

DER
Pour prise de données
12/12/17

DEF/DER
Pour prise de données
06/12/17

RÉPUBLIQUE DU TCHAD
Unité - Travail - Progrès

DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS
B.P. 430 N'Djamena Tchad
Tél. (235) 51 59 11 / 51 21 10

DIRECTION GENERALE DE L'INSEED
B.P. 453 N'Djamena Tchad
Tél. (235) 52 31 14 / Fax (235) 52 66 13

DECLARATION STATISTIQUE ET FISCALE
(SYSTEME NORMAL)

Exercice du : 1/1/2016 Au : 12/31/2016 Durée : 12 Mois

Désignation de l'entreprise (Raison sociale) : **Société de Raffinage de N'Djamena**
Sigle, Raison sociale abrégée ou enseigne : **NRC Société de Raffinage de N'Djamena**
Adresse précise du siège social :
Boîte postale : **B. P.: 6550 N'DJAMENA** Ville : **N'DJAMENA**
Téléphone : **+235 66 07 62 72** Télécopie :
N° d'identification Fiscale : **600008474** N° statistique :
N° de Registre du commerce et du crédit mobilier : Ville : **N'DJAMENA**
Email :

REGIME FISCAL ET JURIDIQUE
Forme Juridique : **S.A**
Régime spécial : **Convention avec l'Etat du Tchad**
Régime fiscal : **REGIME REEL**
Agréments obtenus :
Nature des bénéfices :

COURRIER ARRIVEE
Le 06/12/17 8896

ACTIVITES DE L'ENTREPRISE

	Pourcentage par rapport aux activités
Activité principale existant en début et en fin d'exercice : Raffinage et commercialisation du pétrole	100%
Activités secondaires existant en début et en fin d'exercice :	
Activités nouvelles apparues au cours de l'exercice :	
Activités abandonnées au cours de l'exercice :	
Si l'entreprise a cessé son activité au cours de l'exercice, motif de cessation :	%

Handwritten notes: HOCU 12-12-014
SS N° 1585/Def

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)
NB : La présente déclaration doit être déposée en deux exemplaires à la Direction Générale des Impôts (DGI) au plus tard le 31 mars.

LA DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS
A..... LE

LA PRESENTE DECLARATION EST FAITE SOUS
LA FOI DU SERMENT
NDJAMENA LE

Signature, Nom, Prénom et qualité

ERNST & YOUNG
Tax and Legal Advisory Services
RCCM : TCNDJ108289
NIF : 600004780

NRC
N'DJAMENA REFINERY COMPANY LIMITED

Désignation de l'entreprise Société de Raffinage de N'Djamena
 Adresse B. P.: 6550 N'DJAMENA
 Numéro d'identification 600008474 Exercice clos le 31-déc-2016 Durée (en mois) 12

(©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

EVOLUTION DES EFFECTIFS AU COURS DE L'EXERCICE

Qualifications		Tchadiens	Autres ressortissants CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA	Total	
PERSONNEL PERMANENT	Cadres supérieurs	Début exercice	48		66	114	
		Embauches				-	
		Départs				-	
		Fin d'exercice	48	0	0	66	114
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	Début exercice	212			293	505
		Embauches					-
		Départs					-
		Fin d'exercice	212	0	0	293	505
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	Début exercice					-
		Embauches					-
		Départs					-
		Fin d'exercice	0	0	0	0	-
Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	Début exercice					-	
	Embauches					-	
	Départs					-	
	Fin d'exercice	0	0	0	0	-	
Total	Début exercice	260	0	0	359	619	
	Embauches	0	0	0	0	-	
	Départs	0	0	0	0	-	
	Fin d'exercice	260	0	0	359	619	

Personnel saisonnier employé pendant l'exercice
(en nombre de journées de travail)

					-
--	--	--	--	--	---

SOCIETE DE DROIT TCHADIEN (Siège social au Tchad)

Montant du capital social à la fin de l'exercice :

10 000 000 XAF

Répartition du capital social
(en pourcentage)

Participation tchadienne
Participation étrangère

Privé	Publique
40,00%	%
60,00%	%

Noms des principaux
actionnaires (ou associés)
et part du capital détenue
par chacun d'eux

-	%
-	%
-	%
-	%
-	%
-	%

Entreprises filiales ou succursales d'entreprises ayant leur siège à l'étranger

Nom de la Société mère

Adresse à l'étranger

BILAN - ACTIF

3

Désignation de l'entreprise : **Société de Raffinage de N'Djamena**
 Adresse : B. P.: 6550 N'DJAMENA
 Numéro d'identification : 600008474 Exercice clos le 31-déc-2016 Durée (en mois) : 12

(©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

Réf.	ACTIF	Lignes	Exercice N			Exercice N-1
			Brut	Amortissements / Provisions	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (I)	01				
AA	Charges immobilisées	02	0	0	0	0
AX	Frais d'établissement	03	0	0	0	0
AY	Charges à répartir	04	0	0	0	0
AC	Primes de remboursement des obligations	05	0	0	0	
AD	Immobilisations incorporelles	06	2 850 891 779	741 811 145	2 109 080 633	2 404 042 685
AE	Frais de recherche et de développement	07	0	741 811 145	-741 811 145	2 404 042 685
AF	Brevets, licences, logiciels	08	2 850 891 779	0	2 850 891 779	0
AG	Fonds commercial	09	0	0	0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles	10	0	0	0	0
AI	Immobilisations corporelles	11	602 215 229 870	225 287 064 453	376 928 165 417	415 779 672 591
AJ	Terrains (Lands)	12	0	0	0	0
AK	Bâtiments (uildings)	13	134 360 104 833	61 115 472 258	73 244 632 575	110 627 249 722
AL	Installations et agencements	14	305 078 542 313	94 990 733 652	210 087 808 661	209 708 486 867
AM	Matériel (Equipments)	15	157 807 157 055	66 482 407 283	91 324 749 773	93 062 338 840
AN	Matériel de transport	16	4 969 425 669	2 698 451 260	2 270 974 409	2 381 597 162
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	17	0	0	0	0
AQ	Immobilisations financières	18	2 292 350 306	0	2 292 350 306	146 127 647
AR	Titres de participation	19	0	0	0	0
AS	Autres immobilisations financières	20	2 292 350 306	0	2 292 350 306	146 127 647
AW	(I) dont H.A.O. : Brut	21				
	Net	22				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	23	607 358 471 954	226 028 875 598	381 329 596 356	418 329 842 923
	ACTIF CIRCULANT	24				
BA	Actif circulant H.A.O	25	0	0	0	
BB	Stocks	26	40 256 231 849	0	40 256 231 849	57 294 946 571
BC	Marchandises	27	0		0	0
BD	Matières premières et autres approvisionnements	28	37 223 901 530	0	37 223 901 530	57 294 946 571
BE	En-cours	29	30 997 281	0	30 997 281	0
BF	Produits fabriqués	30	3 001 333 038	0	3 001 333 038	0
BG	Créances et emplois assimilés	31	116 299 331 199	0	116 299 331 199	39 559 179 378
BH	Fournisseurs, avances versées	32	0	0	0	438 807 365
BI	Clients	33	88 064 150 467	0	88 064 150 467	38 997 950 543
BJ	Autres créances	34	28 235 180 731	0	28 235 180 731	122 421 470
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	35	156 555 563 047	0	156 555 563 047	96 854 125 949
	TRESORERIE-ACTIF	36				
BQ	Titres de placement	37	0	0	0	0
BR	Valeurs à encaisser	38	0	0	0	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse	39	54 515 371 301	0	54 515 371 301	23 656 055 462
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	40	54 515 371 301	0	54 515 371 301	23 656 055 462
BU	Ecarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)	41	26 481 805 832		26 481 805 832	
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	42	844 911 212 135	226 028 875 598	618 882 336 537	538 840 024 334

BILAN - PASSIF

4

Désignation de l'entreprise : Société de Raffinage de N'Djamena

Adresse : B. P.: 6550 N'DJAMENA

Numéro d'Identification : 6E+08

Exercice clos le 31/12/2016

Durée (en mois) : 12

(@) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Lignes	Exercice N	Exercice N-1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES	01		
CA	Capital	02	10 000 000	10 000 000
CB	Actionnaire capital non appelé	03	0	0
CC	Primes et Réserves	04	35 154 221 023	41 047 274 243
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	05	0	0
CE	Ecarts de réévaluation	06	0	0
CF	Réserves indisponibles	07	0	0
CG	Réserves libres	08	0	0
CH	Report à nouveau + ou -	09	35 154 221 023	41 047 274 243
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	10	19 781 167 856	19 044 092 030
CK	Autres capitaux propres	11	0	0
CL	Subventions d'investissement	12	0	0
CM	Provisions réglementaires et fonds assimilés	13	0	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	14	54 945 388 880	60 101 366 273
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (I)	15		
DA	Emprunts	16	372 527 952 208	384 118 181 176
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	17	0	0
DC	Dettes financières diverses	18	0	0
DD	Provisions financières pour risques et charges	19	0	0
DE	(1) dont H.A.O:	20		
DF	TOTAL DES DETTES FINANCIERES (II)	21	372 527 952 208	384 118 181 176
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	22	427 473 341 087	444 219 547 449
	PASSIF CIRCULANT	23		
DH	Dettes circulantes H.A.O. et ressources assimilées	24	0	0
DI	Clients, avances reçues	25	0	86 524 634
DJ	Fournisseurs d'exploitation	26	129 736 586 985	72 842 197 913
DK	Dettes fiscales	27	3 743 808 321	5 343 068 039
DL	Dettes sociales	28	12 219 308 558	57 494 367
DM	Autres dettes	29	25 898 099 666	3 624 913 276
DN	Risques provisionnés	30	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	31	171 597 803 529	81 954 198 230
	TRESORERIE-PASIF	32		
DQ	Banques, crédits d'escompte	33	0	0
DR	Banques, crédits de trésorerie	34	0	0
DS	Banques, découverts	35	0	0
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	36	0	0
DU	Ecarts de conversion-Passif (V) (Gain probable de change)	37	19 811 191 921	12 666 278 655
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	38	618 882 336 537	538 840 024 334

0

0

Désignation de l'entreprise : **Société de Raffinage de N'Djamena**

Adresse : B. P.: 6550 N'DJAMENA

Numéro d'Identification : 600008474 Exercice clos le 31-déc-2016 Durée (en mois) : 12

(©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

COMPTES DE RESULTAT : CHARGES				
Réf.	Rubriques	Lignes	Exercice N	Exercice N-1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION	01		
RA	Achats de marchandises	02		
RB	- Variation de stocks (- ou +)	03		
	(Marge brute sur marchandises voir TB)	04		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	05	182 361 103 185	526 536 102 616
RD	- Variation de stocks (- ou +)	06	-190 256 823	-1 574 139 245
	(Marge brute sur matières voir TG)	07		
RE	Autres achats	08	20 727 135 838	39 437 183 884
RH	- Variation de stocks (- ou +)	09		329 290 153
RI	Transports	10	3 743 126 745	3 141 171 800
RJ	Services extérieurs	11	19 424 513 234	11 070 077 896
RK	Impôts et taxes	12	3 401 004 964	1 922 607 291
RL	Autres charges	13	310 984 564	1 503 716 780
	(Valeur ajoutée voir TN)	14		
RP	Charges de personnel ⁽¹⁾	15	35 060 156 561	37 363 647 635
	(1) dont pers. extérieur	16		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)	17		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	18	41 867 091 069	40 255 468 692
RW	Total des charges d'exploitation	19	306 704 859 338	659 985 127 502
	(Résultat d'exploitation voir TX)	20		
	ACTIVITE FINANCIERE	21		
SA	Frais financiers	22	7 766 448 294	8 532 801 772
SC	Pertes de change	23	36 355 522 262	23 968 660 916
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	24		
SF	Total des charges financières	25	44 121 970 556	32 501 462 688
	(Résultat financier voir UG)	26		
	Total des charges des activités ordinaires	27	350 826 829 894	692 486 590 190
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)	28		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)	29		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	30		
SL	Charges H.A.O.	31		
SM	Dotations H.A.O.	32		
SO	Total des charges H.A.O.	33		
	(Résultat H.A.O. voir UP)	34		
SQ	Participation des travailleurs	35		
SR	Impôts sur le résultat	36		
SS	Total participation et impôts	37		
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	38	350 826 829 894	692 486 590 190
	(Résultat net voir UZ)	39		

Désignation de l'entreprise **Société de Raffinage de N'Djamena**
 Adresse B. P.: 6550 N'DJAMENA
 Numéro d'Identification 600008474 Exercice clos le 31-déc.-16 Durée (en mois) 12

(©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

COMPTES DE RESULTAT : PRODUITS						
Réf.	Rubriques			Lignes	Exercice N	Exercice N-1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION			01		
TA	Ventes de marchandises			02	0	0
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	0	0	03		
TC	Ventes de produits fabriqués			04	265 210 290 175	288 280 578 540
TD	Travaux, services vendus			05	0	0
TE	Production stockée (ou déstockage)			06	0	282 548 674 689
TF	Production immobilisée			07	0	0
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	83 039 443 813	45 867 289 858	08		
TH	Produits accessoires			09	31 538 857	0
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES ⁽¹⁾ (TA+TC+TD+TH)	265 241 829 032	288 280 578 540	10		
TJ	(1) dont à l'exportation	0		11		
TK	Subventions d'exploitation			12	0	0
TL	Autres produits			13	0	0
TN	VALEUR AJOUTEE	35 464 217 324	-11 536 757 946	14		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	404 060 763	-48 900 405 581	15		
TS	Reprises de provisions			16	0	0
TT	Transferts de charges			17	103 297 736 978	91 548 945 846
TW	Total de produits d'exploitation			18	368 539 566 011	662 378 199 075
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice(+);Perte (-)	61 834 706 672	2 393 071 573	19		
	ACTIVITE FINANCIERE			20		
UA	Revenus financiers			21	7 115 891	4 536 782
UC	Gains de change			22	2 061 315 849	46 210 429 239
UD	Reprises de provisions			23	0	0
UE	Transferts de charges			24	0	2 937 517 124
UF	Total des produits financiers			25	2 068 431 740	49 152 483 145
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-42 053 538 816	16 651 020 457	26		
UH	Total des produits des activités ordinaires			27	370 607 997 750	711 530 682 220
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES⁽¹⁾ (+ ou -)	19 781 167 856	19 044 092 030	28		
UJ	(1) dont impôt correspondant			29		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)			30		
UK	Produits des cessions d'immobilisations			31	0	0
UL	Produits H.A.O.			32	0	0
UM	Reprises H.A.O.			33	0	0
UN	Transferts de charges			34	0	0
UO	Total des produits H.A.O.			35	0	0
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	0	0	36		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS			37	370 607 997 750	711 530 682 220
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+); Perte (-)	19 781 167 856	19 044 092 030	38		

Désignation de l'entreprise Société de Raffinage de N'Djamena
 Adresse B. P.: 6550 N'DJAMENA
 Numéro d'identification 6E+08 Exercice clos le 31-déc-2016 Durée (en mois) 12

Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Nota : Toutes créances et dettes corrigées des pertes et des gains de change latents (Ecart de conversion Actif et Passif) et ramenées à leurs montants "historiques" (valeurs d'entrée). Procédure à appliquer aux postes BH, BI, BJ, DI, DJ, DK, DL, DM, DN, FD, FI, FQ, FR du tableau ci-après, ainsi qu'aux deux premières lignes du tableau de contrôle à la fin du tableau.

1^{ère} PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

$CAFG = EBE - \text{Charges décaissables restantes} + \text{Produits encaissables restants}$ à l'exclusion des cessions d'actif immobilisé

				(TQ) E.B.E	404 060 763
(SA) Frais financiers	01	7 766 448 294		(TT) Transferts de charges d'exploitation	103 297 736 978
(SC) Pertes de change	02	36 355 522 262		UA) Revenus financiers	7 115 891
(SL) Charges	03			(UE) Transferts de charges financières	
(SQ) Participation	04			(UC) Gains de change	2 061 315 849
(SR) Impôts sur résultat	05			(UL) Produits H.A.O.	06
				(UN) Transferts de charges H.A.O.	07
Total (I)	08	44 121 970 556		Total (II)	105 770 229 481

$CAFG : \text{Total (II)} - \text{Total (I)} = 09 \quad 61\,648\,258\,925$ | N-1 $59\,299\,560\,723$

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

$AF = CAFG - \text{Distributions de dividendes dans l'exercice}^{(1)}$

$AF = 10 \quad \text{#####} - 37\,734\,000\,000 = 23\,914\,258\,925$ | (N-1) $59\,299\,560\,723$

VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (B.F.E.)

$\text{Var. B.F.E.} = \text{Var. Stocks}^{(2)} + \text{Var. Créances}^{(2)} + \text{Var. Dettes circulantes}^{(2)}$

Variations des stocks : N - N-1		Emplois augmentation (+)		Ressources diminution diminution (-)	
(BC) Marchandises		11		ou	
(BD) Matières premières		12		ou	20 071 045 041
(BE) En cours		13	30 997 281	ou	
(BF) Produits fabriqués		14	3 001 333 038	ou	
(A) Variation globale nette des stocks		15		ou	17 038 714 722

(2) A l'exclusion des éléments H.A.O.

7B

Désignation de l'entreprise Société de Raffinage de N'Djamena
 Adresse B. P.: 6550 N'DJAMENA
 Numéro d'Identification 600008474 Exercice clos le 31-déc-2016 Durée (en mois) : 12

(@) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Variations des créances : N - N-1			Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BH)	Fournisseurs, avances versées	16		ou 438 807 365
(BI)	Clients	17	49 066 199 924	ou
(BJ)	Autres créances	18	28 112 759 261	ou
(B)	Variation globale nette des créances	19	76 740 151 821	ou

Variations des dettes circulantes :N - N-1			Emplois diminution (-)	Ressources augmentation (+)
(DI)	Clients, avances reçues	20	86 524 634	ou
(DJ)	Fournisseurs d'exploitation	21		ou 56 894 389 072
(DK)	Dettes fiscales	22	1 599 259 718	ou
(DL)	Dettes sociales	23		ou 12 161 814 191
(DM)	Autres dettes	24		ou 22 273 186 390
(DN)	Risques provisionnés	25		ou
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes	26		ou 89 643 605 300

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	27		ou 29 942 168 202
---------------------------------------	----	--	--------------------------

EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	28	404 060 763	-48 900 405 581
- Variation du B.F.E.(- si emplois; + si ressources)	29	29 942 168 202	-8 110 117 862
- Production immobilisée	30		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	31	30 346 228 965	-57 010 523 443

Désignation de l'entreprise

Société de Raffinage de N'Djamena

Adresse

B. P.: 6550 N'DJAMENA

Numéro d'identification

600008474

Exercice clos le 31-déc-2016

Durée (en mois) :

12

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE) : Suite

2^e PARTIE : TABLEAU

Lignes	Rubriques	Exercice N		Exercice N - 1 (E -; R +)
		Emplois	Ressources	
01	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS			
02	A Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)			
03	Croissance interne			
04	B Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles		0	-1 611 519 530
05	FC Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	4 866 844 502	0	-105 975 368 793
06	Croissance externe			
07	D Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières		0	7 458 534 426
08	FE INVESTISSEMENT TOTAL	4 866 844 502	0	-100 128 353 897
09	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra: Var. B.F.E.)		29 942 168 202	-8 110 117 862
10	FH A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FE+FG)	0	25 075 323 700	-108 238 471 759
11	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)			
12	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1) Remboursements (selon échéancier) des emprunts et des dettes financières			
13				
14	K B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	0	25 075 323 700	-108 238 471 759
15	V. FINANCEMENT INTERNE			
16	EL Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	37 734 000 000	61 648 258 925	59 299 560 723
17	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES		0	
18	FM Augmentation de capital par apports nouveaux		0	
19	EN Subventions d'investissement			
20	P Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)			
21	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS			
22	EMPRUNTS ⁽²⁾	18 130 266 787	0	63 032 342 045
23	R Autres dettes financières ⁽²⁾		0	
24	FS C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	0	5 783 992 139	122 331 902 768
25	FT D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)		30 859 315 839	14 093 431 009
26	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE			
27	Trésorerie nette			
28	U à la clôture de l'exercice + ou -	54 515 371 301		
29	rV à l'ouverture de l'exercice + ou -	23 656 055 462		
30	FW Variation Trésorerie : (+ si Emploi; - si Ressources)	30 859 315 839		
31	Contrôle : D = VIII avec signe opposé	30 859 315 839	0	14 093 431 009

(1) à l'exclusion des remboursements anticipés portés en VII

(2) remboursements anticipés inscrits séparément en emplois

CONTRÔLE (à partir des masses des bilans N et N - 1)		32	Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement (FdR)	: FdR(N)-FdR(N-1)	33	0	ou 48 989 582 626
Variation du BF global (B.F.G.)	: BFG(N)-BFG(N-1)	34	10 886 841 421	ou 0
Variation de la trésorerie (T)	: T(N)-T(N-1)	35	30 859 315 839	ou 0
TOTAL		36	41 746 157 260	= 48 989 582 626