

DRV/DER & pour
prise de données -
04/09/2018

ok
per

COURRIER ARRIVEE
Le 30/08/18 N° 7354

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 : 1/1/2017 Au : 12/31/2017 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 :

DER
Pour prise de données
& classement aux archives
10/09/18

ACTIVITES DE L'ENTREPRISE

Activité principale existant en début et en fin d'exercice :	Pourcentage par rapport aux activités
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 :	%

Pour le 10/09/2018
sous le n° 1330/DRV

© 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
 N'DJAMENA LE
 Signature, Nom, Prénom et qualité

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

Signature
NRC

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-2017 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			17	17	
		Fin d'exercice	48	0	0	49	97
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	Début exercice	212			293	505
		Embauches				14	14
		Départs	5				5
		Fin d'exercice	207	0	0	307	514
	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	14	14	
	Départs	5	0	0	17	22	
	Fin d'exercice	255	0	0	356	611	

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
0,00%	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-2017

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	0
AD	Immobilisations incorporelles	06	4 419 906 795	1 031 250 009	3 388 656 786	2 109 080 633
AE	Frais de recherche et de développement	07	0	0	0	0
AF	Brevets, licences, logiciels	08	4 419 906 795	1 031 250 009	3 388 656 786	2 109 080 633
AG	Fonds commercial	09	0	0	0	0
AH	Autres immobilisations incorporelles	10	0	0	0	0
AI	Immobilisations corporelles	11	599 224 679 449	261 471 168 521	337 753 510 928	376 928 165 417
AJ	Terrains (Lands)	12	0	0	0	0
AK	Bâtiments (Buildings)	13	134 360 404 617	94 711 632 851	39 648 771 765	73 244 632 575
AL	Installations et agencements	14	301 545 368 596	94 990 733 652	206 554 634 944	210 087 808 661
AM	Matériel (Equipments)	15	157 807 157 055	68 520 090 317	89 287 066 738	91 324 749 773
AN	Matériel de transport	16	5 511 749 182	3 248 711 700	2 263 037 481	2 270 974 409
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	17	0	0	0	0
AQ	Immobilisations financières	18	2 221 400 068	0	2 221 400 068	2 292 350 306
AR	Titres de participation	19	0	0	0	0
AS	Autres immobilisations financières	20	2 221 400 068	0	2 221 400 068	2 292 350 306
AW	(1) dont H.A.O. : Brut	21				
	Net	22				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	23	605 865 986 312	262 502 418 530	343 363 567 782	381 329 596 356
	ACTIF CIRCULANT	24				
BA	Actif circulant H.A.O	25	0	0	0	0
BB	Stocks	26	45 450 800 463	0	45 450 800 463	33 566 398 753
BC	Marchandises	27	0	0	0	0
BD	Matières premières et autres approvisionnements	28	29 950 898 121	0	29 950 898 121	30 534 068 434
BE	En-cours	29	10 203 473 410	0	10 203 473 410	30 997 281
BF	Produits fabriqués	30	5 296 428 932	0	5 296 428 932	3 001 333 038
BG	Créances et emplois assimilés	31	436 807 880 387	0	436 807 880 387	116 299 331 199
BH	Fournisseurs, avances versées	32	281 024 152 637	0	281 024 152 637	0
BI	Clients	33	126 807 403 232	0	126 807 403 232	88 064 150 467
BJ	Autres créances	34	28 976 324 519	0	28 976 324 519	28 235 180 731
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	35	482 258 680 850	0	482 258 680 850	149 865 729 951
	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	86 395 286 170	0	86 395 286 170	54 515 371 301
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	40	86 395 286 170	0	86 395 286 170	54 515 371 301
BU	Ecarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)	41	0	0	0	26 481 805 832
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	42	1 174 519 953 332	262 502 418 530	912 017 534 801	612 192 503 441

BILAN - PASSIF

4

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

Adresse : B. P.: 6550 N'DJAMENA

Numéro d'Identification : 600008474 Exercice clos le 31/12/2017 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	48 245 555 783	35 154 221 023
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	48 245 555 783	35 154 221 023
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	10	-8 564 880 052	13 091 334 760
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	39 690 675 732	48 255 555 784
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (I)	15		
DA	Emprunts	16	323 772 461 325	372 527 952 208
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	42 726 529 494	0
DE	(I) dont H.A.O:	20		
DF	TOTAL DES DETTES FINANCIERES (II)	21	366 498 990 819	372 527 952 208
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	22	406 189 666 551	420 783 507 991
	PASSIF CIRCULANT	23		
DH	Dettes circulantes H.A.O. et ressources assimilées	24	0	0
DI	Clients, avances reçues	25	86 442 072	0
DJ	Fournisseurs d'exploitation	26	417 821 346 337	129 736 586 985
DK	Dettes fiscales	27	6 095 880 878	3 743 808 321
DL	Dettes sociales	28	32 204 269 764	12 219 308 558
DM	Autres dettes	29	24 037 048 694	25 898 099 666
DN	Risques provisionnés	30	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	31	480 244 987 745	171 597 803 529
	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	25 582 880 506	19 811 191 921
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	38	912 017 534 801	612 192 503 441

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-2017 Durée (en mois) : 12

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

COMPTE 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		
	(<i>Marge brute sur marchandises voir TB</i>)	04		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	05	367 476 681 561	182 361 103 185
RD	- Variation de stocks (- ou +)	06		-190 256 823
	(<i>Marge brute sur matières voir TG</i>)	07		
RE	Autres achats	08	11 827 917 910	20 727 135 838
RH	- Variation de stocks (- ou +)	09		
RI	Transports	10	5 144 506 524	3 743 126 745
RJ	Services extérieurs	11	44 090 332 870	19 424 513 234
RK	Impôts et taxes	12	1 076 512 357	3 401 004 964
RL	Autres charges	13	495 963 353	7 000 817 660
	(<i>Valeur ajoutée voir TN</i>)	14		
RP	Charges de personnel ⁽¹⁾	15	33 542 567 948	35 060 156 561
	(1) dont pers. extérieur	16		
RQ	(<i>Excédent brut d'exploitation voir TQ</i>)	17		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	18	79 200 072 426	41 867 091 069
RW	Total des charges d'exploitation	19	542 854 554 949	313 394 692 434
	(<i>Résultat d'exploitation voir TX</i>)	20		
	ACTIVITE FINANCIERE	21		
SA	Frais financiers	22	10 354 118 934	7 766 448 294
SC	Pertes de change	23	31 841 981 234	36 355 522 262
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	24		
SF	Total des charges financières	25	42 196 100 168	44 121 970 556
	(<i>Résultat financier voir UG</i>)	26		
	Total des charges des activités ordinaires	27	585 050 655 116	357 516 662 990
	(<i>Résultat des activités ordinaires voir UI</i>)	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		
	(<i>Résultat H.A.O. voir UP</i>)	34		
SQ	Participation des travailleurs	35		
SR	Impôts sur le résultat	36		
SS	Total participation et impôts	37		
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	38	585 050 655 116	357 516 662 990
	(<i>Résultat net voir UZ</i>)	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.-17 Durée (en mois) 12

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

COMPTE 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	03		
TC	Ventes de produits fabriqués		04	261 165 503 850	265 210 290 175
TD	Travaux, services vendus		05	0	0
TE	Production stockée (ou déstockage)		06	0	0
TF	Production immobilisée		07	0	0
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	-106 311 177 711	08		
TH	Produits accessoires		09	0	31 538 857
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES⁽¹⁾ (TA+TC+TD+TH)	261 165 503 850	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	-168 946 410 725	14		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-202 488 978 673	15		
TS	Reprises de provisions		16	0	0
TT	Transferts de charges		17	297 801 964 610	103 297 736 978
TW	Total de produits d'exploitation		18	558 967 468 460	368 539 566 011
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice(+);Perte (-)	16 112 913 512	19		
	ACTIVITE FINANCIERE		20		
UA	Revenus financiers		21	1 020 908	7 115 891
UC	Gains de change		22	10 827 452 601	2 061 315 849
UD	Reprises de provisions		23	6 689 833 096	0
UE	Transferts de charges		24	0	0
UF	Total des produits financiers		25	17 518 306 604	2 068 431 740
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-24 677 793 563	26		
UH	Total des produits des activités ordinaires		27	576 485 775 065	370 607 997 750
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES⁽¹⁾ (+ ou -)	-8 564 880 052	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	36		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS		37	576 485 775 065	370 607 997 750
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+); Perte (-)	-8 564 880 052	38		

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-2017 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** - Charges décaissables restantes à l'exclusion des cessions d'actif immobilisé
 + Produits encaissables restants

(SA)	Frais financiers	01	10 354 118 934	(TQ)	E.B.E	#####
(SC)	Pertes de change	02	31 841 981 234	(TT)	Transferts de charges d'exploitation	297 801 964 610
(SL)	Charges	03		(UA)	Revenus financiers	1 020 908
(SQ)	Participation	04		(UE)	Transferts de charges financières	
(SR)	Impôts sur résultat	05		(UC)	Gains de change	10 827 452 601
				(UL)	Produits H.A.O.	06
				(UN)	Transferts de charges H.A.O.	07
	Total (I)	08	42 196 100 168		Total (II)	106 141 459 446

CAFG : Total (II) - Total (I) = **09** **63 945 359 278** | N-1 **59 299 560 723**

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes dans l'exercice⁽¹⁾

AF = **10** **63 945 359 278** - **0** = **63 945 359 278** | (N-1) : **59 299 560 723**

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

Var. B.F.E. = Var. Stocks⁽²⁾ + Var. Créances⁽²⁾ + Var. Dettes circulantes⁽²⁾

Variations des stocks : N - N-1		Emplois augmentation (+)		Ressources diminution diminution (-)	
(BC)	Marchandises	11		ou	
(BD)	Matières premières	12		ou	583 170 314
(BE)	En cours	13	10 172 476 129	ou	
(BF)	Produits fabriqués	14	2 295 095 894	ou	
(A)	Variation globale nette des stocks	15	11 884 401 710	ou	

(1) Dividendes mis en paiement au cours de l'exercice y compris les acomptes sur dividendes.

(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-2017 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	263 968 219 050	ou		
(BI)	Clients	17	38 743 252 765	ou		
(BJ)	Autres créances	18	741 143 787	ou		
(B)	Variation globale nette des créances	19	303 452 615 601	ou		

Variations des dettes circulantes :N - N-1			Emplois diminution (-)		Ressources augmentation (+)	
(DI)	Clients, avances reçues	20		ou		86 442 072
(DJ)	Fournisseurs d'exploitation	21		ou		261 259 439 906
(DK)	Dettes fiscales	22		ou		2 352 072 557
(DL)	Dettes sociales	23		ou		19 984 961 206
(DM)	Autres dettes	24	1 861 050 972	ou		
(DN)	Risques provisionnés	25		ou		
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes	26		ou		281 821 864 770

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	27	33 515 152 542	ou	
--	-----------	-----------------------	-----------	--

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	28	-202 488 978 673	-48 900 405 581
- Variation du B.F.E.(- si emplois; + si ressources)	29	-33 515 152 542	-8 110 117 862
- Production immobilisée	30		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	31	-236 004 131 215	-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-2017 Durée (en mois) : 12

Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE) : Suite**2^e PARTIE : TABLEAU**

Réf.	Rubriques	Lignes	Exercice N		Exercice N - 1 (E -; R +)
			Emplois	Ressources	
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS	01			
FA	Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)	02			
	Croissance interne	03			
B	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	04		0	
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	05	2 180 078 937	0	-4 866 844 502
	Croissance externe	06			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	07		139 390 863	
FE	INVESTISSEMENT TOTAL	08	2 040 688 074	0	-4 866 844 502
G	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra: Var. B.F.E.)	09	33 515 152 542	0	29 942 168 202
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FE+FG)	10	35 555 840 616	0	25 075 323 700
	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	11			
J	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1)	12			
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et des dettes financières	13			
K	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	14	35 555 840 616	0	25 075 323 700
	V. FINANCEMENT INTERNE	15			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	16	0	63 945 359 278	23 914 258 925
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES	17		0	
FM	Augmentation de capital par apports nouveaux	18		0	
FN	Subventions d'investissement	19			
P	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)	20			
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS	21			
	EMPRUNTS ⁽²⁾	22	0	0	-18 130 266 787
R	Autres dettes financières ⁽²⁾	23		0	
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	24	0	63 945 359 278	5 783 992 139
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)	25		28 389 518 662	30 859 315 839
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE	26			
	Trésorerie nette	27			
U	à la clôture de l'exercice + ou -	28	86 395 286 170		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	29	54 515 371 301		
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi; - si Ressources)	30	31 879 914 869		
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé	31	31 879 914 869	0	30 859 315 839

(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	23 372 187 134
Variation du BF global (B.F.G.)	: BFG(N)-BFG(N-1)	34	41 786 880 791	ou	0
Variation de la trésorerie (T)	: T(N)-T(N-1)	35	0	ou	18 414 693 657
	TOTAL	36	41 786 880 791	=	41 786 880 791