

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 2022

TABLEAU A

Unité monétaire : Ariary

ACTIF	Note	ACTIF			31 décembre 2021	PASSIF			
		31 décembre 2022				CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
		Brut	Amort/prov	Net					
ACTIFS NON COURANTS						CAPITAUX PROPRES			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-	-	-		Capital	87 800 000,00	87 800 000,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		404 295 397,92	346 750 155,16	57 545 242,76	69 485 015,26	- Primes et réserve consolidés	5 230 028,29	5 230 028,29	
IMMOBILISATIONS EN COURS		1 700 000,00		1 700 000,00		Autres réserves			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		67 190 000,00	67 190 000,00	-		Ecart d'évaluation			
ACTIFS BIOLOGIQUES						Résultat net	(25 832 953,52)	(10 229 230,13)	
- ACTIFS BIOLOGIQUES PRODUCTEURS		32 738 967,08		32 738 967,08	25 354 640,00	- Autres capitaux propres et report à nouveau	50 018 918,13	60 248 148,26	
- ACTIFS BIOLOGIQUES CONSOMMABLES		21 606 974,48		21 606 974,48	2 772 900,00	TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	117 215 992,90	143 048 946,42	
IMPÔTS DIFFÉRÉS		13 601 117,86		13 601 117,86	7 391 816,98	PASSIFS NON-COURANTS			
TOTAL ACTIFS NON COURANTS		541 132 457,33	413 940 155,16	127 192 302,17	105 004 372,24	Produits différés : subventions d'investissement reçues	-	-	
ACTIFS COURANTS						Emprunts et dettes financières à long et moyen terme	-	-	
STOCKS ET EN COURS					4 500 000,00	Dépôts et cautionnements reçus	-	-	
- Stocks et en cours		-	-	-	4 500 000,00	Provision pour risques et produits constatés d'avance	-	-	
CRÉANCES ET EMPLOIS ASSIMILÉS		45 900 666,64	35 650 917,80	10 249 748,84	36 216 769,62	TOTAL PASSIFS NON-COURANTS	-	-	
- Clients et comptes rattachés		4 482 380,00		4 482 380,00	30 493 073,12	PASSIFS COURANTS			
- Impôts et organismes sociaux		5 767 368,84		5 767 368,84	5 723 696,50	Dettes à CT - partie à -1 an des dettes à LT	-	-	
- Autres créances et actifs assimilés		35 650 917,80	35 650 917,80	-	-	Fournisseurs et comptes rattachés	10 765 500,00	10 765 500,00	
TRÉSORERIE & ÉQUIVALENCE DE TRÉSORERIE		3 292 878,15	-	3 292 878,15	22 612 643,92	Impôts et organismes sociaux	12 753 436,26	14 519 339,36	
- Valeurs mobilières de placement		-		-	-	Provisions et produits constatés d'avance - passifs courants	-	-	
- Trésorerie et équivalents de trésorerie		3 292 878,15		3 292 878,15	22 612 643,92	Autres dettes	-	-	
TOTAL ACTIFS COURANTS		49 193 544,79	35 650 917,80	13 542 626,99	63 329 413,54	Comptes de trésorerie	-	-	
TOTAL GENERAL		590 326 002,12	449 591 072,96	140 734 929,16	168 333 785,78	TOTAL PASSIFS COURANTS	23 518 936,26	25 284 839,36	
						TOTAL PASSIF	140 734 929,16	168 333 785,78	

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

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 2022 au 31 décembre 2022**

TABLEAU B.1

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Chiffre d'affaires		115 940 175,87	108 917 282,80
Production stockée		18 834 074,48	4 500 000,00
Production immobilisée		7 384 327,08	10 870 700,00
I. PRODUCTION DE L'EXERCICE		142 158 577,42	124 287 982,80
Achats consommés		23 000 860,00	5 557 000,00
Services extérieurs & autres consommations		53 014 630,29	41 110 419,98
II. CONSOMMATION DE L'EXERCICE		76 015 490,29	46 667 419,98
III. VALEUR AJOUTEE D EXPLOITATION (I - II)		66 143 087,13	77 620 562,82
Subventions d'exploitation		-	-
Charge de personnel		79 910 628,19	72 512 736,85
Impôts, taxes et versements assimilés		1 483 840,00	2 014 492,16
IV. EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		(15 251 381,06)	3 093 333,81
Autres produits opérationnels		4 000,00	-
Autres charges opérationnelles		1 499,96	400,00
Dotations aux amortissements, provisions et pertes de valeurs		16 113 672,50	15 234 885,06
Reprise sur provisions et pertes de valeurs		-	-
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		(31 362 553,52)	(12 141 951,25)
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	-
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		(31 362 553,52)	(12 141 951,25)
Impôts exigibles sur résultats		679 700,88	644 586,41
Impôts différés (variations)		(6 209 300,88)	(2 557 307,53)
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		148 371 878,30	126 845 290,33
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		174 204 831,82	137 074 520,46
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		(25 832 953,52)	(10 229 230,13)
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE		(25 832 953,52)	(10 229 230,13)

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

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 2022 au 31 décembre 2022

TABLEAU B.2

Unité monétaire : Ariary

RUBRIQUE	Note	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Produit des activités ordinaires		142 158 577,42	124 287 982,80
Coût des ventes		2 211 710,00	-
MARGE BRUTE		139 946 867,42	124 287 982,80
Autres produits opérationnels		4 000,00	-
Coûts commerciaux		1 101 000,00	-
Charges administratives		170 210 920,98	136 429 534,05
- Autres achats consommés		20 789 150,00	5 557 000,00
- Autres services extérieurs		50 830 597,00	40 167 213,94
- Services bancaires et assimilés		1 083 033,29	943 206,04
- Impôts et taxes		1 483 840,00	2 014 492,16
- Charges de personnel		79 910 628,19	72 512 736,85
- Dotation aux amortissements		16 113 672,50	15 234 885,06
Autres charges opérationnelles		1 499,96	400,00
V. RÉSULTAT OPÉRATIONNEL		(31 362 553,52)	(12 141 951,25)
Produits financiers		-	-
Charges financières		-	-
VI. RESULTAT FINANCIER		-	-
VII. RÉSULTAT AVANT IMPÔTS (V + VI)		(31 362 553,52)	(12 141 951,25)
Impôts exigibles sur résultats		679 700,88	644 586,41
Impôts différés (variations)		(6 209 300,88)	(2 557 307,53)
VIII. RESULTAT NET DES ACTIVITÉS ORDINAIRES		(25 832 953,52)	(10 229 230,13)
Éléments extraordinaires (produits) - à préciser			
Éléments extraordinaires (charges) - à préciser			
IX. RESULTAT EXTRAORDINAIRE		-	-
X. RÉSULTAT NET DE L EXERCICE		(25 832 953,52)	(10 229 230,13)

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

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 2022	31 décembre 2021
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES OPERATIONNELLES			
Resultat net de l'exercice		(25 832 953,52)	(10 229 230,13)
Ajustements pour :			
- Amortissements et provisions		16 113 672,50	15 234 885,06
- Variation des impôts différés		(6 209 300,88)	(2 557 307,53)
- Variations de stocks		4 500 000,00	(3 499 500,00)
- Variation des clients et autres créances		25 967 020,78	11 669 692,29
- Variation des fournisseurs et autres dettes		(1 765 903,10)	1 123 815,05
- Plus ou moins values de cession, nette d'impôts			
- Changement de méthodes comptables			
FLUX DE TRÉSORERIE NET PROVENANT DES ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES (A)		12 772 535,78	11 742 354,74
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES D'INVESTISSEMENT			
Décassements sur acquisition d'immobilisations corporelles/incorporelles		(35 221 501,55)	(39 207 057,93)
Décassements sur acquisition d'immobilisations en cours		3 129 200,00	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		(32 092 301,55)	(27 350 217,93)
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)		(19 319 765,77)	(15 607 863,19)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		22 612 643,92	38 220 507,11
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		3 292 878,15	22 612 643,92
VARIATION DE TRÉSORERIE DE LA PÉRIODE		(19 319 765,77)	(15 607 863,19)

Les notes annexes font partie intégrante des états financiers

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 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
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					(25 832 953,52)	(25 832 953,52)
Solde au 31 décembre 2022		87 800 000,00	5 230 028,29	-	24 185 964,61	117 215 992,90