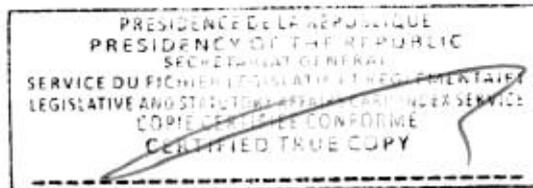


**PROJET DE DSF REVISE SYSCOHADA  
(SYSTEME MINIMAL DE TRESORERIE)**

# SOMMAIRE

I -	<i>INFORMATIONS GENERALES</i>	1 - 3
II -	<i>ETATS FINANCIERS</i>	4 - 11
III -	<i>AUTRES ANNEXES DE TRAITEMENT FISCAL</i>	12 - 20



**PAGE DE GARDE**

REPUBLIQUE DU CAMEROUN  
MINISTRE DES FINANCES  
DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS

CENTRE DE DEPOT DE: .....

**ETATS FINANCIERS  
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:** \_\_\_\_\_

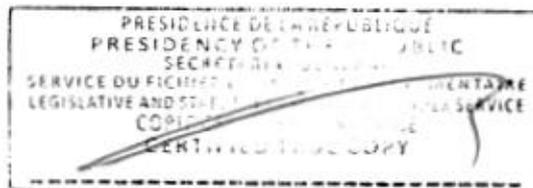
**SYSTÈME MINIMAL DE TRESORERIE**

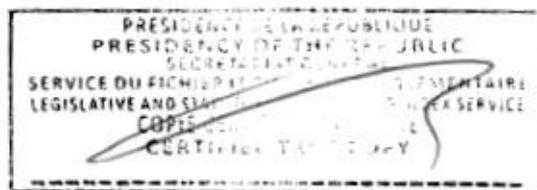
**Documents déposés**

**Réservé à la Direction Générale des Impôts (DGI)**

Fiche d'identification et renseignement divers	<input type="checkbox"/>
Bilan	<input type="checkbox"/>
Compte de résultat	<input type="checkbox"/>
Notes annexes	<input type="checkbox"/>
Annexes fiscales	<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





## INFORMATIONS GENERALES

**FICHE R1**

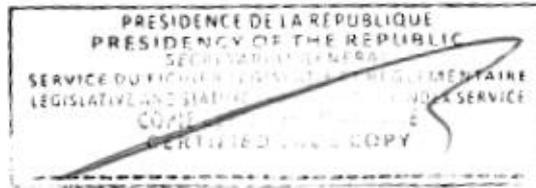
Dénomination sociale de l'entreprise :		Sigle usuel :											
Adresse :													
N° d'identification fiscale :		Exercice clos le :	Durée (en mois) :										
EXERCICE COMPTABLE :		DU :	AU :										
DATE D'ARRETE EFFECTIF DES COMPTES :													
EXERCICE PRECEDENT CLOS LE :		DUREE EXERCICE PRECEDENT EN MOIS :											
Greffe	N° Registre du Commerce	N° Répertoire des entreprises											
N° de caisse sociale	N° Code Importateur	Code activité principale											
Désignation de l'entreprise		Sigle											
N° de téléphone	email	Code	Boîte postale										
			Ville										
Adresse géographique complète (Immeuble, rue, quartier, ville, pays)													
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 et téléphone du cabinet comptable ou du professionnel INSCRIT A L'ORDRE NATIONAL DES EXPERTS COMPTABLES ET DES COMPTABLES AGREES ayant établi les états financiers													
Visa de l'Expert comptable ou du Comptable agréé		<input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/> Oui											
Nom du signataire des états financiers Qualité du signataire des états financiers Date de signature Signature		Etats financiers approuvés par l'Assemblée Générale (cocher la case) <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Domiciliations bancaires :</th> </tr> <tr> <th>Banque</th> <th>Numéro de compte</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>		Domiciliations bancaires :		Banque	Numéro de compte						
Domiciliations bancaires :													
Banque	Numéro de compte												

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

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







# ETATS FINANCIERS

## GRILLE D'ANALYSE DES NOTES

Désignation entité : .....

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

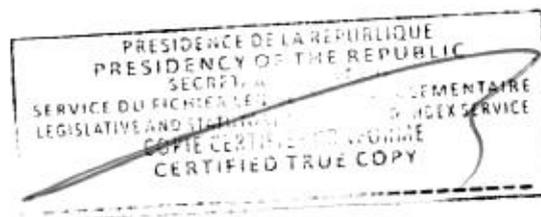
Numéro d'identification : .....

Durée (en mois) : .....

NOTES	INTITULES	A	NA
NOTE 1	SUIVI DU MATERIEL, DU MOBILIER ET DES CAUTIONS		
NOTE 2	ETATS DES STOCKS		
NOTE 3	ETAT DES CREANCES ET DES DETTES NON ECHUES AU 31 DECEMBRE		
NOTE 4	JOURNAL DE TRESORERIE		
NOTE 5	JOURNAL DE SUIVI DES CREANCES IMPAYEES		
NOTE 6	JOURNAL DE SUIVI DES DETTES A PAYER		
T1	TABLEAU DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS DEDUCTIBLES REPUTES DIFFERES EN PERIODE DEFICITAIRE		
T2	IMMOBILISATIONS : PLUS- VALUES ET MOINS VALUES DE CESSION		
T3	IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
T4	EXTRAIT DE LA BALANCE GENERALE FOURNISSEURS		
T5	SYNTHESE DES IMPOTS ET TAXES VERSES		
T6	TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOT AU RESULTAT FISCAL		
T7	TABLEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT : IMPOT SUR LE BENEFICE FISCAL		
T8	TABLEAU DE DETERMINATION DE L'IMPOT SUR LE RESULTAT: MINIMUM DE PERCEPTION		
T9	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		

**A** : Applicable                      **A/N** : Non applicable.

Par exemple pour une entité qui n'a pas de créances impayées, elle doit cocher à l'intersection ('ligne NOTE 5' & 'colonne N/A')



**MODELE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DU SYSTEME MINIMAL**

Désignation entité : .....

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

Numéro d'identification : .....

Durée (en mois) : .....

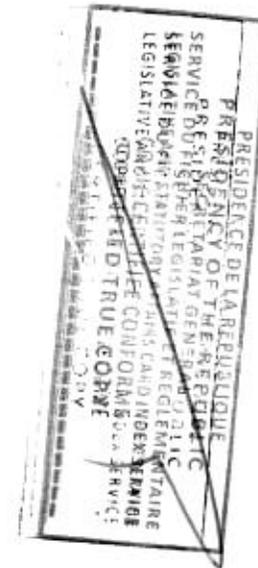
**BILAN SMT AU 31 DECEMBRE .....**

ACTIF	NOTE	MONTANT		PASSIF	NOTE	MONTANT	
		EXERCICE N	EXERCICE N-1			EXERCICE N	EXERCICE N-1
Immobilisations (1)	1			Compte exploitant			
Stocks	2			Resultat exercice			
Clients et débiteurs divers	3			Emprunt	3		
Caisse				Fournisseurs et créditeur divers			
Banque (en + ou en -)							
<b>Total actif</b>				<b>Total passif</b>			

(1) A faire figurer à l'actif du bilan si elles correspondent à des montants significatifs

**COMPTE DE RESULTAT SMT AU 31 DECEMBRE N**

RUBRIQUES	NOTE	MONTANT	
		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Recettes sur ventes ou prestation de services	4		
Autres recettes sur activités	4		
<b>TOTAL DES RECETTES SUR PRODUITS</b>	<b>A</b>		
Dépenses sur achats	4		
Dépenses sur loyers	4		
Dépenses sur salaires	4		
Dépenses sur impôts et taxes	4		
Charge d'intérêts			
Autres dépenses sur activités	4		
<b>TOTAL DEPENSES SUR CHARGES</b>	<b>B</b>		
<b>SOLDE: Excédent (+) ou insuffisance (-) de recettes (C-A-B)</b>	<b>C</b>		
-Variations des stocks N/N-1	2		
-Variations des créances N/N-1	3		
+Variations des dettes d'exploitation N/N-1	3		
<b>DOTATIONS AMORTISSEMENTS</b>	<b>F</b>		
<b>RESULTAT EXERCICE (G=C-D+E-F)</b>	<b>G</b>		



## NOTE 1

## SUIVI DU MATERIEL, DU MOBILIER ET DES CAUTIONS

Désignation entité : .....

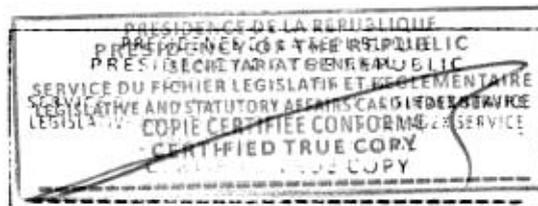
Exercice clos le 31-12- .....

Numéro d'identification : .....

Durée (en mois) : .....

Tableau de suivi du matériel, du mobilier et des cautions

Date	Désignation	Montant	Date de sortie	Prix de cession





## NOTE 3

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES NON ECHUS AU 31 DECEMBRE

Désignation entité : .....

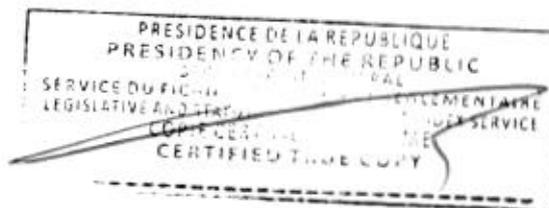
Exercice clos le 31-12- .....

Numéro d'identification : .....

Durée (en mois) : .....

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES NON ECHUES AU 31 DECEMBRE.....

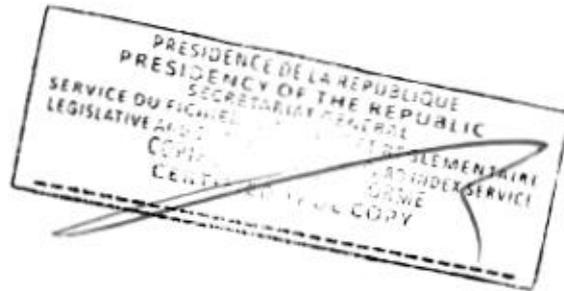
DATE	NOM DU CLIENT	Montant au 31 décembre	Montant au 1er janvier	Variation %
	TOTAL DES CREANCES			
DATE	NOM DU CLIENT	Montant au 31 décembre	Montant au 1er janvier	Variation %
	TOTAL DES DETTES			











## AUTRES ANNEXES DE TRAITEMENT FISCAL

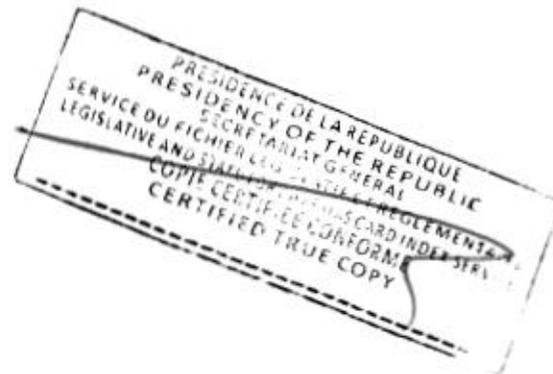
Désignation entité : .....  
 Numéro d'identification : .....

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

T1

**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 incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				



Désignation entité : .....

Numéro d'identification : .....

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

Durée (en mois) : .....

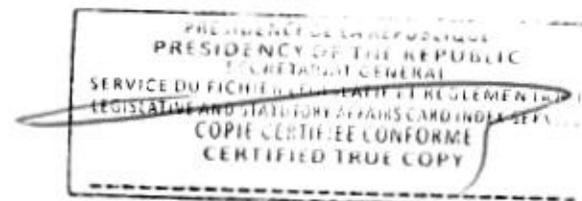
## T2

## IMMOBILISATIONS : PLUS-VALUES ET MOINS VALUES DE CESSION

	MONTANT BRUT A	AMORTISSEMENTS PRATIQUES B	VALEUR COMPTABLE NETTE C=A - B	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					
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Terrains					
Bâtiments					
Aménagements, agencements					
Matériel, mobilier et actifs biologiques					
Matériel de transport					
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Titres de participations					
Autres immobilisations financières					
<b>SOUS TOTAL : IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					

**Commentaire :**

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



Désignation entité : .....  
 Numéro d'identification : .....

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

T3

## 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						
<b>TOTAL BRUT</b>						
Dépréciations titres de participation						
Dépréciations autres immobilisations						
<b>TOTAL NET DE DEPRECIATION</b>						

## 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:

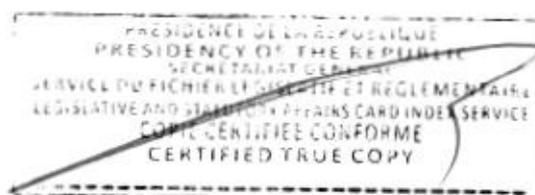
La nature de La créance

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 (s) : .....  
 Numéro d'identification : .....

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

T4

## EXTRAIT DE LA BALANCE GENERALE FOURNISSEURS

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

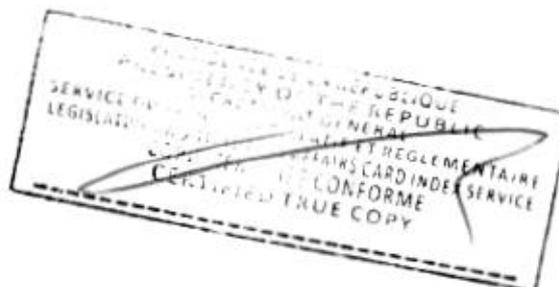
## DETAIL DU COMPTE ACHAT

## 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			
<b>Totaux lignes 1 à 5</b>	<b>Gains de change</b>				

## 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					
611	Transport sur achats	7						0	
612	Transports sur ventes	8						0	
613	Transports pour le compte	9						0	
614	Transport du Personnel	10						0	
616	Transport de Plis	11						0	
618	Autres frais de transport	12						0	



Désignation entité : .....

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

Numéro d'identification : .....

Durée (en mois) : .....

**T5**  
**SYNTHESE DES IMPOTS ET TAXES VERSEES**

Libellés	Année N	Régularisations	Année N-1	Variation en %
<b>Impôts sur les Sociétés</b>				
<b>Impôt sur le Revenu des Personnes Physique (IRPP)</b>				
Traitements, salaires, rentes viagères				
Revenu des Capitaux Mobiliers (IRCM)				
Revenus fonciers				
Bénéfice artisanaux, industriels, et commerciaux				
Bénéfice agricole				
Bénéfice des professions non commerciales				
Revenus non commerciaux				
<b>Taxe sur la Valeur Ajoutée</b>				
<b>Droits d'accises</b>				
<b>Ad valorem</b>				
Au taux de 25%				
Au taux de 12.5%				
Au taux de 5%				
Au taux de 2%				
<b>Spécifiques</b>				
Boissons alcoolisées				
Emballages non retournables (boissons alcoolisées et gazeuses)				
Autres emballages*				
<b>Taxe sur les jeux</b>				
<b>Taxe de séjour</b>				
<b>Taxe Spéciale sur les Revenus</b>				
Au taux général de 15%				
Au taux moyen de 10%				
Au taux réduit de 5%				
Au taux super réduit de 2%				
<b>Taxe Spéciale sur les Produits Pétroliers (TSPP)</b>				
<b>Taxes minières</b>				
Taxe à l'extraction				
Taxe ad valorem				
Autres taxes minières				
<b>Recette des forêts</b>				
Taxe d'abatage				
Redevance Forestière Annuelle (RFA)				
Autres taxes forestières				
<b>Droit de timbre automobile</b>				
<b>Droits d'enregistrement</b>				
<b>Taxe à l'essieu</b>				
<b>Taxe foncière</b>				
<b>Droit de timbre d'aéroport</b>				
<b>Timbre sur la publicité</b>				
<b>Autres impôts et taxes</b>				
<b>Total</b>				

\* Plafonné à 10% de la valeur du produit

Commentaire :

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



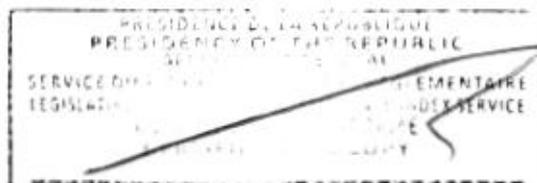
Désignation entité : .....  
 Numéro d'identification : .....

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

## T6

## 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	<b>RUBRIQUES</b>		<b>LIGNE</b>	<b>BASES</b>	<b>taux</b>	<b>Principal de l'impôt</b>
	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		



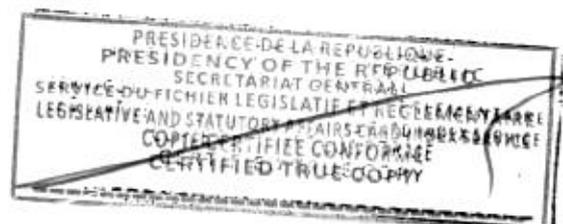
Désignation entité : .....  
 Numéro d'identification : .....

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

T7

**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	
<b>DEDUCTION PAR SUITE DE REINVESTISSEMENTS ANTERIEURS</b>							
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	
<b>DEDUCTION DES REINVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE</b>							
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	
<b>IMPUTATION DES REPORTS DEFICITAIRES</b>							
INTITULES		Année N-4	Année-3	Année N-2	année N-1		
DEFICITS REPORTEES	10						
Déficits imputés sur l'exercice	11	0	0	0	0	0	Total ligne 11 → 0
Déficits reportables	12	0	0	0	0	0	
<b>BENEFICE FISCAL DEFINITIF (total ligne 1, 4, 8 et 11)</b>						13	0
<b>CALCUL DE L'IMPOT SUR LE BENEFICE FISCAL DEFINITIF</b>							
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		
<b>TOTAL DE L'IMPOT (ligne 18 + ligne 19)</b>				20	0		
Acomptes versés (report ligne 13 tableau CF1 QUATER col. 6)				21			
Net à payer				22			
Crédit d'impôt				23	0		
<b>compte 89 : impôts sur le résultat</b>							
<b>rubriques</b>						<b>montant</b>	
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	
<b>TOTAL</b>						28	0



Désignation entité : .....  
 Numéro d'identification : .....

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

T8

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

RUUBRIQUES				Ligne	MONTANTS
REPORT MINIMUM DE PERCEPTION				1	0
<b>REDUCTION D'IMPOT PAR SUITE DE REINVESTISSEMENT ANTERIEUR</b>					
<b>PERIODES</b>	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	
Année N-2	3	0	0	0	
Année N-1	4	0	0	0	
<b>TOTAUX</b>	5	0	0	0	
				Taux d'impôt	6
<b>REDUCTION D'IMPOT PAR SUITE DE REINVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>					
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	de
Réinvestissements Reportables = 2 x (ligne 8 - ligne 9)				10	l'impôt =
<b>RUBRIQUES</b>					
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%
IRCM (Impôt sur le Revenu des Capitaux Mobiliers)				14	-
Plus value sur cession immeubles				15	
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
<b>TOTAL DE L'IMPOT (ligne 20 + ligne 21)</b>			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	
<b>Imputation des Reports Déficitaires</b>						
<b>Rubriques</b>		<b>N - 4</b>	<b>N - 3</b>	<b>N - 2</b>	<b>N - 1</b>	
Déficits reportés	28	0	0	0	0	
Déficits imputés	29	0	0	0	0	→
Déficits reportables	30	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
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>

\*Liquidé sur la marge brute

PRESIDENCY OF THE REPUBLIC  
 SECRETARIAT GENERAL  
 OFFICE OF PUBLIC RELATIONS  
 NATIONAL SERVICE CENTER  
 POST CERTIFIED IN FORME  
 CERTIFIED TRUE COPY