ETATS FINANCIERS IFRS PROVISOIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

_____

Société Africaine de Plantations d'Hévéas
Société anonyme avec conseil d'administration
Au capital social de 14.593.620.855 FCFA
Siège social : Abidjan - Treichville RCCM Abidjan N°CI-ABJ-1962-B-2059

***

Toutes les données présentées dans ce document sont en milliers de Francs CFA, sauf indication contraire.

Etat de la situation financière

SAPH - BILAN IFRS - 31 Décembre 2019

En milliers de FCFA	Notes	31-déc-19	31-déc-18	01-janv-18
ACTIFS				
Immobilisations incorporelles	Note 4	16 933	35 139	695 473
Ecarts d'acquisition	Note 5	6 107 616	6 107 616	6 107 616
Immobilisations corporelles	Note 6	37 399 718	38 041 062	36 618 818
Droits d'usage des immobilisations louées	Note 7	1 800 987	2 111 898	2 422 809
Actifs biologiques plantes productrices	Note 8	42 948 175	41 570 746	39 398 515
Actifs financiers non courants	Note 9	223 049	357 425	246 962
Impot différé actif	Note 21	0	0	0
Actifs non courants		**88 496 477**	**88 223 885**	**85 490 193**
Stocks	Note 10	31 701 980	26 465 044	26 953 990
Créances clients	Note 11	14 618 779	11 455 518	15 218 695
Autres actifs courants	Note 11	5 502 543	4 235 498	5 760 606
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Note 13	7 163 565	4 546 680	4 708 767
Actifs courants		**58 986 867**	**46 702 739**	**52 642 058**
Total actif		**147 483 344**	**134 926 624**	**138 132 251**

En milliers de FCFA	Notes	31-déc-19	31-déc-18	01-janv-18
PASSIFS				
Capitaux propres		**74 752 393**	**71 759 571**	**74 765 401**
Capital social	Note 14	14 593 621	14 593 621	14 593 621
Reserves	Note 15	57 602 723	8 123 138	7 906 846
Report à nouveau	Note 15	-847 996	50 410 251	39 764 399
Resultat		3 404 046	-1 367 439	12 500 535
Emprunt long terme	Note 16	13 172 500	12 994 434	19 047 421
Passifs locatifs	Note 18	1 628 980	1 852 300	2 111 898
Provision		81 169	105 960	559 663
Autres passifs financiers		0	0	0
Impot différé passif	Note 21	2 366 666	2 334 374	2 238 304
Passifs non courants		**92 001 708**	**89 046 639**	**98 722 686**
Concours bancaires	Note 17	25 561 173	20 794 773	17 074 747
Emprunt part court terme	Note 16	6 802 149	6 180 753	6 218 439
Passif de location à court terme	Note 18	223 320	259 598	310 911
Fournisseurs et autres créditeurs	Note 20	21 507 466	18 569 990	15 508 997
Autres passifs courants	Note 20	1 387 529	74 871	296 470
Passifs courants		**55 481 636**	**45 879 985**	**39 409 564**
Total passif		**147 483 344**	**134 926 624**	**138 132 251**

Compte de résultat

SAPH - COMPTE DE RESULTAT IFRS - 31 Décembre 2019

En milliers de FCFA

COMPTE DE RESULTAT	Notes	31-déc-19	31-déc-18
Chiffre d'affaires	Note 22	143 735 241	129 854 699
Achats consommés	Note 23	-90 721 429	-87 891 283
Marge brute		53 013 812	41 963 416
Charges de personnel	Note 24	-19 031 494	-16 856 736
Charges externes	Note 25	-13 987 100	-13 909 159
Impots et taxes	Note 26	-2 794 269	-1 820 047
Dotations aux amortissements et provisions	Note 27	-8 907 425	-8 442 699
Reprises provisions		227 257	477 514
Autres produits d'exploitation		268 875	744 286
Autres charges d'exploitation	Note 28	-1 949 256	-1 420 087
Resultat opérationnel courant		**6 840 400**	**736 488**
Autres produits opérationnels		35 557	63 965
Autres charges opérationnels	Note 29	-258 879	-261 107
Resultat opérationnel		**6 617 079**	**539 345**
Charge d'intérêt des passifs locatifs	Note 30	-134 014	-82 700
Charges financières	Note 30	-1 697 293	-1 651 178
Autres produits financiers	Note 30	6 531	18 911
Autres charges financières	Note 30	0	0
Cout de l'endettement financier net		**-1 824 776**	**-1 714 968**
Resultat avant impot		4 792 302	-1 175 623
Charge/Produit d'impot sur les sociétés	Note 31	**-1 388 257**	**-191 817**
Résultat net		**3 404 046**	**-1 367 439**

Compte de résultat par action

Resultat par action

	31-déc-19	31-déc-18
Dilué	0,666	-0,268
Non dilué	0,666	-0,268

Etat du résultat global

SAPH - ETAT DU RESULTAT GLOBAL

En milliers de FCFA	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net de la période	**3 404 046**	**-1 367 439**
I. Eléments ultérieurement recyclables en compte de résultat:		
Variation de juste valeur des instruments de couverture	-673 966	-309 757
Effet d'impôt	*168 492*	*77 439*
Sous-total I	***-505 475***	***-232 318***
Résultat global consolidé au titre de la période, net d'impôt	**2 898 571**	**-1 599 757**

Tableau des flux de trésorerie

SAPH - Tableau de flux de trésorerie - 31 Décembre 2019

En milliers de FCFA	Notes	31-déc-19	31-déc-18
Résultat net		3 404 046	-1 367 439
Elimination des amortissements et provisions		8 662 418	7 952 094
Elimination des profits/pertes de réévaluation (juste valeur)		-372 330	531 514
Elimination variation impôts différés		22 256	32 141
Elimination des plus ou moins values de cession		223 322	197 142
Total marge brute d'autofinancement		11 939 712	7 345 452
Incidence de la variation des stocks et en cours	Note 32	-5 236 936	488 946
Incidence de la variation des créances & emplois assimilés	Note 32	-4 430 306	5 288 285
Incidence de la var. des fournisseurs & ressources assimilés	Note 32	4 250 134	2 839 394
Flux net généré par (affecté à) l'activité		6 522 603	15 962 077
Acquisition d'immobilisations		-9 431 603	-11 456 440
Cession d'immobilisations		73 166	175 959
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements		-9 358 438	-11 280 481
Dividendes versés			-2 215 112
Emissions d'emprunts		7 000 000	
Remboursements d'emprunts		-6 313 680	-6 348 597
Variation nette des concours bancaires			
Total flux net provenant du (affecté au) financement		686 320	-8 563 709
Variation de trésorerie	Note 32	-2 149 515	-3 882 113
Trésorerie d'ouverture	Note 32	-16 248 093	-12 365 980
Trésorerie de clôture	Note 32	-18 397 608	-16 248 093

Tableau de variation des capitaux propres

SAPH - Variation des capitaux propres

En milliers de FCFA	Capital	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Capitaux propres au 1er janvier 2018	14 593 621	7 906 846	39 764 399	12 500 535	74 765 401
Affectation du résultat 2017 en réserves			10 645 852	-10 645 852	0
Dividendes versés				-2 215 112	-2 215 112
Juste valeur instruments financiers		86 329			86 329
Impot différé sur JV instruments financiers		-14 990			-14 990
IFRS 1 Première adoption		89 642			89 642
Impot différé sur différence temporaire		55 311			55 311
Résultat 2018				-1 007 010	-1 007 010
Capitaux propres au 31 décembre 2018	14 593 621	8 123 138	50 410 251	-1 367 439	71 759 571
Capitaux propres au 1er janvier 2019	14 593 621	8 123 138	50 410 251	-1 367 439	71 759 571
Affectation du résultat 2018 en réserves		50 410 251	-51 258 247	1 367 439	519 444
Dividendes versés					0
Juste valeur instruments financiers		-673 966			-673 966
Impot différé sur JV instruments financiers		-42 177			-42 177
Juste valeur actifs biologiques		-214 523			-214 523
Résultat 2019				3 404 046	3 404 046
Capitaux propres au 31 décembre 2019	14 593 621	57 602 723	-847 996	3 404 046	74 752 393