

TABLEAU DE COMPTE D'EXPLOITATION

(En milliers F. Cfa)

	ANNEES ⁽¹⁾	1	2	3	4	5
	CHIFFRE D'AFFAIRES ⁽²⁾					
	Autres produits d'exploitation					
(I)	TOTAL PRODUIT					
	Matières premières, Marchandises & fournitures					
	Dont : Eau & Electricité					
	Droits d'entrée:					
	TVA non récupérable sur Achat					
	Transports					
	Dont TVA non récupérable sur Transport					
	Impôts et taxes diverses					
	dont : ITS ⁽³⁾					
	TSE ⁽⁴⁾					
	Droits de sortie					
	Patente					
	Foncier					
	Autres services					
	TVA non récupérable sur Autres Services					
(II)	TOTAL CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES ⁽⁵⁾					
(III)	VALEUR AJOUTEE					
(IV)	Charges de personnel (hors ITS)					
	dont Salaires ⁽⁶⁾					
(V)	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION					
	(a) Reprise sur provisions, Transferts de charges					
	(b) Amortissements ⁽⁷⁾					
(VI)	RESULTAT D'EXPLOITATION					
	(c) Produit financier					
	(d) Frais financier					
(VII)	RESULTAT FINANCIER					
(VIII)	RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES					
(IX)	RESULTAT BRUT					
(X)	BIC (Impôts sur les Sociétés)					
(XI)	RESULTANT NET COMPTABLE					
(XII)	RENTABILITE ECONOMIQUE					
(XIII)	CASH FLOW					
(XIV)	INVESTISSEMENTS CUMULES EFFECTUES ⁽⁸⁾					
(XV)	PAY BACK ⁽⁹⁾					

(1) 5 ans pour les investissements réalisés en Zone A, 8 ans pour les investissements réalisés en Zone B et 15 ans pour les investissements en Zone C.

(2) Chiffre d'affaires: Se référer en annexe au tableau A3 du Chiffre d'affaires.

(3) ITS Nationaux= 2,8% x salaires totaux des ivoiriens / ITS Non Nationaux= 12% x salaires totaux des Non Nationaux

(4) TSE= 0,1% x Ventes HT

(5) Consommations intermédiaires : Ce montant est reporté dans le tableau A4 Sourcing pour les années 1 et 5.

(6) Salaire : Se référer en annexe au tableau A9 Structure des Emplois & Masse Salariale pour les années 1 et 5.

(7) Les Amortissements: Se référer au tableau A8 Tableau des amortissements.

(8) Les investissements doivent être exécutés en 2 années avec une possibilité de prorogation à 3 ans. Le cumul des investissements correspond au total du ta

(9) Le pay back la durée (en année) nécessaire pour que le cumul du cash flow égale le cumul des investissements.

VALEUR AJOUTE (III)=(I) - (II)

EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (V) = (III)-(IV)

RESULTAT D'EXPLOITATION = (V)+(a)-(b)

RESULTAT FINANCIER (VI)= (c)-(d)

RESULTAT BRUT(IX)=(VI) + (VII)+(VIII)

RESULTANT NET COMPTABLE (XI)=(IX) - (X)

RENTABILITE ECONOMIQUE = (V)/(I)

CASH FLOW= (XI) + (b)

bleau A