

DÉCLARATION STATISTIQUE ET FISCALE
(SYSTÈME ALLÉGÉ)
Exercice du _____ au _____

Désignation de l'entreprise (Raison sociale): _____

 Sigle, Raison sociale abrégée ou enseigne: _____
 Rue: _____
 Boîte postale: _____ Ville: _____
 Téléphone: _____ Télécopie : _____
 N° de contribuable: _____
 N° de Registre du commerce et du crédit mobilier _____ Ville _____

RÉGIME FISCAL ET JURIDIQUE

Forme Juridique: _____
 Régime spécial: _____
 Régime fiscal: _____
 Agréments obtenus: _____
 Nature des bénéfices : _____

ACTIVITÉS DE L'ENTREPRISE

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

Déclaration statistique et fiscale établie par: _____

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS AU COURS DE L'EXERCICE

Qualifications			Camerounais	Autres ressortissants CEMAC	Autres pays OHADA	Hors pays OHADA	Total
PERSONNEL PERMANENT	Cadres supérieurs	Début d'exercice					
		Embauches					
		Départs					
		Fin d'exercice					
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	Début d'exercice					
		Embauches					
		Départs					
		Fin d'exercice					
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	Début d'exercice					
		Embauches					
		Départs					
		Fin d'exercice					
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	Début d'exercice					
		Embauches					
		Départs					
		Fin d'exercice					
Total	Début d'exercice						
	Embauches						
	Départs						
	Fin d'exercice						

Personnel saisonnier employé pendant l'exercice

(en nombre de journées de travail)

--	--	--	--	--

SOCIÉTÉS DE DROIT CAMEROUNAIS (Siège social au Cameroun)

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

Répartition du capital social
(en pourcentage)

Participation camerounaise
Participation étrangère

Privé	Publique
%	%
%	%

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

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

Nom de la Société mère _____

Adresse à l'étranger _____

3

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Réf.	ACTIF	LIGNES	Exercice N		Exercice N - 1
			Brut	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISÉ	01			
GA	Charges immobilisées	02	.....	.....	.....
GB	Immobilisations incorporelles	03	.....	.....	.....
GC	Immobilisations corporelles	04			
GD	Terrains	05	.....	.....	.....
GE	Bâtiments, installations	06	.....	.....	.....
GF	Matériel	07	.....	.....	.....
GG	Avances et acomptes versés sur immobilisations	08	.....	.....	.....
GH	Immobilisations financières	09	.....	.....	.....
GI	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	10	.....	.....	.....
	ACTIF CIRCULANT	11			
GJ	Stocks	12			
GK	Marchandises	13	.....	.....	.....
GL	Matières et autres approvisionnements	14	.....	.....	.....
GM	Produits fabriqués et en-cours	15	.....	.....	.....
GN	Créances	16			
GP	Fournisseurs, avances versées	17	.....	.....	.....
GQ	Clients	18	.....	.....	.....
GR	Autres créances	19	.....	.....	.....
GS	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	20	.....	.....	.....
	TRÉSORERIE-ACTIF	21			
GT	Titres de placement et valeurs à encaisser	22	.....	.....	.....
GU	Banques, chèques postaux, caisse	23	.....	.....	.....
GV	TOTAL TRÉSORERIE-ACTIF (III)	24	.....	.....	.....
GY	Écarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)	25	.....	.....	.....
GZ	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	26	.....	.....	.....

4

BILAN - PASSIF

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Réf.	PASSIF	LIGNES	Exercice N	Exercice N - 1
			Net	Net
	CAPITAUX PROPRES	01		
HA	Capital	02	.....	.....
HB	Écarts de réévaluation	03	.....	.....
HC	Réserves indisponibles	04	.....	.....
HD	Réserves libres	05	.....	.....
HE	Report à nouveau + ou -	06	.....	.....
HF	Résultat net de l'exercice + ou -	07	.....	.....
HG	Provisions réglementées et subventions d'investissement	08	.....	.....
HI	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	09	.....	.....
	DETTES FINANCIÈRES	10		
HK	Emprunts et dettes financières	11	.....	.....
HL	Provisions financières pour risques et charges	12	.....	.....
HM	TOTAL DETTES FINANCIÈRES (II)	13	.....	.....
HN	TOTAL CAPITAUX STABLES (I + II)	14	.....	.....
	PASSIF CIRCULANT	15		
HP	Clients, avances reçues	16	.....	.....
HQ	Fournisseurs	17	.....	.....
HR	Autres dettes	18	.....	.....
HS	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	19	.....	.....
	TRÉSORERIE-PASSIF	20		
HU	Banques, concours bancaires	21	.....	.....
HV	TOTAL TRÉSORERIE-PASSIF (IV)	22	.....	.....
HY	Écarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)	23	.....	.....
HZ	TOTAL GÉNÉRAL (I+ II + III + IV + V)	24	.....	.....

5

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Réf.	COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES		Exercice N	Exercice N – 1
JA	Achats de marchandises	01	.....	.....
JB	– Variation de stocks.....(- ou +)	02	.....	.....
JC	Achats de matières premières et autres achats	03	.....	.....
JD	– Variation de stocks.....(- ou +)	04	.....	.....
JE	Transports	05	.....	.....
JF	Services extérieurs et autres charges	06	.....	.....
	<i>(Valeur ajoutée voir KG)</i>	07		
JH	Charges de personnel	08	.....	.....
JJ	Dotations aux amortissements et aux provisions	09	.....	.....
	<i>(Résultat d'exploitation voir KL)</i>	10		
JM	Charges financières	11	.....	.....
JN	Total des charges des activités ordinaires	12	.....	.....
	<i>(Résultat des activités ordinaires voir KP)</i>	13		
JQ	Charges hors activités ordinaires (H.A.O.)	14	.....	.....
JR	Impôts sur le résultat	15	.....	.....
JX	Total général des charges	16	.....	.....
	<i>(Résultat net voir KZ)</i>	17		

6

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Réf.	COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS			Exercice N	Exercice N - 1
KA	Ventes de marchandises			01	.....
KB	Vente de produits, travaux, services			02	.....
KC	Chiffre d'affaires⁽¹⁾			03	.....
KD	(1) dont à l'exportation/.....			04	.....
KE	Autres produits d'exploitation			05	.....
KF	Variation de stocks de produits et en-cours			06	.....
KG	<i>Valeur ajoutée</i>	.....	.....	07	.....
KJ	Reprises de provisions			08	.....
KL	<i>Résultat d'exploitation</i>	.....	.....	09	.....
KM	Produits financiers			10	.....
KN	Total des produits des activités ordinaires			11	.....
KP	<i>Résultat des activités ordinaires (+ ou -)</i>	.....	.....	12	.....
KQ	Produits hors activités ordinaires (H.A.O.)			13	.....
KX	Total général des produits			14	.....
KZ	RÉSULTAT NET (+ ou -)	.....	.....	15	.....

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

ACTIF IMMOBILISÉ

SITUATIONS ET MOUVEMENTS		A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
		Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions hors service	Virements de poste à poste	Montant brut à la clôture de l'exercice
RUBRIQUES								
CHARGES IMMOBILISÉES : 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							
Frais de recherche et de développement	05							
Brevets, licences, logiciels	06							
Fonds commercial	07							
Autres immobilisations incorporelles	08							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES : lignes 10 à 15	09							
Terrains	10							
Bâtiments	11							
Installations et agencements	12							
Matériel	13							
Matériel de transport	14							
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR IMMOBILISATIONS	15							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES : lignes 17 et 18	16							
Titres de participation	17							
Autres immobilisations financières	18							
TOTAL GÉNÉRAL : lignes 1, 4, 9 et 16	19							

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 -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Lignes	A	B	C	D = A + B - C
		AMORTISSEMENTS CUMULÉS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : Amortissements relatifs aux éléments sortis de l'Actif	CUMUL DES AMORTISSEMENTS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
CHARGES IMMOBILISÉES	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				
Fonds commercial	08				
Autres immobilisations incorporelles	09				
TOTAL (I) : lignes 5 à 9	10				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11				
Terrains	12				
Bâtiments	13				
Installations et agencements	14				
Matériel	15				
Matériel de transport	16				
TOTAL (II) : lignes 11 à 16	17				
TOTAL (I + II)	18				
Total des Dotations de l'exercice			19		

Amortissements réputés différés en période déficitaire

Amortissements antérieurement différé	+	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 -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS		A	B			C			D = A + B - C	
			Provisions à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			
				D'exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	D'exploitation	Financières		Hors Activités Ordinaires
Nature								Provisions à la clôture de l'exercice		
1.	Provisions réglementées	01								
2.	Provisions financières pour risques et charges	02								
3.	Provisions pour dépréciation des immobilisations	03								
TOTAL (I) : lignes 1 à 3		04								
4.	Dépréciations des stocks	05								
5.	Dépréciations et risques provisionnés (Tiers)	06								
6.	Dépréciations et risques provisionnés (Trésorerie)	07								
TOTAL (II) : lignes 5 à 7		08								
TOTAL (I) + (II)		09								

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

ÉCHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Lignes	Montants bruts	Analyse par échéances	
			A un an au plus	
				Dont échues
Prêts (1)	01			
Créances rattachées à des participations	02			
Autres immobilisations financières	03			
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE : LIGNES 1 A 3	04			
Fournisseurs	05			
Clients et comptes rattachés	06			
Personnel	07			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	08			
État	09			
Organismes internationaux	10			
Associés et groupe	11			
Débiteurs divers	12			
Créances H.A.O	13			
Charges constatées d'avance	14			
Créances de l'Actif circulant : lignes 5 à 14	15			
Totaux : lignes 4 et 15	16			

(1) Prêts accordés au cours de l'exercice
 Remboursements obtenus en cours d'exercice

17	
18	

ÉCHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Lignes	Montants bruts	Analyse par échéances	
			A un an au plus	
				Dont échues
Emprunts obligataires convertibles (1)	19			
Autres emprunts obligataires (1)	20			
Emprunts et dettes des établissements de crédit	21			
Autres dettes financières (1) (2)	22			
Total : lignes 19 à 22	23			
Dettes de crédit-bail immobilisées	24			
Dettes de crédit-bail mobilier	25			
Dettes sur contrats assimilés	26			
Total : lignes 24 à 26	27			
Dettes financières et ressources assimilées : lignes 23 + 27	28			
Fournisseurs et comptes rattachés	29			
Clients	30			
Personnel	31			
Sécurité sociale et organismes sociaux	32			
État	33			
Organisme internationaux	34			
Associés et groupe	35			
Créditeurs divers	36			
Dettes H.A.O	37			
Produits constatés d'avance	38			
Dettes du passif circulant : lignes 29 à 38	39			
Total : lignes 28 + 39	40			

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

41	
42	
43	

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification -----

Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

BIENS PRIS EN CRÉDIT BAIL ET CONTRATS ASSIMILÉS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES		Lignes	NATURE DU CONTRAT (I ; M ; A) (1)	AUGMENTATIONS : B			DIMINUTIONS : C		D = A + B - C MONTANT BRUT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
				A	Acquisitions, Apports, Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions Hors service		Virements de poste à poste
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							
Totaux lignes 4 et 10		11							

(1) I : Crédit - bail immobilier ; M : Crédit - bail mobilier ; A : Autres contrats (dédoubler le poste si montants significatifs)

Rubriques		Lignes	AMORTISSEMENTS DES BIENS PRIS EN CREDIT-BAIL ET CONTRATS ASSIMILES			
			A	B	C	D = A + B - C
			Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements relatifs aux éléments sortis de l'actif	Cumul des amortissements 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				
Totaux lignes 4 et 10		11				

12

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

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				
	État	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	Lig	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 -----
 Adresse -----
 Numéro d'identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

Rubriques		Désignation	Montant
Charges immobilisées	01		
	02		
	03		
Totaux lignes 1 à 3	04		
Immobilisations incorporelles	05		
	06		
	07		
Totaux lignes 5 à 7	08		
Titres de placement	09		
Valeurs à encaisser	10		
	11		
	12		
Totaux lignes 10 à 12	13		
Provisions réglementées	14		
	15		
	16		
Totaux lignes 14 à 16	17		
Subventions d'investissement	18		
Écart de conversion	19		
Charges financières	20		
	21		
	22		
Totaux lignes 20 à 22	23		
Charges Hors Activités Ordinaires	24		
	25		
	26		
Totaux lignes 24 à 26	27		
Produits Hors Activités Ordinaires	28		
	29		
	30		
Totaux lignes 28 à 30	31		

ÉCHEANCIERS DES CREANCES ET DES DETTES LIBELLEES EN DEVISES				
RUBRIQUES		Montants bruts	Analyse par échéances	
			A un an au plus	
				Dont échues
Créances				
Dettes				

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

RÉPARTITION DU RÉSULTAT ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

EXERCICES CONCERNÉS (1)		N	N - 1	N - 2	N - 3	N - 4
NATURE DES INDICATIONS						
STRUCTURE DU CAPITAL À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (2)	01					
Capital social -----	02					
Actions ordinaires -----	03					
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 droits de souscription -----	07					
OPÉRATIONS ET RÉSULTATS DE L'EXERCICE (3)	08					
Chiffre d'affaires hors taxes -----	09					
Résultat des activités ordinaires (RAO) hors dotations et reprises(exploitation et financières) -----	10					
Participation des travailleurs aux bénéfices -----	11					
Impôt sur le résultat-----	12					
Résultat net (4) -----	13					
RÉSULTATS PAR ACTION -----	14					
Résultat distribué (5)-----	15					
Dividende attribué à chaque action -----	16					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE -----	17					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6) -----	18					
Effectif moyen de personnel extérieur -----	19					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7) -----	20					
Avantages sociaux versés au cours de l'exercice (8) {Sécurité sociale, œuvres sociales}-	21					
Personnel extérieur facturé à l'entreprise (9) -----	22					

- 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 proposé du dernier exercice.

- 6) Personnel propre
 7) Total des comptes 661, 662, 663.
 8) Total des comptes 664, 668.
 9) Compte 667.

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

PROJET D'AFFECTION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

AFFECTIONS		MONTANT (1)	ORIGINES		MONTANT (1)
Réserve légale	01		Report à nouveau antérieur (pertes)		
Réserves statutaires ou contractuelles	02		Report à nouveau (bénéficiaire)		
Autres réserves (disponibles)	03		Résultat net de l'exercice		
Dividendes (2)	04		Prélèvements sur les réserves (3)		
Autres affectations	05				
Report à nouveau	06				
	TOTAL (A)	07	Contrôle : Total A = Total B	TOTAL (B)	

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

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Avances et crédits consentis aux dirigeants sociaux et aux associés						
Nom et Prénom ou désignation	Qualité	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	
Non commercial	04	
Enseignes	05	
Autres	06	
Totaux lignes 1 à 6	07	

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

TABLEAU DE PASSAGE DU RÉSULTAT COMPTABLE AVANT IMPÔT AU RÉSULTAT FISCAL							
					Lig	MONTANTS	
SOLDE DU RÉSULTAT NET AVANT IMPÔT SUR LE RÉSULTAT		BÉNÉFICE NET COMPTABLE AVANT IMPÔT			01		
		PERTE NETTE COMPTABLE AVANT IMPÔT			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			05			
	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés			06			
	Frais de siège et d'assistance technique			07			
	Impôts non déductibles autres que l'impôt sur le résultat			08			
	Amende et pénalités non déductibles			09			
	Pourboires et dons non déductibles			10			
	Retenue à la source (TPRCM) sur revenus des capitaux mobiliers			11			
	Divers 1 -----			12			
	Divers 2 -----			13			
	Divers 3 -----			14			
	REINTEGRATIONS : Total lignes 3 à 14				15		
Total intermédiaire POSITIF : Lignes 15 + ligne 1 ou ligne 15 – ligne 2					16		
Total intermédiaire NEGATIF : Ligne 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			19			
	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			22			
	Frais de siège et d'assistance technique déductibles			23			
	Divers 1 -----			24			
	Divers 2 -----			25			
	Divers 3 -----			26			
	DÉDUCTIONS : Total lignes 18 à 26				27		
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE FISCAL DE L'EXERCICE : ligne 16 – ligne 27			28		
		PERTE FISCALE DE L'EXERCICE : ligne 27 – ligne 16 ou ligne 18 + ligne 27			29		
SITUATION DE L'ENTREPRISE AU REGARD DU MINIMUM DE PERCEPTION	RUBRIQUES			lig	Bases	Taux	Principal de l'impôt
	Minimum de perception		Minimum proportionnel au chiffre d'affaires	30		1%	
	Impôt sur les sociétés			31		35%	
	Impôt calculé sur le bénéfice fiscal de l'exercice (ligne 30)	Impôt sur le revenu des entrepreneurs individuels	BIC et BNC	32		22%	
			Bénéfices artisanaux	33			
				34		11%	
				35			
				36			
			Bénéfices agricoles	37			
		Taxe proportionnelle	Taxe proportionnelle	38		15%	
		Total lignes 32 à 38	39				

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

TABLEAU DE DÉTERMINATION DE L'IMPÔT SUR LE RÉSULTAT							
RUBRIQUES					Lig	MONTANTS	
DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE DÉFINITIF	REPORT DU BÉNÉFICE FISCAL DE L'EXERCICE					01	
	DÉDUCTION PAR SUITE DE RÉINVESTISSEMENTS ANTÉRIEURS						
	INTITULES						
			Année N-3	Année N-2	Année N-1		
	Réinvestissements admis et reportés	02					
	Réinvestissements déductibles - 50% x ligne 2	03					Total ligne 4
	Réinvestissements effectivement déduits	04					---
	Réinvestissements reportables = 2 x (ligne 3 - ligne 4)	05					
	DÉDUCTION DES RÉINVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
	Réinvestissements admis		06				
	Réinvestissements déductibles = 50% x ligne 6		07				Total ligne 8
	Réinvestissements déduits = 50% x ligne 1		08				---
	Réinvestissements reportables = 2x(ligne 7 - ligne 8)		09				
	IMPUTATION DES REPORTS DÉFICITAIRES						
	INTITULES						
		Année N-4	Année N-3	Année N-2	Année N-1		
Déficits reportés	10						
Déficits imputés sur l'exercice	11					Total ligne 11	
Déficits reportables	12					---	
BÉNÉFICE FISCAL DÉFINITIF (Total ligne 1, 4, 8 et 11)					13		
CALCUL DE L'IMPÔT SUR LE BÉNÉFICE FISCAL DÉFINITIF							
	INTITULES	Base	Taux	lig	Montants		
	Impôt sur les sociétés			14			
	TPRCM non retenue à la source			15			
	Déduction de la TPRCM retenue à la source			16			
	Autres déductions			17			
	Impôts nets dus (ligne 14 + ligne 15) - (ligne 16 + ligne 17)			18			
	Centimes additionnels communaux			19			
	TOTAL DE L'IMPÔT (ligne 18 + ligne 19)			20			
	Acomptes versés (report ligne 13 Tableau 25 Ccl. 6)			21			
	Net à payer			22			
	Crédit d'impôt			23			

Compte 89 : Impôts sur le résultat			
	Rubriques		Montants
891	Impôts sur les bénéfices de l'exercice	24	
892	Rappel d'impôts sur résultats antérieurs	25	
895	Minimum de perception	26	
899	Dégrèvements et annulations d'impôts sur résultats antérieurs	27	
Total		28	

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU MINIMUM DE PERCEPTION						
RUBRIQUES						Montants
REPORT DU MINIMUM DE PERCEPTION						01
REDUCTION D'IMPÔT PAR SUITE DE RÉINVESTISSEMENTS ANTERIEURS						
PÉRIODES		Réinvestissements admis et reportés	Base 50% X colonne 1	Base effective de la réduction d'impôt	Réinvestissements reportables 2 x col 2 - col 3	
Année n-3 et antérieures	02					
Année n-2	03					
Année n-1	04					
TOTAUX	05					
						X (taux de l'impôt) 06
RÉDUCTION D'IMPÔT PAR SUITE DES RÉINVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
	Réinvestissements admis de l'exercice	07				
	Base de la réduction d'impôt (50% x ligne 7)	08				
	Base effective de la réduction de l'impôt	09				x (taux de l'impôt)=
	Réinvestissements reportables 2 x (ligne 8 - ligne 9)	10				
RUBRIQUES						
	Taxe proportionnelle sur les revenus des capitaux mobiliers non imposés à la source	11			15%	+
	Surtaxe progressive due par les sociétés et autres personnes morales au titre des revenus occultes distribués	12			60%	+
	Capitaux non imposés à la source	13			25%	
Déductions	TPRCM (Taxe proportionnelle sur les revenus des capitaux mobiliers)	14	-			
	Autres	15	-			
CALCUL DU MINIMUM DE PERCEPTION						
		Base	Taux			Montants
	Minimum de perception				16	
	TPRCM non retenue à la source				17	
	Déduction de la TPRCM retenue à la source				18	
	Autres déductions				19	
	Impôts nets dus (ligne 16 + ligne 17) - (ligne 18 + ligne 19)				20	
	Centimes additionnels communaux				21	
	TOTAL DE L'IMPÔT (ligne 20 + ligne 21)				22	
	Acomptes versés (report ligne 13 tableau 20 col 5)				23	
	Net à payer (lignes 22 – ligne 23)				24	
	Crédit d'impôt (ligne 23 – ligne 22)				25	
SITUATION DES REPORTS DÉFICITAIRES POUR LES ENTREPRISES AUTRES QUE CELLES IMPOSÉES AU BÉNÉFICE RÉEL						
	Report du bénéfice fiscal de l'exercice				26	
	Report de la perte fiscale de l'exercice				27	
Imputations des reports déficitaires						
Rubriques		N - 4	N - 3	N - 2	N - 1	
Déficits reportés	28					
Déficits imputés	29					
Déficits reportables	30					
	Bénéfice fiscal définitif				31	
	Perte fiscale définitive				32	

Compte 89 : Impôts sur le résultat			
	Rubriques		Montants
891	Impôts sur les bénéfices de l'exercice	33	
892	Rappel d'impôts sur résultats antérieurs	34	
895	Minimum de perception	35	
899	Dégrèvements et annulations d'impôts sur résultats antérieurs	36	
Total		37	

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Versements effectués en cours d'exercice

Mois	Lignes	Précompte sur achats 1% 1	Acompte sur Impôt sur le Revenu (1,1% du CA)		Autres prélèvements 4	TOTAL 5=1+2+3+4
			Principal 2	CCX 3		
Janvier	01					
Février	02					
Mars (ou 1 ^{er} trimestre)	03					
Avril	04					
Mai	05					
Juin (ou 2 ^e trimestre)	06					
Juillet	07					
Août	08					
Septembre (ou 3 ^e trimestre)	09					
Octobre	10					
Novembre	11					
Décembre (ou 4 ^e trimestre)	12					
Totaux lignes 1 à 12	13					

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

DROITS D'ACCISES ET TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE

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							
02							
03							
04							
05	TOTAL						

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE – DÉCLARATION ANNUELLE

	NATURE DES OPÉRATIONS (CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXE) 1		BASES TAXABLES		BASES NON TAXABLES 4	CUMUL 5
			TAUX GÉNÉRAL 2	TAUX ZÉRO 3		
	BASE DE TAXATION	Livraison des biens	06			
		Livraison à soi-même	07			
		Prestations de services	08			
		Prestations à soi-même	09			
		Travaux immobiliers	10			
		Cession d'éléments d'actifs non exonérés	11			
		Locations terrains non aménagés	12			
		Locations locaux nus	13			
		Exportations des produits taxables	14			
		Autres opérations taxables	15			
		Opérations exonérées	16			
		Total des opérations	17			
		Droits d'accises	18			
	TOTAL DE LA BASE TAXABLE : Totaux lignes 6 à 18	19				
II	CALCUL TVA BRUTE	Montant de la taxe	20			
		Centimes additionnels	21			
		TOTAL TVA BRUTE : Totaux lignes 20 et 21	22			
III	CALCUL DU PRORATA DE FIN D'EXERCICE	CA ouvrant droit à déduction	23			
		CA Total	24			
		Prorata de régularisation en fin d'exercice	25			
IV	DÉDUCTIONS	TVA A DÉDUIRE		TVA SUR FACTURE	TVA DÉDUCTIBLE	
		Déductions soumises au prorata				
		Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations	26			
		Sur biens et services constituant des immobilisations	27			
		Déductions hors prorata				
		Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations	28			
		Sur biens et services constituant des immobilisations	29			
		Complément de TVA à déduire	30			
		Report de crédit TVA de l'exercice précédent	31			
		TOTAL DES DÉDUCTIONS : Totaux lignes 26 à 31	32			

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTÉE – DÉCLARATION ANNUELLE

IV	VERSEMENTS EFFECTUES ET RETENUES SUBIES AU COURS DE L'EXERCICE						
	Période de référence	Lignes	Montant du versement	N° quittance	Date de la quittance	TVA retenues à la source	TOTAL
	1							2	3	4	5	6 = 2 + 5
	Janvier	33					
	Février	34					
	Mars (ou 1 ^{er} trimestre)	35					
	Avril	36					
	Mai	37					
	Juin (ou 2 ^e trimestre)	38					
	Juillet	39					
	Août	40					
	Septembre (ou 3 ^{er} trimestre)	41					
	Octobre	42					
	Novembre	43					
	Décembre (ou 4 ^e trimestre)	44					
	TOTAUX lignes 33 à 44	45					

SITUATION NETTE DE LA TVA

V	Reversement TVA à effectuer	46	
	TVA Brute totale (ligne 22 col 5 + ligne 46)	47	
	TVA déductible (ligne 32 col 4)	48	
	TVA nette totale	49	
	TVA versée au cours de l'exercice (ligne 45 col 5)	50	
	TVA nette à payer (ligne 49 > ligne 50)	51	
	Crédit de TVA net à reporter (ligne 50 > ligne 49)	52	

SITUATION NETTE DES DROITS D'ACCISES

VI	Période de référence	Montant	Quittance		
			1	N°	Date
Versements des droits d'accises effectués en cours d'exercice	Janvier	53			
	Février	54			
	Mars (ou 1 ^{er} trimestre)	55			
	Avril	56			
	Mai	57			
	Juin (ou 2 ^e trimestre)	58			
	Juillet	59			
	Août	60			
	Septembre (ou 3 ^{er} trimestre)	61			
	Octobre	62			
	Novembre	63			
	Décembre (ou 4 ^e trimestre)	64			
	TOTAUX lignes 56 à 64	65			
	Situation nette (ligne 05 col 7– ligne 65 col 1)	66			

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Compte 60 (sauf 603) : Achats

Rubriques	N° de la nomenclature	Cameroun 1	Étranger			Total 5=1+2+3+4
			Autres pays CEMAC 2	Autres pays OHADA 3	HORS PAYS OHADA 4	
601 Achats de marchandises	01					
602 Achats de matières premières et fournitures liées	02					
604 Achats stockés de matières et fournitures consommables	03					
605 Autres achats	04					
Dont eau	05					
Électricité	06					
Autres énergies	07					
Fournitures d'entretien non stockable	08					
Fournitures de bureau non stockable	09					
Petit matériel et outillage	10					
608 Achats d'emballages	11					
Total lignes 1 à 4, 11	12					

Compte 61 : Transports

Comptes	Objet du transport	Lignes	Frais de transport supporté au Cameroun					Supportés à l'étranger 6	Total 7=1+2+3+4+5+6
			Transport terrestre		Par eau 3	Par air 4	Services auxiliaires des transports 5		
			Routier 1	Ferroviaire 2					
611 Transports sur achats		13							
612 Transports sur ventes		14							
613 Transports pour le compte de tiers		15							
614 Transport du personnel		16							
616 Transports de plis		17							
618 Autres frais de transport		18							
Totaux lignes 13 à 18		19							

Compte 62 : Services extérieurs A

Rubriques	N° de la nomenclature	Cameroun 1	Étranger			Totaux 5=1+2+3+4
			Autres pays CEMAC 2	AUTRES PAYS OHADA 3	HORS PAYS OHADA 4	
621 Sous-traitance générale	20					
622 Locations et charges locatives	21					
623 Redevances de crédit-bail en contrats assimilés	22					
624 Entretien, réparation et maintenance	23					
Dont : entretien, réparation des biens immobiliers	24					
Entretien, réparation des biens mobiliers	25					
625 Primes d'assurance	26					
626 Études, recherches et documentation	27					
627 Publicité, publications, relations publiques	28					
628 Frais de télécommunications	29					
Totaux lignes 20 à 23, 26 à 29	30					

Compte 63 : Services extérieurs B

631 Frais bancaires	31					
632 Rémunération d'intermédiaires et de conseils	32					
633 Frais de formation du personnel	33					
634 Redevances pour brevets, licences, logiciels et droits assimilés	34					
635 Cotisations	35					
637 Rémunération de personnel extérieur à l'entreprise	36					
638 Autres charges externes	37					
Totaux lignes 31 à 37	38					

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Comptes	Compte 64 : Impôts et taxes		
	Rubriques	lignes	Montants
641	Impôts et taxes directs	01	
645	Impôts et taxes indirects	02	
646	Droits d'enregistrement	03	
647	Pénalités et amendes fiscales	04	
648	Autres impôts et taxes	05	
	Totaux lignes 1 à 5	06	

Compte 65 : Autres charges			Montants
651	Pertes sur créances clients et autres débiteurs	07	
652	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	08	
653	Quote-part de résultat annulée sur exécution partielle de contrats pluri-exercices	09	
654	Valeur comptable des cessions courantes des immobilisations	10	
658	Charges diverses	11	
659	Charges provisionnées d'exploitation	12	
	Totaux lignes 7 à 12	13	

Compte 66 : charges de personnel			Montants
661	Rémunérations directes versées au personnel national	14	
662	Rémunérations directes versées au personnel non national	15	
663	Indemnités forfaitaires versées au personnel	16	
664	Charges sociales	17	
666	Rémunération et charges sociales de l'exploitant individuel	18	
667	Rémunération transférée de personnel	19	
668	Autres charges sociales	20	
	Totaux lignes 14 à 20	21	

Compte 67 : Frais financiers et charges assimilées			Montants
671	Intérêts des emprunts	22	
672	Intérêts des loyers de crédit-bail et contrats assimilés	23	
673	Escomptes accordés	24	
674	Autres intérêts	25	
675	Escomptes des effets de commerce	26	
676	Pertes de change	27	
677	Pertes sur cessions de titres de placement	28	
678	Pertes sur risques financiers	29	
679	Charges provisionnées financières	30	
	Totaux lignes 22 à 30	31	

Désignation de l'entreprise -----
 Adresse -----
 Numéro d'Identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

Compte 77 : Revenus financiers et produits assimilés								
N° comptes	Rubriques	Lignes	N° de nomenclature	Cameroun 1	Étranger			Total 5=1+2+3+4
					Autres pays CEMAC 2	Autres pays OHADA 3	Hors pays OHADA 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 H.A.O	20	
	Totaux lignes 16 à 20	21	

Compte 88 : Subventions d'équilibre			
Rubriques			Montants
881	État	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 -----

Adresse -----

Numéro d'Identification -----

Exercice clos le 31-12- -----

Durée (en mois) -----

Compte 70 : Ventes								
N° comptes	Rubriques	Lignes	N° de nomenclature	Cameroun 1	Étranger			Total 5=1+2+3+4
					Autres pays CEMAC 2	Autres pays OHADA 3	Hors pays OHADA 4	
701	Ventes de marchandises	01						
702	Ventes de produits finis	02						
703	Ventes de produits intermédiaires	03						
704	Ventes de produits résiduels	04						
	Totaux lignes 1 à 4	05						
705	Travaux facturés	06						
706	Services vendus	07						
	Totaux lignes 6 à 7	08						
707	Produits accessoires	09						
	Totaux lignes 5, 8 et 9	10						

Compte 71 : Subventions d'exploitation						
Rubriques	lignes	N° de la nomenclature	État du Cameroun, collectivités publiques 1	Versées par les organismes internationaux 2	Versées par des tiers 3	Totaux compte 71 4= 1+2+3
711	Sur produits à l'exportation	11				
712	Sur produits à l'importation	12				
713	Sur produits de péréquation	13				
718	Autres subventions d'exploitation	14				
	Totaux lignes 11 à 14	15				

Compte 72 : Production immobilisée						
Rubriques	Lignes	N° de la nomenclature	Montants	Offre publique d'échange (compte 726)	Offre publique d'achat	Totaux compte 72
721	Immobilisations incorporelles	16				
722	Immobilisations corporelles	17				
726	Immobilisations financières	18				
	Totaux lignes 16 à 19	19				

Compte 73 : Variations des stocks de biens et services produits				
Comptes	Rubriques	Augmentations 1	Diminutions 2	Variations 3=1-2
734	Variations des stocks de produits en cours	20		
735	Variations des en-cours de services	21		
736	Variations des stocks de produits finis	22		
737	Variations des stocks de produits intermédiaires et résiduels	23		
	Totaux lignes 20 à 23	24		

Compte 75 : Autres produits						
Comptes	Rubriques	Cameroun 1	Autres pays CEMAC 2	AUTRES PAYS OHADA 3	HORS PAYS OHADA 4	Totaux 5=1+2+3+4
752	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	27				
753	Quote-part de résultat sur exécution partielle de contrats pluri-exercices	28				
754	Produits des cessions courantes d'immobilisations	29				
758	Produits divers	30				
759	Reprises de charges provisionnées d'exploitation	31				
	Totaux lignes 27 à 31	32				

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

Numéro d'identification ----- Exercice clos le 31-12- ----- Durée (en mois) -----

STRUCTURE DE L'ENTREPRISE: Ventilation par Établissement

INTITULES			Établissement n°	Établissement n°	Établissement n°	Établissement n°	Établissement n°	Établissement n°
Nom de l'établissement		01						
Rue		02						
Ville		03						
Boîte postale		04						
N° de Contribuable		05						
Date de création		06						
Activité principale		07						
EFFECTIF DU PERSONNEL								
Personnel Camerounais	Cadres supérieurs	08						
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	09						
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	10						
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	11						
	TOTAUX lignes 08 à 11	12						
Autre Personnel	Cadres supérieurs	13						
	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						
Personnel sais onnier (nombre de journées de travail)		18						
Investissements réalisés par établissement		19						
Chiffre d'affaires		20						