

par prise de données et transmission à la DGE
 29-04-15

par prise de données classement aux arch
 04-05-15

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 : 01/01/2014 Au : 31/12/2014 Durée : 12 Mois

Désignation de l'entreprise (Raison sociale) : Manufacture de Cigarettes du Tchad
 Sigle, Raison sociale abrégée ou enseigne : MCT
 Adresse précise du siège social : 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Boîte postale : 572 Ville : NDJAMENA
 Téléphone : (235) 22 52 59 33 Télécopie : (235) 22 52 20 40
 N° d'identification Fiscale : 9000010C N° statistique :
 N° de Registre du commerce et du crédit mobilier : 6/B/68 Ville : NDJAMENA
 Email : Florence.dongmoadannou@ame.lmptob.com

REGIME FISCAL ET JURIDIQUE

Forme Juridique : SA
 Régime spécial :
 Régime fiscal : REEL NORMAL
 Agréments obtenus :
 Nature des bénéfices :

Handwritten note: CIB/B35, une exploitation le 05/05/15

ACTIVITES DE L'ENTREPRISE

Activité principale existant en début et en fin d'exercice :	Pourcentage par rapport aux activités
<u>FABRICATION ET VENTE DE CIGARETTES</u>	<u>100%</u>
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 note: par exploitation le 05/05/15

COURRIER ARRIVEE
 29/4/15 N° 9315

© 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

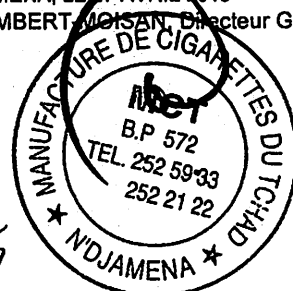
A..... LE

LA PRESENTE DECLARATION EST FAITE SOUS LA FOI DU SERMENT

A N'DJAMENA, LE 27 AVRIL 2015

Hervé LAMBERT MOISAN, Directeur Général

ERNST & YOUNG
 Tax and Legal Advisory Services
 RCCM : TCNDJ10B289
 NIF : 9005 998N



*Regu le 29/04/15
 No 1158*

COURRIER ARRIVEE 05/05
 2015 S/N° 43854

Désignation de l'entreprise Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'identification 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 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	0	0	1	2	3
		Embauches			1		1
		Départs			1		1
		Fin d'exercice	0	0	1	2	3
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	Début exercice	7	0	0	0	7
		Embauches	2				2
		Départs					-
		Fin d'exercice	9	0	0	0	9
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	Début exercice	12	0	0	0	12
		Embauches	6				6
		Départs	2				2
		Fin d'exercice	16	0	0	0	16
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	Début exercice	120	0	0	0	120
		Embauches	6				6
		Départs	26				26
		Fin d'exercice	100	0	0	0	100
Total	Début exercice	139	0	1	2	142	
	Embauches	14	0	1	0	15	
	Départs	28	0	1	0	29	
	Fin d'exercice	125	0	1	2	128	
Personnel saisonnier employé pendant l'exercice (en nombre de journées de travail)		20	0	0	0	20	

SOCIETE DE DROIT TCHADIEN (Siège social au Tchad)

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

320 460 000

Francs CFA

Répartition du capital social (en pourcentage)

Participation tchadienne
Participation étrangère

Privé	Publique
5,42%	%
94,58%	%

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

- CORALMA International	94,56 %
- BEREMADJI Madengar	2,38 %
- YAMTEBAYE Nadjitangar	2,38 %
- SIMEON KOULEHENGAR DJANA	0,48 %
- Divers	0,20 %
-	%
-	%

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

Nom de la Société mère
Adresse à l'étrangerCORALMA International S.A.
143 Bd Romain Rolland, 75 685 Paris Cedex 14, France

BILAN - ACTIF

3

Désignation de l'entreprise : Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse : 0502 Rue 1039 IER Arrondissement
 Numéro d'identification : 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) : 12

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

Réf.	ACTIF	n°	Exercice N			Exercice N-1
			Brut	Amortissements / Provisions	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE (I)	01				
AA	Charges immobilisées	02				
AX	Frais d'établissement	03				
AY	Charges à répartir	04				
AC	Primes de remboursement des obligations	05				
AD	Immobilisations incorporelles	06	19 746 884	19 746 884		
AE	Frais de recherche et de développement	07				
AF	Brevets, licences, logiciels	08	19 746 884	19 746 884		
AG	Fonds commercial	09				
AH	Autres immobilisations incorporelles	10				
AI	Immobilisations corporelles	11	5 548 182 153	3 372 063 271	2 176 118 882	2 343 378 417
AJ	Terrains	12	7 068 384		7 068 384	7 068 384
AK	Bâtiments	13	552 797 314	519 557 080	33 240 234	39 697 926
AL	Installations et agencements	14	282 879 333	177 446 069	105 433 264	119 883 913
AM	Matériel	15	4 143 945 897	2 281 943 324	1 862 002 573	2 040 971 111
AN	Matériel de transport	16	561 491 225	393 116 798	168 374 427	135 757 083
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	17				
AQ	Immobilisations financières	18	83 887 946		83 887 946	40 768 343
AR	Titres de participation	19				
AS	Autres immobilisations financières	20	83 887 946		83 887 946	40 768 343
AW	(1) dont H.A.O. : Brut	21				
	Net	22				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	23	5 651 816 983	3 391 810 155	2 260 006 828	2 384 146 760
	ACTIF CIRCULANT	24				
BA	Actif circulant H.A.O	25				
BB	Stocks	26	6 928 839 536	317 101 591	6 611 737 945	6 299 375 925
BC	Marchandises	27				
BD	Matières premières et autres approvisionnements	28	2 999 954 382	317 101 591	2 682 852 791	2 743 838 163
BE	En-cours	29	3 211 277 846		3 211 277 846	2 381 999 513
BF	Produits fabriqués	30	717 607 308		717 607 308	1 173 538 249
BG	Créances et emplois assimilés	31	528 411 328	40 745 150	487 666 178	660 980 110
BH	Fournisseurs, avances versées	32	68 685 308		68 685 308	14 077 596
BI	Clients	33	229 821 378		229 821 378	180 998 714
BJ	Autres créances	34	229 904 642	40 745 150	189 159 492	465 903 800
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	35	7 457 250 864	357 846 741	7 099 404 123	6 960 356 035
	TRESORERIE-ACTIF	36				
BQ	Titres de placement	37				
BR	Valeurs à encaisser	38				
BS	Banques, chèques postaux, caisse	39	3 190 517 327		3 190 517 327	1 939 790 267
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF (III)	40	3 190 517 327		3 190 517 327	1 939 790 267
BU	Ecart de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)	41				
BZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	42	16 299 585 174	3 749 656 896	12 549 928 278	11 284 293 062

9

BILAN - PASSIF

4

Désignation de l'entreprise : Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse : 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'Identification : 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 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	320 460 000	320 460 000
CB	Actionnaire capital non appelé	03		
CC	Primes et Réserves	04	2 500 746 238	3 342 798 900
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	05		0
CE	Ecart de réévaluation	06		0
CF	Réserves indisponibles	07	64 092 000	64 092 000
CG	Réserves libres	08	1 100 000 000	1 100 000 000
CH	Report à nouveau + ou -	09	1 336 654 238	2 178 706 900
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	10	1 516 127 454	-842 052 662
CK	Autres capitaux propres	11		
CL	Subventions d'investissement	12		0
CM	Provisions réglementaires et fonds assimilés	13		0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (II)	14	4 337 333 692	2 821 206 238
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES (I)	15		
DA	Emprunts	16		0
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	17		0
DC	Dettes financières diverses	18		0
DD	Provisions financières pour risques et charges	19	2 405 953 137	1 900 041 412
DE	(1) dont H.A.O:	20		
DF	TOTAL DES DETTES FINANCIERES (II)	21	2 405 953 137	1 900 041 412
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I+II)	22	6 743 286 829	4 721 247 650
	PASSIF CIRCULANT	23		
DH	Dettes circulantes H.A.O. et ressources assimilées	24	26 788 073	5 656 374
DI	Clients, avances reçues	25	59 963 038	62 721 138
DJ	Fournisseurs d'exploitation	26	2 722 337 963	4 120 052 787
DK	Dettes fiscales	27	1 568 154 082	1 474 648 861
DL	Dettes sociales	28	135 284 258	114 751 259
DM	Autres dettes	29	82 568 576	561 000
DN	Risques provisionnés	30		0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	31	4 595 095 990	5 778 391 419
	TRESORERIE-PASIF	32		
DQ	Banques, crédits d'escompte	33		0
DR	Banques, crédits de trésorerie	34		0
DS	Banques, découverts	35	1 211 545 459	784 653 993
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF (IV)	36	1 211 545 459	784 653 993
DU	Ecart de conversion-Passif (V) (Gain probable de change)	37		
DZ	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	38	12 549 928 278	11 284 293 062

P

Désignation de l'entreprise : Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse : 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'identification : 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) : 12

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

COMPTÉ 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	16 726 057 300	19 270 217 076
RD	- Variation de stocks (- ou +)	06	78 037 485	-130 006 795
	(Marge brute sur matières voir TG)	7		
RE	Autres achats	08	313 992 661	414 825 781
RH	- Variation de stocks (- ou +)	09		
RI	Transports	10	523 956 657	486 351 941
RJ	Services extérieurs	11	1 323 746 440	1 326 332 923
RK	Impôts et taxes	12	599 282 144	542 134 997
RL	Autres charges	13	146 971 401	238 121 553
	(Valeur ajoutée voir TN)	14		
RP	Charges de personnel ⁽¹⁾	15	1 197 275 339	1 189 879 293
	(1) dont pers. extérieur	16	14 094 717	35 432 340
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)	17		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	18	2 252 202 030	1 749 676 738
RW	Total des charges d'exploitation	19	23 161 521 457	25 087 533 507
	(Résultat d'exploitation voir TX)	20		
	ACTIVITE FINANCIERE	21		
SA	Frais financiers	22	9 689 616	22 794 703
SC	Pertes de change	23		
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	24		
SF	Total des charges financières	25	9 689 616	22 794 703
	(Résultat financier voir UG)	26		
	Total des charges des activités ordinaires	27	23 171 211 073	25 110 328 210
	(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	1 349 057 651	53 817 068
SS	Total participation et impôts	37	1 349 057 651	53 817 068
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	38	24 520 268 724	25 164 145 278
	(Résultat net voir UZ)	39		

9

Désignation de l'entreprise Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse 0502 Rue 1039 IER Arrondissement
 Numéro d'identification 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) 12

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

COMPTE DE RESULTAT : PRODUITS						
Réf.	Rubriques			Lignes	Exercice N	Exercice N-1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION			01		
TA	Ventes de marchandises			02	6 320 472	
TB	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS	6 320 472	-	03		
TC	Ventes de produits fabriqués			04	25 139 608 422	23 053 248 274
TD	Travaux, services vendus			05	0	0
TE	Production stockée (ou déstockage)			06	-466 247 908	1 025 047 879
TF	Production immobilisée			07		0
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	7 869 265 729	4 938 085 872	08		
TH	Produits accessoires			09	2 033 898	2 033 900
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES ⁽¹⁾ (TA+TC+TD+TH)	25 147 962 792	23 055 282 174	10		
TJ	(1) dont à l'exportation	256 090 272	173 986 471	11		
TK	Subventions d'exploitation			12		0
TL	Autres produits			13	65 482 512	18 959 905
TN	VALEUR AJOUTEE	5 035 153 308	1 951 312 482	14		
TQ	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 837 877 969	761 433 189	15		
TS	Reprises de provisions			16	1 289 198 782	216 911 574
TT	Transferts de charges			17	0	0
TW	Total de produits d'exploitation			18	26 036 396 178	24 316 201 532
TX	RESULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice(+);Perte (-)	2 874 874 721	- 771 331 975	19		
	ACTIVITE FINANCIERE			20		
UA	Revenus financiers			21	0	0
UC	Gains de change			22	0	0
UD	Reprises de provisions			23		0
UE	Transferts de charges			24		0
UF	Total des produits financiers			25	0	0
UG	RESULTAT FINANCIER (+ ou -)	-9 689 616	-22 794 703	26		
UH	Total des produits des activités ordinaires			27	26 036 396 178	24 316 201 532
UI	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES⁽¹⁾ (+ ou -)	2 865 185 105	- 794 126 678	28		
UJ	(1) dont impôt correspondant	-	-	29		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O.)			30		
UK	Produits des cessions d'immobilisations			31	0	5 891 084
UL	Produits H.A.O.			32	0	0
UM	Reprises H.A.O.			33		0
UN	Transferts de charges			34		0
UO	Total des produits H.A.O.			35	0	5 891 084
UP	RESULTAT H.A.O. (+ ou -)	0	5 891 084	36		
UT	TOTAL GENERAL DES PRODUITS			37	26 036 396 178	24 322 092 616
UZ	RESULTAT NET Bénéfice (+); Perte (-)	1 516 127 454	- 842 052 662	38		

Désignation de l'entreprise Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'Identification 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 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	9 689 616	(TQ) E.B.E	3 837 877 969
(SC) Pertes de change	02		(TT) Transferts de charges d'exploitation	
(SL) Charges	03		UA) Revenus financiers	
(SQ) Participation	04		(UE) Transferts de charges financières	
(SR) Impôts sur résultat	05	1 349 057 651	(UC) Gains de change	
			(UL) Produits H.A.O.	06
			(UN) Transferts de charges H.A.O.	07
Total (I)	08	1 358 747 267	Total (II)	3 837 877 969

CAFG : Total (II) - Total (I) = 09 **2 479 130 702** (N-1) : **684 821 418**

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

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

AF = 10 **2 479 130 702** - **0** = **2 479 130 702** (N-1) : **525 221 418**

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 : 2011 - 2010		Emplois augmentation (+)		Ressources diminution diminution (-)	
(BC) Marchandises		11		ou	
(BD) Matières premières		12		ou	60 985 372
(BE) En cours		13	829 278 333	ou	
(BF) Produits fabriqués		14		ou	455 930 941
(A) Variation globale nette des stocks		15	312 362 020	ou	

-312 362 020

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 **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) : **12**

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

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(suite)

Variations des créances : 2014 - 2013			Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (-)	
(BH)	Fournisseurs, avances versées	16	54 607 712	ou		
(BI)	Clients	17	48 822 664	ou		
(BJ)	Autres créances	18		ou		276 744 308
(B)	Variation globale nette des créances	19		ou		173 313 932

Variations des dettes circulantes : 2014 - 2013			Emplois diminution (-)		Ressources augmentation (+)	
(DI)	Clients, avances reçues	20	2 758 100	ou		
(DJ)	Fournisseurs d'exploitation	21	1 397 714 824	ou		
(DK)	Dettes fiscales	22		ou		93 505 221
(DL)	Dettes sociales	23		ou		20 532 999
(DM)	Autres dettes	24		ou		82 007 576
(DN)	Risques provisionnés	25		ou		
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes	26	1 204 427 128	ou		

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	27	1 343 475 216	ou	
---------------------------------------	----	---------------	----	--

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

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		N	N-1
Excédent brut d'exploitation	28	3 837 877 969	761 433 189
- Variation du B.F.E.(- si emplois; + si ressources)	29	-1 343 475 216	1 036 637 517
- Production immobilisée	30		
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	31	2 494 402 753	1 798 070 706

P

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 IER Arrondissement**
 Numéro d'identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) : **12**

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

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

2° PARTIE : TABLEAU

Réf.	Rubriques	Lignes	Exercice 2014		Exercice 2013 (E -; R +)
			Emplois	Ressources	
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS	01			
FA	Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)	02			
	Croissance interne	03			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	04			
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	05	289 831 988	0	-755 525 063
	Croissance externe	06			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	07	43 119 603	0	0
FE	INVESTISSEMENT TOTAL	08	332 951 591	0	-755 525 063
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra: Var. B.F.E.)	09	1 343 475 216	0	1 036 637 517
FH	A - EMPLOIS ECONOMIQUES A FINANCER (FE+FG)	10	1 676 426 807	0	281 112 454
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	11	0	21 131 699	-16 956 965
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS (1)	12			
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et des dettes financières	13	0		0
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	14	1 655 295 108	0	264 155 489
	V. FINANCEMENT INTERNE	15			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	16	0	2 479 130 702	525 221 418
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES	17			
FM	Augmentation de capital par apports nouveaux	18			
FN	Subventions d'investissement	19			
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retraits de l'exploitant)	20			
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS	21			
	EMPRUNTS ⁽²⁾	22		0	0
FR	Autres dettes financières ⁽²⁾	23			
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	24	0	2 479 130 702	525 221 418
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT	25	0	823 835 594	789 376 907
	(C - B)				
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE	26			
	Trésorerie nette	27			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	28	1 978 971 868		1 155 136 274
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	29	1 155 136 274		365 759 367
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi; - si Ressources)	30	823 835 594		789 376 907
	Contrôle : D = VIII avec signe opposé	31	823 835 594	0	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)	: FdR(N)-FdR(N-1)	33	0	ou	2 146 179 111
Variation du BF global (B.F.G.)	: BFG(N)-BFG(N-1)	34	1 322 343 517	ou	0
Variation de la trésorerie (T)	: T(N)-T(N-1)	35	823 835 594	ou	0
TOTAL		36	2 146 179 111	=	2 146 179 111

(Signature)

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) : **12**

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

ACTIF IMMOBILISE

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Lignes	A		AUGMENTATION B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
		Montant brut à l'ouverture d'exercice	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Fusion	Réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virement de poste à poste	Montant brut à la clôture
CHARGES IMMOBILISEES : totaux lignes 2 et 3	01								
Frais d'établissement et charges à répartir	02								
Primes de remboursement des obligations	03								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: lignes 5 à 8	04	19 746 884							19 746 884
Frais de recherche et de développement	05								
Brevets, licences, logiciels	06	19 746 884							19 746 884
Fonds commercial	07								
Autres immobilisations incorporelles	08								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES: lignes 10 à 15	09	5 288 848 484	386 923 647				30 498 319	97 091 659	5 548 182 153
Terrains	10	7 068 384							7 068 384
Bâtiments	11	552 797 314							552 797 314
Installations et agencements	12	279 879 333	3 000 000						282 879 333
Matériel	13	3 992 702 500	272 672 358				24 337 302	97 091 659	4 143 945 897
Matériel de transport	14	456 400 953	111 251 289				6 161 017		561 491 225
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS	15								
IMMOBILISATION FINANCIERES : lignes 17 et 18	16	40 768 343	43 119 603						83 887 946
Titres de participation	17								
Autres immobilisations financières	18	40 768 343	43 119 603						83 887 946
TOTAL GENERAL : lignes 1, 4, 9, 15 et 16	19	5 349 363 711	430 043 250				30 498 319	97 091 659	5 651 816 983

Nota : Inscrire au bas du tableau, s'ils sont significatifs, les montants (par postes référencés) d'immobilisations incorporelles et corporelles en cours à la clôture.

Désignation de l'entreprise

Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse

0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'Identification

9000010C

Exercice clos le

31-déc-2014

Durée (en mois)

12

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Lignes	A	B	C	D	E = A + B + C - D
		AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS PAR FUSION	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'Actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISEES	01					
Frais d'établissement et charges à répartir	02					
Primes de remboursement des obligations	03					
TOTAUX LIGNES 2 et 3	04					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	05					
Frais de recherche et de développement	06					
Brevets, licences, logiciels	07	19 746 884				19 746 884
Fonds commercial	08					
Autres immobilisations incorporelles	09					
TOTAL (I) : lignes 6 à 9	10	19 746 884				19 746 884
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11					
Terrains	12					
Bâtiments	13	513 099 388	6 457 692			519 557 080
Installations et agencements	14	159 995 420	17 450 649			177 446 069
Matériel	15	1 951 731 389	354 549 237		24 337 302	2 281 943 324
Matériel de transport	16	320 643 870	78 633 945		6 161 017	393 116 798
TOTAL (II) : lignes 12 à 16	17	2 945 470 067	457 091 523		30 498 319	3 372 063 271
TOTAL (I + II)	18	2 965 216 951	457 091 523		30 498 319	3 391 810 155
Total des Dotations de l'exercice			19	457 091 523		

Amortissements réputés différés en période déficitaire

Amortissements antérieurement différés	+	Amortissements différés de l'exercice	-	Amortissements antérieurs différés et imputés sur l'exercice	=	Amortissements différés à la fin de l'exercice
20						

Désignation de l'entreprise : Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse : 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'Identification : 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) 12

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

PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSION (1)

RUBRIQUES		MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS PRATIQUES	VALEUR COMPTABLE NETTE	PRIX DE CESSION	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE
		A	B	C = A - B	D	E = D - C
Frais de recherche et de développement	01					
Brevets, licences, logiciels	02					
Fonds commercial	03					
Autres immobilisations incorporelles	04					
Immobilisations incorporelles : Totaux lignes 1 à 4	05					
Terrains	06					
Bâtiments	07					
Installations et agencements	08					
Matériel	09	24 337 302	24 337 302			
Matériel de transport	10	6 161 017	6 161 017			
Immobilisations corporelles : Totaux lignes 6 à 10	11	30 498 319	30 498 319			
Titres de participation	12					
Autres immobilisations financières	13					
Immobilisations financières : Totaux lignes 12 et 13	14					
Total : totaux lignes 5, 11 et 14	15	30 498 319	30 498 319			

(1) Par poste du bilan

Désignation de l'entreprise

Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse

0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'identification

9000010CExercice clos le **31-déc-2014**Durée (en mois) : **12**

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	Lignes	A	B			C			D = A + B - C
		Provisions à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			Provisions à la clôture de l'exercice
			D'exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	D'exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	
1. Provisions réglementées	01								
2. Provisions financières pour risques et charges	02	1 900 041 412	1 795 110 507			1 289 198 782			2 405 953 137
3. Provisions pour dépréciation des immobilisations	03								
TOTAL (I) : lignes 1 à 3	04	1 900 041 412	1 795 110 507			1 289 198 782			2 405 953 137
4. Dépréciations des stocks	05	280 003 964	82 900 461			45 802 834			317 101 591
5. Dépréciations et risques provisionnés (Tiers)	06	40 745 150							40 745 150
6. Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)	07								
TOTAL (II) : lignes 5 à 7	08	320 749 114	82 900 461			45 802 834			357 846 741
TOTAL (I) + (II)	09	2 220 790 526	1 878 010 968			1 335 001 616			2 763 799 878

Désignation de l'entreprise : Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse : 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'Identification : 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) : 12

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

BIENS PRIS EN CREDIT BAIL ET CONTRATS ASSIMILES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS		Lignes	NATURE DU CONTRAT (I, M, A) (1)	A	AUGMENTATIONS : B			DIMINUTIONS : C		D = A + B - C
				Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, Apports, Créations	Virement de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service	Virement de poste à poste	Montant brut à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Brevets, licences, logiciels	01								
	Fonds commercial	02								
	Autres immobilisations incorporelles	03								
	Totaux lignes 1 à 3	04								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	05								
	Bâtiments	06								
	Installations et agencements	07								
	Matériel	08								
	Matériel de transport	09								
	Totaux lignes 5 à 9	10								
TOTAL 4 et 10		11								

(1) Dédoublez le poste si montants significatifs

I : Crédit - bail immobilier

M : Crédit - bail mobilier

A : Autres contrats

Désignation de l'entreprise : Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse : 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'Identification : 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) : 12

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

ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Lignes	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES				AUTRES ANALYSES		
			A UN AN AU PLUS		A PLUS D'UN AN ET A DEUX ANS AU PLUS	A PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIEES	MONTANTS REPRESENTES PAR EFFETS
				DONT ECHUES					
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	Prêts (1)	01							
	Créances rattachées à des participations	02							
	Autres immobilisations financières	03	83 887 946			40 768 343			
	Totaux lignes 1 à 3	04	83 887 946			40 768 343			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Fournisseurs	05	68 685 308	68 685 308					
	Clients et comptes rattachés	06	229 821 378	229 821 378					
	Personnel	07	20 741 134	20 741 134					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	08	33 164 848	33 164 848					
	Etat	09	107 985 792	107 985 792					
	Organismes internationaux	10							
	Associés et Groupe	11							
	Débiteurs divers	12	45 993 650	22 095 960		23 897 690			
	Créances H.A.O.	13							
	Charges constatées d'avance	14	22 019 218	22 019 218					
	Totaux lignes 5 à 14	15	528 411 328	504 513 638		23 897 690			
	Totaux lignes 4 et 15	16	612 299 274	504 513 638		64 666 033			

- (1) Prêts accordés en cours de l'exercice : montant
 Remboursements obtenus en cours d'exercice : montant

Désignation de l'entreprise : **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**

Adresse : **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**

Numéro d'Identification : **9000010C**

Exercice clos le **31-déc-2014**

Durée (en mois) : **12**

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

ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

DETTE		Lignes	MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ECHEANCES			AUTRES ANALYSES			
				A UN AN AU PLUS		A PLUS D'UN AN ET A DEUX ANS AU PLUS	A PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIEES	MONTANTS REPRESENTES PAR EFFETS
					DONT ECHUES					
DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES	Emprunts obligataires convertibles (1)	01								
	Autres emprunts obligataires (1)	02								
	Emprunts et dettes des établissements de crédit (1)	03								
	Autres dettes financières (1) (2)	04								
	Totaux lignes 1 à 4	05								
	Dettes de crédit - bail immobilier	06								
	Dettes de crédit - bail mobilier	07								
	Dettes sur contrats assimilés	08								
	Totaux lignes 6 à 8	09								
DETTES DU PASSIF CIRCULANT	Fournisseurs et comptes rattachés	10	2 722 337 963	2 707 144 145	10 309 622	4 884 196	46 341 712	2 062 557 518		
	Clients	11	59 963 038	59 963 038						
	Personnel	12	65 710 086	65 710 086						
	Sécurité sociale et organismes sociaux	13	69 574 172	69 574 172						
	Etat	14	1 568 154 082	1 568 154 082						
	Organismes internationaux	15								
	Associés et Groupe	16	561 000		76 000	485 000				
	Créditeurs divers	17	82 007 576	82 007 576						
	Dettes H.A.O.	18	26 788 073	26 788 073						
	Produits constatés d'avance	19								
	Totaux lignes 10 à 19	20	4 595 095 990	4 579 341 172	10 385 622	5 369 196	46 341 712	2 062 557 518		
	Totaux lignes 5, 9 et 20	21	4 595 095 990	4 579 341 172	10 385 622	5 369 196	46 341 712	2 062 557 518		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
- (2) Total des dettes envers les associés (personnes physiques)

22	
23	
24	

Désignation de l'entreprise : **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse : **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'identification : **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) : **12**

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

CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES DE L'EXERCICE

NATURE	Li gne	N° de compte	Montant (en milliers d'unités monétaires légales)
EAU	01	6051	206
ELECTRICITE	02	6052	14 711
AUTRES ENERGIES	03	605300 / 605302	69 419
FOURNITURES D'ENTRETIEN NON STOCKABLES	04	6054	6 019
FOURNITURES DE BUREAU NON STOCKABLES	05	6055	25 440
PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	06	6056	31 093
TRANSPORTS POUR LE COMPTE DE TIERS	07	613	0
TRANSPORTS DU PERSONNEL	08	614	3 566
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS IMMOBILIERS	09	6241	113 049
ENTRETIEN, REPARATIONS DES BIENS MOBILIERS	10	6242	75 532
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	11	627	0
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	12	628	66 350
REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET DE CONSEILS	13	632	380 686
Total lignes 1 à 13	14		786 071

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) **12**
 (@) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

EXERCICES CONCERNES (1)		N	N - 1	N - 2	N - 3	N - 4
NATURE DES INDICATIONS						
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (2)	01					
Capital social	02	320 460 000	320 460 000	320 460 000	320 460 000	320 460 000
Actions ordinaires	03	42 000	42 000	42 000	42 000	42 000
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P.) sans droit de vote	04					
Actions nouvelles à émettre	05					
par conversion d'obligations	06					
par exercice de droit de souscription	07					
OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE (3)	08					
Chiffre d'affaires hors taxes	09	25 147 962 792	23 055 282 174	22 197 388 238	20 899 440 400	20 468 589 102
Résultat des activités ordinaires (RAO) hors dotations et reprises (exploitation et financières)	10	2 865 185 105	- 794 126 678	294 617 633	712 792 200	1 353 406 377
Participation des travailleurs aux bénéfices	11	-	-	-	-	-
Impôt sur le résultat	12	1 349 057 651	53 817 068	124 841 788	240 944 029	546 310 265
Résultat net (4)	13	1 516 127 454	- 842 052 662	160 231 087	450 070 925	811 049 006
RESULTATS PAR ACTION	14					
Résultat distribué (5)	15	-	159 600 000	504 000 000	672 000 000	672 000 000
Dividende attribuée à chaque action	16	-	3 800	12 000	16 000	16 000
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE	17					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)	18	128	142	149	135	124
Effectif moyen de personnel extérieur	19					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7)	20	1 020 429 439	965 156 586	893 335 039	701 439 806	604 999 804
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) (Sécurité sociale, œuvres sociales)	21	162 751 183	189 290 367	164 137 636	153 369 800	162 336 183
Personnel extérieur facturé à l'entreprise (9)	22	14 094 717	35 432 340	24 891 993	20 549 809	13 568 290
		OK	OK	OK	OK	OK

- 1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée.
- 2) Indication en cas de libération partielle du capital du montant du capital non appelé.
- 3) Les éléments de cette rubrique sont ceux figurant au compte de résultat.
- 4) Le résultat lorsqu'il est négatif, doit être mis entre parenthèses.
- 5) L'exercice N correspond au dividende proposée du dernier exercice.

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**

Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**

Numéro d'identification **9000010C**

Exercice clos le **31-déc-2014**

Durée (en mois) : **12**

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

PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

AFFECTATIONS	MONTANT (1)	ORIGINES	MONTANT (1)
Réserve légale	01	Report à nouveau antérieur (pertes)	
Réserves statutaires	02	Report à nouveau (bénéficiaire)	1 336 654 238
Autres réserves (disponibles)	03	Résultat net de l'exercice	1 516 127 454
Dividendes (2)	04	Prélèvements sur les réserves (3)	
Autres affectations	05		
Report à nouveau	06		
TOTAL (A)	07	Contrôle : Total A = Total B	2 852 781 692
		Total B	2 852 781 692

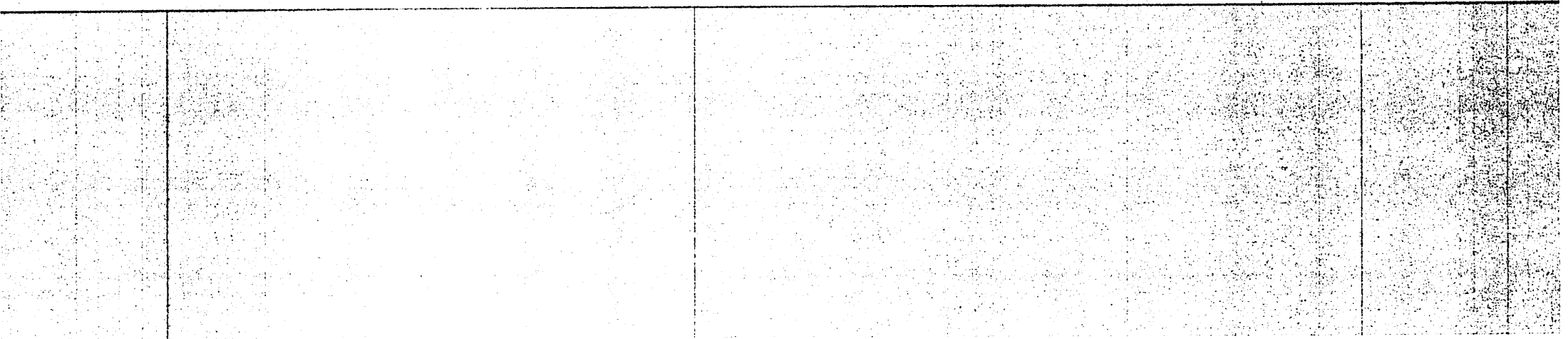
- 1) Les montants négatifs sont à porter entre parenthèses ou précédés d'un signe (-)
- 2) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droits aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles
- 3) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués

A. Personnel propre																			
1. CADRES SUPERIEURS	01					2		2		4			72 912 661	306 529 071	379 441 732,0				
2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS	02	9	0							9	123 815 745	0			123 815 745,0				
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES	03	17	0							17	149 215 636	0			149 215 636,0				
4. EMPLOYES, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS	04	112	8							120	336 903 673	24 114 153			361 017 826,0				
Totaux lignes 1 à 4	05	138	8	0	0	2	0	2	0	150	609 935 054	24 114 153	0	0	72 912 661	0	306 529 071	0	1 013 490 939,0
PERMANENTS	06	138	8	0	0	2	0	2	0	150									
SAISONNIERS	07									0									

B. Personnel extérieur											FACTURATION DE L'ENTREPRISE			
1. CADRES SUPERIEURS	08									0				
2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS	09									0				
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES	10									0				
4. EMPLOYES, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS	11	20								20	14 094 717			
Totaux lignes 8 à 11	12	20	0	0	0	0	0	0	0	20	14 094 717	0		
PERMANENTS	13	20	0	0	0	0	0	0	0	20				
SAISONNIERS	14													
Totaux lignes 5 et 12	15	158	8	0	0	2	0	2	0	170	624 029 771	24 114 153		

M : Masculin
F : Féminin

Désignation des matières et produits	Unité de quantité choisie	Produits importés						Variation des stocks (en valeur)
		Produits Locaux		Achetés dans l'Etat		Achetés hors de l'Etat		
		Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	Quantité	Valeur	
Tabacs	KG						10 892 113	-84 194
Fournitures							3 267 622	162 231
Autres achats			193 876				324 350	
NON VENTILES			2 048 096					
TOTAL			2 241 972				14 484 085	78 037



Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) **12**
 (©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPÔT AU RESULTAT FISCAL

SOLDE DU RESULTAT NET COMPTABLE AVANT IMPÔT		Ligne	MONTANTS				
	BENEFICE COMPTABLE AVANT IMPÔT (report du tableau 6 lignes 28+36 si positif)	01	2 865 185 105				
	PERTE COMPTABLE AVANT IMPÔT (report du tableau 6 lignes 26+36 si négatif)	02					
REINTEGRATIONS DES CHARGES OU PERTES NON DEDUCTIBLES OU PARTIELLEMENT DEDUCTIBLES DU POINT DE VUE FISCAL	Amortissements non déductibles	03					
	Amortissements comptabilisés mais réputés différés en période déficitaire	04					
	Provisions non déductibles : risques divers	05	1 980 748 322				
	Provisions non déductibles (indemnités de retraite et service rendus)	05	425 204 815				
	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés	06					
	Frais de siège et d'assistance technique (assistance informatique)	07					
	Impôts non déductibles autres que l'impôt sur le résultat (TVS)	08	1 922 500				
	Amendes et pénalités non déductibles ET AUTRES	09					
	Pourboires et dons non déductibles	10					
	Retenue à la source sur Revenus des Valeurs Mobilières (IRVM)	11					
	Redevance de marques 2014	11	248 898 371				
	Divers 1 Provisions congés payés 2014)	12	44 536 175				
	Divers 2 Frais de mission et reception(Hotel et Restaurant) Publicité	13	122 396 772				
	Divers 3 Charges salariales non déductibles	14					
		REINTEGRATIONS : Total lignes 3 à 14	15	2 823 706 955			
	Total intermédiaire POSITIF : Lignes 15 + ligne 1 ou ligne 15 - ligne 2	16	5 688 892 060				
	Total intermédiaire NEGATIF : Lignes 2 - ligne 15	17					
CHARGES OU PERTES, PRODUITS OU PROFITS DEDUCTIBLES DU POINT DE VUE FISCAL	Amortissements antérieurement différés et imputés sur l'exercice	18					
	Provisions antérieurement taxées ou définitivement exonérées réintégrées dans l'exercice (IDR)	19	1 900 041 412				
	Fraction non imposable des plus-values réalisées en fin d'exploitation	20					
	Produits nets des filiales (après déduction de la quote-part de frais et charges)	21					
	Autres revenus mobiliers déductibles - Déduction 10% RDM	22	248 898 371				
	Quote part déductible des frais de siège et d'assistance technique REDUCTIONS POUR INVESTISSEMENTS	23					
	Divers 1 Frais de mission et reception part déductible	24	122 396 772				
	Divers 2 Provisions congés payés 2013	25	44 911 375				
	Divers 3 Pourboires et dons non déductibles						
	Divers 3 Publicité	26					
	DEDUCTIONS : Total lignes 18 à 26	27	2 316 247 930				
RESULTAT FISCAL	BENEFICE FISCAL DE L'EXERCICE : ligne 16 - ligne 27	28	3 372 644 130				
	PERTE FISCALE DE L'EXERCICE : ligne 27 - ligne 16 ou ligne 17 + ligne 27	29					
SITUATION DE L'ENTREPRISE AU REGARD DE L'IMPÔT MINIMUM FISCAL	RUBRIQUES		Ligne	BASES	TAUX	PRINCIPAL DE L'IMPÔT	
	Impôt Minimum Fiscal	Minimum proportionnel au chiffre d'affaires	30		1,50%		
	Impôt calculé sur le bénéfice fiscal de l'exercice (ligne 30)	Impôt sur les sociétés		31	3 372 644 130	40%	1 349 057 652
		Impôt sur le revenu des entrepreneurs individuels	BIC et BNC	32		35%	
			Bénéfices artisanaux	33			
			Bénéfices agricoles	34			
				35			
				36			
				37			
				38			
		Total lignes 32 à 38	39				

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**Numéro d'Identification **9000010C**Exercice clos le **31-déc-2014**Durée (en mois) **12**

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU DE DETERMINATION DE L'IMPÔT SUR LE RESULTAT

RUBRIQUES					Ligne	MONTANTS	
REPORT DU BENEFICE FISCAL DE L'EXERCICE					01	3 372 644 130	
DEDUCTIONS POUR INVESTISSEMENTS ANTERIEURS Art 136 DU CGI							
DETERMINATION DU BENEFICE DEFINITIF	INTITULES	Lignes	Année N-3	Année N-2	Année N-1		
	Réinvestissements admis et reportés	02					
	Réinvestissements déductibles = 40% x ligne 2	03				Total ligne 4	
	Réinvestissements effectivement déduits	04				→	
	Réinvestissements reportables = 2 x (ligne 3 - ligne 4)	05					
	DEDUCTIONS POUR INVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE Art 136 du CGI						
	Réinvestissements admis	06				-	
	Réinvestissements déductibles = 40% x ligne 6	07				-	Total ligne 8
	Réinvestissements effectivement déduits	08				-	→
	Réinvestissements reportables = (ligne 8)/0,4	09					
IMPUTATION DES REPORTS DEFICITAIRES							
INTITULES	Lignes	Année N-3	Année N-2	Année N-1			
Déficits reportés	10					Total ligne 11	
Déficits imputés sur l'exercice	11					→	
Déficits reportables	12						
BENEFICE FISCAL DEFINITIF (Total ligne 1, 4, 8 et 11)					13	3 372 644 130	
CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE BENEFICE FISCAL DEFINITIF							
INTITULES	BASE	TAUX	Lignes	MONTANTS			
Impôt sur les Sociétés	3 372 644 130	40%	14	1 349 057 652			
Impôt Minimum Fiscal (report Tableau 25 ligne 14 col D)			15	375 670 081			
Solde de l'Impôt sur les Sociétés			16	973 387 571			
Autres déductions : Crédit IS DSF 2013+redressement fiscal 2011-2012-2013			17	(1 123 249 967)			
Impôts nets dus (ligne 16 + ligne 17)			18	(149 862 396)			
Autres impôts (IRVM / Frais de siège non déductibles)			19				
TOTAL DE L'IMPÔT (ligne 19 + ligne 20)			20	(149 862 396)			
Acomptes versés (Tiers provisionnels) (report tableau 25 ligne 13 col 2)			21	-			
Net à payer			22	-			
Crédit d'impôt (à imputer sur les prochaines déclarations de Tiers provisionnel)			23	149 862 396			

Compte 89 : Impôt sur le résultat

Rubriques	Montants
891 Impôt sur les bénéfices de l'exercice	24 1 349 057 652
892 Rappel d'impôts sur résultats antérieurs	25
895 Minimum Fiscal	26
899 Dégrèvements et annulations d'impôts sur résultats antérieurs	27
Total	28 1 349 057 652

Désignation de l'entreprise

Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse

0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'Identification 9000010C

Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois)

12

© Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

TABLEAU DE DETERMINATION DU MINIMUM FISCAL

RUBRIQUES		Ligne	MONTANTS		
IMPÔT MINIMUM FISCAL (report Tableau 23 ligne 30)		01	0		
DEDUCTIONS POUR INVESTISSEMENTS (Art 136 du CGI)					
PERIODES	Ligne	Réinvestissements admis et reportés	Réduction admise Base 40% x col 1	Réinvestissements reportables	
Années N-3	02				
Année N-2	03				
Année N-1	04				
Année N	05				
TOTAUX	06				
AUTRES IMPÔTS					
			Base	Taux	Montant
IRVM / Frais de siège non déductibles		07		20%	
Autres revenus imposables :		08		20%	
Total des autres impôts		09			0
AUTRES DEDUCTIONS					
				Lignes	
IRVM (Impôts sur les revenus des valeurs mobilières) retenue à la source				10	
Déduction des impôts retenues à la source				11	
Total des autres déductions				12	0
CALCUL DE L'IMPÔT A PAYER					
IMF	Impôt Minimum Fiscal de l'exercice (report ligne 01)		13	-	
	Acomptes versés (report tableau 25 ligne 14 col D)		14	-	
	Vérification de la liquidation de l'IMF (ligne 15 = ligne 13 - ligne 14 = zéro)		15	-	
AUTRES IMPÔTS	Total des autres impôts (report ligne 9)		16	-	
	Total des Autres déductions (report ligne 12)		17	-	
	Net à payer (ligne 16 - ligne 17) si positif		18	-	
	Crédit d'impôt (ligne 16 - ligne 17) si négatif		19		
DETAIL DES REPORTS DEFICITAIRES					
Reports Déficitaires	Exercices	Déficits reportables	Déficits reportés		
	ANNEE N-1			20	
	ANNEE N-2			21	
	ANNEE N-3			22	
Compte 89 : Impôts sur le résultat					
			MONTANTS		
	Rubriques				
892	Rappel d'impôts sur les résultats antérieurs		23		
895	Minimum fiscal		24	-	
899	Dégrèvements et annulations d'impôts sur résultats antérieurs		25		

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-14** Durée (en mois) **12**
 (©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

VERSEMENTS EFFECTUES EN COURS D'EXERCICE

Mois	Lignes	Impôt Minimum Fiscal (IMF)	Tiers prévisionnel	IRPP/BNC	IRVM retenu à la source,
		1	2	3	4
Janvier	01	32 237 511		-	-
Février	02	31 205 777		-	-
Mars (ou 1 ^{er} trimestre)	03	33 820 282		-	-
Avril	04	32 990 460	-	-	-
Mai	05	33 863 536		-	-
Juin (ou 2 ^o trimestre)	06	27 222 945		-	-
Juillet	07	24 726 653	-	-	-
Août	08	27 469 728		-	-
Septembre (ou 3 ^o trimestre)	09	31 222 576		-	-
Octobre	10	29 388 971	-	-	-
Novembre	11	29 645 037		-	-
Décembre (ou 4 ^e trimestre)	12	41 876 605		-	-
Décembre (Régularisation)	13			-	-
Totaux lignes 1 à 12	14	375 670 081	-	-	-

Désignation de l'entreprise

Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse

0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'Identification

9000010C

Exercice clos le 31-déc-2014

Durée (en mois)

12

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

DROITS D'ACCISES ET TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

CALCUL DES DROITS D'ACCISES							
	Nature du produit 1	Base brute taxable 2	Abattement		Base nette taxable 5 = (2-4)	Taux 6	Montants des droits 7 = (5x6)
			Taux 3	Montant 4 = (2x3)			
01	Cigarettes locales	24 889 838 622	0,00%	-	24 889 838 622	20,00%	4 977 967 724
		-	0,00%	-	-	20,00%	-
02	Livraison à soi-même	-	0,00%	-	-	20,00%	-
03	CA Export	256 090 272					
04	Cession véhicules	-					
05	TOTAL	25 145 928 894			24 889 838 622		4 977 967 724

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE - DECLARATION ANNUELLE

	NATURE DES OPERATIONS 1	Lignes	BASES TAXABLES		BASES NON TAXABLES 4	CUMUL 5
			TAUX GENERAUX 2	TAUX ZERO 3		
		06	24 889 838 622	256 090 272		25 145 928 894
	Livraison des biens	06				0
	Livraison à soi-même	07	0			0
	Prestations de services	08				0
	Prestations à soi-même	09				0
	Cession d'éléments d'actifs non exonérés	10	0			0
	Locations terrains non aménagés	11				0
	Locations locaux nus	12	2 033 898			2 033 898
	Autres opérations - Location Groupe électrogène	13	0			0
	TOTAL DES OPERATIONS	14	24 891 872 520	256 090 272		25 147 962 792
	Droits d'accises	15	4 977 967 724			4 977 967 724
	TOTAL DE LA BASE TAXABLE : Totaux lignes 6 à 18	16	29 869 840 244	256 090 272		30 125 930 516
II	CALCUL DE LA TVA BRUTE					
	Montant de la taxe collectée	17	5 376 571 244			5 376 571 244
	TOTAL TVA BRUTE : Totaux lignes 20 et 21	18	5 376 571 244			5 376 571 244
III	CALCUL DU PRORATA DEFINITIF					
	CA ouvrant droit à déduction	19	25 147 962 792			25 147 962 792
	CA Total	20	25 147 962 792			25 147 962 792
	Prorata de régularisation en fin d'exercice	21	100,0%			100,0%
IV	DEDUCTIONS					
	Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations	22	2 867 352 574		2 867 352 574	2 867 352 574
	Sur biens et services constituant des immobilisations	23	7 121 587		7 121 587	7 121 587
	Complément de TVA à déduire	24				
	Report de crédit de TVA de l'exercice précédent	25				
	TOTAL DES DEDUCTIONS : Totaux lignes 22 à 25	26	2 874 474 161		2 874 474 161	2 874 474 161

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) **12**

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

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE - DECLARATION ANNUELLE

VERSEMENTS EFFECTUES ET RETENUES SUBIES AU COURS DE L'EXERCICE

Période de référence 1	Lignes	Montant du versement 2	N° quittance 3	Date de la quittance 4	Crédit de TVA
Janvier	27	313 704 140	0107204	20-févr-2014	
Février	28	301 589 273	0120449	18-mars-2014	
Mars (ou 1 ^{er} trimestre)	29	268 145 322	0123648	22-avr-2014	
Avril	30	214 848 774	0128277	10-juin-2014	
Mai	31	225 375 113	0128762	17-juin-2014	
Juin ou 2 ^e trimestre	32	170 804 647	0129066	21-juil-2014	
Juillet	33			14-août-2014	16 730 248
Août	34	302 445 126	0131692	3-oct-2014	
Septembre (ou 3 ^e trimestre)	35	3 909 915	0131860	8-oct-2014	
Octobre	36	356 316 518	0135156	14-nov-2014	
Novembre	37			12-déc-2014	105 459 873
Décembre (ou 4 ^e trimestre)	38	344 958 245	0122697	22-janv-2015	
Décembre (Régularisation)	39				
TOTAUX lignes 27 à 38	40	2 502 097 073			

SITUATION NETTE DE LA TVA

Reversement TVA à effectuer	41			
TVA brute totale (ligne 18 col 5 + ligne 40)	42	5 376 571 244		
TVA déductible (ligne 26 col 4)	43	2 874 474 161		
TVA nette totale	44	2 502 097 083		
TVA versée au cours de l'exercice (ligne 40 col E)	45	2 502 097 073		
TVA nette à payer (ligne 43 > ligne 44)	46	10		
Crédit de TVA net à reporter (ligne 44 > ligne 43)	47	-		

SITUATION NETTE DES DROITS D'ACCISES

VII	Période de référence	Lignes	Quittances impôts			Quittances CNRT		
			Montant 1	N°	Date	Montant 1	N°	Date
			Janvier	48	300 883 440	0107205	20/02/2014	128 950 046
Février	49	283 754 175	0132073	16/12/2014	121 608 932	007780	24/03/2014	
Mars (ou 1 ^{er} trimestre)	50	315 655 967	0123646	22/04/2014	135 281 129	007781	17/04/2014	
Avril	51	309 910 958	0128276	10/08/2014	131 961 839	007784	22/05/2014	
Mai	52	314 059 671	0128761	17/08/2014	135 454 145	007785	17/06/2014	
Juin ou 2 ^e trimestre	53	254 080 827	0129065	21/07/2014	108 891 783	007788	11/07/2014	
Juillet	54	223 788 540	0119493	28/08/2014	95 909 374	007789	25/08/2014	
Août	55	256 194 294	0131341	22/09/2014	109 797 555	007791	15/09/2014	
Septembre (ou 3 ^e trimestre)	56	284 417 150	0131890	09/10/2014	121 893 084	007793	15/10/2014	
Octobre	57	274 297 064	0135201	17/11/2014	117 555 885	007795	19/11/2014	
Novembre	58	276 687 008	0132013	15/12/2014	118 560 146	007798	24/12/2014	
Décembre (ou 4 ^e trimestre)	59	390 848 311	0122696	22/01/2014	167 506 419	007799	15/01/2015	
Décembre (Régularisation)	60							
TOTAUX lignes 47 à 58	61	3 484 577 405			1 493 390 317			
Situation nette (ligne 05 col 7 - ligne (59 col 1)	62	2						

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**Numéro d'identification **9000010C**Exercice clos le **31-déc-2014**

Durée (en mois)

12

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

Tableau d'analyse des comptes de charges des activités ordinaires

Compte 60 (sauf 603) : Achats											
Rubriques	Lignes	Groupe				Total	Hors groupe				Total
		Tchad	Etranger				Tchad	Etranger			
			Autres pays CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA			Autres pays CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA	
1	2	3	4	5 = 1+2+3+4	6	7	8	9	10=6+7+8+9		
601 Achats de marchandises	01				-				0		
602 Achats de matières premières et fournitures liées	02		0	11 674 987 584	2 385 494 200	14 060 481 784	2 048 095 603	99 253 780	0	2 147 349 383	
604 Achats stockés de matières et fournitures consommables	03								518 226 133	518 226 133	
605 Autres achats	04								313 992 661	313 992 661	
608 Achats d'emballages	05								0		
Total lignes 1 à 5	06	0	-	11 674 987 584	2 385 494 200	14 060 481 784	2 048 095 603	99 253 780	-	832 218 794	

Compte 61 : Transports								
Rubriques	Lignes	Transport supporté au Tchad					Supportés à l'étranger	Total
		Transport terrestre		Par eau	Par air	Services auxiliaires des transports		
		Routier	Ferroviaire					
1	2	3	4	5	6	7 = 1+2+3+4+5+6		
611 Transports sur achats	07							
612 Transports sur ventes	08	394 244 847					394 244 847	
613 Transports pour le compte des tiers	09							
614 Transport du personnel	10	3 566 000					3 566 000	
616 Transports de plis	11				6 514 525		6 514 525	
618 Autres frais de transport	12	4 837 153			114 794 132		119 631 285	
Totaux lignes 7 à 12	13	402 648 000	-	-	121 308 657	-	523 956 657	

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**

Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**

Numéro d'identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014**

Durée (en mois) **12**

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

Compte 62 : Services extérieurs A						
Rubriques	Lignes	Tchad 1	Etranger			Totaux 5 = 1+2+3+4
			Autres pays CEMAC 2	Autres pays OHADA 3	Hors pays OHADA 4	
621	Sous-traitance générale	01				0
622	Locations et charges locatives	02	49 664 574			49 664 574
623	Redevances de crédit-bail et contrats assimilés	03				0
624	Entretien, réparation et maintenance	04	190 253 563		0	190 253 563
625	Primes d'assurance	05	66 042 253			66 042 253
626	Etudes, recherches et documentation	06	6 072 567		0	6 072 567
627	Publicité, publications, relations publiques	07	0			0
628	Frais de télécommunications	08	66 350 164		0	66 350 164
Totaux lignes 1 à 8		09	378 383 121	0	0	378 383 121

Compte 63 : Services extérieurs B						
631	Frais bancaires	10	137 453 975			137 453 975
632	Rémunération d'intermédiaires et de conseils	11	380 685 704		0	380 685 704
633	Frais de formation du personnel	12	12 931 097		0	12 931 097
634	Redevances pour brevets, licences, logiciels et droits assimilés	13		0	248 898 371	248 898 371
635	Cotisations	14	2 735 000			2 735 000
637	Rémunération de personnel extérieur à l'entreprise	15	40 262 400			40 262 400
638	Autres charges externes	16	122 396 772	0	0	122 396 772
Totaux lignes 10 à 16		17	696 464 948	0	248 898 371	945 363 319

Désignation de l'entreprise

Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse

0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'Identification

9000010C

Exercice clos le

31-déc-2014

Durée (en mois)

12

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

Détails des honoraires versées aux tiers : 62, 63 et 66

Noms des bénéficiaires	Adresse	Nature de la rémunération	Numéro de contribuable	Montant versé
MAHAMAT HASSAN ABAKAR	B.P. 2065	AVOCAT	9002001U	1 416 000
ABDOU N'DOUBALO LAMIAN	B.P. 1963	AVOCAT	9004244G	7 050 000
CABINET ERNST&YOUNG	B.P. 324	CONSEIL	9002110Z	7 730 700
CABINET JESSIE&BROTHERS	B.P. 135	CONSEIL	9010670K	73 455 000
CABINET EPIC & ASSOCIATES	B.P. 5110	CONSEIL	9010670K	177 000 000
NINGALOTOUM	B.P. 1899	CONSEIL		4 400 000
TOTAL				271 051 700
				263 321 000

Bénéficiaires des loyers versés : Compte 62

Qualité du Bénéficiaire	Noms ou raisons sociales des bénéficiaires	Adresse	NIF	Période du bail	Montant versé
Personne Physique ou personne morale n'ayant pas de NIF	MAHAMAT MOUSTAPHA	NDJAMENA			14 625 000
	Mme ARCHAC THERESE	NDJAMENA			3 000 000
	ALI IDI SOULEYMAN	NDJAMENA			823 529
	KAWATI NABIL	SARH			1 470 588
	RITOINGUE YACOUB	KOUMRA			1 894 117
	ETAT TCHADIEN (ONDR)	ABECHE			2 400 000
	AMADOU HAMIDOU	KELO			1 411 764
	AMADOU ALHADJ HAMAOU	FIANGA			988 233
	PABAME WOULD-RIAKNE	LERE			494 116
	OUSMANE ALI FADIL	NDJAMENA			1 835 292
	MERE SADOG	PALA			180 000
PATIENCE	BONGOR			120 000	
IMRANGAR DADNADJI DAV	NDJAMENA			1 250 000	
Personne morale justifiant d'un NIF					
Total					30 492 639

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**Numéro d'identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014**Durée (en mois) **12**

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

Compte 64 : IMPÔTS ET TAXES

INTITULES	Lignes	Versés dans l'Etat	Versés à des organismes internationaux	Versés à l'étranger	TOTAL
		1	2	3	4 = 1+2+3
6 411 Impôts fonciers et taxes annexes	01	14 468 340			14 468 340
6 412 Patentes, licences et taxes annexes	02	21 690 643			21 690 643
6 413 Taxes sur appointements et salaires	03	148 536 836			148 536 836
6 414 Taxes d'apprentissage	04	23 769 058			23 769 058
6 415 Formation professionnelle continue	05				
6 418 Autres impôts et taxes directs (TPE)	06	341 260 000			341 260 000
641 Impôts et taxes directs : totaux lignes 1 à 6	07	549 724 877			549 724 877
64 511 Passage pont de GUELI	08				
64 512 Passage Pont Fonds GAZ	09				
64 513 Taxe BNF	10				
6 451 Taxes à l'Entrée : totaux lignes 8 à 10	11				
64 521 Fiscalité pétrolière	12				
64 522 Fonds d'Entretien Routier (FER)	13				
64 523 Redevance Statistique	14				
64 524 Transit	15				
6 452 Taxes à la Sortie : totaux lignes 12 à 15	16				
6 453 Droits fixes & redevances superficielles d'exploitation minière	17				
6 454 Redevances proportionnelles sur l'exploitation minière	18				
6 455 Droits de sortie à l'exportation	19				
6 456 Taxe forestière	20				
645 Impôts et taxes indirects : totaux lignes 11 et 16	21				
6 461 Droits de mutation	22				
6 462 Droits de timbre	23	74 100			74 100
6 463 Taxes sur les véhicules de société	24	1 922 500			1 922 500
6 464 Vignettes	25	1 226 500			1 226 500
6 468 Autres droits	26				
646 Droits d'enregistrements : totaux lignes 18 à 22	27	3 223 100			3 223 100
6 471 Pénalités d'assiette, impôts directs	28				
6 472 Pénalités d'assiette, impôts indirects	29				
6 473 Pénalités de recouvrement, impôts directs	30				
6 474 Pénalités de recouvrement, impôts indirects	31				
6 478 Autres amendes fiscales et pénales	32	3 000			3 000
647 Pénalités et amendes fiscales : totaux lignes 24 à 28	33	3 000			3 000
648 Autres impôts et taxes directs	34	46 331 167			46 331 167
Total impôts et taxes : totaux lignes 7, 21, 27, 33 et 34	35	599 282 144			599 282 144

Compte 65 : Autres charges

N° Comptes	Rubriques	Lignes	Tchad	Etranger			Totaux
				Autres pays CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA	
			1	2	3	4	5 = 1+2+3+4
651	Pertes sur créances	32	2 125				2 125
652	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	33					
653	Quote-part de résultat annulé sur exécution partielle de contrats pluri-exercices	34					
654	Valeur comptable des cessions courantes d'immob.	35					
658	Charges diverses	36	64 068 815				64 068 815
659	Charges provisionnées d'exploitation	37	82 900 461				82 900 461
Total lignes 20 à 25		38	146 971 401				146 971 401

Détails des rémunérations des dirigeants non salariés

Noms et prénoms	Adresse	Nationalité	Pourcentage de participation au capital	Montant de la rémunération
Total des rémunérations				

Désignation de l'entreprise Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)Adresse 0502 Rue 1039 1ER ArrondissementNuméro d'identification 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014Durée (en mois) 12

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

TABLEAU DES CHARGES DE PERSONNEL : Compte 66

Qualifications	Lignes	Supportées au Tchad					Supportées à l'étranger	TOTAL 7 = 5+6
		Tchadiens 1	Autres pays CEMAC 2	Autres pays OHADA 3	Hors pays OHADA 4	TOTAL 5= 1+2+3+4		
Personnel permanent	Cadres supérieurs	01			72 912 661	306 529 071	379 441 732	379 441 732
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	02	110 323 745				110 323 745	110 323 745
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	03	139 987 636				139 987 636	139 987 636
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	04	343 933 326				343 933 326	343 933 326
Personnel saisonnier	05							
Total lignes 01 à 05	06	594 244 707		72 912 661	306 529 071	973 686 439	973 686 439	
		Indemnités de transport et logement		07		46 743 000		46 743 000
		Autres prestations sociales		08		24 447 555		24 447 555
		Salaires et Prestations sociales : Totaux lignes 6 à 8		09		1 044 876 994		1 044 876 994
		Cotisations CNPS		10		87 074 149		87 074 149
		Autres cotisations sociales		11		42 293 305	8 936 174	51 229 479
	Avantages en nature	Alimentation		12				
		Eau, électricité		13				
		Logement		14				
		Véhicules		15				
		Equipement intérieur		16				
		Téléphone		17				
		Gaz		18				
		Domesticité		19				
		TOTAL AVANTAGES EN NATURE : lignes 12 à 19		20				
	Autres avantages	Vêtements professionnels, médicaments		21				
		Transports pour congés		22				
		Soins médicaux et divers		23				
		Divers non ventilés		24				
		TOTAL DES AUTRES AVANTAGES : lignes 21 à 24		25				
		TOTAUX lignes 9, 10, 11, 17 et 23		26		1 174 244 448	8 936 174	1 183 180 622
		Rémunération transférée du personnel extérieur		27		14 094 717		14 094 717
		Totaux lignes 24 et 25		28		1 188 339 165	8 936 174	1 197 275 339

TABLEAU EXTRA-COMPTABLE DES SOMMES PERCUES PAR LE PERSONNEL

Reprise totaux ligne 9	27		1 044 876 994
Indemnités forfaitaires ou professionnelles de déplacement d'affaires	28		
Indemnités forfaitaires de représentation	29		
Autres sommes perçues mentionnées ailleurs dans la déclaration	30		
SOMMES PERCUES PAR LE PERSONNEL : Totaux lignes 27 à 30	31		1 044 876 994

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014**

Durée (en mois) **12**

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

Compte 67 : Frais financiers et charges assimilées

N° de compte	INTITULES	Lignes	Versés dans l'Etat	Versés à des organismes internationaux	Versés à l'étranger	TOTAL
			1	2	3	4 = 1+2+3
671	Intérêts des emprunts	01				
672	Intérêts des loyers de crédit-bail et contrats assimilés	02				
673	Escomptes accordés	03				
674	Autres intérêts	04	9 689 616			9 689 616
675	Escomptes des effets de commerce	05				
676	Pertes de change	06				
677	Pertes sur cessions de titres de placement	07				
678	Pertes sur risques financiers	08				
679	Chargées provisionnées financières	09				
Totaux lignes 1 à 9		10	9 689 616			9 689 616

Compte 83 : Charges hors activités ordinaires

Rubriques		Montants
831	Charges H.A.O. constatées	11
834	Pertes sur créances H.A.O.	12
835	Dons et libéralités accordés	13
836	Abandons de créances consentis	14
839	Charges provisionnées H.A.O	15
Totaux lignes 11 à 15		16

Compte 87 : Participation des travailleurs

Rubriques		Montants
871	Participation légale aux bénéfices	17
874	Participation contractuelle aux bénéfices	18
878	Autres participations	19
	Divers 1 :	20
	Divers 2 :	21
	Divers 3 :	22
Totaux lignes 17 à 22		23

Désignation de l'entreprise

Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)

Adresse

0502 Rue 1039 1ER Arrondissement

Numéro d'Identification

9000010CExercice clos le **31-déc-2014**

Durée (en mois)

12

©) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

Compte 70 : Ventas

Rubriques	Lignes	Groupe					Hors groupe					Total général
		Tchad	Etranger			Total	Tchad	Etranger			Total	
			Autres pays CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA			Autres pays CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA		
1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7	8	9	10=6+7+8+9	11 = 5 + 10		
701 Ventes de marchandises	01		3 541 938	2 778 534		6 320 472						6 320 472
702 Ventes de produits finis	02		249 769 800			249 769 800	24 889 838 622				24 889 838 622	25 139 608 422
703 Ventes de produits intermédiaires	03											
704 Ventes de produits résiduels	04											
Totaux lignes 1 à 4	05		253 311 738	2 778 534		256 090 272	24 889 838 622				24 889 838 622	25 145 928 894
705 Travaux facturés	06											
706 Services vendus	07											
Totaux lignes 6 à 7	08											
707 Produits accessoires	09						2 033 898				2 033 898	2 033 898
Totaux lignes 5, 8 et 9	10		253 311 738	2 778 534		256 090 272	24 891 872 520				24 891 872 520	25 147 962 792
												25 147 962 792

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014**Durée (en mois) **12**

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

Compte 77 : Revenus financiers et produits assimilés

N° comptes	Rubriques	Lignes	Tchad	Etranger			Total
				Autres pays CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA	
			1	2	3	4	5=1+2+3+4
771	Intérêts de prêts	01					-
772	Revenus de participation	02					-
773	Escomptes obtenus	03					-
774	Revenus de titres de placement	04					-
776	Gains de change	05					-
777	Gains sur cessions de titres de placement	06					-
778	Gains sur risques financiers	07					-
779	Reprises de charges provisionnées financières	08					-
	Divers 1 :	09					-
	Divers 2 :	10					-
	Divers 3 :	11					-
	Totaux lignes 1 à 11	12	-	-	-	-	-

Compte 78 : Transferts de charges

781	Transferts de charges d'exploitation	13					-
787	Transferts de charges financières	14					-
	Totaux lignes 13 et 14	15					-

Compte 84 : Produits Hors Activités Ordinaires

	Rubriques						Montants
841	Produits H.A.O constatés	16					
845	Dons et libéralités obtenus	17					
846	Abandons de créances obtenus	18					
848	Transferts de charges H.A.O	19					
849	Reprises des charges provisionnées	20					
	Totaux lignes 16 à 20	21					

Compte 88 : Subventions d'équilibre

	Rubriques						Montants
881	Etat	22					
884	Collectivités publiques	23					
886	Groupe	24					
888	Autres	25					
	Autres 1 :	26					
	Autres 2 :	27					
	Autres 3 :	28					
	Totaux lignes 22 à 28	29					

Désignation de l'entreprise Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)
 Adresse 0502 Rue 1039 1ER Arrondissement
 Numéro d'identification 9000010C Exercice clos le 31-déc-2014 Durée (en mois) 12

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

Dettes garanties par des sûretés réelles						
Rubriques		Lignes	Montant brut	Sûretés réelles		
				Hypothèque	Nantissement	Gage/autres
Dettes financières et ressources assimilées	Emprunts obligataires convertibles	01				
	Autres emprunts obligataires	02				
	Emprunts et dettes des établissements de crédit	03	-			
	Autres dettes financières	04				
	Totaux lignes 1 à 4	05	-			
Crédit-bail	Dettes de crédit-bail immobilisées	06				
	Dettes de crédit-bail mobilisées	07				
	Dettes sur contrats assimilés	08				
	Totaux lignes 6 à 8	09	-			
Dettes du passif circulant	Fournisseurs et comptes rattachés	10				
	Clients	11				
	Personnel	12				
	Sécurité sociale	13				
	Organismes sociaux	14				
	Etat	15				
	Organismes internationaux	16				
	Associés	17				
	Groupe	18				
	Créditeurs divers	19				
	Totaux lignes 10 à 19	20	-			
Totaux lignes 5, 9 et 20	21	-				

Engagements financiers		
Rubriques	Lignes	Engagements donnés
Engagements, pensions et indemnités	22	
Avals, cautions, garanties	23	
Hypothèques, nantissements, gages, autres	24	
Effets remis à l'escompte non échus	25	
Créances commerciales professionnelles cédées	26	
Créances escomptées non échues	27	
Abandons de créances conditionnels	28	
Totaux lignes 22 à 28	29	-

Contrats avec clause de réserve de propriété		
Biens figurant à l'actif objet de la clause de réserve de propriété	Valeur d'acquisition	Montant restant dû

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée (en mois) **12**

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

Avances et crédits aux associés et dirigeants sociaux

Nom et prénom	Échéance	Taux	Terme	Montant accordé dans l'exercice	Montant remboursé dans l'exercice

Conventions conclues entre l'entreprise et les dirigeants, associés ou sociétés liées

Nom et prénom ou désignation	Qualité	Échéance	Taux	Terme	Montant accordé dans l'exercice	Montant remboursé dans l'exercice

Éléments constitutifs du fonds commercial		Montant
Clientèle	01	
Achalandage	02	
Droit au bail	03	
Nom commercial	04	
Enseignes	05	
Autres	06	
Totaux lignes 1 à 6	07	

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
 Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
 Numéro d'identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014**
 (@) Copyright 2005 Direction Générale des Impôts (DGI)

Durée (en mois) 12

STRUCTURE DE L'ENTREPRISE : Ventilation par Etablissement												
INTITULES	Lig	Siège social	Usine	Dépôt Sarh	Dépôt Koumra	Dépôt Abéché	Dépôt Kélo	Dépôt Fianga	Dépôt Mongo	Dépôt Léré		
Nom de l'établissement	01	MCT	MCT	MCT	MCT	MCT	MCT	MCT	MCT	MCT		
Rue	02	1039										
Ville	03	N'Djaména	Moundou	Sarh	Koumra	Abéché	Kélo	Fianga	Mongo	Léré		
Boîte postale	04	572	179									
N° de contribuable	05	9000010C	9000010C	9000010C	9000010C	9000010C	9000010C	9000010C	9000010C	9000010C		
Date de création	06	1968	1968									
Activité principale	07	Ventes cigarettes	Fabrication et ventes cigarettes	Ventes cigarettes	Ventes cigarettes	Ventes cigarettes	Ventes cigarettes	Ventes cigarettes	Ventes cigarettes	Ventes cigarettes		
EFFECTIF DU PERSONNEL												
Personnel Tchadien	Cadres supérieurs	08									-	
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	09	6	3	-	-	-	-	-	-	9	
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	10	4	11	-	-	1	-	-	-	16	
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	11	18	65	3	-	4	2	2	4	2	100
	TOTAUX lignes 08 à 11	12	28	79	3	-	5	2	2	4	2	125
Autre personnel	Cadres supérieurs	13	2	1	-	-	-	-	-	-	3	
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	14									-	
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	15									-	
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	16									-	
	TOTAUX lignes 13 à 16	17	2	1	-	-	-	-	-	-	-	3
Personnel saisonnier (nombre de journées de travail)	18										-	
Investissements réalisés par établissement	19										-	
Chiffres d'affaires	20										-	
		30	80	3	-	5	2	2	4	2	128	

Désignation de l'entreprise **Manufacture de Cigarettes du Tchad (MCT)**
Adresse **0502 Rue 1039 1ER Arrondissement**
Numéro d'Identification **9000010C** Exercice clos le **31-déc-2014** Durée(en mois) : **12**

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

ETAT ANNEXE

NB : En cas d'insuffisance des espaces réservés ci-dessous, prière de donner les explications sur une feuille séparée

I- INFORMATIONS OBLIGATOIRES :

A- REGLES ET METHODES COMPTABLES

I- A1 METHODES GENERALES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE

Tous les éléments sont inscrits en comptabilité en coûts historique, selon le principe de continuité de l'exploitation

Procédures d'évaluation particulières de certains postes :

- * provisions sur stocks tabacs : 100% du stocks obsolète
- * provisions fournitures : 100% du stocks obsolète
- * provisions créances : 100% des créances compromises
- * provisions risques et charges : adaptées en fonction du risque de la réclamation
- * provisions IDR : 100% des indemnités dues

Méthodes d'évaluation des stocks :

- * matières et fournitures : coût d'acquisition pour les entrées, PEPS pour les consommations
- * produits finis : en entrée coût des sorties matières et fournitures + standard frais de fabrication de 16f/paquet, en sortie PEPS

I-A2 METHODES SPECIFIQUES D'EVALUATION APPLIQUEES PAR L'ENTREPRISE

L'ensemble des stocks est suivi en inventaire permanent : tous les achats vont d'abord en stocks, les comptes de charges n'enregistrent que les consommations.