ETATS FINANCIERS

1ER JANVIER 2021 - 31 DECEMBRE 2021

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 2021

En milliers de FCFA	Notes	31-déc-21	31-déc-20
ACTIFS			
Immobilisations incorporelles	Note 4	26 511	52 102
Ecarts d'acquisition	Note 5	6 107 616	6 107 616
Immobilisations corporelles	Note 6	82 622 186	33 072 033
Droits d'usage des immobilisations louées	Note 7	3 778 079	2 535 963
Actifs biologiques plantes productrices	Note 8	722 522	43 831 194
Actifs financiers non courants	Note 9	275 873	227 006
Impot différé actif		262 358	-
Actifs non courants		**93 795 145**	**85 825 914**
Stocks	Note 10	43 938 149	37 061 864
Créances clients	Note 11	25 871 624	16 452 792
Autres actifs courants	Note 11	5 360 017	8 254 319
Trésorerie et équivalents de trésorerie	Note 13	2 826 842	11 555 962
Actifs courants		**77 996 633**	**73 324 937**
Total actif		**171 791 777**	**159 150 851**

	Notes	31-déc-21	31-déc-20
PASSIFS			
Capitaux propres		**99 983 963**	**84 004 628**
Capital social	Note 14	14 593 621	14 593 621
Reserves	Note 15	64 183 942	61 009 278
Resultat		21 206 399	8 401 729
Emprunt long terme	Note 16	19 435 975	20 408 638
Passifs locatifs	Note 18	3 667 055	2 162 553
Provision		119 956	15 361
Autres passifs financiers		-	-
Impot différé passif	Note 21	3 425 934	3 044 499
Passifs non courants		**126 632 884**	**109 635 678**
Concours bancaires	Note 17	18 516 594	19 910 805
Emprunt part court terme	Note 16	2 475 567	8 670 370
Passif de location à court terme	Note 18	303 588	498 469
Fournisseurs et autres créditeurs	Note 20	13 233 663	20 263 435
Autres passifs courants	Note 20	10 629 482	172 093
Passifs courants		**45 158 893**	**49 515 172**
Total passif		**171 791 777**	**159 150 850**

Compte de résultat

SAPH - COMPTE DE RESULTAT IFRS - 31 décembre 2021

En milliers de FCFA

COMPTE DE RESULTAT	Notes	31-déc-21	31-déc-20
Chiffre d'affaires	Note 22	208 794 461	158 789 037
Achats consommés	Note 23	- 131 928 805	- 101 165 570
Marge brute		76 865 656	57 623 467
Charges de personnel	Note 24	- 21 312 920	- 20 816 958
Charges externes	Note 25	- 18 593 675	- 14 683 485
Impots et taxes	Note 26	- 2 452 772	- 2 587 834
Dotations aux amortissements et reprises	Note 27	- 8 264 402	- 8 854 709
Reprises provisions		1 919	394 957
Autres produits d'exploitation		574 687	1 644 149
Autres charges d'exploitation	Note 28	- 996 515	- 1 007 765
Resultat opérationnel courant		**25 821 978**	**11 711 823**
Autres produits opérationnels		2 708 717	118 633
Autres charges opérationnels	Note 29	- 93 701	- 173 339
Resultat opérationnel		**28 436 995**	**11 657 117**
Charge d'intérêt des passifs locatifs	Note 30	-	- 158 070
Charges financières	Note 30	- 2 968 137	- 1 880 640
Autres produits financiers	Note 30	193 891	37 086
Autres charges financières	Note 30	-	-
Cout de l'endettement financier net		**- 2 774 246**	**- 2 001 624**
Resultat avant impot		25 662 748	9 655 493
Charge/Produit d'impot sur les sociétés	Note 31	**- 4 456 349**	**- 1 253 764**
Résultat net		**21 206 399**	**8 401 729**

Compte de résultat par action

Resultat par action	31-déc-21	31-déc-20
Dilué	0,830	0,329
Non dilué	0,830	0,329

Etat du résultat global

SAPH - ETAT DU RESULTAT GLOBAL		
En milliers de FCFA	**31-déc-21**	**31-déc-20**
Résultat net de la période	**21 206 399**	**8 401 729**
I. Eléments ultérieurement recyclables en compte de résultat:		
Variation de juste valeur des instruments de couverture	-1 595 804	1 134 007
Effet d'impôt	*398 951*	*-283 502*
Sous-total I	***-1 196 853***	***850 506***
Résultat global consolidé au titre de la période, net d'impôt	**20 009 547**	**9 252 235**

Tableau des flux de trésorerie

En milliers de FCFA	**Notes**	**31-déc-21**	**31-déc-20**
Résultat net		21 206 399	8 401 729
Elimination des amortissements et provisions		7 954 271	8 349 462
Elimination des profits/pertes de réévaluation (juste valeur)		20 222	1 183 114
Elimination des plus ou moins values de cession		79 654	54 530
Elimination variation impôts différés		244 843	394 331
Total marge brute d'autofinancement		29 505 389	18 383 166
Incidence de la variation des stocks et en cours	Note 32	-7 062 789	-5 359 884
Incidence de la variation des créances & emplois assimilés	Note 32	-7 070 900	-4 585 789
Incidence de la var. des fournisseurs & ressources assimilés	Note 32	2 422 348	-2 459 466
Flux net généré par (affecté à) l'activité		17 794 048	5 978 027
Acquisition d'immobilisations		-14 629 480	-5 731 465
Cession d'immobilisations		68 547	171 473
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements		-14 560 934	-5 559 992
Dividendes versés		-3 757 027	0
Emissions d'emprunts		0	16 582 517
Remboursements d'emprunts		-7 723 593	-6 957 787
Variation nette des concours bancaires		912 596	0
Total flux net provenant du (affecté au) financement		-10 568 024	9 624 730
Variation de trésorerie	Note 32	-7 334 909	10 042 765
Trésorerie d'ouverture	Note 32	-8 354 843	-18 397 608
Trésorerie de clôture	Note 32	-15 689 752	-8 354 843