

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

NIF : 5.000.296.562 - STAT : 01272.21.2006.0.00591 - RCS : 2004B012

Exploitation et gestion de théiculture

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2021

TABLEAU A

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	Note	ACTIF			31 décembre 2020	PASSIF			
		31 décembre 2021				CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	31 décembre 2021	31 décembre 2020
		Brut	Amort/prov	Net					
ACTIFS NON COURANTS	3.1								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-	-	-	-	Capital	87 800 000,00	87 800 000,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		400 121 497,92	330 636 482,66	69 485 015,26	73 640 382,39	Primes et réserve consolidés	5 230 028,29	5 230 028,29	
IMMOBILISATIONS EN COURS		-	-	-	11 856 840,00	Autres réserves			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		67 190 000,00	67 190 000,00	-	-	Ecart d'évaluation			
ACTIFS BIOLOGIQUES	3.1.1.					Résultat net	(10 229 230,13)	(12 557 665,09)	
- ACTIFS BIOLOGIQUES PRODUCTEURS		25 354 640,00		25 354 640,00		Autres capitaux propres et report à nouveau	60 248 148,26	72 805 813,35	
- ACTIFS BIOLOGIQUES CONSOMMABLES		2 772 900,00		2 772 900,00		TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	143 048 946,42	153 278 176,55	
IMPÔTS DIFFÉRÉS		7 391 816,98		7 391 816,98	4 834 509,45	PASSIFS NON-COURANTS			
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		502 830 854,90	397 826 482,66	105 004 372,24	90 331 731,84	Produits différés : subventions d'investissement reçues			
						Emprunts et dettes financières à long et moyen terme			
						Dépôts et cautionnements reçus			
						Provision pour risques et produits constatés d'avance			
						TOTAL PASSIFS NON-COURANTS			
ACTIFS COURANTS						PASSIFS COURANTS	3.5		
STOCKS ET EN COURS	3.2	4 500 000,00	-	4 500 000,00	1 000 500,00	Dettes à CT - partie à -1an des dettes à LT			
- Stocks et en cours		4 500 000,00		4 500 000,00	1 000 500,00	Fournisseurs et comptes rattachés	10 765 500,00	13 546 905,55	
CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS	3.3	71 867 687,42	35 650 917,80	36 216 769,62	47 886 461,91	Impôts et organismes sociaux	14 519 339,36	10 614 118,76	
- Clients et comptes rattachés		30 493 073,12		30 493 073,12	42 089 919,04	Provisions et produits constatés d'avance - passifs courants			
- Impôts et organismes sociaux		5 723 696,50		5 723 696,50	5 796 542,87	Autres dettes			
- Autres créances et actifs assimilés		35 650 917,80	35 650 917,80	-	-	Comptes de trésorerie			
TRÉSORERIE & ÉQUIVALENCE DE TRÉSORERIE	3.4	22 612 643,92	-	22 612 643,92	38 220 507,11				
- Valeurs mobilières de placement		-		-	-				
- Trésorerie et équivalents de trésorerie		22 612 643,92		22 612 643,92	38 220 507,11				
TOTAL ACTIFS COURANTS		98 980 331,34	35 650 917,80	63 329 413,54	87 107 469,02	TOTAL PASSIFS COURANTS		25 284 839,36	24 161 024,31
TOTAL GENERAL		601 811 186,24	433 477 400,46	168 333 785,78	177 439 200,86	TOTAL PASSIF		168 333 785,78	177 439 200,86

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

NIF : 5.000.296.562 - STAT : 01272.21.2006.0.00591 - RCS : 2004B012

Exploitation et gestion de théiculture

COMPTE DE RÉSULTAT**(PAR NATURE)****Période du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

TABLEAU B.1

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2021	31 décembre 2020
Chiffre d'affaires		108 917 282,80	112 043 557,20
Production stockée		4 500 000,00	1 000 500,00
Production immobilisée		10 870 700,00	-
I. PRODUCTION DE L'EXERCICE		124 287 982,80	113 044 057,20
Achats consommés		5 557 000,00	5 760 816,67
Services extérieurs & autres consommations		41 110 419,98	38 961 489,12
II. CONSOMMATION DE L'EXERCICE		46 667 419,98	44 722 305,79
III. VALEUR AJOUTÉE D'EXPLOITATION (I - II)		77 620 562,82	68 321 751,41
Subventions d'exploitation		-	-
Charge de personnel		72 512 736,85	69 302 599,12
Impôts, taxes et versements assimilés		2 014 492,16	1 443 840,00
IV. EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		3 093 333,81	(2 424 687,71)
Autres produits opérationnels		-	-
Autres charges opérationnelles		400,00	1 764 741,71
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs		15 234 885,06	10 842 431,65
Reprise sur provisions et pertes de valeurs		-	-
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		(12 141 951,25)	(15 031 861,07)
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	-
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		(12 141 951,25)	(15 031 861,07)
Impôts exigibles sur résultats		644 586,41	665 220,29
Impôts différés (variations)		(2 557 307,53)	(3 139 416,27)
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		126 845 290,33	116 183 473,47
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		137 074 520,46	128 741 138,56
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		(10 229 230,13)	(12 557 665,09)
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		(10 229 230,13)	(12 557 665,09)

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

Sahambavy Plantation Agricole - BP 1048

302 - FIANARANTSOA

NIF : 5.000.296.562 - STAT : 01272.21.2006.0.00591 - RCS : 2004B012

Exploitation et gestion de théiculture

COMPTE DE RÉSULTAT**(PAR FONCTION)****Période du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021**

TABLEAU B.2

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2021	31 décembre 2020
Produit des activités ordinaires		124 287 982,80	113 044 057,20
Coût des ventes		-	-
MARGE BRUTE		124 287 982,80	113 044 057,20
Autres produits opérationnels		-	-
Coûts commerciaux		-	20 000,00
Charges administratives		136 429 534,05	126 291 176,56
- Autres achats consommés		5 557 000,00	5 760 816,67
- Autres services extérieurs		40 167 213,94	37 960 972,84
- Services bancaires et assimilés		943 206,04	980 516,28
- Impôts et taxes		2 014 492,16	1 443 840,00
- Charges de personnel		72 512 736,85	69 302 599,12
- Dotation aux amortissements		15 234 885,06	10 842 431,65
Autres charges opérationnelles		400,00	1 764 741,71
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		(12 141 951,25)	(15 031 861,07)
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	-
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		(12 141 951,25)	(15 031 861,07)
Impôts exigibles sur résultats		644 586,41	665 220,29
Impôts différés (variations)		(2 557 307,53)	(3 139 416,27)
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		(10 229 230,13)	(12 557 665,09)
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L EXERCICE		(10 229 230,13)	(12 557 665,09)

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

NIF : 5.000.296.562 - STAT : 01272.21.2006.0.00591 - RCS : 2004B012

Exploitation et gestion de théiculture

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

TABLEAU D

Unité monétaire : Ariary

Rubrique	Note	31 décembre 2021	31 décembre 2020
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES			
Resultat net de l'exercice		(10 229 230,13)	(12 557 665,09)
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		15 234 885,06	10 842 431,65
- Variation des impôts différés		(2 557 307,53)	(3 139 416,27)
- Variations de stocks		(3 499 500,00)	(1 000 500,00)
- Variation des clients et autres créances		11 669 692,29	(41 273 849,96)
- Variation des fournisseurs et autres dettes		1 123 815,05	(4 215 907,49)
- Plus ou moins values de cession, nette d'impôts			
- Changement de méthodes comptables			
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES (A)		11 742 354,74	(51 344 907,16)
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décassements sur acquisition d'immobilisations corporelles/incorporelles		(39 207 057,93)	(63 790 832,13)
Décassements sur acquisition d'immobilisations en cours		11 856 840,00	
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		(27 350 217,93)	(63 790 832,13)
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)		(15 607 863,19)	(115 135 739,29)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		38 220 507,11	153 356 246,40
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		22 612 643,92	38 220 507,11
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE		(15 607 863,19)	(115 135 739,29)

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

NIF : 5.000.296.562 - STAT : 01272.21.2006.0.00591 - RCS : 2004B012

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 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 résultat du 31 décembre 2019						-
Opérations en capital						-
Résultat au 31 décembre 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
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					(10 229 230,13)	(10 229 230,13)
Solde au 31 décembre 2021		87 800 000,00	5 230 028,29	-	50 018 918,13	143 048 946,42