

21. BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	NOTE	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
ACTIFS NON COURANTS			
Immobilisations incorporelles		647 648 327,19	497 968 341,19
Amortissement		-141 731 013,95	-639 949,59
Immobilisations corporelles		514 946 987 523,40	505 299 640 244,87
Amortissement		-262 264 910 881,10	-228 970 770 129,82
Immobilisations mises en concession		299 281 335 414,03	299 281 335 414,03
Amortissement		-106 422 549 402,22	-93 319 636 050,36
Immobilisations en cours		653 255 708 756,42	402 459 421 978,16
Immobilisations en cours SPAT		6 373 111 444,18	5 771 019 193,50
Immobilisations en cours JICA		646 882 597 312,24	396 688 402 784,66
Immobilisations financières		235 847 060 605,26	165 116 379 137,38
Perte de valeur		-13 175 313 348,19	-10 241 960 087,19
TOTAL ACTIFS NON COURANTS	2	1 321 974 235 980,84	1 040 121 738 898,67
ACTIFS COURANTS			
Stocks et en cours	4c	3 111 899 447,24	2 383 861 885,63
Créances et emplois assimilés		130 546 956 528,36	85 378 040 708,04
Clients et comptes rattachés	1d	67 881 560 153,46	65 336 767 792,78
Provisions	1e	-33 083 900 296,97	-26 461 957 537,56
Fournisseur débiteurs	5a	468 606 400,20	266 784 314,00
Etat débiteur	5a	88 327 236 229,31	46 438 022 241,97
Autres créances et actifs assimilés	11	8 138 169 647,26	872 986 191,25
Provisions		-1 184 715 604,90	-1 074 562 294,40
Trésorerie et équivalents de trésorerie	3	380 248 487 101,89	353 893 582 537,92
Placements		305 491 891 315,40	317 323 993 103,99
Fonds encaisse et dépôts à vue		74 756 595 786,49	36 569 589 433,93
TOTAL ACTIFS COURANTS		513 907 343 077,49	441 655 485 131,59
TOTAL DES ACTIFS		1 835 881 579 058,33	1 481 777 224 030,26

Unité monétaire : Ariary

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
Capital émis		2 800 000 000,00	2 800 000 000,00
Primes et réserves		128 093 769 616,32	118 354 373 960,80
Ecart de réévaluation		2 528 907 920,00	2 528 907 920,00
Résultat de la période		27 961 663 128,46	27 826 844 730,08
Autres capitaux propres – report à nouveau		304 429 517 984,40	289 124 753 382,86
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8	465 813 858 649,18	440 634 879 993,73
<u>PASSIFS NON-COURANTS</u>			
Dettes probables sur les Concessions	2d	329 419 851 053,29	295 292 864 405,15
Provisions à caractère de réserve	9	100 801 395 549,66	87 188 606 026,02
Emprunt JICA	6	843 030 971 859,69	549 415 253 570,76
Autres passifs non courants	12	11 583 688 288,07	11 030 960 607,56
TOTAL PASSIFS NON-COURANTS		1 284 835 906 750,71	942 927 684 609,49
<u>PASSIFS COURANTS</u>			
Fournisseurs et comptes rattachés	4b	52 758 156 377,20	69 886 867 360,70
Personnel	7b	6 302 074 553,08	6 886 332 409,30
Etat créancier	5b	22 014 471 147,18	19 733 889 476,93
Autres dettes	14	4 157 111 580,98	2 520 594 875,54
TOTAL PASSIFS COURANTS		85 231 813 658,44	99 027 684 122,47
TOTAL DES PASSIFS		1 835 881 579 058,33	1 482 590 248 725,69

22. HORS BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

Unité monétaire : Ariary

ENGAGEMENTS RECUS	Montant au 31/12/2023
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie A - Travaux de génie civil et équipement (92%) / Extension du port-JICA	501 516 811 190,41
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie B - Service de consultance (100%) / Extension du port-JICA	31 907 870 259,29
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie C - Intérêt pendant la construction / Extension du port-JICA	734 010 693,83
Engagement reçu MFB-JICA Catégorie D - Imprévus / Extension du port-JICA	121 894 750 000,00
Engagement reçu SPAT Fonds Propres/ Extension du port-JICA	175 048 836 011,85
Engagement reçu MTM- Prise en charge de DTI / Extension du port-JICA	189 951 466 271,00
Engagement reçu MFB- Prise en charge de TVA / Extension du port-JICA	172 743 983 154,47
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	169 253 444 917,04
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	1 365 021 849 963,55

ENGAGEMENTS DONNES	Montant au 31/12/2023
Engagement donné SPAT - Paiement par fonds Propres / Extension du port-JICA	175 973 919 015,05
Contrat en cours - Extension du port - Package 2 : Prestataires	715 238 960 338,06
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	7 976 858 683,31
Engagements rattachés à la Loi n°2003-025 portant Statuts des Ports	91 110 650 573,46
Engagements rattachés au Prêt APMF_Convention N°589/SPAT/2019 du 18/12/2019	5 000 000 000,00
Engagements rattachés à la caution de l'ACM sur prêt BOA	4 000 000 000,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	992 928 280 847,18

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

(Par nature)

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	NOTE	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Chiffre d'affaires		128 642 080 140,45	116 672 761 110,39
Remises accordées		-7 124 762 066,54	0,00
I – PRODUCTION DE L'EXERCICE	1	121 517 318 073,91	116 672 761 110,39
Achats consommés		14 127 683 926,91	11 781 911 835,68
Services extérieurs et autres consommations		18 682 213 787,89	15 581 518 449,85
II- CONSOMMATION DE L'EXERCICE	4	32 809 897 714,80	27 363 430 285,53
III- VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION		88 707 420 359,11	89 309 330 824,86
Charges de personnel	8	20 670 380 202,79	18 029 271 309,87
Impôts, taxes et versements assimilés	6	126 732 100,00	151 882 243,00
IV- EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		67 910 308 056,32	71 128 177 271,99
Autres produits opérationnels	14	2 603 704 367,79	1 446 725 420,35
Autres charges opérationnelles	15	5 493 038 804,25	6 230 187 308,45
Dotations aux amortissements, aux provisions et pertes de valeur	1-2-10	53 847 936 425,92	52 433 382 764,86
Reprise sur provisions et pertes de valeurs	2-8	67 819 016,73	150 586 935,55
V- RESULTAT OPERATIONNEL		11 240 856 210,67	14 061 919 554,58
Produits financiers	3a	38 664 498 816,36	35 192 598 305,62
Charges financières	3c	7 617 554 837,94	5 290 302 328,46
VI- RESULTAT FINANCIER		31 046 943 978,42	29 902 295 977,16
VII- RESULTAT AVANT IMPOTS		42 287 800 189,09	43 964 215 531,74
Impôt sur le revenu 20%	17	10 302 516 932,60	9 764 318 278,47
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRES		162 853 340 274,79	153 462 671 771,91
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRES		130 868 057 018,30	119 262 774 518,64
VIII- RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES		31 985 283 256,49	34 199 897 253,27
Eléments extraordinaires (produits)		0,00	0,00
Eléments extraordinaires (charges)	16	4 023 620 128,03	6 373 052 523,19
IX- RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-4 023 620 128,03	-6 373 052 523,19
X- RESULTAT NET DE L'EXERCICE		27 961 663 128,46	27 826 844 730,08

24. TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2023

(Méthode indirecte)

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Montant au 31/12/2023	Montant au 31/12/2022
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	27 961 663 128,46	27 826 844 730,08
Ajustements pour :		
- Amortissements et provisions	69 816 384 022,05	41 975 637 408,53
- Variation des stocks	-728 037 561,61	607 248 840,48
- Variation des clients et autres créances	-51 699 189 804,03	-30 146 437 309,91
- Variation des fournisseurs et autres dettes	-31 491 203 999,16	6 568 726 022,64
- Régularisation d'immobilisation	12 547 881 957,88	
Flux de trésorerie générés par l'activité (A)	26 407 497 743,59	46 832 019 691,82
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Décaissements sur acquisition d'immobilisations	-307 076 685 431,86	-362 019 429 259,99
- Encaissements sur cessions d'immobilisations	0,00	106 400 000,00
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement (B)	-307 076 685 431,86	-361 913 029 259,99
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires	0,00	-1 272 633 464,88
- Produit des titres de participation	2 973 666 000,00	0,00
- Emission d'emprunt	293 615 718 288,93	209 979 657 855,50
- Subvention d'investissement reçus	47 229 900 000,00	126 521 400 000,00
- Prêt accordé	-37 560 751 584,88	0,00
- Remboursement de prêt	765 559 548,18	6 364 961 181,51
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement (C)	307 024 092 252,23	341 593 385 572,13
Variation de trésorerie de la période (A+B+C)	26 354 904 563,96	26 512 376 003,96
Trésorerie d'ouverture	353 893 582 537,92	327 381 206 533,96
Trésorerie de clôture	380 248 487 101,89	353 893 582 537,92
Variation de trésorerie	26 354 904 563,97	26 512 376 003,96

25. ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU 31 DÉCEMBRE 2023

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 2021	2 800 000 000,00	14 480 430 913,15	94 965 508 793,44	2 528 907 920,00	273 853 151 804,22	25 452 669 297,73	414 080 668 728,54
Changement de méthode comptable							0,00
Correction d'erreurs							0,00
Autres produits & charges							0,00
Affectation du résultat de l'exercice 2021		1 272 633 464,89	7 635 800 789,32		15 271 601 578,64	-25 452 669 297,73	-1 272 633 464,88
Opérations en capital							0,00
Résultat en instance d'affectation							0,00
Résultat net au 31 Décembre 2022						27 826 844 730,08	27 826 844 730,08
Solde au 31 Décembre 2022	2 800 000 000,00	15 753 064 378,04	102 601 309 582,76	2 528 907 920,00	289 124 753 382,86	27 826 844 730,08	440 634 879 993,74
Changement de méthode comptable							0,00
Correction d'erreurs							0,00
Autres produits & charges							0,00
Affectation du résultat de l'exercice 2022		1 391 342 236,50	8 348 053 419,02		15 304 764 601,54	-27 826 844 730,08	-2 782 684 473,02
Opérations en capital							0,00
Résultat en instance d'affectation							0,00
Résultat net au 31 Décembre 2023						27 961 663 128,46	27 961 663 128,46
Solde au 31 Décembre 2023	2 800 000 000,00	17 144 406 614,54	110 949 363 001,78	2 528 907 920,00	304 429 517 984,40	27 961 663 128,46	465 813 858 649,18