

SOAVOANIO

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

Ambodisatrana II

208 - SAMBAVA

NIF : 5000507899 - STAT : 0114272198000004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

BILAN ACTIF AU 31 DÉCEMBRE 2024

TABLEAU A1

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	Note	ACTIF			31 décembre 2023
		31 décembre 2024		Net	
		Brut	Amort/prov		
ACTIFS NON COURANTS	1				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 400 000,00	2 400 000,00	-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 897 006 779,96	3 831 049 317,12	1 065 957 462,84	1 011 923 322,77
IMMOBILISATIONS EN COURS		229 989 803,65		229 989 803,65	-
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		1 599 360,00	240 000,00	1 359 360,00	1 599 360,00
ACTIFS BIOLOGIQUES		17 790 204 993,00	-	17 790 204 993,00	18 469 660 307,34
- Actifs biologiques consommables		3 023 380 836,32		3 023 380 836,32	18 469 660 307,34
- Actifs biologiques producteurs		14 766 824 156,68		14 766 824 156,68	
- Actifs biologiques producteurs en développement		-		-	
IMPÔTS DIFFÉRÉS		208 529 689,60		208 529 689,60	208 529 689,60
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		23 129 730 626,21	3 833 689 317,12	19 296 041 309,10	19 691 712 679,71
ACTIFS COURANTS					
STOCKS ET EN COURS	2	490 930 610,00	-	490 930 610,00	161 092 143,00
- Stocks et en cours		490 930 610,00		490 930 610,00	161 092 143,00
CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS	3	270 277 596,67	62 397 987,00	207 879 609,67	156 140 040,30
- Clients et comptes rattachés		103 708 383,75	14 708 463,00	88 999 920,75	20 095 620,75
- Impôts et organismes sociaux		112 308 669,64		112 308 669,64	104 424 212,59
- Autres créances et actifs assimilés		54 260 543,28	47 689 524,00	6 571 019,28	31 620 206,96
TRÉSORERIE & ÉQUIVALENCE DE TRÉSORERIE	4	1 041 198 920,63	-	1 041 198 920,63	767 491 021,42
- Valeurs mobilières de placement					
- Trésorerie et équivalents de trésorerie		1 041 198 920,63		1 041 198 920,63	767 491 021,42
TOTAL ACTIFS COURANTS		1 802 407 127,30	62 397 987,00	1 740 009 140,30	1 084 723 204,72
TOTAL GENERAL		24 932 137 753,51	3 896 087 304,12	21 036 050 449,40	20 776 435 884,43

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 2024

TABLEAU A2

Unité monétaire : Ariary

PASSIF			
CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	31 décembre 2024	31 décembre 2023
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	11 015 235 458,01
Résultat net		473 120 191,67	267 720 484,47
Autres capitaux propres et report à nouveau		(1 133 229 095,09)	(1 400 949 579,56)
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		14 189 113 922,60	13 715 993 730,92
PASSIFS NON-COURANTS			
Produits différés : subventions d'investissement	5	583 980,20	640 661,40
Impôts différés		(135 891 062,93)	81 164 244,12
Emprunts et dettes financières		4 400 000 000,00	4 400 000 000,00
Provisions et produits constatés d'avance		-	-
TOTAL PASSIFS NON-COURANTS		4 264 692 917,27	4 481 804 905,52
PASSIFS COURANTS			
Dettes à CT - partie à -1 an des dettes à LT	6	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 034 049 194,65	1 245 680 450,63
Impôts et organismes sociaux		1 365 780 203,98	1 201 816 512,87
Provisions et produits constatés d'avance - passifs courants		27 887 140,50	27 887 140,50
Autres dettes		154 527 070,40	103 253 143,99
Comptes de trésorerie		-	-
TOTAL PASSIFS COURANTS		2 582 243 609,53	2 578 637 247,99
TOTAL PASSIF		21 036 050 449,40	20 776 435 884,43

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 2024 au 31 décembre 2024

TABLEAU B.1

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Chiffre d'affaires	12	4 997 144 534,25	4 292 949 304,00
Production stockée	13	330 697 050,00	7 370 136,00
Production immobilisée	14	(353 610 269,69)	468 993 137,59
I. PRODUCTION DE L'EXERCICE		4 974 231 314,56	4 769 312 577,59
Achats consommés	7	815 812 903,40	660 802 309,82
Services extérieurs & autres consommations	8	1 088 738 464,95	930 122 943,03
II. CONSOMMATION DE L'EXERCICE		1 904 551 368,35	1 590 925 252,85
III. VALEUR AJOUTÉE D'EXPLOITATION (I - II)		3 069 679 946,21	3 178 387 324,74
Subventions d'exploitation		-	-
Charge de personnel	9	2 624 974 893,21	2 911 972 829,23
Impôts, taxes et versements assimilés	10	14 510 438,16	6 293 027,40
IV. EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		430 194 614,84	260 121 468,11
Autres produits opérationnels	15	15 698 480,77	218 003,28
Autres charges opérationnelles	11	34 417 326,95	32 935 711,32
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs	1	104 939 884,04	116 136 596,83
Reprise sur provisions et pertes de valeurs		-	-
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		306 535 884,63	111 267 163,24
Produits financiers	16	-	537 300,00
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	537 300,00
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		306 535 884,63	111 804 463,24
Impôts exigibles sur résultats		50 471 000,00	21 564 000,00
Impôts différés (variations)		(217 055 307,05)	(177 480 021,24)
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		5 206 985 102,38	4 947 547 902,11
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		4 733 864 910,70	4 679 827 417,63
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		473 120 191,68	267 720 484,47
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		473 120 191,68	267 720 484,47

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 : 01 142 72 1980 0 00004 - RCS : 221-B-2002

Exploitation et gestion de cocoteraies

COMPTE DE RÉSULTAT

(PAR FONCTION)

Période du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

TABLEAU B.2

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2024	31 décembre 2023
Produit des activités ordinaires		4 974 231 314,56	4 769 312 577,59
Coût des ventes		-	-
MARGE BRUTE		4 974 231 314,56	4 769 312 577,59
Autres produits opérationnels		15 698 480,77	218 003,28
Coûts commerciaux		30 431 789,04	54 462 195,00
Charges administratives		4 618 544 794,71	4 570 865 511,31
- Autres achats consommés		815 812 903,40	660 802 309,82
- Autres services extérieurs		1 039 121 051,67	856 803 661,50
- Services bancaires et assimilés		19 185 624,24	18 857 086,53
- Impôts et taxes		14 510 438,16	6 293 027,40
- Charges de personnel		2 624 974 893,21	2 911 972 829,23
- Dotation aux amortissements		104 939 884,04	116 136 596,83
Autres charges opérationnelles		34 417 326,95	32 935 711,32
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		306 535 884,63	111 267 163,24
Produits financiers		-	537 300,00
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	537 300,00
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		306 535 884,63	111 804 463,24
Impôts exigibles sur résultats		50 471 000,00	21 564 000,00
Impôts différés (variations)		(217 055 307,05)	(177 480 021,24)
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		473 120 191,68	267 720 484,47
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		473 120 191,68	267 720 484,47

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 cocoterales

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 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
Changement de méthode comptable						-
Correction d'erreurs						-
Autres produits et charges						-
Affectation résultat du 31 décembre 2023						-
Opérations en capital						-
Résultat au 31 décembre 2024					473 120 191,67	473 120 191,67
Solde au 31 décembre 2024		2 597 600 000,00	1 236 387 368,00	11 015 235 458,01	(660 108 903,41)	14 189 113 922,60

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

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE
(METHODE INDIRECTE)

TABLEAU D

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Note	31 décembre 2024	31 décembre 2023
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES			
Resultat net de l'exercice		473 120 191,67	267 720 484,47
Ajustements pour :			-
- Amortissements et provisions		104 939 884,04	116 136 596,83
- Variation des impôts différés		(217 055 307,05)	(177 480 021,24)
- Variations de stocks		(329 838 467,00)	85 825 488,00
- Variation des clients et autres débiteurs		(51 739 569,37)	13 659 437,49
- Variation des fournisseurs et autres dettes		3 606 361,54	820 731 858,40
- Plus ou moins values de cession, nette d'impôts			-
- Changement de méthodes comptables			-
FLUX DE TRESORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITES OPERATIONNELLES (A)		(16 966 906,17)	1 126 593 843,96
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles/incorporelles		(158 734 024,11)	(244 793 961,68)
Décaissements sur acquisition d'immobilisations en cours		(229 989 803,65)	
Décaissements sur acquisition d'immobilisations financières			(2 882 185 464,28)
Variation des actifs biologiques - intégration			(11 758 864 885,17)
Variation des actifs biologiques - correction		679 455 314,34	
Variation des actifs biologiques en cours - intégration			3 219 993 670,85
Variation des actifs biologiques en cours - correction			
Encaissements sur cessions d'immobilisations			
Corrections			
Incidence des variations de périmètre de consolidation (1)			
FLUX DE TRESORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT		290 731 486,58	(11 665 850 640,28)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT			
Dividendes versés aux actionnaires			
Augmentation du capital en numéraire			
Variation des reports à nouveau			11 015 235 458,01
Changement de méthode comptable			
Variation des produits différés		(56 681,20)	(56 681,20)
Encaissement emprunt			
Remboursement d'emprunt			69 526 354,44
Correction d'erreur			
FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT (C)		(56 681,20)	11 084 705 131,25
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE (A+B+C)		273 707 899,21	545 448 334,93
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		767 491 021,42	222 042 686,49
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		1 041 198 920,63	767 491 021,42
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE		273 707 899,21	545 448 334,93

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers