



QUARRIES & BLOCKS

RED GRANITI MADAGASCAR SARL

Propriété Destin Ankilimarovahatse Toliara II

NIF 30000 24655

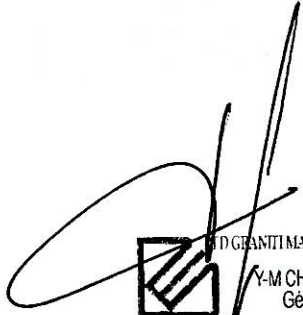
ETATS FINANCIERS au 31 Décembre 2018

56
ON DES GRANITS ET DES
14 MAY 2019
3660

en ARIARY

RAKOTOMIRY
Haingonavaicha Lovaschena
Inspecteur des impôts

RED GRANITI MADAGASCAR SARL
Propriété Destin Ankilimarovahatse
Toliara II
NIF : 30000 24655
STAT : 00994 51 2013 0 00298


RED GRANITI MADAGASCAR SARL
Y-M CHARVET
Gérant

PARTIE 1 : ETATS FINANCIERS

Les états financiers de RGM sont arrêtés au 31/12/18 et sont composés du bilan des actifs et des passifs, du compte de résultat, du tableau des flux de trésorerie et du tableau des variations des capitaux propres.

Les montants sont exprimés en ARIARY.

Les valeurs nettes du bilan des actifs et des passifs au titre de l'exercice clos au 31/12/18 sont arrêtées à la somme de MGA 9 361 864 413,20 contre MGA 9 092 975 963,02 au 31/12/17

I-BILAN DES ACTIFS

Le bilan des actifs se résume et est présenté comme suit :

ACTIFS		2018			2017
		Brut	Amortissements	Nette	Nette
ACTIFS NON COURANTS	IA	4 331 343 581,97	2 671 690 257,70	1 659 653 324,27	1 536 652 006,26
Immobilisations incorporelles	IA1	617 898 568,17	80 032 197,74	537 866 370,43	558 112 207,31
Immobilisations corporelles	IA2	3 678 069 786,56	2 591 658 059,96	1 086 411 726,60	891 513 712,43
Immobilisations financières	IA3	35 375 227,24	0,00	35 375 227,24	35 663 106,03
Immobilisation en cours	IA4	0,00	0,00	0,00	51 362 980,49
ACTIFS COURANTS	IB	7 702 211 088,93	0,00	7 702 211 088,93	7 556 323 956,76
Stocks et en cours	IB1	6 134 415 140,23	0,00	6 134 415 140,23	5 397 112 302,57
Clients et autres débiteurs	IB3	7 031 646,24	0,00	7 031 646,24	6 275 176,32
Autres Créances et emplois assimilés	IB2	31 529 526,03	0,00	31 529 526,03	17 420 818,23
Impôts	IB4	1 090 344 790,68	0,00	1 090 344 790,68	1 928 823 296,58
Trésorerie et équivalent	IB6	438 889 985,75	0,00	438 889 985,75	206 692 363,06
TOTAL DES ACTIFS		12 033 554 670,90	2 671 690 257,70	9 361 864 413,20	9 092 975 963,02

II- BILAN DES PASSIFS

Le bilan des passifs se résume et est présenté comme suit :

PASSIFS		2018	2017
		Nette	Nette
CAPITAUX PROPRES	IIA	-9 153 391 043,37	-9 333 546 681,07
Capital	IIA1	24 000 000,00	24 000 000,00
Report à nouveau	IIA5	-8 770 401 220,77	-8 770 401 220,77
Résultat en instance d'affectation	IIA6	-587 145 460,30	0,00
Résultat net	IIA7	180 155 637,70	-587 145 460,30
PASSIF NON COURANTS	IIB	0,00	0,00
PASSIFS COURANTS	IIC	18 516 255 456,57	18 426 522 644,09
Fournisseurs et comptes rattachés	IIC2	796 060 762,66	414 449 950,81
Autres dettes			
Avance clients	IIC3	2 439 723 301,27	3 013 709 689,60
sociales	IIC4	22 213 847,24	24 023 872,36
impôts	IIC5	181 444 891,16	74 323 557,55
Associés et opération groupe	IIC6	15 071 912 654,24	14 617 127 888,81
créanciers divers	IIC7	3 900 000,00	282 887 684,96
TOTAL DES PASSIFS		9 361 864 413,20	9 092 975 963,02



14 MAI 2019
 RANDRIAMANTSOA Manitra Seta Hary
 Inspecteur des Impôts

III- COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/18 est bénéficiaire de MGA 180 155 637,70 tandis que celui de l'exercice clos au 31/12/17 est déficitaire de MGA -587 145 460,30. Le compte est présenté selon la méthode par nature comme suit :

COMPTE DE RESULTAT		2018	2017
PRODUCTION DE L'EXERCICE	A	4 990 595 565,44	4 796 738 122,09
Chiffre d'affaires	A1	4 538 284 573,15	4 045 756 371,81
Production stockée	A2	452 310 992,29	750 981 750,28
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE	B	2 929 095 279,57	2 470 621 893,42
Achats consommés	B1	1 492 654 450,82	1 335 533 829,68
Services extérieurs et autres consommations	B2	1 436 440 828,75	1 135 088 063,74
VALEUR AJOUTEE D'EXPLOITATION	C	2 061 500 285,87	2 326 116 228,67
+production de l'exercice		4 990 595 565,44	4 796 738 122,09
-consommations de l'exercice		2 929 095 279,57	2 470 621 893,42
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	D	1 426 763 961,28	1 763 967 043,76
+Valeur ajoutée		2 061 500 285,87	2 326 116 228,67
-Charges de personnel	D1	500 408 129,72	445 034 707,28
-Impôts et taxes et versements assimilés	D2	134 328 194,87	117 114 477,63
RESULTAT OPERATIONNEL	E	878 766 384,38	1 363 144 838,77
+excédent brut d'exploitation		1 426 763 961,28	1 763 967 043,76
+autres produits opérationnels	E1	5 097 175,00	380 124,03
-autres charges opérationnelles	E2	294 297 679,39	205 517 957,93
-dotations aux amortissements et provisions	E3	258 797 072,51	195 684 371,09
RESULTAT FINANCIER		-584 670 174,38	-1 929 961 517,21
+produits financiers		41 883 167,35	-8 939 106,98
-charges financières		626 553 341,73	1 921 022 410,23
RESULTAT AVANT IMPOTS		294 096 210,00	-566 816 678,44
+résultat opérationnel		878 766 384,38	1 363 144 838,77
+résultat financier		-584 670 174,38	-1 929 961 517,21
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES	H	180 155 637,70	-587 145 460,30
+résultat avant impôts		294 096 210,00	-566 816 678,44
-IR	H1	113 940 572,30	20 328 781,86
RESULTAT DES ACTIVITES EXTRA ORDINAIRES	J	0,00	0,00
+produits extraordinaires	J1	0,00	0,00
-charges extraordinaires	J2	0,00	0,00
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	L	180 155 637,70	-587 145 460,30
+résultat des activités ordinaires		180 155 637,70	-587 145 460,30
+résultat des activités extra ordinaires		0,00	0,00



IV- TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Le tableau des flux de trésorerie pour la période allant du 01/01/18 au 31/12/18 fait apparaître une variation de MGA 232 197 622,69 contre MGA -69 084 023,66 au 31/12/17.

Il est résumé et présenté selon la méthode indirecte comme suit :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	2018	2017
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE	618 497 550,71	428 496 340,84
Résultat net de l'exercice	180 155 637,70	-587 145 460,30
Ajustements:		
+amortissements et provisions	258 797 072,51	195 684 371,09
-variation des stocks	-737 302 837,66	-741 436 014,33
-variation des clients et des créances	823 613 328,18	-347 111 380,08
+variation des fournisseurs et dettes	88 732 812,48	1 908 216 945,67
+Valeur comptable des sorties d'éléments d'actifs	4 213 658,71	0,00
+ quote part bail emphytéotique viré dans le compte de charge	287 878,79	287 878,79
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	-386 299 928,02	-497 580 364,50
-Décaissements sur acquisition d'immobilisation	-386 299 928,02	-497 580 364,50
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX ACTIVITES DE FINANCEMENT	0,00	0,00
VARIATION DE TRESORERIE DE LA PERIODE	232 197 622,69	-69 084 023,66
-Trésorerie d'ouverture	206 692 363,06	275 776 386,72
+Trésorerie de clôture	438 889 985,75	206 692 363,06
VARIATION DE LA TRESORERIE	232 197 622,69	-69 084 023,66

V- TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Les capitaux propres de l'exercice clos au 31/12/18 s'élèvent à MGA -9 153 391 043,37 contre MGA -9 333 546 681,07 au 31/12/17,

le tableau de variation des capitaux propres se résume et est présenté comme suit :

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX	Capital	Report à nouveau	Résultat en instance d'affectation	Résultat net de l'exercice	Total
SOLDE EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2016	24 000 000,00	-11 042 965 951,42	799 926 835,23	1 472 637 895,42	-8 746 401 220,77
Résultat en instance d'affectation		2 272 564 730,65	-799 926 835,23	-1 472 637 895,42	0,00
Résultat net au 31 décembre 2017				-587 145 460,30	-587 145 460,30
SOLDE EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2017	24 000 000,00	-8 770 401 220,77	0,00	-587 145 460,30	-9 333 546 681,07
Résultat en instance d'affectation			-587 145 460,30	587 145 460,30	0,00
Résultat net au 31 décembre 2018				180 155 637,70	180 155 637,70
SOLDE EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2018	24 000 000,00	-8 770 401 220,77	-587 145 460,30	180 155 637,70	-9 153 391 043,37

PARTIE 2 : ANNEXES

RED GRANITI MADAGASCAR est une société à responsabilité limitée (SARL), au capital de MGA 24 000 000 reparté en 12 000 parts de MGA 2 000 chacune.

La société a comme activité principale, l'exploitation minière, la recherche et la prospection de roches de toute nature, l'exportation des produits issus de l'exploitation ou achetés dans d'autres exploitations.

L'activité a commencé en 2003.

Le siège social est situé à la Propriété Destin Ankilimarovahatse Betsinjaka Toliara II Madagascar.

Le site d'exploitation appelé habituellement « carrière » se situe à environ 400 Km au sud de l'ex-province de Toliara. Il se trouve dans le village de BENONOKY devenu commune rurale actuellement, district de BENENITRA dans la région SUD OUEST.

RGM emploie une trentaine de personnes entre le personnel d'encadrement et le personnel d'exécution.

I- PRINCIPES COMPTABLES

1- Méthode générale de présentation

Les états financiers sont établis conformément aux principes du Plan Comptable Général 2005. Les montants sont exprimés en ARIARY.

2- Méthode d'évaluation et de comptabilisation

a- Immobilisations :

Les éléments d'actif immobilisé sont valorisés au coût d'achat moins les amortissements cumulés. Le coût d'acquisition est constitué par le prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant la méthode linéaire aux taux suivants :

Immobilisations	Taux
Logiciels	33.33%
Droit minier	3.16%
Agencement, Aménagement, Installation	10.00%
Construction	2.00%
Matériels et Outillages	10.00%
Engins	20.00%
Matériels Roulant	20.00%
Matériels Informatiques	25.00%
Matériels et Mobiliers de Bureau	10.00%
Matériels et Matériels de Logement	10.00%
Matériels de Communication	20.00%
Matériel de Sécurité	20.00%

b- Stocks :

Les stocks d'explosifs, matières et fournitures consommables, carburants et lubrifiants sont évalués au coût moyen unitaire pondéré (C.M.U.P.).

Les stocks de blocs sont valorisés aux coûts de production.

c- Opérations en monnaies étrangères :

Les opérations en monnaies étrangères sont converties au cours des devises à la date des opérations.

Les créances et dettes libellées en devises ainsi que les valeurs disponibles en devises sont converties aux cours des devises à la date de clôture de l'exercice. Le résultat de cette conversion influence directement le compte de résultat.



RANDRIAMANTSOA Manitra Sata Hariuony
Inspecteur des Impôts

II- ANNEXES AU BILAN
1- ACTIFS NON COURANTS : Réf – IA
a- La variation des immobilisations en valeur brute se présente comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur d'acquis au 31/12/2017	Nouvelle acquis 2018	Sorties des valeurs matériels renouvelés	Valeur au 31/12/2018
Incorporelles	617 898 568,17	0,00	0,00	617 898 568,17
Logiciel	17 898 568,17	0,00	0,00	17 898 568,17
Droit Minier	600 000 000,00	0,00	0,00	600 000 000,00
Corporelles	3 372 541 611,11	437 662 908,51	132 134 733,06	3 678 069 786,56
Agencement, aménagement installation	380 595 983,47	15 297 403,86	0,00	395 893 387,33
Construction	114 000 000,00	0,00	0,00	114 000 000,00
Matériels et outillages	1 944 243 417,64	380 406 497,22	115 823 808,28	2 208 826 106,58
Matériels roulant	665 501 416,38	22 288 858,10	15 860 924,78	671 929 349,70
Matériels informatiques	65 794 625,93	2 150 000,00	450 000,00	67 494 625,93
Matériels et mobiliers de bureau	54 543 410,67	1 420 000,00	0,00	55 963 410,67
Matériels et mobiliers de Logement	113 947 814,02	7 667 333,33	0,00	121 615 147,35
Matériels de communication	31 443 943,00	1 700 000,00	0,00	33 143 943,00
Matériels de sécurité	2 471 000,00	6 732 816,00	0,00	9 203 816,00
Financières	35 663 106,03	0,00	287 878,79	35 375 227,24
Participations	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
Dépôts et cautionnements	3 602 500,00	0,00	0,00	3 602 500,00
Bail emphytéotique	27 060 606,03	0,00	287 878,79	26 772 727,24
En-cours	-51 362 980,49	-51 362 980,49	0,00	0,00
Total	4 077 466 265,80	386 299 928,02	132 422 611,85	4 331 343 581,97



RANDRIANTANTSOA Manitra Sata Harivony
Inspecteur des Impôts

Les acquisitions de l'exercice 2018 concernent les rubriques suivantes :

❖ AGENCEMENT, AMENAGEMENT, INSTALLATION

Aménagement bureau Motombe 15 297 403,86

❖ MATERIELS ET OUTILLAGES

01 motopompe diesel 1 695 833,33
 01 perforateur SDS plus 800w 26mm avec coffret foret SDS bulls 5 à 12mm 1 063 604,16
 01 perceuse/visseuse Li-ion 18V 2 Ah avec forets HSS 19 et coffret de 5 forets bois ref 1082 1 093 212,50
 01 Hammer quarry tool 3 653 540,31

❖ ENGINS CARRIERE

02 pneus nw 35/65/33 Yokohama p/KOMATSU 66 943 762,68

❖ GENERATEURS

Coûts de transport générateur 002 et générateur 006	6 100 000,00
Démarrreur 12V p/générateur 005	665 000,00
02 groupes électrogènes J88K IVF	134 055 600,00
02 disjoncteurs C60N Réf A9F79463 + 02 blocs VIGI p/générateur 002 et générateur 003	2 076 842,94
02 régulateurs DSR réf 330430518 générateur Toliara	4 426 000,00
Rebobinage alternateur générateur Toliara	2 800 000,00
alternateur storm générateur Toliara	3 000 000,00

❖ COMPRESSEURS

Remise en état compresseur 001	59 298 622,92
Transport retour s/carrière compresseur 001	4 000 000,00
Assistance mise en service compresseur 001	2 464 000,00
Pompe de transfert compresseur 001	1 516 790,00
Piston-bearing shell-crankshaft p/compresseur 001	6 415 994,00
Montage pompe injection compresseur 001	2 464 000,00
Control panel compresseur 001	21 255 713,89
Assistance p/installation control panel compresseur 001	2 912 000,00
Joints intérieur/extérieur radiateur d'huile compresseur 005	1 143 000,00

❖ MATERIELS ROULANTS

05 jantes x16 métal	4 500 000,00
Pompe de direction assistée 0778 UD	3 587 675,40
06 jantes triangulaires 16x8 en acier p/0778 UD	3 000 000,02
Pompe 4 cylindres 0041 TAH	2 712 928,68
Radiateur NISSAN D22 avec accessoires p/0041 TAH	2 120 382,00
Kit complet jeu de frein p/0041 TAH	1 751 850,00
Accessoires pont/transmission/bras p/0041 TAH	1 280 822,00
Accessoires pompe injection p/0041 TAH	1 365 600,00
Led bar 240w combo avec accessoires p/0041 TAH	594 600,00
Démarrreur complet a/relais p/0041 TAH	1 375 000,00



RANDRIAMANTSOA Manitra Sata Harivony
Inspecteur des Finances

❖ MATERIELS INFORMATIQUES

Imprimante HP DESKJET 2630 multifonction	150 000,00
01 PC portable HP Intel Core I5- DDR 1Tera - 15"6	2 000 000,00

❖ MATERIELS ET MOBILIERS DE BUREAU

Coffre-fort FE 120	320 000,00
01 Chaise de direction 809	800 000,00
01 meuble de rangement pour bureau	300 000,00

❖ MATERIELS ET MOBILIERS DE LOGEMENT

01 table en pin + 02 chaises en katrafay	190 000,00
Installation chauffe-eau 50L ARISTON	1 267 333,33
01 mach à laver VESTAR	1 150 000,00
01 frigo SOLSTAR	1 730 000,00
01 congélateur MIDEA	800 000,00
02 plaques électriques VISTA	220 000,00
03 stabivolts VISTA	510 000,00
03 fauteuils	900 000,00
06 tables de chevet	900 000,00

❖ MATERIELS DE COMMUNICATION

GSM booster avec antenne	700 000,00
Boitier amplificateur antenne YAGI intérieur/extérieur avec câble	1 000 000,00

❖ MATERIELS DE SECURITE & D'INCENDIE

30 extincteurs à poudre avec accessoires pour Toliara	6 732 816,00
---	--------------

Les sorties de valeur des matériels renouvelés concernent les rubriques suivantes :

a1- Immobilisations corporelles
❖ ENGINS CARRIERE

02 pneus 35/65/33 p/KOMATSU	66 943 762,68
-----------------------------	---------------

❖ GENERATEURS CARRIERE

Démarrreur 12V p/générateur 005	665 000,00
02 régulateurs DSR réf 330430518 générateur Toliara	4 426 000,00
Rebobinage alternateur générateur Toliara	2 800 000,00
alternateur storm générateur Toliara	3 000 000,00



14 MAI 2019

❖ COMPRESSEURS

Diverses pièces remplacées compresseur 001	36 846 045,60
Joints intérieur/extérieur radiateur d'huile compresseur 005	1 143 000,00

RANDRIAMITANTSOA Manitra Sata Harijono
 Inspecteur des Impôts

❖ MATERIELS ROULANTS

05 jantes alu x16 0778 UD	1 666 666,70
Pompe de direction assistée 0778 UD	3 587 675,40
Pompe 4 cylindres 0041 TAH	2 712 928,68

Radiateur NISSAN D22 avec accessoires p/0041 TAH	2 120 382,00
Kit complet jeu de frein p/0041 TAH	1 751 850,00
Accessoires pont/transmission/bras p/0041 TAH	1 280 822,00
Accessoires pompe injection p/0041 TAH	1 365 600,00
Démarrreur complet a/relais p/0041 TAH	1 375 000,00

❖ **MATERIELS INFORMATIQUES**

HP OFFICEJET J4580 imprimante fax	450 000,00
-----------------------------------	------------

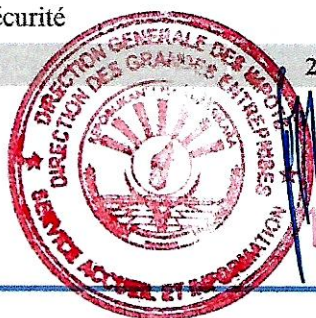
a2- Immobilisations financières

❖ **BAIL EMPHYTEOTIQUE - PROPRIETE « DESTIN » TULEAR**

Quote-part virée au compte de charge	287 878,79
--------------------------------------	------------

b- Les dotations aux amortissements ont évolué comme suit :

IMMOBILISATIONS	Amortissements au 31/12/2017	Dotations de l'exercice	Sorties amort des matériels renouvelés	Amortissements au 31/12/2018
Incorporelles	59 786 360,86	20 245 836,88	0,00	80 032 197,74
Logiciel	16 271 606,84	1 285 836,96	0,00	17 557 443,80
Droit minier	43 514 754,02	18 959 999,92	0,00	62 474 753,94
Corporelles	2 481 027 898,65	238 551 235,63	-127 921 074,35	2 591 658 059,93
Agencement, aménagement installation	324 145 662,76	17 497 596,48	0,00	341 643 259,24
Construction	10 075 726,09	2 280 000,03	0,00	12 355 726,12
Matériels et outillages	1 596 175 770,80	120 279 460,06	-115 823 808,28	1 600 631 422,58
Matériels roulant	309 570 083,50	92 385 054,95	-11 647 266,07	390 307 872,38
Matériels informatiques	65 503 746,38	612 858,99	-450 000,00	65 666 605,37
Matériels et mobiliers de bureau	50 602 642,32	975 112,02	0,00	51 577 754,34
Matériels et mobiliers de Logement	95 418 624,96	2 636 605,71	0,00	98 055 230,67
Matériels de communication	27 064 641,84	1 360 678,95	0,00	28 425 320,79
Matériels de sécurité	2 471 000,00	523 868,44	0,00	2 994 868,44
Grand total	2 540 814 259,51	258 797 072,51	-127 921 074,35	2 671 690 257,67



RANDRIAMITANTSOA Manitra Sata Harivony
Ingénieur des Travaux

RED GRANITI MADAGASCAR SARL
Propriété Destin Ankilimarovahatsé
Tuléar II

2- ACTIFS COURANTS : Réf – IB

Les actifs courants sont constitués par les postes ci-après et ont évolué comme suit :

a- Stocks : Réf – IB1

Stocks et en cours	2018	2017
Matières et fournitures consommables	460 183 461,63	285 579 468,97
Gasoil et lubrifiant	68 310 619,61	12 517 856,13
Explosifs	9 900 141,69	4 930 804,50
Essence et liquide de refroidissement	509 034,15	476 691,54
Pièces détachées & fourniture consom	94 458 469,31	44 865 059,88
blocs au port	297 979 942,63	282 966 277,45
blocs à la carrière	5 203 073 471,21	4 765 776 144,10
Total	6 134 415 140,23	5 397 112 302,57

b- Clients et autres débiteurs : Réf – IB3

Clients et autres débiteurs	2018	2017
LABRADOR (refacturation)	7 031 646,24	6 275 176,32
Total	7 031 646,24	6 275 176,32

c- Autres créances et emplois assimilés : Réf – IB2

c1- Avances et acomptes aux fournisseurs :

Avances payée aux fournisseurs	2018	2017
BOLLORE TRANSPORTS & LOGISTICS	1 585 998,90	
Cce Ranaivoson	6 122 891,00	6 122 891,00
DHL	429 514,56	
RASOLONDRAINY Edmond (Environnement)	6 492 000,00	
Fournisseurs divers	1 786 500,00	
Fournis. avanc. & acompt. sur cdes		3 108 401,00
Total	14 830 905,56	9 231 292,00

c2- Avances au personnel :

Avances au personnel	2018	2017
Avance personnel carrière	500 000,00	
Total	500 000,00	0,00

c3- Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	2018	2017
ARO Pol 483584 - AFP	17 511,80	14 743,10
ARO Pol 519969/1 - Incendie et vol bureau	231 444,02	249 134,01
ARO Pol A5A984 - flotte Auto	329 996,65	378 259,01
ARO Pol 553466 incendie	171 988,04	171 988,04
ARO Pol 753087 multirisque habitation	3 647 516,68	3 647 516,68
TSENABE ELECTRONIC - abonnement canal+		
Carrière	2 796 164,38	2 884 043,84
APMF - redevance domaniale	6 318 000,00	
Q. MOHAMEDI - frais accessoires export s/FA		18 750,00
178/EXP		94 891,55
APMF - DSME s/FA 178/EXP		555 200,00
DIR MINES TOLIARA - droit s/export s/FA 178/EXP		175 000,00
CU TOLIARA - taxe communale s/export s/FA		
178/EXP		
Gendarmerie Benonoka	1 100 000,00	
Total	14 612 621,57	8 189 526,23



19 MA 2019
RANIVANTSOA Manitra Sata Hariwon
Inspecteur des Impôts

d- Impôts et taxes : Réf – IB4

Impôts et taxes	2018	2017
Irsa : retour de fonds	4 591 280,00	4 591 280,00
Crédit IR	290 112 990,84	
Acomptes IR	123 157 057,35	310 441 772,70
Tva crédit	601 458 833,57	1 560 198 765,76
Tva déductibles sur achats des biens locaux	2 552 671,59	17 368 621,33
Tva déductibles sur services locaux	67 988 374,33	34 791 350,79
Tva déductibles sur achats imports	483 583,00	1 431 506,00
Total	1 090 344 790,68	1 928 823 296,58

e- Trésorerie et équivalent : Réf – IB6

Trésorerie et équivalent	2018	2017
BFV Tana compte MGA	300 700 001,00	2 751 530,07
BFV Tana compte EURO	5 467,77	16 262,89
BFV Tuléar compte MGA	124 241 496,98	200 159 493,10
Caisse Tana	301 794,00	1 121 800,00
Caisse Tuléar	13 640 500,00	2 547 100,00
Caisse Carrière	0,00	46 900,00
MVola 034 51 261 75	726,00	49 277,00
Total	438 889 985,75	206 692 363,06

3- CAPITAUX PROPRES : Réf - IIA

Les capitaux propres ont évolué comme suit :

Capitaux propres	2018	2017
Capital	24 000 000,00	24 000 000,00
Report à nouveau	-8 770 401 220,77	-8 770 401 220,77
Résultat en instance d'affectation	-587 145 460,30	0,00
Résultat net	180 155 637,70	-587 145 460,30
Total	-9 153 391 043,37	-9 333 546 681,07

4- PASSIF NON COURANT : Réf - IIB

Le poste « passif non courant » n'enregistre aucune opération.

5- PASSIFS COURANTS : Réf - IIC

Les passifs courants sont constitués par les postes suivants et ont évolué comme suit :

a- Fournisseurs et comptes rattachés : Réf – IIC2

Fournisseurs et comptes rattachés	2018	2017
MAISON ABIDHOUSSEN		1 090 000,00
AIRTEL	644 039,93	354 710,58
BLUELINE	2 006 215,00	1 884 211,00
BOLLORE TRANSPORTS & LOGISTICS	10 836,00	242 500,00



BOLLORE TRANSPORTS & LOGISTICS		4 759 619,17
DHL		62 898,00
FOURNISSEURS DIVERS		1 796 200,00
HENRI FRAISE FILS & CIE	3 494 400,00	54 022 601,92
JIRAMA	1 595 895,00	1 095 691,00
LABRADOR	366 798 880,00	162 297 240,00
LIBRAIRIE NY FANDROSOANA		689 000,00
ORANGE	411 716,56	574 850,49
PIARALY JOULFIKAR	23 734 962,06	41 046 454,42
RED FRANCE	6 759 348,66	6 590 064,26
RED SOUTH AFRICA	288 149 538,48	7 230 161,73
RED SPA	2 091 420,88	6 088 270,95
SEMS		13 828 231,52
SODIREX		2 432 813,62
TELMA SA	62 952,00	124 734,00
TELMA MOBILE et INTERNET	248 000,00	250 000,00
TOTAL MADAGASCAR	6 133 192,70	48 931 860,30
TULEAR SECURITE GARDIENNAGE	1 200 000,00	1 200 000,00
FOURNISSEURS : facture à recevoir	38 671 994,21	31 828 362,64
INTERETS S/COMPTES COURANTS à payer	54 047 371,18	26 029 475,21
Total	796 060 762,66	414 449 950,81

b- Autres dettes :
b1-Avances clients : Réf – IIC3

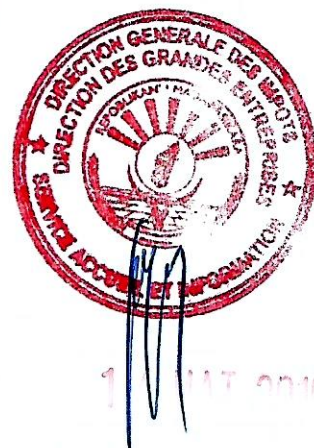
Avances clients	2018	2017
RED SPA ITALIE	2 439 723 301,27	3 013 709 689,60
Total	2 439 723 301,27	3 013 709 689,60

b2- Salaires et Sociales : Réf – IIC4

Personnel et organismes sociaux	2018	2017
Personnel congé payé	10 133 694,00	12 693 713,00
CNAPS cotisation	7 864 217,28	7 291 327,26
CNAPS allocation familiale	55 000,00	40 000,00
CNAPS dû sur congés payés	1 093 884,00	1 334 348,34
AMIT cotisation	989 681,46	802 527,66
OMIT cotisation	2 077 370,50	1 861 956,10
Total	22 213 847,24	24 023 872,36

b3- Impôts et taxes : Réf – IIC5

Etat : impôts et taxes	2018	2017
IRSA	7 834 420,00	6 850 240,00
IR à payer	113 940 572,30	20 328 781,86
TVA collectée	1 171 941,04	
TVA à régulariser	39 782 627,64	30 434 317,76
IRCM à payer	18 715 330,18	16 710 217,93
Total	181 444 891,16	74 323 557,55



RAOANTSOA Manitra Sata Hariyony
 Inspecteur des Impôts

b4- Associés et opérations de groupe : Réf – IIC6

Groupe et associés	2018	2017
RGF CC	2 333 907 468,73	2 275 455 961,82
YMC CC	4 200 000,00	4 200 000,00
RGF financement	9 420 290 203,77	9 184 363 901,91
RGF intérêt CC	3 313 514 981,74	3 153 108 025,08
Total	15 071 912 654,24	14 617 127 888,81

b5- Créiteurs divers : Réf – IIC7

Créiteurs divers	2018	2017
GIANFRANCO		60 000,00
YMC NOTE DES FRAIS		112 549,24
Autres charges d'exploitation à payer	3 900 000,00	3 900 000,00
Produits constatés d'avance		278 815 135,72
Total	3 900 000,00	282 887 684,96

III-ANNEXES AU COMPTE DE RESULTAT
a- Production de l'exercice
- Chiffre d'affaires (CA) : Réf – A1

Le poste « chiffre d'affaires » a évolué comme suit :

Chiffre d'affaires	2018	2017
Produits export	4 532 424 867,95	4 040 009 558,03
Autres produits des activités annexes	5 859 705,20	5 746 813,78
Total	4 538 284 573,15	4 040 009 558,03

- Production stockée : Réf – A2

Production stockée	2018	2017
Variation blocs finis	452 310 992,29	750 981 750,28
Total	452 310 992,29	750 981 750,28

b- Consommations de l'exercice
- Achats consommés : Réf – B1

Le poste « achats consommés » se détaille comme suit :

Achats consommés	2018	2017
Consommables de production	283 235 192,01	289 754 830,78
Fournitures de bureau & administratives	7 949 433,67	7 102 960,20
Consommables informatiques	11 629 667,33	10 851 797,92
Fournitures d'atelier et de magasin	45 845 099,98	21 492 426,10
Consommations gas-oil	582 564 971,12	705 827 376,45
Consommations huiles et lubrifiants	28 428 726,41	29 575 638,07
Consommations essence et liquide de refroidissement	2 467 357,39	5 266 419,89
EPI Carrière (équipement de travail)	1 367 958,96	13 317 560,78



Pièces détachées engins et matériels	296 273 384,75	84 739 836,71
Petits outillages et autres équip	9 951 743,11	3 996 689,95
Eau et électricité	14 655 100,09	11 248 047,49
Carburant, lubrifiant	27 603 321,43	28 535 602,14
Gaz ménager & autres combustibles	830 100,00	425 500,00
Gaz industriel pour l'atelier	1 957 650,00	2 368 550,00
Pce détt + accessoires véhicules	74 651 987,21	40 084 934,98
Produits d'entretien et div fournit	33 695 219,16	13 749 562,84
Produits alimentaires	60 366 866,20	56 118 817,00
Fournitures de logement et de bâtiment	7 526 172,00	9 001 124,38
Semences, arbres fruitiers, élevage	1 654 500,00	3 009 610,00
Remise obtenue sur achat		-933 456,00
Total	1 492 654 450,82	1 335 533 829,68

- Services extérieurs et autres consommations : Réf - B2

Le poste « services extérieurs » se détaille comme suit :

Services extérieurs	2018	2017
Déchargement/manutention et pesage blocs	20 012 961,95	23 096 214,05
Locations	89 272 463,09	72 909 094,30
Redevance sur bail emphytéotique	287 878,79	287 878,79
Entretien et réparation	34 470 858,75	26 183 302,78
Assurances	17 706 584,50	14 111 755,83
documentations générales & techniques	1 257 500,00	3 125 800,00
Divers abonnements	6 647 879,46	6 692 000,00
Personnel journalier, docker, MO	21 030 700,00	23 507 200,00
Honoraires et commissions	129 691 557,33	72 477 092,02
Royalties Labrador	455 935 200,00	394 223 200,00
Publication et relation publique	5 212 339,40	
Gasy net sur export	29 982 556,00	21 783 842,00
Transports sur achat & matériels	37 440 368,33	5 156 560,00
Transports, manutention et embarquement	292 014 616,78	229 832 988,12
Envois express, taxi-brousse	5 458 465,67	3 621 678,83
Transport de personnel	15 723 800,00	
Voyages, déplacements, missions et réceptions	150 081 022,94	168 655 320,92
Affranchissements, téléphones et internet	32 506 131,90	31 416 104,11
Commissions et frais bancaires	74 276 848,82	27 533 116,80
Part redevance domaniale	6 318 000,00	5 396 133,00
autres frais à l'export	11 113 095,04	5 078 782,19
Total	1 436 440 828,75	1 135 088 063,74



RANDRANANTSOA Manitra Sata Harivonjy
Directeur de l'Unité

c- Excédent brut d'exploitation

- Charges de personnel : Réf - D1

Le poste « charges de personnel » se détaille comme suit :

Charge de personnel	2018	2017
Rémunérations du personnel	383 765 315,41	337 242 003,64
Cotisations aux organismes sociaux	38 331 044,12	34 889 517,23
Autres charges de personnel	80 871 789,19	74 501 793,78
Congé payé	-2 560 019,00	-1 598 607,37
Total	500 408 129,72	445 034 707,28

- Impôts, taxes et versements assimilés : Réf – D2

Le poste « impôts, taxes et versements assimilés » se détaille comme suit :

L'Impôt sur les revenus des capitaux immobiliers est calculé selon la convention entre Madagascar et la France.

Impôts, taxes et versements assimilés	2018	2017
Redevances minières: ministère, région	9 118 706,00	7 871 832,00
Frais d'administration minière	82 180 800,00	81 467 040,00
Droits et taxes sur export	9 058 050,00	8 087 500,00
Droit d'enregistrement & droits divers	8 370 144,40	983 490,00
droit communal à l'export	1 875 000,00	1 500 000,00
IRCM	18 715 330,18	16 710 217,93
IR et TVA intermittent	5 010 164,29	494 397,70
Total	134 328 194,87	117 114 477,63

d- Résultat opérationnel

- Autres produits opérationnels : Réf – E1

Le poste « autres produits opérationnels » se détaille comme suit :

Autres produits opérationnels	2018	2017
Autres produits de gestion courante	5 097 175,00	380 124,03
Total	5 097 175,00	380 124,03

- Autres charges opérationnelles : Réf – E2

Le poste « autres charges opérationnelles » se détaille comme suit :

Autres charges des activités ordinaires	2018	2017
Moins-value sur cession d'actif non courant	4 213 658,71	
Dons, cadeaux, œuvres sociales...	132 484 264,23	204 197 093,65
Autres charges des opérations courantes	157 599 756,45	1 320 864,28
Total	294 297 679,39	205 517 957,93

- Dotations aux amortissements : Réf – E3

Le poste « Dotations aux amortissements » se détaille comme suit :

Dotation aux amortissements	2018	2017
Immobilisations incorporelles	20 245 836,88	21 100 065,89
Immobilisations corporelles	238 551 235,63	174 584 305,20
Total	258 797 072,51	195 684 371,09

e- Résultat financier

- Produits financiers : Réf – F1

Le poste « produits financiers » se détaille comme suit :

Produits financiers	2018	2017
Intérêt créditeur	33 168 898,08	879 006,35
Gains de change	8 714 269,27	-9 818 113,33
Total	41 883 167,35	-8 939 106,98



*ANTSOA Manitra Sata Harivony
Inspecteur des Impôts*

- **Charges financières : Réf – F2**

Le poste « charges financières » se détaille comme suit :

Charges financières	2018	2017
Intérêt débiteur		393 403,39
Intérêt sur compte courant	106 053 537,67	94 691 234,92
Pertes de change	520 499 804,06	1 825 937 771,92
Total	626 553 341,73	1 921 022 410,23

f- **Impôts exigibles sur les résultats (IR) : Réf – H1**

Le calcul de l'impôt sur le revenu (IR) au titre de l'exercice clos au 31/12/18 se présente comme suit :

Impôts exigibles sur les résultats	2018	2017
Résultat comptable avant IR	294 096 210,00	-566 816 678,44
Charges réintégrées	394 231 653,14	448 191 676,79
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs	688 327 863,14	-118 625 001,65
Déficits antérieurs imputés	118 625 001,65	
Résultat fiscal après imputation des déficits antérieurs	569 702 861,49	-118 625 001,65
IR correspondant	113 940 572,30	-23 725 000,33
Chiffre d'affaires	4 538 284 573,15	4 045 756 371,81
Minimum de perception	22 791 422,87	20 328 781,86
IR à payer	113 940 572,30	20 328 781,86



14 MAI 2019

RANDRIAMANTSOA Manitra Sata Harivony
Inspecteur des Impôts

RED
 QUARRIES & BLOCKS
RED GRANITI MADAGASCAR SARL
 Propriété Destin Ankilimarovahatsa
 Tuléar II

I- LISTE DES TABLEAUX JOINTS

- a- Tableau des immobilisations et des amortissements au 31/12/2018
- b- Tableau de calcul du résultat fiscal 2018
- c- Tableau de calcul de l'IRCM 2018



14 mai 2019

RANDRIAMANTANA Manitra Sata Harinony
Directeur Général des Impôts

RED
QUARRIES & BLOCKS
RED GRANITI MADAGASCAR SARL
Propriété Destin Ankilimavohatra
Tuléar II