



REOBLIKAN'I MADAGASIKARA
Fitiavana - Tanindrazana - Fandrosoana
MINISTERE DE L'ECONOMIE ET DES FINANCES

Etats Financiers

Exercice clos le 31/12/2021

OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRAT...
NIF : 4000682466

<i>Activité</i>	
<i>Siège social</i>	21 RUE RAZANAKOMBANA AMBOHIJATOVO
<i>Ville</i>	
<i>Forme juridique</i>	ETS PUBLIC A CARACTERE ADMINISTRATIF
<i>Début de l'exercice</i>	01/01/2021
<i>Fin de l'exercice</i>	31/12/2021
<i>Telephone</i>	033 37 645 18
<i>Email</i>	omnisdafca@moov.mg
<i>Attestation</i>	Pas de visa

Scannez moi pour contrôler
l'authenticité du document



Etats financiers déposés électroniquement sur le portail eHetra
de la Direction Générale des Impôts
le 27/06/2022 à 14h57 sous la référence LIS22110912235

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



BILAN (ACTIF)

ACTIFS	NOTE	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
ACTIFS NON COURANTS					
Ecarts d'acquisition (ou goodwill)	BILAN.1	0,00	0,00		0,00
Immobilisations incorporelles	BILAN.2	11 921 029 156,04	11 660 966 684,32	260 062 471,72	409 755 350,86
Immobilisations corporelles	BILAN.3	12 201 691 509,30	10 346 409 350,80	1 855 282 158,50	2 685 335 342,28
Immobilisations en cours	BILAN.4	12 328 080,61		12 328 080,61	12 328 080,61
Immobilisations financières	BILAN.5	24 281 080 687,70	24 252 078 250,76	29 002 436,94	29 002 436,94
Titres mis en équivalence	BILAN.6				
Autres participations et créances rattachées	BILAN.7				
Autres titres Immobilisés	BILAN.8				
Prêts et autres immobilisations financières	BILAN.9	24 281 080 687,70	24 252 078 250,76	29 002 436,94	29 002 436,94
Impôt différé actif	BILAN.9.1				
TOTAL ACTIFS NON COURANTS	BILAN.I	48 416 129 433,65	46 259 454 285,88	2 156 675 147,77	3 136 421 210,69
ACTIFS COURANTS					
Stocks et en cours	BILAN.10	78 701 211,37		78 701 211,37	57 797 888,85
Créances et emplois assimilés	BILAN.11	47 638 175 399,01	19 121 045 638,71	28 517 129 760,30	27 125 867 396,64
Clients et comptes rattachés	BILAN.12	41 590 018 692,86	14 992 447 036,44	26 597 571 656,42	24 811 490 806,78
Impôt	BILAN.13				
Autres créances et actifs assimilés	BILAN.14	6 048 156 706,15	4 128 598 602,27	1 919 558 103,88	2 314 376 589,86
Trésorerie et équivalents de trésorerie	BILAN.15	87 932 389 488,06		87 932 389 488,06	91 067 590 304,82
Placements et autres équivalents de trésorerie	BILAN.16	40 279 739 150,93		40 279 739 150,93	42 348 685 803,92
Trésorerie (fonds en caisse et dépôts à vue)	BILAN.17	47 652 650 337,13		47 652 650 337,13	48 718 904 500,90
TOTAL ACTIFS COURANTS	BILAN.II	135 649 266 098,44	19 121 045 638,71	116 528 220 459,73	118 251 255 590,31
TOTAL DES ACTIFS	BILAN.III	184 065 395 532,09	65 380 499 924,59	118 684 895 607,50	121 387 676 801,00

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



BILAN (PASSIF ET CAPITAUX PROPRES)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis/compte de l'exploitant	BILAN.18	60 014 676,00	60 014 676,00
Primes et réserves consolidées	BILAN.19	3 930 164,00	3 930 164,00
Ecart d'évaluation	BILAN.20		
Ecart d'équivalence	BILAN.21		
Résultat net – part du groupe	BILAN.22	-2 716 187 275,10	-473 685 782,88
Autres capitaux propres – report à nouveau	BILAN.23	83 993 229 165,69	84 578 808 762,81
Part de la société consolidante (1)			
Part des minoritaires (1)			
TOTAL CAPITAUX PROPRES	BILAN.IV	81 340 986 730,59	84 169 067 819,93
PASSIFS NON-COURANTS			
Produits différés : subventions d'investissement	BILAN.24	54 970 044 387,85	54 204 089 387,85
Impôts différés	BILAN.25		
Emprunts et dettes financières	BILAN.26		
Provisions et produits constatés d'avance	BILAN.27	1 176 632 997,59	1 084 286 244,99
TOTAL PASSIFS NON COURANTS	BILAN.V	56 146 677 385,44	55 288 375 632,84
PASSIFS COURANTS			
Dettes court terme – partie à court terme de dettes long terme	BILAN.28		
Avances et acomptes reçus sur commande clients en cours	BILAN.28.1		
Fournisseurs et comptes rattachés	BILAN.29	264 113 573,95	246 724 106,16
Provisions et produits constatés d'avance	BILAN.30	137 682 423,33	844 819 672,23
Autres dettes	BILAN.31	-19 204 564 505,81	-19 161 310 430,16
Comptes de trésorerie (Soldes créditeurs et banques)	BILAN.32		
TOTAL PASSIFS COURANTS	BILAN.VI	-18 802 768 508,53	-18 069 766 651,77
TOTAL DES PASSIFS	BILAN.VII	118 684 895 607,50	121 387 676 801,00

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



COMPTE DE RESULTAT PAR NATURE

	NOTE	SIGNE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Chiffre d'affaires	CRN.1	+	3 271 592 084,06	2 826 528 209,10
Production stockée	CRN.2	+		
Production immobilisée	CRN.3	+		
I - PRODUCTION DE L'EXERCICE	CRN.I	+	3 271 592 084,06	2 826 528 209,10
Achats consommés	CRN.4	-	-821 433 663,92	-628 409 833,63
Services extérieurs et autres consommations	CRN.5	-	-1 122 964 453,15	-1 212 107 004,15
II - CONSOMMATION DE L'EXERCICE	CRN.II	-	-1 944 398 117,07	-1 840 516 837,78
III - VALEUR AJOUTEE DE L'EXPLOITATION (I-II)	CRN.III	+/-	1 327 193 966,99	986 011 371,32
Subvention d'exploitation	CRN.5.1	+	24 845 296,29	405 242 703,35
Charges de personnel	CRN.6	-	-8 261 909 124,12	-7 860 461 801,84
Impôts, taxes et versements assimilés	CRN.7	-	-871 479 204,53	-852 580 796,53
IV - EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	CRN.IV	+/-	-7 781 349 065,37	-7 321 788 523,70
Autres produits opérationnels	CRN.8	+	52 154 222,13	82 558 218,86
Autres charges opérationnels	CRN.9	-	-327 312 934,95	-478 938 541,38
Dotations aux amortissements, aux provisions et pertes de valeur	CRN.10	-	-1 230 945 889,74	-1 260 329 244,04
Reprise sur provisions et pertes de valeurs	CRN.11	+	0,00	0,00
V - RESULTAT OPERATIONNEL	CRN.V	+	-9 287 453 667,93	-8 978 498 090,26
Produits financiers	CRN.12	+	6 869 737 747,25	8 999 183 103,25
Charges financières	CRN.13	-	-298 471 354,42	-494 370 795,87
VI - RESULTAT FINANCIER	CRN.VI	+/-	6 571 266 392,83	8 504 812 307,38
VII - RESULTAT AVANT IMPOTS (V+VI)	CRN.VII	+/-	-2 716 187 275,10	-473 685 782,88
Impôts exigibles sur résultats	CRN.14	-	0,00	0,00
Impôts différés (Variations)	CRN.15	-	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES	CRN.16	+/-	10 218 329 349,73	12 313 512 234,56
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES	CRN.17	+/-	-12 934 516 624,83	-12 787 198 017,44
VIII - RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	CRN.VIII	+/-	-2 716 187 275,10	-473 685 782,88
Eléments extraordinaires (produits) – à préciser	CRN.18	+	0,00	0,00
Eléments extraordinaires (charges) – à préciser	CRN.19	-	0,00	0,00
IX - RESULTAT EXTRAORDINAIRE	CRN.IX	+/-		
X- RESULTAT NET DE L'EXERCICE	CRN.X	+/-	-2 716 187 275,10	-473 685 782,88
Part dans les résultats nets des sociétés mises en équivalence (1)	CRN.20	+		
XI - RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	CRN.XI	+/-	-2 716 187 275,10	-473 685 782,88
Dont part des minoritaires (1)				
Part du groupe (1)				

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



COMPTE DE RESULTAT PAR FONCTION

	NOTE	SIGNE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Produit des activités ordinaires	CRF.1	+	0,00	0,00
Coût des ventes	CRF.2	-	0,00	0,00
I - MARGE BRUTE	CRF.I	+/-	0,00	0,00
Autres produits opérationnels	CRF.3	+	0,00	0,00
Coûts commerciaux	CRF.4	-	0,00	0,00
Charges administratives	CRF.5	-	0,00	0,00
Autres charges opérationnelles	CRF.6	-	0,00	0,00
II - RESULTAT OPERATIONNEL	CRF.II	+/-	0,00	0,00
Produits financiers	CRF.11	+	0,00	0,00
Charges financières	CRF.12	-	0,00	0,00
III - RESULTAT AVANT IMPOT	CRF.III	+	0,00	0,00
Impôts exigibles sur les résultats	CRF.13	-	0,00	0,00
Impôts différés	CRF.14	-	0,00	0,00
IV- RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	CRF.IV	+/-	0,00	0,00
Charges extraordinaires (à préciser)	CRF.15	-	0,00	0,00
Produits extraordinaires (à préciser)	CRF.16	+	0,00	0,00
V- RESULTAT NET DE L'EXERCICE	CRF.V	+/-	0,00	0,00
Part dans les résultats nets des sociétés mises en équivalence (1)	CRF.17	+	0,00	0,00
VI- RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	CRF.VI	+/-	0,00	0,00
Dont part des minoritaires (1)			0,00	0,00
Part du groupe (1)			0,00	0,00

(1) à utiliser uniquement pour la présentation d'états financiers consolidés

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



TABLEAU DES FLUX DE TRESORIE METHODE DIRECTE

	NOTE	Signe	Exercice N	Exercice N-1
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles				
Encaissement reçus des clients	TFTD.1	+	0,00	0,00
Sommes versées aux fournisseurs et personnel	TFTD.2	-	0,00	0,00
Intérêts et autres frais financiers payés	TFTD.3	-	0,00	0,00
Impôts sur les résultats payés	TFTD.4	-	0,00	0,00
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires	TFTD.5	+/-		
Flux de trésorerie liés à des événements extraordinaires (à préciser)	TFTD.6	+	0,00	0,00
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles (A)	TFTD.I	+/-	0,00	0,00
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement				
Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles	TFTD.7	-	0,00	0,00
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles	TFTD.8	+	0,00	0,00
Décaissements sur acquisition d'immobilisations financières	TFTD.9	-	0,00	0,00
Encaissements sur cessions d'immobilisations financières	TFTD.10	+	0,00	0,00
Intérêts encaissés sur placements financières	TFTD.11	+	0,00	0,00
dividendes et quote part de résultats reçus	TFTD.12	+	0,00	0,00
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (B)	TFTD.II	+/-	0,00	0,00
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Encaissements suite à l'émission d'actions	TFTD.13	+	0,00	0,00
Dividendes et autres distributions effectués	TFTD.14	-	0,00	0,00
Encaissements provenant d'emprunts	TFTD.15	+	0,00	0,00
Remboursements d'emprunts ou d'autres dettes assimilés	TFTD.16	-	0,00	0,00
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)	TFTD.III	+/-	0,00	0,00
Incidences des variations des taux de charge sur liquidités et quasiliquidités	TFTD.17	+/-	0,00	0,00
Variation de trésorerie de la période (A + B + C)	TFTD.IV	+/-	0,00	0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de l'exercice	TFTD.18	+	0,00	0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l'exercice	TFTD.19	+	0,00	0,00
Variation de trésorerie de la période	TFTD.V	+/-	0,00	0,00
Rapprochement comptable			0,00	0,00

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



TABLEAU DES FLUX DE TRESORIE METHODE INDIRECTE

	NOTE	SIGNE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Flux de trésorerie liés à l'activité				
Résultat net de l'exercice	TFTL.1	+	-2 716 187 275,10	-473 685 782,88
Ajustement pour Amortissements et provisions	TFTL.2	+/-	1 230 945 889,74	1 260 329 244,04
Ajustement pour Variation des impôts différés	TFTL.3	+/-		
Ajustement pour Variation des stocks	TFTL.4	+/-	-20 903 322,52	4 598 632,17
Ajustement pour Variation des clients et autres créances	TFTL.5	+/-	-1 391 262 363,66	-767 099 147,15
Ajustement pour Variation des fournisseurs et autres dettes	TFTL.6	+/-	-656 836 112,47	-565 628 878,43
Ajustement pour Plus values de cessions, nettes d'impôts	TFTL.7	+/-		
Autres ajustements	TFTL.7.1	+/-	-95 712 805,93	-1 413 599 553,87
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)	TFTL.I	+/-	-3 649 955 989,94	-1 955 085 486,12
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement				
Décaissements sur acquisition d'immobilisations	TFTL.8	-	-251 199 826,82	-752 130 353,27
Encaissements sur cessions d'immobilisations	TFTL.9	+		
Incidence des variations de périmètre de consolidation (1)	TFTL.10	+/-		
Autres	TFTL.10.1	+/-		
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)	TFTL.II	+/-	-251 199 826,82	-752 130 353,27
Flux de trésorerie liés aux activités de financement				
Dividendes versés aux actionnaires	TFTL.11	-		
Augmentation de capital en numéraire	TFTL.12	+		
Emission d'emprunt	TFTL.13	+		
Remboursement d'emprunt	TFTL.14	-		
Autres	TFTL.14.1	+/-	765 995 000,00	1 438 158 500,00
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (C)	TFTL.III	+/-	765 995 000,00	1 438 158 500,00
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)	TFTL.IV	+/-	-3 135 160 816,76	-1 269 057 339,39
Trésorerie d'ouverture	TFTL.15	+	91 067 590 304,82	92 336 647 644,21
Trésorerie de clôture	TFTL.16	+	87 932 389 488,06	91 067 590 304,82
Incidence des variations de cours des devises	TFTL.17	+/-		
VARIATION DE TRESORERIE	TFTL.V	+/-	-3 135 200 816,76	-1 269 057 339,39

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



ECART DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	NOTE	CAPITAL SOCIAL A6	PRIME & RESERVES B6	ECART D'EVALUATION C6	RESULTAT D6	REPORT A NOUVEAU E6	TOTAL A6+B6+C6+D6+E6
SOLDE FIN d'exercice N-2	EVCP.I	60 014 676,00	3 930 164,00	0,00	85 909 141 081,83	0,00	85 973 085 921,83
Changement de méthode comptable	EVCP.1						
Correction d'erreurs (1)	EVCP.2				-1 330 332 319,02		-1 330 332 319,02
Autres produits & charges (1)	EVCP.3						
Affectation du résultat N-2	EVCP.4						
Opérations en capital	EVCP.5						
Résultat net exercice N-1	EVCP.6				-473 685 782,88		-473 685 782,88
SOLDE FIN d'exercice N-1	EVCP.II	60 014 676,00	3 930 164,00	0,00	84 105 122 979,93	0,00	84 169 067 819,93
Changement de méthode comptable	EVCP.7						
Correction d'erreurs	EVCP.8				-111 893 814,24		-111 893 814,24
Autres produits & charges	EVCP.9						
Affectation du résultat N-1	EVCP.10						
Opérations en capital	EVCP.11						
Résultat net exercice N	EVCP.12				-2 716 187 275,10		-2 716 187 275,10
SOLDE FIN d'exercice N	EVCP.III	60 014 676,00	3 930 164,00	0,00	81 277 041 890,59	0,00	81 340 986 730,59

(1) à préciser dans les annexes, le cas échéant

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

RUBRIQUE	NOTE	MONTANT
CHIFFRE D'AFFAIRES	DRF.1	0,00
RESULTAT COMPTABLE	DRF.2	-2 716 187 275,10
Réintégrations (donner la liste et à détailler au niveau des 3 chiffres du plan des comptes en pièce-jointe)	DRF.3	0,00
Déductions (donner la liste et à détailler au niveau des 3 chiffres du plan des comptes en pièce-jointe)	DRF.4	0,00
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DEFICITS REPORTABLES ET AMORTISSEMENTS DIFFERES	DRF.5	-2 716 187 275,10
<i>Déficits antérieurs reportables</i>		
Total des déficits antérieurs reportables	DRF.6	0,00
Déficits antérieurs reportables imputés	DRF.7	0,00
Déficits reportables restant à imputer	DRF.8	
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS	DRF.9	-2 716 187 275,10
<i>Amortissements différés</i>		
Total des amortissements différés	DRF.10	0,00
Amortissements différés imputés	DRF.11	0,00
Amortissements différés restant à imputer	DRF.12	
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DEFICITS REPORTABLES ET AMORTISSEMENTS DIFFERES	DRF.13	-2 716 187 275,10
Impot sur les revenu théoriques	DRF.14	0,00
Minimum de perception	DRF.15*	0,00
IR Brut	DRF.15.1	
Réductions d'impôts admise	DRF.15.2	0,00
Impots sur les revenus du	DRF.16	
Acompte provisionnel	DRF.18	0,00
AIRS	DRF.20	0,00
IRCM payé	DRF.21	0,00
Crédit d'IR de l'exercice antérieur	DRF.22	0,00
IMPOT A PAYER	DRF.19	0,00

Etats financiers - Exercice clos le 31/12/2021

Société OFFICE DES MINES NATIONALES ET DES INDUSTRIES STRATEGIQUES - NIF : 4000682466

Transmis électroniquement à la DGI le 27/06/2022 à 14h57



NOTE EXPLICATIVE

TABLEAU	CODE	COMMENTAIRE
TFTI	TFTI.7.1	Comme nous n' avons pas trouvé la rubrique subvention virée au résultat et capitaux propres ainsi que Correction d' erreur dans le tableau des flux de trésorerie méthode indirecte , nous avons du insérer dans la rubrique " Autres ajustements"
BILAN	BILAN.31	Vu l' absence d' une rubrique " quote- part de subventions virés au compte de résultat qui fait partie du passif non courants et selon votre proposition nous avons insérer dans " Autres dettes " passifs courants
TFTI	TFTI.14.1	Vu l' absence rubrique " subvention d' investissement reçue dans le tableau flux de trésorerie méthode indirecte dans la section flux de trésorerie liés aux activités de financement , nous avons du insérer dans la section " Autres " selon votre proposition