

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

SECTION II. **ETATS FINANCIERS ARRETES** **AU 31 DECEMBRE 2023**

21. BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

Unité monétaire : Ariary

POSTES ACTIF	Note	31/12/2023		NET 2022	
		BRUT	AMORT/PROV	NET 2023	NET 2022
ACTIF NON COURANT					
Immobilisation incorporelles		46 253 748,65	46 253 748,65	0,00	0,00
Logiciels informatiques		46 253 748,65	46 253 748,65	0,00	0,00
Immobilisation corporelles		65 460 929 451,53	15 194 550 405,91	50 266 379 045,62	51 286 916 113,66
Terrain		13 647 574 060,20	259 500 204,00	13 388 073 856,20	13 388 073 856,20
Construction		3 322 128 898,47	1 486 586 511,81	1 835 542 386,66	1 925 030 805,48
Installations techniques		48 200 991 190,35	13 158 228 387,65	35 042 762 802,70	35 969 677 719,78
Autres immobilisations		290 235 302,51	290 235 302,45	0,06	4 133 732,20
Immobilisation Financières		6 055 250,00	0,00	6 055 250,00	6 055 250,00
Action		6 055 250,00	0,00	6 055 250,00	6 055 250,00
TOTAL ACTIF NON COURANT	8	65 513 238 450,18	15 240 804 154,56	50 272 434 295,62	51 292 971 363,66
ACTIF COURANT					
Stocks et en cours		1 178 000,00	0,00	1 178 000,00	1 178 000,00
Créances et emplois assimilés		7 904 973 919,22	1 839 370 000,00	6 065 603 919,22	6 064 842 006,54
Clients et comptes rattachés	9	7 250 945 000,00	1 839 370 000,00	5 411 575 000,00	5 412 075 000,00
Créances sociales	10	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00
Créances fiscales	11	643 234 984,27	0,00	643 234 984,27	641 972 618,53
Autres créances	12	293 934,95	0,00	293 934,95	294 388,01
Trésorerie et équivalents de trésorerie	1	1 624 449,67	0,00	1 624 449,67	35 431 121,74
TOTAL ACTIF COURANT		7 907 776 368,89	1 839 370 000,00	6 068 406 368,89	6 101 451 128,28
TOTAL ACTIF		73 421 014 819,07	17 080 174 154,56	56 340 840 664,51	57 394 422 491,94

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023 (SUITE)

Unité monétaire : Ariary

PASSIF	Note	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital et fonds de dotation		100 000 000,00	100 000 000,00
Ecart de réévaluation		33 156 420 633,18	33 156 420 633,18
Report à nouveau		5 309 227 446,11	6 912 280 283,18
Résultat de l'exercice		-1 211 784 781,65	-1 603 052 837,07
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13	37 353 863 297,64	38 565 648 079,29
PASSIF NON COURANT			
Provisions pour risques et charges	14	518 321 734,16	518 321 734,16
Produits constatés d'avance	15	5 587 500 000,00	5 587 500 000,00
Emprunts et dettes financières (BAD et AFD)	16	12 581 859 158,55	12 581 859 158,55
<i>Capital initial</i>		6 115 548 625,00	6 115 548 625,00
<i>Intérêts au taux de déblocage</i>		6 466 310 533,55	6 466 310 533,55
TOTAL PASSIF NON-COURANT		18 687 680 892,71	18 687 680 892,71
PASSIF COURANT			
Fournisseurs et comptes rattachés	2	35 449 445,88	36 315 000,00
Dettes sociales	3	86 195 921,25	48 351 038,18
Dettes fiscales	5	67 151 107,03	39 427 481,76
Autres dettes	6	110 500 000,00	17 000 000,00
TOTAL PASSIF COURANT		299 296 474,16	141 093 519,94
TOTAL PASSIF		56 340 840 664,51	57 394 422 491,94

22. COMPTE DE RESULTAT DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Unité monétaire : Ariary

POSTES	Note	Exercice 2023	Exercice 2022
Chiffres D'affaires	9	17 830 000,00	12 915 000,00
I/ PRODUCTION DE L'EXERCICE		17 830 000,00	12 915 000,00
Achats consommés	2	16 604 296,00	58 671 184,43
Services extérieurs et autres consommations	2	40 827 866,65	204 439 297,79
II/ CONSOMMATION DE L'EXERCICE		57 432 162,65	263 110 482,22
III/ VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION		(39 602 162,65)	(250 195 482,22)
Charges de personnel	4	235 686 414,96	237 581 333,92
Impôts, taxes et versements assimilés		0,00	306 869,00
IV/ EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		(275 288 577,61)	(488 083 685,14)
Autres produits opérationnels	7	199 350 014,00	13 930 002,62
Autres charges opérationnelles	7	114 900 000,00	114 337 018,14
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeur	8	1 020 537 068,04	1 021 045 475,54
Reprise sur provision et perte de valeur		0,00	0,00
V/ RESULTAT OPERATIONNEL		(1 211 375 631,65)	(1 609 536 176,20)
Produits financiers		0,00	6 867 914,13
Charges financières		0,00	0,00
VI/ RESULTAT FINANCIER		0,00	6 867 914,13
VII/ RESULTAT AVANT IMPOTS		(1 211 375 631,65)	(1 602 668 262,07)
Impôts exigibles sur résultat	17	409 150,00	384 575,00
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		217 180 014,00	33 712 916,75
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		1 428 964 795,65	1 636 765 753,82
VIII/ RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		(1 211 784 781,65)	(1 603 052 837,07)
Eléments extraordinaires (produits)		0,00	0,00
Eléments extraordinaires (charges)		0,00	0,00
IX/ RESULTAT EXTRA-ORDINAIRE		0,00	0,00
X/ RESULTAT NET DE L'EXERCICE		(1 211 784 781,65)	(1 603 052 837,07)

23. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

(Méthode indirecte)

Unité monétaire : Ariary

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES</u>		
Résultat net de l'exercice	(1 211 784 781,65)	(1 603 052 837,07)
Ajustement pour :		
Amortissements et provisions	1 020 537 068,04	1 031 091 531,78
Reprises sur provisions	0,00	0,00
Variation des impôts différés	0,00	0,00
Variation des stocks	0,00	0,00
Variation des clients et autres créances	(761 912,68)	14 910 047,00
Variation des fournisseurs et autres dettes	158 202 954,22	57 417 864,10
Produits constatés d'avance	0,00	0,00
Charge des exercices antérieurs	0,00	0,00
Plus ou moins-value des cessions, nettes d'impôts	(197 300 000,00)	0,00
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)	(231 106 672,07)	(499 633 394,19)
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS</u>		
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations	0,00	0,00
Encaissement sur cession d'immobilisation	197 300 000,00	0,00
Incidence des variations de périmètre de consolidations	0,00	0,00
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissements (B)	197 300 000,00	0,00
<u>FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT :</u>		
Dividendes versés aux actionnaires	0,00	0,00
Opérations sur les capitaux propres	0,00	0,00
Emission d'emprunts	0,00	0,00
Remboursement d'emprunts	0,00	0,00
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (C)	0,00	0,00
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE (A+B+C)	(33 806 672,07)	(499 633 394,19)
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de l'exercice	35 431 121,74	535 064 515,93
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l'exercice	1 624 449,67	35 431 121,74
Incidence des variations de cours des devises		
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE	(33 806 672,07)	(499 633 394,19)

24. ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 31 DECEMBRE 2023

Unité monétaire : Ariary

Rubriques	Capital social	Primes & réserves	Ecart de réévaluation	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total
Solde au 31 décembre 2021	100 000 000,00	0,00	33 156 420 633,18	8 605 893 396,03	(1 693 613 112,85)	40 168 700 916,36
						0,00
Changement de méthode comptable						0,00
Correction d'erreurs						0,00
Autres produits et charges						0,00
Affectation du résultat 2021				(1 693 613 112,85)	1 693 613 112,85	0,00
Opérations en capital						0,00
Résultat net exercice 2022					(1 603 052 837,07)	(1 603 052 837,07)
Solde au 31 décembre 2022	100 000 000,00	0,00	33 156 420 633,18	6 912 280 283,18	(1 603 052 837,07)	38 565 648 079,29
						0,00
Changement de méthode comptable						0,00
Correction d'erreurs						0,00
Autres produits et charges						0,00
Affectation du résultat 2022				(1 603 052 837,07)	1 603 052 837,07	0,00
Opérations en capital						0,00
Résultat net exercice 2023					(1 211 784 781,65)	(1 211 784 781,65)
Solde au 31 décembre 2023	100 000 000,00	0,00	33 156 420 633,18	5 309 227 446,11	(1 211 784 781,65)	37 353 863 297,64

25. HORS BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

HORS BILAN ACTIF

ELEMENT	MONTANT	Unité monétaire
Loyers et redevances de 1999 à 2003 non versés par l'ex-Administrateur Général, RASOLOARIVONY Adel Radama	1 274	Million d'Ariary
Indemnisation réclamée par le bailleur sur le contrat de location gérance par SUCOMA	69 459 326	USD

HORS BILAN PASSIF

ELEMENT	MONTANT	Unité monétaire
Reprise par la SIRANALA du personnel de la SUCOMA en cas de résiliation du contrat de location gérance (Effectif :561)	2 750	Million d'Ariary
Indemnisation demandée par le locataire gérant SUCOMA	Pm	