

SECTION II.
ETATS FINANCIERS ARRETES
AU 31 DECEMBRE 2020

21. BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	NOTE	Montant au 31/12/2020	Montant au 31/12/2019
ACTIFS NON COURANTS			
Immobilisations corporelles		289 741 061 994,15	322 469 919 268,62
<i>Amortissements</i>		(196 748 096 941,39)	(184 386 889 698,37)
Immobilisations mises en concession		294 483 664 722,78	257 293 429 764,25
<i>Amortissements</i>		(67 515 880 102,41)	(56 735 596 683,99)
Immobilisations en cours		303 755 140 911,86	150 657 011 335,58
<i>Immobilisations en cours SPAT</i>		27 276 414 110,78	17 805 257 702,11
<i>Immobilisations en cours JICA</i>		276 478 726 801,08	132 851 753 633,47
Immobilisations financières		35 467 653 195,40	46 856 000 484,28
<i>Perte de valeur</i>		(848 421 930,12)	(848 421 930,12)
TOTAL ACTIFS NON COURANTS	2	658 335 121 850,27	535 305 452 540,25
ACTIFS COURANTS			
Stocks et en cours	4	1 628 939 741,61	1 572 696 290,88
Créances et emplois assimilés		52 628 559 093,64	58 253 505 621,73
Clients et comptes rattachés	1	51 737 945 580,00	50 404 164 236,29
<i>Provisions</i>	10	(18 497 705 347,32)	(17 674 564 951,21)
Fournisseur débiteurs	5	50 341 946,96	13 886 000,00
Etat débiteur	6	18 096 258 155,61	20 492 332 131,44
Autres créances et actifs assimilés	12	1 547 219 010,09	5 323 188 456,91
<i>Provisions</i>		(305 500 251,70)	(305 500 251,70)
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3	263 142 679 309,05	207 941 235 039,70
Placements		213 494 342 032,27	156 300 854 624,30
Fonds encaisse et dépôts à vue		49 648 337 276,78	51 640 380 415,40
TOTAL ACTIFS COURANTS		317 400 178 144,30	267 767 436 952,31
TOTAL DES ACTIFS		975 735 299 994,57	803 072 889 492,56

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020 (SUITE)

Unité monétaire : Ariary

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	Montant au 31/12/2020	Montant au 31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital émis		2 800 000 000,00	2 800 000 000,00
Primes et réserves		101 604 493 527,92	88 548 862 163,95
Ecart de réévaluation		2 528 907 920,00	6 765 036 062,84
Résultat de la période		22 404 131 939,05	37 301 803 897,07
Autres capitaux propres – report à nouveau		260 410 672 640,78	230 695 589 543,81
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9	389 748 206 027,75	366 111 291 667,67
PASSIFS NON-COURANTS			
Droit du concédant, Dépôts et cautionnements reçus	2	189 813 100 561,85	204 904 503 980,27
Provisions à caractère de réserve	10	56 071 946 981,88	43 722 698 738,99
Emprunt JICA	7	294 140 291 723,62	121 471 398 870,36
Dettes et créances mises en compensation	11	5 927 538 179,29	11 683 312 847,66
TOTAL PASSIFS NON-COURANTS		545 952 877 446,65	381 781 914 437,28
PASSIFS COURANTS			
Fournisseurs et comptes rattachés	4	9 424 091 835,56	23 174 301 871,14
Personnel	8	6 988 979 423,76	6 376 130 009,89
Etat créancier	6	14 135 398 056,15	17 632 717 783,36
Etat actionnaire dividende à payer		1 865 090 194,85	0,00
Autres dettes	13	7 620 657 009,85	7 996 533 723,22
TOTAL PASSIFS COURANTS		40 034 216 520,17	55 179 683 387,61
TOTAL DES PASSIFS		975 735 299 994,57	803 072 889 492,56

22. HORS BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

Unité monétaire : Ariary

ENGAGEMENTS RECUS	Montant au 31/12/2020
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie A - Travaux de génie civil et équipement / Extension du port-JICA	1 163 317 559 175,30
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie B - Service de consultance / Extension du port-JICA	78 215 117 374,83
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie C - Intérêt pendant la construction / Extension du port-JICA	944 172 675,00
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie D - Imprévus / Extension du port-JICA	139 977 000 000,00
Engagement reçu SPAT Fonds Propres/ Extension du port-JICA	176 266 742 484,99
Engagement reçu MTM- Prise en charge de DTI / Extension du port-JICA	259 986 115 172,00
Engagement reçu MFB- Prise en charge de TVA / Extension du port-JICA	257 305 726 555,25
Immobilisation en cours de régularisation ou de transfert à la SPAT	753 732 001,00
Engagement reçus sur Permissionnaire	1 216 945 464,66
Investissement réalisé par la SPAT nécessitant la participation financière de l'APMF et ou de l'Etat	129 290 042 794,66
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	2 207 273 153 697,69

ENGAGEMENTS DONNES	Montant au 31/12/2020
Engagement donné SPAT - Paiement par fonds Propres / Extension du port-JICA	176 166 742 484,99
Engagement donné sur reliquat prêt APMF-Convention N°589/SPAT/2019	5 000 000 000,00
Contrat en cours- Extension du port- Package 1 : Prestataires	126 525 641 316,20
Contrat en cours- Extension du port- Package 2 : Prestataires	1 070 357 945 339,51
Garantie en cas de résiliation avant terme des conventions de concession ou de permission	970 764 060,99
Affaires en contentieux et jugements du tribunal	3 633 844 047,31
Indemnités et droits du personnel en cas de licenciement collectif	1 928 933 595,89
Engagements rattachés à la Loi n°2003-025 portant Statuts des Ports	64 733 074 793,14
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	1 449 316 945 638,03

23. COMPTE DE RESULTAT DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020

(Par nature)

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	NOTE	Montant au 31/12/2020	Montant au 31/12/2019
Chiffre d'affaires	1	96 279 420 144,63	102 995 078 447,48
I – Production de l'exercice		96 279 420 144,63	102 995 078 447,48
Achats consommés		8 329 715 549,94	8 994 396 716,86
Services extérieurs et autres consommations		12 860 074 742,42	14 532 535 392,94
II- Consommation de l'exercice	4	21 189 790 292,36	23 526 932 109,80
III- VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION		75 089 629 852,27	79 468 146 337,68
Charges de personnel	8	18 281 801 580,58	18 159 982 034,14
Impôts, taxes et versements assimilés	6	368 332 010,90	476 482 488,00
IV- EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		56 439 496 260,79	60 831 681 815,54
Autres produits opérationnels	14	7 180 301 846,13	2 014 467 824,82
Autres charges opérationnelles	15	4 832 049 380,12	3 894 720 797,66
Dotations aux amortissements, aux provisions et pertes de valeur	2	26 342 783 248,29	24 163 147 091,64
Reprise sur provisions et pertes de valeurs	8-10	751 368 338,82	2 640 858 070,42
V- RESULTAT OPERATIONNEL		33 196 333 817,33	37 429 139 821,48
Produits financiers	3c	17 807 299 033,93	16 960 021 595,74
Charges financières	7b	21 373 962 588,33	5 157 945 519,35
VI- RESULTAT FINANCIER		(3 566 663 554,40)	11 802 076 076,39
VII- RESULTAT AVANT IMPOTS		29 629 670 262,93	49 231 215 897,87
Impôt sur le revenu 20%	17	5 970 766 120,00	9 788 898 410,00
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		122 018 389 363,51	124 610 425 938,46
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		98 359 485 220,58	85 168 108 450,59
VIII- RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		23 658 904 142,93	39 442 317 487,87
Eléments extraordinaires (produits)		0,00	710 222 183,81
Eléments extraordinaires (charges)	16	1 254.772 203,88	2 850 735 774,61
IX- RESULTAT EXTRAORDINAIRE		(1 254 772 203,88)	(2 140 513 590,80)
X- RESULTAT NET DE L'EXERCICE		22 404 131 939,05	37 301 803 897,07

24. TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020 (Méthode indirecte)

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Montant au 31/12/2020	Montant au 31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	22 404 131 939,05	37 301 803 897,07
Ajustements pour :		
- Amortissements et provisions	25 591 414 909,47	21 522 289 021,22
- Variation des stocks	(56 243 450,73)	(637 125 110,25)
- Variation des clients et autres créances	3 501 806 131,98	(14 717 260 498,02)
- Variation des fournisseurs et autres dettes	(25 886 498 554,23)	3 381 037 872,32
- Correction d'erreur	7 334 000 758,73	
- Ecart de réévaluation	(4 236 128 142,84)	
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)	28 652 483 591,43	46 850 745 182,34
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Décaissements sur acquisition d'immobilisations	(163 276 308 726,18)	(96 097 380 165,45)
Encaissements sur cessions d'immobilisations	6 000 000,00	4 311 120 000,00
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)	(163 270 308 726,18)	(91 786 260 165,45)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes versés aux actionnaires	0,00	(1 752 670 000,00)
Produit des titres de participation	1 300 000 000,00	1 100 000 000,00
Actions sociales	(1 254 772 203,88)	(2 850 735 774,61)
Emission d'emprunt	172 668 892 853,26	53 151 207 651,48
Emission de prêt	(8 847 500 000,00)	(22 978 932 200,00)
Remboursement de prêt	25 952 648 754,72	7 130 520 729,72
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (C)	189 819 269 404,10	33 799 390 406,59
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)	55 201 444 269,35	(11 136 124 576,52)
Trésorerie d'ouverture	207 941 235 039,70	219 077 359 616,22
Trésorerie de clôture	263 142 679 309,05	207 941 235 039,70
Variation de trésorerie	55 201 444 269,35	(11 136 124 576,52)

25. ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 31 DECEMBRE 2020

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	CAPITAL SOCIAL	RESERVES	RESERVE POUR INVESTISSEMENT	ECART D'ÉVALUATION	REPORT A NOUVEAU	RESULTAT DE L'EXERCICE	TOTAL
Solde au 31 décembre 2018	2 800 000 000,00	9 742 465 109,01	66 537 713 969,10	6 765 036 062,84	209 663 562 382,66	35 053 380 244,99	330 562 157 768,60
Changement de méthode comptable							0,00
Correction d'erreurs							0,00
Autres produits & charges							0,00
Affectation du résultat de l'exercice 2018		1 752 669 012,25	10 516 014 073,50		21 032 027 159,24	(35 053 380 244,99)	(1 752 670 000,00)
Opérations en capital							0,00
Résultat en instance d'affectation							0,00
Résultat net au 31 décembre 2019						37 301 803 897,07	37 301 803 897,07
Solde au 31 décembre 2019	2 800 000 000,00	11 495 134 121,26	77 053 728 042,60	6 765 036 062,84	230 695 589 541,90	37 301 803 897,07	366 111 291 665,67
Changement de méthode comptable							0,00
Correction d'erreurs				(4 236 128 142,84)	7 334 000 758,73		3 097 872 615,89
Autres produits & charges							0,00
Affectation du résultat de l'exercice 2019		1 865 090 194,85	11 190 541 169,12		22 381 082 338,24	(37 301 803 897,07)	(1 865 090 194,85)
Opérations en capital							0,00
Résultat en instance d'affectation							0,00
Résultat net au 31 Décembre 2020						22 404 131 939,05	22 404 131 939,05
Solde au 31 Décembre 2020	2 800 000 000,00	13 360 224 316,11	88 244 269 211,72	2 528 907 920,00	260 410 672 638,87	22 404 131 939,05	389 748 206 025,76