

ETATS FINANCIERS IFRS

Exercice Fiscal 2023

SUCRIVOIRE



SUCRIVOIRE

Société Anonyme avec Conseil d'Administration au Capital de 24 500 000 000 FCFA

Siège Social : Unité Agricole Intégrée de Borotou - BP 100 Borotou-Koro

RCCM: CI-ABJ-1997-B-216.573 - Compte Contribuable 9725093 S

ETATS FINANCIERS DE SYNTHESE AU 31/12/2023 EN IFRS

- COMPTE DE RESULTAT

SUCRIVOIRE - COMPTE DE RESULTAT IFRS - 31 Décembre 2023

En milliers de FCFA

COMPTE DE RESULTAT	Notes	31-déc-23	31-déc-22
Chiffre d'affaires		68 134 694	68 635 111
Achats consommés		- 44 087 292	- 50 846 274
Marge brute		24 047 402	17 788 837
Charges de personnel		- 9 521 921	- 10 125 131
Charges externes		- 7 629 148	- 7 208 343
Impôts et taxes		- 1 479 987	- 1 584 850
Dotations aux amortissements		-	-
Reprise de provisions et d'amortissements		-	-
Dotations aux amortissements et reprises		- 12 774 673	- 11 894 797
Autres produits d'exploitation		1 399 691	6 131 138
Autres charges d'exploitation		- 2 511 298	- 1 537 381
Resultat opérationnel courant		- 8 469 934	- 8 430 527
Autres produits opérationnels		10 997	135 591
Autres charges opérationnelles		- 406 203	- 449 137
Resultat opérationnel		- 8 865 139	- 8 744 073
Cout de l'endettement financier		-	-
Charge d'intérêt des passifs locatifs		- 354 247	- 344 768
Autres produits financiers		337 771	184 102
Autres charges financières		- 530 277	- 1 561 876
Charge/Produit d'impôt sur les sociétés		401 763	3 474 798
Résultat net		- 9 010 129	- 6 991 817

- ETAT DU RESULTAT GLOBAL

SUCRIVOIRE - ETAT DU RESULTAT GLOBAL				
	<i>En milliers de FCFA</i>	Note s	31-déc-23	31-déc-22
Résultat net de la période			-9 010 129	-6 991 817
<i>I. Eléments ultérieurement recyclables en compte de résultat:</i>				
Variation de juste valeur des instruments de couverture				
<i>Effet d'impôt</i>				
Ecart de conversion				
<i>Sous-total I</i>			-	-
<i>II. Eléments non reclassables en compte de résultat:</i>				
Gain / perte - Actuarielle sur engagement de retraite		14-1	353 737	211 945
<i>Effet d'impôt</i>			-88 434	-52 986
<i>Sous-total II</i>			265 303	158 959
Résultat global au titre de la période, net d'impôt			-8 744 826	-6 832 858

- BILAN

SUCRIVOIRE - BILAN IFRS - 31.12.2023			
<i>En milliers de FCFA</i>	Notes	31-déc-23	31-déc-22
ACTIFS			
Immobilisations incorporelles		958 720	614 180
Immobilisations corporelles		56 586 730	57 541 061
Droits d'usage des immobilisations louées		4 521 299	5 231 252
Actifs biologiques		7 996 950	7 545 942
Actifs financiers non courants		2 972 724	1 926 273
Impot différé actif		7 080 994	6 693 449
Actifs non courants		80 117 418	79 552 157
Stocks		30 947 948	34 528 510
Créances clients		1 579 975	2 407 235
Autres actifs courants		3 542 052	5 596 901
Trésorerie et équivalents de trésorerie		7 995 230	9 150 077
Actifs courants		44 065 205	51 682 724
Total actif		124 182 623	131 234 880
PASSIFS			
Capitaux propres		22 310 492	30 924 421
Capital social		24 500 000	24 500 000
Reserves		26 001 033	23 840 981
Report à nouveau	-	19 180 412	- 10 424 743
Resultat	-	9 010 129	- 6 991 817
Emprunt long terme		30 127 136	35 888 301
Passifs locatifs		4 214 486	4 437 772
Provision		1 588 134	1 797 032
Passifs non courants		66 240 247	73 047 526
Concours bancaires		15 396 871	15 243 258
Emprunt part court terme		5 766 744	5 298 717
Passif de location à court terme		70 194	311 802
Fournisseurs et autres créditeurs		36 708 567	37 333 577
Passifs courants		57 942 376	58 187 354
Total passif		124 182 623	131 234 880

- **VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

SUCRIVOIRE - Variation des capitaux propres

<i>En milliers de FCFA</i>	Capital	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Capitaux propres au 1er janvier 2022	24 500 000	23 969 736	- 3 852 142	- 6 860 314	37 757 279
Affectation du résultat 2021 en réserves			- 6 860 314	6 860 314	-
Autres réserves		- 128 755	287 714		158 959
Dividendes versés					-
Résultat 2022				- 6 991 817	- 6 991 817
Capitaux propres au 31 décembre 2022	24 500 000	23 840 981	- 10 424 743	- 6 991 817	30 924 421
Capitaux propres au 1er janvier 2023	24 500 000	23 840 981	- 10 424 743	- 6 991 817	30 924 421
Affectation du résultat 2022 en réserves			- 6 991 817	6 991 817	-
Autres réserves		2 160 052	- 1 763 852		396 200
Dividendes versés					-
Résultat 2023				- 9 010 129	- 9 010 129
Capitaux propres au 31 décembre 2023	24 500 000	26 001 033	- 19 180 412	- 9 010 129	22 310 492

- LE TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

SUCRIVOIRE - Tableau de flux de trésorerie - 31.12.2023

<i>En milliers de FCFA</i>	Notes	31-déc-23	31-déc-22
Résultat net		- 9 010 129	- 6 991 817
Elimination des amortissements et provisions		12 465 730	11 736 436
Elimination des profits/pertes de réévaluation (juste valeur)		- 1 331 599	1 595 278
Elimination des plus ou moins values de cession		967 513	428 759
Total marge brute d'autofinancement		3 091 516	6 768 657
Elimination variation impôts différés		- 475 979	- 3 509 798
Incidence de la variation des stocks et en cours		3 580 562	- 1 931 147
Incidence de la variation des créances & emplois assimilés		2 882 110	- 328 254
Incidence de la var. des fournisseurs & ressources assimilés		7 374 990	10 932 294
Flux net généré par (affecté à) l'activité		16 453 199	11 931 752
Acquisition d'immobilisations		- 12 568 808	- 27 952 656
Cession d'immobilisations		448 041	460 532
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements		- 12 120 767	- 27 492 124
Dividendes versés		-	-
Emissions d'emprunts		232 068	13 903 270
Remboursements d'emprunts et dettes locatives		- 5 872 960	- 3 637 331
Variation nette des concours bancaires		-	-
Total flux net provenant du (affecté au) financement		- 5 640 892	10 265 939
Incidence des changements dans les principes retenus			
Variation de trésorerie		- 1 308 460	- 5 294 433
Trésorerie d'ouverture		- 6 093 181	- 798 748
Trésorerie de clôture		- 7 401 641	- 6 093 181

• **TABLEAU DE PASSAGE COMPTE DE RESULTAT :**

SUCRIVOIRE - PASSAGE COMPTE DE RESULTAT IFRS - 31.12.2023

En milliers de FCFA

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2023 SYSCOHADA	IAS 1 Présentation des états financiers	IAS 12 Impot sur le resultat	IFRS 9 Instruments financiers	IFRS 16 Contrat de location	IAS 19 Avantage du personnel	31.12.2023 IFRS
Ventes de Marchandises							-
Production vendue de biens et de services							
Chiffre d'affaires	68 134 694						68 134 694
Achats de marchandises	- 20 278 941	1 904 545					- 18 374 396
Variation de stocks de marchandises	1 904 545	1 904 545					-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	- 8 140 451	1 714 306					- 6 426 145
Variation des stocks de matières premières et approvisionnement	-						-
Achats consommés	- 19 568 294	281 544					- 19 286 751
Marge brute	22 051 553	1 995 849	-	-	-	-	24 047 402
Charges de personnel	- 12 034 719	2 512 798					- 9 521 921
Charges externes	- 9 030 584	978 443			422 993		- 7 629 148
Productions immobilisées	8 697 420	8 697 420					0
Impôts et taxes	- 1 479 987						- 1 479 987
Reprise de provisions et d'amortissements	606 249	606 249					-
Dotations aux amortissements et reprises	- 12 818 632	606 249			208 554	353 737	- 12 774 673
Dotations aux provisions							-
Transferts de charges d'exploitation	572 288	572 288					-
Autres produits d'exploitation	1 399 691						1 399 691
Autres charges d'exploitation	- 2 875 124	363 826					- 2 511 298
Resultat opérationnel courant	- 4 911 845	- 3 418 792	-	-	214 439	- 353 737	- 8 469 934
Autres produits opérationnels	10 997						10 997
Autres charges opérationnelles	- 978 490	572 288			-		- 406 203
Resultat opérationnel	- 5 879 338	- 2 846 504	-	-	214 439	- 353 737	- 8 865 139
Produits de trésorerie et équivalent de trésorerie							
Cout de l'endettement financier brut							
Cout de l'endettement financier	-						-
Charge d'intérêt des passifs locatifs					- 354 247		- 354 247
Autres produits financiers	337 771						337 771
Autres charges financières	- 4 708 379	2 846 504		1 331 599			- 530 277
Autres Charges HAO	-	-					-
Impôts sur les bénéfices							- 35 000
Resultat avant impot	- 10 249 947	0	-	1 331 599	- 139 807	- 353 737	- 9 411 892
Charge/Produit d'impot sur les sociétés	- 74 216		475 979				401 763
Résultat net	- 10 324 162	0	475 979	1 331 599	- 139 807	- 353 737	- 9 010 129

• **TABLEAU DE PASSAGE BILAN :**

SUCRIVOIRE - BILAN IFRS - 31.12.2023

En milliers de FCFA	31.12.2023 SYSCOHADA	IAS 1 Présentation des états financiers	IAS 12 Impot sur le resultat	IAS 19 Avantage du personnel	IFRS 9 Instruments financiers	IFRS 16 Contrat de location	31.12.2023 IFRS
ACTIFS							
Ecart d'acquisition							-
Immobilisations incorporelles	958 720						958 720
Immobilisations corporelles	57 639 044					1 052 314	56 586 730
Droits d'usage des immobilisations louées						4 521 299	4 521 299
Actifs biologiques	7 996 950						7 996 950
Actifs financiers non courants	5 086 909	281 363			1 832 822		2 972 724
Impot différé actif			7 080 994				7 080 994
Actifs non courants	71 681 623	281 363	7 080 994	-	1 832 822	3 468 986	80 117 418
Stocks	30 947 948						30 947 948
Créances clients	1 579 975						1 579 975
Autres actifs courants	3 260 689	281 363					3 542 052
Trésorerie et équivalents de trésorerie	7 995 230						7 995 230
Actifs courants	43 783 842	281 363	-		-	-	44 065 205
Total actif	115 465 465	-	7 080 994	-	1 832 822	3 468 986	124 182 623
	31.12.2023 SYSCOHADA	IAS 1 Présentation des états financiers	IAS 12 Impot sur le resultat	IAS 19 Avantage du personnel	IFRS 9 Instruments financiers	IFRS 16 Contrat de location	31.12.2023 IFRS
PASSIFS							
Capitaux propres	17 363 224	-	7 080 994	-	1 850 073	283 653	22 310 492
Capital social	24 500 000						24 500 000
Reserves	22 367 799		6 605 015	353 737	3 181 672	143 845	26 001 033
Report à nouveau	19 180 412						19 180 412
Resultat	10 324 162		475 979	353 737	1 331 599	139 807	9 010 129
Emprunt long terme	35 876 628	5 766 744			17 251		30 127 136
Passifs locatifs	532 041					3 682 445	4 214 486
Provision	1 588 134						1 588 134
Autres passifs financiers		8 000 000					8 000 000
Impot différé passif			-				-
Passifs non courants	37 996 802	2 233 256	-	-	17 251	3 682 445	43 929 755
Concours bancaires	15 396 871						15 396 871
Emprunt part court terme		5 766 744					5 766 744
Passif de location à court terme						70 194	70 194
Fournisseurs et autres passifs	44 708 567	8 000 000					36 708 567
Autres passifs courants							-
Passifs courants	60 105 438	2 233 256	-	-	-	70 194	57 942 376
Total passif	115 465 465	-	7 080 994	-	1 832 822	3 468 986	124 182 623

• TABLEAU DE PASSAGE FLUX DE TRESORERIE :

SUCRIVOIRE - Tableau de flux de trésorerie - 31 Décembre 2023

<i>En milliers de FCFA</i>	Notes	31-déc-23	IAS 1 Présentation des états financiers	IAS 12 Impot	IAS 19 Avantages du personnel	IAS 38 Immobilisation	IFRS 9 Instruments financiers	IFRS 16 Contrat de location	31.12.2023 IFRS recalculé
Résultat net		- 10 324 162		475 979	- 353 737	-	1 331 599	- 139 807	- 9 010 129
Elimination des amortissements et provisions		11 903 440		-	353 737	-	-	208 554	12 465 730
Elimination des profits/pertes de réévaluation (juste valeur)					-		- 1 331 599		- 1 331 599
Elimination des plus ou moins values de cession		967 513							967 513
Total marge brute d'autofinancement		2 546 790	-	475 979	-	-	-	68 747	3 091 516
Elimination variation impôts différés				- 475 979	-				- 475 979
Incidence de la variation des stocks et en cours		3 580 562							3 580 562
Incidence de la variation des créances & emplois assimilés		2 907 704	- 25 595						2 882 110
Incidence de la var. des fournisseurs & ressources assimilés		7 374 990							7 374 990
Flux net généré par (affecté à) l'activité		16 410 047	- 25 595	-	-	-	-	68 747	16 453 199
Acquisition d'immobilisations		- 12 568 808							- 12 568 808
Cession d'immobilisations		422 446	25 595						448 041
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements		- 12 146 362	25 595	-	-	-	-	-	- 12 120 767
Dividendes versés		-							-
Emissions d'emprunts		232 068							232 068
Remboursements d'emprunts et dettes locatives		- 5 804 213						- 68 747	- 5 872 960
Variation nette des concours bancaires									-
Total flux net provenant du (affecté au) financement		- 5 572 145	-	-	-	-	-	- 68 747	- 5 640 892
Incidence des changements dans les principes retenus									-
Variation de trésorerie		- 1 308 460	-	-	-	-	-	-	- 1 308 460
Trésorerie d'ouverture		- 6 093 181							- 6 093 181
Trésorerie de clôture		- 7 401 641							- 7 401 641