

3 ÉTATS FINANCIERS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023

3.1 BILAN ACTIF

(Montant exprimé en Ariary)

ACTIF	Note	2023			2022
		Brut	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIFS NON COURANTS					
Ecart d'acquisition (ou goodwill)					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	4.2	1 107 995 528,80	1 001 777 100,80	106 218 428,00	106 218 428,00
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		1 107 995 528,80	1 001 777 100,80	106 218 428,00	106 218 428,00
ACTIFS COURANTS					
Stocks et en cours					
Créances et emplois assimilés					
Clients et autres débiteurs	4.3	248 912 084,29	19 196 000,00	229 716 084,29	245 098 914,29
Autres créances et actifs assimilés	4.4	23 913 304,54		23 913 304,54	17 508 999,54
Trésorerie et équivalents de trésorerie					
Placements et autres équivalents de trésorerie					
Trésorerie (fonds encaisse et dépôts à vue)	4.5	21 709 469,04	-	21 709 469,04	77 963 873,36
TOTAL ACTIFS COURANTS		294 534 857,87	19 196 000,00	275 338 857,87	340 571 787,19
TOTAL DES ACTIFS		1 402 530 386,67	1 020 973 100,80	381 557 285,87	446 790 215,19

3.2 BILAN PASSIF

(Montant exprimé en Ariary)

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	2023	2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis		36 000 000,00	36 000 000,00
Réserve légale		3 600 000,00	3 600 000,00
Primes et réserves consolidées		100 000 000,00	100 000 000,00
Report à nouveau		231 813 459,25	201 383 821,36
Résultat net – part du groupe		(56 166 107,35)	34 029 637,89
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	4.6	315 247 351,90	375 013 459,25
PASSIFS NON-COURANTS			
TOTAL PASSIFS NON-COURANTS		-	-
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	4.7	17 790 920,00	7 840 000,00
Autres dettes	4.8	48 485 166,46	63 936 755,94
Concours bancaires à court terme	4.8	33 847,51	-
TOTAL PASSIFS COURANTS		66 309 933,97	71 776 755,94
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS		381 557 285,87	446 790 215,19

3.3 COMPTE DE RESULTAT (PAR NATURE)

(Montant exprimé en Ariary)

LIBELLES	Note	Année 2023	Année 2022
Chiffres d'affaires		254 860 700,00	370 415 259,11
Production stockée			
Production immobilisée			
I – PRODUCTION DE L'EXERCICE	4.9	254 860 700,00	370 415 259,11
Achat consommés		132 812 395,47	147 777 700,66
Services extérieurs et autres consommations		130 914 045,84	165 951 704,42
II – CONSOMMATION DE L'EXERCICE	4.10	263 726 441,31	313 729 405,08
III - VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)		(8 865 741,31)	56 685 854,03
Subvention d'exploitation			
Charges de personnel		39 900,00	4 485 257,19
Impôts, taxes et versements assimilés		224 000,00	212 300,00
IV - EXEDENT BRUT D'EXPLOITATION		(9 129 641,31)	51 988 296,84
Autres produits opérationnels			
Autres charges opérationnelles		45 662 166,04	7 561 058,95
Dotations aux amortissements aux provisions et aux pertes de valeur			
Reprise sur provisions et pertes de valeur			
V - RESULTAT OPERATIONNEL (A)		(54 791 807,35)	44 427 237,89
Produits financiers			
Charges financières			
VI - RESULTAT FINANCIER		-	-
VII - RESULTAT AVANT IMPOT (V + VI)		(54 791 807,35)	44 427 237,89
Impôts exigibles sur résultat	4.11	1 374 300,00	10 397 600,00
Impôts différés (Variations)			
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES (B)		254 860 700,00	370 415 259,11
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES (C)		311 026 807,35	336 385 621,22
VIII - RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES		(56 166 107,35)	34 029 637,89
Eléments extraordinaires(produits)			
Eléments extraordinaires(charges)			
IX - RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE (VII + IX)		(56 166 107,35)	34 029 637,89
Part des résultats nets des sociétés mises en équivalence			
XI - RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		(56 166 107,35)	34 029 637,89
Dont - part des minoritaires			
- part du groupe			

3.4 COMPTE DE RESULTAT (PAR FONCTION)

(Montant exprimé en Ariary)

LIBELLES	Année 2023	Année 2022
Produits des activités ordinaires	254 860 700,00	370 415 259,11
Coût des ventes	132 812 395,47	147 777 700,66
I. MARGE BRUTE	122 048 304,53	222 637 558,45
Autres produits opérationnels		
Coûts commerciaux		
Charges administratives	131 177 945,84	170 649 261,61
Autres charges opérationnelles	45 662 166,04	7 561 058,95
II. RESULTAT OPERATIONNEL	(54 791 807,35)	44 427 237,89
Produits financiers		
Charges financières		
III. RESULTAT AVANT IMPOTS (V+VI)	(54 791 807,35)	44 427 237,89
Impôts exigibles sur résultats	1 374 300,00	10 397 600,00
Impôts différés (variations)		
IV. RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	(56 166 107,35)	34 029 637,89
Eléments extraordinaires (produits) - à préciser		
Eléments extraordinaires (charges) - à préciser		
V. RESULTAT NET DE L'EXERCICE	(56 166 107,35)	34 029 637,89

3.5 TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

(Méthode indirecte)

(Montant exprimé en Ariary)

	2023	2022
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	(56 166 107,35)	34 029 637,89
<i>Ajustement pour :</i>		
Amortissements et provisions		(11 587 548,25)
Correction d'erreurs		
Reprise sur provisions		
Variation des stocks		
Variations des clients et autres créances	8 978 525,00	(65 041 000,00)
Variation des fournisseurs et autres dettes	(5 466 821,97)	29 853 154,48
Plus ou moins-values de cession, nettes d'impôts		
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)	(52 654 404,32)	(12 745 755,88)
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Décaissements sur acquisitions d'immobilisations		
Encaissements sur cessions d'immobilisations		
Incidence des variations de périmètre de consolidation		
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)	-	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes versés aux actionnaires	(3 600 000,00)	(3 600 000,00)
Augmentation de capital en numéraire et régularisation RAN		
Emission d'emprunt		
Remboursement d'emprunt		
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (C)	(3 600 000,00)	(3 600 000,00)
Variation de la trésorerie de la période A+B+C	(56 254 404,32)	(16 345 755,88)
Trésorerie d'ouverture	77 963 873,36	94 309 629,24
Trésorerie de clôture	21 709 469,04	77 963 873,36
Incidence de variations de cours des devises		
Variation de trésorerie	(56 254 404,32)	(16 345 755,88)

3.6 TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

(Montant exprimé en Ariary)

	Capital social	Réserves légale	Prime	Report à nouveau	Résultat	Total
Solde au 31 décembre 2021	36 000 000,00	3 600 000,00	100 000 000,00	152 054 575,68	64 516 793,93	356 171 369,61
Changement de méthode comptable						
Correction d'erreurs				(11 587 548,25)		(11 587 548,25)
Autres produits & charges						
Affectation du résultat 2021				60 916 793,91	(64 516 793,91)	(3 600 000,00)
Opérations en capital et RAN						
Résultat net exercice 2022					34 029 637,89	34 029 637,89
Solde au 31 décembre 2022	36 000 000,00	3 600 000,00	100 000 000,00	201 383 821,34	34 029 637,91	375 013 459,25
Changement de méthode comptable						
Correction d'erreurs						
Autres produits & charges						
Affectation du résultat 2022				34 029 637,89	(34 029 637,89)	
Opérations en capital et RAN				(3 600 000,00)		(3 600 000,00)
Résultat net exercice 2023					(56 166 107,35)	(56 166 107,35)
Solde au 31 décembre 2023	36 000 000,00	3 600 000,00	100 000 000,00	231 813 459,23	(56 166 107,35)	315 247 351,90