

ETATS FINANCIERS

BILAN – ACTIF

(En milliers de FCFA)

Exercice clos le : 31/12/2016

ACTIF	Exercice 2016			Exercice 2015
	BRUT	Amort./Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			0	
Charges immobilisées	74 595		74 595	170 732
Immobilisations incorporelles			0	
Ecart d'acquisition	10 642 877	4 523 224	6 119 653	6 651 797
Autres immobilisations incorporelles	16 198 948	2 507 686	13 691 262	13 704 391
Immobilisations corporelles	563 087 652	373 275 005	189 812 646	205 754 202
Avances et acomptes versés sur immobilisations	0		0	112 226
Immobilisations financières			0	
Impôts différés	16 279 561		16 279 561	15 647 598
Titres mis en équivalence	0		0	
Participations et créances attachées	2 853 282	462 914	2 390 368	1 357 369
Total (I)	609 136 914	380 768 829	228 368 085	243 398 315
ACTIF CIRCULANT			0	
			0	
			0	
Stocks	90 991 168	6 632 598	84 358 571	83 101 221
Créances et emplois assimilés				
Clients	12 673 864	2 620 560	10 053 304	7 694 374
Autres créances	33 482 218	4 598 385	28 883 834	22 430 868
Total (II)	137 147 251	13 851 542	123 295 708	113 226 463
TRESORERIE ACTIF			0	
	24 125 104	56 002	24 069 102	25 638 841
Total (III)	24 125 104	56 002	24 069 102	25 638 841
			0	
TOTAL ACTIF	770 409 269	394 676 374	375 732 895	382 263 619

BILAN - PASSIF

(En milliers de FCFA)

Exercice clos le : 31/12/2016

PASSIF	EXERCICE 2016	EXERCICE 2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	57 363 630	57 363 630
primes et Réserves consolidés	20 496 983	26 031 782
Ecart de conversion	0	0
Résultats nets (Part entreprise consolidante)	18 458 856	15 599 843
Autres Capitaux propres	58 564 217	59 270 245
Part de l'entreprise consolidante	154 883 686	158 265 500
Part des minoritaires	9 946 585	11 159 304
Capitaux propres de l'ensemble consolidé TOTAL (A)	164 830 271	169 424 804
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		
Impôts différés		
Emprunts et dettes financières	2 417 462	7 396 996
Provisions financières pour risques et charges	43 885 659	43 231 208
TOTAL (B)	46 303 121	50 628 204
TOTAL CAPITAUX STABLES (I = A+B)	211 133 392	220 053 008
PASSIF CIRCULANT		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 593 226	50 624 010
Autres Dettes	61 618 462	72 974 343
TOTAL (II)	109 211 688	123 598 353
TRESORERIE - PASSIF	55 387 815	38 612 259
TOTAL (III)	55 387 815	38 612 259
TOTAL PASSIF	375 732 895	382 263 619

COMPTE DE RESULTAT

(En milliers de FCFA)

Exercice clos le : 31/12/2016

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2016	Exercice 2015
Chiffres d'affaires	360 764 801	363 447 514
Production Stockée		
Production Immobilisé	-119 288	1 258 003
Autres produits d'exploitation	6 300 196	10 985 773
I- Production de l'exercice	366 945 710	375 691 290
Achats consommés	168 103 420	179 866 917
Services extérieurs et autres consommations	85 929 025	92 846 886
II- Consommations de l'exercice	254 032 445	272 713 803
VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION (I-II)	112 913 264	102 977 487
Charges de personnel	41 751 770	39 002 106
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	71 161 494	63 975 381
Dotations aux amortissements & Provisions	36 268 481	28 965 062
Reprises de provisions		
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 893 013	35 010 320
Produits financiers	16 959	138 564
Charges financières	2 652 455	2 443 419
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	32 257 516	32 705 465
RESULTATS H.A.O	1 192 946	1 282 766
RESULTAT AVANT IMPOTS	33 450 463	33 988 231
Impôts exigibles sur résultats	14 463 023	13 715 515
Impôts différés	-631 963	3 492 269
RESULTAT DES ENTREPRISES INTEGREES	19 619 403	16 780 447
Part dans les résultats nets des entreprises mises en équivalence	0	0
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	1 160 547	1 180 604
Part des minoritaires		
PART DE L'ENTREPRISE CONSOLIDANTE	18 458 856	15 599 842

TAFIRE 1

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

1^{re} PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE 31/12/2016

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.	
(SA) Frais financiers	2 652 455	(TT) Transfert de charges d'exploitation	71 161 494
(SC) Pertes de change		(UA) Revenus financiers	16 959
(SL) Charges H.A.O.	1 321 139	(UE) Transferts de charges financières	
(SQ) Participations	0	(UC) Gains de change	
(SR) Impôts sur le résultat	13 831 060	(UL) Produits H.A.O.	2 647 583
		(UN) Transferts de charges H.A.O.	
Total (I)	17 804 654	Total (II)	73 826 036

CAFG : Total (II) - Total (I) 56 021 381 XA (N - 1) : 45 717 841

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes de l'exercice 20 958 034 20 941 445

AF = 35 063 347 XB (N - 1) : 24 776 396

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	3 666 262
(BD) Matières premières	5 847 450	ou	
(BE) En-cours	455 534	ou	
(BF) Produits fabriqués		ou	1 379 372
(A) Variation globale nette des stocks	1 257 350	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		Ou	147 053
(BI) Clients	2 358 929	Ou	
(BJ) Autres créances	7 231 982	Ou	
(BU) Ecarts de conversion - Actif		Ou	
(B) Variation globale nette des créances	9 443 858	Ou	

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)	Emplois diminution (-)		Ressources Augmentation (+)
(D I) Clients, avances reçues	4 084 234	ou	
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	3 030 784	ou	
(DK) Dettes fiscales	12 810 773	ou	
(DL) Dettes sociales		ou	
(DM) Autres dettes		ou	5 539 125
(DN) Risques provisionnés		ou	
(DU) Ecarts de conversion - Passif			
(C) Variation globale nette des dettes circulantes	14 386 666	ou	

VARIATION DE B.F.E. = (A) + (B) + (C)	XC	25 087 874	ou	
--	----	------------	----	--

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

	31 décembre 2016	31 décembre 2015
Excédent brut d'exploitation	71 161 494	63 975 381
- Var du BFE (- si emplois; + si ressources)(+ou-)	-25 087 874	22 221 747
- Production immobilisée		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION XD	46 073 620	86 197 128

TAFIRE 2

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

2ème PARTIE :

Réf.		31 décembre 2016		31 décembre 2015
		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
FA	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)		//////////	
	Croissance interne			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles			
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	20 213 544	529 205	-38 116 265
	Croissance externe			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	1 043 000	10000	-16 700
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	21 256 544	539 205	-38 132 965
FG	II. VARIATION BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra : Var. B.F.E.)	25 087 874		22 221 747
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	46 344 418	539 205	-15 911 218
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F, H.A.O.) Plus-values à réinvestir			
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS Remboursement (selon échéancier) des emprunts et dettes financières			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	45 805 213		-15 911 218

2ème PARTIE (suite)

Ref		31 décembre 2016		31 décembre 2015
		Emplois	Ressources	(E -;R +)
	V. FINANCEMENT INTERNE			
FL	Dividendes (emplois)/C.A.F.G. (ressources)	20 958 034	56 021 381	24 776 396
	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	4 970 925		-5 540 754
FR	Autres dettes financières	3 324 451	691 946	-164 605
FS	C- RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	29 253 411	56 713 327	19 071 037
FT	D- EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C-B)	18 345 296		3 159 820
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
	Trésorerie nette			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	- 31 318 713		- 12 973 417
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	-12 973 417		-16 133 237
FW	Variation Trésorerie : (+ si emplois ; - si ressources)		18 345 296	- 3 159 820

CONTRÔLE (à partir des masses des bilans N et N-1)	Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement		6 742 578
Variation du B.F. global	25 087 874	
Variation de la trésorerie		18 345 296
TOTAL	25 087 874	25 087 874