



RÉPUBLIQUE DU TCHAD
Unité - Travail - Progrès

DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS
B.P. 430 N'Djamena Tchad
Tél. (235) 251 59 11 / 251 21 10

DECLARATION STATISTIQUE ET FISCALE
(SYSTEME NORMAL)

Exercice du : 01/01/2016 Au : 31/12/16 Durée : 12 Mois

Designation de l'entreprise (Raison sociale) :		SOCIETE TCHADIENNE DES EAUX	
Sigle, Raison sociale abrégée ou enseignée :		STE	
Adresse précise du siège social :		Rue de Bordeaux	
Boîte postale :		BP 2787	
Téléphone :		22 52 23 42	
N° d'identification Fiscale :		9009312 W	
N° de Registre du commerce et du crédit mobilier :		B/315/10	
N° statistique :		N° statistique :	
Ville :		N'Djamena	
Télécopie :		00 235 22 52 23 10	
Email :			

Forme Juridique :		SOCIETE ANONYME AVEC CONSEIL D'ADMINISTRATION	
Régime spécial :			
Régime fiscal :			
Agréments obtenus :			
Nature des bénéfices :			

ACTIVITES DE L'ENTREPRISE	
Activité principale existant en début et en fin d'exercice :	Production, distribution et commercialisation d'eau potable au Tchad
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 :	

LA DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS
LA PRESENTE DECLARATION EST FAITE SOUS LA FOI
DU SERMENT

A N'DJAMENA, LE 18/07/2018



kg: pour exploitation
d'eau à donner

BILAN - ACTIF

3

Désignation de l'entreprise : SOCIÉTÉ TCHADIENNE DES EAUX

Adresse :

BP 2787

Numéro d'identification : 9009312 W

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	
AA	Charges immobilisées		01						
AX	Frais d'établissement		02						
AY	Charges à répartir		03						
AC	Primes de remboursement des obligations		04						
AD	Immobilisations incorporelles		05						
AE	Frais de recherche et de développement		06	387 784 963	73 047 024	314 737 939	333 061 428		
AF	Brevets, licences, logiciels		07	75 460 623	37 447 023	38 013 600	56 337 089		
AG	Fonds commercial		08	312 324 340	35 600 001	276 724 339	276 724 339		
AH	Autres immobilisations incorporelles		09						
AI	Immobilisations corporelles		10						
AJ	Terrains		11	37 237 275 675	4 014 234 592	33 223 041 083	30 669 078 195		
AK	Bâtiments, Génie Civil et Forages		12	22 088 365 650		22 088 365 650			
AL	Installations, agencements et réseaux eaux		13	5 484 548 266	1 439 736 135	4 044 812 131	3 415 053 323		
AM	Matériel		14	1 944 254 719	62 295 332	1 881 959 387	467 784 320		
AN	Matériel de transport		15	6 372 110 171	1 832 063 164	4 540 047 007	4 036 191 598		
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations		16	1 347 996 869	680 139 961	667 856 908	661 683 304		
AQ	Immobilisations financières		17						
AR	Titres de participation		18	1 590 000		1 590 000			
AS	Autres immobilisations financières		19						
AW	(1) dont H.A.O. : Brut		20	1 590 000		1 590 000			
	Net		21						
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)		22						
	ACTIF CIRCULANT		23	37 626 650 638	4 087 281 616	33 539 369 022	31 002 139 623		
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		24						
BA	Actif circulant H.A.O		25						
BB	Stocks		26	2 915 317 052	139 650 700	2 775 666 352	960 407 060		
BC	Marchandises		27						
BD	Pièces de production, distribution eaux et autres fournitures		28	558 602 802	139 650 700	418 952 102	1 226 793 629		
BE	En-cours		29	2 356 714 250		2 356 714 250			
BF	Produits fabriqués		30						
BG	Créances et emplois assimilés		31	11 462 851 567	2 044 180 268	9 418 671 299	11 102 891 665		
BH	Fournisseurs, avances versées		32	6 095 733 019		6 095 733 019	8 748 450 369		
BI	Clients		33	5 154 665 066	2 044 180 268	3 110 484 798	2 192 433 865		
BJ	Autres créances		34	212 453 482		212 453 482	162 007 431		
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		35	14 378 168 619	2 183 830 968	12 194 337 651	12 063 298 725		
	TRESORERIE-ACTIF		36						
BQ	Titres de placement		37						
BR	Valeurs à encaisser		38	777 685		777 685			
BS	Banques, chèques postaux, caisse		39	53 110 887		53 110 887	48 683 627		
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)		40	53 888 572		53 888 572	48 683 627		
BU	Ecart de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)		41						
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		42						

BILAN - PASSIF

4

Désignation de l'entreprise :

SOCIETE TCHADIENNE DES EAUX

Adresse :

BP 2787

Numéro d'identification :

9009312 W

Exercice clos le 31-déc-2016

Durée (en mois) :

12

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

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Lignes	Exercice N	Exercice N-1
CA	Capital	01	500 000 000	500 000 000
CB	Actionnaire capital non appelé	02		
CC	Primes et Réserves	03		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	04	19 156 078 787	19 814 929 643
CE	Ecart de réévaluation	05		0
CF	Réserves indisponibles	06	20 716 196 796	20 716 196 796
CG	Réserves libres	07		0
CH	Report à nouveau	08		0
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte -)	09	-1 560 118 009	-901 267 153
CK	Autres capitaux propres	10	-994 227 576	-658 850 856
CL	Subventions d'investissement	11	8 992 624 553	8 022 843 354
CM	Provisions réglementaires et fonds assimilés	12	8 992 624 553	8 022 843 354
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	13		0
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (I)	14	27 654 475 764	27 678 922 141
		15		
DA	Emprunts	16		0
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	17		0
DC	Droits du concédant & cautions clients	18	7 043 123 008	7 347 911 439
DD	Provisions financières pour risques et charges	19	256 441 076	275 224 730
DE	(1) dont H.A.O.	20		
DF	TOTAL DES DETTES FINANCIERES (II)	21	7 299 564 084	7 623 136 169
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	22	34 954 039 848	35 302 058 310
	PASSIF CIRCULANT	23		
DH	Dettes circulantes H.A.O. et ressources assimilées	24	2 492 550	2 492 550
DI	Clients, avances reçues	25	33 166 502	27 722 839
DJ	Fournisseurs d'exploitation	26	6 752 505 695	1 348 128 224
DK	Dettes fiscales	27	1 172 483 857	869 076 433
DL	Dettes sociales	28	638 499 040	450 499 562
DM	Autres dettes	29	890 248 934	851 943 687
DN	Risques provisionnés	30		0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	31	9 489 396 578	3 549 863 295
	TRESORERIE-PASSIF	32		
DQ	Banques, crédits d'escompte	33		0
DR	Banques, crédits de trésorerie	34	1 256 268 866	3 664 941 850
DS	Banques, découverts	35	87 889 953	597 258 520
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	36	1 344 158 819	4 262 200 370
DU	Ecart de conversion-Passif (V) (Gain probable de change)	37		
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	38	45 787 595 245	43 114 121 975

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	386 211 700	115 800 000
RD	- Variation de stocks (- ou +)	06		
	(Marge brute sur matières voir TG)	07		
RE	Autres achats	08	2 346 155 053	1 094 669 230
RH	- Variation de stocks (- ou +)	09	506 943 477	-332 494 813
RI	Transports	10	19 728 805	33 112 310
RJ	Services extérieurs	11	329 179 825	545 713 454
RK	Impôts et taxes	12	144 595 601	105 528 327
RL	Autres charges	13	334 742 618	450 247 351
	(Valeur ajoutée voir TN)	14		
RP	Charges de personnel (1)	15	1 922 921 472	1 440 852 878
	(1) dont pers. extérieur	16		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)	17		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	18	552 663 687	419 425 994
RW	Total des charges d'exploitation	19	6 543 142 238	3 872 854 731
	(Résultat d'exploitation voir TX)	20		
	ACTIVITE FINANCIERE	21		
SA	Frais financiers	22	151 060 913	39 988 168
SC	Pertes de change	23		
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	24		
SF	Total des charges financières	25	151 060 913	39 988 168
	(Résultat financier voir UG)	26		
	Total des charges des activités ordinaires	27	6 694 203 151	3 912 842 899
	(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	58 970 050	40 411 841
SS	Total participation et impôts	37	58 970 050	40 411 841
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	38	6 753 173 201	3 953 254 740
	(Résultat net voir UZ)	39		

Désignation de l'entreprise

SOCIETE TCHADIENNE DES EAUX

Adresse

BP 2787

Numéro d'identification

9009312 W

Exercice clos le 31-déc-2016

Durée (en mois)

12

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

Réf.	Rubriques	Lignes	Exercice N	Exercice N-1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION	01		
TA	Ventes de marchandises	02		
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	03		
TC	Ventes de produits fabriqués	04	3 317 427 090	2 043 412 519
TD	Travaux, services vendus	05	233 679 971	346 177 291
TE	Production stockée (ou déstockage)	06		
TF	Production immobilisée	07		
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	08		
TH	Produits accessoires	09	380 617 217	304 532 941
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES (1) (TA+TC+TD+TH)	10	2 694 122 751	
TJ	(1) dont à l'exportation	11		
TK	Subventions d'exploitation	12		488 064 000
TL	Autres produits	13	126 735 869	2 500 000
TN	VALEUR AJOUTEE	14	1 172 110 892	
TO	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	15	268 741 986	
TS	Reprises de provisions	16	18 783 654	109 717 133
TT	Transferts de charges	17	119 682 875	
TW	Total de produits d'exploitation	18	4 196 926 676	3 294 403 884
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice(+);Perte (-)	19	578 450 847	
	ACTIVITE FINANCIERE	20		
UA	Revenus financiers	21		
UC	Gains de change	22		
UD	Reprises de provisions	23		
UE	Transferts de charges	24		
UF	Total des produits financiers	25		
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	26	39 988 168	
UH	Total des produits des activités ordinaires	27	4 196 926 676	3 294 403 884
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES (1) (+ ou -)	28	618 439 015	
UJ	(1) dont impôt correspondant	29		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)	30		
UK	Produits des cessions d'immobilisations	31		
UL	Produits H.A.O.	32	31 800 148	
UM	Reprises H.A.O.	33	1 530 218 801	
UN	Transferts de charges	34		
UO	Total des produits H.A.O.	35	1 562 018 949	
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	36		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	37	5 758 945 625	3 294 403 884
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+); Perte (-)	38	658 850 856	

Designation de l'entreprise

SOCIETE TCHADIENNE DES EAUX

Adresse

BP 2787

Numéro d'identification

9009312 W

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, BL, 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^{re} PARTIE : DETERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

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

$$C.A.F.G. = E.B.E. - \text{Charges décaissables restantes} \quad \left. \begin{array}{l} \text{à l'exclusion des cessions d'actif immobilisé} \\ \text{+ Produits encaissables restants} \end{array} \right\}$$

Total (I)		08	210 030 963		Total (II)		-1 780 535 381
(SA)	Frais financiers	01	151 060 913	(TQ)	E.B.E.		-1 932 018 404
(SC)	Pertes de change	02		(TT)	Transferts de charges d'exploitation		119 682 875
(SL)	Charges	03		(UA)	Revenus financiers		
(SQ)	Participation	04		(UB)	Transferts de charges financières		
(SR)	Impôts sur résultat	05	58 970 050	(UC)	Gains de change		
				(UL)	Produits H.A.O.	06	31 800 148
				(UN)	Transferts de charges H.A.O.	07	

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

$$A.F. = C.A.F.G. - \text{Distributions de dividendes dans l'exercice}^{(1)}$$

$$A.F. = 10 - 1 990 566 344 = -1 990 566 344 \quad | \quad N-1$$

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		Ressources diminution (-)	
(BC)	Marchandises	11	266 386 569	ou	
(BD)	Matières premières	12		ou	807 841 527
(BE)	En cours	13	2 356 714 250	ou	
(BF)	Produits fabriqués	14		ou	
(A)	Variation globale nette des stocks	15	1 815 259 292	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.

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Variations des créances : N - N-1				Emplois		Ressources	
		augmentation (+)		diminution (-)			
(BH)	Fournisseurs, avances versées	16		ou		2 652 717 350	
(BI)	Clients	17	918 050 933	ou			
(BJ)	Autres créances	18	50 446 051	ou			
(B)	Variation globale nette des créances	19		ou		1 684 220 366	

Variations des dettes circulantes : N - N-1				Emplois		Ressources	
		augmentation (+)		diminution (-)			
(DI)	Clients, avances reçues	20		ou		5 443 663	
(DJ)	Fournisseurs d'exploitation	21	5 404 377 471	ou			
(DK)	Dettes fiscales	22	303 407 424	ou			
(DL)	Dettes sociales	23	187 999 478	ou			
(DM)	Autres dettes	24	38 305 247	ou			
(DN)	Risques provisionnés	25		ou			
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes	26		ou		5 939 533 283	

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)		27		ou	5 808 494 357
---------------------------------------	--	----	--	----	---------------

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION				31		3 876 475 953	
Excédent brut d'exploitation	- Variation du B.F.E.(- si emplois; + si ressources)	- Production immobilisée	28	-1 932 018 404	N	N-1	
			29	5 808 494 357			
			30				

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

2^e PARTIE : TABLEAU

Réf.	Rubriques	Lignes	Exercice N	Exercice N-1 (E - ; R +)
FA	Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)	01		
FB	Croissance interne	02		
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	03		
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	04		
FE	Croissance externe	05		
FF	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	06		
FG	INVESTISSEMENT TOTAL	07		
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra: Var. B.F.E.)	08	3 465 576 161	0
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FE+FG)	09	5 808 494 357	0
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	10	2 342 918 196	
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1)	11		
FJ	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et des dettes financières	12	0	
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	13		
FL	V. FINANCEMENT INTERNE	14	0	2 342 918 196
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	15		
FL	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES	16	0	-1 990 566 344
FM	Augmentation de capital par apports nouveaux	17		
FN	Subventions	18		
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)	19		
FP	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS	20		
FP	EMPRUNTS ⁽²⁾	21		
FR	Autres dettes financières ⁽²⁾	22	378 149 040	73 360 609
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	23	0	0
FS	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT	24	2 295 354 775	0
FT	(C - B)	25	0	47 563 421
FW	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE	26		
FU	Tresorerie nette	27		
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	28		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	29		
FV	Variation Trésorerie : (+ si Emplois; - si Ressources)	30		
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé	31	2 923 246 496	0
	(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)	33	2 885 247 861	ou
	: BFG(N)-BFG(N-1)	34	0	ou
	Variation du BF global (B.F.G.)	35	2 923 246 496	ou
	: T(N)-T(N-1)	36	5 808 494 357	=
	TOTAL			5 808 494 357