

ETATS FINANCIERS

Au 31 décembre 2018

22 JUL 2019

SG

SERVICE ARGENT - CHIFFRE D'ARRIVEE
ARRIVEE
DATE : 22 JUL 2019
N° 6638

RAKOTONIRINA

Antongavalona Lovaseheno
inspecteur des impôts



Immeuble SONAPAR Kube C - 5è ét.
Zone GALAXY Andraharo
Tél : (+261 20) 23 247 45 - (+261 20) 23 247 46
Fax : (+261 20) 23 248 86 - BP 719
101 - Antananarivo MADAGASCAR
NIF : 40000 196 66 - STAT : 64992 11 1992 0 00137 - RCS : 2002800403
E-mail : sonapar@moov.mg
Web : www.sonapar.mg

SOMMAIRE

<u>1.- ETATS FINANCIERS</u>	Page
BILAN	
<i>ACTIF</i>	1
<i>CAPITAUX PROPRES & PASSIFS</i>	2
COMPTE DE RESULTAT	3
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	5
ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	6
ANNEXES	
1.- <i>Tableau d'amortissements</i>	7
2.- <i>Tableau des provisions des pertes de valeur</i>	12
3.- <i>Titres de participations</i>	13
3.- <i>Prêts</i>	18
4.- <i>Actif courants</i>	19
5.- <i>Passifs</i>	21
6.- <i>Etat détaillé des produits</i>	22
7.- <i>Rémunérations des titres de participations</i>	23
8.- <i>Tableau de variations des produits et charges</i>	24
9.- <i>Etat des charges à trois chiffres</i>	25
10.- <i>Etat des bénéficiaire des honoraires</i>	26
 <u>2.- PIECES JOINTES</u>	
ATTESTATIONS DE PAIEMENT DE L'IRCM	27
RECEPISSES DE PAIEMENT ACOMPTES IR	51
ARD-AVIS D'IMPOSITION	57
RECEPISSES DES DROITS DE COMMUNICATION	61



RAKOTGARE, M. ... Christian Boris
Ministre des Impôts



BILAN - ACTIF
Exercice clos au 31/12/2018

Unité monétaire: Ariary

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ACTIF	Montant brut au 31 décembre 2018	Amort. & prov	Montant net	Montant net au 31.12.17
ACTIFS NON COURANTS				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 764 712 575,51		2 764 712 575,51	2 764 712 575,51
Constructions	20 541 262 870,78	6 757 489 984,28	13 783 772 886,50	14 846 379 869,92
Matériel de transport	1 586 198 000,00	1 121 965 033,20	464 232 966,80	441 589 949,80
Matériel informatique	166 686 340,83	107 932 509,03	58 753 831,80	77 274 479,80
Matériel & mob. de bureau- autres	426 304 840,43	346 355 555,00	79 949 285,43	87 436 604,30
Aménagement, Agencement, Installation	1 491 260 588,50	661 788 838,54	829 471 749,96	803 374 242,55
	26 976 425 216,05	8 995 531 920,05	17 980 893 296,00	19 020 767 721,88
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Titres de participations	62 738 879 401,12	1 842 297 992,80	60 896 581 408,32	82 287 641 462,12
Prêts et autres immobilisations financières	29 280 119 021,10	4 223 361 259,96	25 056 757 761,14	26 844 411 063,91
	92 018 998 422,22	6 065 659 252,76	85 953 339 169,46	109 132 052 526,03
TOTAL ACTIFS NON COURANTS	118 995 423 638,27	15 061 191 172,81	103 934 232 465,46	128 152 820 247,91
ACTIFS COURANTS				
Stocks	282 000 485,79		282 000 485,79	282 000 485,79
Créances et emplois assimilés				
Clients & autres débiteurs	21 927 141 899,63	611 600 930,12	21 315 540 969,51	3 281 899 455,61
Impôts	3 480 199 969,01			
Autres créances et actifs assimilés	593 769 305,23	16 862 000,00	576 907 305,23	708 114 889,96
	26 001 111 173,87	628 462 930,12	25 372 648 243,75	3 990 014 345,57
Trésorerie et équivalents de trésorerie				
Titres de placements	165 312 302 129,11		165 312 302 129,11	18 706 572 129,11
Banques	289 498 422 339,73		289 498 422 339,73	1 025 191 117,18
Caisse	336 367,00		336 367,00	62 071,00
	454 811 060 835,84		454 811 060 835,84	19 731 825 317,29
TOTAL ACTIFS COURANTS	481 094 172 495,50	628 462 930,12	480 465 709 565,38	24 003 840 148,65
TOTAL GENERAL	600 089 596 133,77	15 689 654 102,93	584 399 942 030,84	152 156 660 396,56



BILAN - CAPITAUX PROPRES & PASSIFS
Exercice clos au 31/12/2018

Unité monétaire: Ariary

Période du 01/01/18 au 31/12/18

CAPITAUX PROPRES ET PASSIFS	Montant net	
	au 31.12.18	au 31.12.17
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	10 200 000 000,00	10 200 000 000,00
Fonds de dotation	60 000 000,00	60 000 000,00
Réserves légales	1 020 000 000,00	510 000 000,00
Réserves spéciales	14 966 241 223,60	12 073 841 223,60
Réserves extraordinaires	41 596 720 000,00	31 731 720 000,00
Ecart d'évaluation	56 115 669 084,03	76 947 497 721,00
Résultat en instance d'affectation		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	448 032 168 870,33	14 462 204 976,08
Report à nouveau	15 697 495,43	10 892 519,35
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	572 006 496 673,39	145 996 156 440,03
PASSIFS NON COURANTS		
Fonds de retraite	70 960 049,41	275 680 910,21
Emprunts et dettes financières	3 849 162 275,20	3 849 162 275,20
Cautions reçues	290 761 019,17	229 038 057,10
TOTAL PASSIFS NON-COURANTS	4 210 883 343,78	4 353 881 242,51
PASSIFS COURANTS		
Fournisseurs et comptes rattachés	171 543 052,10	35 395 604,12
Provisions et produits constatés d'avance	942 373 816,64	780 420 916,89
Autres dettes	7 068 645 144,93	990 806 193,01
TOTAL PASSIFS COURANTS	8 182 562 013,67	1 806 622 714,02
TOTAL GENERAL	584 399 942 030,84	152 156 660 396,56

RAKOTOMARISON Agnès, Directeur Général
Insi, Secrétaire Générale



COMPTE DE RESULTAT

Unité monétaire: Ariary

LIBELLES	EXERCICE	
	2018	2017
Chiffres d'affaires	38 033 027 805,40	20 725 733 326,42
Production stockée		
Production immobilisée		
1.- Production de l'exercice	38 033 027 805,40	20 725 733 326,42
Achats consommés	(386 657 373,49)	(353 981 749,59)
Services extérieurs et autres consommations	(1 413 127 470,37)	(996 606 431,22)
2.- Consommation de l'exercice	(1 799 784 843,86)	(1 350 588 180,81)
3.- VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION	36 233 242 961,54	19 375 145 145,61
Impôts , Taxes et versements assimilés	(607 174 100,19)	(482 128 113,93)
Charges de personnel	(2 006 403 082,00)	(1 803 091 222,23)
	(2 613 577 182,19)	(2 285 219 336,16)
4.- EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	33 619 665 779,35	17 089 925 809,45
Autres produits opérationnels	426 881 471 017,30	
Autres charges opérationnelles	(184 898 586,78)	(679 484 295,21)
Dotations aux amortissements et pertes de valeur	(4 995 882 125,18)	(1 669 265 354,96)
Reprises sur provisions et pertes de valeur	290 695 771,00	9 808 175,00
	421 991 386 076,34	(2 021 106 165,13)
5.- RESULTAT OPERATIONNEL	455 611 051 855,69	15 068 819 644,32
Produits financiers	3 606 733 898,50	2 922 780 351,08
Charges financières	(5 745 394 267,52)	(49 195 278,18)
6.- RESULTAT FINANCIER	(2 138 660 369,02)	2 873 585 072,90
7.- RESULTAT AVANT IMPOT	453 472 391 486,67	17 942 404 717,22
Impôts exigibles sur résultats	(5 440 222 616,34)	(3 480 199 741,14)
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITES ORDINAIRE	468 811 928 492,20	23 976 157 162,54
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITES ORDINAIRE	(20 779 759 621,87)	(9 513 952 186,46)
8.- RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRE	448 032 168 870,33	14 462 204 976,08
Eléments extraordinaires - Produits		
Eléments extraordinaires - Charges		
9.- RESULTAT EXTRAORDINAIRE		
10.- RESULTAT NET DE L'EXERCICE	448 032 168 870,33	14 462 204 976,08

7
RÉGISTRARISSEMENT
SOCIÉTÉ NATIONALE DE PARTICIPATIONS
SOMAPAR



COMPTE DE RESULTAT
(par fonction)

Unité monétaire: Ariary

LIBELLES	EXERCICE	
	2018	2017
Produit des activités ordinaires	38 033 027 805,40	18 183 223 542,97
Coût des ventes		
I.- Marge brute	38 033 027 805,40	18 183 223 542,97
Autrs produits opérationnels	427 172 166 788,30	173 926 175,60
Coût commerciaux		
Charges administratives (*)	(4 413 362 026,05)	(2 764 705 018,58)
Autres charges opérationnelles	(5 180 780 711,96)	(1 554 118 195,19)
II.- RESULTAT OPERATIONNEL	455 611 051 855,69	14 038 326 504,80
Produits financiers	3 606 733 898,50	1 219 023 942,84
Charges financiers	(5 745 394 267,52)	(49 846 983,57)
III.- RESULTAT AVANT IMPOT	453 472 391 486,67	15 207 503 464,07
Impôts exigibles sur les résultats	(5 440 222 616,34)	(2 983 724 438,54)
Impôts différés		
IV.- RESULTAT NET DES ACTIVITES ORDINAIRES	448 032 168 870,33	12 223 779 025,53
Charges extraordinaires		
Produits extraordinaires		
V.- RESULTAT NET DE L'EXERCICE	448 032 168 870,33	12 223 779 025,53

(*)Détail des charges administratives

Montant en Ariary

Achats	386 657 373,49
Charges externes et services extérieur	1 413 127 470,37
Impôts et taxes	607 174 100,19
Charges du personnel	2 006 403 082,00

RAKOTOARISON
1997, secteur des impôts

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Unité monétaire: Ariary

Période du 01/01/18 au 31/12/18

	au 31.12.18	au 31.12.17
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net de l'exercice	448 032 168 870,33	14 462 204 976,08
Ajustements pour :		
Amortissements et provisions	3 402 273 436,90	1 659 457 179,96
Variations des Stocks	0,00	0,00
Variations des clients et autres créances	(21 382 633 898,18)	(2 160 201 967,71)
Variations des fournisseurs et autres dettes	6 375 939 299,65	203 892 798,40
Variations des fonds de retraite	(204 720 860,80)	75 034 238,80
Variations cautions reçues	61 722 962,07	12 414 495,37
Plus ou moins values de cession, nettes d'impôts	(426 880 567 418,74)	433 171 342,98
Flux de trésorerie liés à l'activité	9 404 182 391,23	14 685 973 064,88
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Décaissements sur acquisition d'immobilisations corporelles	(447 508 115,95)	(189 206 695,11)
Encaissements sur cessions d'immobilisations corporelles	64 155 887,50	227 729 508,33
Décaissements sur acquisition d'immobilisations financières	(476 186 401,00)	(3 666 745 474,00)
Encaissements sur remboursements/cessions d'immobilisations financières	427 724 591 756,77	55 514 344,87
Incidence des variations de périmètre de consolidation		
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	426 865 053 127,32	(3 572 708 315,91)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Dividendes versés aux actionnaires	(1 190 000 000,00)	(1 020 000 000,00)
Nouvel emprunt		
Remboursement d'emprunt		
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	(1 190 000 000,00)	(1 020 000 000,00)
Variation de trésorerie de la période	435 079 235 518,55	10 093 264 748,97
Trésorerie d'ouverture	19 731 825 317,29	9 638 560 568,32
Trésorerie de clôture	454 811 060 835,84	19 731 825 317,29
Incidence des variations de cours de devises		
Variation de trésorerie de la période	435 079 235 518,55	10 093 264 748,97

9
RAKOTOANINON
SOCIÉTÉ NATIONALE DE PARTICIPATIONS
SODIPAR

ETAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

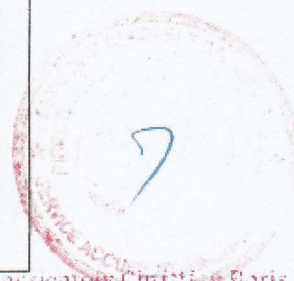
Unité monétaire: Ariary

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Capital	Réserves	Ecart d'évaluation	Report à nouveau	Résultat net	Total
Solde au 31 Décembre 2016	5 100 000 000,00	38 265 761 223,60	56 675 212 640,00	16 913 493,82	12 223 779 025,53	112 281 666 382,95
Correction d'erreurs						
Réévaluation de titres			20 272 285 081,00			20 272 285 081,00
Affectation du résultat 2016		11 209 800 000,00		(6 020 974,47)	(12 223 779 025,53)	(1 020 000 000,00)
Opérations en capital	5 100 000 000,00	(5 100 000 000,00)				0,00
Résultat net de l'exercice 31/12/17					14 462 204 976,08	14 462 204 976,08
Solde au 31 décembre 2017	10 200 000 000,00	44 375 561 223,60	76 947 497 721,00	10 892 519,35	14 462 204 976,08	145 996 156 440,03
Correction d'erreurs						
Réévaluation de titres			(20 831 828 636,97)			(20 831 828 636,97)
Affectation du résultat 2017		13 267 400 000,00		4 804 976,08	(14 462 204 976,08)	(1 190 000 000,00)
Opérations en capital	0,00	0,00				
Résultat net de l'exercice 31/12/18					448 032 168 870,33	448 032 168 870,33
Solde au 31 décembre 2018	10 200 000 000,00	57 642 961 223,60	56 115 669 084,03	15 697 495,43	448 032 168 870,33	572 006 496 673,39



22 JUL 2019



DIRECTORAT GÉNÉRAL DE L'IMPÔT
Inspecteur des Impôts