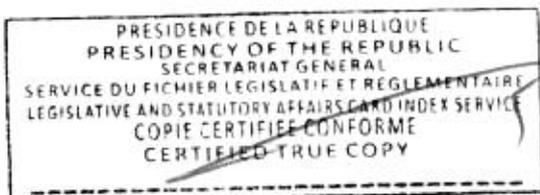




**PROJET DE DSF REVISE SYSCOHADA
(SYSTÈME NORMAL)**

SOMMAIRE

	<i>INTITULES</i>	<i>PAGE</i>
SOMMAIRE		
I. INFORMATIONS GENERALES		1 - 3
II. NOTES STATISTIQUES ET DE SYNTHESSES		4 - 49
III. NOTE STATISTIQUES A CARACTERE SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL		50 - 57
IV. NOTES STATISTIQUES A CARACTERE COMMERCIAL		58 - 59
VI. AUTRES ANNEXES DE TRAITEMENT FISCAUX		60 - 66



PAGE DE GARDE

REPUBLIQUE DU CAMEROUN
MINISTERE DES FINANCES
DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS

CENTRE DE DEPOT DE:

ETATS FINANCIERS NORMALISES
SYSTÈME COMPTABLE SYSCOHADA

EXERCICE CLOS LE:

DESIGNATION DE L'ENTITE

DENOMINATION SOCIALE: _____
(ou nom et prénoms de l'exploitant)

SIGLE USUEL: _____

ADRESSE COMPLETE: _____

N° D'IDENTIFICATION FISCALE: _____

SYSTÈME NORMAL

documents déposés

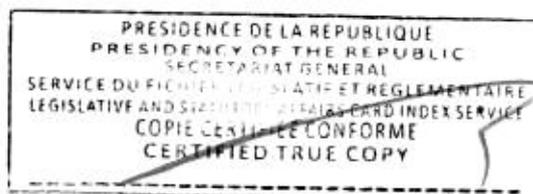
Réservé à la Direction Générale des Impôt:

Fiche d'identification et renseignement divers	<input type="checkbox"/>
Bilan	<input type="checkbox"/>
Compte de résultat	<input type="checkbox"/>
Tableau des flux trésorerie	<input type="checkbox"/>
Notes annexes	<input type="checkbox"/>
Nombre de pages déposées par exemplaire:	
Nombre d'exemplaires déposés:	

Date de dépôt
Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Signature de l'agent et cachet du service

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
SECRETARIAT GENERAL
SERVICE DU FICHIER LEGISLATIF ET REGLEMENTAIRE
LEGISLATIVE AND STATUTORY AFFAIRS CARD INDEX SERVICE
COPIE CERTIFIEE CONFORME
CERTIFIED TRUE COPY

I. INFORMATIONS GENERALES



FICHE R1

Description sociale de l'entreprise :

Siège social :

N° d'identification fiscal :

Exercice clos le :

Durée en mois :

ZA EXERCICE COMPTABLE : DU : _____ AU : _____

ZB DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES : _____

ZC EXERCICE PRECEDANT CLOS LE : _____ DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS _____

ZD _____
 Greffe N° Registre du commerce N° Répertoire des entités

ZE _____
 N° de caisse sociale N° Code Importateur Code activité principale

ZF _____

ZG _____
 N° de téléphone Email Code BP Ville

ZH _____

Adresse géographique complète (Immeuble, Rue, Quartier, Ville, Pays)

ZI _____

Désignation précise de l'activité principale exercée par l'entreprise

Nom, adresse et qualité de la personne à contacter en cas de demande d'informations complémentaires

 Nom du professionnel salarié de l'entreprise ou
 Nom, adresse téléphone du Comptable ou du professionnel ayant établi les états financiers

 Non Non Oui

Etats financiers approuvée par l'Assemblée Générale (cocher la case)

Nom et signature des états financiers

Qualité des signataires et états financiers

Date de signature

Signature

Domiciliation bancaire:

Banque

Numéro de compte

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
 PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
 SECRETARIAT GENERAL
 SERVICE DU FICHIER LEGISLATIF ET REGLEMENTAIRE
 LEGISLATIVE AND STATUTORY AFFAIRS CARD INDEX SERVICE
 COPIE CERTIFIEE CONFORME
 CERTIFIED TRUE COPY

FICHE R2

Désignation entité : Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification : Durée (en mois) :

FICHE D'IDENTIFICATION ET DE RENSEIGNEMENT DIVERS 2

		Contrôle de l'entité (cocher la case)			
ZK	Forme juridique (1):	<input type="text"/>	ZQ	Entreprise sous contrôle public	<input type="checkbox"/>
ZL	Régistre fiscal (1):	<input type="text"/>	ZR	Entreprise sous contrôle national	<input type="checkbox"/>
ZM	Pays du siège social (1):	<input type="text"/>	ZS	Entreprise sous contrôle privé étranger	<input type="checkbox"/>
ZN	Nombre d'établissement dans le pays:	<input type="text"/>			
ZO	Nombre d'établissement dans le pays hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue	<input type="text"/>			
ZP		<input type="text"/>			

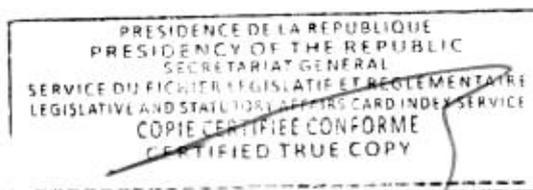
ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

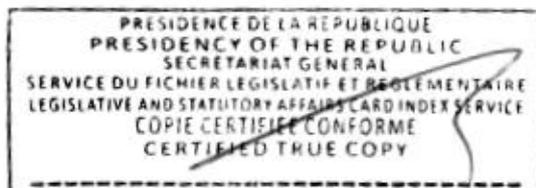
Désignation de l'activité (*)	Code nomenclature d'activité (*)	Chiffre d'Affaire HT (CA HT) ou valeur ajoutée (VA) (*)	% activité dans le
	<input type="text"/>		
Divers			
	TOTAL		

(*) Note 34

(*) lister de manière précise les entités dans l'ordre décroissant du CA HT, ou de la valeur ajoutée (VA)

(*) Rayer la mention nulle (utiliser le préfixe VA).





II. NOTES STATISTIQUES ET DE SYNTHESSES

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

GRILLE D'ANALYSE DES NOTES

NOTES/ COMMENTAIRE DE NOTES	INTITULE	STATISTIQUES DSF			
		Eco	Soc	Fisc	Cial
NOTE 1	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES				
NOTE 2	INFORMATIONS OBLIGATOIRES				
NOTE 3 A	IMMOBILISATIONS BRUTES				
NOTE 3 B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION				
NOTE 3 C	IMMOBILISATIONS: AMORTISSEMENTS				
C1NOTE 3C	TABEAU DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS DEDUCTIBLES REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRE				
NOTE 3 D	IMMOBILISATIONS: PLUS ET MOINS VALUE DE CESSION				
NOTE 3 E	INFORMATIONS SUR LES REEVALUATIONS EFFECTUEES PAR L'ENTITE				
NOTE 3F	TABEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES				
NOTE 4	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
NOTE 5	ACTIF CIRCULANT HAO				
NOTE 6	STOCKS ET ENCOURS				
NOTE 7	CLIENTS				
NOTE 8	AUTRES CREANCES				
NOTE 9	TITRES DE PLACEMENT				
NOTE 10	VALEURS A ENCAISSER				
NOTE 11	DISPONIBILITES				
NOTE 12	ECARTS DE CONVERSION				
NOTE 13	VALEUR NOMINALE DES ACTIONS OU PARTS				
NOTE 14	PRIMES ET RESERVES				
NOTE 15 A	SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES				
NOTE 15 B	AUTRES FONDS PROPRES				
NOTE 16 A	DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES				
NOTE 16 B	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODE ACTUARIELLE)				
NOTE 16 B bis	ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES				
NOTE 16 C	ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS				
NOTE 17	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION				
C1NOTE 17	EXTRAIT DE LA BALANCE GENERALE FOURNISSEURS				
NOTE 18	DETTES FISCALES ET SOCIALES				
NOTE 19	AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME				
NOTE 20	BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE				
NOTE 21	CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS				
NOTE 22	ACHATS				
NOTE 23	TRANSPORTS				
NOTE 24	SERVICES EXTERIEURS				
NOTE 25	IMPOTS ET TAXES				
C1NOTE 25	SYNTHESE DES IMPOTS ET TAXES VERSES				
C2NOTE 25	TABEAU DE LA REGULARISATION ANNUELLE DES DROITS D'ACCISES : DETERMINATION DES DROITS D'ACCISES A REVERSER				
NOTE 26	AUTRES CHARGES				
NOTE 27A	CHARGES DE PERSONNEL				
C1NOTE 27A	TABEAU DE REGULARISATION ANNUELLE DES IMPOTS ET TAXES SUR SALAIRES				
NOTE 27 B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR				
NOTE 28	PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN				
C1NOTE 28	TABEAU RECAPITULATIF DU TRAITEMENT FISCAL DES PROVISIONS DE L'EXERCICE : LES REPRISES				
C2NOTE 28	TABEAU RECAPITULATIF DU TRAITEMENT FISCAL DES PROVISIONS DE L'EXERCICE : LES DOTATIONS				
NOTE 29	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS				
NOTE 30	AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO				
NOTE 31	REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DENIERS EXERCICES				
NOTE 32	PRODUCTION DE L'EXERCICE				
NOTE 33	ACHATS DESTINES A LA PRODUCTION				
NOTE 34	FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS				
NOTE 35	LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIETALES A FOURNIR				
CF1	TABEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOT AU RESULTAT FISCAL				
CF1 BIS	TABEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT : IMPOT SUR LE BENEFICE FISCAL				
CF1 TER	TABEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT : MINIMUM DE PERCEPTION				
CF1 QUATER	TABEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT : RECAPITULATIF DES VERSEMENTS D'ACOMPTES ET DE RETENUES SUBIES D'IMPOT SOCIETE DE L'EXERCICE				
CF2	TABEAU DE CALCUL DE REGULARISATION ANNUELLE DE LA TVA: CALCUL DE LA TVA BRUTE ET DE LA TVA DEDUITE				
CF2 BIS	TABEAU DE REGULATION ANNUELLE DE LA TVA : RECAPITULATIF DES VERSEMENTS EFFECTUES ET RETENUS SUBIES				
CF2 TER	SITUATION NETTE DE TVA				

Légende:

Eco : Statistiques économiques - **Soc** : Statistiques sociales - **Fisc** : Statistiques fiscales - **Cial** : Statistiques commerciales.

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
 PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
 SECRETARIAT GENERAL
 SERVICE DU FICHIER LEGISLATIF ET REGLEMENTAIRE
 LEGISLATIVE AND STATUTORY AFFAIRS CARD INDEX SERVICE
 COPIE CERTIFIEE CONFORME
 CERTIFIED TRUE COPY

BILAN PAYSAGE

Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

BILAN AU 31 DECEMBRE N

REF	ACTIF	Note	EXERCICE au 31/12/N			EXERCICE au 31/12/N-1	REF	PASSIF	Note	EXERCICE au 31/12/N-1	EXERCICE au 31/12/N-1
			BRUT	AMORT et DEPREC.	NET						
AA Cap	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3					CA	Capital	13		
AE	Frais de développement et						CB	Apporteurs capital non appelé (-)	13		
AF	Brevet, licences, logiciels et droits similaires						CD	Primes liées au capital social	14		
AG	Fond commercial et droit au bail						CE	Ecarts de réévaluations	3e		
AH	Autres immobilisations incorporelles						CF	Reserves indisponibles	14		
AI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3					CG	Reserves libres	14		
AJ	Terrains (1) (1) dont placement en net						CH	Report à nouveau (+ ou -)	14		
AK	Bâtiments (1) dont placement net						CJ	Résultat net de l'exercice (entrées + ou perte -)			
AL	Amenagements, agencements et installations						CL	Subventions d'investissement	15		
AM	Matériel, mobilier et actifs biologiques						CM	Provisions réglementées	15		
AN	Matériel de transport						CP	TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES			
AP	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATION						DA	Emprunts et dettes financières diverses	16		
AQ	IMMOBILISATION FINANCIERES						DB	Dettes de location acquisition	16		
AR	Titres de participation						DC	Provisions pour risques et charges	16		
AS	Autres immobilisations financières						DD	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES			
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE						DF	TOTAL RESSOURCES STABLES			
BA	Actif circulant HAO						DH	Dettes circulantes HAO	5		
BB	Stocks et encours						DI	Clients, avances reçues	7		
BC	Créances et emplois assimilés						DJ	Fournisseurs d'exploitation	17		
BH	Fournisseurs avances versées						DK	Dettes fiscales et sociales	18		
BI	Clients						DM	Autres dettes	19		
BJ	Autres créances						DN	Provisions pour risques à court terme	19		
BK	TOTAL ACTIF CIRCULANT						DP	TOTAL PASIF CIRCULANT			
BQ	Titres de placement										
BR	Valeurs à encaisser						DQ	Banques, crédits d'escompte	20		
BS	Banques, chèques postaux, caisse et assimilés						DR	Banques, établissements financiers et crédits de trésorerie	20		
BT	TOTAL TRESORERIE - ACTIF						DT	TOTAL TRESORERIE - PASIF			
BU	Ecart de conversion - Actif						DY	Ecart de conversion - Passif	12		
BZ	TOTAL GENERAL						DZ	TOTAL GENERAL			

COMPTE DE RESULTAT

Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

COMPTE RESULTAT AU 31 DECEMBRE N

REF	LIBELLES		NOTE	EXERCICE AU	EXERCICE AU
				31/12/N	31/12/N-1
				NET	NET
TA	vente de marchandises	+	21		
RA	Achat de marchandises	-	22		
RB	Variation de stock de marchandises	-/+	6		
XA	MARGE COMMERCIALE (Somme TA à RB)				
TB	Vente de produits fabriqués B	+	21		
TC	Travaux, services vendus C	+	21		
TD	Produits accessoires D	+	21		
XB	CHIFFRE D'AFFAIRES (A+B+C+D)				
TE	Produits stockés (ou destokage)	-/+	6		
TF	Production immobilisée		21		
TG	Subventions d'exploitation		21		
TH	Autres produits	+	21		
TI	Transfert de charges d'exploitation	+	12		
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	-	22		
RD	Variation de stocks de matières premières et fournitures liées	-/+	6		
RE	Autres achats	-	22		
RF	Variation de stock d'autres approvisionnement	-/+	6		
RG	Transports	-	23		
RH	Services extérieurs	-	24		
RI	Impôts et taxes	-	25		
RJ	Autres charges	-	26		
XC	VALEUR AJOUTEE (XR + RA + RB) + (somme TE à RJ)				
RK	Charges de personnel	-	27		
XD	EXEDENT BRUT D'EXPLOITATION (XC+RK)				
TJ	Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations	+	28		
RL	Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations	-	3C&28		
XE	RESULTAT D'EXPLOITATIONS (XD + TJ + Rià)				
TK	Revenus financiers et assimilés		29		
TL	Reprises de provisions et dépréciations financières	-	28		
TM	Transfert de charges financières	-	12		
RM	Frais financiers et charges assimilées	-	29		
RN	Dotations aux provisions et aux dépréciations financières	-	3C&28		
XF	RESULTATS FINANCIERS (somme TK à RN)				
XG	RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES				
TN	Produits et cessions d'immobilisations	+	3D		
TO	Autres Produits HAO	+	30		
RO	Valeurs comptables de cessions d'immobilisations	-	3D		
RP	Autres charges HAO	-	30		
XH	RESULTATS ACTIVITES ORDINAIRES (somme TN à RP)				
RQ	Participation des travailleurs	-	30		
RS	Impôt sur le résultat	-			
XI	RESULTAT NET (XG+XH+RQ+RS)				

Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

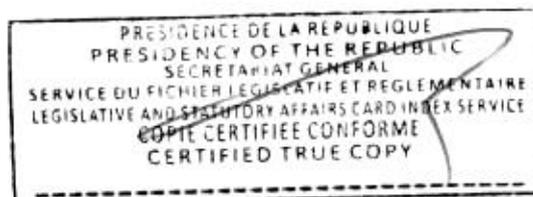
Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES	NOTE	EXERCICE AU 31/12/N	EXERCICE AU 31/12/N-1
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - Trésorerie passif N-1)	A		
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale(CAFG)			
FB	-Actif circulant HAO			
FC	-Variation des stocks			
FD	Variation des créances			
FE	Variation du passif circulant			
	Variation du BF lié au activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE):.....			
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B		
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation incorporelles			
FG	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation corporelles			
FH	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisation financières			
FI	+ Encaissement liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
FJ	+ Encaissement liés aux cessions d'immobilisations financières			
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements (somme FF à FJ)	C		
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	Augmentation de capital par rapport au nouveau			
FL	Subventions d'investissement reçues			
FM	Prélèvement sur le capital			
FN	Dividendes versés			
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D		
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	Emprunts			
FP	Autres dettes financières			
FQ	Remboursement des emprunts et aux dettes financières			
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E		
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+F)	F		
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G		
ZH	Trésorerie nette au 31 décembre (C+A) Contrôle trésorerie actif N+ Trésorerie passif N-	H		

[1] à l'exclusion des variations des créances et dettes liées aux activités d'investissement (variation des créances sur cession d'immobilisation et des dettes sur acquisition ou production d'immobilisation) et de financement (par exemple variation des créances sur subventions d'investissements reçues).



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

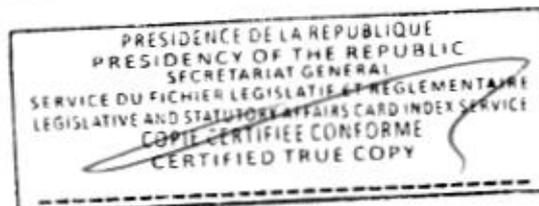
Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

NOTE 1
 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

LIBELLES	Note	Montant brut	SURETES REELLES		
			Hypothèques	Nantissements	Gages/autres
Dettes financières et ressources assimilées:					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes des établissements de crédit					
Autres dettes financières					
SOUS TOTAL (1)					
Dettes de location-acquisition:					
Dettes de crédit-bail immobilier					
Dettes de crédit-bail mobilier					
Dettes sur contrats de location-vente					
Dettes sur contrats de location-acquisition					
SOUS TOTAL (2)					
Dettes du passif circulant:					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Clients					
Personnel					
Sécurité sociale et organismes internationaux					
Associés et groupe					
Créditeurs divers					
SOUS TOTAL (3)					
TOTAL (1)+(2)+(3)					
ENGAGEMENTS FINANCIERS				Engagements reçus	Engagements donnés
Engagements consentis à des entités liées					
Primes de remboursement non échues					
Avals, cautions, garanties					
Hypothèques, nantissements, gages, autres					
Effets escomptés non échus					
Créances commerciales et professionnelles cédées					
Abandons de créances conditionnels					
TOTAL					

Commentaire:

- Indiquer la raison d'être des suretés.



Désignation entité :
Numéro d'identification :

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

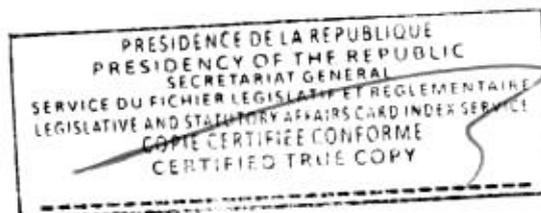
NOTE 2
INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A- DECLARATION DE CONFORMITE AU SYSCOHADA

B- REGIES ET METHODES COMPTABLES

C- DEROGATION AUX POSTULATS ET CONVENTIONS COMPTABLES

**D- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN, AU COMPTE DE
RESULTAT ET AU TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE**



Désignation entité :

Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-

Durée (en mois) :

NOTE 3A
IMMOBILISATIONS BRUTES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	MONTANT BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS APPORTS CREATIONS	VIREMENTS DE POSTE A POSTE	SUITE A UNE REEVALUATION PRATIQUEE AU COURS DE L'EXERCICE	CESSIONS SCISSIONS SHOR S SERVICE	VIREMENTS DE POSTE A POSTE	MONTANT BRUT A LA CLOTURE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement et de prospection							
Brevets, licences, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial et droit de bail							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains hors immeubles de placement							
Terrains - immeubles de placement							
Bâtiments hors immeubles de placement							
Bâtiments - immeubles de placement							
Aménagements, agencements et installations							
Matériel, mobilier et actif biologiques							
Matériel de transport							
AVANCES ET ACOMPTES VERSEES SUR IMMOBILISATIONS							
Immobilisations incorporelles							
Immobilisation corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Titres de participation							
Autres immobilisations financières							
TOTAL GENERAL							

Commentaires:

Toute variation significative doit être commentée.

Détailler les éléments constructifs du fonds commercial et indiquer la date d'acquisition.

Pour l'immobilisation incorporelle relative à la concession, faire un descriptif de l'accord.

Indiquer:

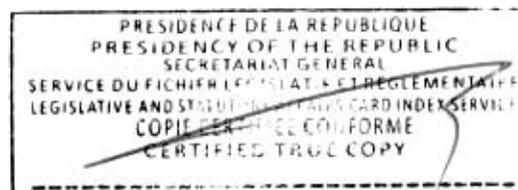
La nature de la créance

La durée de la concession

L'échéance

Indiquer les créances du groupe avec la nature et la date d'échéance

Pour les banques DAT indiquer le nom de la banque le montant et la date de l'échéance



Désignation entité :

Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-

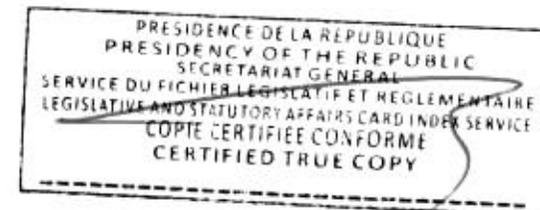
Durée (en mois) :

NOTE 3B
BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	NATURE DU CONTRAT (I; M; A) (')	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D=A+B-C
		MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	ACQUISITIONS APPORTS CREATIONS	VIREMENTS DE POSTE A POSTE	SUITE A UNE REEVALUATION PRATIQUEE AU COURS DE L'EXERCICE	CESSIONS SCISSIONS HORS SERVICES	VIREMENT DE POSTE A POSTE	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Brevets, licences, logiciels et droits similaires								
Fonds commercial et droit au bail								
Autres immobilisations incorporelles								
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Terrains								
Bâtiments								
Aménagements, agencements et installations								
Matériel, mobilier et actifs biologiques								
Matériel de transport								
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
TOTAL GENERAL								

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

Commentaire: Indiquer la nature du bien, le nom du bailleur et la durée du bail



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

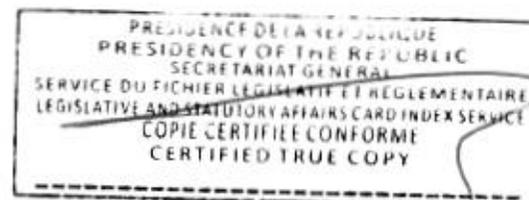
NOTE 3C
IMMOBILISATION (AMORTISSEMENTS)

SITUATION ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D=A+B-C
	AMORTISSEMENTS CUMULES A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS : AMORTISSEMENTS RELATIFS AUX ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF	CUMUL DES AMORTISSEMENTS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Frais de développement et de prospection				
Brevets, licences, logiciels et droits similaires				
Fond commercial et droit de bail				
Autres immobilisations incorporelles				
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains hors immeubles de placement				
Terrains - immeubles de placement				
Bâtiments hors immeubles de placement				
Bâtiments - immeubles de placement				
Aménagements, agencements et installations				
Matériel, mobilier et actif biologiques				
Matériel de transport				
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

Commentaires:

Indiquer:

- les modes d'amortissement utilisés ;
- la durée de vie ou les taux d'amortissement utilisés.



Désignation entité :

Numéro d'identification :

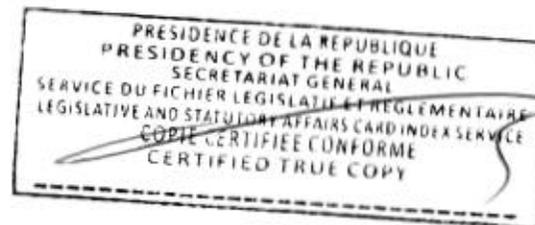
Exercice clos le 31-12-

Durée (en mois) :

C01/NOTE 3C

TABLEAU DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS DEDUCTIBLES REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRE

TABLEAU DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS DEDUCTIBLES REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRE				
Rubriques	Report des amortissements antérieurement différés à l'ouverture	amortissements différés de l'exercice	Imputation sur l'exercice d'amortissements antérieurement différés	Total du report des amortissements antérieurement différés non imputés
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
TOTAL				



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

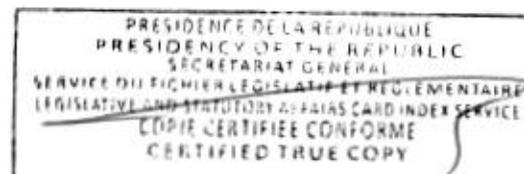
NOTE 3D

IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES DE CESSION

	MONTANT BRUT A	AMORTISSEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE B	C=A	PRIX DE CESSIONS D	PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES E= D-C
Frais de développement et de prospection						
Brevets, licences, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial et droit au bail						
Autres immobilisations incorporelles						
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Terrains						
Bâtiments						
Aménagements, agencements						
Matériel, mobilier et actifs biologiques						
Matériel de transport						
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Titres de participations						
Autres immobilisations financières						
SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL GENERAL						

Commentaire :

Mentionner la justification de la cession ainsi que la date d'acquisition et la date de sortie



Désignation entité :

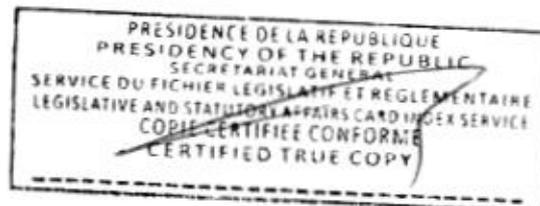
Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

NOTE 3F
TABLEAU D'ETALEMENT DES CHARGES IMMOBILISEES

Libellés	Frais d'établissement		Charges à répartir sur plusieurs exercices		Primes de remboursement des obligations	
	Comptes	Montants	Comptes	Montants	Comptes	Montants
Montant global à étaler au 1 ^{er} janvier 2018						
Durée d'étalement retenue						
Exercice N	60...		60...		6714	
	61...		61...			
	62...		62...			
	63...		63...			
			
Total exercice N						
Total exercice N-1						
Total exercice N-2						
Total exercice N-3						
Total exercice N-4						
TOTAL GENERAL						



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

NOTE 4
IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libelés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Titres de participation						
Prêts et créances						
Prêt au personnel						
Créances sur l'Etat						
Titres immobilisés						
Dépôts et cautionnements						
Intérêts courus						
TOTAL BRUT						
Dépréciations titres de participation						
Dépréciations autres immobilisations						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						

Liste des filiales et participations:

Dénomination sociale	Localisation (ville / Pays)	Valeur d'acquisition	% Détenu	Montant des capitaux propres filiale	Résultat dernier exercice filiale

Commentaire:

Justifier toute variation significative

Commenter toutes les créances anciennes

Pour les créances relatives à la concession, faire un descriptif de l'accord,

Indiquer:

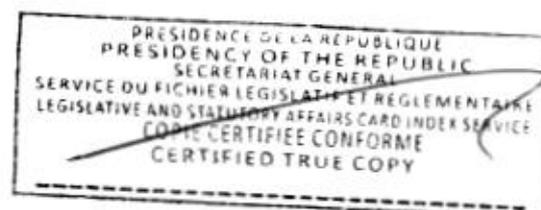
La nature de La créance

La durée de la concession

L'échéance

Indiquer le nombre et la date d'acquisition des actions ou parts propres

Dépréciation/ indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

NOTE 5
ACTIF CIRCULANT HAO

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Créances sur cessions d'immobilisations			
Autres créances hors activités ordinaires			
TOTAL BRUT			
Dépréciation des créances HAO			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

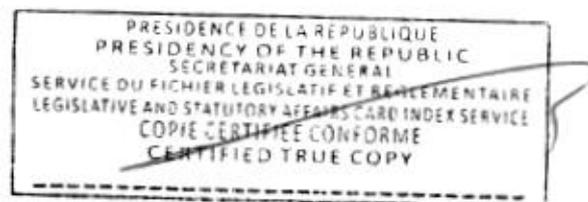
Commentaire :

- Commenter toute variation significative.
 - Dépréciation : indiquer les événements et les circonstances qui ont motivé la dépréciation ou la reprise
- DETTES CIRCULANTES HAO (voir p 1009 du JO Ohada)

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Fournisseurs d'investissements			
Fournisseurs d'investissements effets à payer			
Versements restant à effectuer sur titres de			
Autres dettes hors activités ordinaires			
TOTAL			

Commentaire

- Indiquer la date de cession et la nature de l'immobilisation achetée et/ou cédée
- Expliciter toute variation significative



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

NOTE 6
STOCKS ET EN COURS (*)

Libelés	Année N	Année N-1	Variation en %
Marchandises			
Matières premières et fournitures liées			
Autres approvisionnements			
Produits en cours			
Services en cours			
Produits finis			
Produits intermédiaires			
Stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt			
TOTAL BRUT STOCKS ET EN COURS			
Dépréciations stocks			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

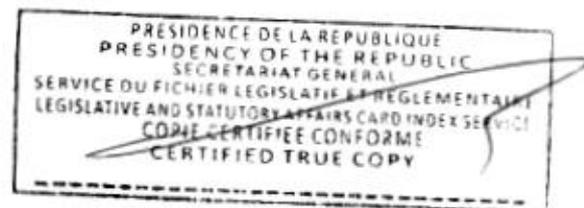
(1) Les stocks HAO seront inscrits dans l'actif circulant H.AO. Que lorsque leur montant total est significatif (supérieur à 5% du total de l'actif circulant),

Commentaire:

Indiquer la date de prise d'inventaire et décrire brièvement la procédure, les méthodes comptables adaptées pour évaluer le stock.

Commenter toute variation significative de stocks.

Indiquer le détail des stocks dépréciés et les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

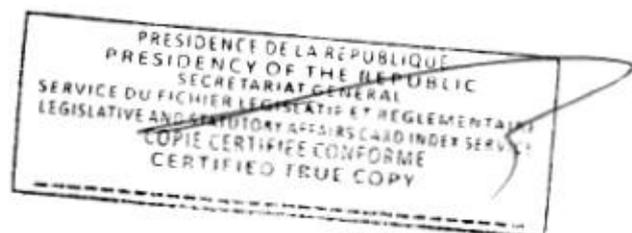
Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

NOTE 7 CLIENTS

Libelés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Clients (hors réserves de propriété Groupe)						
Clients effets à recevoir (hors réserves de propriété Groupe)						
Clients et effets à recevoir avec réserves de propriété						
Clients et effets à recevoir Groupe						
Créances sur cession d'immobilisations						
Clients effets escomptés et non échus						
Créances litigieuses ou douteuses						
Clients produits à recevoir						
TOTAL BRUT CLIENTS						
Dépréciations des comptes clients						
TOTAL NET DE DEPRECIATION						
Clients, avances reçues hors groupe						
Clients, avances reçues groupe						
Autres clients créditeurs						
TOTAL CLIENTS CREDITEURS						

Commentaire:

- Commenter toutes variations significatives
- Indiquer pour les créances du groupe, le nom de la société du groupe et le pourcentage des titres détenues
- Commenter les créances anciennes
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise



Désignation entité :

Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-

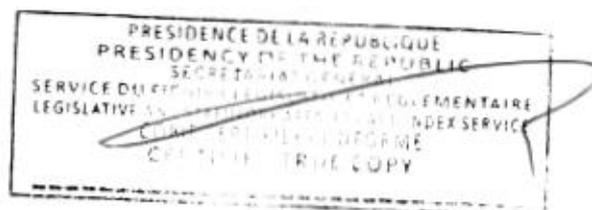
Durée (en mois) :

NOTE 8
AUTRES CREANCES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat et Collectivités publiques						
Organismes internationaux						
Apporteurs, associés et groupe						
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA						
Autres débiteurs divers						
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales						
Comptes de liaison charges et produits						
Comptes de liaison des sociétés en participation						
TOTAL BRUT AUTRES CREANCES						
Dépréciations des autres créances						
Total						

Commentaire :

- Justifier toute variation significative.
- Détailler les créances dont le montant est significatif.
- Justifier les créances anciennes.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise
- Compte transitoire ajustement spécial, indiquer le détail du compte et la durée restant pour l'apurement.



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

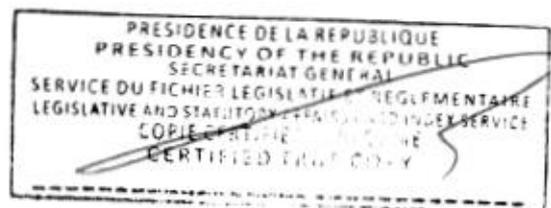
Durée (en mois) :

**NOTE 9
TITRES DE PLACEMENT**

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Titres de trésor et bons de caisse à court terme			
Actions			
Obligations			
Bons de souscription			
Titres négociables hors régions			
Intérêts courus			
Autres valeurs assimilés			
TOTAL BRUT TITRES			
Dépréciations des titres			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

Commentaire :

- Justifier toute variation significative.
- Pour les titres cotés à une bourse de valeur : indiquer le nombre, le prix unitaire d'acquisition et le cours de la bourse au 31 décembre.
- Faire ressortir les actions ou parts propres et indiquer la date d'acquisition et le nombre de titres détenus.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

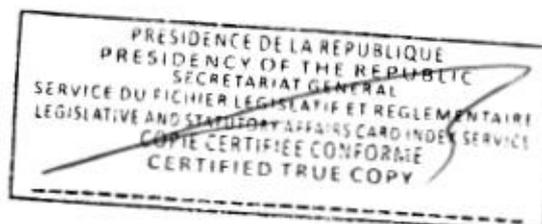
Durée (en mois) :

NOTE 10
VALEURS A ENCAISSER

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Effets à encaisser			
Effets à l'encaissement			
Chèques à encaisser			
Chèques à l'encaissement			
Cartes de crédit à encaisser			
Autres valeurs à encaisser			
TOTAL BRUT VALEURS A ENCAISSER			
Dépréciations des valeurs à encaisser			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

Commentaire :

- Commenter toute variation significative :
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

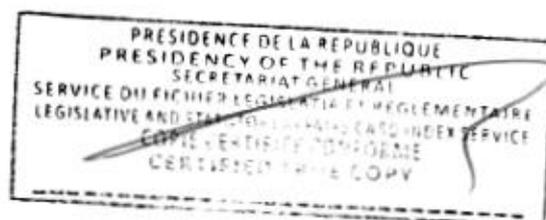
**NOTE 11
DISPONIBILITES**

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Banques locales			
Banques autres états région			
Banques, dépôt à terme			
Autres Banques			
Banques intérêts courus			
Chèques postaux			
Autres établissement financiers			
Etablissement financiers intérêts courus			
Instrument de trésorerie			
Caisse			
Caisse électronique mobile			
Régies d'avances et virements accreditifs			
TOTAL BRUT DISPONIBILITES			
Dépréciations			
TOTAL NET DE DEPRECIATION			

Commentaire :

- Indiquer la date de rapprochement des comptes bancaires.
- Indiquer la date d'inventaire de la caisse et des instruments de monnaie électronique
- Justifier toute variation significative
- Détailler les instruments de monnaie électronique si le montant est significatif.
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

NB : Banques et intérêts courus et Etablissement financiers intérêts courus figurent dans cette rubrique en négatif si le compte principal attaché est débiteur.



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

NOTE 12 ECARTS DE CONVERSION

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML Année acquisition	Cours UML 31-déc	Variation en valeur absolue
Ecarts de conversion actif : détailler les créances et dettes concernées					
Ecart de conversion passif : détailler les créances et dettes concernées					

Commentaire :

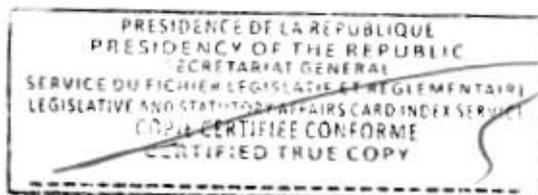
- Faire un commentaire.

TRANSFERTS DE CHARGES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transfert de charges d'exploitation :			
Détailler la nature des charges transférées			
Transferts de charges financières : détailler la nature des charges transférées			

Commentaire :

- Faire un commentaire.



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

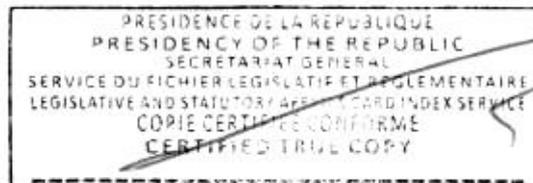
Exercice clos le 31-12-.....
 Durée (en mois):

NOTE 14
PRIMES ET RESERVES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue
Prime d'apport			
Prime d'émission			
Prime de fusion			
Prime de conversion			
Autres primes			
TOTAL PRIMES			
Réserves légales			
Réserves statutaires			
Réserves de plus-values nettes à long terme			
Réserves d'attribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			
Autres réserves réglementées			
TOTAL RESERVES INDISPONIBLES			
Réserves libres			
Report à nouveau			

Commentaire

- Indiquer les dates de l'AGE qui a décidé des primes d'apport, d'émission de fusion.
- Indiquer le détail des réserves libres.
- Indiquer le montant restant à dater et le taux de dotation de la réserve légale.
- Indiquer le date de l'AGO qui justifie la variation des réserves et du report à nouveau.



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

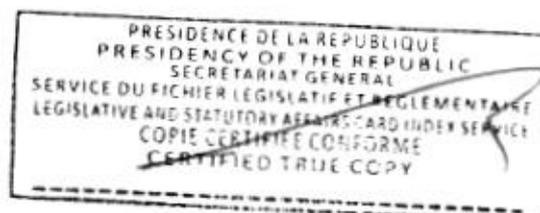
Exercice clos le 31-12-.....
 Durée (en mois):

NOTE 15 A
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES

Libellés		Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Régistre fiscal	Echéances
Etat							
Régions							
Départements							
Communes et collectivités publiques décentralisées							
Entités publiques ou mixtes							
Entités et organismes privés							
Organismes internationaux							
Autres							
TOTAL SUBVENTIONS							
Amortissements dérogatoires							
Plus-value de cession à réinvestir							
Provisions spéciales de réévaluation	3E						
Provisions réglementées relatives aux immobilisations							
Provisions réglementées relatives aux stocks							
Provisions pour investissement							
Autres provisions et fonds réglementés							
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES							
TOTAL SUBVENTIONS ET PROVISIONS REGLEMENTEES							

Commentaire

- Indiquer pour la subvention la date d'octroi, la nature, les obligations éventuelles.
- Pour les provisions réglementées, indiquer le texte de référence, les obligations.
- Commenter toute variation significative.



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

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

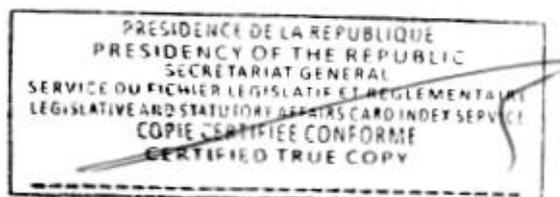
NOTE 15B
 AUTRES FONDS PROPRES (1)

Libellés	NOTE	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Échéances
Titres participatifs						
Avances conditionnées						
Titres subordonnés à durée indéterminée (T S D I)						
Obligations remboursables en actions (O R A)						
Autres						
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES						

(1) Le cas échéant, une rubrique "Autres fonds propres" (montant des émissions de titres participatifs, avances "TOTAL CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES" et "emprunts et dettes financières" si le montant

Commentaire

- Justifier l'inscription de ces dettes dans une rubrique spécifique du passif du bilan "autres fonds propres" (faible probabilité de remboursement, absence d'échéancier ...).
- Justifier le caractère significatif du montant total de cette rubrique.
- Commenter toute variation significative.



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

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

**NOTE 16A
 DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES**

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Variation en valeur absolue	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Emprunts obligatoires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit							
Avances reçues de l'Etat							
Avances reçues et comptes courants bloqués							
Dépôts et cautionnement reçus							
Intérêts courus							
Avances associées de conditions particulières							
Autres emprunts et dettes							
Dettes liées à des participations							
Comptes permanents bloqués des établissements et surcc							
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES							
Crédit bail immobilier							
Crédit bail mobilier							
Location vente							
Intérêts courus							
Autres dettes de location acquisition							
TOTAL DETTES DE LOCATION ACQUISITION							
Provisions pour l							
Provisions pour garantie donnée aux clients							
Provisions pour pertes sur marchés à achèvement futur							
Provisions pour pertes de change							
Provisions pour impôts							
Provisions pour pensions et obligations assimilées							
Actif du régime du retraite							
Provisions pour restructuration							
Provisions pour amendes et pénalités							
Provisions de propre assureur							
Provisions pour démantèlement et remise en état							
Provisions de droits à déduction							
Autres provisions							
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							

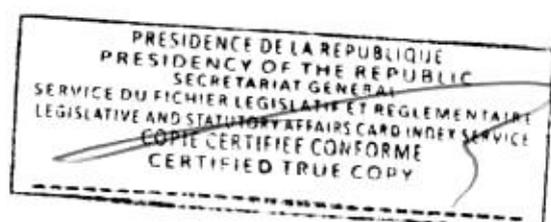
Commentaire

Pour chaque emprunt et dette de location acquisition : mentionner la date d'octroi, le nom de l'organisme financier, le montant initial de l'emprunt ou de la dette, la durée du crédit, les garanties données par la société.

Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la provision et à la reprise.

Pour les pensions et obligations de retraite, indiquer :

- La méthode d'évaluation retenue.
- Pour les actifs du régime, indiquer le nom de la compagnie d'assurance ou du fonds de pension, le descriptif de la convention signée avec l'organisme, la périodicité des versements, le montant et la durée de la convention;
- Indication de la valeur retenue pour les principales hypothèses actuarielle à la date de clôture et leur base de détermination.



Désignation entité (s):
 Numéro d'identification:

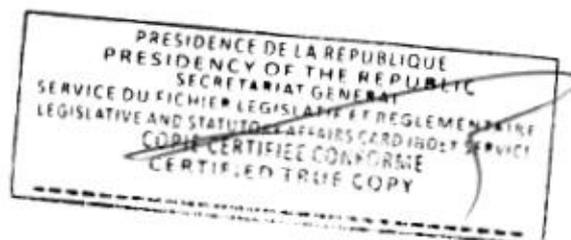
Exercice clos le 31-12-.....
 Durée (en mois):

NOTE 17
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %	Dettes à un an ou plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans ou plus	Dettes à plus de deux ans
Fournisseurs dettes en compte (hors groupe)						
Fournisseurs effets à payer (hors groupe)						
Fournisseur, dettes et effets à payer groupe						
Fournisseurs factures non parvenues (hors groupe)						
Fournisseurs factures non parvenues (groupe)						
TOTAL FOURNISSEURS						
Fournisseurs, avances et acomptes (hors groupe)						
Fournisseurs, avances et acomptes groupe						
Autres fournisseurs dbiteurs						
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS						

Commentaire

- Commenter toutes variations significatives.
- Indiquer pour les dettes du groupe le nom de la société du groupe et le % de litres détenus.
- Commenter les dettes anciennes.



Désignation entité (s) :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

C1/NOTE 17
EXTRAIT DE LA BALANCE GENERALE FOURNISSEURS

No Compte	Numéro	Solde ouverture		Mouvements		Solde clôture		Variation	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit

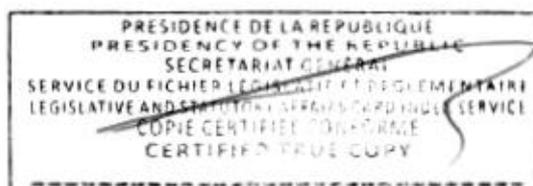
DETAIL DU COMPTE ACHAT

Compte 60: Achats

No Compte	RUBRIQUES	Lignes	N° de la Nomenclature		
			Quantité	Prix Unitaire	Total
601		1			
602		2			
603		3			
604		4			
6041		5			
6042		6			
6043		7			
6044		8			
6051		9			
6052		10			
6053		11			
6054		12			
6055		13			
6056		14			
6057		15			
608		16			
6015/6045/6085		17			
6019/6029/6049/ 6059/6089		18			
Totaux lignes 1 à 5	Gains de change				

COMPTE 61: TRANSPORTS

Comptes	OBJET DU TRANSPORT	Lignes	FRAIS DE TRANSPORT SUPPORTES AU CAMEROUN					SUPPORTES A L'ETRANGER 6	TOTAL 7=1+2+3+4+5+6
			Transport terrestre		Par Eau 3	Par Air 4	Service Auxiliaires des Transports 5		
			Routier 1	Ferroviaire 2					
61	Transport sur achats	7							
612	Transports sur ventes	8							
613	Transports pour le compte	9							
614	Transport du Personnel	10							
616	Transport de Plis	11							
618	Autres frais de transport	12							
Total (7+8+9+10+11+12)									



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

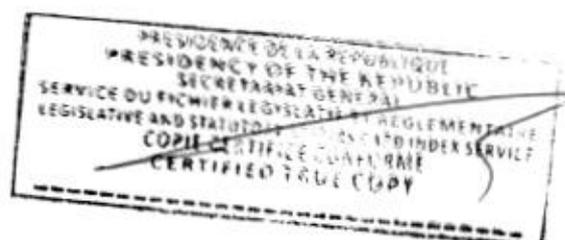
Exercice clos le 31-12-.....
 Durée (en mois):

NOTE 19
AUTRES DETTES ET PROVISIONS POUR RISQUES A COURT TERME

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Organismes internationaux							
Apporteurs, opérations sur le capital							
Associés, compte courant							
Associés dividendes à payer							
Groupe, comptes courants							
Interêts courus							
Autres dettes associées							
Dettes liées à des participations							
TOTAL DETTES ASSOCIEES							
Crédits divers							
Obligataires							
Rémunérations d'administrateurs							
Compte du factor							
Versements restants à effectuer sur titres de placement non libérés							
Compte transitoire ajustement spécial lié à la révision du SYSCOHADA							
Autres créditeurs divers							
TOTAL CREDITEURS DIVERS							
Comptes permanents non bloqués des établissements et des succursales							
Provisions pour garantie donnée aux clients							
Comptes de liaison charges et produits							
Comptes de liaison des sociétés en participation							
Provisions pour impôts							
TOTAL COMPTES DE LIAISON							
TOTAL AUTRES DETTES							
Provisions pour risques à court terme (voir note 28)							

Commentaire

- Commenter toute variation significative.
- Indiquer le taux de rémunération si compte courant rémunéré.
- Commenter les dettes anciennes.
- Compte transitoire ajustement spécial, indiquer le détail du compte et la durée restante pour l'apurement.



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

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

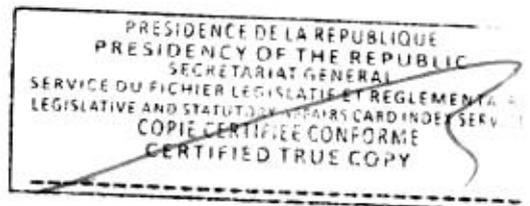
NOTE 20
BANQUES, CREDIT D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Escomptes de crédit de campagne			
Escomptes de crédits ordinaires			
TOTAL : BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE			
Banques locales			
Banques autres états régions			
Autres Banques			
Banques intérêts courus			
Crédit de trésorerie			
TOTAL: BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE			
TOAL GENERAL			

Commentaire

- *Commenter toute variation significative.*
- *Indiquer le nom de l'organisme, les conditions de crédit, le taux d'intérêt, la durée du crédit.*

N.B: Banques et intérêts courus figurent ddans cette rubrique si le compte principal attaché est créditeur.



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

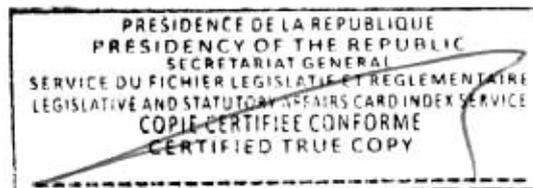
Durée (en mois) :

NOTE 23
TRANSPORTS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Transports sur ventes			
Transports pour le compte de tiers			
Transport du personnel			
Transports de plis			
Autres transports			
TOTAL			

Commentaire :

- Commenter toute variation significative.



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

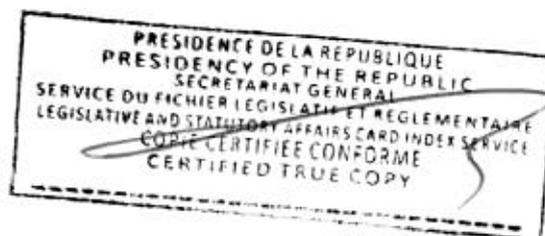
Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

NOTE 24
SERVICES EXTERIEURS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Sous-traitance générale			
Locations et charges locatives			
Redevances de location acquisition			
Entretien, réparations et maintenance			
Primes d'assurance			
Etudes, recherches et documentation			
Publicité, publications, relations publiques			
Frais de télécommunications			
Frais bancaires			
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils			
Frais de formation du personnel			
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires			
Cotisations			
Autres charges externes			
TOTAL			

Commentaire :

- Commenter toute variation significative.



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

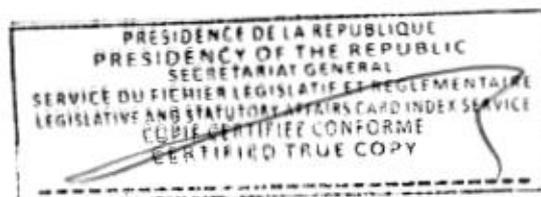
Durée (en mois) :

NOTE 25
IMPOTS ET TAXES

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Impôts et taxes directs			
Impôts et taxes indirects			
Droits d'enregistrement			
Pénalités et amendes fiscales			
Autres impôts et taxes			
Total			

Commentaire :

- Commenter toute variation significative.
- Détailler les pénalités et amendes et indiquer la cause.



Designation entité :
 Numéro d'identification :

38
 Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

C1/Note 25
SYNTHESE DES IMPOTS ET TAXES VERSES

Libellés	Année N	Régularisations	Année N-1	Variation en %
Impôts sur les Sociétés				
Impôt sur le Revenu des Personnes Physique (IRPP)				
Traitements, salaires, rentes viagères				
Revenu des Capitaux Mobiliers (IRCM)				
Revenus fonciers				
Bénéfice artisans, industriels, et commerciaux				
Bénéfice agricole				
Bénéfice des professions non commerciales				
Revenus non commerciaux				
Taxe sur la Valeur Ajoutée				
Droits d'accises				
<i>Ad valorem</i>				
Au taux de 25%				
Au taux de 12,5%				
Au taux de 5%				
Au taux de 2%				
<i>Spécifiques</i>				
Boissons alcoolisées				
Emballages non retournables (boissons alcoolisées et gazeuses)				
Autres emballages*				
Taxe sur les jeux				
Taxe de séjour				
Taxe Spéciale sur les Revenus				
Au taux général de 15%				
Au taux moyen de 10%				
Au taux réduit de 5%				
Au taux super réduit de 2%				
Taxe Spéciale sur les Produits Pétroliers (TSPP)				
Taxes minières				
Taxe à l'extraction				
Taxe ad valorem				
Autres taxes minières				
Recette des forêts				
Taxe d'abattage				
Redevance Forestière Annuelle (RFA)				
Autres taxes forestières				
Droit de timbre automobile				
Droits d'enregistrement				
Taxe à l'essieu				
Taxe foncière				
Droit de timbre d'aéroport				
Timbre sur la publicité				
Autres impôts et taxes				
Total				

* Plafonné à 10% de la valeur du produit

Commentaire :

- Commenter toute variation significative.
- Détailler les pénalités et amendes et indiquer la cause.



Désignation entité (s) :
 Numéro d'identification :

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

C2/NOTE 25

TABLEAU DE REGULARISATION ANNUELLE DES DROITS D'ACCISES : DETERMINATION DES DROITS D'ACCISES A REVERSER

Ligne	A- DROITS D'ACCISES AD VALOREM						8	9		
	Nature du Produit	Base brute taxable	Abattement		Base nette taxable	Taux	Montant des Droits	Droits d'accises payés pendant l'exercice	Solde Droits d'accises à reverser	
1		2	Taux 3	Montant 4 = (2x3)	5 = (2-4)	6	7 = (5x6)			
1	Boissons gazeuses, sodas et autres boissons sucrées importées		25%			25%				
2	Bières ayant un degré d'alcool ≤ 5,5		10%			25%				
	Bières ayant un degré d'alcool > 5,5					25%				
3	Tabacs*				1 000 tiges	25%				
4	Jeux de hasard et divertissement non soumis à la taxe sur les jeux					5%				
5	Communication téléphonique mobile et de services internet					2%				
6	Sous total (a)									
Ligne	B- DROITS D'ACCISES SPECIFIQUES									
	Nature du produit	Production locale QTE	Importation QTE	Exportation QTE	Quantités totales	Unité de calcul	Tarif en FCFA	Montant des Droits	Droits d'accises payés pendant l'exercice	Solde d'accises à reverser
1		2	3	4	5 = (2+3+4)	6	7	8 = (5x7)		
1	Bières 65 cl					65 cl	75			
2	Bières 33 cl					33 cl	37,5			
3	Bières autre contenance						Au prorata			
4	Spiritueux dits alcools mix produits localement					par cl	2			
5	Spiritueux dits alcools mix de gamme inférieure importés					par cl	3			
6	Spiritueux dits alcools mix de gamme supérieure importés					par cl	6			
7	Vins produits localement					par cl	2			
8	Vins de gamme inférieure importés					par cl	3			
9	Vins dit de grand cru ou haut de gamme					par cl	6			
10	Whiskies produits localement					par cl	8			
11	Whiskies de gamme inférieure importés					par cl	10			
12	Whiskies haut de gamme ou de gamme supérieure importés					par cl	20			
13	Champagnes produits localement					par cl	25			
14	Champagnes de gamme inférieure importés					par cl	30			
15	Champagne haut gamme importés					par cl	60			
16	Boissons gazeuses, sodas et autres boissons sucrées importées					par cl	2,5			
17	Emballages non retournables des boissons alcooliques et gazeuses					1	15			
18	Emballages non retournables autres produits**					1	5			
19	Sous total (b)									
20	Total (a+b)									

*le montant du droit d'accises résultant de l'application du taux de 25% ne peut être inférieur à 5 000 FCFA pour 1 000 tiges de cigarettes

**Plafonné à 10% de la valeur du produit

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
 PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
 SECRETARIAT GENERAL
 SERVICE DU FICHIER LEGISLATIF ET REGLEMENTAIRE
 LEGISLATIVE AND STATUTORY AFFAIRS AND INDEX SERVICE
 COPIE CERTIFIEE CONFORME
 CERTIFIED TRUE COPY

Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

**NOTE 26
AUTRES CHARGES**

Désignation entreprise (s) :

Adresse (s) :

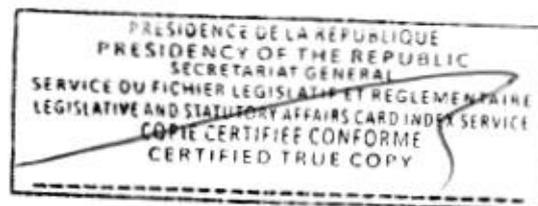
Numéro (s) d'identification :

Lien de filiation (Groupe ou Hors Groupe) : Exercice clos le :

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Pertes sur créances clients			
Pertes sur autres débiteurs			
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
Valeur comptable des cessions courantes d'immobilisations			
Indemnités de fonction et autres rémunérations d'administrateurs			
Dons et mécénat			
Autres charges diverses			
Charges pour provisions pour risques à court terme d'exploitation (voir note 28)			
TOTAL			

Commentaire :

- Commenter toute variation significative.
- Indiquer la date du PV de l'AGO ou du CA qui fixe les rémunérations des administrateurs.
- Indiquer les organismes bénéficiaires des dons.



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

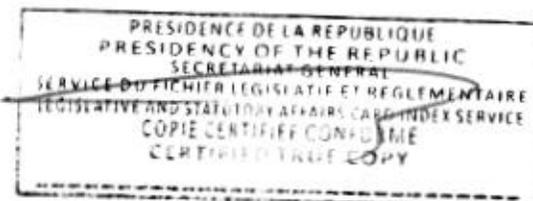
Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

NOTE 28
PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Situation et mouvements Natures	A	B			C			D=A+B-C
	PROVISIONS A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			PROVISIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
		D'EXPLOITATION	FINANCIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	D'EXPLOITATION	FINACIERES	HORS ACTIVITES ORDINAIRES	
1. Provisions réglementées								
2. Provisions financières pour risques et charges								
3. Dépréciation des immobilisations								
TOTAL : DOTATIONS								
4. Dépréciations des stocks								
5. Dépréciations actif circulant HAO								
6. Dépréciations fournisseurs								
7. Dépréciations clients								
5. Dépréciations fournisseurs								
7. Dépréciations autres créances								
8. Dépréciations titres de placement								
9. Dépréciations valeurs à encaisser								
10. Dépréciations disponibilité								
11. Dépréciations et provisions pour risques à court termes exploitation								
12. Dépréciations et provisions pour risques à court termes à caractère financier								
TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET								
TOTAL PROVISIONS ET DEPRECIATIONS								

Commentaire :

- Indiquer les évènements et circonstances qui ont conduit à la constitution et à la reprise de la dépréciation et de la provision.



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

C1/NOTE 28

TABLEAU RECAPITULATIF DU TRAITEMENT FISCAL DES PROVISIONS DE L'EXERCICE : LES REPRISES

Désignation entreprise (s) :
 Adresse (s) :
 Numéro (s) d'identification :
 Lien de filiation (Groupe ou Hors Groupe) : Exercice clos le :

Libellés	B							
	AUGMENTATIONS : DOTATIONS							
	D'EXPLOITATION		FINANCIERES		HORS ACTIVITES ORDINAIRES		TOTAUX	
	Déductibles	Non déductibles	Déductibles	Non déductibles	Déductibles	Non déductibles	Déductibles	Non déductibles
1. Provisions réglementées								
2. Provisions financières pour risques et charges								
3. Dépréciation des immobilisations								
TOTAL 1 : DOTATIONS								
4. Dépréciation des stocks								
5. Dépréciation actif circulant HAO								
6. Dépréciations fournisseurs								
7. Dépréciations clients								
8. Dépréciations autres créances								
9. Dépréciations titres de placement								
10. Dépréciations disponibilité								
11. Dépréciations disponibilité								
12. Dépréciations et provisions pour risques à court termes à caractère financier								
TOTAL 2 : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME								
TOTAL (1+2) : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS								

PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
 PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
 SECRETARIAT GENERAL
 SERVICE DU FICHIER LEGISLATIF ET REGLEMENTAIRE
 LEGISLATIVE AND STATUTORY AFFAIRS CARD-INDEX SERVICE
 COPIE CERTIFIEE CONFORME
 CERTIFIED TRUE COPY

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

C2/NOTE 28

TABLEAU RECAPITULATIF DU TRAITEMENT FISCAL DES PROVISIONS DE L'EXERCICE: LES DOTATIONS

Libellés	B							
	AUGMENTATIONS : DOTATIONS							
	D'EXPLOITATION		FINANCIERES		HORS ACTIVITES ORDINAIRES		TOTAUX	
	Déductibles	Non déductibles	Déductibles	Non déductibles	Déductibles	Non déductibles	Déductibles	Non déductibles
1. Provisions réglementées								
2. Provisions financières pour risques et charges								
3. Dépréciation des immobilisations								
TOTAL 1 : DOTATIONS								
4. Dépréciation des stocks								
5. Dépréciation actif circulant HAO								
6. Dépréciations fournisseurs								
7. Dépréciations clients								
8. Dépréciations autres créances								
9. Dépréciations titres de placement								
10. Dépréciations disponibilité								
11. Dépréciations disponibilité								
12. Dépréciations et provisions pour risques à court termes à caractère financier								
TOTAL 2 : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME								
TOTAL (1+2) : PROVISIONS ET DEPRECIATIONS								

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE
 PRESIDENCY OF THE REPUBLIC
 SECRETARIAT GENERAL
 SERVICE DU FICHIER LEGISLATIF ET REGLEMENTAIRE
 LEGISLATIVE AND STATUTORY AFFAIRS CARD INDEX SERVICE
 COPIE CERTIFIEE CONFORME
 CERTIFIED TRUE COPY

Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

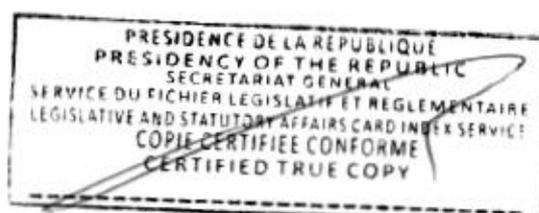
Durée (en mois) :

NOTE 29
CHARGES ET REVENUS FINANCIER

Libellés	année N	année N-1	variation en %
interet des emprunts			
interets dans loyers de location acquisition			
escomptes accordés			
autres interets			
escomptes des effets de commerce			
perte de change			
pertes sur cessions de titres de placement			
maïis provenant d'tribution gratuite d'actions au personnel salarié et aux dirigeants			
pertes sur risques financiers			
charges pour dépréciation et provisions à court terme à caractères financier(voir note 28)			
SOUS TOTAL : FRAIS FINANCIERS			
interêts de prêts et créances diverses			
revenus de participations			
escomptes obtenus			
revenus de placement			
gains de change			
gains sur cessions de titres de placement			
gains risques financiers			
reprises de charges pour dépréciation et provision à court terme à caractères financier (voir note 28)			
SOUS TOTAL : REVENUS FINANCIER			
TOTAL			

commentaire:

- commenter toute variation significative
- en cas de paiement à terme, indiquer le montant des interêts non comptabilisés



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

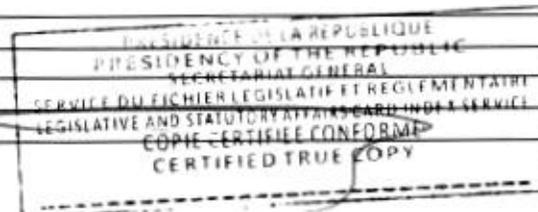
Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

NOTE 31
REPARTITION DU RESULTAT ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N	N-1	N-2	N-3	N-4
EXERCICES CONCERNES (*) / NATURES DES INDICATIONS					
STRUCTURE DU CAPITAL A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (*)					
Capital social					
Actions ordinaires					
Actions à dividendes prioritaires (A.D.P) sans droit de vote					
Actions nouvelles à émettre					
- Par conversion d'obligations					
- Par exercice de droits de souscription					
OPERATIONS ET RESULTAT DE L'EXERCICE(3)					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat des activités ordinaires (RAO) hors dotations et reprises (exploitation et financières)					
Participation des travailleurs aux bénéfices					
Impôts sur le résultat					
Résultat net(4)					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat distribué(5)					
Dividende attribués à chaque action					
PERSONNEL ET POLITIQUE SALARIALE					
Effectif moyen des travailleurs au cours de l'exercice (6)					
Effectif moyen de personnel extérieur					
Masse salariale distribuée au cours de l'exercice (7)					
Avantage sociaux versés au cours de l'exercice (8) sécurité sociale, œuvre sociales)					
Personnel extérieur facturé à l'entité(9)					

(1) Y compris l'exercice dont les états financiers sont soumis à l'approbation de l'Assemblée Générale
 (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 aux dividendes proposées du dernier exercice

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



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

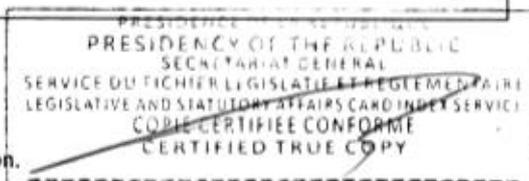
NOTE 34:

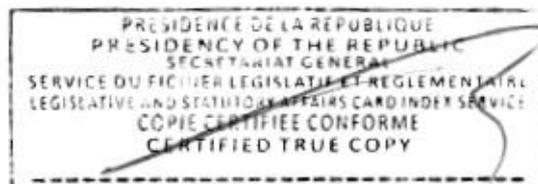
FICHE DE SYNTHESE DES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

(EN MILLIERS DE FRANC) NATURE DES INDICATIONS	N	N-1	N-2
ANALYSE DE L'ACTIVITE			
CHIFFRE D'AFFAIRES			
MARGE COMMERCIALE			
VALEUR AJOUTE			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)			
RESULTAT D'EXPLOITATION			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT DES ACTIVITES ORDINAIRES			
RESULTAT HORS ACTIVITES ORDINAIRES			
RESULTAT NET			
DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
EBE			
+valeurs comptables des cessions courantes d'immobilisation(compte 654)			
- Produits des cessions courantes d'immobilisation (compte 754)			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT D'EXPLOITATION			
Revenus financiers			
+gains de change			
+transfert de charges financières			
produits HAO			
transfert de charges HAO			
-frais financiers			
-Pertes de change			
-participation			
- impôt sur les résultats			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT GLOBAL			
Distribution de dividendes opérés durant l'exercice			
AUTOFINANCEMENT			
ANALYSE DE LA RENTABILITE			
Rentabilité économique=résultat d'exploitation (a) capitaux propres + dettes financières			
Rentabilité financière=résultat capitaux propres			
ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE			
Capitaux propres et ressources assimilées			
Dettes financières et autres ressources assimilées (b)			
Ressources stables			
Actifs immobilisé (b)			
FONDS DE ROULEMENT (1)			
Actif circulant d'exploitation (b)			
Passif circulant d'exploitation (b)			
BESOIN DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (2)			
Actif circulant HAO(b)			
Passif circulant HAO(b)			
=BESOIN DE FINANCEMENT HAO (3)			
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL (4) = (2) + (3)			
TRESORERIE NETTE (5) = (1) - (4)			
CONTRALE TRESORERIE NETTE+(TRESORERIE-ACTIF)-(TRESORERIE-PASSIF)			
ANALYSE DE LA VARIATION DE LA TRESORERIE			
Flux de trésorerie des activités opérationnelles			
-flux de trésorerie des activités d'investissement			
+flux de trésorerie des activités de financement			
VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE			
ANALYSE DE LA VARIATION DE L'ENDETTEMENT FINANCIERE NET			
Endettement financiers brut (Dettes financières + Trésorerie-Passif)			
Trésorerie-actif			
ENDETTEMENT FINANCIERE NET			

a) Résultat d'exploitation après impôt théorique sur le bénéfice.

(b) Les écarts de conversion doivent être éliminés afin de ramener les créances et les dettes concernées à leur valeur initiale,

Dettes financières* = emprunts et dettes financières diverses + dettes de location acquisition.



III. NOTES STATISTIQUES A CARACTERE SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL

Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

NOTE 16B

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES (METHODES ACTUARIELLES)

HYPOTHESES ACTIVITES		
Libellés	Année N	Année N-1
Taux d'augmentation des salaires		
Taux d'actualisation		
Taux d'inflation		
Probabilité d'être présent dans l'entité à la date de départ à la retraite (expérience passée)		
Probabilité d'être en vie à l'Age de départ à la retraite (table de mortalité)		
Taux de rendement effectif des actifs des régimes		

Commentaire :

- Commenter les variations d'hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite et avantages assimilés

VARIATION DE LA VALEUR DE L'ENGAGEMENT DE RETRAITE AU COUR DE L'EXERCICE

Libellés	Année N	Année N-1
Obligation au titre des engagements de retraite à l'ouverture		
Coût des services rendus au cours de l'exercice		
Coût financier		
Perte actuarielles/(gain)		
Prestation payées au cours de l'exercice		
Coût des services passés		
obligation au titre des engagements de retraits à la clôture		

Commentaire :

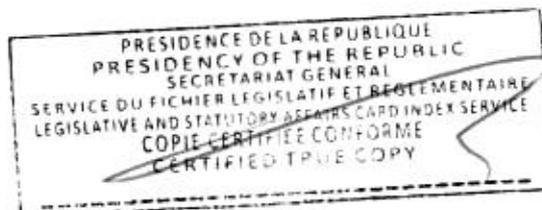
- Indiquer le montant de la charge par nature comptabilisée au cours de l'exercice

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESE ACTUARIELLES

Libellés	Année N		Année N-1	
	Augmentation	Diminution	Augmentation	Diminution
Taux d'actualisation (variable de %)				
Taux de progression des salaires (variation de %)				
Taux de départ du personnel (variation de %)				

Commentaire :

- Indiquer l'impact de variations obtenues sur le montant des engagements de retraite



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

NOTE 16B bis
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET AVANTAGES ASSIMILES

ACTIF / PASSIF NET COMPTABILISE AU TITRE DES REGIMES FINANCES		
Libellés	Année N	Année N-1
Valeur actuelle de l'obligation résultant de régimes financés		
Valeur actuelle des actifs affectés aux plans de retraite		
Excédent/Déficit de régime		

Commentaire :

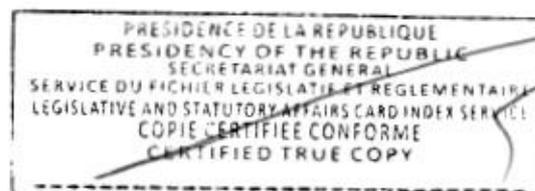
Indiquer le montant comptabilisé au passif (ou actif) à la clôture de l'exercice)

Année N-1

ANALYSE DE SENSIBILITE DES HYPOTHESE ACTUARIELLES				
Libellés	Année N		Année N-1	
	Rendement attendu	Juste valeur des actifs	Rendement attendu	Juste valeur des actifs
Actions				
Obligations				
Autres				
TOTAL				

Commentaire :

- Expliquer comment les taux de rendement par catégorie d'actifs et global ont été déterminés
- Indiquer le montant des rendements réels des actifs affectés aux plans en N et N-1



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

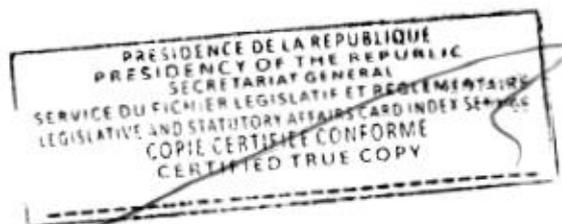
Durée (en mois) :

NOTE 16C
ACTIFS ET PASSIFS EVENTUELS

Libellés	Année N	Année N-1
Actifs éventuels		
Litiges		
.....		
.....		
Passif éventuels		
Litiges		
.....		
.....		

Commentaire :

- Décrire les principales caractéristiques des actifs / passif éventuels, l'horizon de temps auquel les encaissements / décaissements sont attendus et les éventuels remboursements à percevoir.



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

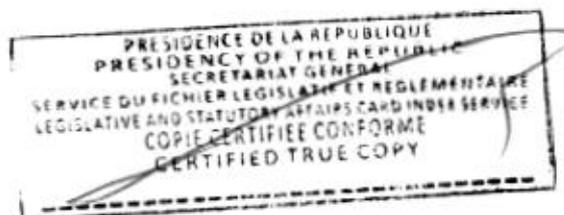
Exercice clos le 31-12-
 Durée (en mois) :

NOTE 18
DETTES FISCALES ET SOCIALES

libellés	Année N	Année N-1	Variation en valeur absolue	Variation en %	Dettes à un an et plus	Dettes à plus d'un an et à deux ans au plus	Dettes à plus de deux ans
Personnel avances et acomptes							
Personnel rémunérations dues							
Autres personnel							
Caisse de sécurisé sociale							
Caisse de de retraite							
Autres organismes sociaux							
TOTAL DETTES SOCIALES							
Etat, impôts sur les bénéfices							
Etat, impôt et taxes							
Etat, TVA							
Etat, impots retenus à la source							
Autres dettes Etat							
TOTAL DETTES FISCALES							
TOTAL DETTES SOCIALES ET FISCALES							

Commentaire :

- Commenter toute variation significative
- Commenter les dettes anciennes



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

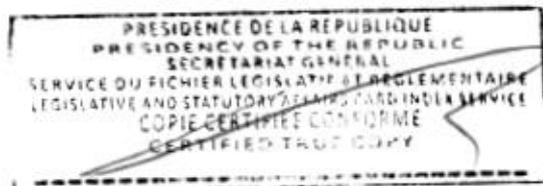
Durée (en mois) :

NOTE 27A
CHARGES DE PERSONNEL

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Rémunérations directes versées au personnel			
Indemnités forfaitaire versés au personnel			
Charges sociales			
Rémunérations et charges sociales de l'exploitant individuel			
Rémunération transférée de personnel extérieur			
Autres charges sociales			
TOTAL			

Commentaire :

- *Commenter toute variation significative*
- *Indiquer la nature et la durée du contrat du personnel extérieur*



Désignation entité :

Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-

Durée (en mois) :

NOTE 27B
EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE / QUALIFICATIONS	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE							
	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		TOTAL	Nationaux		Autres Etats de l'OHADA		Hors OHADA		TOTAL	
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F		
YA	1.	Cadres supérieurs													
YB	2.	Techniciens supérieurs et cadres moyens													
YC	3.	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés													
YD	4.	Employés, manoeuvre, ouvriers et apprentis													
YE	TOTAL (1)														
YF	Permanents														
YG	Saisonniers														

2. personnel extérieur

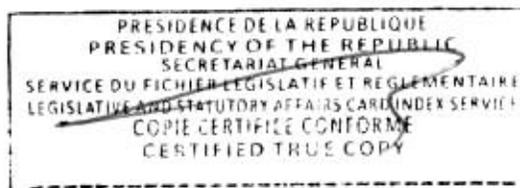
Facturation à
l'entité

YH	1.	Cadres supérieurs													
YI	2.	Techniciens supérieurs et cadres moyens													
YJ	3.	Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés													
YK	4.	Employés, manoeuvres, ouvriers et apprentis													
YL	TOTAL (2)														
YM	Permanents														
YN	Saisonniers														
YO	TOTAL (1+2)														

F: Féminin
M: Masculin

Commentaire:

- Faire un commentaire si nécessaire en cas de mouvement significatif du personnel



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

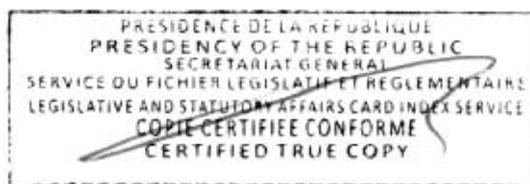
Durée (en mois) :

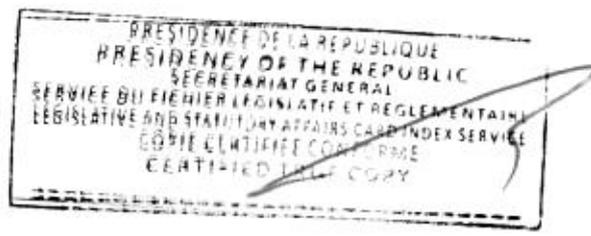
NOTE 35 :

LISTE DES INFORMATIONS SOCIALES, ENVIRONNEMENTALES ET SOCIALES A FOURNIR

Note obligatoire pour les entités ayant un effectif de plus de 250 salariés

Liste des informations sociales, environnementales et sociales à fournir
INFORMATIONS SOCIALES
Emploi :
- L'effectif total et la répartition des salariés par sexe, Age et zone géographique ; - Les embauches et les licenciements ; - Les rémunérations et leur évolution.
Relations sociales :
L'organisation du dialogue social - Le bilan des accords collectifs
Santé et sécurité :
- Les conditions de santé et de sécurité au travail ; Le bilan des accords signés avec les organisations syndicales ou les représentants du personnel en matière de santé et de sécurité au travail
Formation :
- Les politiques mises en œuvre en matière de formation ; - Le nombre total de formation.
Egalités de traitement :
- Les mesures prise en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes ; - Les mesures prises en faveur de l'emploi et de l'insertion des personnes handicapées ;
INFORMATIONS ENVIRONNEMENTALES
Politique générale en matière environnementale :
- L'organisation de la société pour prendre en compte les questions environnementales et, le cas échéant, les démarches d'évaluation ou de certification en matière d'environnement ; - Les actions de formation et d'information des salariés menées en matière de protection de l'environnement ; - Les moyens consacrés à la prévention des risques environnementaux et des pollutions.
Pollution et gestion des déchets
- Les mesures de prévention, de réduction ou de réparation de rejets dans l'air, l'eau et le sol affectant gravement l'environnement ; - Les mesures de prévention, de recyclage et d'élimination des déchets ; - La prise en compte des nuisances sonores et de toute autre forme de pollution spécifique à une activité
Utilisation durable des ressources :
- La consommation d'eau et l'approvisionnement en eau en fonction des contraintes locales ; La consommation d'énergie, les mesures prises pour améliorer l'efficacité énergétique et le recours aux énergies renouvelables.
Changement climatique :
- Les rejets de gaz à effet de serre.
Protection de la biodiversité :
- Les mesures prises pour présenter ou développer la biodiversité.
INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS SOCIETAUX EN FAVEUR DU DEVELOPPEMENT DURABLE
Impact territorial, économique et social de l'activité de la société :
- En matière d'emploi et de développement régional ; - Sur les populations riveraines ou locales.
Relations entretenues avec les personnes ou les organisations intéressées par l'activités de la société (association d'insertion, établissement d'enseignement ...) :
- Les conditions du dialogue avec ces personnes ou organisations ; - Les actions de partenariat ou de mécénat.
Sous-traitance et fournisseurs :
- la prise en compte dans la politique d'achat des enjeux sociaux et environnementaux.





IV. NOTES STATISTIQUES A CARACTERE COMMERCIAL

Désignation entité:
 Numéro d'identification:

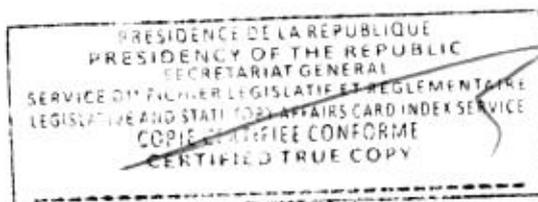
Exercice clos le 31-12-.....
 Durée (en mois):

NOTE 21
CHIFFRE D'AFFAIRES ET AUTRES PRODUITS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL : VENTES MARCHANDISES			
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL: VENTES DE PRODUITS FABRIQUES			
Ventes dans la région			
Ventes hors région			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL: VENTES DE TRAVAUX ET SERVICES VENDUS			
Produits accessoires			
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Autres produits			
TOTAL: AUTRES PRODUITS			
TOTAL			

Commentaire

- Justifier toute variation significative.
- Détailler, produits, intermédiaires, produits résiduels, produits accessoires, autres produits si significatifs.



Désignation entité:
 Numéro d'identification:

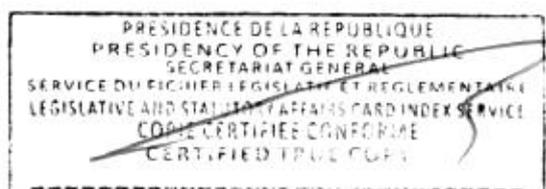
Exercice clos le 31-12-.....
 Durée (en mois):

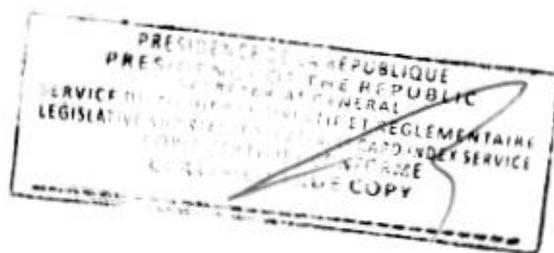
NOTE 22
ACHATS

Libellés	Année N	Année N-1	Variation en %
Achats dans la régions			
Achats hors régions			
Achats groupe			
TOTAL : ACHATS DE MARCHANDISES			
Ventes dans la rgiion			
Ventes hors rgiion			
Ventes groupe			
Ventes sur internet			
TOTAL: VENTES DE PRODUITS FABRIQUES			
Achats dans la régions			
Achats hors régions			
Achats groupe			
TOTAL: ACHATS MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES			
Matières consommables			
Matières combustibles			
Produits d'entretien			
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin			
Eau			
Electricité			
Autres énergies			
Fournitures de bureau			
Petit matériel et outillages			
Achats études, prestations de services, de travaux matériels et équipements			
Achats d'emballages			
Frais sur achats			
Remises rabais, remises et ristournes			
TOTAL : AUTRES ACHATS			

Commentaire

- Commenter toute variation significatives.





V. AUTRES ANNEXES DE TRAITEMENT FISCAL

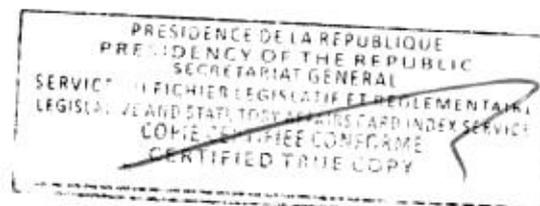
Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

CF1

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOT AU RESULTAT FISCAL

		ligne	Montants			
SOLDE DU RESULTAT NET AVANT IMPOT SUR LE RESULTAT	BENEFICE NET COMPTABLE AVANT IMPOT		1			
	PERTE NETTE COMPTABLE AVANT IMPOT		2	0		
REINTEGRATION DES CHARGES OU PERTES NON DEDUCTIBLES OU PARTIELLEMENT DEDUCTIBLES DU POINT DE VUE FISCAL	Amortissement non déductible		3			
	Amortissement comptabilités mais réputés différés en période déficitaire		4			
	Provisions non déductibles		5			
	Intérêt excédentaires des comptes courants d'associés		6			
	Frais de siège et d'assistance technique		7			
	Impôt non déductibles autres qu'impôt sur le résultat		8			
	Amendes et pénalités non déductibles		9			
	Pourboires et dons non déductible		10			
	Retenue à la source (IRMC) sur revenus des capitaux mobiliers		11			
	Divers 1		12			
	Divers 2					
	Divers 3		1			
	REINTEGRATIONS : totaux lignes 3 à 14		2	0		
	Total intermédiaire POSITIF : ligne 15+ligne1ou ligne15+ligne2		16			
Total intermédiaire NEGATIF : ligne2+ligne 15		17				
CHARGES OU PERTES, PRODUITS OU PROFITS DEDUCTIBLES DU POINT DE VUE FISCAL	Amortissement antérieur différés et imputés sur l'exercice		18			
	Provisions antérieurement taxés ou définitivement exonérés réintégrés dans l'exercice		19			
	Fraction non imposable des plus-values réalisées en fin d'exploitation		20			
	Produit 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			
	DEDUCTIONS : totaux lignes 18 à 26		27			
	SITUATION DE L'ENTREPRISE AU REGARD DU MINIMUM DE PERCEPTION	RUBRIQUES		LIGNE	BASES	taux
Minimum de perception		Minimum proportionnel au chiffre d'affaires	30		0 2%	0
Impôt sur les sociétés		31		0 30%	0	
BIC et BNC		32		22%	0	
		33			0	
Bénéfice artisans			34	11%	0	
			35		0	
			36		0	
Bénéficiaires agricoles			37		0	
IR			38	15%	0	
TOTAL lignes 32 à 38			39			



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

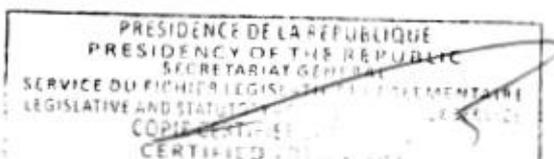
Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

CF1 BIS

TABLEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT : IMPOT SUR LE BENEFICE FISCAL

RUBRIQUES				ligne	MONTANT	
REPORT DU BENEFICE FISCAL DE L'EXERCICE				1	0	
DEDUCTION PAR SUITE DE REINVESTISSEMENTS ANTERIEURS						
intitulés		Année N-3	Année N-2	Année N-1		
Réinvestissement admis et reportés	2					
Réinvestissement déductibles=50% * ligne2	3	0	0	0		
Réinvestissement effectivement déduits	4	0	0	0	Total ligne 4	0
Réinvestissement reportables=2* (ligne3-ligne4)	5	0	0	0		
DEDUCTION DES REINVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Réinvestissements admis			6			
Réinvestissement déductibles=50%*ligne2			7	0		
Réinvestissement déduits =50%*ligne1			8	0	Total ligne 8	0
Réinvestissements reportables=2*(ligne7 – ligne 8)			9	0		
IMPUTATION DES REPORTS DEFICITAIRES						
INTITULES		Année N-4	Année-3	Année N-2	année N-1	
DEFICITS REPORTES	10					
Déficits imputés sur l'exercice	11	0	0	0	0	Total ligne 11
Déficits reportables	12	0	0	0	0	
BENEFICE FISCAL DEFINITIF (total ligne 1, 4, 8 et 11)					13	0
CALCUL DE L'IMPOT SUR LE BENEFICE FISCAL DEFINITIF						
intitulés		base	taux	ligne	montants	
Impôts sur les sociétés			30%	14	0	
IRCM non retenus à la source			15%	15	0	
Déduction de la IRCM retenue à la source			100%	16	0	
Autres déductions			100%	17	0	
impôt nets dus (ligne14 + ligne 15) – (ligne 16 + ligne 17)				18	0	
Centimes additionnels commerciaux				19	0	
TOTAL DE L'IMPOT (ligne 18 + ligne 19)				20	0	
Acomptes versés (report ligne 13 tableau CF1 QUATER col. 6)				21		
Net à payer				22		
Crédit d'impôt				23	0	
compte 89 : impôts sur le résultat						
rubriques					montant	
891	Impôts sur les bénéfices de l'exercice				24	0
892	Rappel d'impôts sur résultat antérieurs				25	
895	Minimum de perception				26	0
899	Dégrèvement et annulations d'impôts sur résultats antérieurs				27	
TOTAL					28	0



Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

CF1 TER
TABLEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT: MINIMUM DE PERCEPTION

RUBRIQUES					Ligne	MONTANTS	
REPORT MINIMUM DE PERCEPTION					1	0	
REDUCTION D'IMPOT PAR SUITE DE REINVESTISSEMENT ANTERIEUR							
PERIODES		Réinvestissements admis et reportés	Base 50% x colonne 1	Base effective de la réduction d'impôt	Réinves reportables 2 x (col2-col 3)		
Année N - 3 et Antérieures	2	0	0	0	0		
Année N-2	3	0	0	0	0		
Année N-1	4	0	0	0	0		
TOTAUX	5	0	0	0	0		
					↓ Taux d'impôt	6	0
REDUCTION D'IMPOT PAR SUITE DE REINVESTISSEMENT DE L'EXERCICE							
Réinvestissement admis de l'exercice					7		
Base de la réduction d'impôt (50% x ligne 7)					8	0	x (taux
Base effective de la réduction d'impôt					9	0	de
Réinvestissements Reportables = 2 x (ligne 8 - ligne 9)					10	0	l'impôt =
RUBRIQUES							
Impôt sur les revenus des capitaux mobiliers non imputés à la source					11	15%	+
Surtaxe Progressive due par les sociétés e autres personnes morales au titre des revenus occultes distribués					12	60%	+
Capitaux non imposés à la source					13	25%	+
DEDUCTIONS					14		-
IRCM (Impôt sur le Revenu des Capitaux Mobiliers)					15		
Plus value sur cession immeubles					16		-
Autres					16		-

CALCUL DU MINIMUM DE PERCEPTION

INTITULES	Base	Taux	Ligne	Montants
Minimum de perception		2%	17	0
Minimum de perception secteur administré*		14%	18	0
IRCM non retenu à la source		15%	19	0
Déduction de l'IRCM			20	0
Autres déductions			21	
Impôts Nets Dûs (ligne 16 + ligne 17)			22	0
Centimes Additionnels Communaux			23	0
TOTAL DE L'IMPOT (ligne 20 + ligne 21)			24	0
Accomptes versés (report ligne 13 tableau CF1 QUATER col. 6)			25	0
Net à Payer (ligne 22 - ligne 23)			26	0
Crédit d'impôt (ligne 23 - ligne 22)			27	0

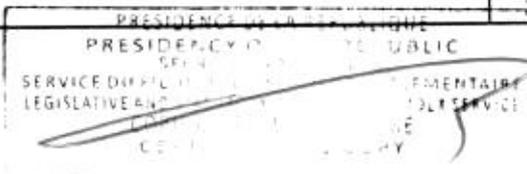
SITUATION DES REPORTS DEFICITAIRES POUR LES ENTREPRISES AUTRES QUE CELLES IMPOSEES AU BENEFICE REEL

Report du Bénéfice Fiscal de l'Exercice					28	
Report de la Perte Fiscale de l'Exercice					29	
Imputation des Reports Déficitaires						
Rubriques		N - 4	N - 3	N - 2	N - 1	
Déficits reportés	28	0	0	0	0	
Déficits imputés	29	0	0	0	0	→
Déficits reportables	30	0	0	0	0	0
Bénéfice Fiscal Définitif					31	0
Perte Fiscale Définitive					32	0

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

*Liquidé sur la marge brute



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

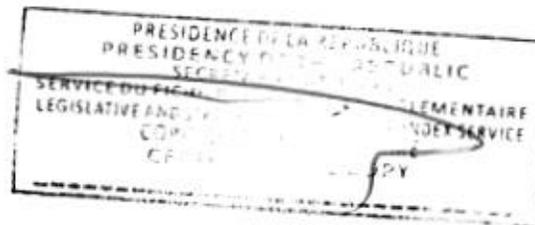
Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

CF1 QUATER

**TABLEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT : RECAPITULATIF DES VERSEMENTS D'ACOMPTES ET DE RETENUES
SUBIES D'IMPOT SUR LES SOCIETES DE L'EXERCICE**

MOIS	ligne	Précomptes sur achats	Acomptes versés au titre de l'impôt		Retenues à la source sur le CA subies	Autres prélèvements	TOTAL 6=1+2+3+4+5
		1	Principal 2	CCX 3	4		
Janvier	1						
Février	2						
Mars(ou 1 ^{er} trimestre)	3						
Avril	4						
Mai	5						
Juin (ou 2 ^e trimestre)	6						
Juillet	7						
Aout	8						
Septembre (ou 3 ^e trimestre)	9						
Octobre	10						
Novembre	11						
Décembre (ou 4 ^e trimestre)	12						
Totaux (ligne 1 à 12)	13						



Désignation entité :

Numéro d'identification :

Exercice clos le 31-12-

Durée (en mois) :

CF2

TABLEAU DE CALCUL DE REGULARISATION ANNUELLE DE LA TVA: CALCUL DE LA TVA BRUTE ET DE LA TVA DEDUITE

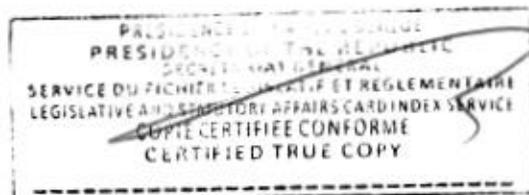
TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE - DECLARATION ANNUELLE						
	NATURE DES OPERATIONS (CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXE) 1		BASES TAXABLES		BASES NON TAXABLES 4	CUMMUL 5
			TAUX GENERAL 2	TAUX ZERO 3		
I	BASE DE TAXATION	Livraison des biens	1			
		Livraison à soi-même	2			
		Prestations de services	3			
		Prestations à soi-même	4			
		Travaux immobiliers	5			
		Cession d'éléments d'actifs non exonérés	6			
		Locations terrains non aménagés	7			
		Locations locaux nus	8			
		Exportations des produits taxables	9			
		Autres opérations taxables	10			
		Opérations exonérés	11			
		Total des opérations	12			
		Droits d'accises	13			
		TOTAL DE LA BASE TAXABLE : Totaux lignes 1 à 13	14			
II	CALCUL TVA BRUTE	Montant de la taxe	15			
		Centimes additionnels	16			
		TOTAL TVA BRUTE : Totaux lignes 15 et 16	17			
III	CALCUL DU PRORATA DE FIN D'EXERCICE	CA ouvrant droit à déduction	18			
		CA Total	19			
		Prorata de régularisation en fin d'exercice	20			
IV	DEDUCTIONS	TVA à déduire		TVA SUR FACTURE	TVA DEDUCTIBLE	
		Déductions soumises au prorata				
		Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations	21			
		sur biens et services constituant des immobilisations	22			
		Déductions hors prorata				
		Sur biens et services ne constituant pas des immobilisations	23			
		sur biens et services constituant des immobilisations	24			
		Complément de TVA à déduire	25			
		Report de crédit TVA de l'exercice précédent	26			
TOTAL DES DEDUCTIONS : Totaux lignes 21 à 26	27					

Désignation entité :
 Numéro d'identification :

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

CF2 BIS
TABLEAU DE REGULATION ANNUELLE DE LA TVA :
RECAPITULATIF DES VERSEMENTS EFFECTUES ET RETENUS SUBIES

TVA - Déclaration annuelle VERSEMENT EFFECTUES ET RETENUES SUBIES AU COURS DE L'EXERCICE							DECLARATION ANNUELLE DES RETENUES OPERES SUR FOURNISSEURS	
V	Période de référence 1	ligne	Montant du versement 2	No Quittance 4	TVA retenues à la source 5	TOTAL 6=2+5	MONTANT DU VERSEMENT	REFERENCE QUITTANCE
		Janvier	1					
	Février	2						
	Mars(ou 1 ^{er} trimestre)	3						
	Avril	4						
	Mai	5						
	Juin (ou 2 ^e trimestre)	6						
	juillet	7						
	Aout	8						
	Septembre (ou 3 ^e trimestre)	9						
	Octobre	10						
	Novembre	11						
	Décembre (ou 4 ^e trimestre)	12						
	TOTAL lignes 1 à 12	13						



Désignation entité :

Exercice clos le 31-12-

Numéro d'identification :

Durée (en mois) :

CF2 TER
SITUATION NETTE DE TVA

	INTITULES	lignes	MONTANTS
VI	Crédit de TVA à l'ouverture de l'exercice	1	
	Reversement TVA à effectuer	2	
	TVA brute	3	
	TVA déductible	4	
	TVA nette	5	
	TVA versé au cours de l'exercice	6	
	Remboursement demandés sur les crédits de TVA validés de l'exercice	7	
	TVA nette à payer (ligne 5 - ligne 6 - ligne 7 >0)	8	
	Crédit de TVA net à reporter (ligne 6 + ligne 7 - ligne 5 > 0)	9	

