



# COMPTES SOCIAUX



**SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS**  
**Siren : 312397730**

**COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES**

**Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUEL</b> .....	3
- Bilan Actif - .....	4
- Bilan Passif - .....	5
Compte de résultat (Partie 1) .....	6
Compte de résultat (Partie 2) .....	7
<b>ANNEXES</b> .....	8
- Présentation générale - .....	8
- Chiffres clés- .....	8
- Règles et méthodes comptables – .....	9
- Tableau des immobilisations - .....	14
- Tableau des Amortissements - .....	15
- Etat des Provisions - .....	16
- Etat des Créances - .....	17
- État des Dettes - .....	18
- Produits à recevoir - .....	20
- Charges à payer - .....	21
Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu .....	22
Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu .....	23
- Charges et produits constatés d'avance – .....	24
- Composition du capital social – .....	25
- Tableau des variations des capitaux propres - .....	26
- Ventilation du chiffre d'affaires - .....	27
- Charges exceptionnelles – .....	28
- Produits exceptionnels – .....	29
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – .....	30
- Effectif moyen - .....	31
- Tableau des filiales et participations – .....	32
<b>DETAILS DES COMPTES</b> .....	34
<b>DOSSIER DE GESTION</b> .....	41
- Soldes intermédiaires de gestion - .....	42
- Capacité d'autofinancement – .....	43
Engagements hors bilan .....	44
Autres Informations .....	47
Evénements post-clôture .....	48

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## COMPTES ANNUEL -

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 315 243	1 673 885	641 358	540 151
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 315 243</b>	<b>1 673 885</b>	<b>641 358</b>	<b>540 151</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	635 066	477 439	157 626	139 600
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>635 066</b>	<b>477 439</b>	<b>157 626</b>	<b>139 600</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	134 618 324	64 279 433	70 338 892	70 338 892
Créances rattachées à des participations	59 953 801	31 601 851	28 351 950	35 542 225
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 604		12 604	12 604
Autres immobilisations financières	115 543		115 543	112 202
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>194 700 273</b>	<b>95 881 284</b>	<b>98 818 989</b>	<b>106 005 923</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>197 650 581</b>	<b>98 032 608</b>	<b>99 617 974</b>	<b>106 685 674</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	771 286		771 286	174 083
<b>Total des stocks</b>	<b>771 286</b>		<b>771 286</b>	<b>174 083</b>
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	507 087		507 087	2 123 780
Clients et comptes rattachés	82 059 364		82 059 364	58 611 478
Autres créances	395 839		395 839	13 686 189
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>82 962 290</b>		<b>82 962 290</b>	<b>74 421 447</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	9 390 949		9 390 949	12 712 986
Charges constatées d'avance	1 740 141		1 740 141	1 465 570
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>9 390 949</b>		<b>9 390 949</b>	<b>12 712 986</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>94 864 666</b>		<b>94 864 666</b>	<b>88 774 086</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	33 535		33 535	566 767
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 548 783</b>	<b>98 032 608</b>	<b>194 516 175</b>	<b>196 026 527</b>

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

		2024	2023
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>Dont versé :</b>	11 568 966	11 568 966
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>		25 179 034	25 179 034
<b>Écarts de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>		1 156 897	1 156 897
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>		2 780	2 780
<b>Autres réserves</b>		14 362 903	14 362 903
<b>Report à nouveau</b>		29 914 042	20 342 131
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		5 860 718	19 086 196
<b>Total situation nette</b>		<b>88 045 339</b>	<b>91 698 907</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>		610 111	610 111
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>88 655 450</b>	<b>92 309 017</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques</b>		626 535	1 109 767
<b>Provisions pour charges</b>		880 057	806 809
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>1 506 592</b>	<b>1 916 576</b>
<b>Dettes financières</b>			
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			
<b>Autres emprunts obligataires</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		49 175 489	61 229 843
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
<b>Total dettes financières</b>		<b>49 175 489</b>	<b>61 229 843</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		732 789	462 912
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		51 339 158	38 546 596
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		847 021	645 383
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>52 918 967</b>	<b>39 654 892</b>
<b>Dettes diverses</b>			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>			156 127
<b>Total dettes diverses</b>			<b>156 127</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			543 570
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>102 094 456</b>	<b>101 584 431</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		2 259 676	216 503
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>194 516 175</b>	<b>196 026 527</b>



# COMPTES SOCIAUX



**SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS**  
Siren : 312397730

**COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES**

**Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## COMPTES ANNUEL -

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 315 243	1 673 885	641 358	540 151
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 315 243</b>	<b>1 673 885</b>	<b>641 358</b>	<b>540 151</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	635 066	477 439	157 626	139 600
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>635 066</b>	<b>477 439</b>	<b>157 626</b>	<b>139 600</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	134 618 324	64 279 433	70 338 892	70 338 892
Créances rattachées à des participations	59 953 801	31 601 851	28 351 950	35 542 225
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 604		12 604	12 604
Autres immobilisations financières	115 543		115 543	112 202
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>194 700 273</b>	<b>95 881 284</b>	<b>98 818 989</b>	<b>106 005 923</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>197 650 581</b>	<b>98 032 608</b>	<b>99 617 974</b>	<b>106 685 674</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	771 286		771 286	174 083
<b>Total des stocks</b>	<b>771 286</b>		<b>771 286</b>	<b>174 083</b>
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	507 087		507 087	2 123 780
Clients et comptes rattachés	82 059 364		82 059 364	58 611 478
Autres créances	395 839		395 839	13 686 189
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>82 962 290</b>		<b>82 962 290</b>	<b>74 421 447</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	9 390 949		9 390 949	12 712 986
Charges constatées d'avance	1 740 141		1 740 141	1 465 570
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>9 390 949</b>		<b>9 390 949</b>	<b>12 712 986</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>94 864 666</b>		<b>94 864 666</b>	<b>88 774 086</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	33 535		33 535	566 767
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>292 548 783</b>	<b>98 032 608</b>	<b>194 516 175</b>	<b>196 026 527</b>

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

		2024	2023
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>Dont versé :</b>	11 568 966	11 568 966
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>		25 179 034	25 179 034
<b>Écarts de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>		1 156 897	1 156 897
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>		2 780	2 780
<b>Autres réserves</b>		14 362 903	14 362 903
<b>Report à nouveau</b>		29 914 042	20 342 131
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		5 860 718	19 086 196
<b>Total situation nette</b>		<b>88 045 339</b>	<b>91 698 907</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>		610 111	610 111
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>88 655 450</b>	<b>92 309 017</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques</b>		626 535	1 109 767
<b>Provisions pour charges</b>		880 057	806 809
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>1 506 592</b>	<b>1 916 576</b>
<b>Dettes financières</b>			
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			
<b>Autres emprunts obligataires</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		49 175 489	61 229 843
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			
<b>Total dettes financières</b>		<b>49 175 489</b>	<b>61 229 843</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		732 789	462 912
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		51 339 158	38 546 596
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		847 021	645 383
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>52 918 967</b>	<b>39 654 892</b>
<b>Dettes diverses</b>			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>			156 127
<b>Total dettes diverses</b>			<b>156 127</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			543 570
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>102 094 456</b>	<b>101 584 431</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		2 259 676	216 503
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>194 516 175</b>	<b>196 026 527</b>

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises		596 392 979	596 392 979	463 391 975
Production vendue de biens				
Production vendue de services		5 544 338	5 544 338	9 374 714
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>601 937 316</b>	<b>601 937 316</b>	<b>472 766 689</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				605 734
Autres produits			1 113 664	3 057 840
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>603 050 980</b>	<b>476 430 263</b>
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			569 227 948	436 441 060
Variation de stock (marchandises)			(597 203)	(13 530)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			11 557	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 917)	(2 099)
Autres achats et charges externes			18 212 433	18 867 096
<b>Total charges externes</b>			<b>586 852 818</b>	<b>455 292 527</b>
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			<b>216 911</b>	<b>287 816</b>
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 583 974	2 766 146
Charges sociales			1 277 648	1 210 412
<b>Total charges de personnel</b>			<b>3 861 622</b>	<b>3 976 558</b>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			122 959	253 453
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			123 248	641 266
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>246 207</b>	<b>894 719</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			<b>4 383 205</b>	<b>2 823 488</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>595 560 764</b>	<b>463 275 108</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 490 217</b>	<b>13 155 155</b>

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises		596 392 979	596 392 979	463 391 975
Production vendue de biens				
Production vendue de services		5 544 338	5 544 338	9 374 714
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>601 937 316</b>	<b>601 937 316</b>	<b>472 766 689</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				605 734
Autres produits			1 113 664	3 057 840
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>603 050 980</b>	<b>476 430 263</b>
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			569 227 948	436 441 060
Variation de stock (marchandises)			(597 203)	(13 530)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			11 557	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 917)	(2 099)
Autres achats et charges externes			18 212 433	18 867 096
<b>Total charges externes</b>			<b>586 852 818</b>	<b>455 292 527</b>
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			<b>216 911</b>	<b>287 816</b>
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 583 974	2 766 146
Charges sociales			1 277 648	1 210 412
<b>Total charges de personnel</b>			<b>3 861 622</b>	<b>3 976 558</b>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			122 959	253 453
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			123 248	641 266
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>246 207</b>	<b>894 719</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			<b>4 383 205</b>	<b>2 823 488</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>595 560 764</b>	<b>463 275 108</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 490 217</b>	<b>13 155 155</b>

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 490 217</b>	<b>13 155 155</b>
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	5 402 567	13 550 025
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 742 280	4 939 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 490 760	2 447 150
Différences positives de change	5 083 031	1 381 247
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>16 718 638</b>	<b>22 318 356</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	8 002 016	7 667 953
Intérêts et charges assimilées	2 585 780	3 383 732
Différences négatives de change	3 681 710	1 671 061
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>14 269 506</b>	<b>12 722 745</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 449 132</b>	<b>9 595 610</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>9 939 348</b>	<b>22 750 766</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	330	257
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>330</b>	<b>257</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(330)</b>	<b>(257)</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	4 078 300	3 664 313
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>619 769 618</b>	<b>498 748 619</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>613 908 900</b>	<b>479 662 423</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>5 860 718</b>	<b>19 086 196</b>

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

10 144 847

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXES

- Présentation générale -

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS  
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : **12 mois**
- Total du Bilan : **194 516 175**
- Résultat avant répartition : **5 860 718**

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

## - Règles et méthodes comptables –

(Décret n° 83-1020 du 20-11-1983 - articles 7.21.24 début 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

\* \* \*

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de : 194 516 175,17 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 5 860 717,68 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 (modifié par les règlements ultérieurs) de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan comptable Général, comme pour l'exercice précédent.

Par ailleurs, les comptes annuels intègrent les dispositions du règlement 2015-05 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture dont l'application est obligatoire à compter de l'exercice 2017. Le règlement, qui a pour objectif de préciser les modalités de comptabilisation des instruments financiers à terme et des opérations de couverture, est sans impact significatif sur les comptes annuels de la société.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

### Faits caractéristiques de l'exercice

- **Le marché du caoutchouc**
- **Le marché du caoutchouc**

En 2024, les prix ont connu une hausse quasi continue, principalement due aux conditions climatiques ayant impacté l'offre (wintering et conditions défavorables en Asie en mai-juin et août-septembre), ainsi qu'à une demande soutenue, influencée par des fluctuations ponctuelles de stockage et de déstockage en Chine.

- Le marché européen a aussi été très captif (constitution des stocks clients en vue de l'application de l'EUDR)
- Depuis le pic du SICOM fin septembre USC 211, le marché se stabilise vers 190 USC.

Le sentiment reste « bullish », malgré une baisse certaine de la demande (principalement liée à la morosité de l'industrie automobile) les prévisions de l'offre elle restent encore inférieures ce qui devrait entraîner un déficit, donc un sentiment haussier sur les cours pour cette année.

Le chiffre d'affaires s'élève à 601,94 Millions d'euros contre 472,76 Millions d'euros en 2023. Les quantités vendues sont en augmentation de 5%, et portent sur 370 079 tonnes contre 352 826 tonnes en tonnes 2023.

### Application Pilier 2

En 2024 SIPH a passé une provision de 429 K€ lié à l'application de la réglementation de l'impôt minimum

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de logiciels informatiques.

Les coûts de développement lié à l'amélioration des logiciels sont directement intégrés dans les charges en cours de période et ne font donc pas l'objet d'une immobilisation.

Les dotations aux amortissements sont calculées sur la durée d'utilisation estimée des logiciels soit sur 5 ans.

Le déploiement d'un ERP sur la partie comptable et financière est effectif depuis le 1er janvier 2019. La migration vers la nouvelle version de l'ERP a été fait en Octobre 2023.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur valeur d'apport.

Les amortissements sont calculés linéairement selon la durée de vie estimée des immobilisations et selon des durées d'utilisation suivantes :

Eléments Corporels	Durée
Installation et matériel informatique	3 ans
Installations générales	10 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

### Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition augmenté des frais d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée dès que nécessaire. L'estimation est faite sur la base de la valeur d'utilité des titres en fonction des prévisions de flux de trésorerie futurs (tenant compte d'éléments d'appréciation tels que, les perspectives de résultat et de développement, environnement concurrentiel, et risques pays...).

Dans les « créances rattachées à des participations » figurent les avances de trésorerie en compte courant faites aux filiales à moyen et long terme.

### Actifs et passifs circulants

- **Stocks et en-cours**

Les stocks sont évalués à leur prix de revient. Une dépréciation est constatée lorsque le prix de revient est supérieur à la valeur de réalisation.

- **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les provisions liées aux créances douteuses ou litigieuses sont basées sur une évaluation du risque créance par créance, en fonction de la situation du débiteur ou du désaccord et des éléments factuels tels que la mise en redressement du client, relances écrites répétées, ou encore la notification d'un litige.

Les avances de trésorerie aux filiales (en dehors des avances en comptes courants) sont enregistrées en autres créances.

### ***Date de reconnaissance des créances :***

Selon le PCG, la créance naît lors de l'échange des consentements et devient certaine quant à son principe et son montant lors du transfert de propriété des marchandises concernées. Conformément aux pratiques sectorielles, SIPH applique le principe des ventes sous incoterms (conditions de vente).

Cependant, si les incoterms définissent la date du transfert des risques, ils ne définissent pas la date du transfert de propriété.

Conformément à la littérature de référence et aux pratiques sectorielles, SIPH reconnaît ses créances lors du transfert des risques. Ce qui correspond à la date de remise de la marchandise au transporteur selon les incoterms FOB et CIF.

- ***Opérations en devises***

Les créances et dettes en monnaies étrangères font l'objet d'un ajustement sur la base des cours de devises concernées au 31 décembre de chaque année.

Lorsque le taux de change appliqué à l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les contre-valeurs euros, on constate les différences de conversion en comptes de régularisation. Un écart de conversion au passif correspond à un gain latent.

Un écart de conversion à l'actif correspond à une perte latente et entraîne la constitution d'une provision pour risques.

Des opérations de couverture de change à terme de devises sont utilisées pour couvrir une exposition aux risques de variation des taux de change.

- ***Valeurs mobilières de placement***

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à la valeur d'acquisition ou à la valeur de marché si celle-ci est inférieure.

### **Provisions**

- ***Provisions réglementées***

Les provisions réglementées sont constituées conformément à la réglementation fiscale.

Cette rubrique est constituée d'amortissements dérogatoires correspondant à l'excédent des amortissements fiscaux sur les amortissements économiques.

- ***Provisions pour risques et charges***

La provision pour engagements en matière de retraite est actualisée chaque année.

Société : SOCIETE INTERNATIONALE DE PLANTATION D'HEVEAS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

La provision pour indemnités de départ à la retraite couvre les droits potentiels de l'ensemble des salariés. Elle est calculée sur une base actuarielle en prenant en compte l'ancienneté et la rémunération des intéressés ainsi que les probabilités de départ ou de décès avant l'âge de la retraite.

Les principaux paramètres pris en 2024 sont les suivants :

- Âge de la retraite à 65 ans
- Le taux de revalorisation à 5%,
- L'hypothèse de turn-over à 4%,
- Le taux de charge à 50%.

La base de calcul est la courbe taux Zéro coupon de l'institut des actuaires publié et disponible en septembre 2024.

L'engagement au titre des médailles du travail n'est pas provisionné compte tenu de son caractère non significatif.

## - Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	2 123 243	192 000		2 315 243
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>2 123 243</b>	<b>192 000</b>		<b>2 315 243</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Inst. Générales, agencnts, aménagements divers	305 147	24 797		329 944
Matériel de bureau et mobilier informatique	279 727	25 395		305 122
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>584 874</b>	<b>50 192</b>		<b>635 066</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres participations	134 618 324	<b>Erreur ! Signet non défini.</b>		134 618 324
Autres titres immobilisés	60 099 588	7 475 940	7 621 727	59 953 801
Prêts et autres immobilisations financières (2)	124 806	3 342		128 147
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>194 696 931</b>			<b>194 700 273</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>197 550 835</b>	<b>99 746</b>		<b>197 650 581</b>

(1) dont : - logiciels :

- fonds de commerce (hors mali technique) :

xx

- mali technique de fusion :

xx

- marque :

xx

- droit au bail :

xx

(2) dont dépôts et cautionnements versés à plus d'un an

xx

## - Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 583 091	90 793		1 673 885
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>1 583 091</b>	<b>90 793</b>		<b>1 673 885</b>

<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations générales, agencements, aménagements	232 575	9 243		241 818
Matériel de bureau et informatique, mobilier	212 698	22 923		235 621
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>445 274</b>	<b>32 166</b>		<b>477 439</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 028 365</b>	<b>122 959</b>		<b>2 151 324</b>
----------------------	------------------	----------------	--	------------------

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début N	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin N
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## - Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmenta-tions : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	610 111					610 111
<b>Total des provisions règlementées</b>	<b>610 111</b>					<b>610 111</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges		50 000				50 000
Provisions pour pertes de change	566 766	33 535			566 766	33 535
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>566 766</i>	<i>83 535</i>			<i>566 766</i>	<i>83 535</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	806 809	73 248				880 057
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>806 809</i>	<i>73 248</i>				<i>880 057</i>
<b>Autres provisions pour risques et charges</b>	<b>543 000</b>					<b>543 000</b>
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>1 916 575</b>	<b>156 783</b>			<b>566 766</b>	<b>1 506 592</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisation de titres de participation	64 279 433					64 279 433
Sur autres immobilisations financières	24 557 363	7 974 481			923 993	31 601 851
<b>Total des provisions pour dépréciation</b>	<b>88 836 796</b>	<b>7 974 481</b>			<b>929 993</b>	<b>95 881 284</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>91 363 482</b>	<b>8 131 264</b>			<b>1 496 759</b>	<b>97 997 987</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		123 248				
Dont dotations et reprises financières		8 002 016			1 490 760	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Ce poste comprend notamment la provision pour indemnités de départ en retraite, intégrant les charges sociales. Les indemnités de départ à la retraite sont calculées avec actualisation, sur la base des salaires au 31 décembre 2024. Le calcul tient compte de l'ancienneté prévue à la date théorique du départ à la retraite, modulé des différents paramètres statistiques applicables.

La reprise de provisions pour écart de conversion actif de 567 K€ concernent essentiellement des clients Caoutchouc en 2023.

## - Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations	59 953 801	7 107 421	52 846 380	60 099 589
Prêts (1) (2)	12 604	8 323	4 281	12 604
Autres immobilisations financières	115 543		115 543	112 202
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>60 081 948</b>	<b>7 115 744</b>	<b>52 966 204</b>	<b>60 224 394</b>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	82 059 364	82 059 364		58 611 478
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				23 312
Impôts sur les bénéfices	301 895	301 895		1 194 001
Taxe sur la valeur ajoutée	68 834	68 834		46 607
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	15 920	15 920		393
Groupe et associés (2)	7 460	7 460		11 120 985
Débiteurs divers	508 817	508 817		3 424 670
<b>Total actif circulant</b>	<b>82 962 290</b>	<b>82 962 290</b>		<b>74 421 447</b>
Charges constatées d'avance	1 740 141	1 740 141		1 465 570
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>144 784 380</b>	<b>91 818 175</b>	<b>52 966 204</b>	<b>136 111 411</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

**Créances : 82 959 K€ contre 74 421 K€ net au 31/12/2023**

L'analyse des créances se présente comme suit :

- *Clients nets* : 82 059 K€ contre 58 611 K€ au 31/12/2023.
- *Avances aux fournisseurs* : 508 K€ contre 2 124 K€ au 31/12/2023.  
Ce poste comprend les avances sur commandes en cours de marchandises
- *Autres créances* : 395 K€ contre 13 686 K€ au 31/12/2023.

Ce poste comprend essentiellement la créance d'IS et le crédit de TVA remboursable.

La totalité des créances nettes est considérée recouvrable.

Les créances intègrent notamment

- Le compte client pour les ventes de caoutchouc pour 71 118 K€ contre 47 211 K€ à fin 2023
- Le compte client pour l'activité Général Trade et l'activité Holding pour 10 186 K€ contre 11 401 K€ à fin 2023

**Valeurs mobilières de placement : 0 K€ contre 0 K€ au 31/12/2023.**

**Disponibilités : 9 390 K€ contre 12 716 K€ au 31/12/2023.**

**Charges constatées d'avance : 1 740 K € contre 1 466 K€ au 31/12/2023.**

Ce poste comporte au 31/12/2024 des règlements à OLAM / MACQUARIE au titre des contrats SWAP débouclés au 31 décembre 2024 dont les contrats physiques n'ont pas encore été embarqués et les charges de location et de maintenance habituelles.

## - État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	49 175 489	12 004 268	37 171 221		18 996
à + de un an					61 210 847
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	51 339 158	51 339 158			38 546 596
Personnel et comptes rattachés	407 747	407 747			178 367
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401 003	401 003			416 718
Impôts sur les bénéfices	1 606	1 606			2 395
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	36 664	36 664			47 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					156 127
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					543 570
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>101 361 668</b>	<b>64 190 447</b>	<b>37 171 221</b>		<b>101 121 519</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	49 000 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**Emprunts et dettes financières divers :**

Le montant de 49 175 K€ comprend 60 000 K€ correspondant à la tranche A du prêt Colette mobilisés en décembre 2020 et 12 500 K€ correspondant à la tranche B mobilisé en janvier 2021 et 12 500 K€ correspondant à la dernière de la BAD mobilisé en février 2022.

Les soldes au 31/12/2024 du prêt Colette :

- Tranche A : 24 000K€
- Tranche B : 12 500K€
- Tranche C : 12 500K€
- Intérêt sur emprunt : 175K
- Intérêt courus à payer : 0K€

**Ligne court terme :**

Il n'y a pas de ligne de découvert au 31/12/2024

**Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 51 339 K€ contre 38 547 K€ au 31/12/2023**

Le poids des fournisseurs de l'activité négoce de caoutchouc est prépondérant dans ce poste, et intègre notamment les filiales de SIPH qui fournissent le caoutchouc commercialisé par SIPH : Les filiales de SIPH productrices du caoutchouc représentent 45 795 K€, contre 33 294 K€, au 31/12/2023. L'ensemble des dettes fournisseurs est classé avec une échéance à moins d'un an.

**Dettes fiscales et sociales : 847 K€ contre 645 K€ au 31/12/2023**

Ce poste se compose de dettes sociales pour 401 K€ et de dettes fiscales pour 38 K€. L'ensemble des dettes est classé avec une échéance à moins d'un an.

**Dettes sur immobilisations : 0 K€ contre 0K€ au 31/12/23**

Néant

*Autres dettes : 0 K€ contre 156 K€ au 31/12/2023*

*Produits Constatés d'Avance : 0 K€ contre 543 K€ au 31/12/2023*

Ce poste comprend des règlements de OLAM / MACQUARIE au titre des contrats SWAP débouclés au 31 décembre 2024 dont les contrats physiques n'ont pas encore été embarqués.

*Compte de Régularisation débiteur : 2 259 K€ contre 216 K€ au 31/12/2023*

Ce poste constate l'écart de conversion passif sur les comptes de tiers libellés en US\$, dont 2 021 K€ d'ajustement de compte courant CRC et 231 K€ d'ajustement sur les comptes clients du Caoutchouc.

## - Produits à recevoir -

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations	5 267 266	3 417 997
Autres immobilisations financières	217 303	517 461
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>5 484 569</b>	<b>3 935 457</b>
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	755 626	
Autres créances		1 322 096
<b>Total créances</b>	<b>755 626</b>	<b>1 322 096</b>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total disponibilités et divers</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>6 240 196</b>	<b>5 257 554</b>

## - Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	175 490	210 847
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	732 789	462 912
<b>Total dettes financières</b>	<b>908 278</b>	<b>673 759</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 858 181	3 753 151
Dettes fiscales et sociales	471 550	251 402
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>3 329 731</b>	<b>4 004 553</b>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	(7 460)	(120 985)
<b>Total dettes diverses</b>	<b>(7 460)</b>	<b>(120 985)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 230 549</b>	<b>4 557 327</b>

## Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

A/ Analyse des factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (TTC)

Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures <b>reçues</b> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif) (1)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranche de retard de paiement</b>						
Nombres de factures concernées	174					748
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC en K€)	15 643	29 913	3	2 526	396	32 838
Pourcentage du montant total des achats HT ou TTC de l'exercice	2,75%	5,25%	0,00%	0,44%	0,07%	5,77%
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)						
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)						
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel - article L. 441-6 du cc)</b>						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels spécifiques au négoce de Caoutchouc ; conditions contractuels avec les tiers					

(1) Dont 45 502 K€ de factures d'achats de Caoutchouc dues aux filiales de SIPH

## Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

## B/ Analyse des factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (TTC)

Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus <sup>(2)</sup>	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranche de retard de paiement</b>						
Nombres de factures concernées	372					616
Montant total des factures concernées (préciser HT ou TTC en K€)	37 094	36 622	630	3 685	3 273	44 210
Pourcentage du montant total des achats HT ou TTC de l'exercice						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)	6,16%	6,08%	0,10%	0,61%	0,54%	7,34%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisée</b>						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (préciser HT ou TTC)						
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel - article L. 441-6 du cc)</b>						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels spécifiques au négoce de Caoutchouc; Conditions generales de vente du General Trade					

(1)

(2)

3 273 K€ de factures échues à +91 jours concerne exclusivement des clients filiales de SIPH ou SIFCA. Ces factures seront payées en 2025.

## - Charges et produits constatés d'avance –

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
<b>Total</b>		
Charges financières :		
<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	1 740 141	1 465 570

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
<b>Total</b>		
Produits financiers :		
<b>Total</b>		
Produits exceptionnels :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		543 570
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		543 570
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	1 740 141	922 000

## - Composition du capital social –

Le capital social s'élève à 11 569 K€, se composant de 5 060 790 actions de 2,286 € de nominal.

Le report à nouveau de 20 342 K€ au 31/12/2023 a été porté à 29 914 K€ après affectation du résultat de l'exercice 2024.

La provision réglementée de 610 K€ correspond à l'amortissement dérogatoire des frais d'acquisition des titres SAPH – CRC et RENL calculée sur une période de 5 ans.

Au 31 décembre 2024, les deux actionnaires de SIPH sont SIFCA et Michelin. Ils détiennent 100% du capital de SIPH et des droits de vote.

La répartition du capital de SIPH est inchangée depuis 2023.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 060 790			5 060 790	
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>5 060 790</b>			<b>5 060 790</b>	

Actionnaires	31/12/2024			31/12/2023	
	Nb d'actions	% du capital	% de Droits de vote	Nb d'actions	% du capital
SIFCA	3 073 980	60,74%	57,51%	2 936 770	58,03%
CFM	1 986 810	39,26%	42,49%	2 124 020	41,97%
<b>TOTAL</b>	<b>5 060 790</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>5 060 790</b>	<b>100%</b>

Actionnaires	31/12/2024			31/12/2023	
	Nb d'actions	% du capital	% de Droits de vote	Nb d'actions	% du capital
SIFCA	3 073 980	60,74%	57,51%	2 936 770	58,03%
CFM	1 986 810	39,26%	42,49%	2 124 020	41,97%
<b>TOTAL</b>	<b>5 060 790</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>5 060 790</b>	<b>100%</b>

## - Tableau des variations des capitaux propres -

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	11 568 966						11 568 966
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	25 179 034						25 179 034
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 156 897						1 156 897
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	2 780						2 780
Autres réserves	14 362 903						14 362 903
Report à nouveau	20 342 131						29 914 042
Résultat de l'exercice	19 086 196			(19 086 196)		5 860 718	5 860 718
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	610 111						610 111
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>92 309 017</b>			<b>(19 086 196)</b>		<b>5 860 718</b>	<b>88 655 450</b>

	Net (N)	Net (N-1)
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Capital social ou individuel	11 568 966	11 568 966
Écart de réévaluation	25 179 034	25 179 034
Réserve légale	1 156 897	1 156 897
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	2 780	2 780
Autres réserves	14 362 903	14 362 903
Report à nouveau	29 914 042	20 342 131
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>5 860 718</b>	<b>19 086 196</b>
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>88 045 340</b>	<b>91 698 907</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>	<b>610 111</b>	<b>610 111</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>88 655 450</b>	<b>92 309 017</b>

## - Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Côte d'Ivoire		5 154 700	5 154 700		12 329 176	12 329 176
Europe		45 167 254	45 167 254		61 010 910	61 010 910
Autres pays		551 615 363	551 615 363		399 426 603	399 426 603
<b>TOTAL</b>		<b>601 937 316</b>	<b>601 937 316</b>		<b>472 766 689</b>	<b>472 766 689</b>

## - Charges exceptionnelles –

Nature des charges	2024	2023
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	330	257
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<b>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>330</b>	<b>257</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>330</b>	<b>257</b>

## - Produits exceptionnels –

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes Libéralités reçues Rentrées sur créances amorties Subventions d'équilibre Dégrevements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices) Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<b>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<b>TOTAL</b>		

## - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	9 939 348		9 939 348		9 939 348	22 750 766
Résultat exceptionnel à court terme	(330)		(330)		(330)	(257)
Résultat exceptionnel à long terme	9 939 018		9 939 018		9 939 018	22 750 508
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<b>Total avant impôt</b>	<b>9 939 018</b>		<b>9 939 018</b>		<b>9 939 018</b>	<b>22 750 508</b>
<b>Autres</b>						
<b>Total autres</b>						
<b>Total général</b>	<b>9 939 018</b>		<b>9 939 018</b>		<b>9 939 018</b>	<b>22 750 508</b>

	Base Imposable	Montant IS 0,25	Montant IS	Montant IS Total	Base Contrib. Sociale (1)	Taux Contrib. Sociale	Montant Contrib. Sociale	Montant Total De l'IS
Résultat courant	9 939 350	2 484 838		2 484 838	1 721 838	3,3%	56 821	2 541 658
Résultat exceptionnel	-330	-83		-83	-83	3,3%	-3	-85
Réintégrations - Déductions fiscales	5 026 059	1 256 515		1 256 515	1 256 515	3,3%	41 465	1 616 764
Résultat Branch office	-24 223	-6 056		-6 056	-6 056	3,3%	-200	-6 256
Montant de l'IS au titre de 2024				3 735 214	2 972 214		98 083	<b>4 152 081</b>
Crédit Impôt recherche								-55 955
régul IS 2023								-17 826
<b>IS TOTAL 2024</b>								<b>4 078 300</b>

## - Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	30	27
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2	3
Autres :		
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>29</b>

## - Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<b>Société Africaine de Plantations d'Hévéas (SAPH)</b>			<b>68,06</b>							
Siège social : 01 BP 1322 - Abidjan Cote d'Ivoire	14 593 621	99 127 259						279 437 727	18 790 218	1 129 808
en K CFA										
en K€	22 248	151 119		26 534	26 534	13 835		426 000	28 646	1 722
<b>Rubber Estates Nigeria Limited (REN) ex MDC</b>			<b>70,32</b>							
Osse River Estata, Udo, Ovia, South-West, Local government Area - Edo State Nigeria	491 875	43 859 502						67 313 993	29 912 080	2 412 266
en K Naira										
en K€	306	27 316		19 662	19 662			41 923	18 629	3 677
<b>Ghana Rubber Estates Limited (GREL)</b>			<b>64,24</b>							
Siège social : Takoradi Ghana	8 178	94 015		24 012	24 012	14 299		99 459	13 613	
en K€ prime liée au capital										
<b>Cavalla Rubber Corporation Inc. (CRC)</b>			<b>100</b>							
Siège Social : Libéria	78 978	80 809						9 408	(7 331)	
en K US\$										
en K€	76 021	77 783		64 279		26 335		9 056	(7 056)	
<b>2) PARTICIPATIONS DETENUES de 10 à 50%</b>										
<b>3) AUTRES TITRES de PARTICIPATION</b>										
Filiales étrangères				134 488	70 209	54 469				
Participations dans les Sociétés françaises				0	0					
Participations dans les Sociétés étrangères				0	0					
<b>TOTAL EN K€</b>				<b>134 488</b>	<b>70 209</b>	<b>54 469</b>				

---

---

Taux appliqués

---

1.00 € = Taux de clôture	656 CFA	1605,66	Naira	1,0389 USD
--------------------------	---------	---------	-------	------------

---