2 156 715	-		2 156 715	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1993		01/01/1993	20	-	5 673 831		-	5 673 831	-
TRANSFO BORA 94		01/01/1994	25	1 363 952	-		1 363 952	-	-
POSTE BORA 1994		01/01/1994	25	-	-		-	-	-
COMPTAGE BORA 94		01/01/1994	20	2 294 186	-		2 294 186	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1994		01/01/1994	20	-	11 473 449		-	11 473 449	-
TRANSFO BORA 95		01/01/1995	25	1 848 611	-		1 848 611	-	-
POSTE BORA 1995		01/01/1995	25	1 960 191	-		1 960 191	-	-
COMPTAGE BORA 95		01/01/1995	20	207 505	-		207 505	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1995		01/01/1995	20	-	5 676 914		-	5 676 914	-
TRANSFO BORA 96		01/01/1996	25	7 321 105	-		7 321 105	-	-
POSTE BORA 1996		01/01/1996	25	393 511	-		393 511	-	-
COMPTAGE BORA 96		01/01/1996	20	651 562	-		651 562	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1996		01/01/1996	20	-	4 597 262		-	4 597 262	-
TRANSFO BORA 97		01/01/1997	25	3 559 909	-		3 559 909	-	-
POSTE BORA 1997		01/01/1997	25	466 092	-		466 092	-	-
COMPTAGE BORA 97		01/01/1997	20	12 959	-		12 959	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1997		01/01/1997	20	-	7 636 397		-	7 636 397	-
TRANSFO BORA 98		01/01/1998	25	28 007 008	-		28 007 008	-	-
POSTE BORA 1998		01/01/1998	25	14 622 357	-		14 622 357	-	-
TELECOM BORA 98		01/01/1998	15	-	-		-	-	-
RES.AERIEN BORA 98		01/01/1998	25	3 305 863	-		3 305 863	-	-
RESEAUX BORA BORA 1998		01/01/1998	25	-	30 210 018		-	30 210 018	-
RES. SOUT BORA 98		01/01/1998	21	-	-		-	-	-
COMPTAGE BORA 98		01/01/1998	20	5 298 651	-		5 298 651	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1998		01/01/1998	20	-	17 261 425		-	17 261 425	-

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
TRANSFO BORA 99		01/01/1999	25	32 365 109	-		32 365 109	-	-
TELECOM BORA 99		01/01/1999	15	-	-		-	-	-
RES.AERIEN BORA 99		01/01/1999	25	4 177 005	-		4 177 005	-	-
RESEAUX BORA BORA 1999		01/01/1999	25	-	5 783 644		-	5 783 644	-
RES.SOUT BORA 99		01/01/1999	35	440 062	-		314 502	-	125 560
COMPTAGE BORA 99		01/01/1999	20	2 500 842	-		2 500 842	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 1999		01/01/1999	20	-	7 289 359		-	7 289 359	-
TRANSFO BORA 2000		01/01/2000	25	380 213	-		365 213	-	15 000
POSTE BORA 2000		01/01/2000	25	5 362 212	-		5 150 662	-	211 550
RES.AERIEN BORA 2000		01/01/2000	25	5 043 422	-		4 844 449	-	198 973
RESEAUX BORA BORA 2000		01/01/2000	25	-	5 613 661		-	5 613 661	-
COMPTAGE BORA 2000		01/01/2000	20	3 111 126	-		3 111 126	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 2000		01/01/2000	20	-	7 976 192		-	7 976 192	-
TRANSFO BORA 2001		01/01/2001	25	1 285 003	-		1 182 766	-	102 237
POSTE BORA 2001		01/01/2001	25	3 653 336	-		3 362 671	-	290 665
RES.AERIEN BORA 2001		01/01/2001	25	5 370 840	-		4 943 527	-	427 313
RESEAUX BORA BORA 2001		01/01/2001	25	-	7 618 331		-	7 618 331	-
RES.SOUT BORA 2001		01/01/2001	19	-	-		-	-	-
RES.SOUT BORA BORA 2001		01/01/2001	25	-	213 560		-	213 560	-
COMPTAGE BORA 2001		01/01/2001	20	619 950	-		619 950	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 2001		01/01/2001	20	-	7 937 892		-	7 937 892	-
TRANSFO BORA 2002		01/01/2002	25	1 075 476	-		946 890	-	128 586
POSTE BORA 2002		01/01/2002	25	33 852 170	-		29 804 749	-	4 047 421
RES.AERIEN BORA 2002		01/01/2002	25	7 779 515	-		6 849 383	-	930 132
RESEAUX BORA BORA 2002		01/01/2002	25	-	11 409 630		-	11 409 630	-
RES.SOUT BORA 2002		01/01/2002	35	254 152	-		159 832	-	94 320
RES.SOUT BORA BORA 2002		01/01/2002	25	-	6 080 726		-	6 080 726	-
COMPTAGE BORA 2002		01/01/2002	20	2 358 499	-		2 358 499	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 2002		01/01/2002	20	-	8 141 018		-	8 141 018	-
RES.AERIEN BORA 2003		01/01/2003	25	13 064 265	-		10 979 709	-	2 084 556
RESEAUX BORA BORA 2003		01/01/2003	25	-	64 892 592		-	64 892 592	-
RES.SOUT BORA 2003		01/01/2003	35	48 308 563	-		29 000 264	-	19 308 299
RES.SOUT BORA BORA 2003		01/01/2003	25	-	7 899 790		-	7 899 790	-
COMPTAGE BORA 2003		01/01/2003	20	2 216 889	-		2 216 889	-	-
COMPTAGE BORA-BORA 2003		01/01/2003	20	-	10 314 594		-	10 314 594	-
EXT BTS TAPI FAANUI BORA		03/02/2004	35	284 727	-		162 055	-	122 672
EXT BTA MAIMARO NUNUE BOR		05/02/2004	35	453 649	-		258 127	-	195 522
EXT BTA TERA AMANAHUNE		19/02/2004	35	409 619	-		232 625	-	176 994
EXT BTA TEENA ANU BORA		20/02/2004	35	495 491	-		281 354	-	214 137
EXT BTS AHNNE FAANUI BORA		25/02/2004	35	687 600	-		390 169	-	297 431
EXT BTA TAUAROA ANAU BORA		02/06/2004	35	357 706	-		200 231	-	157 475

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
RESEAU CP41906 2004 BORA		01/07/2004	25	1 657 467	-		1 293 642	-	363 825
RESEAUX BORA BORA 2004		01/07/2004	25	-	19 728 243		-	19 728 243	-
RES.SOUT BORA BORA 2004		01/07/2004	25	-	39 000		-	39 000	-
POSE COMPTEURS 2004 BORA		01/07/2004	20	2 591 912	-		2 528 712	-	63 200
BRANCHEMENT BORA 2004		01/07/2004	20	-	7 671 809		-	7 671 809	-
EXT BTA ROOPINIA FAANUI		11/08/2004	35	339 054	-		187 933	-	151 121
TRANSFO POSTE FAANUI BORA		01/09/2004	25	429 088	-		331 985	-	97 103
TRANSFO POSTE FAANUI BORA		01/09/2004	25	429 088	-		331 985	-	97 103
POSTE DP H61 FAANUI BORA		01/09/2004	25	455 806	-		352 656	-	103 150
POSTE DP H61 FAANUI BORA		01/09/2004	25	1 026 550	-		794 240	-	232 310
POSTE DP H61 FAANUI BORA		01/09/2004	25	1 047 443	-		810 405	-	237 038
EXT BTA TAMA FAANUI BORA		12/10/2004	35	482 962	-		265 355	-	217 607
EXT BTA TEHIVATAU MAREA		14/04/2005	25	479 866	-		359 439	-	120 427
EXT BTA SOUT PATRICK ROA		25/04/2005	16	-	-		-	-	-
RESEAUX BORA BORA 2005		01/06/2005	25	-	28 412 742		-	28 412 742	-
RESEAUX BORA BORA 2005		01/06/2005	25	-	644 930		-	644 930	-
RESEAUX CP 51906 2005BORA		01/06/2005	25	2 672 122	-		1 987 473	-	684 649
RESEAUX BORA BORA 2005		01/06/2005	25	-	249 732		-	249 732	-
COMPTAGE BORA BORA 2005		01/06/2005	20	-	8 268 350		-	8 268 350	-
POSE IPT POSTE DP ANAU		02/06/2005	15	959 633	-		959 633	-	-
TRANSFOS CP 2005 BORA		01/07/2005	25	1 004 031	-		743 478	-	260 553
POSE COMPTEURS CP BORA 05		01/07/2005	20	3 541 882	-		3 278 424	-	263 458
COMPTAGES CP 2005 BORA		01/07/2005	20	159 102	-		147 267	-	11 835
RES SOUT HT/BT OSMOSEUR		01/01/2006	35	5 354 476	-		2 754 988	-	2 599 488
RES.SOUT VAITAPE VAITEHI		01/01/2006	35	71 143	-		36 605	-	34 538
EXT BTA ELLACOTT ANTHONY		23/01/2006	25	99 301	-		71 290	-	28 011
BRCHT COLL ELLACOTT ANTHO		28/01/2006	35	133 066	-		68 184	-	64 882
RESEAU BTA BORA		15/06/2006	25	435 167	-		305 595	-	129 572
RESEAU BTA BORA		15/06/2006	25	83 445	-		58 599	-	24 846
RESEAU SOUT. BORA		15/06/2006	35	62 284	-		31 242	-	31 042
RESEAUX BORA BORA 2006		01/07/2006	25	-	274 653		-	274 653	-
RESEAUX BORA BORA 2006		01/07/2006	25	-	36 521 606		-	36 521 606	-
RESEAU 15% EXT BORA 06		01/07/2006	25	5 866 482	-		4 109 430	-	1 757 052
BRCHT/CPTAGES CP BORA		01/07/2006	20	2 483 940	-		2 174 979	-	308 961
BRCHT BORA BORA 2006		01/07/2006	20	-	10 722 524		-	10 722 524	-
POSTE DP BORA DANY DEXTER		01/01/2007	25	1 117 246	-		760 095	-	357 151
RESEAUX BTA MATIA BORA		01/01/2007	35	5 682 427	-		2 761 370	-	2 921 057
EXT BTA VAHIMARAE NELLEY		22/01/2007	25	152 958	-		103 710	-	49 248
IAT TRAVERSIERE POVAI-ANA		06/02/2007	15	276 728	-		276 728	-	-
DEP RESEAU AERIEN HT BORA		06/02/2007	25	1 792 290	-		1 212 275	-	580 015
EXT BTA HATOT ANNIE		28/02/2007	25	309 592	-		208 657	-	100 935
DEP RESEAU AERIEN HT BORA		28/02/2007	25	1 325 564	-		893 394	-	432 170
EXT BTA SOUT QTIER JORDAN		28/02/2007	35	158 152	-		76 136	-	82 016

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
EXT BTA SOUT MATIRA		14/06/2007	35	263 027	-		124 441	-	138 586
POSTE CP BORA BORA 2007		01/07/2007	25	1 190 270	-		786 165	-	404 105
RESEAUX CP BORA BORA 2007		01/07/2007	25	3 731 111	-		2 464 373	-	1 266 738
RESEAUX BORA 2007		01/07/2007	25	-	553 550		-	553 550	-
15% QUOTE PART EDT 2007		01/07/2007	25	238 405	-		157 465	-	80 940
RESEAUX BORA BORA 2007		01/07/2007	25	-	45 828		-	45 828	-
RESEAUX BORA BORA 2007		01/07/2007	25	-	1 088 942		-	1 088 942	-
BRCHT/CPTAGES CP BORA 07		01/07/2007	20	3 617 240	-		2 986 453	-	630 787
BRCHT BORA 2007		01/07/2007	20	-	11 485 817		-	11 485 817	-
RENF RES BT PHASE MATIRA1		31/07/2007	35	11 492 334	-		5 394 875	-	6 097 459
VIGNETTES REPERAGE OUVRAG		31/10/2007	35	514 920	-		238 012	-	276 908
EXT BTA SOUT BORA BORA		13/12/2007	35	209 759	-		96 251	-	113 508
EXT BTA SOUT TIPOTO BORA		13/12/2007	35	150 688	-		69 145	-	81 543
POSTE DP REVATUA LR71		01/01/2008	25	2 701 439	-		1 729 809	-	971 630
POSTE CELLULE SM6 IPT DP/		01/01/2008	25	442 419	-		283 294	-	159 125
POSTE/AUT COMP REVATUA		01/01/2008	25	1 369 284	-		876 792	-	492 492
POSTE TRANSFO DP REVATUA		01/01/2008	25	578 697	-		370 556	-	208 141
REPRISE HTA POINTE MOHI		10/01/2008	25	9 682 283	-		6 190 295	-	3 491 988
TRANSFO DP RES.HITIAMA		29/02/2008	25	736 460	-		466 815	-	269 645
POSTE DP BORA 2008		01/07/2008	25	256 530	-		159 147	-	97 383
RESEAUX CP BORA 2008		01/07/2008	25	15 189 156	-		9 423 103	-	5 766 053
RESEAU 2008 CONCEDANT		01/07/2008	25	-	241 404		-	241 404	-
RESEAUX 2008 TIERS		01/07/2008	25	-	46 384 496		-	46 384 496	-
RESEAU 2008 CONCEDANT		01/07/2008	25	-	1 772 679		-	1 772 679	-
BRCHT/CPTAGES CP BORA		01/07/2008	20	2 102 554	-		1 630 487	-	472 067
BRCHT 2008 FINANC TIERS		01/07/2008	20	-	8 122 868		-	8 122 868	-
EXT BTSOUT QT ARAI BORA		30/07/2008	35	469 014	-		206 770	-	262 244
EXT A14 BTS QT TERIIRERE		13/08/2008	35	412 818	-		181 543	-	231 275
EXT BT SOUT QT VAHIMARAE		21/11/2008	35	163 960	-		70 820	-	93 140
EXT BT SOUT QT GENEVIEVE		21/11/2008	35	632 936	-		273 389	-	359 547
EXT BTSOU.QT.HAUARII BORA		01/01/2009	35	179 629	-		77 012	-	102 617
POSTE SOCLE TITI VAHIMARA		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE SOCLE PATU-ANAU		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 ECOLE ANAU		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE SOCLE MENUISERIE		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 LAGONARIUM		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE SOCLE OSMOSEUR		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 EGLIS.PROTEST.		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE SOCLE ORTAS		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 EQUIPMT		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 PEARL BEACH		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 IMM.HITIAMA		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE SOCLE HAAMAIRE		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
POSTE PARKING DANI MATIRA		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 CENTRE MAUTARA		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 STADE PAGOPAGO		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 RES.FARETAI		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
POSTE LR71 FACE AMANAHUNE		30/04/2009	35	2 655 409	-		1 113 713	-	1 541 696
TEL.POSTE LR71 ECOLE ANAU		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 LAGONARIUM		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 EGLISE PRO		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 EQUIPMT		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POST.LR71 PEARL BEACH		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POST.LR71 IMM.HITIAMA		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POST.PARK.DANI MATIRA		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 CENTRE MAU		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 STADE PAGO		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 RES.FARE		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
TEL.POSTE LR71 FAC.AMANA		30/04/2009	25	497 718	-		292 249	-	205 469
POST.SOCLE TITI VAHIMARAE		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE SOCLE PATU-ANAU		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 ECOLE ANAU		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE SOCLE MENUISERIE		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE DP LR71 LAGONARIUM		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE SOCLE OSMOSEUR ANAU		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 EGLIS.PROTEST.		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE SOCLE ORTAS FAANUI		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 EQUIPMT FAANUI		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 PEARL BEACH		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 IMM.HITIAMA		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE SOCLE HAAMAIRE		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE PARKING DANI MATIRA		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 CENTRE MAUTARA		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POST.LR71 STADE PAGO PAGO		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 RES.FARE TAI		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
POSTE LR71 FAC.AMANAHUNE		30/04/2009	25	1 659 766	-		974 578	-	685 188
TRANSFO TITI VAHIMARAE		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO PATU-ANAU BORA		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO ECOLE ANAU		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO MENUISERIE ANAU		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO LAGONARIUM ANAU		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO OSMOSEUR ANAU		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO EGLIS.PROTESTANT		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO ORTAS FAANUI BORA		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO EQUIPMT FAANUI		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO PEARL BEACH FAANUI		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
TRANSFO IMM.HITIAMA BORA		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO HAAMAIRE FAANUI		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO PARK.DANI MATIRA		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO CENTRE MAUTARA		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO STADE PAGO PAGO		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
TRANSFO RES.FARE TAI		30/04/2009	25	954 626	-		560 535	-	394 091
TRANSFO FACE AMANAHUNE		30/04/2009	25	1 452 570	-		852 917	-	599 653
MIS.SOUT.RES.HT/BT BORA		30/04/2009	35	141 716 290	-		59 437 642	-	82 278 648
RESEAUX CP BORA 2009		01/07/2009	25	851 113	-		493 972	-	357 141
BRCHT/CPTAGE BORA 2009		01/07/2009	20	3 808 213	-		2 762 780	-	1 045 433
RESEAUX 2009 CONCEDANT		01/12/2009	25	-	2 444 153		-	2 444 153	-
RESEAUX 2009 TIERS		01/12/2009	25	-	882 852		-	882 852	-
BRCHT 2009 FINANC.TIERS		01/12/2009	20	-	5 556 198		-	5 556 198	-
CELLULES DP ECOLE ANAU		01/01/2010	25	790 258	-		442 718	-	347 540
EXT BTS QTIER MANA VAEA		01/01/2010	35	124 457	-		49 802	-	74 655
EXT BTS QTIER TERIITAU		01/01/2010	35	609 874	-		244 045	-	365 829
EXT BTS QTIER ELLACOTT		30/04/2010	35	560 085	-		218 904	-	341 181
RESEAUX CP BORA BORA 2010		01/07/2010	25	5 039 710	-		2 723 376	-	2 316 334
RESEAUX 2010 CONCED BORA		01/07/2010	25	-	827 209		-	827 209	-
RESEAUX 2010 TIERS BORA		01/07/2010	25	-	4 651 325		-	4 651 325	-
BRCHT/CPTAGE BORA 2010		01/07/2010	20	1 976 148	-		1 334 847	-	641 301
COMPTAGE TIERS BORA 2010		01/07/2010	20	-	5 648 087		-	5 648 087	-
EXT BTS QTIER FAARA A.		30/08/2010	35	631 959	-		240 961	-	390 998
EXT BTS QTIER TARONA		30/10/2010	35	200 234	-		75 391	-	124 843
MIS SOUT HTA TRAVERSIERE		01/01/2011	35	6 842 845	-		2 542 699	-	4 300 146
MIS SOUT HTA SERVITUDE		01/01/2011	35	4 776 802	-		1 774 989	-	3 001 813
MEC HT/BTS TIIPOTO BORA		01/01/2011	35	10 403 392	-		3 865 746	-	6 537 646
RESEAUX CP BORABORA 2011		01/07/2011	25	12 099 323	-		6 054 302	-	6 045 021
RESEAUX 2011 CONCED BORA		01/07/2011	25	-	280 898		-	280 898	-
BRCHT/CPTAG BORABORA 2011		01/07/2011	20	1 899 166	-		1 187 889	-	711 277
COMPTAGE TIERS BORA 2011		01/07/2011	20	-	4 214 538		-	4 214 538	-
DP PREF B2181 ANAU BORA		01/01/2012	25	1 352 307	-		649 404	-	702 903
AUT COMP B2181 ANAU BORA		01/01/2012	25	1 439 046	-		691 057	-	747 989
RENF RESEAU SOUT FAAOPORE		01/01/2012	35	5 863 826	-		2 011 373	-	3 852 453
EXT 14A1 BTS QT TAMANUA		13/03/2012	35	572 749	-		193 233	-	379 516
RESEAUX CP BORA BORA 2012		01/07/2012	25	5 390 242	-		2 480 988	-	2 909 254
RESEAUX 2012 CONCED BORA		01/07/2012	25	-	203 922		-	203 922	-
RESEAUX 2012 TIERS BORA		01/07/2012	25	-	5 462 133		-	5 462 133	-
BRCHT/CPTAGES BORA BORA		01/07/2012	20	1 867 938	-		1 074 704	-	793 234
COMPTAGE TIERS BORA 2012		01/07/2012	20	-	5 734 073		-	5 734 073	-
AUT COMP B3022 BORA F.VTE		01/01/2013	25	300 907	-		132 432	-	168 475
AUT COMP B4035 BORA F.VTE		01/01/2013	25	300 907	-		132 432	-	168 475
AUT COMP B6062 BORA F.VTE		01/01/2013	25	300 907	-		132 432	-	168 475

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
AUT COMP B6071 BORA F.VTE		01/01/2013	25	300 907	-		132 432	-	168 475
AUT COMP B7131 BORA F.TPA		01/01/2013	25	300 907	-		132 432	-	168 475
AUT COMP B2181 BORA F.TPA		01/01/2013	25	300 908	-		132 432	-	168 476
AUT COMP B6101 BORA F.TPA		01/01/2013	25	300 908	-		132 432	-	168 476
AUT COMP B4037 BORA F.VTE		01/01/2013	25	300 908	-		132 432	-	168 476
AUT COMP B3023 BORA F.VTE		01/01/2013	25	300 908	-		132 432	-	168 476
EXT 14A1 QT MANA BORA BOR		01/01/2013	35	875 421	-		275 201	-	600 220
EXT 14A1 QT TERITUUAU BOR		01/01/2013	35	198 317	-		62 344	-	135 973
EXT 14A1 QT TUAIRAU BORA		01/01/2013	35	587 021	-		184 538	-	402 483
EXT 14A1 QT TEFAAFANO BOR		01/01/2013	35	1 994 000	-		626 842	-	1 367 158
EXT 14A1 QT HAOTAI BORA		03/05/2013	35	2 390 778	-		728 743	-	1 662 035
EXT 14A1 BTS QT MANOI BOR		03/05/2013	35	1 145 545	-		349 178	-	796 367
EXT 14A1 BTS QT HAPAITAHA		03/05/2013	35	931 815	-		284 030	-	647 785
RESEAUX CP BORA BORA 2013		01/07/2013	25	72 389 008	-		30 423 216	-	41 965 792
RESEAUX CP BORA BORA 2013		01/07/2013	25	185 622	-		78 012	-	107 610
RESEAUX 2013 TIERS BORA		01/07/2013	35	-	931 002		-	931 002	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2013	20	2 239 551	-		1 176 531	-	1 063 020
COMPTAGE TIERS BORA 2013		01/07/2013	20	-	4 982 160		-	4 982 160	-
CPTEURS SOLAIRE BOR 2013		01/07/2013	20	-	84 745		-	84 745	-
EXT 14A1 4 SUPPORTS BORA		03/07/2013	25	366 022	-		153 749	-	212 273
MEC HTA TRAVERSIERE BORA		01/09/2013	25	13 617 095	-		5 630 389	-	7 986 706
AUT COMP DP 5042 PICARD		01/01/2014	25	1 068 019	-		427 325	-	640 694
TRANSFO DP B5042 PICARD		01/01/2014	25	2 039 006	-		815 826	-	1 223 180
EFFAC HTA DP B5402 PICARD		01/01/2014	35	9 027 096	-		2 579 877	-	6 447 219
RESEAUX CP BORA BORA 2014		01/07/2014	25	14 147 921	-		5 380 086	-	8 767 835
RESEAUX 2014 CONCED BORA		01/07/2014	25	-	118 659		-	118 659	-
RESEAUX CP BORA B 2014		01/07/2014	25	320 868	-		122 018	-	198 850
RESEAUX SOUT TIERS BORA		01/07/2014	35	-	2 555 647		-	2 555 647	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2014	20	8 428 309	-		4 006 333	-	4 421 976
COMPTAGE TIERS BORA 2014		01/07/2014	20	-	5 968 151		-	5 968 151	-
ART14A/BT/022253/DTE/ST/G		26/10/2014	35	1 036 578	-		272 066	-	764 512
EXT 14A1 RX QT TEIRI JEAN		01/01/2015	35	431 466	-		110 982	-	320 484
POSTE DP B1123 RESIDENCE		01/07/2015	25	-	1 227 960		-	1 227 960	-
AUT COMP B1123 RESIDENCE		01/07/2015	25	-	1 237 487		-	1 237 487	-
TRANSFO B1123 RESIDENCE		01/07/2015	25	-	901 028		-	901 028	-
RESEAUX CP BORA BORA 2015		01/07/2015	25	29 861 929	-		10 161 237	-	19 700 692
RESEAUX CP BORA BORA 2015		01/07/2015	35	2 014 652	-		489 667	-	1 524 985
RSX SOUT TIERS BOR 2015		01/07/2015	35	-	7 727 306		-	7 727 306	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2015	20	5 591 687	-		2 378 382	-	3 213 305
COMPTAGE TIERS BOR 2015		01/07/2015	20	-	5 783 249		-	5 783 249	-
ELEC 14A1 QT VAHIMARAE À		23/07/2015	35	354 440	-		85 537	-	268 903
ELEC 14A1 QT FAATOMO PITA		23/07/2015	35	996 230	-		240 421	-	755 809
RNVLMT RSX HOTEL TOP DIVE		13/08/2015	35	24 880 185	-		5 963 454	-	18 916 731

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
RNVLMT RSX HTA CENTRALE		13/08/2015	35	27 584 422	-		6 611 624	-	20 972 798
RNVLMT RSX HT MARINA ELLA		13/08/2015	35	20 285 050	-		4 862 061	-	15 422 989
POSTE DP B4032 VAITAPE		01/01/2016	25	1 551 281	-		496 580	-	1 054 701
AUT COMP B4032 VAITAPE		01/01/2016	25	1 563 316	-		500 432	-	1 062 884
TRANSFO B4032 VAITAPE		01/01/2016	25	594 125	-		190 185	-	403 940
RESEAUX HTS BORA "PHARMAC		01/01/2016	35	44 336 812	-		10 137 599	-	34 199 213
14A1 MP26188/DTE/SENV BOR		27/01/2016	35	599 673	-		135 895	-	463 778
14A1 MP026188/DTE/SENV BO		27/01/2016	35	349 413	-		79 182	-	270 231
14A1 MP26188/DTE/SENV BOR		27/01/2016	35	1 165 832	-		264 194	-	901 638
MES DEPART ANAU FAANUI BO		15/02/2016	35	6 674 457	-		1 502 602	-	5 171 855
14A1 TB/032962/DTE/ST BOR		12/05/2016	35	484 662	-		105 810	-	378 852
14A1 TB/032962/DTE/ST QT		19/05/2016	35	319 263	-		69 526	-	249 737
RESEAUX CP BORA 2016		01/07/2016	25	11 967 441	-		3 592 200	-	8 375 241
RESEAUX 2016 CONCED BORA		01/07/2016	25	-	175 524		-	175 524	-
RESEAUX 2016 TIERS BORA		01/07/2016	25	-	321 092		-	321 092	-
RSX SOUT 2016 TIERS BORA		01/07/2016	35	-	7 014 967		-	7 014 967	-
BRCHT/COMPTAGES BORA		01/07/2016	20	8 357 470	-		3 135 769	-	5 221 701
COMPTAGE TIERS BORA 2016		01/07/2016	20	-	6 951 100		-	6 951 100	-
14A1 MT/033817/DTE/ST BOR		24/10/2016	25	2 268 484	-		652 329	-	1 616 155
14A1 TB/032961/DTE/ST BOR		26/10/2016	35	1 265 817	-		259 802	-	1 006 015
TRANSFO		01/01/2017	25	887 770	-		248 576	-	639 194
RESEAUX CANDOMINIUM BORA		01/01/2017	35	19 033 856	-		3 806 771	-	15 227 085
RSX OPT VERS INFIRM BORA		01/01/2017	35	12 842 692	-		2 568 538	-	10 274 154
14A1 L/16/00500 FAANUI BO		01/01/2017	35	385 454	-		77 091	-	308 363
RENV RSX MARINA ELLACOT		31/03/2017	35	8 068 702	-		1 557 528	-	6 511 174
POSTE B6061 À POVAI NUNUE		12/05/2017	25	779 945	-		207 188	-	572 757
RESEAUX CP BORA BORA 2017		01/07/2017	25	12 181 857	-		3 169 285	-	9 012 572
RSX SOUT TIERS BORA 2017		01/07/2017	35	-	2 026 460		-	2 026 460	-
RESEAU CP BORA BORA 2017		01/07/2017	35	307 132	-		57 075	-	250 057
COMPTAGE TIERS BORA 2017		01/07/2017	20	-	8 380 906		-	8 380 906	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2017	20	9 482 424	-		3 083 736	-	6 398 688
14A1 TB/032961 FAANUI BOR		24/08/2017	35	375 115	-		68 123	-	306 992
14A1 MT/035236/DTE FAANUI		29/08/2017	35	430 038	-		77 929	-	352 109
RENV RSX HTS ANAU À BORA		31/08/2017	35	19 697 245	-		3 566 319	-	16 130 926
RENV RSX HTS ANAU BORA		01/09/2017	35	7 440 896	-		1 346 642	-	6 094 254
RENV RSX HTS ANAU BORA		01/09/2017	35	6 817 605	-		1 233 840	-	5 583 765
RENV RSX HTS VAITAPE BORA		12/09/2017	35	2 665 150	-		480 040	-	2 185 110
14A1 MT/039815 VAITAPE		13/09/2017	35	699 589	-		125 953	-	573 636
14A1 TB/032961/DTE/ST/GTS		01/01/2018	35	804 895	-		137 982	-	666 913
14A1 MT/038363/DTE/ST/GTS		26/03/2018	35	613 927	-		101 208	-	512 719
RNV RSX HTAS ANAU BORA		21/06/2018	35	7 884 301	-		1 246 059	-	6 638 242
RESEAUX CP BORA BORA 2018		01/07/2018	25	14 033 277	-		3 089 628	-	10 943 649
RSX SOUT TIERS BORA 2018		01/07/2018	35	-	2 189 842		-	2 189 842	-

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
RSX SOUT TIERS BORA 2018		01/07/2018	35	-	2 381 822		-	2 381 822	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2018	20	4 820 009	-		1 326 493	-	3 493 516
COMPTAGE TIERS BORA 2018		01/07/2018	20	-	9 961 483		-	9 961 483	-
14A1 LC 419/00064 FAANUI		01/01/2019	35	654 317	-		93 474	-	560 843
14A1 LC MT/039813 FAANUI		01/01/2019	35	534 073	-		76 296	-	457 777
14A1 LC MT/045127 ANAU		24/06/2019	35	1 824 030	-		235 732	-	1 588 298
14A1 LC MT/046977 ANAU		25/06/2019	35	558 071	-		72 080	-	485 991
RESEAUX CP BORA BORA 2019		01/07/2019	25	28 602 791	-		5 153 204	-	23 449 587
RSX SOUT TIERS BORA 2019		01/07/2019	35	-	3 202 842		-	3 202 842	-
BRCHT/COMPTAGES BORA B		01/07/2019	20	9 721 210	-		2 189 270	-	7 531 940
COMPTAGE TIERS BOR 2019		01/07/2019	20	-	7 053 811		-	7 053 811	-
AVT3 LC MT/051073 FAANUI		22/08/2019	35	784 976	-		97 822	-	687 154
14A1 LC MT/046976 TIIPOTO		04/09/2019	35	371 899	-		45 967	-	325 932
AVT3 LC MT/051073 ANAU		12/09/2019	35	1 565 436	-		192 509	-	1 372 927
AVT3 LC MT/051073 POVAI		04/10/2019	35	596 757	-		72 358	-	524 399
AVT3 LC MT/051073 FAANUI		01/01/2020	25	216 097	-		34 576	-	181 521
14A1 LC MT/049634 FAANUI		01/01/2020	35	1 099 054	-		125 606	-	973 448
AVT3 LC MT/051073 FAANUI		01/01/2020	35	316 021	-		36 117	-	279 904
14A1 LC MT/046976 ANAU		01/01/2020	35	292 732	-		33 455	-	259 277
AVT3 LC MT/051073 POVAI		01/01/2020	35	444 640	-		50 816	-	393 824
AVT3 LC MT/051073 POVAI		01/01/2020	35	1 177 729	-		134 598	-	1 043 131
AVT3 LC MT/051073 POVAI		01/01/2020	35	824 522	-		94 231	-	730 291
AVT3 LC MT/051073 FAANUI		01/01/2020	35	1 597 738	-		182 599	-	1 415 139
14A1 LC MT/049634 ANAU		01/01/2020	35	969 660	-		110 818	-	858 842
RENV RSX SOUT B7131-B7111		21/01/2020	35	14 392 442	-		1 622 318	-	12 770 124
AVT3 LC MT/051073 ANAU		04/02/2020	35	539 717	-		60 246	-	479 471
AVT3 LC MT/051073 ANAU		05/02/2020	35	516 830	-		57 650	-	459 180
AVT3 LC MT/051073 ANAU		06/02/2020	35	797 365	-		88 880	-	708 485
RENV RSX SOUT B7131-B7111		17/03/2020	35	10 107 021	-		1 094 960	-	9 012 061
AVT3 LC MT/051073 VAITAPE		12/05/2020	35	1 045 066	-		108 638	-	936 428
RESEAUX CP BORA B 2020		01/07/2020	25	341 918	-		47 887	-	294 031
RSX SOUT TIERS BOR 2020		01/07/2020	35	-	814 702		-	814 702	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2020	20	6 981 495	-		1 222 240	-	5 759 255
COMPTAGE TIERS BORA 2020		01/07/2020	20	-	7 267 993		-	7 267 993	-
AVT3 LC MT/051073 POVAI		21/08/2020	35	1 255 044	-		120 543	-	1 134 501
RENOUV RSX VAITAPE BORA		08/10/2020	25	602 232	-		77 812	-	524 420
RENOUV RESEAUX VAITAPE		15/10/2020	25	4 177 515	-		536 553	-	3 640 962
AVT3 LC MT/051073 POVAI		01/01/2021	35	641 170	-		54 907	-	586 263
RNV RSX HTA FAANUI BORA		26/01/2021	25	-	-	373 400	-	373 400	-
14A1 LC MT/058154 TOOPUA		26/01/2021	35	538 938	-		45 098	-	493 840
14A1 LC MT/058154 ANAU		18/02/2021	35	399 182	-		32 684	-	366 498
14A1 LC MT/058154 FAANUI		23/02/2021	35	530 457	-		43 225	-	487 232
14A1 LC MT/058154 FAANUI		25/02/2021	35	430 855	-		35 042	-	395 813

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
RNV RSX BTA FAANUI BORA		26/02/2021	25		-	206 871	-	206 871	-
RNV RSX BTA ANAU BORA		26/02/2021	25		-	322 567	-	322 567	-
RNV RSX BTA NUNUE BORA		26/02/2021	25		-	262 511	-	262 511	-
RNV RSX BTA TIIPOTO BORA		26/02/2021	25		-	257 957	-	257 957	-
RNV RSX BTA NUNUE BORA		26/02/2021	25		-	182 017	-	182 017	-
RNV RSX BTA FAATAHI BORA		26/02/2021	25		-	285 287	-	285 287	-
RNV RSX BTA VAITAPE BORA		26/02/2021	25		-	522 750	-	522 750	-
RNV RSX BTA NUNUE BORA		26/02/2021	25		-	467 395	-	467 395	-
RENV RSX BTS FORAGE F5/F6		26/02/2021	35		-	1 035 878	-	1 035 878	-
RENV RSX BTS MOTU TOOPUA		26/02/2021	35		-	742 413	-	742 413	-
RENV RSX BTS TAXI MOTU SE		26/02/2021	35		-	1 090 587	-	1 090 587	-
AUT COMP B4032 MAOHI PHON		28/02/2021	25	132 621	-	235 771	15 057	220	353 115
TRANSFO B4032 MAOHI PHONE		28/02/2021	25	330 352	-	587 292	37 506	220	879 917
14A1 LC MT/058154 TIIPOTO		03/03/2021	35	1 870 426	-		151 245	-	1 719 181
14A1 LC MT/058154 ANAU		17/05/2021	35	455 478	-		34 156	-	421 322
RENV RSX BTS MATIRA BORA		25/05/2021	35		-	351 292	-	351 292	-
14A1 LC TB/060125/DTE MAT		25/05/2021	35	1 096 194	-		81 517	-	1 014 677
RSX SOUT TIERS BOR 2021		01/07/2021	35	-	2 861 078		-	2 861 078	-
RESEAUX CP BORA BORA 2021		01/07/2021	35	411 240	-		29 390	-	381 850
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2021	20	2 567 143	-	5 858 020	321 069	283	8 103 811
COMPTAGE TIERS BORA 2021		01/07/2021	20	-	8 799 178		-	8 799 178	-
AUT COMP B2144 AQUAMARIS		01/01/2022	25	-	4 239 710		-	4 239 710	-
TRANSFO B2144 AQUAMARIS		01/01/2022	25	-	1 178 868		-	1 178 868	-
14A1 LC MT/058154 FAANUI		02/01/2022	35	547 947	-		31 225	-	516 722
AVT3 LC MT/063991 VAITAPE		02/01/2022	35	774 276	-		44 123	-	730 153
AVT3 LC MT/063991 FAANUI		02/01/2022	35	462 794	-		26 373	-	436 421
AVT3 LC MT/063991 POVAI		02/01/2022	35	412 532	-		23 509	-	389 023
AVT3 LC MT/063991 FAANUI		03/01/2022	35	784 766	-		44 659	-	740 107
AVT3 LC MT/063991 VAITAPE		03/01/2022	35	897 402	-		51 069	-	846 333
AVT3 LC MT/063991 FAATAHI		03/01/2022	35	903 204	-		51 400	-	851 804
AVT3 LC MT/063991 FAANUI		03/01/2022	35	556 821	-		31 688	-	525 133
RNV RSX BTA QT VAIHO ANAU		20/01/2022	25		-	476 916	-	476 916	-
AVT3 LC MT/063991 ANAU		20/01/2022	35	801 128	-		44 525	-	756 603
AUT COMP B6121 MARAKAI BO		28/01/2022	25	-	-	2 440 834	-	2 440 834	-
AUT COMP B4035 CPS NUNUE		28/01/2022	25	-	-	312 097	-	312 097	-
TRANSFO B4035 CPS NUNUE		28/01/2022	25	-	-	1 431 322	-	1 431 322	-
RNV RSX BTA QT TAI YU SIN		03/02/2022	25		-	419 512	-	419 512	-
AVT3 LC MT/063991 TIIPOTO		17/02/2022	35	833 040	-		44 472	-	788 568
AVT3 LC MT/063991 FAANUI		13/04/2022	35	2 817 423	-		138 280	-	2 679 143
RESEAUX CP BORA BORA 2022		01/07/2022	25	1 681 288	-		100 969	-	1 580 319
RSX SOUT TIERS BORA 2022		01/07/2022	35	-	5 676 935		-	5 676 935	-
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2022	20	1 235 454	-		92 744	-	1 142 710
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA		01/07/2022	20		-	7 471 055	-	7 471 055	-

Désignation	N° chantier ou immo	Date de mise en service	Durée de vie en année	Valeur Brute d'origine			Amortissement économique concessionnaire	Amortissement économique tiers & fonds	Valeur Nette Economique
				concessionnaire	Concédant & Tiers	fonds			
COMPTAGE TIERS BORA 2022		01/07/2022	20	-	10 424 163		-	10 424 163	-
AUT COMP B1016 BORA BORA		30/08/2022	25		-	434 819	-	434 819	-
AUT COMP B5053 NAMAHA		30/08/2022	25		-	378 343	-	378 343	-
TRANSFO B1016 FORAGE F4		30/08/2022	25		-	2 039 006	-	2 039 006	-
TRANSFO B5053 NAMAHA		30/08/2022	25		-	769 386	-	769 386	-
RNV RSX BTA QT VAHIMARAE/		30/08/2022	25		-	1 449 188	-	1 449 188	-
RNV RSX BTA QT PANDA D'OR		30/08/2022	25		-	1 072 545	-	1 072 545	-
RNV RSX SOUT B2133-B2132		30/08/2022	35		-	6 648 604	-	6 648 604	-
RNV RSX SOUS-MARIN HTS		30/08/2022	35		-	3 672 656	-	3 672 656	-
231800 - 14A1 LC MT/073623 FAANUI QTER TAVAEARAI	400000116352	30/04/2023	25	795 947	-	-	21 371	-	774 576
231790 - 14A1 LC MT/073623 TIIPOTO QTER TAMA	400000116360	30/04/2023	35	1 154 270	-	-	22 137	-	1 132 133
143840 - RENV RSX HT/BT TIIPOTO DU SECTEUR 1 BORA	400000116322	31/08/2023	35	-	-	45 438 012	-	45 438 012	-
111000 - RENV RSX BTS FAANUI SERVTD FORAGE F5/F6	400000116335	31/08/2023	35	-	-	5 236 459	-	5 236 459	-
133510 - RNV RSX SOUTERRAIN HT ANAU BORA BORA	400000116346	31/08/2023	35	-	-	5 998 189	-	5 998 189	-
039360 - AVT3 LC/MT063991 FAREPITI QTER TETAUIRA	400000116326	30/09/2023	35	1 149 124	-	-	8 275	-	1 140 849
302280 - AVT3 LC MT/074962 FAANUI QTER ANANIA	400000116359	30/09/2023	35	392 192	-	-	2 824	-	389 368
304920 - AVT3 LC MT/074962 POVAI QTER PEDRON BORA	400000116323	31/10/2023	35	839 990	-	-	4 011	-	835 979
302210 - AVT3 LC/MT074962 FAANUI QTER TENIARAHI	400000116327	31/10/2023	35	891 176	-	-	4 255	-	886 921
107001 - RNV RSX BTS MATIRA ENTRE B7111 VERS B7101	400000116343	31/10/2023	35	-	-	9 758 856	-	9 758 856	-
200050 - RENV RSX SOUTERRAIN BT VAITAPE	400000116344	31/10/2023	35	-	-	4 036 230	-	4 036 230	-
130141 - RNV RSX POTEAU & CABLE BT FAANUI	400000116347	31/10/2023	25	-	-	623 037	-	623 037	-
130140 - RNV RSX POTEAU BT FAANUI QTER CHONG	400000116349	31/10/2023	25	-	-	276 017	-	276 017	-
304990 - AVT3 LC//MT074962 POVAI QTER TEVAHITU	400000116328	30/11/2023	35	844 609	-	-	2 050	-	842 559
107000 - RENV RSX HTS MATIRA ENTRE B7111 VRS B7101	400000116342	30/11/2023	35	-	-	27 521 282	-	27 521 282	-
226740 - RNV RSX BTS ENTRE MAHANA ET OPT BORA	400000116350	30/11/2023	35	-	-	21 234 089	-	21 234 089	-
231820 - 14A1 LC TL/BC 2022/620 POVAI BORA BORA	400000116353	30/11/2023	35	1 731 289	-	-	4 201	-	1 727 088
347540 - AVT3 LC TB077903 FAANUI MOTU TERURUMI	400000116333	31/12/2023	35	15 953 603	-	-	-	-	15 953 603
TOTAL DISTRIBUTION BORA BORA				1 303 455 639	580 657 442	161 920 462	616 919 385	735 897 545	693 216 613
TOTAL BORA BORA				4 535 558 945	580 657 442	509 816 677	2 967 774 627	796 696 347	1 861 562 089

Ces valeurs intègrent la TVA à régulariser en fin de concession (articles 345-17 et 345-18 du code des impôts) dont l'application a été confirmée par un courrier de la DICP en date du 9 février 2021, dans le cadre d'une procédure de rescrit fiscal.

La loi fiscale applicable en Polynésie exigeait que la TVA sur immobilisations initialement déduite fasse l'objet d'une régularisation en fin de concession.

Cette régularisation consistait à reverser au trésor le montant de la TVA initialement déduite sur acquisition d'immobilisation sous déduction de un 10ème par année ou fraction d'année de détention.

Le 9 février 2022, à l'issue d'analyses juridiques poussées et d'une nouvelle procédure de rescrit, l'administration a modifié sa doctrine en reconsidérant le principe de régularisation mentionné ci-dessus.

Cette modification – applicable à compter du 9 février 2022 - prévoit qu'à partir de cette date les biens de retour qui reviendront au concédant sont dispensés de régularisation de TVA.

Les conséquences comptables de l'évolution de cette doctrine fiscale seront appréhendées dans les comptes de l'exercice 2022 avec en particulier la valeur la correction de la valeur des immobilisations mises en services dans les 10 dernières années de la concession.

5.3 - Suivi du programme contractuel d'investissements

Cf. 5.1 – Variation du patrimoine immobilier.

5.4 - Dépenses de renouvellement

Avenant 6 : Plan de travaux 2021 à 2030

Production

	G1	G2	G10 ou stockage batteries	G3	S/T Groupes	Filières groupes	Filières centrales	autres filières	S/T filières	S/T du plan avt 6 annexe 2	Autre	Valeur du fonds
2 020					0	3 000 000		2 000 000	5 000 000	5 000 000		5 000 000
2 021	133 000 000	133 000 000			266 000 000	14 500 000	10 000 000	7 000 000	31 500 000	297 500 000	33 808 588	331 308 588
2 022			588 000 000	130 000 000	718 000 000	50 000 000	10 000 000	5 000 000	65 000 000	783 000 000	33 808 588	816 808 588
2 023					0	20 000 000			20 000 000	20 000 000	33 808 588	53 808 588
2 024					0	20 000 000			20 000 000	20 000 000	33 808 588	53 808 588
2 025					0	20 000 000		10 000 000	30 000 000	30 000 000	33 808 588	63 808 588
2 026					0		15 000 000		15 000 000	15 000 000	33 808 588	48 808 588
2 027					0		15 000 000		15 000 000	15 000 000	33 808 588	48 808 588
2 028					0		15 000 000		15 000 000	15 000 000	33 808 588	48 808 588
2 029					0		15 000 000		15 000 000	15 000 000	33 808 588	48 808 588
2 030					0		15 000 000	10 000 000	25 000 000	25 000 000	33 808 587	58 808 587
	133 000 000	133 000 000	588 000 000	130 000 000	984 000 000	127 500 000	95 000 000	34 000 000	256 500 000	1 240 500 000	338 085 879	1 578 585 879

Distribution

	transformateurs	autres composants DP	réseau aerien	réseau souterrain	réseau sous-marin	Branchements comptages	S/T du plan avt 6 annexe 2	Namaha à PagoPago	Top Dive à centrale Faanui	Centrale Faanui à Temple	Autres	Valeur du fonds
Support BT			110 899 286				110 899 286					110 899 286
Supports HT			51 526 397				51 526 397					51 526 397
Câbles aériens HTA			4 184 885				4 184 885					4 184 885
Câbles souterrains HTA				152 362 830			152 362 830					152 362 830
Câbles sousmarins HTA					68 926 828		68 926 828					68 926 828
Câbles aériens HTA			21 552 158				21 552 158					21 552 158
Câbles souterrains BT				104 622 125			104 622 125					104 622 125
IAM			1 417 796				1 417 796					1 417 796
IPT			5 292 257				5 292 257					5 292 257
Cellules HTA		88 850 608					88 850 608					88 850 608
Turp	12 554 655						12 554 655					12 554 655
postes de tranformation aeriens	9 356 561						9 356 561					9 356 561
postes de tranformation cabines	9 558 798						9 558 798					9 558 798
postes de tranformation socles	10 488 455						10 488 455					10 488 455
Compteurs						76 897 252	76 897 252					76 897 252
enfouissement du réseau HTA							0	30 485 753	93 001 650	26 729 378	89 986 508	240 203 289
	41 958 469	88 850 608	194 872 779	256 984 955	68 926 828	76 897 252	728 490 891	30 485 753	93 001 650	26 729 378	89 986 508	968 694 180

Remarque : la valorisation de ces plans pourrait être sérieusement remise en cause au cas où l'envolée des prix des matériels consécutive aux crises Covid et guerre d'Ukraine viendrait à se maintenir.

Avenant 6 : suivi du réalisé

Production

		G11	G12	G10 ou stockage batteries	G3	S/T Groupes	Filières groupes	Filières centrales	autres filières	S/T filières	S/T du plan avt 6 annexe 2	Autre	Total
valeur du fonds	n° d'immo	133 000 000	133 000 000	588 000 000	130 000 000	984 000 000	127 500 000	95 000 000	34 000 000	256 500 000	1 240 500 000	338 085 879	1 578 585 879
Réalisé	2021					0		22 485 577		22 485 577	22 485 577		22 485 577
MOTEUR CUMMINS QSK60 BORA	1200000155	60 234 064				60 234 064				0	60 234 064		60 234 064
MOTEUR CUMMINS QSK60 BORA	1200000156		60 234 064			60 234 064				0	60 234 064		60 234 064
ALTERNAT CUMMINS QSK60 BO	1300000126	28 969 565				28 969 565				0	28 969 565		28 969 565
ALTERNAT CUMMINS QSK60 BO	1300000127		28 969 565			28 969 565				0	28 969 565		28 969 565
ACCESSOIRES CUMMINS QSK60	1400000124	14 526 623				14 526 623				0	14 526 623		14 526 623
ACCESSOIRES CUMMINS QSK60	1400000125		14 526 623			14 526 623				0	14 526 623		14 526 623
FIL COMBUSTIBLE QSK60 BOR	2600000086					0	12 317 978			12 317 978	12 317 978		12 317 978
FIL EAU QSK60 BORA BORA	2700000030					0	45 779 116			45 779 116	45 779 116		45 779 116
FIL ENERGIE/CTRL QSK60 BO	2800000178					0	24 179 352			24 179 352	24 179 352		24 179 352
FIL LUBRIFIANT QSK60 BORA	2900000014					0	15 851 818			15 851 818	15 851 818		15 851 818
FIL ENVIRONNNT QSK60 BORA	3000000084					0	18 753 050			18 753 050	18 753 050		18 753 050
FIL SECURITE QSK60 BORA	3100000134					0	1 068 820			1 068 820	1 068 820		1 068 820
Réalisé	2 022	103 730 252	103 730 252			207 460 504	117 950 134			117 950 134	325 410 638		325 410 638
Réalisé	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Réalisé	2024					0				0	0		0
Réalisé	2025					0				0	0		0
Réalisé cumul		103 730 252	103 730 252	0	0	207 460 504	117 950 134	22 485 577	0	140 435 711	347 896 215	0	347 896 215
Ecart / Reste à faire		29 269 748	29 269 748	588 000 000	130 000 000	776 539 496	9 549 866	72 514 423	34 000 000	116 064 289	892 603 785	338 085 879	1 230 689 664

Distribution

		transformateurs	autres composants DP	réseau aérien	réseau souterrain	réseau sous-marin	Branchements comptages	S/T du plan avt 6 annexe 2	Namaha à PagoPago	Top Dive à centrale Faanui	Centrale Faanui à Temple	Autres	Total
valeur du fonds		41 958 469	88 850 608	194 872 779	256 984 955	68 926 828	76 897 252	728 490 891	30 485 753	93 001 650	26 729 378	89 986 508	968 694 180
Réalisé	2 021	587 292	235 771	2 880 755	3 220 170		5 858 020	12 782 008					12 782 008
Réalisé	2022	4 239 714	3 566 093	3 418 161	6 648 604	3 672 656	7 471 055	29 016 283					29 016 283
111000 - RENV RSX BTS FAANUI SERVTD FORAGE F5/F6				5 236 459				5 236 459					
107000 - RENV RSX HTS MATIRA ENTRE B7111 VRS B7101				27 521 282				27 521 282					
107001 - RNV RSX BTS MATIRA ENTRE B7111 VERS B7101				9 758 856				9 758 856					
200050 - RENV RSX SOUTERRAIN BT VAITAPE					4 036 230			4 036 230					
133510 - RNV RSX SOUTERRAIN HT ANAU					5 998 189			5 998 189					
130141 - RNV RSX POTEAU & CABLE BT FAANUI				623 037				623 037					
130140 - RNV RSX POTEAU BT FAANUI QTER CHONG				276 017				276 017					
226740 - RNV RSX BTS ENTRE MAHANA ET OPT				21 234 089				21 234 089					
143840 - RENV RSX HT/BT TIIPOTO DU SECTEUR 1 BORA				45 438 012				45 438 012					
Réalisé	2 023	0	0	110 087 752	10 034 419	0	0	120 122 171					120 122 171
Réalisé	2024												0
Réalisé	2025												0
Réalisé cumul		4 827 006	3 801 864	116 386 668	19 903 193	3 672 656	13 329 075	161 920 462	0	0	0	0	161 920 462
Ecart / Reste à faire		37 131 463	85 048 744	78 486 111	237 081 762	65 254 172	63 568 177	566 570 429	30 485 753	93 001 650	26 729 378	89 986 508	806 773 718

Avenant 6 : suivi du Fond de travaux

Production

	dotation		consommé		doté - réalisé
	exercice	cumul	exercice	cumul	cumul
transfert AT au 31/12/2020	1 328 885 991				
transfert PR au 31/12/2020	348 359 345				
31/12/2020	1 677 245 336				
31/12/2021	0	1 677 245 336	22 485 577	22 485 577	1 654 759 759
31/12/2022	0	1 677 245 336	325 410 638	347 896 215	1 329 349 121
31/12/2023	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
31/12/2024	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
31/12/2025	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
31/12/2026	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
31/12/2027	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
31/12/2028	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
31/12/2029	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
30/09/2030	0	1 677 245 336		347 896 215	1 329 349 121
Valeur contractuelle du fonds		1 578 585 879			

Distribution

	dotation		consommé		doté - réalisé
	exercice	cumul	exercice	cumul	cumul
transfert AT au 31/12/2020	283 363 388				
transfert PR au 31/12/2020	566 286 733				
31/12/2020	849 650 121				
31/12/2021	12 205 360	861 855 481	12 782 008	12 782 008	849 073 473
31/12/2022	12 205 360	874 060 841	29 016 283	41 798 291	832 262 550
31/12/2023	12 205 360	886 266 201	120 122 171	161 920 462	724 345 739
31/12/2024	12 238 799	898 505 000		161 920 462	736 584 538
31/12/2025	12 205 360	910 710 360		161 920 462	748 789 898
31/12/2026	12 205 360	922 915 720		161 920 462	760 995 258
31/12/2027	12 205 360	935 121 080		161 920 462	773 200 618
31/12/2028	12 238 799	947 359 880		161 920 462	785 439 418
31/12/2029	12 205 360	959 565 240		161 920 462	797 644 778
30/09/2030	9 128 940	968 694 180		161 920 462	806 773 718
Valeur contractuelle du fonds		968 694 180			

5.5 - Méthode relative aux charges calculées

5.5.1 Contexte

En matière de délégation de services public, le provisionnement des coûts futurs de renouvellement est une obligation, cette dernière est définie aux articles 7 et 24 de la concession « Le concessionnaire est tenu d'établir, d'exploiter, d'entretenir et de renouveler à ses frais les ouvrages faisant partie de la concession, de manière qu'ils soient maintenus en bon état de service »

« Le concessionnaire sera tenu de remettre à l'autorité concédante tous les ouvrages et le matériel de la concession en bon état d'entretien »

La méthode de comptabilisation de cette obligation issue du guide comptable des entreprises concessionnaires de 1975 a pour but de sécuriser le maintien au niveau exigé par le service public du potentiel productif des installations concédées ; à cette fin, et par la combinaison des amortissements de caducité, amortissements techniques et provisions pour renouvellement, le concessionnaire doit mettre de côté les ressources financières nécessaires au financement des renouvellements.

Outre sa difficulté de compréhension pour des non professionnels, cette méthode a pour inconvénient :

- D'alourdir les charges de début de concession et d'alléger celles de fin de concession ;
- De générer dans les comptes de la concession et à chaque révision des plans de renouvellement, des impacts « one shot » importants ;
- De ne pas donner une vision économique de la rentabilité du contrat sur la période considérée ;
- De ne pas être adapté à l'approche par composant des réseaux laquelle est une obligation nouvelle en Polynésie, non applicable en métropole en raison des exclusions du règlement CRC n°2004-06 et notamment celle en faveur des contrats de délégation de service public.

Les arrêtés 2099 et 2100 du 17 décembre 2015 relatifs à la comptabilité appropriée, donnent pour obligation au concessionnaire de présenter ses comptes de manière économique et à cette fin §218-3 d'opérer tous retraitements susceptibles de satisfaire à une présentation économique des coûts de la ou des activités.

Sont directement visés par ces arrêtés §218-9, les charges de renouvellements.

§ 218-10 - L'opérateur justifie de sa charge économique de renouvellement en présentant annuellement sa méthode de valorisation de la charge économique de renouvellement ainsi qu'un programme de renouvellement des actifs considérés par l'opérateur comme renouvelables.

5.5.2 Méthode économique des charges calculées

Pour répondre à cette obligation, le concessionnaire a mis en place au 1^{er} janvier 2017 et de manière prospective une méthode de comptabilisation « susceptibles de satisfaire à une présentation économique des coûts de la ou des activités » de la concession :

- Elle consiste à « amortir » sur la durée résiduelle de la concession à la fois la valeur non amortie des biens gérés et de « provisionner » sur la même durée ses coûts prévisionnels de renouvellement ;
- Elle permet pour un patrimoine géré constant, d'avoir une charge globale d'amortissement constante sur toute la durée de la concession.

Amortissement technique des biens au bilan

La base amortissable est composée du montant brut des immobilisations figurant au bilan duquel est déduit la part financée par les tiers ou le concédant, l'indemnité de fin de concession et des dotations déjà comptabilisées.

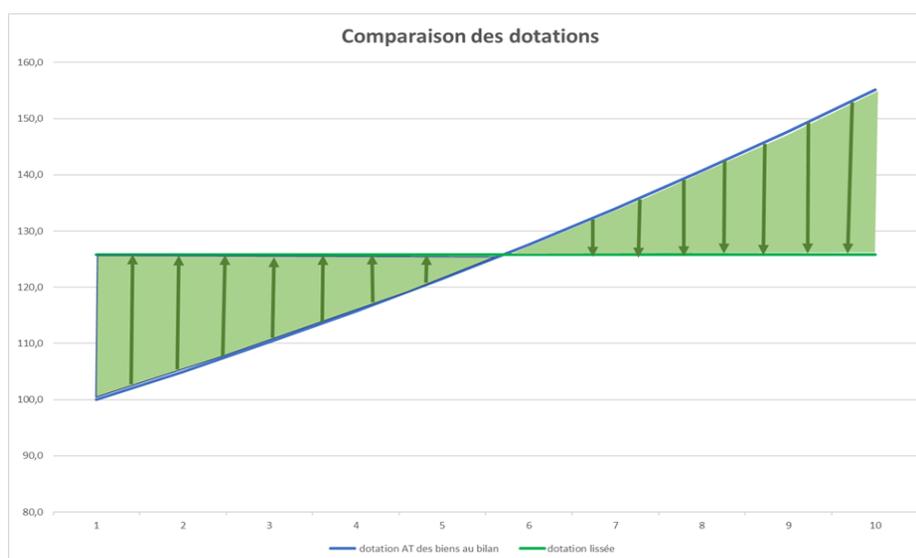
La dotation de l'exercice est obtenue en divisant ce reste à amortir sur la durée résiduelle de la concession.

A patrimoine inchangé la valeur brute des biens au bilan et les dotations aux amortissements s'y rapportant augmentent chaque année en raison des surcoûts de renouvellement.

Dotation/reprise de lissage

Afin d'obtenir des dotations identiques sur la durée de la concession il est fait recours à des dotations/reprises de lissage avec pour contrepartie un compte « Actif/Passif de renouvellement ».

Les dotations/reprises de lissage (flèches vertes) sont calculées par différence entre la dotation de l'exercice à l'amortissement des biens figurant au bilan et la moyenne sur la durée résiduelle de la concession des mêmes dotations.



En bleu la courbe ascendante des dotations à l'amortissement technique des biens au bilan

Les flèches vertes représentent les dotations/reprises de lissage

La droite verte horizontale représente la dotation résultante lissée

La surface verte, « l'actif/passif » de renouvellement.

A la mise en application de cette méthode, toutes les dotations antérieures au renouvellement (AT/PR) ont été transféré dans « l'actif/passif de renouvellement ».

En fin de concession cet « actif/passif de renouvellement » sera à zéro, le cumul des dotations étant par construction égal au cumul des reprises.

Production :

Traitement de l'existant y/c renouvellement							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VO Ouverture corporel	3 446 444 246	3 446 444 246	3 446 444 246	3 446 444 246	3 387 036 033	3 393 073 456	3 452 548 817
VO Ouverture incorporel acquisitions	-	184 659 823	184 659 823	184 659 823	184 659 823	184 659 823	123 106 551
acquisitions financement Tiers		-	-	20 248 708	22 485 577	325 410 638	-
tranferts/réguls							
Sortie d'immo en Vo (tout motif confondus)							
- origine financement concession				(79 656 921)	(16 448 154)	(327 488 549)	
- origine financement tiers							
VO Clôture --> cf ligne 84	3 446 444 246	3 631 104 069	3 631 104 069	3 571 695 856	3 577 733 279	3 575 655 368	3 575 655 368
- Financements tiers cumul		-	-	-	-	-	-
- IFC biens au bilan clôture	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)
- IFC améliorant cumulé			n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
- IFC hors biens améliorants variation	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	-	-	-	(2 246)
- IFC renouvelInt exercice	n/a						
- IFC hors biens améliorants	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 324 867)
base amortissable	3 445 121 625	3 629 781 448	3 629 781 448	3 570 373 235	3 576 410 658	3 574 332 747	3 574 330 501
cumul doté à l'ouverture	1 818 749 418	1 934 918 862	2 186 505 508	2 306 778 504	2 349 235 369	2 457 149 826	2 290 180 330
réintégration AT sur transfert immo		131 313 650	-	(79 656 921)	(16 448 154)	(327 488 549)	-
sortie AT sur sortie immo							
reste à amortir	1 626 372 207	1 563 548 937	1 443 275 941	1 343 251 653	1 243 623 443	1 444 671 470	1 284 150 172
nb années restantes	14	13	12	11	10	9	8
dotation exercice	116 169 444	120 272 996	120 272 996	122 113 787	124 362 611	160 519 052	160 518 771
dotations cumulées	1 934 918 862	2 186 505 508	2 306 778 504	2 349 235 369	2 457 149 826	2 290 180 330	2 450 699 101
Vo - fin tiers - IFC - dotations	1 510 202 764	1 443 275 941	1 323 002 945	1 221 137 866	1 119 260 832	1 284 152 418	1 123 631 400
mécanique de lissage des AT							
Actif/Passif de renouvellement ouverture	(1 358 156 066)	(1 375 347 389)	(1 392 538 712)	(1 409 730 035)	(1 425 080 566)	(1 438 182 273)	(1 415 127 539)
dotations/reprisesB	(17 191 323)	(17 191 323)	(17 191 323)	(15 350 531)	(13 101 707)	23 054 734	23 054 454
Actif/Passif de renouvellement cloture	(1 375 347 389)	(1 392 538 712)	(1 409 730 035)	(1 425 080 566)	(1 438 182 273)	(1 415 127 539)	(1 392 073 085)
dotation aux amortissements A	(116 169 444)	(120 272 996)	(120 272 996)	(122 113 787)	(124 362 611)	(160 519 052)	(160 518 771)
dotation hors améliorant lissée A+B	(133 360 767)	(137 464 319)	(137 464 319)	(137 464 318)	(137 464 318)	(137 464 318)	(137 464 318)
moyenne des dotations	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)
écart sur moyenne exercice	3 810 440	(293 112)	(293 112)	(293 111)	(293 111)	(293 111)	(293 111)
écart sur moyenne en cumulé	3 810 440	3 517 329	3 224 217	2 931 107	2 637 996	2 344 885	2 051 775
Traitement de l'améliorant							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VO Ouverture	-	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153
acquisitions financement concession	4 344 153						
acquisitions autres financement Tiers							
VO Clôture	4 344 153						
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	(2 056 705)						
47%	47%	#DIV/0!	#DIV/0!	0%	0%	0%	0%
- IFC biens au bilan cumulé	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)
47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%
base amortissable	2 287 448						
cumul dotations à l'ouverture	0	(163 389)	(326 778)	(490 167)	(653 557)	(816 946)	(980 335)
reste à amortir	2 287 448	2 124 059	1 960 670	1 797 281	1 633 891	1 470 502	1 307 113
nb années restantes	14	13	12	11	10	9	8
dotation exercice	(163 389)						
dotations cumulées	(163 389)	(326 778)	(490 167)	(653 557)	(816 946)	(980 335)	(1 143 724)
Vo - fin tiers - IFC - dotations	2 124 059	1 960 670	1 797 281	1 633 891	1 470 502	1 307 113	1 143 724
impact exercice(+) = produit	(133 524 156)	(137 627 708)	(137 627 708)	(137 627 707)	(137 627 707)	(137 627 707)	(137 627 707)

Traitement de l'existant y/c renouvellement

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
VO Ouverture corporel	3 452 548 817	3 557 992 833	3 660 993 480	3 836 806 290	4 012 619 099	4 036 488 004	4 139 251 175
VO Ouverture incorporel	123 106 551	123 106 551	123 106 551	123 106 551	123 106 551	123 106 551	123 106 551
acquisitions	175 812 809	175 812 809	175 812 809	175 812 809	175 812 809	175 812 809	175 812 809
acquisitions financement Tiers							
transferts/réguls							
Sortie d'immo en Vo (tout motif confondus)							
- origine financement concession	(70 368 793)	(72 812 162)	-	-	(151 943 904)	(73 049 638)	-
- origine financement tiers							
VO Clôture --> cf ligne 84	3 681 099 384	3 784 100 031	3 959 912 841	4 135 725 650	4 159 594 555	4 262 357 726	4 438 170 535
- Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-
- IFC biens au bilan clôture	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)
- IFC améliorant cumulé	n/a						
- IFC hors biens améliorants variation	-	-	-	-	-	-	-
- IFC renouvelé exercice	n/a						
- IFC hors biens améliorants	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)	(1 322 621)
base amortissable	3 679 776 764	3 782 777 411	3 958 590 220	4 134 403 029	4 158 271 934	4 261 035 105	4 436 847 915
cumul doté à l'ouverture	2 450 699 101	2 565 965 516	2 708 090 697	2 958 190 601	3 252 243 708	3 452 957 181	3 820 471 324
réintégration AT sur transfert immo							
sortie AT sur sortie immo	(70 368 793)	(72 812 162)	-	-	(151 943 904)	(73 049 638)	-
reste à amortir	1 299 446 455	1 289 624 057	1 250 499 523	1 176 212 428	1 057 972 130	881 127 562	616 376 590
nb années restantes	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice	185 635 208	214 937 343	250 099 905	294 053 107	352 657 377	440 563 781	616 376 590
dotations cumulées	2 565 965 516	2 708 090 697	2 958 190 601	3 252 243 708	3 452 957 181	3 820 471 324	4 436 847 915
Vo - fin tiers - IFC - dotations	1 113 811 248	1 074 686 714	1 000 399 618	882 159 321	705 314 753	440 563 781	-
mécanique de lissage des AT							
Actif/Passif de renouvellement ouverture	(1 392 073 085)	(1 343 902 195)	(1 266 429 170)	(1 153 793 583)	(997 204 794)	(782 011 736)	(478 912 272)
dotations/reprises B	48 170 890	77 473 025	112 635 587	156 588 789	215 193 059	303 099 463	478 912 272
Actif/Passif de renouvellement clôture	(1 343 902 195)	(1 266 429 170)	(1 153 793 583)	(997 204 794)	(782 011 736)	(478 912 272)	-
dotation aux amortissements A	(185 635 208)	(214 937 343)	(250 099 905)	(294 053 107)	(352 657 377)	(440 563 781)	(616 376 590)
dotation hors améliorant lissée A+B	(137 464 318)						
moyenne des dotations	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)	(137 171 207)
écart sur moyenne exercice	(293 111)	(293 111)	(293 111)	(293 111)	(293 111)	(293 111)	(293 111)
écart sur moyenne en cumulé	1 758 664	1 465 553	1 172 443	879 332	586 221	293 111	0

Traitement de l'améliorant

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
VO Ouverture	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153	4 344 153
acquisitions financement concession	-	-	-	-	-	-	-
acquisitions autres financement Tiers							
VO Clôture	4 344 153						
Financements tiers cumul	-	-	-	-	-	-	-
- IFC améliorant exercice	-	-	-	-	-	-	-
- IFC biens au bilan cumulé	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)	(2 056 705)
	47%	47%	47%	47%	47%	47%	47%
base amortissable	2 287 448						
cumul dotations à l'ouverture	(1 143 724)	(1 307 113)	(1 470 502)	(1 633 891)	(1 797 281)	(1 960 670)	(2 124 059)
reste à amortir	1 143 724	980 335	816 946	653 557	490 167	326 778	163 389
nb années restantes	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice	(163 389)						
dotations cumulées	(1 307 113)	(1 470 502)	(1 633 891)	(1 797 281)	(1 960 670)	(2 124 059)	(2 287 448)
Vo - fin tiers - IFC - dotations	980 335	816 946	653 557	490 167	326 778	163 389	-
impact exercice(+) = produit	(137 627 707)						

Distribution :

Traitement de l'existant y/c renouvellement

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VO Ouverture corporel	1 710 680 359	1 729 090 886	1 741 114 133	1 742 481 675	1 752 964 134	1 757 221 229	1 770 358 041
VO Ouverture incorporel		67 297 828	67 297 828	67 297 828	67 297 828	67 297 828	44 865 220
acquisitions	57 879 363	36 371 812	36 807 871	35 524 559	12 782 008	29 016 283	120 122 171
acquisitions financement Tiers							
tranferts							
Sortie d'immo en Vo (tout motif confondus)							
- origine financement concession	(30 366 514)	(22 313 378)	(30 052 018)	(12 611 068)	(4 882 500)	(33 671 595)	(79 010 574)
					38,2%		0,0%
- origine financement tiers	(9 102 322)	(2 035 187)	(5 388 311)	(12 431 032)	(3 642 413)	(4 640 484)	(619 633)
VO Clôture --> cf ligne 87	1 729 090 886	1 808 411 961	1 809 779 503	1 820 261 962	1 824 519 057	1 815 223 261	1 855 715 225
- Financements tiers cumul	(532 954 709)	(530 919 522)	(525 531 211)	(513 100 179)	(509 457 766)	(504 817 282)	(504 197 649)
- IFC biens au bilan clôture	(99 490 834)	(101 129 244)	(106 436 601)	(73 008 301)	n/a	(130 139 461)	n/a
- IFC améliorant cumulé				n/a	n/a	(50 886 987)	n/a
- IFC hors biens améliorants	(99 490 834)	(101 129 244)	(106 436 601)	(73 008 301)	(74 686 033)	(79 252 474)	(79 252 474)
- IFC renouvelInt exercice	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	(6 728 702)
				0,00%	0,00%	0,00%	5,60%
- IFC hors biens améliorants	(99 490 834)	(101 129 244)	(106 436 601)	(73 008 301)	(74 686 033)	(79 252 474)	(85 981 176)
base amortissable	1 096 645 343	1 176 363 195	1 177 811 691	1 234 153 482	1 240 375 258	1 231 153 505	1 265 536 400
cumul doté à l'ouverture	677 919 007	706 881 240	772 334 007	798 891 834	829 175 371	868 297 903	851 692 428
réintégration AT sur transfert immo		49 351 740					
sortie AT sur sortie immo		(22 313 378)	(30 052 018)	(12 611 068)	(4 882 500)	(64 038 109)	(79 010 574)
reste à amortir	418 726 336	442 443 593	435 529 702	447 872 716	416 082 387	426 893 711	492 854 546
nb années restantes	14	13	12	11	10	9	8
dotation exercice	28 962 233	38 414 405	56 609 845	42 894 605	44 005 032	47 432 635	61 606 818
dotations cumulées	706 881 240	772 334 007	798 891 834	829 175 371	868 297 903	851 692 428	834 288 672
Vo - fin tiers - IFC - dotations	389 764 103	404 029 188	378 919 857	404 978 112	372 077 355	379 461 077	431 247 727
mécanisme de lissage des AT							
Actif/Passif de renouvellement ouverture	(863 957 976)	(881 372 759)	(893 829 676)	(903 219 270)	(909 171 535)	(913 845 599)	(915 295 631)
dotations/reprisesB	(17 414 783)	(12 456 917)	(9 389 594)	(5 952 265)	(4 674 064)	(1 450 032)	12 724 151
Actif/Passif de renouvellement cloture	(881 372 759)	(893 829 676)	(903 219 270)	(909 171 535)	(913 845 599)	(915 295 631)	(902 571 480)
dotation aux amortissements A	(28 962 233)	(38 414 405)	(56 609 845)	(42 894 605)	(44 005 032)	(47 432 635)	(61 606 818)
dotation hors améliorant, lissée A+B	(46 377 016)	(50 871 322)	(65 999 439)	(48 846 869)	(48 679 096)	(48 882 667)	(48 882 667)
moyenne des dotations	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)
écart sur moyenne exercice	3 674 251	(820 055)	(15 948 172)	1 204 398	1 372 171	1 168 601	1 168 601
écart sur moyenne en cumulé	3 674 251	2 854 197	(13 093 975)	(11 889 577)	(10 517 406)	(9 348 805)	(8 180 204)

Traitement de l'améliorant

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
VO Ouverture	-	54 623 473	72 358 739	91 021 081	111 274 055	132 338 367	166 566 118
acquisitions financement concession	44 216 107	3 202 119	8 405 689	12 170 279	9 404 056	12 708 075	23 752 200
acquisitions autres financement Tiers	10 407 366	14 533 147	10 256 653	8 082 695	11 660 256	21 519 676	-
Cessions Tiers							
VO Clôture	54 623 473	72 358 739	91 021 081	111 274 055	132 338 367	166 566 118	190 318 318
Financements tiers cumul	(10 407 366)	(24 940 513)	(35 197 166)	(43 279 861)	(54 940 117)	(76 459 793)	(76 459 793)
- IFC améliorant exercice				(41 664 590)	-	(9 222 397)	(8 793 410)
- IFC biens au bilan cumulé	-	-	-	(41 664 590)	(41 664 590)	(50 886 987)	(59 680 397)
	0%	0%	0%	61%	54%	56%	52%
base amortissable	44 216 107	47 418 226	55 823 915	26 329 604	35 733 660	39 219 338	54 178 128
cumul doté à l'ouverture	0	(4 105 084)	(7 509 694)	(11 614 778)	(12 952 489)	(15 230 607)	(17 896 021)
reste à amortir	44 216 107	43 313 142	48 314 221	14 714 826	22 781 171	23 988 732	36 282 107
nb années restantes	14	13	12	11	10	9	8
dotation exercice	(4 105 084)	(3 404 610)	(4 105 084)	(1 337 711)	(2 278 117)	(2 665 415)	(4 535 263)
dotations cumulées	(4 105 084)	(7 509 694)	(11 614 778)	(12 952 489)	(15 230 607)	(17 896 021)	(22 431 285)
Vo - fin tiers - IFC - dotations	40 111 023	39 908 532	44 209 137	13 377 115	20 503 054	21 323 317	31 746 843
impact exercice(+) = produit	(50 482 100)	(54 275 932)	(70 104 523)	(50 184 581)	(50 957 213)	(51 548 081)	(53 417 930)

Traitement de l'existant y/c renouvellement

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
VO Ouverture corporel	1 810 850 005	1 926 103 393	2 041 356 782	2 156 610 170	2 271 863 558	2 387 116 946	2 502 370 335
VO Ouverture incorporel	44 865 220	44 865 220	44 865 220	44 865 220	44 865 220	44 865 220	44 865 220
acquisitions	115 253 388	115 253 388	115 253 388	115 253 388	115 253 388	115 253 388	115 253 388
acquisitions financement Tiers							
transferts							
Sortie d'immo en Vo (tout motif confondus)							
- origine financement concession	-	-	-	-	-	-	-
	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- origine financement tiers							
VO Clôture --> cf ligne 87	1 970 968 613	2 086 222 002	2 201 475 390	2 316 728 778	2 431 982 166	2 547 235 555	2 662 488 943
- Financements tiers cumul	(504 197 649)	(504 197 649)	(504 197 649)	(504 197 649)	(504 197 649)	(504 197 649)	(504 197 649)
- IFC biens au bilan clôture	n/a						
- IFC améliorant cumulé	n/a						
- IFC hors biens améliorants	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)
- IFC renouvelInt exercice	n/a						
	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- IFC hors biens améliorants	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)	(79 252 474)
base amortissable	1 387 518 490	1 502 771 878	1 618 025 267	1 733 278 655	1 848 532 043	1 963 785 432	2 079 038 820
cumul doté à l'ouverture	834 288 672	913 321 504	1 011 563 233	1 132 855 639	1 282 961 393	1 471 484 943	1 717 635 187
réintégration AT sur transfert immo							
sortie AT sur sortie immo	-	-	-	-	-	-	-
reste à amortir	553 229 818	589 450 375	606 462 034	600 423 015	565 570 650	492 300 488	361 403 632
nb années restantes	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice	79 032 831	98 241 729	121 292 407	150 105 754	188 523 550	246 150 244	361 403 632
dotations cumulées	913 321 504	1 011 563 233	1 132 855 639	1 282 961 393	1 471 484 943	1 717 635 187	2 079 038 820
Vo - fin tiers - IFC - dotations	474 196 987	491 208 646	485 169 627	450 317 262	377 047 100	246 150 244	-
mécanisme de lissage des AT							
Actif/Passif de renouvellement ouverture	(902 571 480)	(872 421 316)	(823 062 253)	(750 652 513)	(649 429 426)	(509 788 543)	(312 520 966)
dotations/reprisesB	30 150 164	49 359 062	72 409 740	101 223 087	139 640 883	197 267 577	312 520 966
Actif/Passif de renouvellement cloture	(872 421 316)	(823 062 253)	(750 652 513)	(649 429 426)	(509 788 543)	(312 520 966)	-
dotation aux amortissements A	(79 032 831)	(98 241 729)	(121 292 407)	(150 105 754)	(188 523 550)	(246 150 244)	(361 403 632)
dotation hors améliorant, lissée A+B	(48 882 667)						
moyenne des dotations	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)	(50 051 267)
écart sur moyenne exercice	1 168 601	1 168 601	1 168 601	1 168 601	1 168 601	1 168 601	1 168 601
écart sur moyenne en cumulé	(7 011 604)	(5 843 003)	(4 674 403)	(3 505 802)	(2 337 201)	(1 168 601)	0

Traitement de l'améliorant

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
VO Ouverture	190 318 318	202 253 583	214 188 847	226 124 112	238 059 377	249 994 641	261 929 906
acquisitions financement concession	11 935 265	11 935 265	11 935 265	11 935 265	11 935 265	11 935 265	11 935 265
acquisitions autres financement Tiers	-	-	-	-	-	-	-
Cessions Tiers							
VO Clôture	202 253 583	214 188 847	226 124 112	238 059 377	249 994 641	261 929 906	273 865 170
Financements tiers cumul	(76 459 793)	(76 459 793)	(76 459 793)	(76 459 793)	(76 459 793)	(76 459 793)	(76 459 793)
- IFC améliorant exercice	(3 580 579)	(4 774 106)	(5 967 632)	(7 161 159)	(8 354 685)	(9 548 212)	(10 741 738)
	30%	40%	50%	60%	70%	80%	90%
- IFC biens au bilan cumulé	(63 260 977)	(68 035 082)	(74 002 715)	(81 163 873)	(89 518 559)	(99 066 770)	(109 808 509)
	50%	49%	49%	50%	52%	53%	56%
base amortissable	62 532 813	69 693 972	75 661 604	80 435 710	84 016 289	86 403 342	87 596 869
cumul doté à l'ouverture	(22 431 285)	(28 160 074)	(35 082 391)	(43 198 233)	(52 507 602)	(63 010 498)	(74 706 920)
reste à amortir	40 101 529	41 533 898	40 579 214	37 237 477	31 508 687	23 392 844	12 889 949
nb années restantes	7	6	5	4	3	2	1
dotation exercice	(5 728 790)	(6 922 316)	(8 115 843)	(9 309 369)	(10 502 896)	(11 696 422)	(12 889 949)
dotations cumulées	(28 160 074)	(35 082 391)	(43 198 233)	(52 507 602)	(63 010 498)	(74 706 920)	(87 596 869)
Vo - fin tiers - IFC - dotations	34 372 739	34 611 581	32 463 371	27 928 108	21 005 791	11 696 422	-
impact exercice(+) = produit	(54 611 457)	(55 804 983)	(56 998 510)	(58 192 036)	(59 385 562)	(60 579 089)	(61 772 615)

5.6 - Dépenses d'améliorant réalisées dans l'année

Cf paragraphe 1 – Variation du patrimoine immobilier.

5.7 - Indemnités de fin de concession

Dans le cadre de l'avenant n°3 du 10 juillet 2015 à la convention de concession de production et de distribution publique d'énergie électrique de Bora Bora, en fin de concession, le concessionnaire sera indemnisé au titre de ses investissements réalisés au cours des quinze dernières années de la concession et non encore complètement amortis, à hauteur de leur valeur nette comptable au jour considéré, et dans le respect des durées d'amortissement contractuelle définies à l'annexe C à la convention de concession du 20 novembre 1991 modifiée.

Actifs Immobilisés	date de mise en service	N° immobilisation	durée amort	date de fin de vie	Valeur Brute Concessionnaire	taux améliorant	Montant de la part améliorante	Montant indemnité fin de concession
POSE PREFILTRE GASOIL	01/10/2016	2600000072	25	01/10/2041	1 322 786	100%	1 322 786	582 606
POSE PURGE CUVE JO SDM1	01/11/2016	2600000074	25	01/11/2041	1 179 272	100%	1 179 272	523 403
NRJ INST PASSERELLE EG300	01/11/2015	2800000144	25	01/11/2040	538 599	100%	538 599	217 505
ENERGIE - F&P MATERIEL HT	01/08/2017	2800000155	25	01/08/2042	4 344 153	100%	4 344 153	2 058 057
TOTAL PRODUCTION BORA BORA					7 384 810		7 384 810	3 381 571
POSTE DP B4032 VAITAPE	13/08/2015	5000000400	35	01/01/2041	1 551 281	100%	1 551 281	454 881
AUT COMP B4032 VAITAPE	13/08/2015	5200000672	35	01/01/2041	1 563 316	100%	1 563 316	458 410
TRANSFO B4032 VAITAPE	13/08/2015	5300001650	35	01/01/2041	594 125	100%	594 125	174 215
TRANSFO	01/01/2016	5300001677	25	01/01/2042	887 770	100%	887 770	399 959
RESEAUX CP BORA 2016	01/01/2016	9000001533	25	01/07/2041	11 967 441	9%	1 018 429	438 287
14A1 MT/033817/DTE/ST BOR	01/01/2016	9000001567	25	24/10/2041	2 268 484	100%	2 268 484	1 004 845
RESEAUX CP BORA BORA 2018	01/07/2016	9000001618	25	01/07/2043	14 033 277	1%	185 239	94 538
RESEAUX CP BORA BORA 2019	01/07/2016	9000001661	25	01/07/2044	28 602 791	1%	403 299	222 002
AVT3 LC MT/051073 FAANUI	24/10/2016	9000001682	25	01/01/2045	216 097	100%	216 097	123 311
RESEAUX CP BORA B 2020	01/07/2016	9000001696	25	01/07/2045	341 918	34%	115 192	68 017
RNVLMT RSX HOTEL TOP DIVE	27/01/2016	9300000534	35	13/08/2050	24 880 185	100%	24 880 185	14 133 503
RNVLMT RSX HTA CENTRALE	15/02/2016	9300000535	35	13/08/2050	27 584 422	100%	27 584 422	15 669 679
RNVLMT RSX HT MARINA ELLA	01/01/2016	9300000540	35	13/08/2050	20 285 050	100%	20 285 050	11 523 179
RESEAUX HTS BORA "PHARMAC	27/01/2016	9300000564	35	01/01/2051	44 336 812	100%	44 336 812	25 675 439
14A1 MP26188/DTE/SENV BOR	27/01/2016	9300000560	35	27/01/2051	599 673	100%	599 673	348 491
14A1 MP026188/DTE/SENV BO	12/05/2016	9300000576	35	27/01/2051	349 413	100%	349 413	203 056
14A1 MP26188/DTE/SENV BOR	26/10/2016	9300000588	35	27/01/2051	1 165 832	100%	1 165 832	677 506
14A1 TB/032962/DTE/ST BOR	01/07/2016	9300000589	35	12/05/2051	484 662	100%	484 662	285 638
14A1 TB/032962/DTE/ST QT	19/05/2016	9300000598	35	19/05/2051	319 263	100%	319 263	188 334
14A1 TB/032961/DTE/ST BOR	01/07/2016	9300000590	20	26/10/2051	1 265 817	100%	1 265 817	1 334 483
RESEAUX CANDOMINIUM BORA	01/07/2016	9300000599	20	01/01/2052	19 033 856	100%	19 033 856	20 241 072
RSX OPT VERS INFIRM BORA	01/01/2017	9300000600	25	01/01/2052	12 842 692	100%	12 842 692	10 925 788

Actifs Immobilisés	date de mise en service	N° immobilisation	durée amort	date de fin de vie	Valeur Brute Concessionnaire	taux améliorant	Montant de la part améliorante	Montant indemnité fin de concession
14A1 L/16/00500 FAANUI BO	12/05/2017	9300000621	25	01/01/2052	385 454	100%	385 454	327 921
RENV RSX MARINA ELLACOT	01/07/2017	9300000601	25	31/03/2052	8 068 702	100%	8 068 702	6 943 947
RESEAU CP BORA BORA 2017	01/01/2017	9300000665	35	01/07/2052	307 132	100%	307 132	191 011
14A1 TB/032961 FAANUI BOR	01/01/2017	9300000647	35	24/08/2052	375 115	100%	375 115	234 876
14A1 MT/035236/DTE FAANUI	01/01/2017	9300000656	35	29/08/2052	430 038	100%	430 038	269 434
14A1 MT/039815 VAITAPE	31/03/2017	9300000646	35	13/09/2052	699 589	100%	699 589	439 139
14A1 TB/032961/DTE/ST/GTS	01/07/2017	9300000671	35	01/01/2053	804 895	100%	804 895	512 172
14A1 MT/038363/DTE/ST/GTS	01/07/2017	9300000685	35	26/03/2053	613 927	100%	613 927	394 691
14A1 LC 419/00064 FAANUI	24/08/2017	9300000707	35	01/01/2054	654 317	100%	654 317	435 050
14A1 LC MT/039813 FAANUI	29/08/2017	9300000709	35	01/01/2054	534 073	100%	534 073	355 101
14A1 LC MT/045127 ANAU	31/08/2017	9300000720	35	24/06/2054	1 824 030	100%	1 824 030	1 237 628
14A1 LC MT/046977 ANAU	01/09/2017	9300000721	35	25/06/2054	558 071	100%	558 071	378 702
AVT3 LC MT/051073 FAANUI	01/09/2017	9300000724	35	22/08/2054	784 976	100%	784 976	536 242
14A1 LC MT/046976 TIIPOTO	12/09/2017	9300000722	35	04/09/2054	371 899	100%	371 899	254 434
AVT3 LC MT/051073 ANAU	13/09/2017	9300000723	35	12/09/2054	1 565 436	100%	1 565 436	1 071 971
AVT3 LC MT/051073 POVAI	01/07/2017	9300000725	20	04/10/2054	596 757	100%	596 757	716 926
14A1 LC MT/049634 FAANUI	01/07/2017	9300000745	20	01/01/2055	1 099 054	100%	1 099 054	1 333 770
AVT3 LC MT/051073 FAANUI	01/07/2018	9300000746	25	01/01/2055	316 021	100%	316 021	306 809
14A1 LC MT/046976 ANAU	01/01/2018	9300000747	35	01/01/2055	292 732	100%	292 732	202 999
AVT3 LC MT/051073 POVAI	26/03/2018	9300000748	35	01/01/2055	444 640	100%	444 640	308 342
AVT3 LC MT/051073 POVAI	21/06/2018	9300000749	35	01/01/2055	1 177 729	100%	1 177 729	816 712
AVT3 LC MT/051073 POVAI	01/07/2018	9300000750	35	01/01/2055	824 522	100%	824 522	571 776
AVT3 LC MT/051073 FAANUI	01/07/2018	9300000766	35	01/01/2055	1 597 738	100%	1 597 738	1 107 973
14A1 LC MT/049634 ANAU	01/07/2018	9300000767	20	01/01/2055	969 660	100%	969 660	1 176 742
AVT3 LC MT/051073 ANAU	01/07/2018	9300000772	20	04/02/2055	539 717	100%	539 717	657 494
AVT3 LC MT/051073 ANAU	01/01/2019	9300000769	35	05/02/2055	516 830	100%	516 830	359 819
AVT3 LC MT/051073 ANAU	01/07/2019	9300000770	25	06/02/2055	797 365	100%	797 365	777 267
AVT3 LC MT/051073 VAITAPE	01/01/2019	9300000768	35	12/05/2055	1 045 066	100%	1 045 066	735 432
AVT3 LC MT/051073 POVAI	24/06/2019	9300000771	35	21/08/2055	1 255 044	100%	1 255 044	893 120
BRCHT/COMPTAGES BORA	25/06/2019	9500001075	35	01/07/2036	8 357 470	26%	2 177 121	358 053
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA	22/08/2019	9500001129	35	01/07/2037	9 482 424	13%	1 185 303	228 803
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA	04/09/2019	9500001148	35	01/07/2038	4 820 009	30%	1 447 931	320 868
BRCHT/COMPTAGES BORA B	12/09/2019	9500001181	35	01/07/2039	9 721 210	11%	1 114 051	278 709
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA	04/10/2019	9500001216	35	01/07/2040	6 981 495	14%	962 748	268 439
AUT COMP B4032 MAOHI PHON	01/07/2019	5200000813	20	28/02/2046	368 392	36%	132 621	102 282
TRANSFO B4032 MAOHI PHONE	01/01/2020	5300001745	25	28/02/2046	917 644	36%	330 352	203 823
AVT3 LC MT/051073 POVAI	01/07/2020	9300000803	25	01/01/2056	641 170	100%	641 170	648 126
14A1 LC MT/058154 TOOPUA	26/01/2021	9300000870	35	26/01/2056	538 938	100%	538 938	390 187
14A1 LC MT/058154 ANAU	08/10/2020	9300000802	25	18/02/2056	399 182	100%	399 182	405 613
14A1 LC MT/058154 FAANUI	15/10/2020	9300000801	25	23/02/2056	530 457	100%	530 457	539 293
14A1 LC MT/058154 FAANUI	01/01/2020	9300000800	35	25/02/2056	430 855	100%	430 855	312 947

Actifs Immobilisés	date de mise en service	N° immobilisation	durée amort	date de fin de vie	Valeur Brute Concessionnaire	taux améliorant	Montant de la part améliorante	Montant indemnité fin de concession
14A1 LC MT/058154 TIIPOTO	03/03/2021	9300000880	35	03/03/2056	1 870 426	100%	1 870 426	1 359 591
14A1 LC MT/058154 ANAU	17/05/2021	9300000879	35	17/05/2056	455 478	100%	455 478	333 756
14A1 LC TB/060125/DTE MAT	25/05/2021	9300000888	35	25/05/2056	1 096 194	100%	1 096 194	803 933
RESEAUX CP BORA BORA 2021	01/07/2021	9300000891	35	01/07/2056	411 240	100%	411 240	302 789
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA	01/07/2021	9300001252	20	01/07/2041	8 425 163	30%	2 567 143	1 380 982
RESEAUX CP BORA BORA 2022	01/07/2022	9300000764	25	01/07/2047	1 681 288	100%	1 681 288	1 127 246
14A1 LC MT/058154 FAANUI	02/01/2022	9300000897	35	02/01/2057	547 947	100%	547 947	411 378
AVT3 LC MT/063991 VAITAPE	02/01/2022	9300000898	35	02/01/2057	774 276	100%	774 276	581 298
AVT3 LC MT/063991 FAANUI	02/01/2022	9300000899	35	02/01/2057	462 794	100%	462 794	347 449
AVT3 LC MT/063991 POVAI	02/01/2022	9300000900	35	02/01/2057	412 532	100%	412 532	309 714
AVT3 LC MT/063991 FAANUI	03/01/2022	9300000920	35	03/01/2057	784 766	100%	784 766	589 235
AVT3 LC MT/063991 VAITAPE	03/01/2022	9300000921	35	03/01/2057	897 402	100%	897 402	673 807
AVT3 LC MT/063991 FAATAHI	03/01/2022	9300000922	35	03/01/2057	903 204	100%	903 204	678 163
AVT3 LC MT/063991 FAANUI	03/01/2022	9300000923	35	03/01/2057	556 821	100%	556 821	418 084
AVT3 LC MT/063991 ANAU	20/01/2022	9300000918	35	20/01/2057	801 128	100%	801 128	602 586
AVT3 LC MT/063991 TIIPOTO	17/02/2022	9300000919	35	17/02/2057	833 040	100%	833 040	628 415
AVT3 LC MT/063991 FAANUI	13/04/2022	9300000917	35	13/04/2057	2 817 423	100%	2 817 423	2 137 492
BRCHT/COMPTAGES BORA BORA	01/07/2022	9500001298	20	01/07/2042	1 235 454	100%	1 235 454	726 379
302280 - AVT3 LC MT/074962 FAANUI QTER ANANIA	30/09/2023	400000116359	35	29/09/2058	392 192	100%	392 192	313 961
039360 - AVT3 LC/MT063991 FAREPITI QTER TETAUIRA	30/09/2023	400000116326	35	29/09/2058	1 149 124	100%	1 149 124	919 906
302210 - AVT3 LC/MT074962 FAANUI QTER TENIARAHU	31/10/2023	400000116327	35	30/10/2058	891 176	100%	891 176	715 574
304990 - AVT3 LC//MT074962 POVAI QTER TEVAHITU	30/11/2023	400000116328	35	29/11/2058	844 609	100%	844 609	680 166
347540 - AVT3 LC TB077903 FAANUI MOTU TERURUMI	31/12/2023	400000116333	35	30/12/2058	15 953 603	100%	15 953 603	12 886 203
304920 - AVT3 LC MT/074962 POVAI QTER PEDRO	31/10/2023	400000116323	35	30/10/2058	839 990	100%	839 990	674 474
231800 - 14A1 LC MT/073623 FAANUI QTER TAVAEARAI	30/04/2023	400000116352	25	29/04/2048	795 947	100%	795 947	560 107
231820 - 14A1 LC TL/BC 2022/620 POVAI BORA BORA	30/11/2023	400000116353	35	29/11/2058	1 731 289	100%	1 731 289	1 394 213
231790 - 14A1 LC MT/073623 TIIPOTO QTER TAMA	30/04/2023	400000116360	35	29/04/2058	1 154 270	100%	1 154 270	910 202
TOTAL DISTRIBUTION BORA BORA					336 532 728		244 152 923	164 716 380
>>>> TOTAL PAR CONCESSION BORA BORA					343 917 538		251 537 733	168 097 951

5.8 - Plan de Renouvellement

Le plan de renouvellement revu avec la commune a été intégré au fonds de travaux créé par l'avenant 6 du 30 septembre 2021 et reporté au paragraphe 5.4 Dépenses de renouvellement.

6 - ENGAGEMENTS NECESSAIRES A LA CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC

Etats des engagements à incidence financière

a) Convention de fourniture de Gasoil pour les autres îles (EDT – PETROPOL)

Durée : du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2026.

Prix : prix officiels fixés par la Polynésie française, sauf tarifs préférentiels suivants : prestations locales de 11,40 F/l., et premium de 2,50\$/bbl.

Le contrat contient des clauses de garanties de stock, de livraison prioritaire, et d'adaptation aux demandes du client.

b) Conventions de raccordement et d'achat de la production photovoltaïque

Conventions de raccordement et d'achat, conformes au modèle adopté par arrêté n°2128 CM du 23/11/2010. Les prix de rachat, garantis 25 ans, varient en fonction de la puissance installée, conformément à la réglementation.

Conformément à la réglementation, les contrats sont transférés de plein droit au nouveau gestionnaire du service public, à la date de fin du contrat de concession attribué à EDT.

c) Divers accords de maîtrise foncière des réseaux

Conventions d'occupation d'emprises foncières par des postes de transformation, et conventions d'autorisation de passage par les conduites électriques.

Incidence financière faible, la gratuité étant la règle.

Durée généralement calée sur celle de la concession existante.

d) Contrats d'abonnement souscrits par la clientèle

Cf. paragraphe :

2. OBLIGATIONS DE SERVICE A LA CLIENTELE

- Aspects commerciaux

e) Contrat de supports communs avec l'OPT

EDT met à disposition de l'OPT ses supports aériens du réseau de distribution électrique, afin que cette dernière puisse y poser ses propres réseaux de télécommunication.

Durée : 1er janvier 2021 – 30 septembre 2030 (convention signée en août 2022).