

**DÉCLARATION STATISTIQUE ET FISCALE
(SYSTÈME NORMAL)
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

BILAN – ACTIF

3

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

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

Réf.	ACTIF	Lignes	Exercice N			Ex. N – 1
			Brut	Amortissements/Provisions	Net	Net
	ACTIF IMMOBILISÉ (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				
AE	Frais de recherche et de développement	07	.....	.....	.....	.....
AF	Brevets, licences, logiciels	08	.....	.....	.....	.....
AG	Fonds commercial	09	.....	.....	.....	.....
AH	Autres immobilisations incorporelles	10	.....	.....	.....	.....
AI	Immobilisations corporelles	11				
AJ	Terrains	12	.....	.....	.....	.....
AK	Bâtiments	13	.....	.....	.....	.....
AL	Installations et agencements	14	.....	.....	.....	.....
AM	Matériel	15	.....	.....	.....	.....
AN	Matériel de transport	16	.....	.....	.....	.....
AP	Avances et acomptes versés sur immobilisations	17	.....	.....	.....	.....
AQ	Immobilisations financières	18				
AR	Titres de participation	19	.....	.....	.....	.....
AS	Autres immobilisations financières	20	.....	.....	.....	.....
AW	(I) dont H.A.O. : Brut /	21				
	Net /	22				
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	23	.....	.....	.....	.....
	ACTIF CIRCULANT	24				
BA	Actif circulant H.A.O.	25	.....	.....	.....	.....
BB	Stocks	26				
BC	Marchandises	27	.....	.....	.....	.....
BD	Matières premières et autres approvisionnements	28	.....	.....	.....	.....
BE	En-cours	29	.....	.....	.....	.....
BF	Produits fabriqués	30	.....	.....	.....	.....
BG	Créances et emplois assimilés	31				
BH	Fournisseurs, avances versées	32	.....	.....	.....	.....
BI	Clients	33	.....	.....	.....	.....
BJ	Autres créances	34	.....	.....	.....	.....
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	35	.....	.....	.....	.....
	TRÉSORERIE-ACTIF	36				
BQ	Titres de placement	37	.....	.....	.....	.....
BR	Valeurs à encaisser	38	.....	.....	.....	.....
BS	Banques, chèques postaux, caisse	39	.....	.....	.....	.....
BT	TOTAL TRÉSORERIE-ACTIF (III)	40	.....	.....	.....	.....
BU	Écarts de conversion-Actif (IV) (perte probable de change)	41	.....	.....	.....	.....
BZ	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	42	.....	.....	.....	.....

BILAN – PASSIF

4

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

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

Réf.	PASSIF (avant répartition)	Lignes	Exercice N	Exercice N – 1
	CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES	01		
CA	Capital	02	.....	.....
CB	Actionnaires capital non appelé	– 03	.....	.....
CC	Primes et Réserves	04		
CD	Primes d'apport, d'émission, de fusion	05	.....	.....
CE	Écarts de réévaluation	06	.....	.....
CF	Réserves indisponibles	07	.....	.....
CG	Réserves libres	08	.....	.....
CH	Report à nouveau + ou –	09	.....	.....
CI	Résultat net de l'exercice (bénéfice + ou perte –)	10	.....	.....
CK	Autres capitaux propres	11		
CL	Subventions d'investissement	12	.....	.....
CM	Provisions réglementées et fonds assimilés	13	.....	.....
CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	14	.....	.....
	DETTES FINANCIÈRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES (1)	15		
DA	Emprunts	16	.....	.....
DB	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	17	.....	.....
DC	Dettes financières diverses	18	.....	.....
DD	Provisions financières pour risques et charges	19	.....	.....
DE	(1) dont H.A.O. : /	20		
DF	TOTAL DETTES FINANCIÈRES (II)	21	.....	.....
DG	TOTAL RESSOURCES STABLES (I + II)	22	.....	.....
	PASSIF CIRCULANT	23		
DH	Dettes circulantes H.A.O. et ressources assimilées	24	.....	.....
DI	Clients, avances reçues	25	.....	.....
DJ	Fournisseurs d'exploitation	26	.....	.....
DK	Dettes fiscales	27	.....	.....
DL	Dettes sociales	28	.....	.....
DM	Autres dettes	29	.....	.....
DN	Risques provisionnés	30	.....	.....
DP	TOTAL PASSIF CIRCULANT (III)	31	.....	.....
	TRÉSORERIE-PASSIF	32		
DQ	Banques, crédits d'escompte	33	.....	.....
DR	Banques, crédits de trésorerie	34	.....	.....
DS	Banques, découverts	35	.....	.....
DT	TOTAL TRÉSORERIE-PASSIF (IV)	36	.....	.....
DU	Écarts de conversion-Passif (V) (gain probable de change)	37	.....	.....
DZ	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	38	.....	.....

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

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

COMPTÉ DE RÉSULTAT : CHARGES				
Réf.	Rubriques		Exercice N	Exercice N – 1
	ACTIVITÉ D'EXPLOITATION	01		
RA	Achats de marchandises	02	.....	.....
RB	– Variation de stocks (– ou +)	03	.....	.....
	(<i>Marge brute sur marchandises voir TB</i>)	04		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	05	.....	.....
RD	– Variation de stocks (– ou +)	06	.....	.....
	(<i>Marge brute sur matières voir TG</i>)	07		
RE	Autres achats	08	.....	.....
RH	– Variation de stocks (– ou +)	09	.....	.....
RI	Transports	10	.....	.....
RJ	Services extérieurs	11	.....	.....
RK	Impôts et taxes	12	.....	.....
RL	Autres charges	13	.....	.....
	(<i>Valeur ajoutée voir TN</i>)	14		
RP	Charges de personnel ⁽¹⁾	15	.....	.....
	(1) dont personnel extérieur /	16		
RQ	(<i>Excédent brut d'exploitation voir TQ</i>)	17		
RS	Dotations aux amortissements et aux provisions	18	.....	.....
RW	Total des charges d'exploitation	19	.....	.....
	(<i>Résultat d'exploitation voir TX</i>)	20		
	ACTIVITÉ FINANCIÈRE	21		
SA	Frais financiers	22	.....	.....
SC	Pertes de change	23	.....	.....
SD	Dotations aux amortissements et aux provisions	24	.....	.....
SF	Total des charges financières	25	.....	.....
	(<i>Résultat financier voir UG</i>)	26		
SH	Total des charges des activités ordinaires	27	.....	.....
	(<i>Résultat des activités ordinaires voir UI</i>)	28		
	HORS ACTIVITÉS 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	.....	.....
	(<i>Résultat H.A.O. voir UP</i>)	34		
SQ	Participation des travailleurs	35	.....	.....
SR	Impôts sur le résultat	36	.....	.....
SS	Total participation et impôts	37	.....	.....
ST	TOTAL GÉNÉRAL DES CHARGES	38	.....	.....
	(<i>Résultat net voir UZ</i>)	39		

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

COMPTE DE RÉSULTAT : PRODUITS				
Réf.	Rubriques		Exercice N	Exercice N - 1
	ACTIVITÉ D'EXPLOITATION		01	
TA	Ventes de marchandises		02	.....
TB	MARGE BRUTE SUR MARCHANDISES	.....	03	
TC	Ventes de produits fabriqués		04	.....
TD	Travaux, services vendus		05	.....
TE	Production stockée (ou déstockage)	(+ ou -)	06	.....
TF	Production immobilisée		07	.....
TG	MARGE BRUTE SUR MATIÈRES	.....	08	
TH	Produits accessoires		09	.....
TI	CHIFFRE D'AFFAIRES ⁽¹⁾ (TA + TC + TD + TH)	/	10	
TJ	(1) dont à l'exportation	/	11	
TK	Subventions d'exploitation		12	.....
TL	Autres produits		13	.....
TN	VALEUR AJOUTÉE	.....	14	
TQ	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	.....	15	
TS	Reprises de provisions		16	.....
TT	Transferts de charges		17	.....
TW	Total des produits d'exploitation		18	.....
TX	RÉSULTAT D'EXPLOITATION Bénéfice (+) ; Perte (-)	.....	19	
	ACTIVITÉ FINANCIÈRE		20	
UA	Revenus financiers		21	.....
UC	Gains de change		22	.....
UD	Reprises de provisions		23	.....
UE	Transferts de charges		24	.....
UF	Total des produits financiers		25	.....
UG	RÉSULTAT FINANCIER (+ ou -)	.....	26	
UH	Total des produits des activités ordinaires		27	.....
UI	RÉSULTAT DES ACTIVITÉS ORDINAIRES ⁽¹⁾ (+ ou -)	.....	28	
UJ	(1) dont impôt correspondant	/	29	
	HORS ACTIVITÉS ORDINAIRES (H.A.O.)		30	
UK	Produits des cessions d'immobilisations		31	.....
UL	Produits H.A.O.		32	.....
UM	Reprises H.A.O.		33	.....
UN	Transferts de charges		34	.....
UO	Total des produits H.A.O.		35	.....
UP	RÉSULTAT H.A.O. (+ ou -)	.....	36	
UT	TOTAL GÉNÉRAL DES PRODUITS		37	.....
UZ	RÉSULTAT NET Bénéfice (+) ; Perte (-)	.....	38	

7A

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

TABLEAU FINANCIER DES RESSOURCES ET DES EMPLOIS (TAFIRE)

Nota : Toutes créances et dettes corrigées des pertes et gains de change latents (Écarts 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'au deux premières lignes du tableau de contrôle à la fin du tableau.

1^{ère} PARTIE : DÉTERMINATION DES SOLDES FINANCIERS DE L'EXERCICE N

■ CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT GLOBALE (C.A.F.G.)

$CAFG = EBE - \text{Charges décaissables restants} + \text{produits encaissables restants}$
 à l'exclusion des cessions d'actif immobilisé

(SA)	Frais financiers	01	.....	(TT)	E.B.E.		.....
(SC)	Pertes de change	02	.....	(UA)	Transferts de charges d'exploitation		.....
(SL)	Charges	03	.....	(UE)	Revenus financiers		.....
(SQ)	Participation	04	.....	(UC)	Transferts de charges financières		.....
(SR)	Impôts sur résultat	05	.....	(UL)	Gains de change		.....
				(UN)	Produits H.A.O.	06	.....
					Transferts de charges H.A.O.	07	.....
	Total (I)	08	.....		Total (II)		.....

CAFG : Total (II) – Total (I) = 09 | (N – 1) :

AUTOFINANCEMENT (A.F.)

AF = CAFG – Distributions de dividendes dans l'exercice ⁽¹⁾
 AF = 10 – = | (N – 1) :

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

$\text{Var. B.F.E.} = \text{Var. Stocks}^2 + \text{Var. Créances}^2 + \text{Var. Dettes circulantes}^2$

Variation des stocks : N - (N- 1)			Emplois augmentation (+)	Ressources diminution (-)
(BC)	Marchandises	11	.....	ou
(BD)	Matières premières	12	.....	ou
(BE)	En cours	13	.....	ou
(BF)	Produits fabriqués	14	.....	ou
(A)	Variation globale nette des stocks	15	.....	ou

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

⁽²⁾ À l'exclusion des éléments H.A.O.

7B

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

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

Variation des créances : N – (N – 1)		Emplois augmentation (+)		Ressources diminution (–)	
(BH)	Fournisseurs, avances versées	16	.....	ou	.....
(BI)	Clients	17	.....	ou	.....
(BJ)	Autres créances	18	.....	ou	.....
(B)	Variation globale nette des créances	19	.....	ou	.....

Variation des dettes circulantes : N – (N – 1)		Emplois diminution (–)		Ressources augmentation (+)	
(DI)	Clients, avances reçues	20	.....	ou	.....
(DJ)	Fournisseurs d'exploitation	21	.....	ou	.....
(DK)	Dettes fiscales	22	.....	ou	.....
(DL)	Dettes sociales	23	.....	ou	.....
(DM)	Autres dettes	24	.....	ou	.....
(DN)	Risques provisionnés	25	.....	ou	.....
(C)	Variation globale nette des dettes circulantes	26	.....	ou	.....

VARIATION DU B.F.E. = (A) + (B) + (C)	27	ou
--	-----------	-------	----	-------

■ EXCÉDENT DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (E.T.E.)

ETE = EBE — Variation BFE — Production immobilisée

		N	N – 1
Excédent brut d'exploitation	28	.....	.....
– Variation du B.F.E. (– si emplois ;+ si ressources) (–ou+)	29	.....	.....
– Production immobilisée	30	.....	.....
EXCÉDENT DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION	31	.....	.....

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

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

2^e PARTIE : TABLEAU

Réf.	Rubriques		Exercice N		Exercice N - 1 (E - ; R +)
			Emplois	Ressources	
	I. INVESTISSEMENTS ET DÉINVESTISSEMENTS	01			
FA	Charges immobilisées (augmentations dans l'exercice)	02	.....	////////////////////	.....
	Croissance interne	03			
FB	Acquisitions/Cessions d'immobilisations incorporelles	04	.....	.....	.....
FC	Acquisitions/Cessions d'immobilisations corporelles	05	.....	.....	.....
	Croissance externe	06			
FD	Acquisitions/Cessions d'immobilisations financières	07	.....	.....	.....
FF	INVESTISSEMENT TOTAL	08	.....	.....	.....
FG	II. VARIATION DU BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (cf. Supra : Var. B.F.E.)	09	.....ou	.....	.....
FH	A – EMPLOIS ÉCONOMIQUES À FINANCER (FF + FG)	10	.....	.....	.....
FI	III. EMPLOIS/RESSOURCES (B.F., H.A.O.)	11	.....ou	.....	.....
FJ	IV. EMPLOIS FINANCIERS CONTRAINTS⁽¹⁾ Remboursements (selon échéancier) des emprunts et dettes financières	12	.....	////////////////////	.....
		13			
FK	B – EMPLOIS TOTAUX À FINANCER	14	.....	.....	.....
	V. FINANCEMENT INTERNE	15			
FL	Dividendes (emplois) / C.A.F.G. (Ressources)	16	.....	.....	.....
	VI. FINANCEMENT PAR LES CAPITAUX PROPRES	17			
FM	Augmentations 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			
FQ	Emprunts ⁽²⁾	22	.....	.....	.....
FR	Autres dettes financières ⁽²⁾	23	.....	.....	.....
FS	C – RESSOURCES NETTES DE FINANCEMENT	24	.....	.....	.....
FT	D – EXCÉDENT OU INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE FINANCEMENT (C – B)	25	.....ou	.....	.....
	VIII. VARIATION DE LA TRÉSORERIE	26			
	Trésorerie nette	27			
FU	à la clôture de l'exercice + ou —	28	.....	.....	.....
FV	à l'ouverture de l'exercice + ou —	29	.....	.....	.....
FW	Variation Trésorerie : (+ si Emploi ; — si Ressources)	30	..... ou	.....	.....
	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 des bilans N et N - 1)		32	Emplois	Ressources
Variation du fonds de roulement (FdR)	: FdR(N) – FdR(N - 1)	33	..... ou	.....
Variation du B.F. global (B.F.G.)	: BFG(N) – BFG(N - 1)	34	.....ou	.....
Variation de la trésorerie (T)	: T(N) – T(N - 1)	35	..... ou	.....
	TOTAL	36	..... =	.....

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 6 à 9	10				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11				
Terrains	12				
Bâtiments	13				
Installations et agencements	14				
Matériel	15				
Matériel de transport	16				
TOTAL (II) : lignes 12 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) -----

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

RUBRIQUES		MONTANT BRUT A	AMORTISSEMENTS PRATIQUÉS B	VALEUR COMPTABLE NETTE C = A - B	PRIX DE CESSION D	PLUS-VALUE OU MOINS-VALUE E = D - C
Frais de recherche et 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					
Matériel de transport	10					
Immobilisations corporelles : Totaux lignes 6 à 10	11					
Titres de participation	12					
Autres immobilisations financières	13					
Immobilisations financières : Totaux lignes 12 et 13	14					
Total : totaux lignes 5, 12 et 14	15					

(1) Par poste du bilan

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SITUATIONS ET MOUVEMENTS		Lignes	A Provisions à l'ouverture de l'exercice	B			C			D = A + B - C Provisions à la clôture de l'exercice
				AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			
				D'exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	D'exploitation	Financières	Hors Activités Ordinaires	
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) -----

BIENS PRIS EN CRÉDIT BAIL ET CONTRATS ASSIMILÉS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES		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	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
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Brevets, licences, logiciels	01							
	Fonds commercial	02							
	Autres immobilisations incor porelles	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)

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

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CRÉANCES			MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ÉCHÉANCES			AUTRES ANALYSES			
				À UN AN AU PLUS		À PLUS D'UN AN ET À DEUX ANS AU PLUS	À PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIÉES	MONTANTS REPRÉSENTÉS PAR EFFETS
					DONT ÉCHUES					
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Prêts (1)	01								
	Créances rattachées à des participations	02								
	Autres immobilisations financières	03								
	Totaux lignes 1 à 3	04								
DE L'ACTIF CIRCULANT	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								
Totaux lignes 5 à 14	15									
Totaux lignes 4 et 15	16									

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : montant ; Remboursements obtenus en cours d'exercice : montant.

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

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

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

DETTES		MONTANT BRUT	ANALYSE PAR ÉCHEANCES			AUTRES ANALYSES			
			À UN AN AU PLUS		À PLUS D'UN AN ET À DEUX ANS AU PLUS	À PLUS DE DEUX ANS	MONTANTS EN DEVISES	MONTANTS ENVERS LES ENTREPRISES LIÉES	MONTANTS REPRÉSENTÉS PAR EFFETS
				DONT ÉCHUES					
DETTES FINANCIÈRES ET RESSOURCES ASSIMILÉES	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							
	Clients	11							
	Personnel	12							
	Sécurité sociale et organismes sociaux	13							
	État	14							
	Organismes internationaux	15							
	Associés et Groupe	16							
	Créditeurs divers	17							
	Dettes H.A.O.	18							
	Produits constatés d'avance	19							
	Totaux lignes 10 à 19	20							
	Totaux lignes 5, 9 et 20	21							

- (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

Adresse

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

CONSOMMATIONS INTERMÉDIAIRES DE L'EXERCICE
(comptes spécifiques de)

NATURE		N ^{os} de compte	Montant (en milliers d'unités monétaires légales)
EAU	01	6051	
ÉLECTRICITÉ	02	6052	
AUTRES ÉNERGIES	03	6053	
FOURNITURES D'ENTRETIEN NON STOCKABLES	04	6054	
FOURNITURES DE BUREAU NON STOCKABLES	05	6055	
PETIT MATÉRIEL ET OUTILLAGE	06	6056	
TRANSPORTS POUR LE COMPTE DE TIERS	07	613	
TRANSPORTS DU PERSONNEL	08	614	
ENTRETIEN, RÉPARATIONS DES BIENS IMMOBILIERS	09	6241	
ENTRETIEN, RÉPARATION DES BIENS MOBILIERS	10	6242	
PUBLICITÉ , PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	11	627	
FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	12	628	
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET DE CONSEILS	13	632	
Total lignes 1 à 13	14		

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) -----

EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTÉRIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE QUALIFICATIONS	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE						
	NATIONAUX		AUTRES ÉTATS OHADA		HORS OHADA		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ÉTATS OHADA		HORS OHADA		TOTAL
	M 1	F 2	M 3	F 4	M 5	F 6		M 8	F 9	M 10	F 11	M 12	F 13		14
a. Personnel propre														
1. CADRES SUPÉRIEURS	01													
2. TECHNICIENS SUPÉRIEURS ET CADRES MOYENS	02													
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAÎTRISE ET OUVRIERS QUALIFIÉS	03													
4. EMPLOYÉS, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS	04													
Totaux lignes 1 à 4	05													
PERMANENTS	06													
SAISONNIERS	07													

b. Personnel extérieur

								FACTURATION A L'ENTREPRISE	
1. CADRES SUPÉRIEURS	08								
2. TECHNICIENS SUPÉRIEURS ET CADRES MOYENS	09								
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAÎTRISE ET OUVRIERS QUALIFIÉS	10								
4. EMPLOYÉS, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS	11								
Totaux lignes 8 à 11	12								
PERMANENTS	13								
SAISONNIERS	14								
Totaux lignes 5 et 12	15								

M : Masculin
F : Féminin

19B

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

EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTÉRIEUR AUTRES PAYS CEMAC

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE QUALIFICATIONS					
		Effectifs		Masse salariale	
		M 1	F 2	M 3	F 4
a. Personnel propre					
1. Cadres supérieurs	01				
2. TECHNICIENS SUPÉRIEURS ET CADRES MOYENS	02				
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAÎTRISE ET OUVRIERS QUALIFIÉS	03				
4. EMPLOYÉS, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS	04				
Totaux lignes 1 à 4	05				
Permanents	06				
Saisonniers	07				
b. Personnel extérieur					
1. Cadres supérieurs	08				
2. TECHNICIENS SUPÉRIEURS ET CADRES MOYENS	09				
3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAÎTRISE ET OUVRIERS QUALIFIÉS	10				
4. EMPLOYÉS, MANŒUVRES, OUVRIERS ET APPRENTIS	11				
Totaux lignes 8 à 11	12				
Permanents	13				
Saisonniers	14				
Totaux lignes 5 et 12	15				

M : Masculin

F : Féminin

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			
			Bénéfices agricoles		34		11%	
			Taxe proportionnelle		35			
			Taxe proportionnelle		36			
			Taxe proportionnelle		37			
			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 25 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		
I	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 retenue 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 ^e 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 1	Quittance	
			N°	Date
			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 ^e 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			

Versements des droits d'accises effectués en cours d'exercice

Désignation de l'entreprise -----

Adresse -----

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

Tableau d'analyse des comptes de charges des activités ordinaires

Compte 60 (sauf 603) : Achats													
Rubriques		Lignes	N° de la nomenclature	Groupe					Hors groupe				
				Cameroun 1	Étranger			Total 5=1+2+3+4	Cameroun 6	Étranger			Total 10=6+7+8+9
					Autres pays CEMAC 2	Autres pays OHADA 3	HORS PAYS OHADA 4			Autres pays CEMAC 7	Autres pays OHADA 8	HORS PAYS OHADA 9	
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											
608	Achats d'emballages	05											
Total lignes 1 à 5		06											

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	07							
612	Transports sur ventes	08							
613	Transports pour le compte de tiers	09							
614	Transport du personnel	10							
616	Transports de plis	11							
618	Autres frais de transport	12							
Totaux lignes 7 à 12		13							

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

Compte 62 : Services extérieurs A

Rubriques	Lignes	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	01					
622	Locations et charges locatives	02					
623	Redevances de crédit-bail en contrats assimilés	03					
624	Entretien, réparation et maintenance	04					
625	Primes d'assurance	05					
626	Études, recherches et documentation	06					
627	Publicité, publications, relations publiques	07					
628	Frais de télécommunications	08					
Totaux lignes 1 à 8		09					

Compte 63 : Services extérieurs B

631	Frais bancaires	10					
632	Rémunération d'intermédiaires et de conseils	11					
633	Frais de formation du personnel	12					
634	Redevances pour brevets, licences, logiciels et droits assimilés	13					
635	Cotisations	14					
637	Rémunération de personnel extérieur à l'entreprise	15					
638	Autres charges externes	16					
Totaux lignes 10 à 16		17					

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

Compte 64 : IMPÔTS ET TAXES

INTITULES		lignes	Versés dans l'État 1	Versés à des organismes internationaux 2	Versés à l'étranger 3	TOTAL 4=1+2+3
6411	Impôts fonciers et taxes annexes	01				
6412	Patentes, licence et taxes annexes	02				
6413	Taxes sur appointements et salaires	03				
6414	Taxes d'apprentissage	04				
6415	Formation professionnelle continue	05				
6418	Autres impôts et taxes directs	06				
641	Impôts et taxes directs : Totaux lignes 1 à 6	07				
645	Impôts et taxes indirects	08				
6461	Droits de mutation	09				
6462	Droits de timbre	10				
6463	Taxes sur les véhicules de société	11				
6464	Vignettes	12				
6468	Autres droits	13				
646	Droits d'enregistrements : totaux lignes 9 à 12	14				
6471	Pénalité d'assiette, impôts directs	15				
6472	Pénalité d'assiette, impôts indirects	16				
6473	Pénalités de recouvrement, impôts directs	17				
6474	Pénalités de recouvrement, impôts indirects	18				
6478	Autres amendes pénales et fiscales	19				
647	Pénalité et amendes fiscales : totaux lignes 15 à 19	20				
648	Autres impôts et taxes	21				
Total impôts et taxes : Totaux lignes 7, 8, 14, 20 et 21		22				

Compte 65 : Autres charges

N° Comptes	Rubriques	Lignes	N° de la nomenclature	Cameroun	Étranger			Totaux 5=1+2+3+4
				1	Autres pays CEMAC 2	AUTRES PAYS OHADA 3	HORS PAYS OHADA 4	
651	Pertes sur créances	20						
652	Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	21						
653	Quote-part de résultat annulée sur exécution partielle de contrats pluri-exercices	22						
654	Valeur comptable des cessions courantes des immobilisations	23						
658	Charges diverses	24						
659	Charges provisionnées d'exploitation	25						
Total lignes 20 à 25		26						

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 -----

Adresse -----

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

TABLEAU DES CHARGES DE PERSONNEL: Compte 66								
Qualifications			Supportées au Cameroun				Supportées à l'étranger 6	TOTAL 7=5+6
			Camerounais 1	Autres pays CEMAC 2	AUTRES PAYS OHADA 3	HORS PAYS OHADA 4		
Personnel Permanent	Cadres supérieurs	01						
	Techniciens supérieurs et cadres moyens	02						
	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés	03						
	Employés, manœuvres, ouvriers et apprentis	04						
Personnel saisonnier		05						
Total lignes 01 à 05		06						
		Indemnités de transport et logement				07		
		Autres prestations sociales				08		
		Salaires et Prestations sociales: Totaux lignes 6 à 8				09		
		Cotisations CNPS				10		
		Autres cotisations sociales				11		
Avantages en nature	Alimentation				12			
	Eau, électricité				13			
	Logement				14			
	Véhicules				15			
	Domesticité				16			
		TOTAL AVANTAGES EN NATURE: lignes 12 à 16				17		
Autres avantages	Vêtements professionnels, médicaments				18			
	Transports pour congés				19			
	Soins médicaux et divers				20			
	Gaz				21			
	Divers non ventilés				22			
		TOTAL DES AUTRES AVANTAGES: LIGNES 18 A 22				23		
		TOTAUX lignes 9, 10, 11, 17 et 23				24		
		Rémunération transférée du personnel extérieur				25		
		Totaux lignes 24 et 25				26		

TABLEAU EXTRA-COMPTABLE DES SOMMES PERÇUES PAR LE PERSONNEL				
Reprise totaux ligne 9	27			
Indemnités forfaitaires ou professionnelles de déplacement d'affaires	28			
Indemnités forfaitaires de représentation	29			
Autres sommes perçues mentionnées ailleurs dans la déclaration	30			
SOMMES PERÇUES PAR LE PERSONNEL: Totaux lignes 27 à 30	31			

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

Compte 67 : Frais financiers et charges assimilées						
N° de compte	INTITULES	lignes	Versés dans l'État 1	Versés à des organismes internationaux 2	Versés à l'étranger 3	TOTAL 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				
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	Charges provisionnées financières	09				
	Totaux lignes 1 à 9	10				

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 -----

Adresse -----

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

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	01					
712	02					
713	03					
718	04					
Totaux lignes 1 à 4	05					

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	06					
722	07					
726	08					
Totaux lignes 6 à 8	09					

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	10			
735	Variations des en-cours de services	11			
736	Variations des stocks de produits finis	12			
737	Variations des stocks de produits intermédiaires et résiduels	13			
Totaux lignes 10 à 13		14			

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	15					
753	Quote-part de résultat sur exécution partielle de contrats pluri-exercices	16					
754	Produits des cessions courantes d'immobilisations	17					
758	Produits divers	18					
759	Reprises de charges provisionnées d'exploitation	19					
Totaux lignes 15 à 19		20					

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) -----

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) -----

Avances et crédits aux associés et dirigeants sociaux					
Nom et prénom	Echéance	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	Echéance	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) -----

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 saisonnier (nombre de journées de travail)		18						
Investissements réalisés par établissement		19						
Chiffre d'affaires		20						