

ETATS FINANCIERS

TABLEAU B : COMPTE DE RESULTAT PAR NATURE

SPM SA

COMPTE DE RESULTAT PAR NATURE

Unité : Ariary

	31/12/2021	31/12/2020
Chiffre d'affaires	83 042 992 439,00	0,00
Production stockée	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00
I - PRODUCTION DE L'EXERCICE	83 042 992 439,00	0,00
Achats consommés	91 172 616 315,40	0,00
Services extérieurs et autres consommations	2 445 517 976,56	300 860 700,28
II - CONSOMMATION DE L'EXERCICE	93 618 134 291,96	300 860 700,28
III - VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)	-10 575 141 852,96	-300 860 700,28
Charges de personnel	282 966 651,31	227 788 000,00
Subvention d'exploitation	13 036 218 441,96	528 968 700,43
Impôts, taxes et versements assimilés	6 241 740,00	0,00
IV - EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 171 868 197,69	320 000,15
Autres produits opérationnels	36 846 343,36	0,00
Autres charges opérationnels	91 068 346,06	0,15
Dotations aux amortissements, aux provisions et pertes de valeur	400 000 000,00	0,00
Reprise sur provisions et pertes de valeur	0,00	0,00
V - RESULTAT OPERATIONNEL	1 717 646 194,99	320 000,00
Produits financiers	0,00	0,00
Charges financières	1 302 111 232,79	0,00
VI - RESULTAT FINANCIER	-1 302 111 232,79	0,00
VII - RESULTAT AVANT IMPOTS (V+VI)	415 534 962,20	320 000,00
Impôts exigibles sur résultat	415 534 962,20	320 000,00
Impôts différés (variations)	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES	96 116 057 224,32	528 968 700,43
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES	96 116 057 224,32	528 968 700,43
VIII - RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	0,00	0,00
Eléments extraordinaires (produits) - à préciser	0,00	0,00
Eléments extraordinaires (charges) - à préciser	0,00	0,00
IX - RESULTAT EXTRAORDINAIRE	0,00	0,00
X - RESULTAT NET DE L'EXERCICE	0,00	0,00

TABLEAU C : COMPTE DE RESULTAT PAR FONCTION

SPM SA

COMPTE DE RESULTAT

(par fonction)

Unité monétaire: Ariary

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

	31/12/2021
Produits des activités ordinaires	83 042 992 439,00
Coût des ventes	92 492 766 946,13
I- Marge brute	-9 449 774 507,13
Subvention d'exploitation	13 036 218 441,96
Autres produits opérationnels	36 846 343,36
Coûts commerciaux	1 183 061 747,64
Charges administratives	631 513 989,50
Autres charges opérationnelles	91 068 346,06
II- Résultat opérationnel	1 717 646 194,99
Fournir le détail des charges par nature (frais du personnel, dotations aux amortissements)	
Produits financiers	0,00
Charges financières	1 302 111 232,79
III- Résultat avant Impôt	415 534 962,20
Impôts exigibles sur les résultats	415 534 962,20
Impôts différés	
IV- Résultat net des activités ordinaires	0,00
Charges extraordinaires - à préciser	
Produits extraordinaires - à préciser	
V- Résultat net de l'exercice	0,00
Part dans les résultats nets des sociétés mises en équivalence	
VI- Résultat net de l'ensemble consolidé	0,00
dont part des minoritaires	
part du groupe	

TABLEAU D : TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

SPM SA

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Unité Monétaire: Ariary

	Note	31/12/2021	31/12/2020
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net de l'exercice		0,00	0,00
Ajustements pour:			
- Amortissements et provisions		0,00	0,00
- Variation des impôts différés			
- Variation des stocks		-14 226 970 770,00	0,00
- Variation des clients et autres créances		-10 713 291 958,98	-6 217 969 207,90
- Variation des fournisseurs et autres dettes		-7 615 375 423,48	20 726 610 300,00
- Moins value de cession			
- Intérêts encaissés			
- Dividendes reçus			
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)		-32 555 638 152,46	14 508 641 092,10
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
- Décaissements sur acquisition d'immobilisations		-329 833 220,00	0,00
+ Encaissements sur cessions d'immobilisations		0,00	0,00
Incidence des variations de périmètre de consolidation			
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)		-329 833 220,00	0,00
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
- Dividendes versés aux actionnaires			
+ Augmentation de capital en numéraire		0,00	2 500 000,00
+ Augmentation d'emprunt		23 123 868 272,50	0,00
- Remboursement d'emprunt et autres dettes		-1 500 000 000,00	
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement ©		21 623 868 272,50	2 500 000,00
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)			
		-11 261 603 099,96	14 511 141 092,10
Trésorerie et équivalents de trésorerie à l'ouverture de l'exercice			
		14 511 141 092,10	0,00
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l'exercice			
		3 249 537 992,14	14 511 141 092,10
Variation de trésorerie de la période			
		-11 261 603 099,96	14 511 141 092,10

TABLEAU E : TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SPM SA

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Unité Monétaire: Ariary

	Note	Capital Social	Prime & réserves	Ecart d'évaluation	Résultat & RN	Total
Changement de méthode comptable						
Correction d'erreurs						
Autres produits et charges						
Affectation du résultat		10 000 000,00				10 000 000,00
Opérations en capital						-
Résultat net exercice 2020					-	-
Solde final au 31/12/2020		10 000 000,00	-	-	-	10 000 000,00
Changement de méthode comptable						
Correction d'erreurs						
Autres produits et charges						
Affectation du résultat						
Opérations en capital						
Résultat net exercice 2021					-	-
Solde final au 31/12/2021		10 000 000,00	-	-	-	10 000 000,00

Le capital social s'élève à MGA 10 000 000 dont 2 500 000 souscrit appelé versé et 7 500 000 souscrit non appelé.