

ETATS FINANCIERS

TABLEAU A-1

Unité monétaire : Ariary (MGA)

ACTIF	MONTANT BRUT	AMORTISS/ PERTES DE VALEURS 31-déc.-23	MONTANT NET	Notes annexes	MONTANT NET 31-déc.-22
ACTIF NON COURANTS					
ECART D'ACQUISITION					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 289 829,00	(17 289 829,00)		3.1	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	553 222 431,46	(553 222 431,46)		3.2	
IMMOBILISATIONS EN COURS	72 204 000,00	(72 204 000,00)			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
AUTRES IMMOBILISATIONS MISES EN AFFECTATION					
IMPOTS DIFFERES	47 844 200,00		47 844 200,00	15.	76 464 200,00
TOTAL ACTIF NON COURANTS	690 560 460,46	(642 716 260,46)	47 844 200,00		76 464 200,00
ACTIFS COURANTS					
STOCKS ET ENCOURS					
CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES	19 028 601,39		19 028 601,39		18 019 101,59
Clients et autres débiteurs					
Impôts					
Autres créances et actifs assimilés	19 028 601,39	-	19 028 601,39	5.	18 019 101,59
TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE	190 758 606,05		190 758 606,05	6.	177 228 442,54
Placements et autres équivalents de trésoreries	172 328 000,00		172 328 000,00		172 328 000,00
Trésorerie	18 430 606,05		18 430 606,05		4 900 442,54
TOTAL ACTIFS COURANTS	209 787 207,44		209 787 207,44		195 247 544,13
TOTAL DES ACTIFS	900 347 667,90	(642 716 260,46)	257 631 407,44		271 711 744,13

LES NOTES ANNEXES 1 à 16 FONT PARTIES INTEGRANTES DES ETATS FINANCIERS

TABLEAU A-2

Unité monétaire : Ariary (MGA)

PASSIF	MONTANT	Notes annexes	MONTANT
	31-déc.-23		31-déc.-22
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis	20 000 000,00		20 000 000,00
Réserve légale	2 000 000,00		2 000 000,00
Autres réserves			
Report à nouveau	(2 094 999 278,05)		(2 094 999 278,05)
Résultat en instance	(682 528 695,10)		(567 892 435,60)
Correction d'erreur			
	(2 755 527 973,15)		(2 640 891 713,65)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	(24 062 201,69)		(114 636 259,50)
TOTAL CAPITAUX PROPRES	(2 779 590 174,84)		(2 755 527 973,15)
PASSIFS NON COURANTS			
Produits différés : subventions d'investissement	72 204 000,00	4.	72 204 000,00
Impôts différés			
Emprunts et dettes financières			
Provisions et produits constatés d'avances			
TOTAL PASSIFS NON COURANTS	72 204 000,00		72 204 000,00
PASSIFS COURANTS			
Dettes court terme- partie court terme de dettes long terme			
Fournisseurs et comptes rattachés	67 748 044,85	7.	45 498 699,08
Provisions et produits constatés d'avances - passifs courants	172 328 000,00	8.	172 328 000,00
Autres dettes	2 724 941 537,43	9.	2 737 209 018,20
Comptes de trésorerie			
TOTAL PASSIFS COURANTS	2 965 017 582,28		2 955 035 717,28
TOTAL DE PASSIF	257 631 407,44		271 711 744,13

LES NOTES ANNEXES 1 à 16 FONT PARTIES INTEGRANTES DES ETATS FINANCIERS

FONDS DE PORTAGE ET DE PRIVATISATION
3ème étage de l'immeuble MFB
AMPEFILOHA
ANTANANARIVO

TABLEAU B

(unité monétaire Ariary)

COMPTE DE RESULTAT PAR NATURE

	31-déc.-23	Notes annexes	31-déc.-22
.Chiffres d'affaires			
.Production stockée			
.Production immobilisée			
I- PRODUCTION DE L'EXERCICE			
II- CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE			
. Achats consommés	(741 395,42)	10.	(1 020 016,58)
. Services extérieures et autres consommations	(29 598 288,13)	11.	(10 336 858,92)
	(30 339 683,55)		(11 356 875,50)
III- VALEUR AJOUTEE (I - II)	(30 339 683,55)		(11 356 875,50)
. Subvention d'exploitation			(2 000,00)
. Impôts, taxes et versements assimilés			(45 905 834,00)
. Charges de personnel	6 933 445,92	12.	
IV - EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(23 406 237,63)		(57 264 709,50)
. Autres produits opérationnels			(42 092 225,00)
. Autres charges opérationnelles		13.	(1 078 125,00)
. Dotation aux amortis/provisions et pertes de valeurs		3.	
. Reprise sur provisions et pertes de valeurs			
V - RESULTAT OPERATIONNEL	(23 406 237,63)		(100 435 059,50)
. Produits financiers	28 284 035,94	14.	4 857 000,00
. Charges financières			
VI - RESULTAT FINANCIER	28 284 035,94		4 857 000,00
VII - RESULTAT AVANT IMPOTS (V+VI)	4 877 798,31		(95 578 059,50)
. Impôts exigibles sur résultat	(320 000,00)	15.	(320 000,00)
. Impôts différés (variations)	(28 620 000,00)	15.	(18 738 200,00)
. TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES	28 284 035,94		4 857 000,00
. TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES	(52 346 237,63)		(119 493 259,50)
VIII - RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	(24 062 201,69)		(114 636 259,50)
. Elements extraordinaires produits -(à préciser)			
. Elements extraordinaires charges -(à préciser)			
IX - RESULTAT EXTRAORDINAIRE			
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE	(24 062 201,69)		(114 636 259,50)

LES NOTES ANNEXES 1 à 16 FONT PARTIES INTEGRANTES DES ETATS FINANCIERS

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(unité monétaire Ariary)

	Note	Capital social	Primes & Réserves	Ecart d'évaluation	Résultat & Report à nouveau	Total
<i>Solde au 31 décembre 2021</i>		20 000 000,00	2 000 000,00		(2 662 891 713,66)	(2 640 891 713,66)
Changement de méthode comptable						
Correction d'erreurs						
Autres produits et charges						
Affectation du résultat 2021						
Opération en capital						
Résultat net au 31 décembre 2022					(114 636 259,50)	(114 636 259,50)
<i>Solde au 31 décembre 2022</i>		20 000 000,00	2 000 000,00		(2 777 527 973,16)	(2 755 527 973,16)
Changement de méthode comptable						
Correction d'erreurs						
Autres produits et charges						
Affectation du résultat 2022					0,00	0,00
Opération en capital						
Résultat net au 31 décembre 2023					(24 062 201,69)	(24 062 201,69)
<i>Solde au 31 décembre 2023</i>		20 000 000,00	2 000 000,00		(2 801 590 174,85)	(2 779 590 174,85)

LES NOTES ANNEXES 1 à 16 FONT PARTIES INTEGRANTES DES ETATS FINANCIERS

FONDS DE PORTAGE ET DE PRIVATISATION
3ème étage de l'immeuble MFB
AMPEFILOHA
ANTANANARIVO

TABLEAU D

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE
METHODE DIRECTE

(unité monétaire Ariary)

	31-déc.-23	31-déc.-22
FLUX DE TRESORERIE LIEES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES		
Encaissement reçus des clients		
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel	(14 502 728,30)	(4 189 000,00)
Intérêts et autres frais financiers payés	(251 144,13)	(274 079,92)
Intérêts et autres frais financiers reçus		
Variation de la VMP		
Sommes versées à l'Etat		
Sommes reçues de l'Etat		
Impôts sur les résultats payés		
Flux de trésorerie avant éléments extraordinaires	(14 753 872,43)	(4 463 079,92)
Flux de trésorerie lié à des événements extraordinaires (à préciser)		
A - FLUX DE TRESORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITES OPERATIONNELLES	(14 753 872,43)	(4 463 079,92)
FLUX DE TRESORERIE LIEES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles		
Encaissement sur cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles		
Décaissement sur acquisition d'immobilisations financières		
Encaissement sur cession d'immobilisation financière		
Variation de la VMP		
Encaissement Intérêts sur placements financiers		
Dividendes et quote part de résultats reçus	28 284 035,94	4 857 000,00
B - FLUX DE TRESORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	28 284 035,94	4 857 000,00
FLUX DE TRESORERIE LIEES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT		
Encaissements suite à l'émission d'actions		
Dividendes et autres distributions effectués		
Encaissements provenant d'emprunts		
Remboursement d'emprunts ou d'autres dettes assimilés		
Subvention équipement reçu (Valeurs des actions transférées par l'Etat)		
C - FLUX DE TRESORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT		
Incidences des variations des taux de change sur liquidités et quasi-liquidités		
Profits de change		
Perte de change		
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE (A+B+C)	13 530 163,51	393 920,08
TRESORERIE ET EQUIVALENTS DE TRESORERIE		
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de l'exercice	177 228 442,54	176 834 522,46
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l'exercice	190 758 606,05	177 228 442,54
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE	13 530 163,51	393 920,08

LES NOTES ANNEXES 1 à 16 FONT PARTIES INTEGRANTES DES ETATS FINANCIERS