

ETATS FINANCIERS

BILAN – ACTIF

(En milliers de FCFA)

Exercice clos le : 31/12/2017

ACTIFS	Exercice 2017			Exercice 2016
	BRUT	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			0	
Charges immobilisées	0		0	74 595
Immobilisations incorporelles			0	0
Ecart d'acquisition	10 642 877	5 055 368	5 587 509	6 119 653
Autres immobilisations incorporelles	16 392 966	3 133 194	13 259 772	13 691 262
Immobilisations corporelles	554 179 330	375 585 451	178 593 879	189 812 646
Avances et acomptes versés sur immobilisations	213 585		213 585	0
Immobilisations financières			0	
Impôts différés	12 192 132		12 192 132	16 279 561
Titres mis en équivalence	0		0	
Participations et créances attachées	1 721 252	362 914	1 358 338	2 390 368
Total (I)	595 342 142	384 136 926	211 205 215	228 368 085
ACTIF CIRCULANT			0	
			0	
			0	
Stocks	93 481 624	8 020 441	85 461 182	84 358 571
Créances et emplois assimilés			0	
Clients	13 795 506	2 903 982	10 891 525	10 053 304
Autres créances	41 050 792	4 653 597	36 397 195	28 883 834
Total (II)	148 327 922	15 578 020	132 749 902	123 295 708
TRESORERIE ACTIF			0	
	18 780 488	103 021	18 677 467	24 069 102
Total (III)	18 780 488	103 021	18 677 467	24 069 102
TOTAL ACTIF	762 450 551	399 817 967	362 632 584	375 732 895

BILAN - PASSIF

(En milliers de FCFA)

Exercice clos le : 31/12/2017

PASSIF	EXERCICE 2017	EXERCICE 2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	57 363 630	57 363 630
Primes et Réserves consolidés	40 611 602	20 496 983
Ecart de conversion	0	0
Résultats nets (Part entreprise consolidante)	19 048 976	18 458 856
Autres Capitaux propres	56 447 545	58 564 217
Part de l'entreprise consolidante	173 471 753	154 883 686
Part des minoritaires	9 780 864	9 946 585
Capitaux propres de l'ensemble consolidé	183 252 618	164 830 271
TOTAL (A)		
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
Impôts différés		
Emprunts et dettes financières	31 283 325	2 417 462
Provisions financières pour risques et charges	39 513 403	43 885 659
TOTAL (B)	70 796 728	46 303 121
TOTAL CAPITAUX STABLES (I = A+B)	254 049 345	211 133 392
PASSIF CIRCULANT		
Fournisseurs et comptes rattachés	46 006 977	47 593 226
Autres Dettes	50 452 560	61 618 462
TOTAL (II)	96 459 537	109 211 688
TRESORERIE - PASSIF	12 123 702	55 387 815
TOTAL (III)	12 123 702	55 387 815
TOTAL PASSIF	362 632 584	375 732 895

COMPTE DE RESULTAT

(En milliers de FCFA)

Exercice clos le : 31/12/2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
Chiffres d'affaires	336 591 948	360 764 801
Production Stockée		
Production Immobilisé	2 759 000	-119 288
Autres produits d'exploitation	21 947 341	6 300 196
I- Production de l'exercice	361 298 288	366 945 710
Achats consommés	160 141 315	168 103 420
Services extérieurs et autres consommations	86 744 356	85 929 025
II- Consommations de l'exercice	246 885 671	254 032 445
VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)	114 412 617	112 913 264
Charges de personnel	43 577 542	41 751 770
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	70 835 076	71 161 494
Dotations aux amortissements & Provisions	33 848 255	36 268 481
Reprises de provisions		
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 986 821	34 893 013
Produits financiers	785 953	16 959
Charges financières	2 623 447	2 652 455
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	35 149 327	32 257 516
RESULTATS H.A.O	-1 587 466	1 192 946
RÉSULTAT AVANT IMPOTS	33 561 861	33 450 463
Impôts exigibles sur résultats	9 859 408	14 463 023
Impôts différés	4 087 428	-631 963
RESULTAT DES ENTREPRISES INTEGREES	19 615 025	19 619 403
Part dans les résultats nets des entreprises mises en équivalence	0	0
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	566 049	1 160 547
Part des minoritaires		
PART DE L'ENTREPRISE CONSOLIDANTE	19 048 976	18 458 856

TAFIRE 1

TABEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

1^{re} PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE
31/12/2017

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

CAFG = EBE
 - Charges décaissables restantes } à l'exclusion des cessions
 + Produits encaissables restants } d'actif
 immobilisés

		E.B.E.	70 835 076
(SA) Frais financiers	2 623 447	(TT) Transfert de charges d'exploitation	
(SC) Pertes de change		(UA) Revenus financiers	785 953
(SL) Charges H.A.O.	5 421 152	(UE) Transferts de charges financières	
(SQ) Participations	0	(UC) Gains de change	
(SR) Impôts sur le résultat	13 946 836	(UL) Produits H.A.O.	385 000
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	21 991 435	Total	72 006 029
		(II)	

CAFG : Total (II) - Total (I)

50 014 594 **XA** : (N - 1) 56 021 381

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes de l'exercice

4 299 086 20 958 034

AF = 45 715 508

XB : (N - 1) 35 063 347

VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

Var. B.F.E. = Var. Stocks + Var. Créances + Var. Dettes circulantes

Variation des stocks : N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BC) Marchandises		ou 130 780
(BD) Matières premières		ou 1 160 763
(BE) En-cours		ou 66 387
(BF) Produits fabriqués	2 460 541	ou
(A) Variation globale nette des stocks	1 102 611	ou

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)
(suite)

Variation des créances: N - (N - 1)	Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)
(BA) Actif circulant HAO			ou
(BH) Fournisseurs, avances versées	2 380 090		ou
(BI) Clients	838 221		ou
(BJ) Autres créances	1 045 843		ou
(BU) Ecarts de conversion - Actif			ou
(B) Variation globale nette des créances	4 264 154		ou

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)		Ressources Augmentation (+)
(DI) Clients, avances reçues	361 072		ou
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	1 586 249		ou
(DK) Dettes fiscales	2 957 523		ou
(DL) Dettes sociales			ou
(DM) Autres dettes	7 847 308		ou
(DN) Risques provisionnés			ou
(DU) Ecarts de conversion - Passif			
(C) Variation globale nette des dettes circulantes	12 752 151		ou

VARIATION DE B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC	18 118 916	ou
--	-----------	------------	-----------

EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
	Excédent brut d'exploitation	70 835 076
- Var du BFE (- si emplois; + si ressources)(+ou-)	-18 118 916	-25 087 874
- Production immobilisée		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION XD	52 716 160	46 073 620

TAFIRE 2

1. The first part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

2. The second part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

2ème PARTIE :

Réf.		31 décembre 2017		31 décembre 2016
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
FA	Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)		//////////	
	Croissance interne			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles			
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	24 930 684	4 260 491	-19 684 339
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	11 070	1 043 100	-1 033.000
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	24 941 754	5 303 591	-20 717 339
FG	II. VARIATION BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra : Var. B.F.E.)	18 118 916		-25 087 874
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	43 060 670	5 303 591	-45 805 213
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F, H.A.O.)			
	Plus-values à réinvestir			
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS	1 134 137		
	Remboursement (selon échéancier) des emprunts et dettes financières	1 134 137		
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	38 891 216		-45 805 213

2ème PARTIE (suite)

Ref		31 décembre 2017		31 décembre 2016
		Emplois	Ressources	(E-;R+)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois)/C.A.F.G. (ressources)	4 299 086	50 014 594	35 063 347
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES			
FM	Augmentations de capital par apports nouveaux	//////////		
FN	Subventions d'investissement	//////////		
FP	Prélèvement sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)		//////////	
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
FQ	Emprunts		30 000 000	-4 970 925
FR	Autres dettes financières		1 048 186	-2 632 506
FS	C-RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	4 299 086	81 062 780	27 459 916
FT	D- EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C-B)		37 872 478	-18 345 296
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou - 6 553 765			- 31 318 713
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou - -31 318 713			- 12 973 417
FW	Variation Trésorerie : (+ si emplois ; - si ressources)	37 872 438		18 345 296

CONTRÔLE (à partir des masses des bilans N et N-1)	Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement		55 991 395
Variation du B.F. global	18 118 917	
Variation de la trésorerie	37 872 478	
TOTAL	55 991 395	55 991 395