



*DCF
Pour prise des données et
retour au service gestionnaire
13/16
08*

*Reçu le 25/08/16
N° 1322 DCF*

COURRIER ARRIVEE
Le 23/08/16 5000..

ATTESTATION DE CONFORMITE

SOCIETE DE RAFFINERIE DE N'DJAMENA S.A.

Exercice du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015

Dans le cadre de notre mission de revue de la compilation de la Déclaration Statistique et Fiscale de la SOCIETE DE RAFFINERIE DE N'DJAMENA S.A. pour l'exercice du 1^{er} janvier 2015 au 31 décembre 2015, nous avons effectué les diligences que nous avons estimées nécessaires en la circonstance.

A l'issue de ces travaux, nous attestons que la Déclaration Statistique et Fiscale ci-jointe, faisant apparaître:

- un total bilan de FCFA 538 840 024 334,
- des capitaux propres de FCFA 60 101 366 274, y compris un bénéfice net pour l'exercice de FCFA 19 044 092 030,

est conforme à la comptabilité tenue par la SOCIETE DE RAFFINERIE DE N'DJAMENA S.A. au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2015.

Fait à Douala, le 17 août 2016

Lawrence Abunaw
Expert-Comptable Agréé CEMAC n° EC 160
Inscrit au tableau de l'ONECCA sous le n° E.C.P. 135

*DER
Prendre les informations
et transmettre à la gestion
25/08/16
08*

PricewaterhouseCoopers Sarl, Immeuble PwC, Rue Christian Tobie Kouoh, B.P. 5689 Douala, Cameroun
T : (237) 3343 24 43/44/45/46, M : (237) 7750 03 72/73/74, (237) 9992 01 80/81, F : (237) 3342 86 09, 3343 39 15.
www.pwc.com/cm

Société d'Expertise Comptable Société à Responsabilité Limitée et de Commissariat aux Comptes au Capital de FCFA 2 000 000, inscrite au Tableau de l'Ordre National des Experts Comptables du Cameroun. Agrément UDEAC n° SEC 03R.C Douala 8804 - N° Statistique 2207201 Y. N° contribuable M068200001277 T

REPUBLIQUE DU TCHAD

Unité - Travail - Progrès

DIRECTION GENERALE DES IMPOTS

BP 430 N'Djamena Tchad

Tél (235) 51 59 11 / 51 21 10

DIRECTION GENERALE DE L'INSEED

BP 453 N'Djamena Tchad

Tél (235) 52 31 14 / Fax (235) 52 68 13

DECLARATION STATISTIQUE ET FISCALE

(SYSTEME NORMAL)

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

12

Désignation de l'entreprise (Raison sociale):	Société de Raffinage de Ndjamen		
Sigle, Raison sociale abrégée ou enseigne:	Société de Raffinage de Ndjamen		
Rue:	0		
Boîte postale:	6550	Ville:	N'djamena
Téléphone:	+235 251 11 21	Télécopie:	0
N° de contribuable:	600008474	N° statistique	0
N° de Registre de commerce et du crédit mobilier		0 ville	N'djamena
		Email	

REGIME FISCAL ET JURIDIQUE

Forme juridique:	SA
Régime spécial:	0
Régime fiscal:	régime normal
Agréments obtenus:	0
Nature des bénéfices	Régime des grandes entreprises

ACTIVITES DE L'ENTREPRISE

Activité principale existant en début et en fin d'exercice:		pourcentage par rapport aux activités
Raffinage et commercialisation du pétrole		100,00%
Activités secondaires existant en début et en fin d'exercice :	0	0,00%
Activités nouvelles apparues au cours de l'exercice :	0	0,00%
Activités abandonnées au cours de l'exercice :	0	0,00%
Si l'entreprise a cessé son activité au cours de l'exercice, motif de cessation :		

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

La Direction Générale des Impôts

A Le

La présente déclaration est faite sous

la foi du serment

A Le

Signature, nom, prénom et qualité



Désignation de l'entreprise Société de Raffinage de Ndjamena
 Adresse N'djamena
 Numéro d'identification 600008474

Exercice clos le 31/12/2015 Durée (en mois) 12

EVOLUTION DES EFFECTIFS AU COURS DE L' EXERCICE

Qualifications		Tchad	autre ressortissant CEMAC	Autre pays OHADA	Hors pays OHADA	Total	
PERSONNEL PERMANENT	Cadres supérieurs	Début d'exercice	14			14	
		Embauches			24	24	
		Départs	1			1	
		Fin d'exercice	13	0	0	24	37
	Techniciens supérieurs et cadre moyens	Début d'exercice	11				11
		Embauches				99	99
		Départs					0
		Fin d'exercice	11	0	0	99	110
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	Début d'exercice	203				203
		Embauches				273	273
		Départs					0
		Fin d'exercice	203	0	0	273	476
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	Début d'exercice					0
		Embauches					0
		Départs					0
		Fin d'exercice	0	0	0	0	0
Total	Début d'exercice	228	0	0	0	228	
	Embauches	0	0	0	396	396	
	Départs	1	0	0	0	1	
	Fin d'exercice	227	0	0	396	623	

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

0

SOCIETES DE DROIT TCHADIEN (Siège social au Tchad)

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

10 000 000

Francs cfa

Répartition du capital social
(en pourcentage)

Participation Tchadienne
participation étrangère

privé	publique
40,00%	%
60,00%	%

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

0	-	%
0	-	%
0	-	%
0	-	%
0	-	%
0	-	%

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

Nom de la société mère
Adresse à l'étranger

0
0
0

BILAN - ACTIF

3

Désignation de l'entreprise
Adresse
Numéro d'identification

Société de Raffinage de Ndjama
N'djama
600008474

Exercice clos le 31/12/2015

Durée (en mois)

12

Réf	ACTIF	Lignes	Exercice N			Ex. N -1
			Brut	Amortissements/Provisions	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISE(I)	O1				
AA	Charges immobilisées	O2				
AX	Frais d'établissement	O3	0		0	0
AY	Charges à répartir	O4	0		0	0
AC	Primes de remboursement des obligations	O5	0		0	0
AD	Immobilisations incorporelles	O6				
AE	Frais de recherche et de développement	O7	2 850 891 779	446 849 094	2 404 042 685	1 105 106 920
AF	Brevets, licences, logiciels	O8	0	0	0	0
AG	Fonds commercial	O9	0	0	0	0
AH	Autre immobilisations incorporelles	10	0	0	0	0
AI	Immobilisation corporelles	11				
AJ	Terrains	12	0	0	0	0
AK	Bâtiments	13	133 588 140 628	22 960 890 906	110 627 249 722	123 455 077 111
AL	Installations et agencements	14	304 699 220 519	94 990 733 652	209 708 486 867	764 048 247
AM	Matériel	15	156 741 008 803	63 678 669 962	93 062 338 840	223 462 633 856
AN	Matériel de transport	16	4 466 238 077	2 084 640 915	2 381 597 162	2 065 429 512
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	17	0	0	0	0
AQ	Immobilisation financières	18				
AR	Titres de participation	19	0	0	0	0
AS	Autres immobilisations financières	20	146 127 647	0	146 127 647	7 604 662 073
AW	(1)dont H.A.O :Brut	21				
	Net	22				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE(I)	23	602 491 627 452	184 161 784 529	418 329 842 923	358 456 957 718
	ACTIF CIRCULANT	24				
BA	Actif circulant H.A.O	25	0	0	0	0
BB	Stock	26				
BC	Marchandises	27	0	0	0	0
BD	Matières premières et autres approvisionnements	28	57 294 946 571	0	57 294 946 571	12 488 691 768
BE	En-cours	29	0	0	0	1 585 237 484
BF	Produits fabriqués	30	0	0	0	13 057 461 989
BG	Créances et emplois assimilés	31				
BH	Fournisseurs, avances versées	32	438 807 365	0	438 807 365	51 504 690 234
BI	Clients	33	38 997 950 543	0	38 997 950 543	8 234 371 457
BJ	Autres créances	34	122 421 470	0	122 421 470	1 257 770 566
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT(II)	35	96 854 125 949	0	96 854 125 949	88 128 223 497
	TRESORERIE-ACTIF	36				
BQ	Titre de placement	37	0	0	0	0
BR	Valeurs à encaisser	38	0	0	0	0
BS	Banques, chèques postaux, caisse	39	23 656 055 462	0	23 656 055 462	9 562 624 452
BT	TOTAL TRESORERIE-ACTIF(III)	40	23 656 055 462	0	23 656 055 462	9 562 624 452
BU	Ecarts de conversion-Actif (perte probable de change) (IV)	41	0		0	0
BZ	TOTAL GENERAL(I+II+III+IV)	42	723 001 808 862	184 161 784 529	538 840 024 334	456 147 805 667

BILAN PASSIF

4

Désignation de l'entreprise
Adresse
Numéro d'identification

Société de Raffinage de Ndjama
N'djama
600008474

Exercice clos le 31/12/2015

Durée (en mois)

12

Réf	PASSIF (avant répartition)	Lignes	Exercice N	Exercice N - 1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES	O1		
CA	Capital	O2	10 000 000	10 000 000
CB	Actionnaires capital non appelé -	O3	0	0
CC	Primes et Réserves	O4		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	O5	0	0
CE	Ecart de réévaluation	O6	0	0
CF	Réserves indisponibles	O7	0	0
CG	Réserves libres	O8	0	0
CH	Report à nouveau + ou -	O9	41 047 274 243	71 828 877
CI	Résultat net de l'exercice(bénéfice + ou perte-)	10	19 044 092 030	40 975 445 367
CK	Autres capitaux propres	11		
CL	Subvention d'investissement	12	0	0
CM	Provision réglementées et fonds assimilés	13	0	0
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES(I)	14	60 101 366 274	41 057 274 243
	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES(1)	15		
DA	Emprunts	16	384 118 181 176	321 085 839 130
DB	Dettes de credit-bail et contrats assimilés	17	0	0
DC	Dettes financières diverses	18	0	0
DD	Provisions financières pour risques et charges	19	0	0
DE	(1) dont H.A.O :	20		
DF	TOTAL DETTES FINANCIERES(II)	21	384 118 181 176	321 085 839 130
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES(I+II)	22	444 219 547 449	362 143 113 374
	PASSIF CIRCULANT	23		
DH	Dettes circulantes H.A.O.et ressources assimilées	24	0	0
DI	Cients, avances reçues	25	86 524 634	356 876 419
DJ	Fournisseurs d'exploitation	26	72 842 197 913	79 916 511 451
DK	Dettes fiscales	27	5 343 068 039	4 745 060 658
DL	Dettes sociales	28	57 494 367	5 179 193 531
DM	Autre dettes	29	3 624 913 276	1 554 996 902
DN	Risques provisionnés	30	0	0
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	31	81 954 198 230	91 752 638 962
	TRESORERIE-PASSIF	32		
DQ	Banques, crédits d'escompte	33	0	0
DR	Banques, crédits de trésorerie	34	0	0
DS	Banque, découverts	35	0	0
DT	TOTAL TRESORERIE-PASSIF(IV)	36	0	0
DV	Écarts de conversion-passif (gain probable de change) (V)	37	12 666 278 655	2 252 053 332
DZ	TOTAL GENERAL(I+II+III+IV+V)	38	538 840 024 334	456 147 805 667

Désignation de l'entreprise

Société de Raffinage de Ndjamena

Adresse

N'djamena

Numéro d'identification

600008474

Exercice clos le 31/12/2015

Durée (en mois)

12

COMPTE DE RESULTAT : CHARGES

Réf.	Rubriques		Exercice N	Exercices N - 1
	ACTIVITE D' EXPLOITATION	O1		
RA	Achats de marchandises	O2	0	0
RB	- Variation de stocks (- ou +)	O3	0	0
	(marge brute sur marchandises voir TB)	O4		
RC	Achat de matières premières et fournitures liées	O5	526 536 102 616	435 120 779 026
RD	- Variation de stocks (- ou +)	O6	-1 574 139 245	-2 663 957 615
	(Marge brute sur matières voir TG)	O7		
RE	Autres achats	O8	39 437 183 884	44 320 392 005
RH	- Variation de stocks (- ou +)	O9	329 290 153	147 994 556
RI	Transports	10	3 141 171 800	2 294 810 903
RJ	Services extérieurs	11	11 070 077 895	16 372 048 918
RK	Impôts et taxes	12	1 922 607 291	632 049 938
RL	Autres charges	13	1 503 716 780	112 115 805
	(Valeur ajoutée voir TN)	14		
RP	Charges de personnel(1)	15	37 363 647 635	31 620 348 140
	(1)dont personnel extérieur	16		
RQ	(Excédent brut d'exploitation voir TQ)	17		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	18	40 255 468 692	36 130 538 817
RW	Total des charges d'exploitation	19	659 985 127 502	564 087 120 493
	(Résultat d'exploitation voir TX)	20		
	ACTIVITE FINANCIERE	21		
SA	Frais financiers	22	8 532 801 772	8 680 345 523
SC	Pertes de change	23	23 968 660 916	645 211
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	24	0	0
SF	Total des charges financières	25	32 501 462 688	8 680 990 734
	(Résultat financier voir UG)	26		
SH	Total des charges des activités ordinaires	27	692 486 590 190	572 768 111 227
	(Résultat des activités ordinaires voir UI)	28		
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES(H.A.O.)	29		
SK	Valeurs comptables des cessions d'immobilisations	30	0	0
SL	Charges H.A.O	31	0	0
SM	Dotations H.A.O	32	0	0
SO	Total des charges H.A.O.	33	0	0
	(Résultat H.A.O. voir UP)	34		
SQ	Participation des travailleurs	35	0	0
SR	Impôts sur le résultat	36	0	0
SS	Total participation et impôts	37	0	0
ST	TOTAL GENERAL DES CHARGES	38	692 486 590 190	572 768 111 227
	(Résultat net voir UZ)	39		

Désignation de l'entreprise
Adresse
Numéro d'identification

Société de Raffinage de Ndjama
N'djama
600008474

Exercice clos le 31/12/2015

Durée (en mois)

12

COMPTE DE RESULTAT : PRODUITS

Réf	Rubriques			Exercice N	Exercices N - 1
	ACTIVITE D'EXPLOITATION			O1	
TA	Ventes de marchandises			O2	0
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	0	0	O3	
TC	Ventes de produits fabriqués			O4	288 280 578 540
TD	Travaux, services vendus			O5	0
TE	Production stockée (ou déstockage) (+ou -)			O6	282 548 674 689
TF	production immobilisée			O7	0
TG	MARGE BRUTE SUR MATIERES	45 867 289 857	49 884 891 146	O8	
TH	Produits accessoires			O9	0
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES(1) (TA+TC+TD+TH)	288 280 578 540	276 828 282 917	10	
TJ	(1) dont à l'exploitation			11	
TK	subventions d'exploitation			12	0
TL	Autres produits			13	0
TN	VALEUR AJOUTEE	-11 536 757 946	-9 843 928 041	14	
TQ	EXCEDENT BRUT D' EXPLOITATION	-48 900 405 581	-41 464 276 180	15	
TS	Reprises de provisions			16	0
TT	Transferts de charges			17	91 548 945 846
TW	Total des produits d'exploitation			18	662 378 199 075
TX	Résultat d'exploitation Bénéfice(+);perte(-)	2 393 071 573	5 567 720 627	19	
	ACTIVITE FINANCIERE			20	
UA	Revenus financiers			21	4 536 782
UC	Gains de change			22	46 210 429 239
UD	Reprises de provisions			23	0
UE	Transferts de charges			24	2 937 517 124
UF	Total des produits financiers			25	49 152 483 145
UG	RESULTAT FINANCIER (+ou -)	16 651 020 457	35 407 724 739	26	
UH	Total des produits des activités ordinaires			27	711 530 682 221
UI	Résultat des activités ordinaires⁽¹⁾(+ou-)	19 044 092 030	40 975 445 367	28	
UJ	(1) dont impôt correspondant			29	
	HORS ACTIVITES ORDINAIRES (H.A.O)			30	
UK	Produits des cessions d'immobilisations			31	0
UL	produits H.A.O.			32	0
UM	Reprises H.A.O			33	0
UN	Transferts de charges			34	0
UO	Total des produits H.A.O			35	0
UP	RESULTAT H.A.O. (+ou -)	0	0	36	
UT	TOTAL GÉNÉRAL DES PRODUITS			37	711 530 682 221
UZ	Résultat Net Bénéfice(+); perte(-)	19 044 092 030	40 975 445 367	38	613 743 556 594

Désignation de l'entreprise
Adresse
Numéro d'identification

Société de Raffinage de Ndjama
N'djama
600008474

Exercice clos le 31/12/2015

Durée (en mois)

12

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

NOTA : Toutes créances et dettes corrigées des pertes et gains de changes latents (Ecart de conversion Actif et passif) et ramenées à leurs "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 - Charge décaissables restantes
+ produits encaissables restantes } (à l'exclusion des cessions d'actif immobilisé)

				E.B.E.		
(SA)	Frais financier	O1	8 532 801 772	(TT)	Transferts de charges d'exploitation	-48 900 405 581
(SC)	Pertes de charge	O2	23 968 660 916	(UA)	Revenus financiers	91 548 945 846
(SL)	Charges HAO	O3	0	(UE)	transferts de charges financières	4 536 782
(SQ)	Participation	O4	0	(UC)	Gains de change	2 937 517 124
(SR)	Impôts sur résultat	O5	0	(UL)	Produits H.A.O.	46 210 429 239
				(UN)	Transferts de charges H.A.O.	O6 0
						O7 0
Total(I)		O8	32 501 462 688	Total (II)		91 801 023 411

CAFG : Total (II) - Total (I) = **O9** 59 299 560 723 (N-1): 77 105 984 184

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG - Distributions de dividendes dans l'exercice (1)
 AF = **10** 59 299 560 723 - **0** = **59 299 560 723** (N-1): 77 105 984 184
 Résultat succursale **0**

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

Var. B.F.E. = Var. stocks⁽²⁾ + Var. Créances⁽²⁾ + var. dettes circulantes⁽²⁾

Variation des stocks : N - (N-1)		EMPLOIS augmentation (+)		Ressources diminution (-)	
(BC)	Marchandises	11	0	ou	0
(BD)	Matières premières	12	44 806 254 804	ou	0
(BE)	En cours	13	0	ou	1 585 237 484
(BF)	Produits fabriqués	14	0	ou	13 057 461 989
(A)	Variation globale nette des stocks	15	30 163 555 332	ou	0

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

(2) A l'exclusion des éléments HAO

7B

Désignation de l'entreprise	Société de Raffinage de Ndjamena			
Adresse	N'djamena			
Numéro d'identification	600008474	Exercice clos le	31/12/2015	Durée (en mois) 12

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

(Suite)

Variation des créances: N - (N - 1)		Emplois augmentation(+)		Ressources diminution(-)
(BH) Fournisseurs, avances versées	16	0	ou	51 065 882 869
(BI) Clients	17	30 763 579 086	ou	0
(BJ) Autres créances	18	0	ou	1 135 349 096
(B) Variation globale nette des créances	19	0	ou	21 437 652 879

Variation des dettes circulantes : N - (N - 1)		Emplois diminution (-)		Ressources augmentation (+)
(DI) Clients, avances reçues	20	270 351 785	ou	0
(DJ) Fournisseurs d'exploitation	21	7 074 313 538	ou	0
(DK) Dettes fiscales	22	0	ou	598 007 381
(DL) Dettes sociales	23	5 121 699 164	ou	0
(DM) Autres dettes	24	0	ou	12 484 141 697
(DN) Risques provisionnés	25	0	ou	0
(C) Variation globale nette des dettes circulantes	26	0	ou	615 784 591

VARIATION DU B.F.E. = (A) +(B) + (C)	27	8 110 117 862	ou	0
---------------------------------------------	-----------	----------------------	-----------	----------

■ **EXCÉDENT DE TRÉSORERIE D'EXPLOITAION (E.T.E)**

ETE = EBE - Variation BFE - Production immobilisée

		N	N - 1
Excédent brut d'exploitation	28	-48 900 405 581	-41 464 276 180
- Variation du B.F.E. (- si emplois; + si ressources) (- ou +)	29	-8 110 117 862	18 036 108 974
- Production immobilisée	30	0	0
EXCEDENT DE TRESORERIE D' EXPLOITATION	31	-57 010 523 442	-23 428 167 206

Désignation de l'entreprise
Adresse
Numéro d'identification

Société de Raffinage de Ndjamena
N'djamena
600008474

Exercice clos le

31/12/2015

Durée (en mois)

12

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

2 ^e partie : TABLEAU			Exercice N		Exercice N-1
Réf	Rubriques		Emplois	Ressources	(E - ; R +)
	I. INVESTISSEMENTS ET DESINVESTISSEMENTS	O1			
FA	Charges immobilisées (augmentation dans l'exercice)	O2	0		0
	Croissance interne	O3			
FB	Acquisitions / cessions d'immobilisation incorporelles	O4	1 611 519 530	0	-1 239 372 249
	Acquisitions / cessions d'immobilisation corporelles	O5	47 363 926 794	-58 611 441 999	-22 803 037 696
	Croissance externe	O6			
FD	Acquisitions / cessions d'immobilisation financières	O7	0	7 458 534 426	-7 604 662 073
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	O8	100 128 353 897	0	-31 647 072 018
FG	II. Variation du besoin de financement d'exploitation (cf. var B.F.E)	O9	8 110 117 862	0	18 036 108 974
FH	A - EMPLOIS ÉCONOMIQUES A FINANCER (FF + FG)	10	108 238 471 759	0	-13 610 963 043
FI	III. EMPLOIS / RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	11	0	0	0
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS ⁽¹⁾	12	0		0
	Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières	13			
FK	B - EMPLOIS TOTAUX A FINANCER	14	108 238 471 759	0	-13 610 963 043
	V. Financement interne	15			
FL	Dividendes et résultat succursale (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	16	0	59 299 560 723	77 105 984 184
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES	17			
FM	Augmentations de capital par apport nouveaux	18		0	0
FN	Subvention d'investissement (et/ou) provisions réglementées	19		0	0
FP	Prélèvements sur le capital (y compris retrais de l'exploitant)	20	0		0
	VII. FINANCEMENT PAR DE NOUVEAUX EMPRUNTS	21			
FQ	Emprunts ⁽²⁾	22	0	63 032 342 045	-63 095 191 207
FR	Autres dettes financières ⁽²⁾	23	0	0	0
FS	C - RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	24	0	122 331 902 768	14 010 792 977
FT	D - EXCEDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C - B)	25	0	14 093 431 009	399 829 934
	VIII. VARIATION DE LA TRESORERIE	26			
	Trésorerie nette	27			
FU	à la clôture de l'exercice + ou -	28	23 656 055 462		
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou -	29	9 562 624 452		
FW	Variation trésorerie: (+ si emploi; - si ressources)	30	14 093 431 009	0	-399 829 934
	contrôle : D = VIII avec signe opposé	31			

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

(2) remboursements anticipés inscrits séparément en emplois

CONTRÔLE (à partir des masses de bilans N et N-1)	32	Emplois		Ressources
Variation du fonds de roulement (FdR) : FdR(N) - FdR(N-1)	33	0	ou	32 617 774 194
Variation du B.F global (B.F.G.) : BFG(N) - BFG(N-1)	34	18 524 343 185	ou	0
variation de la trésorerie (I) : T(N) - T(N-1)	35	14 093 431 009	ou	0
TOTAL	36	32 617 774 194	=	32 617 774 194