

ETATS FINANCIERS

1^{ER} JANVIER 2021 - 31 DECEMBRE 2021

Société Africaine de Plantations d'Hévéas
Société anonyme avec conseil d'administration
Au capital social de 14.593.620.855 FCFA
Siège social : Abidjan - Treichville RCCM Abidjan N°CI-ABJ-1962-B-2059

Toutes les données présentées dans ce document sont en milliers de Francs CFA, sauf indication contraire.

Etat de la situation financière

SAPH - BILAN IFRS - 31 décembre 2021

| <i>En milliers de FCFA</i> | Notes | 31-déc-21 | 31-déc-20 |
|---|--------------|--------------------|--------------------|
| ACTIFS | | | |
| Immobilisations incorporelles | Note 4 | 26 511 | 52 102 |
| Ecart d'acquisition | Note 5 | 6 107 616 | 6 107 616 |
| Immobilisations corporelles | Note 6 | 82 622 186 | 33 072 033 |
| Droits d'usage des immobilisations louées | Note 7 | 3 778 079 | 2 535 963 |
| Actifs biologiques plantes productrices | Note 8 | 722 522 | 43 831 194 |
| Actifs financiers non courants | Note 9 | 275 873 | 227 006 |
| Impot différé actif | | 262 358 | - |
| Actifs non courants | | 93 795 145 | 85 825 914 |
| Stocks | Note 10 | 43 938 149 | 37 061 864 |
| Créances clients | Note 11 | 25 871 624 | 16 452 792 |
| Autres actifs courants | Note 11 | 5 360 017 | 8 254 319 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | Note 13 | 2 826 842 | 11 555 962 |
| Actifs courants | | 77 996 633 | 73 324 937 |
| Total actif | | 171 791 777 | 159 150 851 |

| | Notes | 31-déc-21 | 31-déc-20 |
|-----------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| PASSIFS | | | |
| Capitaux propres | | 99 983 963 | 84 004 628 |
| Capital social | Note 14 | 14 593 621 | 14 593 621 |
| Reserves | Note 15 | 64 183 942 | 61 009 278 |
| Resultat | | 21 206 399 | 8 401 729 |
| Emprunt long terme | Note 16 | 19 435 975 | 20 408 638 |
| Passifs locatifs | Note 18 | 3 667 055 | 2 162 553 |
| Provision | | 119 956 | 15 361 |
| Autres passifs financiers | | - | - |
| Impot différé passif | Note 21 | 3 425 934 | 3 044 499 |
| Passifs non courants | | 126 632 884 | 109 635 678 |
| Concours bancaires | Note 17 | 18 516 594 | 19 910 805 |
| Emprunt part court terme | Note 16 | 2 475 567 | 8 670 370 |
| Passif de location à court terme | Note 18 | 303 588 | 498 469 |
| Fournisseurs et autres créditeurs | Note 20 | 13 233 663 | 20 263 435 |
| Autres passifs courants | Note 20 | 10 629 482 | 172 093 |
| Passifs courants | | 45 158 893 | 49 515 172 |
| Total passif | | 171 791 777 | 159 150 850 |

Compte de résultat

SAPH - COMPTE DE RESULTAT IFRS - 31 décembre 2021

En milliers de FCFA

| COMPTE DE RESULTAT | Notes | 31-déc-21 | 31-déc-20 |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| Chiffre d'affaires | Note 22 | 208 794 461 | 158 789 037 |
| Achats consommés | Note 23 | - 131 928 805 | - 101 165 570 |
| Marge brute | | 76 865 656 | 57 623 467 |
| Charges de personnel | Note 24 | - 21 312 920 | - 20 816 958 |
| Charges externes | Note 25 | - 18 593 675 | - 14 683 485 |
| Impôts et taxes | Note 26 | - 2 452 772 | - 2 587 834 |
| Dotations aux amortissements et reprises | Note 27 | - 8 264 402 | - 8 854 709 |
| Reprises provisions | | 1 919 | 394 957 |
| Autres produits d'exploitation | | 574 687 | 1 644 149 |
| Autres charges d'exploitation | Note 28 | - 996 515 | - 1 007 765 |
| Resultat opérationnel courant | | 25 821 978 | 11 711 823 |
| Autres produits opérationnels | | 2 708 717 | 118 633 |
| Autres charges opérationnels | Note 29 | - 93 701 | - 173 339 |
| Resultat opérationnel | | 28 436 995 | 11 657 117 |
| Charge d'intérêt des passifs locatifs | Note 30 | - | - 158 070 |
| Charges financières | Note 30 | - 2 968 137 | - 1 880 640 |
| Autres produits financiers | Note 30 | 193 891 | 37 086 |
| Autres charges financières | Note 30 | - | - |
| Cout de l'endettement financier net | | - 2 774 246 | - 2 001 624 |
| Resultat avant impot | | 25 662 748 | 9 655 493 |
| Charge/Produit d'impot sur les sociétés | Note 31 | - 4 456 349 | - 1 253 764 |
| Résultat net | | 21 206 399 | 8 401 729 |

Compte de résultat par action

| Resultat par action | 31-déc-21 | 31-déc-20 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Dilué | 0,830 | 0,329 |
| Non dilué | 0,830 | 0,329 |

Etat du résultat global

| SAPH - ETAT DU RESULTAT GLOBAL | | |
|--|---------------------|------------------|
| | En milliers de FCFA | |
| | 31-déc-21 | 31-déc-20 |
| Résultat net de la période | 21 206 399 | 8 401 729 |
| I. Eléments ultérieurement recyclables en compte de résultat: | | |
| Variation de juste valeur des instruments de couverture | -1 595 804 | 1 134 007 |
| Effet d'impôt | 398 951 | -283 502 |
| Sous-total I | -1 196 853 | 850 506 |
| Résultat global consolidé au titre de la période, net d'impôt | 20 009 547 | 9 252 235 |

Tableau des flux de trésorerie

| En milliers de FCFA | Notes | 31-déc-21 | 31-déc-20 |
|---|---------|--------------------|-------------------|
| Résultat net | | 21 206 399 | 8 401 729 |
| Elimination des amortissements et provisions | | 7 954 271 | 8 349 462 |
| Elimination des profits/pertes de réévaluation (juste valeur) | | 20 222 | 1 183 114 |
| Elimination des plus ou moins values de cession | | 79 654 | 54 530 |
| Elimination variation impôts différés | | 244 843 | 394 331 |
| Total marge brute d'autofinancement | | 29 505 389 | 18 383 166 |
| Incidence de la variation des stocks et en cours | Note 32 | -7 062 789 | -5 359 884 |
| Incidence de la variation des créances & emplois assimilés | Note 32 | -7 070 900 | -4 585 789 |
| Incidence de la var. des fournisseurs & ressources assimilés | Note 32 | 2 422 348 | -2 459 466 |
| Flux net généré par (affecté à) l'activité | | 17 794 048 | 5 978 027 |
| Acquisition d'immobilisations | | -14 629 480 | -5 731 465 |
| Cession d'immobilisations | | 68 547 | 171 473 |
| Total flux net provenant des (affecté aux) investissements | | -14 560 934 | -5 559 992 |
| Dividendes versés | | -3 757 027 | 0 |
| Emissions d'emprunts | | 0 | 16 582 517 |
| Remboursements d'emprunts | | -7 723 593 | -6 957 787 |
| Variation nette des concours bancaires | | 912 596 | 0 |
| Total flux net provenant du (affecté au) financement | | -10 568 024 | 9 624 730 |
| Variation de trésorerie | Note 32 | -7 334 909 | 10 042 765 |
| Trésorerie d'ouverture | Note 32 | -8 354 843 | -18 397 608 |
| Trésorerie de clôture | Note 32 | -15 689 752 | -8 354 843 |