ETATS FINANCIERS SYSCOHADA DE SYNTHESE AU 31 DECEMBRE 2022

En XOF

BILAN

LIBELLES	2022	2021
	-	-
Immobilisations incorp.	614 179 582	60 987 717
Immobilisations corp.	60 072 639 541	47 745 012 783
Avances sur immob.	6 698 972 995	5 746 685 348
Immobilisations financ.	5 229 320 321	3 127 246 453
Total actif immobilisé	**72 615 112 439**	**56 679 932 301**
Stocks	34 528 510 031	32 597 363 457
Fournisseurs, avances	2 305 659 216	4 209 903 067
Clients	2 407 235 336	2 231 391 869
Autres créances	3 035 473 807	880 444 471
Total actif circulant	**42 276 878 390**	**39 919 102 864**
Disponibilité	9 150 076 950	10 647 494 814
Total trésorerie - Actif	**9 150 076 950**	**10 647 494 814**
TOTAL ACTIF	**124 042 067 779**	**107 246 529 979**
Capital Social	24 500 000 000	24 500 000 000
Primes et Réserves	22 367 798 582	22 367 798 582
Report à nouveau	- 10 424 743 233	- 3 852 142 424
Résultat net	- 8 755 668 861	- 6 572 600 809
Total capitaux propres	**27 687 386 488**	**36 443 055 349**
Dettes financières et resources assimilées	43 777 846 162	32 955 948 896
Total ressources stables	**71 465 232 650**	**69 399 004 245**
Total passif circulant	37 333 577 041	26 401 282 847
Total trésorerie - Passif	15 243 258 088	11 446 242 887
TOTAL PASSIF	**124 042 067 779**	**107 246 529 979**

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE (TFT)

LIBELLES	2022	2021
TRESORERIE NETTE AU 1er JANVIER	**- 798 748 073**	**- 9 049 400 512**
Flux de trésorerie provenant des activités operationnelles	-	-
Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)	3 100 788 845	3 877 525 876
- Variation de l'Actif circulant H.A.O. (1)	-	-
- Variation des stocks	- 1 931 146 574	7 475 422 087
- Variation des créances et emplois assimilés	- 426 628 952	- 2 119 051 977
+ Variation du passif circulant (1)	10 932 294 194	- 6 213 983 622
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES OPERATIONNELLES	**11 675 307 513**	**3 019 912 364**
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements	-	-
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 613 873 281	- 92 724 755
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles	- 24 698 180 435	- 17 224 898 289
- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières	- 2 640 602 350	- 2 624 737 610
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	20 378 522	26 963 342
+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières	538 528 482	719 898 714
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS	**- 27 393 749 062**	**- 19 195 498 598**
Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres	-	-
+ Augmentations de capital par apports nouveaux	-	-
+ Subventions d'investissement reçues	-	-
- Prélèvements sur le capital	-	-
- Dividendes versés	-	- 882 000 000
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES CAPITAUX PROPRES	**-**	**- 882 000 000**
Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers	-	-
+ Emprunts	13 903 270 281	31 261 288 458
+ Autres dettes financières	-	-
- Remboursements des emprunts et autres dettes financières	- 3 479 261 797	- 5 953 049 785
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES CAPITAUX ETRANGERS	**10 424 008 484**	**25 308 238 673**
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	**10 424 008 484**	**24 426 238 673**
VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE	**- 5 294 433 065**	**8 250 652 439**
TRESORERIE NETTE AU 31 DECEMBRE	**- 6 093 181 138**	**- 798 748 073**

COMPTE DE RESULTAT

LIBELLES	2022	2021
Ventes de marchandises	21 221 688 450	13 527 773 452
Achats de marchandises	- 23 412 707 196	- 12 478 612 086
- Variation de stocks de marchandises	1 100 353 250	- 173 621 024
MARGE COMMERCIALE	**- 1 090 665 496**	**875 540 342**
Ventes de produits fabriqués	45 250 228 814	46 878 395 008
Travaux, services vendus	-	-
Produits accessoires	2 163 193 673	2 091 132 687
CHIFFRE D'AFFAIRES	**68 635 110 937**	**62 497 301 147**
Production stockée (ou déstockage)	- 6 065 362 441	- 730 021 004
Production immobilisée	12 408 608 169	7 007 465 085
Subventions d'exploitation	-	-
Autres produits	6 131 138 154	517 826 053
Transferts de charges d'exploitation	-	-
Achats de matières premières et fournitures liées	- 5 706 211 384	- 2 251 222 068
- Variation de stocks de matières premières et fournitures liées	-	-
Autres achats	- 21 525 903 131	- 16 690 442 895
- Variation de stocks d'autres approvisionnements	1 589 147 065	- 519 832 073
Transports	- 667 159 112	- 777 819 168
Services extérieurs	- 9 780 431 353	- 9 061 328 804
Impôts et taxes	- 1 584 849 957	- 1 461 772 269
Autres charges	- 884 152 366	- 6 462 542 347
VALEUR AJOUTEE	**20 237 580 635**	**19 415 378 547**
Charges de personnel	- 13 512 488 198	- 12 651 335 517
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**6 725 092 437**	**6 764 043 030**
Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations	93 426 522	175 109 899
Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations	- 11 679 486 399	- 9 654 565 009
RESULTAT D'EXPLOITATION	**- 4 860 967 440**	**- 2 715 412 080**
Revenus financiers et assimilés	25 741 035	22 881 658
Reprises de provisions et dépréciations financières	158 361 036	-
Transferts de charges financières	-	-
Frais financiers et charges assimilées	- 3 730 257 220	- 2 920 904 112
Dotations aux provisions et dépréciations financières	-	- 499 212 585
RESULTAT FINANCIER	**- 3 546 155 149**	**- 3 397 235 039**
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	**- 8 407 122 589**	**- 6 112 647 119**
Produits des cessions d'immobilisations	20 378 522	26 963 342
Autres produits H.A.O.	115 212 593	46 505 300
Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	- 449 137 387	- 498 422 332
Autres charges H.A.O.	-	-
RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES	**- 313 546 272**	**- 424 953 690**
Participation des travailleurs	-	-
Impôts sur le résultat	- 35 000 000	- 35 000 000
RESULTAT NET	**- 8 755 668 861**	**- 6 572 600 809**

PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT

ORIGINES	2022	2021
Report à nouveau antérieur débiteur	- 10 424 743 233	- 3 852 142 424
Réserves libres antérieures créditeurs	18 727 210 661	18 727 210 661
Résultat net de l'exercice	- 8 755 668 861	- 6 572 600 809
Total origines	**- 453 201 433**	**8 302 467 428**
AFFECTATIONS		
Réserves libres antérieures créditeurs	18 727 210 661	18 727 210 661
Dividendes		
Report à nouveau	- 19 180 412 094	- 10 424 743 233
Total affectations	**- 453 201 433**	**8 302 467 428**

Comptes certifiés par les Commissaires aux comptes au terme d'un examen des comptes au 31 décembre 2022.
Etats financiers provisoires à soumettre à l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires de juin 2023.

SUCRIVOIRE

Société Anonyme avec Conseil d'Administration au Capital de 24 500 000 000 FCFA
Siège Social : Unité Agricole Intégrée de Borotou - BP 100 Borotou-Koro
RCCM: CI-ABJ-1997-B-216.573 - Compte Contribuable 9725093 S

SUCRIVOIRE - BILAN IFRS - 31.12.2022

En milliers de FCFA	Notes	3E-déc-22	31-déc-21
ACTIFS			
Immobilisations incorporelles		614 180	60 988
Immobilisations corporelles		57 541 061	44 653 013
Droits d'usage des immobilisations louées		5 231 252	5 529 695
Actifs biologiques		7 545 942	6 785 568
Actifs financiers non courants		1 926 273	1 407 905
Impot différé actif		6 693 449	3 236 637
Actifs non courants		**79 552 157**	**61 673 806**
Stocks		34 528 510	32 597 363
Créances clients		2 407 235	2 231 392
Autres actifs courants		5 596 901	5 444 491
Trésorerie et équivalents de trésorerie		9 150 077	10 647 495
Actifs courants		**51 682 724**	**50 920 741**
Total actif		**131 234 880**	**112 594 546**

	Notes	3E-déc-22	31-déc-21
PASSIFS			
Capitaux propres		**30 924 421**	**37 757 279**
Capital social		24 500 000	24 500 000
Reserves		23 840 981	23 969 736
Report à nouveau		- 10 424 743	- 3 852 142
Resultat		- 6 991 817	- 6 860 314
Emprunt long terme		35 888 301	27 422 636
Passifs locatifs		4 437 772	5 255 772
Provision		1 797 032	1 399 143
Passifs non courants		**73 047 526**	**71 834 831**
Concours bancaires		15 243 258	11 446 243
Emprunt part court terme		5 298 717	2 847 926
Passif de location à court terme		311 802	64 264
Fournisseurs et autres créditeurs		37 333 577	26 401 283
Passifs courants		**58 187 354**	**40 759 716**
Total passif		**131 234 880**	**112 594 546**

SUCRIVOIRE - COMPTE DE RESULTAT IFRS - 31 Décembre 2022

En milliers de FCFA		
COMPTE DE RESULTAT	**31-déc-22**	**31-déc-21**
Chiffre d'affaires	68 635 111	62 497 301
Achats consommés	- 50 846 274	- 32 843 751
Marge brute	17 788 837	29 653 550
Charges de personnel	- 10 125 131	- 12 651 336
Charges externes	- 7 208 343	- 1 263 144
Impots et taxes	- 1 584 850	- 1 461 772
Dotations aux amortissements et reprises	- 11 894 797	- 8 642 037
Autres produits d'exploitation	6 131 138	517 826
Autres charges d'exploitation	- 1 537 381	- 7 240 362
Resultat opérationnel courant	**- 8 430 527**	**- 1 087 274**
Autres produits opérationnels	135 591	73 469
Autres charges opérationnelles	- 449 137	- 1 130 557
Resultat opérationnel	**- 8 744 073**	**- 2 144 362**
Cout de l'endettement financier	-	-
Charge d'intérêt des passifs locatifs	- 344 768	- 351 991
Autres produits financiers	184 102	22 882
Autres charges financières	- 1 561 876	- 4 714 890
Charge/Produit d'impot sur les sociétés	**3 474 798**	**328 047**
Résultat net	**- 6 991 817**	**- 6 860 314**
Resultat par action		
Dilué	- 0,357	- 0,350
Non dilué	- 0,357	- 0,350

SUCRIVOIRE - Tableau de flux de trésorerie - 31.12.2022

En milliers de FCFA	Notes	31-déc-22	31-déc-21
Résultat net		- 6 991 817	- 6 860 314
Elimination des amortissements et provisions		11 736 436	9 789 864
Elimination des profits/pertes de réévaluation (juste valeur)		1 595 278	1 311 676
Elimination des plus ou moins values de cession		428 759	671 657
Total marge brute d'autofinancement		6 768 657	4 912 883
Elimination variation impôts différés		- 3 509 798	- 379 950
Incidence de la variation des stocks et en cours		- 1 931 147	7 475 422
Incidence de la variation des créances & emplois assimilés		- 328 254	- 2 124 699
Incidence de la var. des fournisseurs & ressources assimilés		10 932 294	- 6 430 662
Flux net généré par (affecté à) l'activité		11 931 752	3 452 994
Acquisition d'immobilisations		- 27 952 656	- 19 942 751
Cession d'immobilisations		460 532	752 900
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements		- 27 492 124	- 19 189 852
Dividendes versés		-	- 882 000
Emissions d'emprunts		13 903 270	31 261 288
Remboursements d'emprunts et dettes locatives		- 3 637 331	- 6 391 778
Variation nette des concours bancaires		-	-
Total flux net provenant du (affecté au) financement		10 265 939	23 987 510
Incidence des changements dans les principes retenus			
Variation de trésorerie		- 5 294 433	8 250 652
Trésorerie d'ouverture		- 798 748	- 9 049 401
Trésorerie de clôture		- 6 093 181	- 798 748

SUCRIVOIRE - ETAT DU RESULTAT GLOBAL

	Notes	31-déc-22	31-déc-21
Résultat net de la période		**-6 991 817**	**-6 860 314**
I. Eléments ultérieurement recyclables en compte de résultat:			
Variation de juste valeur des instruments de couverture			
Effet d'impôt			
Ecart de conversion			
Sous-total I		-	-
II. Eléments non reclassables en compte de résultat:	14		
Gain / perte - Actuarielle sur engagement de retraite		211 945	-516 345
Effet d'impôt		*-52 986*	*129 086*
Sous-total II		*158 959*	*-387 259*
Résultat global au titre de la période, net d'impôt		**-6 832 858**	**-7 247 573**

Comptes certifiés par les Commissaires aux comptes au terme d'un examen des comptes au 31 décembre 2022.

Etats financiers provisoires à soumettre à l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires de juin 2023.