

2 ETATS FINANCIERS

SOAVOANIO

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

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5000507899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

BILAN ACTIF AU 31 DÉCEMBRE 2023

TABLEAU A1

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	Note	ACTIF			31 décembre 2022	
		31 décembre 2023				
		Brut	Amort/prov	Net		
ACTIFS NON COURANTS	1					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 400 000,00	2 400 000,00	-	-	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 738 272 755,85	3 726 109 433,08	1 012 163 322,77	883 265 957,92	
IMMOBILISATIONS EN COURS		-		-	4 288 855 875,85	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		1 599 360,00	240 000,00	1 359 360,00	1 599 360,00	
ACTIFS BIOLOGIQUES		18 469 660 307,34	-	18 469 660 307,34	2 759 747 752,89	
- Actifs biologiques consommables		2 882 185 464,28		2 882 185 464,28	2 759 747 752,89	
- Actifs biologiques producteurs		14 518 612 638,06		14 518 612 638,06		
- Actifs biologiques producteurs en développement		1 068 862 205,00		1 068 862 205,00		
IMPÔTS DIFFÉRÉS		208 529 689,60		208 529 689,60	78 955 278,00	
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		23 420 462 112,79	3 728 749 433,08	19 691 712 679,71	8 012 424 224,66	
ACTIFS COURANTS						
STOCKS ET EN COURS	2	161 092 143,00	-	161 092 143,00	246 917 631,00	
- Stocks et en cours		161 092 143,00	-	161 092 143,00	246 917 631,00	
CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS	3	218 538 027,30	62 397 987,00	156 140 040,30	169 799 477,79	
- Clients et comptes rattachés		34 804 083,75	14 708 463,00	20 095 620,75	54 180 620,75	
- Impôts et organismes sociaux		104 424 212,59		104 424 212,59	78 796 469,96	
- Autres créances et actifs assimilés		79 309 730,96	47 689 524,00	31 620 206,96	36 822 387,08	
TRÉSORERIE & ÉQUIVALENCE DE TRÉSORERIE	4	767 491 021,42	-	767 491 021,42	222 042 686,49	
- Valeurs mobilières de placement		-		-	-	
- Trésorerie et équivalents de trésorerie		767 491 021,42		767 491 021,42	222 042 686,49	
TOTAL ACTIFS COURANTS		1 147 121 191,72	62 397 987,00	1 084 723 204,72	638 759 795,28	
TOTAL GENERAL		24 567 583 304,51	3 791 147 420,08	20 776 435 884,43	8 651 184 019,94	

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 : 5000507899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

BILAN PASSIF ET CAPITAUX PROPRES AU 31 DÉCEMBRE 2023

TABLEAU A2

Unité monétaire : Ariary

PASSIF			
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	31 décembre 2023	31 décembre 2022
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		11 015 235 458,01	-
Résultat net		267 720 484,47	51 363 398,96
Autres capitaux propres et report à nouveau		(1 400 949 579,56)	(1 521 839 332,96)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		13 715 993 730,92	2 363 511 434,00
PASSIFS NON-COURANTS			
Produits différés : subventions d'investissement	5	640 661,40	697 342,60
Impôts différés		81 164 244,12	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		4 481 804 905,52	4 529 767 196,35
PASSIFS COURANTS	6		
Dettes à CT - partie à -1 an des dettes à LT		-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 245 680 450,63	892 072 093,84
Impôts et organismes sociaux		1 201 816 512,87	596 369 667,28
Provisions et produits constatés d'avance - passifs courants		27 887 140,50	27 887 140,50
Autres dettes		103 253 143,99	241 576 487,97
Comptes de trésorerie		-	-
TOTAL PASSIFS COURANTS		2 578 637 247,99	1 757 905 389,59
TOTAL PASSIF		20 776 435 884,43	8 651 184 019,94

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 : 5000507899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

COMPTE DE RÉSULTAT

(PAR NATURE)

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

TABEAU B.1

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2023	31 décembre 2022
Chiffre d'affaires	13	4 292 949 304,00	4 102 129 192,00
Production stockée	14	7 370 136,00	(3 921 454,00)
Production immobilisée	15	468 993 137,59	1 232 936 428,27
I. PRODUCTION DE L'EXERCICE		4 769 312 577,59	5 331 144 166,27
Achats consommés	7	660 802 309,82	846 847 172,14
Services extérieurs & autres consommations	8	930 122 943,03	870 164 118,55
II. CONSOMMATION DE L'EXERCICE		1 590 925 252,85	1 717 011 290,69
III. VALEUR AJOUTÉE D'EXPLOITATION (I - II)		3 178 387 324,74	3 614 132 875,58
Subventions d'exploitation		-	-
Charge de personnel	9	2 911 972 829,23	3 133 945 364,03
Impôts, taxes et versements assimilés	10	6 293 027,40	7 636 115,88
IV. EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		260 121 468,11	472 551 395,67
Autres produits opérationnels	16	218 003,28	112 342 568,54
Autres charges opérationnelles	11	32 935 711,32	27 127 103,29
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs	1	116 136 596,83	426 270 191,01
Reprise sur provisions et pertes de valeurs		-	67 209 335,10
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		111 267 163,24	198 706 005,01
Produits financiers	17	537 300,00	2 353 353,82
Charges financières	12	-	16 106,12
VI. RÉSULTAT FINANCIER		537 300,00	2 337 247,70
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		111 804 463,24	201 043 252,71
Impôts exigibles sur résultats		21 564 000,00	20 610 000,00
Impôts différés (variations)		(177 480 021,24)	129 069 853,75
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		4 947 547 902,11	5 383 979 569,98
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		4 679 827 417,63	5 332 616 171,02
VIII. RÉSULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		267 720 484,47	51 363 398,96
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RÉSULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		267 720 484,47	51 363 398,96

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 : 5000507899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

COMPTE DE RÉSULTAT

(PAR FONCTION)

Période du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

TABLEAU B.2

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2023	31 décembre 2022
Produit des activités ordinaires		4 769 312 577,59	5 331 144 166,27
Coût des ventes		-	-
MARGE BRUTE		4 769 312 577,59	5 331 144 166,27
Autres produits opérationnels		218 003,28	179 551 903,64
Coûts commerciaux		54 462 195,00	40 402 055,51
Charges administratives		4 570 865 511,31	5 244 460 906,10
- Autres achats consommés		660 802 309,82	846 847 172,14
- Autres services extérieurs		856 803 661,50	814 699 626,85
- Services bancaires et assimilés		18 857 086,53	15 062 436,19
- Impôts et taxes		6 293 027,40	7 636 115,88
- Charges de personnel		2 911 972 829,23	3 133 945 364,03
- Dotation aux amortissements		116 136 596,83	426 270 191,01
Autres charges opérationnelles		32 935 711,32	27 127 103,29
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		111 267 163,24	198 706 005,01
Produits financiers		537 300,00	2 353 353,82
Charges financières		-	16 106,12
VI. RESULTAT FINANCIER		537 300,00	2 337 247,70
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		111 804 463,24	201 043 252,71
Impôts exigibles sur résultats		21 564 000,00	20 610 000,00
Impôts différés (variations)		(177 480 021,24)	129 069 853,75
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		267 720 484,47	51 363 398,96
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		267 720 484,47	51 363 398,96

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 : 5000507899 - 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 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
Changement de méthode comptable				11 015 235 458,01		11 015 235 458,01
Correction d'erreurs					69 526 354,44	69 526 354,44
Autres produits et charges						-
Affectation résultat du 31 décembre 2022						-
Opérations en capital						-
Résultat au 31 décembre 2023					267 720 484,47	267 720 484,47
Solde au 31 décembre 2023		2 597 600 000,00	1 236 387 368,00	11 015 235 458,01	(1 133 229 095,09)	13 715 993 730,92

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 : 5000507899 - STAT : 01142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

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

TABEAU D

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Note	31 décembre 2023	31 décembre 2022
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES			
Resultat net de l'exercice		267 720 484,47	51 363 398,96
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		116 136 596,83	426 270 191,01
- Variation des impôts différés		(177 480 021,24)	129 069 853,75
- Variations de stocks		85 825 488,00	246 209 786,63
- Variation des clients et autres débiteurs		13 659 437,49	(230 111 280,58)
- Variation des fournisseurs et autres dettes		820 731 858,40	456 146 345,46
- Plus ou moins values de cession, nette d'impôts			
- Changement de méthodes comptables			
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES (A)		1 126 593 843,96	1 078 948 295,23
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles/incorporelles		(244 793 961,68)	(74 204 997,33)
Décaissements sur acquisition d'immobilisations en cours			-
Décaissements sur acquisition d'immobilisations financières			-
Variation des actifs biologiques - intégration		(2 882 185 464,28)	(705 220 350,97)
Variation des actifs biologiques - correction		(11 758 864 885,17)	271 620 368,23
Variation des actifs biologiques en cours - intégration			(1 198 206 175,85)
Variation des actifs biologiques en cours - correction		3 219 993 670,85	398 869 730,32
Encaissements sur cessions d'immobilisations			105 316 000,00
Corrections			(1 430 186,76)
Incidence des variations de périmètre de consolidation (1)			
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		(11 665 850 640,28)	(1 203 255 612,36)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Dividendes versés aux actionnaires			-
Augmentation du capital en numéraire			-
Variation des reports à nouveau			-
Chagement de méthode comptable		11 015 235 458,01	
Variation des produits différés		(56 681,20)	(56 681,20)
Encaissement emprunt			-
Remboursement d'emprunt			-
Correction d'erreur		69 526 354,44	
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT (C)		11 084 705 131,25	(56 681,20)
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE (A+B+C)		545 448 334,93	(124 363 998,33)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		222 042 686,49	346 406 684,82
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		767 491 021,42	222 042 686,49
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE		545 448 334,93	(124 363 998,33)

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers