

ETATS FINANCIERS

BILAN

SOCIETE THEICOLE DE MADAGASCAR**S.A.U. au capital de 87 800 000,00 MGA**

Sahambavy Plantation Agricole - BP 1048

302 - FIANARANTSOA

Stat : 5.000.296.562 - NIF : 01272.21.2006.0.00591

Exploitation et gestion de théiculture

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

TABLEAU A

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	Note	31 décembre 2020			31 décembre 2019	PASSIF			
		Brut	Amort/prov	Net		CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	31 décembre 2020	31 décembre 2019
ACTIFS NON COURANTS	3.1								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-	-	-	-	Capital	87 800 000,00	87 800 000,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		389 041 979,99	315 401 597,60	73 640 382,39	20 691 981,91	Primes et réserve consolidés	5 230 028,29	5 230 028,29	
IMMOBILISATIONS EN COURS		11 856 840,00		11 856 840,00	11 856 840,00	Autres réserves			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		67 190 000,00	67 190 000,00	-	-	Ecart d'évaluation			
IMPÔTS DIFFÉRÉS		4 834 509,45		4 834 509,45	1 695 093,18	Résultat net	(12 557 665,09)	(6 780 372,73)	
						Autres capitaux propres et report à nouveau	72 805 813,35	79 586 186,08	
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		472 923 329,44	382 591 597,60	90 331 731,84	34 243 915,09	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	153 278 176,55	165 835 841,64	
ACTIFS COURANTS						PASSIFS NON-COURANTS			
STOCKS ET EN COURS		1 000 500,00	-	1 000 500,00	-	Produits différés : subventions d'investissement reçues	-	-	
- Stocks et en cours		1 000 500,00		1 000 500,00		Emprunts et dettes financières à long et moyen terme	-	-	
CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS	3.2	83 537 379,71	35 650 917,80	47 886 461,91	6 612 611,95	Dépôts et cautionnements reçus	-	-	
- Clients et comptes rattachés		42 089 919,04		42 089 919,04	979 339,40	Provision pour risques et produits constatés d'avance	-	-	
- Impôts et organismes sociaux		5 796 542,87		5 796 542,87	5 633 272,55				
- Autres créances et actifs assimilés		35 650 917,80	35 650 917,80	-	-				
TRÉSORERIE & ÉQUIVALENCE DE TRÉSORERIE	3.3	38 220 507,11	-	38 220 507,11	153 356 246,40	Comptes de trésorerie	-	-	
- Valeurs mobilières de placement		-		-	-				
- Trésorerie et équivalents de trésorerie		38 220 507,11		38 220 507,11	153 356 246,40				
TOTAL ACTIFS COURANTS		122 758 386,82	35 650 917,80	87 107 469,02	159 968 858,35	TOTAL PASSIFS COURANTS	24 161 024,31	28 376 931,80	
TOTAL GENERAL		595 681 716,26	418 242 515,40	177 439 200,86	194 212 773,44	TOTAL PASSIF	177 439 200,86	194 212 773,44	

COMPTE DE RESULTAT

SOCIETE THEICOLE DE MADAGASCAR**S.A.U. au capital de 87 800 000,00 MGA**

Sahambavy Plantation Agricole - BP 1048

302 - FIANARANTSOA

Stat : 5.000.296.562 - NIF : 01272.21.2006.0.00591

Exploitation et gestion de théiculture

COMPTE DE RÉSULTAT**(PAR NATURE)****Période du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020**

TABLEAU B.1

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2020	31 décembre 2019
Chiffre d'affaires	4.5	112 043 557,20	91 671 913,80
Production stockée		1 000 500,00	-
Production immobilisée		-	-
I. PRODUCTION DE L'EXERCICE		113 044 057,20	91 671 913,80
Achats consommés	4.1	5 760 816,67	1 711 860,00
Services extérieurs & autres consommations	4.2	38 961 489,12	33 639 631,63
II. CONSOMMATION DE L'EXERCICE		44 722 305,79	35 351 491,63
III. VALEUR AJOUTEE D EXPLOITATION (I - II)		68 321 751,41	56 320 422,17
Subventions d'exploitation		-	-
Charge de personnel	4.3	69 302 599,12	60 507 307,20
Impôts, taxes et versements assimilés	4.4	1 443 840,00	1 458 840,00
IV. EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		(2 424 687,71)	(5 645 725,03)
Autres produits opérationnels		-	1 377 826,76
Autres charges opérationnelles		1 764 741,71	158 071,56
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs	3.1	10 842 431,65	3 491 136,51
Reprise sur provisions et pertes de valeurs		-	-
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		(15 031 861,07)	(7 917 106,34)
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	-
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		(15 031 861,07)	(7 917 106,34)
Impôts exigibles sur résultats		665 220,29	558 359,57
Impôts différés (variations)		(3 139 416,27)	(1 695 093,18)
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		116 183 473,47	94 744 833,74
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		128 741 138,56	101 525 206,47
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		(12 557 665,09)	(6 780 372,73)
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		(12 557 665,09)	(6 780 372,73)

SOCIETE THEICOLE DE MADAGASCAR**S.A.U. au capital de 87 800 000,00 MGA**

Sahambavy Plantation Agricole - BP 1048

302 - FIANARANTSOA

Stat : 5.000.296.562 - NIF : 01272.21.2006.0.00591

Exploitation et gestion de théiculture

COMPTE DE RÉSULTAT**(PAR FONCTION)****Période du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020**

TABLEAU B.2

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2020	31 décembre 2019
Produit des activités ordinaires		113 044 057,20	91 671 913,80
Coût des ventes		-	-
MARGE BRUTE		113 044 057,20	91 671 913,80
Autres produits opérationnels		-	1 377 826,76
Coûts commerciaux		20 000,00	-
Charges administratives		126 291 176,56	100 808 775,34
- Autres achats consommés		5 760 816,67	1 711 860,00
- Autres services extérieurs		37 960 972,84	33 054 950,00
- Services bancaires et assimilés		980 516,28	584 681,63
- Impôts et taxes		1 443 840,00	1 458 840,00
- Charges de personnel		69 302 599,12	60 507 307,20
- Dotation aux amortissements		10 842 431,65	3 491 136,51
Autres charges opérationnelles		1 764 741,71	158 071,56
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		(15 031 861,07)	(7 917 106,34)
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	-
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		(15 031 861,07)	(7 917 106,34)
Impôts exigibles sur résultats		665 220,29	558 359,57
Impôts différés (variations)		(3 139 416,27)	(1 695 093,18)
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		(12 557 665,09)	(6 780 372,73)
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L EXERCICE		(12 557 665,09)	(6 780 372,73)

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

SOCIETE THEICOLE DE MADAGASCAR**S.A.U. au capital de 87 800 000,00 MGA**

Sahambavy Plantation Agricole - BP 1048

302 - FIANARANTSOA

Stat : 5.000.296.562 - NIF : 01272.21.2006.0.00591

Exploitation et gestion de théiculture

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

TABLEAU D

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Note	31 décembre 2020	31 décembre 2019
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES			
Resultat net de l'exercice		(12 557 665,09)	(6 780 372,73)
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		10 842 431,65	3 491 136,51
- Variation des impôts différés		(3 139 416,27)	(1 695 093,18)
- Variations de stocks		(1 000 500,00)	-
- Variation des clients et autres créances		(41 273 849,96)	200 714 146,81
- Variation des fournisseurs et autres dettes		(4 215 907,49)	(53 321 212,37)
- Plus ou moins values de cession, nette d'impôts			-
- Changement de méthodes comptables			-
- Correction d'erreur			-
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES (A)		(51 344 907,16)	142 408 605,04
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décassements sur acquisition d'immobilisations corporelles/incorporelles		(63 790 832,13)	(1 900 000,00)
Décassements sur acquisition d'immobilisations en cours			-
Décassements sur acquisition d'immobilisations financières			-
Encaissements sur cessions d'immobilisations			-
Incidence des variations de périmètre de consolidation (1)			-
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		(63 790 832,13)	(1 900 000,00)
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			-
Correction d'erreur			-
FLUX DE TRÉSORERIE PROVENANT DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT (C)		-	-
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE (A+B+C)		(115 135 739,29)	140 508 605,04
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		153 356 246,40	12 847 641,36
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		38 220 507,11	153 356 246,40
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE		(115 135 739,29)	140 508 605,04

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SOCIETE THEICOLE DE MADAGASCAR**S.A.U. au capital de 87 800 000,00 MGA**

Sahambavy Plantation Agricole - BP 1048

302 - FIANARANTSOA

Stat : 5.000.296.562 - NIF : 01272.21.2006.0.00591

Exploitation et gestion de théiculture

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 2018		87 800 000,00	5 230 028,29	-	79 586 186,08	166 008 108,76
Changement de méthode comptable						-
Correction d'erreurs						-
Autres produits et charges						-
Affectation du résultat 2018						-
Opérations en capital						-
Résultat net 2019					(6 780 372,73)	(6 780 372,73)
Solde au 31 décembre 2019		87 800 000,00	5 230 028,29	-	72 805 813,35	165 835 841,64
Changement de méthode comptable						-
Correction d'erreurs						-
Autres produits et charges						-
Affectation du résultat 2019						-
Opérations en capital						-
Résultat net 2020					(12 557 665,09)	(12 557 665,09)
Solde au 31 décembre 2020		87 800 000,00	5 230 028,29	-	60 248 148,26	153 278 176,55