

2 ÉTATS FINANCIERS

SOAVOANIO

S.A. au capital de 2 597 600 000,00 MGA

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5 000 507 899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

BILAN ACTIF AU 31 DÉCEMBRE 2022

TABLEAU A1

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	Note	ACTIF			31 décembre 2021
		31 décembre 2022			
		Brut	Amort/prov	Net	
ACTIFS NON COURANTS	1				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 400 000,00	2 400 000,00	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 493 478 794,17	3 609 972 836,25	883 505 957,92	941 637 034,35
IMMOBILISATIONS EN COURS		4 288 855 875,85		4 288 855 875,85	3 489 519 430,32
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		1 599 360,00	240 000,00	1 359 360,00	1 599 360,00
ACTIFS BIOLOGIQUES		5 451 393 955,91	2 691 646 203,02	2 759 747 752,89	2 618 411 700,64
- Actifs biologiques producteurs		5 451 393 955,91	2 691 646 203,02	2 759 747 752,89	2 618 411 700,64
- Actifs biologiques consommables				-	
IMPÔTS DIFFÉRÉS		78 955 278,00		78 955 278,00	78 955 278,00
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		14 316 683 263,93	6 304 259 039,27	8 012 424 224,66	7 130 122 803,31
ACTIFS COURANTS					
STOCKS ET EN COURS	2	246 917 631,00	-	246 917 631,00	493 127 417,63
- Stocks et en cours		246 917 631,00	-	246 917 631,00	493 127 417,63
CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS	3	232 197 464,79	62 397 987,00	169 799 477,79	45 004 197,21
- Clients et comptes rattachés		68 889 083,75	14 708 463,00	54 180 620,75	8 980 620,78
- Impôts et organismes sociaux		78 796 469,96		78 796 469,96	23 984 233,18
- Autres créances et actifs assimilés		84 511 911,08	47 689 524,00	36 822 387,08	12 039 343,25
TRÉSORERIE & ÉQUIVALENCE DE TRÉSORERIE	4	222 042 686,49	-	222 042 686,49	346 406 684,82
- Valeurs mobilières de placement		-		-	-
- Trésorerie et équivalents de trésorerie		222 042 686,49		222 042 686,49	346 406 684,82
TOTAL ACTIFS COURANTS		701 157 782,28	62 397 987,00	638 759 795,28	884 538 299,66
TOTAL GENERAL		15 017 841 046,21	6 366 657 026,27	8 651 184 019,94	8 014 661 102,97

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

SOAVOANIO

S.A. au capital de 2 597 600 000,00 MGA

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5 000 507 899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

BILAN PASSIF ET CAPITAUX PROPRES AU 31 DÉCEMBRE 2022

TABLEAU A2

Unité monétaire : Ariary

PASSIF			
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital		2 597 600 000,00	2 597 600 000,00
Primes et réserve consolidés		1 236 387 368,00	1 236 387 368,00
Autres réserves			
Ecart d'évaluation		-	-
Résultat net		51 363 398,96	285 374 710,72
Autres capitaux propres et report à nouveau		(1 521 839 332,96)	(1 807 214 043,68)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		2 363 511 434,00	2 312 148 035,04
PASSIFS NON-COURANTS			
Produits différés : subventions d'investissement	5	697 342,60	754 023,80
Impôts différés		129 069 853,75	-
Emprunts et dettes financières		4 400 000 000,00	4 400 000 000,00
Provisions et produits constatés d'avance		-	-
TOTAL PASSIFS NON-COURANTS		4 529 767 196,35	4 400 754 023,80
PASSIFS COURANTS	6		
Dettes à CT - partie à -1 an des dettes à LT		-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		892 072 093,84	682 967 838,59
Impôts et organismes sociaux		596 369 667,28	551 269 886,11
Provisions et produits constatés d'avance - passifs courants		27 887 140,50	29 162 531,50
Autres dettes		241 576 487,97	37 591 087,20
Comptes de trésorerie		-	767 700,73
TOTAL PASSIFS COURANTS		1 757 905 389,59	1 301 759 044,13
TOTAL PASSIF		8 651 184 019,94	8 014 661 102,97

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

SOAVOANIO

S.A. au capital de 2 597 600 000,00 MGA

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5 000 507 899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

COMPTE DE RÉSULTAT (PAR NATURE)

Période du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

TABLEAU B.1

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Chiffre d'affaires	13	4 102 129 192,00	3 698 769 112,00
Production stockée	14	(3 921 454,00)	(250 746 655,19)
Production immobilisée	15	1 232 936 428,27	1 472 029 701,74
I. PRODUCTION DE L'EXERCICE		5 331 144 166,27	4 920 052 158,55
Achats consommés	7	846 847 172,14	701 009 557,78
Services extérieurs & autres consommations	8	870 164 118,55	769 168 871,74
II. CONSOMMATION DE L'EXERCICE		1 717 011 290,69	1 470 178 429,52
III. VALEUR AJOUTÉE D'EXPLOITATION (I - II)		3 614 132 875,58	3 449 873 729,03
Subventions d'exploitation		-	-
Charge de personnel	9	3 133 945 364,03	2 858 140 652,00
Impôts, taxes et versements assimilés	10	7 636 115,88	6 887 873,64
IV. EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		472 551 395,67	584 845 203,39
Autres produits opérationnels	16	112 342 568,54	8 738 624,02
Autres charges opérationnelles	11	27 127 103,29	17 470 510,83
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs	1	426 270 191,01	468 776 914,98
Reprise sur provisions et pertes de valeurs		67 209 335,10	261 399 390,49
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		198 706 005,01	368 735 792,09
Produits financiers	17	2 353 353,82	4 770 718,23
Charges financières	12	16 106,12	11 599,60
VI. RESULTAT FINANCIER		2 337 247,70	4 759 118,63
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		201 043 252,71	373 494 910,72
Impôts exigibles sur résultats		20 610 000,00	88 120 200,00
Impôts différés (variations)		129 069 853,75	-
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		5 383 979 569,98	5 194 960 891,29
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		5 332 616 171,02	4 909 586 180,57
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		51 363 398,96	285 374 710,72
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		51 363 398,96	285 374 710,72

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

SOAVOANIO

S.A. au capital de 2 597 600 000,00 MGA

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5 000 507 899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraias

COMPTE DE RÉSULTAT

(PAR FONCTION)

Période du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

TABLEAU B.2

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Produit des activités ordinaires		5 331 144 166,27	4 920 052 158,55
Coût des ventes		-	-
MARGE BRUTE		5 331 144 166,27	4 920 052 158,55
Autres produits opérationnels		179 551 903,64	270 138 014,51
Coûts commerciaux		40 402 055,51	69 076 170,73
Charges administratives		5 244 460 906,10	4 734 907 699,41
- Autres achats consommés		846 847 172,14	701 009 557,78
- Autres services extérieurs		814 699 626,85	685 349 261,85
- Services bancaires et assimilés		15 062 436,19	14 743 439,16
- Impôts et taxes		7 636 115,88	6 887 873,64
- Charges de personnel		3 133 945 364,03	2 858 140 652,00
- Dotation aux amortissements		426 270 191,01	468 776 914,98
Autres charges opérationnelles		27 127 103,29	17 470 510,83
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		198 706 005,01	368 735 792,09
Produits financiers		2 353 353,82	4 770 718,23
Charges financières		16 106,12	11 599,60
VI. RESULTAT FINANCIER		2 337 247,70	4 759 118,63
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		201 043 252,71	373 494 910,72
Impôts exigibles sur résultats		20 610 000,00	88 120 200,00
Impôts différés (variations)		129 069 853,75	-
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		51 363 398,96	285 374 710,72
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L EXERCICE		51 363 398,96	285 374 710,72

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

SOAVOANIO

S.A. au capital de 2 597 600 000,00 MGA

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5 000 507 899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU C

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Note	Capital social (ou individuel)	Primes et réserves	Ecart d'évaluation	Résultat et R.A.N.	Total
Solde au 31 décembre 2020		2 597 600 000,00	1 236 387 368,00		(1 807 214 043,68)	2 026 773 324,32
Changement de méthode comptable						-
Correction d'erreurs						-
Autres produits et charges						-
Affectation résultat du 31 décembre 2020						-
Opérations en capital						-
Résultat au 31 décembre 2021					285 374 710,72	285 374 710,72
Solde au 31 décembre 2021		2 597 600 000,00	1 236 387 368,00	-	(1 521 839 332,96)	2 312 148 035,04
Changement de méthode comptable						-
Correction d'erreurs						-
Autres produits et charges						-
Affectation résultat du 31 décembre 2021						-
Opérations en capital						-
Résultat au 31 décembre 2022					51 363 398,96	51 363 398,96
Solde au 31 décembre 2022		2 597 600 000,00	1 236 387 368,00	-	(1 470 475 934,00)	2 363 511 434,00

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

SOAVOANIO

S.A. au capital de 2 597 600 000,00 MGA

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5 000 507 899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraias

**TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE
(METHODE INDIRECTE)**

TABLEAU D

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES			
Resultat net de l'exercice		51 363 398,96	285 374 710,72
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		426 270 191,01	423 048 012,88
- Variation des impôts différés		129 069 853,75	
- Variations de stocks		246 209 786,63	228 606 162,80
- Variation des clients et autres débiteurs		(230 111 280,58)	359 663 735,05
- Variation des fournisseurs et autres dettes		456 146 345,46	400 753 858,00
- Quote-part subvention viré au compte de résultat		(56 681,20)	(56 681,20)
- Plus ou moins values de cession, nette d'impôts			
- Changement de méthodes comptables			
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES (A)		1 078 891 614,03	1 697 389 798,25
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles/incorporelles		(74 204 997,33)	(1 475 114 001,66)
Décaissements sur acquisition d'immobilisations en cours			
Décaissements sur acquisition d'immobilisations financières			
Variation des actifs biologiques - intégration		(705 220 350,97)	
Variation des actifs biologiques - correction		271 620 368,23	
Variation des actifs biologiques en cours - intégration		(1 198 206 175,85)	
Variation des actifs biologiques en cours - correction		398 869 730,32	
Encaissements sur cessions d'immobilisations		105 316 000,00	4 500 000,00
Corrections		(1 430 186,76)	
Incidence des variations de périmètre de consolidation (1)			
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		(1 203 255 612,36)	(1 470 614 001,66)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Dividendes versés aux actionnaires			
Augmentation du capital en numéraire			
Variation des reports à nouveau et compte de l'exploitant			
Encaissement emprunt			
Remboursement d'emprunt			
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT (C)		-	-
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE (A+B+C)		(124 363 998,33)	226 775 796,59
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		346 406 684,82	119 630 888,23
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		222 042 686,49	346 406 684,82
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE		(124 363 998,33)	226 775 796,59

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers