



Société des Caoutchoucs de Grand-Béréby

Annexes du Rapport Annuel 2019



SOCIETE ANONYME - CAPITAL: 21.601.840.000 FCFA
RC 1.622 SASSANDRA - CC: 7901993 M



**ETATS FINANCIERS ANNUELS
SYSCOHADA**

(Exercice clos au 31 décembre 2019)

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01**Sigle usuel : **SOGB**N° de compte contribuable (NCC) **7901993 M**Exercice clos le : **31/12/2019**Durée (en mois) : **12**N° de télédéclarant (NTD): **3591930970492****BILAN**

REF	ACTIF	NOTE	EXERCICE au 31/12/2019			EXERCICE AU 31/12/2018
			BRUT	AMORT et DEPREC.	NET	NET
AD	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3	831 675 981	784 818 729	46 857 252	51 718 449
AE	Frais de développement et de prospection					
AF	Brevets, licences, logiciels, et droits similaires		831 675 981	784 818 729	46 857 252	51 718 449
AG	Fonds commercial et droit au bail					
AH	Autres immobilisations incorporelles					
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3	131 011 951 280	66 271 939 952	64 740 011 328	66 178 667 107
AJ	Terrains (1)		1 011 552 907		1 011 552 907	1 011 552 907
AK	dont Bâtiments (1)		23 846 446 604	16 595 018 532	7 251 428 072	7 685 902 078
AL	dont Aménagements, agencements et installations		15 143 393 307	7 594 354 545	7 549 038 762	8 482 654 431
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques		81 757 981 854	34 799 046 340	46 958 935 514	46 683 861 249
AN	Matériel de transport		9 252 576 608	7 283 520 535	1 969 056 073	2 314 696 442
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS		71 291 505	14 799 903	56 491 602	184 395 580
AQ	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4	703 611 096	188 898 412	514 712 684	503 451 154
AR	Titres de participation					
AS	Autres immobilisations financières		703 611 096	188 898 412	514 712 684	503 451 154
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		132 618 529 862	67 260 456 996	65 358 072 866	66 918 232 290
BA	ACTIF CIRCULANT HAO	5				
BB	STOCKS ET ENCOURS	6	14 578 422 680	115 847 903	14 462 574 777	12 710 076 083
BG	CREANCES ET EMPLOIS ASSIMILES		8 614 556 154	2 303 253 965	6 311 302 189	6 547 579 329
BH	Fournisseurs avances versées	17	1 222 793 291	948 478 470	274 314 821	261 630 613
BI	Clients	7	3 623 131 935	6 000 000	3 617 131 935	3 971 421 402
BJ	Autres créances	8	3 768 630 928	1 348 775 495	2 419 855 433	2 314 527 314
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT		23 192 978 834	2 419 101 868	20 773 876 966	19 257 655 412
BQ	Titres de placement	9				
BR	Valeurs à encaisser	10	963 419 215		963 419 215	60 450 262
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés	11	318 802 639	15 140 000	303 662 639	270 188 206
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF		1 282 221 854	15 140 000	1 267 081 854	330 638 468
BU	Ecart de conversion-Actif	12				
BZ	TOTAL GENERAL		157 093 730 550	69 694 698 864	87 399 031 686	86 506 526 170

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01**Sigle usuel : **SOGB**N° de compte contribuable (NCC): **7901993 M**Exercice clos le : **31/12/2019**Durée (en mois) : **12**N° de télédeclarant (NTD): **3591930970492****BILAN**

REF	PASSIF	NOTE	EXERCICE au 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
			NET	NET
CA	Capital	13	21 601 840 000	21 601 840 000
CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
CD	Primes liées au capital social	14		
CE	Ecart de réévaluation	3e		
CF	Réserves indisponibles	14	4 320 368 000	4 320 368 000
CG	Réserves libres	14	2 209 340 681	2 209 340 681
CH	Report à nouveau (+ ou -)	14	20 222 639 593	20 269 400 080
CJ	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)		4 520 355 306	2 977 497 113
CL	Subventions d'investissement	15		
CM	Provisions réglementées	15		
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES		52 874 543 580	51 378 445 874
DA	Emprunts et dettes financières diverses	16	10 093 856 199	3 146 533 518
DB	Dettes de location-acquisition	16		
DC	Provisions pour risques et charges	16	2 122 949 850	2 005 208 002
DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		12 216 806 049	5 151 741 520
DF	TOTAL RESSOURCES STABLES		65 091 349 629	56 530 187 394
DH	Dettes circulantes HAO	5		
DI	Clients, avances reçues	7	3 443 171 326	3 740 393 330
DJ	Fournisseurs d'exploitation	17	3 123 884 382	3 743 557 319
DK	Dettes fiscales et sociales	18	1 938 852 871	1 400 277 798
DM	Autres dettes	19	1 722 760 739	3 957 561 450
DN	Provisions pour risques et charges à court terme	19		
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT		10 228 669 318	12 841 789 897
DQ	Banques, crédits d'escompte	20		
DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20	12 079 012 739	17 134 548 879
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF		12 079 012 739	17 134 548 879
DV	Ecart de conversion-Passif	12		
DZ	TOTAL GENERAL		87 399 031 686	86 506 526 170

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**

Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01**

Signature usuel : **SOGB**

N° de compte contribuable (NCC) : **7901993 M** Exercice clos le : **31/12/2019**

Durée (en mois) : **12**

N° de télédéclarant (NTD) : **3591930970492**

COMPTE DE RESULTAT

REF	LIBELLES	(2)	NOTE	EXERCICE au	EXERCICE AU	
				31/12/2019	31/12/2018	
				NET (1)	NET (1)	
TA	Ventes de marchandises	A	+	21	140 363 926	491 564 328
RA	Achats de marchandises		-	22	-82 750 000	-305 717 653
RB	Variation de stocks de marchandises		-/+	6		1 441 497
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				57 613 926	187 288 172
TB	Ventes de produits fabriqués	B	+	21	60 261 541 832	55 275 681 255
TC	Travaux, services vendus	C	+	21	582 649 017	582 378 618
TD	Produits accessoires	D	+	21	404 857 841	350 673 798
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A + B + C + D)				61 389 412 616	56 700 297 999
TE	Production stockée (ou déstockage)		-/+	6	116 967 129	311 219 522
TF	Production immobilisée		+	21	2 174 391 597	3 598 043 121
TG	Subventions d'exploitation		+	21		
TH	Autres produits		+	21	82 248 219	248 831 641
TI	Transferts de charges d'exploitation		+	12	131 851 445	427 043 867
RC	Achats de matières premières et fournitures liées		-	22	-20 710 936 305	-19 641 460 089
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées		-/+	6	659 396 193	68 789 228
RE	Autres achats		-	22	-10 764 828 061	-10 868 069 044
RF	Variation de stocks d'autres approvisionnements		-/+	6	1 018 302 516	609 116 935
RG	Transports		-	23	-498 441 441	-508 435 556
RH	Services extérieurs		-	24	-5 360 777 954	-5 174 681 953
RI	Impôts et taxes		-	25	-1 978 864 029	-1 673 628 175
RJ	Autres charges		-	26	-383 315 582	-846 210 302
XC	VALEUR AJOUTEE (XB +RA+RB) + (somme TE à RJ)				25 792 656 343	22 946 581 038
RK	Charges de personnel		-	27	-13 518 081 524	-13 255 453 888
XD	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)				12 274 574 819	9 691 127 150
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations		+	28	1 959 481 341	1 814 798 463
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations		-	3C&28	-7 419 049 628	-7 087 631 809
XE	RESULTAT D'EXPLOITATION (XD+TJ+ RL)				6 815 006 532	4 418 293 804
TK	Revenus financiers et assimilés		+	29	30 101 930	36 086 274
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières		+	28	3 654 100	21 253 791
TM	Transferts de charges financières		+	12		
RM	Frais financiers et charges assimilées		-	29	-996 762 768	-830 901 529
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières		-	3C&28	-2 255 992	-38 882 061
XF	RESULTAT FINANCIER (somme TK à RN)				-965 262 730	-812 443 525
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (XE+XF)				5 849 743 802	3 605 850 279
TN	Produits des cessions d'immobilisations		+	3D		8 855 932
TO	Autres Produits HAO		+	30		
RO	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations		-	3D	-41 827 916	-249 434 003
RP	Autres Charges HAO		-	30		
XH	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)				-41 827 916	-240 578 071
RQ	Participation des travailleurs		-	30		
RS	Impôts sur le résultat		-	37	-1 287 560 580	-387 775 095
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				4 520 355 306	2 977 497 113

(1): Les montants seront précédés de signes (+) ou (-) en fonction de leurs soldes dans la balance générale:
(+/-) : Solde débiteur "(-)", solde créditeur "(+)"

(2): Les signes de cette colonne sont indicateurs du sens structurel des soldes,
ils ne jouent pas le rôle de signes opérateurs.

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**

Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01**

Sigle usuel : **SOGB**

N° de compte contribuable (NCC) : **7901993 M** Exercice clos le : **31/12/2019**

Durée (en mois) : **12**

N° de télédéclarant (NTD): **3591930970492**

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES	NOTE	EXERCICE 31/12/2019	EXERCICE 31/12/2018
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A	-16 803 910 411	-7 130 731 531
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)		10 020 353 401	8 508 536 800
FB	- Variation d'actif circulant HAO (1)			
FC	- Variation des stocks		-1 752 498 694	-1 035 540 636
FD	- Variation des créances		236 277 140	2 575 576 812
FE	+ Variation du passif circulant (1)		-2 613 120 579	-552 871 651
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles		-4 129 342 133	987 164 525
	FB+FC+FD+FE :		-4 129 342 133	987 164 525
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (Somme FA à FE)	B	5 891 011 268	9 495 701 325
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		-9 812 886	-12 748 727
FG	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		-3 747 966 775	-6 274 487 809
FH	- Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières		-294 565 343	-230 192 766
FI	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			8 855 932
FJ	+ Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières		284 701 921	318 634 040
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C	-3 767 643 083	-6 189 939 330
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	+ Augmentations de capital par apports nouveaux			
FL	+ Subventions d'investissement reçues			
FM	- Prélèvements sur le capital			
FN	- Dividendes versés		-3 024 257 606	-10 368 883 200
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D	-3 024 257 606	-10 368 883 200
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	+ Emprunts (2)		9 000 000 000	
FP	+ Autres dettes financières diverses (3)			
FQ	- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		-2 107 131 053	-2 610 057 675
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E	6 892 868 947	-2 610 057 675
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)	F	3 868 611 341	-12 978 940 875
ZG	VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE DE LA PÉRIODE (B+C+F)	G	5 991 979 526	-9 673 178 880
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A)	H	-10 811 930 885	-16 803 910 411
	Contrôle : Trésorerie actif N - Trésorerie passif N			

A l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des
(1) créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de
financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçues).

(2) Comptes 161, 162, 1661, 1662

(3) Comptes 16 sauf Comptes (161, 162, 1661, 1662) et comptes 18



COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR
LES ETATS FINANCIERS 2019 PRESENTES
SUIVANT LE REFERENTIEL SYSCOHADA

2.1 Compte de résultats (en millions de FCFA)

Libellés	HEVEA			PALMIER			CONSOLIDE		
	2019	2018	Variation	2019	2018	Variation	2019	2018	Variation
Chiffres d'affaires	47 982	43 124	4 858	13 407	13 576	-169	61 389	56 700	4 689
Autres produits d'exploitation	3 954	6 194	-2 240	511	206	305	4 465	6 400	-1 935
Achat et frais divers	31 224	31 841	-616	6 877	6 498	379	38 102	38 339	-237
Frais de personnel	10 449	10 695	-247	3 069	2 560	509	13 518	13 255	263
Dotations amortissements & provision	4 117	3 848	268	3 303	3 239	64	7 420	7 088	332
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 147	2 933	3 213	668	1 485	-817	6 815	4 418	2 397
RESULTAT FINANCIER	-658	-610	-48	-307	-202	-105	-965	-812	-153
RESULTAT HAO	-42	16	-58	0	-257	257	-42	-241	199
Impôts	1 228	240	988	59	148	-88	1 288	388	900
RESULTAT NET	4 218	2 099	2 119	302	878	-576	4 520	2 977	1 543

Le résultat consolidé de l'exercice clos le 31 décembre 2019 se traduit par un bénéfice net de 4,520 milliards de FCFA contre un bénéfice net de 2,977 milliards de FCFA au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Ce résultat se décompose en un bénéfice net pour l'exploitation hévéa de 4,218 milliards de FCFA contre 2,099 milliards de FCFA au 31 décembre 2018 et un bénéfice net pour l'exploitation palmier de 302 millions de FCFA contre 878 millions de FCFA au 31 décembre 2018.

2.1.1 Analyse du chiffre d'affaires et des autres produits d'exploitation

Libellés	2019	2018	Variation
Vente caoutchouc	46 929	41 812	5 117
Vente huile de palme	12 364	12 034	330
Vente huile d'amandes palmistes	862	1 343	-481
Vente tourteaux palmistes	90	47	43
Autres ventes et prestations diverses	1 145	1 464	-319
Total chiffre d'affaires	61 389	56 700	4 689
Production stockée	117	311	-194
Production immobilisée	2 174	3 598	-1 424
Produits accessoires	82	249	-167
Transfert de charges	132	427	-295
Reprise de provision	1 959	1 815	145
Total autres produits	4 465	6 400	-1 935
Total chiffre d'affaires et autres produits	65 854	63 100	2 754

La production vendue est composée principalement :

- ✓ Des ventes de caoutchouc qui s'élèvent pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 à 46,929 milliards de FCFA contre 41,812 milliards de FCFA au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ; soit une hausse de 5,117 milliards de FCFA.
- ✓ Des ventes d'huiles de palme qui s'élèvent pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 de 12,364 milliards de FCFA contre 12,034 milliards de FCFA à fin décembre 2018 ; soit une hausse de 330 millions de FCFA.

2.1.2 Evolution des quantités vendues et des prix de vente

Activités	Quantités et Prix moyens	2019	2018	Variation
HEVEA	caoutchouc sec			
	Quantités vendues (tonnes)	62 609	58 172	4 437
	Moyenne du prix de vente fcfa/kg	750	720	30
PALMIER	huile de palme			
	Quantités vendues (tonnes)	38 461	34 053	4 408
	Moyenne du prix de vente fcfa/kg	321	351	-29
	huile amandes palmistes			
	Quantités vendues (tonnes)	2 496	2 763	-267
	Moyenne du prix de vente fcfa/kg	340	486	-146
	tourteaux palmistes			
	Quantités vendues (tonnes)	3 667	2 561	1 106
	Moyenne du prix de vente fcfa/kg	28	54	-26

Les principales variations par comparaison avec l'exercice clos le 31 décembre 2018 sont les suivantes :

- ✓ Hausse de 5,131 milliards de FCFA constatée sur les ventes de caoutchouc à fin décembre 2019 qui s'explique essentiellement par la hausse de 4% du prix moyen unitaire de vente.
- ✓ Hausse de 330 millions de FCFA constatée sur les ventes d'huile de palme à fin décembre 2019 qui s'explique par la hausse de 13% des quantités vendues. le prix moyen unitaire de vente étant en baisse de 9%.
- ✓ Baisse de 481 millions de FCFA constatée sur les ventes d'huile d'amande palmiste à fin décembre 2019 qui s'explique par la baisse de 48% du prix moyen unitaire de vente.

2.1.3 Production immobilisée

Libellés	2019	2018	Variation
Production livrée à soi même hévéa	2 174	3 597	-1 423
Production livrée à soi même Palmier	0	1	-1
Total Production Immobilisée	2 174	3 598	-1 424

La production immobilisée est composée principalement des coûts de créations des plantations et s'élève à 2,174 milliards de FCFA en 2019 contre 3,598 milliards de FCFA en 2018 ; soit une baisse de 1,424 millions de FCFA.

2.1.4 Achats et frais divers

Libellés	2019	2018	Variation
Achats marchandises	83	304	-221
Achats matières premières & variation s	20 051	19 573	479
Autres achats & variation stock (net)	9 747	10 259	-512
Transports	498	508	-10
Services extérieurs	5 361	5 175	186
Impôt et taxes	1 979	1 674	305
Autres charges	383	846	-463
Total Achats & Frais Divers	38 102	38 339	-237

Les achats et frais divers s'élèvent en 2019 à 38,102 milliards de FCFA contre 38,339 milliards de FCFA en 2018 ; soit une baisse de 237 millions de FCFA.

2.1.4.1 Achats de matières premières (hors variations de stocks)

Libellés	2019	2018	Variation
Tonnage caoutchouc acheté	42 659	42 049	611
Montant des achats (Mfcfa)	20 504	19 530	974
Coût moyen d'achat de caoutchouc en Fcfa (Kg)	481	464	16
Tonnage régimes achetés	9 320	6 170	3 150
Montant des achats (Mfcfa)	466	335	130
Coût moyen d'achat de régimes en Fcfa (Kg)	50	54	-4
Tonnage amandes palmistes achetés	0	525	-525
Montant des achats (Mfcfa)	0	99	-99
Coût moyen d'achat d'amandes en Fcfa (Kg)	0	188	-188

2.1.4.2 Autres achats

Libellés	2019	2018	Variation
Produits phytosanitaires	1 397	1 895	-498
Achats pièces de rechange et de consommables	5 294	5 185	108
Achats d'énergies	2 819	2 846	-27
Achats services et emballages	237	332	-95
Total Autres achats	9 747	10 259	-512

2.1.4.3 Transport

Libellés	2019	2018	Variation
Fret et transport / vente	426	386	40
Frais de mise à fob	0	0	0
Frais de transit	0	0	0
Transport matériels et marchandises	-48	-16	-32
Sous-total transport industriel	378	371	8
Transport document	24	23	0
Transport personnel	97	114	-18
Sous-total autres transports	120	138	-18
Total Transport	498	508	-10

2.1.4.4 Services extérieurs

Libellés	2019	2018	Variation
Location et charges locatives	516	691	-175
Entretien réparation et maintenance	283	322	-39
Prime d'assurance	292	320	-28
Assistance technique	1 482	1 346	136
Frais de télécommunication	108	89	19
Sous-total service extérieurs A	2 681	2 767	-86
Rémunérations des transitaires	1 126	1 038	88
Frais bancaires	308	221	87
Rémunération d'intermédiaires et conseils	828	705	123
Cotisations organisme non commercial	151	160	-9
Autres charges extérieures	266	283	-17
Sous-total services extérieurs B	2 679	2 407	272
Total services extérieurs	5 361	5 175	186

2.1.4.5 Impôts et taxes

Libellés	2019	2018	Variation
Impôts fonciers	613	523	90
Patente et vignettes	556	421	135
Fonds de développement et de la formation p	172	173	-1
Autres impôts et droits divers	397	369	28
Impôts et traitements sur salaires	167	174	-7
Pénalités et amendes	74	13	60
Total Impôts et taxes	1 979	1 674	305

2.1.4.6 Charges et pertes diverses

Libellés	2019	2018	Variation
Perte sur créances débiteurs	0	0	0
Charges et pertes diverses	9	86	-78
Rem et jetons de présence Administrateurs	170	167	3
Dons & pourboires	48	49	-1
Autres charges	116	74	42
Dotation aux provisions créances	41	471	-430
Total Charges et pertes diverses	383	846	-463

2.1.5 Charges du personnel

Libellés	2019	2018	Variation
Charges de personnel	11 440	11 195	245
Personnel temporaire	2 078	2 060	18
Total Charges du personnel	13 518	13 255	263

Les charges du personnel s'élèvent en 2019 à 13,518 milliards de FCFA contre 13,255 milliards de FCFA en 2018 ; soit une hausse de 263 millions de FCFA.

2.1.6 Résultat financier

Libellés	2019	2018	Variation
Charges d'intérêts des emprunts	904	774	130
Pertes de change	93	57	36
Dotations aux provisions	2	39	-37
Total charges financières	999	870	129
Revenus financiers	30	36	-6
Reprise provisions	4	21	-18
Gains de change	0	0	0
Total produits financiers	34	57	-24
Total Opérations financières	-965	-812	-153

2.1.7 Dotations aux amortissements et aux provisions

Libellés	2019	2018
Dotations aux amortissements	2 900	2 845
Provisions pour risque et charge	1 630	1 484
Sous-total Hévéa	4 530	4 328
Dotations aux amortissements	2 442	2 284
Provisions pour risque et charge	447	476
Sous-total Palmier	2 889	2 759
Total Amortissements et provisions	7 419	7 088

2.2 Comptes de bilan

2.2.1 Immobilisations incorporelles

Cette rubrique a évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Charges immobilisées	0			0
Immobilisations incorporelles	822	10		832
Amortissements cumulés	-770	-15		-785
Valeurs nettes	52	-5	0	47

2.2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles ont évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Terrains	1 012			1 012
Bâtiments	23 472	374		23 846
Installations et agencements	15 474		-331	15 143
Matériels	78 491	3 502	-235	81 758
Matériels de transports	9 260	386	-394	9 252
Valeurs brutes	127 710	4 262	-960	131 012
Amortissements cumulés	-61 531	-4 741	0	-66 272
Valeurs nettes	66 179	-479	-960	64 740

2.2.3 Autres immobilisations

Ce poste se compose des avances, acomptes sur immobilisations et des immobilisations financières.

Le poste avances, acomptes sur immobilisations a évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Avances sur immobilisations corp	199		-128	71
Valeurs brutes	199	0	-128	71
Provisions	15			15
Valeurs nettes	184	0	-128	56

Le poste immobilisations financières a évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Prêts au personnel	599	295	-286	608
Titres immobilisés	0			0
Fonds commun de placement	0			0
Dépôts et cautionnements	94	1		95
Valeurs brutes	693	296	-286	703
Provision / dépréciation caution	190	0	-2	188
Valeurs nettes	503	296	-284	515

2.2.4 Stocks

Les valeurs comparées des stocks se présentent de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Matières premières et autres approvisionnements	12 125	10 447
Produits fabriqués	2 454	2 337
Valeurs brutes	14 578	12 784
Provisions pour dépréciation du stock	-116	-74
Valeurs nettes	14 463	12 710

2.2.5 Créances et emplois assimilés

Ce poste a évolué comme suit, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Fournisseurs, avances versées	1 223	1 180
Clients et comptes rattachés	3 623	3 971
Autres créances	3 769	3 659
Valeurs brutes	8 615	8 810
Provision pour dépréciation des clients	-6	0
Provision pour dépréciation des débiteurs douteux	-2 297	-2 262
Valeurs nettes	6 311	6 548

2.2.5.1 Clients

Ce poste a évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Clients	3 623	3 971
Provision pour dépréciation des clients	-6	
Valeurs nettes	3 617	3 971

Les créances concernent principalement la société SOGESCOL FR, qui est chargée de la commercialisation de la totalité du caoutchouc produit par la société.

2.2.5.2 Autres créances

Cette rubrique se décompose de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Etat, Collectivités publiques	294	502
Associés et groupe	122	113
Débiteurs divers	3 352	3 044
Valeurs brutes	3 769	3 659
Provision pour dépréciation des créances	-1 349	-1 344
Valeurs nettes	2 420	2 315

Les débiteurs divers s'analysent comme suit, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Créances détenues sur les org. sociaux au titre de l'encadre. pvh		
Créances diverses sur les planteurs/projet DEG	1 633	1 633
Créances diverses sur les planteurs/projet FISDES	1 080	1 080
Débiteurs divers	640	331
Valeurs nettes	3 352	3 044

Les créances diverses sur les planteurs correspondent aux financements effectués par la société pour la création de plantations villageoises dans le cadre des projets DEG et FISDES.

2.2.6 Fonds propres (hors résultat de l'exercice)

Les mouvements intervenus sur les fonds propres se résument comme suit, en millions de FCFA

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Capital	21 602			21 602
Réserves	4 320			4 320
Autres réserves	2 209			2 209
Report à nouveau	20 269		-47	20 223
Fonds propres	48 401	0	-47	48 354

Les comptes de réserves légales et de report à nouveau ont été mouvementés conformément aux décisions de l'assemblée générale ordinaire des actionnaires qui s'est réunie le 14 juin 2019 pour approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

2.2.7 Dettes financières et ressources assimilées

Ce poste a évolué comme suit, en millions de FCFA :

Libellés	2018	2019
Emprunts et dettes financières	3 147	10 094
Provisions financières pour risques et charges	2 005	2 123
Valeurs brutes	5 152	12 217

2.2.7.1 Emprunts et dettes financières

Cette rubrique a évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Emprunt BIAO	559	5 000	-559	5 000
Emprunt SIB		4 000	0	4 000
Emprunt SGBCI	2 564		-1 548	1 016
Intérêts courus sur emprunts	14	54		69
Avances reçues et comptes courants bloqués	9			9
Total des emprunts	3 147	9 054	-2 107	10 094

2.2.7.2 Provisions financières pour risques et charges

Cette rubrique a évolué de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2018	(+)	(-)	2019
Provisions pour risques divers	13			13
Prov. pour indemnités de départ à la retraite	1 959	118		2 077
Autres prov. financières pour risques & charges	33			33
Total des provisions financières	2 005	118	0	2 123

Les variations intervenues au niveau de la rubrique « provisions financières pour risques et charges », s'expliquent comme suit, en millions de FCFA :

Provision pour indemnité de départ à la retraite : Ajustement de la provision de 1,959 milliards de FCFA à 2,077 milliards de FCFA, en application de la méthode actuarielle.

2.2.8 Comptes de trésorerie

La situation de la trésorerie se présente comme suit, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Valeur à encaisser	963	60
Banque	184	106
Chèques, virements émis	9	103
Caisse	126	62
Virements de fonds		0
TOTAL TRESORERIE ACTIF	1 282	331
Provision pour dépréciation	15	0
TRESORERIE ACTIF NET	1 267	331
Crédits Spots	6 737	14 517
Découverts Bancaires	0	0
Banque	5 342	2 616
Virements de fonds		2
TRESORERIE PASSIF NET	12 079	17 135
TRESORERIE NET	-10 812	-16 804

2.2.9 Fournisseurs d'exploitation et autres dettes circulantes

Ce poste a évolué comme suit, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Fournisseurs d'exploitation	3 124	3 744
Clients	3 443	3 740
Dettes fiscales	1 083	552
Dettes sociales	856	849
Autres dettes	1 723	3 958
Risques provisionnés		
TOTAL	10 229	12 842

2.2.9.1 Les dettes sociales

Cette rubrique se décompose de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Rémunération dues		
Dettes provisionnées / charge du personnel	224	209
Congés payés	396	395
Personnel, avances et acomptes		
Organismes sociaux	235	244
TOTAL	856	849

2.2.9.2 Les autres dettes

Cette rubrique se décompose de la manière suivante, en millions de FCFA :

Libellés	2019	2018
Associés et groupes	80	2 940
Sogescol et socfinco	0	0
Emprunt organisme international DEG	0	0
Emprunt organisme international FISDES	722	722
Créditeurs divers	921	296
TOTAL	1 723	3 958

2.2.9.3 Situation fiscale différée

La situation fiscale différée comprend les impôts payés d'avance relatifs aux éléments suivants, en millions de FCFA :

Libellés	2019			2018		
	Assiette	Taux	Impôt	Assiette	Taux	Impôt
Impôts payés d'avance						
Dettes provisionnées	224	25%	56	209	25%	52
congés payés	396	25%	99	395	25%	99
Autres provisions pour risques et charges	33	25%	8	33	25%	8
Provisions pour engagements de retraite	2 077	25%	519	1 959	25%	490
Total	2 731	100%	683	2 597	100%	649



ETATS FINANCIERS ANNUELS IFRS
(Exercice clos au 31 décembre 2019)

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREY**

Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01** Sigle usuel : **SOGB**

N° de compte contribuable (NCC) : **7901993 M** Exercice clos le : **31/12/2019** Durée (en mois) : **12**

N° de télédéclarant (NTD) : **3591930970492**

ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

ACTIFS	NOTE	EXERCICE AU 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
		NET	NET
ACTIFS NON COURANTS			
Immobilisations incorporelles	4	355 311 514	51 718 449
Immobilisations corporelles	5	24 012 409 092	25 215 424 481
Immeubles de placement		-	-
Actifs financiers de couverture, non courants	6	514 712 684	503 451 154
Actifs biologiques	7	40 784 093 838	41 147 638 206
Actifs d'impôts différés	8	539 740 184	467 212 776
Actifs du régime de retraite			
Autres débiteurs non courant	9	1 080 156 406	1 080 156 406
Total actifs non courant (I)		67 286 423 718	68 465 601 472
ACTIFS COURANTS			
Stocks	10	16 717 999 662	14 825 982 366
Actifs biologiques			
Créances clients	11	3 617 131 935	3 971 421 402
Autres actifs	12	1 614 013 849	1 496 001 521
Créances d'impôts courants			
Actifs financiers de couverture, courants			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	13	1 267 081 853	330 638 468
Actifs détenus en vue de la vente			
Total actifs courants (II)		23 216 227 299	20 624 043 757
Total actifs (I) + (II)		90 502 651 017	89 089 645 229

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**

Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01**

Sigle usuel : **SGB**

N° de compte contribuable
(NCC) :

7901993 M

Exercice
clos le :

31/12/2019

Durée (en mois)

12

N° de télédéclarant (NTD):

3591930970492

ETAT DE LA SITUATION FINANCIERE

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	NOTE	EXERCICE AU 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
		NET	NET
CAPITAUX PROPRES			
Capital Social		21 601 840 000	21 601 840 000
Primes d'émission			
Réserves		27 233 704 785	27 324 168 176
Résultat net de l'exercice		5 934 094 811	4 324 073 567
Total des capitaux propres	14	54 769 639 596	53 250 081 743
PASSIF NON COURANTS			
Emprunts et dettes financières	15	8 921 228 300	1 015 774 251
Autres dettes non courantes	16	721 846 735	721 846 735
Provisions	17	1 823 374 053	1 725 833 340
Passif d'impôts différés	18	1 079 468 316	990 857 856
Total passif non courants		12 545 917 404	4 454 312 182
PASSIFS COURANTS			
Découverts bancaires	19	4 876 346 073	2 617 976 657
Dettes fournisseurs	20	3 123 884 382	3 743 557 319
Emprunts et dettes financières	21	8 794 637 865	16 638 043 989
Dettes d'impôts exigibles	22	1 082 833 692	551 767 858
Autres dettes courantes	23	5 309 392 005	7 833 905 481
Produits différés			
Provisions		-	-
Passifs détenus en vue de la vente		-	-
Total passifs courants		23 187 094 017	31 385 251 304
Total capitaux propres et passifs		90 502 651 017	89 089 645 229

Dénomination sociale de l'entité :	SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY		
Adresse : 01 BP 365 SAN PEDRO 01		Sigle usuel :	SOGB
N° de compte contribuable (NCC) :	7901993 M	Exercice clos le : 31/12/2019	Durée (en mois): 12
N° de télédéclarant (NTD):	3591930970492		

ETAT DU RESULTAT GLOBAL - CHARGE PAR NATURE

COMPTE DE RESULTAT	NOTE	EXERCICE AU 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
		NET	NET
Activités poursuivies			
Chiffre d'affaires	24	61 389 412 616	56 700 297 999
Achats consommés		- 26 748 990 483	- 26 526 208 628
Services extérieurs		- 5 199 477 463	- 4 239 054 896
Impôts et taxes		- 1 978 246 647	- 1 672 967 875
Charges de personnel		- 12 605 948 236	- 11 874 278 156
Dotation aux amortissements et dépréciations		- 5 357 986 723	- 5 128 150 473
Dotation aux provisions		- 166 382 981	- 98 253 142
Autres produits opérationnels courants		67 183 335	248 825 541
Autres charges opérationnelles courantes		- 360 037 317	- 829 580 551
Résultat opérationnel courant (optionnel)	25	9 039 526 101	6 580 629 818
Autres produits opérationnels		-	8 855 932
Autres charges opérationnelles		- 41 827 916	- 249 434 003
Résultat opérationnel	26	8 997 698 185	6 340 051 747
Produits financiers		30 101 930	36 086 274
Charges financières		- 1 012 346 563	- 830 901 529
Résultat financier	27	- 982 244 633	- 794 815 255
Résultat avant impôt		8 015 453 552	5 545 236 492
Charge d'impôt sur le résultat		- 1 809 471 533	- 896 595 447
Résultat après impôt des activités poursuivies	28	6 205 982 019	4 648 641 045
Activités abandonnées			
Résultat des activités abandonnées, net d'impôt		-	-
Résultat net de l'exercice	29	6 205 982 019	4 648 641 045
Résultat par action			
• Résultat de base par action		210	157
• Résultat dilué par action		210	157

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**
 Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01** Sigle usuel : **SOGB**
 N° de compte contribuable (NCC) : **7901993 M** Exercice clos le **31/12/2019** Durée (en mois) : **12**
 N° de télédéclarant (NTD) : **3591930970492**

ETAT DU RESULTAT GLOBAL / MODELE 2 - CHARGE PAR NATURE

AUTRES ELEMENTS DU RESULTAT GLOBAL	NOTE	EXERCICE AU 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
		NET	NET
Résultat net de l'exercice		6 205 982 019	4 648 641 045
Autres éléments du résultat global		- 362 516 277	- 432 756 637
Eléments qui ne seront pas reclassés ultérieurement en résultat :		- 362 516 277	- 432 756 637
● écart de réévaluation des immobilisations corporelles		-	-
● écarts actuariels sur engagements sociaux à prestations définies		- 362 516 277	- 432 756 637
● quote-part dans la réévaluation des entités associées		-	-
● impôt sur les éléments non recyclables (1)		-	-
Eléments susceptibles d'être reclassés ultérieurement en résultat :		-	-
● différences de change sur conversion d'activités à l'étranger		-	-
● changement de juste valeur des actifs financiers disponible à la vente		-	-
● changement de juste valeur des instruments de couverture des flux de trésorerie		-	-
● impôt sur les éléments recyclables (1)		-	-
Autres éléments du résultat global, nets d'impôt		- 271 887 208	- 324 567 478
Résultat global de l'exercice		5 934 094 811	4 324 073 567

(1) Les montants peuvent également être présentés, au choix de l'entité, pour leur montant net d'impôt.

Dénomination sociale de l'entité : **SOCIETE DES CAOUTCHOUCS DE GRAND BEREBY**Adresse : **01 BP 365 SAN PEDRO 01**Sigle usuel : **SOGB**N° de compte contribuable (NCC) : **7901993 M**Exercice clos le **31/12/2019** Durée (en mois) : **12**N° de télédéclarant (NTD): **3591930970492**

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE NETTE	NOTE	EXERCICE AU 31/12/2019	EXERCICE AU 31/12/2018
		NET	NET
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
Résultat net de l'exercice		6 205 982 019	4 648 641 045
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité			
• Amortissements et provisions		5 524 369 705	5 226 403 615
• +/- Gains et pertes latents liés aux variations de juste valeur			
• Variation des impôts différés		521 293 571	508 160 055
• Plus-values de cession, nettes d'impôt		41 827 916	240 578 071
• +/-Autres produits et charges calculés		858 705 364	1 183 224 989
Marge brute d'autofinancement		13 152 178 575	11 807 007 775
-Variation des stocks		- 4 884 323 867	- 4 334 011 611
-Variation des créances et emplois assimilés		236 277 140	2 575 576 812
-Variation des dettes fournisseurs et ressources assimilées		- 2 613 120 579	- 552 871 651
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (A)		5 891 011 268	9 495 701 325
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
- Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles		- 9 812 886	- 12 748 727
- Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles		- 3 747 966 775	- 6 274 487 809
- Décaissement liés aux acquisitions d'immobilisations financières		- 294 565 343	- 230 192 766
+ Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles nettes d'impôts			8 855 932
+ Cessions d'immobilisations financières nettes d'impôts		284 701 921	318 634 040
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (B)		- 3 767 643 083	- 6 189 939 330
Flux de trésorerie provenant des activités de financement			
Augmentation de capital par apport nouveaux			
-/+ Rachats et ventes d'actions propres			
- Dividendes versés		- 3 024 257 606	- 10 368 883 200
Emprunts		9 000 000 000	
Subventions d'investissement reçues			
+ Autres dettes financières			
- Remboursements des emprunts et autres dettes financières		- 2 107 131 053	- 2 610 057 675
Flux de trésorerie provenant des activités de financement (C)		3 868 611 341	- 12 978 940 875
+/- Incidence des variations de cours des devises (D)			
VARIATION NETTE DE LA TRESORERIE (E = A + B + C + D)		5 991 979 526	- 9 673 178 880
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 1^{er} janvier (F)		- 16 803 910 411	- 7 130 731 531
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31 décembre (G)		- 10 811 930 885	- 16 803 910 411
VARIATION DES SOLDES DES COMPTES DE TRESORERIE ET EQUIVALENTS (H = G-F)		5 991 979 526	- 9 673 178 880
Contrôle (H=E)		- 0	- 0

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

RAPPROCHEMENT BILAN SYSCOHADA/IFRS

Elements	Exercice 2019																								
	Syscohada [A]	IFRS [B]	Ecart [A]-[B]	Ref	Commentaires																				
ACTIF IMMOBILISE / ACTIF NON COURANT	65 358 072 866	67 286 423 718	-1 928 350 852		Cette variation est relative à l'immobilisation des droits d'usage du terrain agricole et du bureau d'Abidjan conformément à IFRS 16																				
- Immobilisations Incorporelles	46 857 252	355 311 514	-308 454 262		<table><tr><td></td><td>Terrain agricole</td><td>Bureau Abidjan</td><td>Total</td></tr><tr><td>Valeur brute</td><td>288 625 296</td><td>331 121 934</td><td></td></tr><tr><td>Cumul Amort. Au 31 12 19</td><td>72 885 176</td><td>238 407 792</td><td></td></tr><tr><td>Valeur Nette</td><td>215 740 120</td><td>92 714 142</td><td>308 454 262</td></tr></table>		Terrain agricole	Bureau Abidjan	Total	Valeur brute	288 625 296	331 121 934		Cumul Amort. Au 31 12 19	72 885 176	238 407 792		Valeur Nette	215 740 120	92 714 142	308 454 262				
	Terrain agricole	Bureau Abidjan	Total																						
Valeur brute	288 625 296	331 121 934																							
Cumul Amort. Au 31 12 19	72 885 176	238 407 792																							
Valeur Nette	215 740 120	92 714 142	308 454 262																						
- Immobilisations corporelles	64 796 502 930	24 012 409 092	40 784 093 838	a	Cet écart est lié au reclassement des plantations en actif biologique en IFRS																				
- Immobilisations financières / Actifs financiers non c	514 712 684	514 712 684	-																						
- Actifs biologiques	-	40 784 093 838	-40 784 093 838		Confère point (a)																				
- Impôts différés Actifs	-	539 740 184	-539 740 184		Les impôts différés actifs sont des montants d'impôt récupérables sur les exercices futurs. En SYSCOHADA, seul l'impôt exigible est pris en compte. Le détail se présente ci-après: <table><tr><td>Eléments</td><td>Exercice 2019</td></tr><tr><td>IDA relatif aux exercices antérieurs pour le droit d'usage du terrain</td><td>14 289 934</td></tr><tr><td>IDA relatif aux exercices antérieurs pour le droit d'usage bureau / Abidjan</td><td>16 292 205</td></tr><tr><td>IDA sur ajustement des provisions pour retraite antérieure</td><td>467 212 776</td></tr><tr><td>IDA sur la PIDR de la période</td><td>41 945 268</td></tr><tr><td>Total ajustements</td><td>539 740 183</td></tr></table>	Eléments	Exercice 2019	IDA relatif aux exercices antérieurs pour le droit d'usage du terrain	14 289 934	IDA relatif aux exercices antérieurs pour le droit d'usage bureau / Abidjan	16 292 205	IDA sur ajustement des provisions pour retraite antérieure	467 212 776	IDA sur la PIDR de la période	41 945 268	Total ajustements	539 740 183								
Eléments	Exercice 2019																								
IDA relatif aux exercices antérieurs pour le droit d'usage du terrain	14 289 934																								
IDA relatif aux exercices antérieurs pour le droit d'usage bureau / Abidjan	16 292 205																								
IDA sur ajustement des provisions pour retraite antérieure	467 212 776																								
IDA sur la PIDR de la période	41 945 268																								
Total ajustements	539 740 183																								
- Autres débiteurs non courant	-	1 080 156 406	-1 080 156 406	b	Créances à plus d'un an remontées en non courant																				
ACTIF CIRCULANT-TRESORERIE/ ACTIF COURANT	22 040 958 820	23 216 227 298	-1 175 268 478																						
Stocks et en cours	14 462 574 777	16 717 999 662	-2 255 424 885		La valeur des stocks en IFRS a été ajustée suivant leur juste valeur internes et valeur de marché au 31.12.19. Cet écart est relatif à l'augmentation constatée sur les matières premières et produits finis de respectivement de F CFA 1 902 282 414 et de F CFA 352142471.																				
Clients	3 617 131 935	3 617 131 935	-																						
Avance fournisseurs & Autres créances / Autres actifs	2 694 170 254	1 614 013 848	1 080 156 406		Confère (b)																				
Tresorerie actif	1 267 081 854	1 267 081 853	1																						
TOTAL ACTIF	87 399 031 686	90 502 651 016	-3 103 619 330																						
PASSIF INTERNE/ CAPITAUX PROPRES	52 874 543 580	54 769 639 596	-1 895 096 016																						
Capital Social	21 601 840 000	21 601 840 000	-																						
Réserves	26 752 348 274	27 233 704 785	-481 356 511		L'écart est lié principalement à l'application des normes IFRS 16 , IAS 19 et IAS 37. Le détail : <table><tr><td>Retraitements sur les réserves</td><td>2019</td></tr><tr><td>Cumul des amortissements au 31.12/19 du droit d'usage terrain agricole</td><td>-69 969 769</td></tr><tr><td>Réajustement de la charge locative de la période - Terrain agricole</td><td>12 810 032</td></tr><tr><td>Constation impôt différé des exercices antérieurs - Terrain agricole</td><td>14 289 934</td></tr><tr><td>Cumul des amortissements au 31.12/19 - Bureau Abidjan</td><td>-225 162 915</td></tr><tr><td>Réajustement de la charge locative de la période - Bureau Abidjan</td><td>159 994 096</td></tr><tr><td>Constation impôt différé des exercices antérieurs - Bureau Abidjan</td><td>16 292 205</td></tr><tr><td>Retraitements des pensions de retraite / IAS19</td><td>548 557 921</td></tr><tr><td>Retraitements des autres provisions</td><td>24 545 007</td></tr><tr><td>Total ajustements</td><td>481 356 511</td></tr></table>	Retraitements sur les réserves	2019	Cumul des amortissements au 31.12/19 du droit d'usage terrain agricole	-69 969 769	Réajustement de la charge locative de la période - Terrain agricole	12 810 032	Constation impôt différé des exercices antérieurs - Terrain agricole	14 289 934	Cumul des amortissements au 31.12/19 - Bureau Abidjan	-225 162 915	Réajustement de la charge locative de la période - Bureau Abidjan	159 994 096	Constation impôt différé des exercices antérieurs - Bureau Abidjan	16 292 205	Retraitements des pensions de retraite / IAS19	548 557 921	Retraitements des autres provisions	24 545 007	Total ajustements	481 356 511
Retraitements sur les réserves	2019																								
Cumul des amortissements au 31.12/19 du droit d'usage terrain agricole	-69 969 769																								
Réajustement de la charge locative de la période - Terrain agricole	12 810 032																								
Constation impôt différé des exercices antérieurs - Terrain agricole	14 289 934																								
Cumul des amortissements au 31.12/19 - Bureau Abidjan	-225 162 915																								
Réajustement de la charge locative de la période - Bureau Abidjan	159 994 096																								
Constation impôt différé des exercices antérieurs - Bureau Abidjan	16 292 205																								
Retraitements des pensions de retraite / IAS19	548 557 921																								
Retraitements des autres provisions	24 545 007																								
Total ajustements	481 356 511																								
Résultat net Global de l'exercice	4 520 355 306	5 934 094 811	-1 413 739 505		Confère compte de résultat																				
DETTES FINANCIERES & RCES ASSIMILEES/ PASSIF NON COURANT	12 216 806 049	12 545 917 404	-329 111 355																						
Emprunts et dettes financières diverses	10 093 856 199	8 921 228 300	1 172 627 899		Liasse conso																				
Autres dettes non courantes		721 846 735	-721 846 735		Dettes FISDES ayant pour échéance entre 2 et 3 ans.																				
Provisions	2 122 949 850	1 823 374 053	299 575 797		L'écart se détail comme suit: <table><tr><td>Eléments</td><td>2019</td></tr><tr><td>Reprise des autres provisions de l'exercice</td><td>-32 726 676</td></tr><tr><td>Reprise de la Pension de retraite de l'exercice</td><td>-2 077 223 174</td></tr><tr><td>Constation de la pension de retraite retraitée</td><td>1 712 833 340</td></tr><tr><td>Pension de retraite de la période</td><td>167 781 074</td></tr><tr><td>Ajustement pension de retraite suivant IAS 19</td><td>-70 240 361</td></tr><tr><td>Total ajustements</td><td>-299 575 797</td></tr></table>	Eléments	2019	Reprise des autres provisions de l'exercice	-32 726 676	Reprise de la Pension de retraite de l'exercice	-2 077 223 174	Constation de la pension de retraite retraitée	1 712 833 340	Pension de retraite de la période	167 781 074	Ajustement pension de retraite suivant IAS 19	-70 240 361	Total ajustements	-299 575 797						
Eléments	2019																								
Reprise des autres provisions de l'exercice	-32 726 676																								
Reprise de la Pension de retraite de l'exercice	-2 077 223 174																								
Constation de la pension de retraite retraitée	1 712 833 340																								
Pension de retraite de la période	167 781 074																								
Ajustement pension de retraite suivant IAS 19	-70 240 361																								
Total ajustements	-299 575 797																								
Passif d'impôts différés		1 079 468 316	-1 079 468 316		A l'inverse des impôts différés actifs, les passifs d'impôts différés sont des dettes latentes d'impôts les exercices futurs. Le montant déterminé se détail ci-après: <table><tr><td>Eléments</td><td>2019</td></tr><tr><td>IDA relatif à la pension de retraite des exercices antérieurs</td><td>489 870 335</td></tr><tr><td>IDA relatif à l'ajustement des autres provisions des exercices antérieurs</td><td>8 181 669</td></tr><tr><td>IDA relatif au retraitements de la pension de retraite suivant IAS 19</td><td>17 560 090</td></tr><tr><td>IDA relatif à la revalorisation des stocks</td><td>563 856 221</td></tr><tr><td>Total ajustements</td><td>1 079 468 316</td></tr></table>	Eléments	2019	IDA relatif à la pension de retraite des exercices antérieurs	489 870 335	IDA relatif à l'ajustement des autres provisions des exercices antérieurs	8 181 669	IDA relatif au retraitements de la pension de retraite suivant IAS 19	17 560 090	IDA relatif à la revalorisation des stocks	563 856 221	Total ajustements	1 079 468 316								
Eléments	2019																								
IDA relatif à la pension de retraite des exercices antérieurs	489 870 335																								
IDA relatif à l'ajustement des autres provisions des exercices antérieurs	8 181 669																								
IDA relatif au retraitements de la pension de retraite suivant IAS 19	17 560 090																								
IDA relatif à la revalorisation des stocks	563 856 221																								
Total ajustements	1 079 468 316																								
PASSIF CIRCULANT & TRESORERIE PASSIF/ PASSIF COURANT	22 307 682 057	23 187 094 017	-879 411 960																						
Clients, avances reçues	3 443 171 326		3 443 171 326		Avances clients classées dans les autres dettes courantes en IFRS																				
Emprunts et dettes financières		8 794 637 865	-8 794 637 865		Liasse Conso																				
Fournisseurs d'exploitation	3 123 884 382	3 123 884 382	-																						
Dettes fiscales et sociales	1 938 852 871		1 938 852 871	c	Le SYSCOHADA cumule les dettes fiscales et sociales: <table><tr><td colspan="2">Dettes fiscales, salariales et sociales</td><td>2019</td></tr><tr><td>***</td><td>IMPÔTS ET TAXES</td><td>1 082 833 692</td></tr><tr><td>***</td><td>REMUNERATION</td><td>620 649 182</td></tr><tr><td>***</td><td>CHARGES SOCIALES</td><td>235 369 997</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>1 938 852 871</td></tr></table>	Dettes fiscales, salariales et sociales		2019	***	IMPÔTS ET TAXES	1 082 833 692	***	REMUNERATION	620 649 182	***	CHARGES SOCIALES	235 369 997	Total		1 938 852 871					
Dettes fiscales, salariales et sociales		2019																							
***	IMPÔTS ET TAXES	1 082 833 692																							
***	REMUNERATION	620 649 182																							
***	CHARGES SOCIALES	235 369 997																							
Total		1 938 852 871																							
Autres dettes	1 722 760 739	5 309 392 005	-3 586 631 266		Liasse conso																				
Dettes d'impôts exigibles		1 082 833 692	-1 082 833 692		Confère point (c)																				
Tresorerie passif	12 079 012 739	4 876 346 073	7 202 666 666		Cet écart est lié aux crédits spots supérieurs à un an remontés en dette financières.																				

RAPPROCHEMENT COMPTE DU RESULTAT SYSCOHADA/IFRS

Elements	Exercice 2019				
	Syscohada [A]	IFRS [B]	Ecarts [A]-[B]	Ref	Commentaires
CHIFFRE D'AFFAIRES	61 389 412 616	61 389 412 616	0		
Achats de marchandises	-82 750 000				
-/+ Variation de stocks de marchandises	0				
Achats de matières premières et fournitures liées	-20 710 936 305				
-/+ Variation de stocks de matières premières et	659 396 193				
Autres achats	-10 764 828 061				
-/+ Variation de stocks d'autres approvisionnement	1 018 302 516				
ACHATS CONSOMMES	-29 880 815 657	-26 748 990 483	-3 131 825 174		Le détail de l'écart:
Transports & Services extérieurs	-5 859 219 395	-5 199 477 463	-659 741 932		
Impôts et taxes	-1 978 864 029	-1 978 246 647	-617 382		Annulation de produits liés au transferts de charges
Autres charges opérationnelles / Courantes	-383 315 582	-360 037 317	-23 278 265		
Charges de personnel	-13 518 081 524	-12 605 948 236	-912 133 288		
Dotation aux amortissements, dépreciactions et p	-7 419 049 628	-5 524 369 704	-1 894 679 924		
Production stockée (ou déstockage)	116 967 129	0	116 967 129		
Production immobilisée	2 174 391 597	0	2 174 391 597		Les productions immobilisées sont de faux produits non pris en comptes en IFRS. L'apurement a été effectué par le crédit des comptes qui ont formé le solde.
Autres produits opérationels / Courants	82 248 219	67 183 335	15 064 884		Annulation du produit divers compris la production immobilisée
Transferts de charges d'exploitation	131 851 445	0	131 851 445		Les transferts de charges sont de faux produits non pris en comptes en IFRS. L'annulation a porté sur les charges transférées.
'Reprises d'amortissements, provisions et dépréciati	1 959 481 341	0	1 959 481 341		Les produits calculés ne sont pas pris en comptes en IFRS. L'annulation a porté sur les charges transférées.
RESULTAT D'EXPLOITATION / OPERATIONNEL C	6 815 006 532	9 039 526 101			
RESULTAT HAO / (Autre résultat opérationnel)	-41 827 916	-41 827 915	-1		
RESULTAT OPERATIONNEL	6 773 178 616	8 997 698 186			
Produits financiers	33 756 030	30 101 930	3 654 100		Retraitement des reprises de provisions sur immobilisation financière
Charges financières	-999 018 760	-1 012 346 563	13 327 803		L'écart se détail comme suit:
RESULTAT FINANCIER	-965 262 730	-982 244 633	0		
RESULTAT AVANT IMPÔT	5 807 915 886	8 015 453 552			
Charge d'impôt sur le résultat	-1 287 560 580	-1 809 471 533	521 910 953		La charge d'impôt sur le résultat est égal à la somme de la charge d'impôt exigible et des charges d'impôt différés sur le résultat. Cet écart correspond à la charges sur impôt différés non pris en comptes dans le SYSCOHADA.
Autres éléments du résultat global, nets d'impôt		-271 887 208	271 887 208		Les OCI sont les éléments enregistrés directement dans les capitaux propres. Ce montant issu de l'écart actuariel lié au retraitement de l'IAS 19.
RESULTAT NET GLOBAL	4 520 355 306	5 934 094 811	-1 413 739 505		

RAPPROCHEMENT TFT SYSCOHADA/IFRS

Elements	Exercice 2019			
	Syscohada [A]	IFRS [B]	Ecart [A]-[B]	Commentaires
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 1er janvier	- 16 803 910 411	- 16 803 910 411	-	Les flux de trésoreries liés aux trois activités restent inchangés
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31 décembre	- 10 811 930 885	- 10 811 930 885	-	
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	3 868 611 341	3 868 611 341	-	
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	- 3 767 643 083	- 3 767 643 083	-	
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	5 891 011 268	5 891 011 268	-	