



ETATS FINANCIERS DE SYNTHESE AU 31/12/ 2023

BILAN		2023	2022
(en millions de FCFA)			
<b>ACTIF</b>			
Immobilisations incorporelles	411	278	
Immobilisations corporelles	13 251	17 493	
Immobilisations financières	8 128	6 328	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>21 790</b>	<b>24 099</b>	
Stocks & Encours	61 769	34 584	
Créances et Emplois Assimilés	93 286	86 259	
Actifs circulants H.A.O.	0	0	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>155 055</b>	<b>120 843</b>	
Trésorerie - Actif	7 004	19 176	
Ecart de conversion-Actif	145	642	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>183 993</b>	<b>164 761</b>	
<b>PASSIF</b>			
Capital, Primes, Reserves et Report à nouveau	18 696	15 510	
Résultat net de l'exercice	17 255	9 421	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>35 951</b>	<b>24 932</b>	
Emprunts & Dettes Financières	2 367	3 218	
Provisions financières pour risques & charges	3 412	2 732	
<b>DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</b>	<b>5 779</b>	<b>5 949</b>	
Dettes circulantes et ressources assimilées H.A.O.	0	0	
Clients, avances perçues	602	702	
Fournisseurs d'exploitation	106 116	94 069	
Dettes fiscales, sociales et autres dettes	18 000	11 843	
Provisions pour Risques à court terme	227	1 861	
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>124 945</b>	<b>108 475</b>	
Trésorerie - Passif	17 209	25 273	
Ecart de Conversion-Passif	109	132	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>183 993</b>	<b>164 761</b>	

  

COMPTE DE RESULTAT		2023	2022
(en millions de FCFA)			
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>247 646</b>	<b>276 854</b>	
Production stockée (ou destockage)	1 423	(1 255)	
Production immobilisée			
Achat de matières premières et fournitures	221 660	257 936	
Variation de stocks	(25 562)	(21 252)	
Produits accessoires	(3 514)	(2 577)	
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>49 456</b>	<b>36 337</b>	
Autres achats & variation de stocks	1 308	3 440	
Charges externes	14 366	17 706	
Produits accessoires	3 514	2 577	
Transfert de charges d'exploitation	0	0	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>37 296</b>	<b>17 768</b>	
Charges de personnel	7 014	3 377	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>30 283</b>	<b>14 390</b>	
Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations	16	659	
Dotations d'amortissements, provisions et dépréciations	1 716	1 242	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>28 583</b>	<b>13 808</b>	
Revenus financiers et assimilés	2 971	1 220	
Reprises de provisions et dépréciations financières	0	0	
Transfert de charges financières	0	0	
Frais financiers et charges assimilées	6 622	2 492	
Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	0	0	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(3 651)</b>	<b>(1 272)</b>	
<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>	<b>24 931</b>	<b>12 535</b>	
<b>RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES</b>	<b>7</b>	<b>(28)</b>	
Impôt sur le résultat	7 683	3 086	
<b>RESULTAT NET</b>	<b>17 255</b>	<b>9 421</b>	

  

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE		2023	2022
(en millions de FCFA)			
<b>TRESORERIE NETTE AU 1<sup>er</sup> JANVIER (A)</b>	<b>(6 097)</b>	<b>35 113</b>	
Capacité d'Autofinancement Global (CAFG)	22 345	10 032	
Variation du BFR liée aux activités opérationnelles	(17 267)	(40 619)	
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES OPERATIONNELLES (B)</b>	<b>5 079</b>	<b>(30 587)</b>	
Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières	2 203	3 690	
Encaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières	103	104	
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENTS (C)</b>	<b>(2 100)</b>	<b>(3 586)</b>	
Augmentations de capital par apports et Subventions d'investissement reçues & Prélèvements sur le capital	0	0	
Dividendes versés	6 236	6 236	
<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres (D1)</b>	<b>(6 236)</b>	<b>(6 236)</b>	
Emprunts & Autres dettes financières	0	0	
Remboursements des emprunts et autres dettes financières	851	800	
<b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers (D2)</b>	<b>(851)</b>	<b>(800)</b>	
<b>FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DES ACTIVITES DE FINANCEMENT (D) = (D1 + D2)</b>	<b>(7 087)</b>	<b>(7 037)</b>	
Variation de trésorerie nette de la période E = (B+C+D)	(4 109)	(41 210)	
<b>TRESORERIE NETTE AU 31 DECEMBRE (F) = (A + E)</b>	<b>(10 206)</b>	<b>(6 097)</b>	

  

AFFECTATION DU RESULTAT 2023 (FCFA)	
<b>Résultat de l'exercice 2023</b>	<b>17 255 160 483</b>
Report à nouveau exercice antérieur débiteur	0
Report à nouveau exercice antérieur créditeur	11 874 756 832
<i>Sous Total</i>	<b>29 129 917 315</b>
Réserve légale	0
Réserve statutaire	0
Réserve Spéciale	14 025 600 000
<b>Bénéfice Distribuible</b>	<b>15 104 317 315</b>
<b>Dividendes</b>	<b>9 354 240 000</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>5 750 077 315</b>

## SOCIETE DE LIMONADERIES ET DE BOISSONS RA Fraichissantes D'AFRIQUE SOLIBRA

### Compte de résultat au 31/12/2023

(en millions de FCFA)	2023	2022
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS</b>	<b>311 395</b>	<b>281 880</b>
Achats de matières, marchandises & variation de stocks	81 185	70 543
Autres Achats & charges externes	159 437	146 770
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>70 773</b>	<b>64 567</b>
Charges de personnel	29 568	29 221
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>41 205</b>	<b>35 345</b>
Transfert de charges	839	701
Dotations aux amortissements et aux provisions nettes	25 237	28 935
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>16 807</b>	<b>7 112</b>
Produits Financiers	5	7
Charges Financières	5 527	4 143
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-5 521</b>	<b>-4 137</b>
<b>RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES</b>	<b>11 285</b>	<b>2 975</b>
Résultat hors activités ordinaires	7 542	-889
Impôts sur le résultat	3 750	869
<b>BENEFICE NET</b>	<b>15 078</b>	<b>1 217</b>

### Bilan au 31/12/2023

(en millions de FCFA)	2023	2022
<b>ACTIF</b>		
Charges Immobilisées		
Immobilisations incorporelles	34 888	34 900
Immobilisations corporelles	140 691	153 149
Immobilisations Financières	841	962
<b>Actif Immobilisé</b>	<b>176 420</b>	<b>189 011</b>
Stocks	103 874	102 701
Créances et emplois assimilés	46 123	37 751
<b>Actif circulant</b>	<b>149 997</b>	<b>140 452</b>
<b>Trésorerie - Actif</b>	<b>1 281</b>	<b>4 639</b>
<b>Ecart de conversion-Actif</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Actif</b>	<b>327 698</b>	<b>334 102</b>
<b>PASSIF</b>		
Capital primes et réserves	137 832	136 614
<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>15 078</b>	<b>1 217</b>
Autres capitaux propres	0	0
<b>Capitaux propres</b>	<b>152 909</b>	<b>137 832</b>
Dettes financières diverses	60 195	69 241
Provisions financières pour risques et charges	7 914	7 498
<b>Dettes financières et ressources assimilées</b>	<b>68 110</b>	<b>76 739</b>
Clients avances reçues	1 505	5 274
Fournisseurs d'exploitation & d'investissement	31 055	44 249
Dettes Fiscales, sociales et autres dettes	17 308	13 580
<b>Passif Circulant</b>	<b>49 868</b>	<b>63 103</b>
<b>Trésorerie - Passif</b>	<b>56 696</b>	<b>56 210</b>
<b>Ecart de conversion-Passif</b>	<b>116</b>	<b>218</b>
<b>Total Passif</b>	<b>327 698</b>	<b>334 102</b>

### Tableau des Flux de trésorerie au 31/12/2023

(en millions de FCFA)	2023	2022
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement globale	32 233	30 093
Cessions d'immobilisations incorporelles	0	0
Cessions d'immobilisations corporelles	11 003	112
Cessions d'immobilisations Financières	217	0
Augmentation de Capital par apports nouveaux		
Augmentation Autres dettes Financières	0	45 000
Variation du besoin de financement	-22 882	-17 583
<b>Total Ressources</b>	<b>20 571</b>	<b>57 622</b>
<b>EMPLOIS</b>		
Dividendes	0	7 111
Charges immobilisées		
Acquisition d'immobilisations incorporelles	154	181
Acquisition d'immobilisations corporelles	15 096	24 998
Acquisition d'immobilisations Financières	119	79
Remboursement autres dettes Financières	9 046	13 378
VNC/cessions d'immobilisations		
Variation du besoin de Financement		
<b>Total Emplois</b>	<b>24 414</b>	<b>45 746</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>-3 843</b>	<b>11 875</b>

### Projet d'affectation des résultats de l'exercice 2023 non approuvé par A.G.O.

	(en FCFA)
Résultat net de l'exercice	15 077 690 218
Report à nouveau antérieur	83 183 208 739
Résultat distribuable	98 260 898 957
<b>Dividendes Bruts</b>	<b>4 938 252 000</b>
Report à nouveau	93 322 646 957

NB: "Comptes certifiés par les commissaires aux comptes"