



Ex - B.T.M.

1. ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023

11. BILAN ACTIF

(Unité monétaire : Ariary)

ACTIF					
RUBRIQUES	Note	31.12.23			V.N.C 31.12.22
		Val Origine	Amortissement	V.N.C	
ACTIFS NON COURANTS	1				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
- Terrains		52 872 700,20		52 872 700,20	52 872 700,20
- Constructions et immeubles		488 846 921,80	488 846 921,80	-	-
- Matériel et équipement bur/lgt		1 943 341,40	1 943 341,40	-	-
- Matériel et Outillage		4 985 113,80	3 297 613,80	1 687 500,00	-
- Matériel Roulant		442 235 509,39	394 158 007,14	48 077 502,25	121 024 096,25
- Matériel & Mob Bureau		16 493 542,99	15 876 655,55	616 887,44	1 299 324,11
- Matériel Informatique		63 630 501,40	56 148 810,47	7 481 690,93	11 456 319,73
- Agencement Aménagement		9 377 401,20	9 377 401,20		-
Immeubles de placement		4 007 447 949,40	189 067 357,20	3 818 380 592,20	3 818 380 592,20
Total Immobilisations Corporelles		5 087 832 981,58	1 158 716 108,56	3 929 116 873,02	4 005 033 032,49
IMMOBILISATIONS EN-COURS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		791 139 209,00	255 164 364,00	535 974 845,00	535 974 845,00
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		5 878 972 190,58	1 413 880 472,56	4 465 091 718,02	4 541 007 877,49
ACTIFS COURANTS					
CREANCES et EMPLOIS ASSIMILES	2	32 825 427 648,96	26 772 333 257,98	6 053 094 390,98	6 105 741 769,21
CLIENTS ET AUTRES DEBITEURS		32 766 498 961,58	26 772 333 257,98	5 994 165 703,60	6 026 735 703,60
DEBITEURS DIVERS		32 765 898 961,58	26 772 333 257,98	5 993 565 703,60	6 024 205 703,60
AUTRES DEBITEURS DIVERS		-	-	-	-
PERSONNEL		600 000,00	-	600 000,00	2 530 000,00
- FOURNISSEURS		-	-	-	-
IMPOTS		18 330 417,69		18 330 417,69	31 421 860,77
ETAT ACOMPTE IBS		6 407 589,86		6 407 589,86	6 407 589,86
ETAT TVA		11 922 827,83		11 922 827,83	25 014 270,91
AUTRES CREANCES ET ACTIFS ASSIMILES		40 598 269,69	-	40 598 269,69	47 584 204,84
- AUTRES CREANCES		18 414 386,96	-	18 414 386,96	18 414 386,96
- CHARGES CONST D'AVANCE		21 373 882,73	-	21 373 882,73	13 812 284,55
- PRODUITS A RECEVOIR		810 000,00	-	810 000,00	15 357 533,33
TRESORERIE ET EQUIVALENTS	3	5 166 924 268,66	-	5 166 924 268,66	4 101 407 252,88
Placements		4 360 400 000,00		4 360 400 000,00	3 460 400 000,00
TRESORERIE		806 524 268,66		806 524 268,66	641 007 252,88
- VALEURS A L'ENCAISSEMENT		-		-	-
- BANQUE		668 354 702,56		668 354 702,56	9 014 520,31
- CAISSES		138 169 566,10		138 169 566,10	631 992 732,57
VIREMENT					
TOTAL ACTIFS COURANTS		37 992 351 917,62	26 772 333 257,98	11 220 018 659,64	10 207 149 022,09
TOTAL ACTIF		43 871 324 108,20	28 186 213 730,54	15 685 110 377,66	14 748 156 899,58

12. BILAN PASSIF ET CAPITAUX PROPRES

(Unité monétaire : Ariary)

PASSIF			
RUBRIQUES	Note	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES	4		
- CAPITAL EMIS		1 200 136 500,00	1 200 136 500,00
- RESULTAT NET		(586 977 666,01)	(207 396 195,44)
- REPORT A NOUVEAU		132 798 209,27	482 267 294,30
TOTAL I		745 957 043,26	1 475 007 598,86
PASSIFS NON COURANTS	5		
- IMPOTS DIFFERES PASSIF		761 292 518,44	761 292 518,44
- Produits constatés d'avance		6 944 014 638,47	5 106 875 843,74
PROVISIONS		-	-
- EMPRUNTS			
TOTAL PASSIFS NON COURANTS		7 705 307 156,91	5 868 168 362,18
PASSIFS COURANTS	6		
- Etat COMPTE DE SCISSION	61	4 929 020 849,88	4 959 660 849,88
- Etat Versement à effectuer	62	1 666 142 449,84	1 632 942 612,56
- Etat IRSA	63	168 568 198,39	268 974 968,36
- Etat TVA à Payer	63	24 732 282,76	20 014 925,51
- Etat TVA collectées	63	242 541 373,35	242 897 931,75
- Etat I.B.S	63	7 488 686,33	6 380 876,46
- Crédoeurs divers	64	35 050 668,85	22 031 026,60
- Fournisseurs	65	33 956 552,04	59 158 904,04
- Personnel Retenues	66	62 340 285,56	86 268 754,36
- CNaPS	67	28 951 414,71	42 362 752,06
- Charges à payer	68	30 771 261,46	60 005 182,64
- Recettes à Régulariser		4 282 154,32	4 282 154,32
COMPTE DE TRESORERIE			
- Banque		-	-
TOTAL PASSIFS COURANTS		7 233 846 177,49	7 404 980 938,54
TOTAL PASSIF ET CAPITAUX PROPRES		15 685 110 377,66	14 748 156 899,58

13. COMPTE DE RESULTAT (PAR NATURE)Du 01^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

(Unité monétaire : Ariary)

RUBRIQUES	Note	Exercice 2023	Exercice 2022
Chiffre d'affaires		157 561 973,27	421 756 027,75
Production stockée			
Production immobilisée			
I- PRODUCTION DE L'EXERCICE	7	157 561 973,27	421 756 027,75
Achats consommés	8	69 140 059,79	62 854 607,08
Services extérieurs et autres consommations	9	233 067 303,01	145 081 368,20
II- CONSOMMATION DE L'EXERCICE		302 207 362,80	207 935 975,28
III- VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION		(144 645 389,53)	213 820 052,47
Charges de Personnel	10	479 593 531,73	510 145 570,26
Impôts, taxes et versements assimilés	11	740 642,00	900 642,00
IV - EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		(624 979 563,26)	(297 226 159,79)
Autres produits opérationnels		3 025 916,40	619 203,91
Autres Charges opérationnels		41 881 996,12	143 468 392,32
Dotation aux amortissements		77 791 159,47	77 368 062,80
Dotation aux provisions		0,00	4 507 611,12
Reprise sur provisions et pertes de valeur		13 866 828,80	130 340 944,60
V- RESULTAT OPERATIONNEL	12	(727 759 973,65)	(391 610 077,52)
Produits Financiers		203 140 117,51	186 642 662,22
Charges Financières		61 250 000,00	0,00
VI- RESULTATS FINANCIERS	13	141 890 117,51	186 642 662,22
VII- RESULTAT AVANT IMPOT		(585 869 856,14)	(204 967 415,30)
Impôts exigibles sur résultat		1 107 809,87	2 428 780,14
Impôts différés			
Total des produits des activités ordinaires		377 594 835,98	739 358 838,48
Total des charges des activités ordinaires		964 572 501,99	946 755 033,92
VIII- RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		(586 977 666,01)	(207 396 195,44)
Eléments extraordinaires (Produits)			
Eléments extraordinaires (Charges)			
IX RESULTAT NET DES ACTIVITES EXTRAORDINAIRES			
X- RESULTAT NET DE L'EXERCICE		(586 977 666,01)	(207 396 195,44)

14. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

(Unité monétaire : Ariary)

RUBRIQUE	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>			
Résultat net de l'exercice		(586 977 666,01)	(207 396 195,44)
Ajustement pour :			
- Amortissements & provisions		77 791 159,47	(48 465 270,68)
- Variation des impôts différés			
- Variation des stocks			
- Variation des clients et autres créances		52 647 378,23	6 856 740,15
- Variation des fournisseurs et autres dettes		1 666 004 033,68	(1 240 434 062,28)
- Plus ou moins-value de cessions, net d'impôt			
- Report à nouveau		-142 072 889,59	1 836 203 070,41
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)		1 067 392 015,78	346 764 282,17
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>			
- Décaissement sur immobilisation en cours			
- Décaissement sur acquisition d'immobilisations		(1 875 000,00)	
- Encaissements sur cessions d'immobilisations			
- Participation action			
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)		(1 875 000,00)	0,00
<u>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</u>			
- Dividendes versés aux actionnaires			
- Augmentation de capital en numéraire			
- Emission d'Emprunt			
- Remboursement d'Emprunt			
- Financement - société du groupe			
- Correction d'erreur			
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (C)		0,00	0,00
Variation de trésorerie de la période (A + B + C)		1 065 517 015,78	346 764 282,17
Trésorerie d'ouverture		4 101 407 252,88	3 754 642 970,71
Trésorerie de clôture		5 166 924 268,66	4 101 407 252,88
Incidence de variations de cours des devises			
Variation de trésorerie		1 065 517 015,78	346 764 282,17

15. ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(Unité monétaire : Ariary)

RUBRIQUES	Note	Capital social	Primes et Réserves	Ecart d'évaluation	Résultat et report à nouveau	TOTAL
Solde au 31 12 2021		1 200 136 500,00	0,00	0,00	(2 562 902 779,46)	(1 362 766 279,46)
- Changement de méthode comptable - Correction d'erreurs - Autres produits et charges - Affectation du résultat 2021 - Opérations en capital - Résultat net exercice 2022				3 045 170 073,76	(207 396 195,44)	3 045 170 073,76 (207 396 195,44)
Solde au 31 12 2022		1 200 136 500,00	0,00	3 045 170 073,76	(2 770 298 974,90)	1 475 007 598,86
- Changement de méthode comptable - Correction d'erreurs - Autres produits et charges - Affectation du résultat 2022 - Opérations en capital - Résultat net exercice 2023					(142 072 889,59) (586 977 666,01)	(142 072 889,59) (586 977 666,01)
Solde au 31 12 2023		1 200 136 500,00	0,00	3 045 170 073,76	(3 499 349 530,49)	745 957 043,27