



**IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS**

Article 58 et suivants du Code Général des Impôts (CGI).

DECLARATION RELATIVE A L'EXERCICE CLOS EN :

REGIME DU BENEFICE REEL NORMAL (1)

REGIME DU BENEFICE REEL INTERMEDIAIRE (1)

(1) Cochez la case correspondant à votre régime d'imposition.

**A) IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE**

|     |                          |                      |                     |                      |
|-----|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| A-1 | Nom ou raison sociale    | <input type="text"/> | NIF                 | <input type="text"/> |
| A-2 | Adresse géographique     | <input type="text"/> | Adresse postale     | <input type="text"/> |
| A-3 | Adresse mail             | <input type="text"/> | Tél.:               | <input type="text"/> |
| A-4 | Activité Principale      | <input type="text"/> | Activité secondaire | <input type="text"/> |
| A-5 | Nom du cabinet comptable | <input type="text"/> | Tel.:               | <input type="text"/> |
| A-6 | Représentant légal       | <input type="text"/> | Tel.:               | <input type="text"/> |

Si votre entreprise fait partie d'un groupe d'entreprises associées au sens de l'article 40 du CGI, cochez la case

**B) RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION**

|     | REGIME NORMAL                          | REGIME INTERMEDIAIRE |
|-----|--|----------------------|
| B-1 | Résultat fiscal (bénéfice imposable)   | <input type="text"/> |
| B-2 | Résultat fiscal (déficit)              | <input type="text"/> |
| B-3 | Montant des produits de l'exercice (1) | <input type="text"/> |

NB : Déclarez les montants de bénéfices nets et de produits arrondis à la dizaine d'ouguiya inférieure.

(1) Ne remplissez pas cette case si le montant de vos produits provient seulement du transport terrestre de personnes, de marchandises, de la location de véhicules ou de l'activité de la pêche artisanale (article 51 -3 et 52 du CGI).

**C) CALCUL DE L'IMPOT**

|     | REGIME NORMAL                     | REGIME INTERMEDIAIRE |
|-----|-----------------------------------|----------------------|
| C-1 | Bénéfice imposable (B-1) x 25 %   | <input type="text"/> |
| C-2 | Produits (B-3) x 2 % ou 2,5 % (1) | <input type="text"/> |
| C-3 | Montant minimum de perception     | <input type="text"/> |
| C-4 | IMPOT DU AVANT IMPUTATIONS        | <input type="text"/> |

NB : Le montant de l'impôt est égal au plus élevé des montants figurant en ligne C-1 et C-2 et C-3 (article 51 du CGI).

Pour le régime réel normal, le montant minimum de perception est de 100 000 MRU (article 51 du CGI).

(1) 2 % pour le régime normal ou 2,5 % pour le régime intermédiaire (article 51 du CGI).

**D) IMPUTATIONS**

|     | REGIME NORMAL                                  | REGIME INTERMEDIAIRE |
|-----|--|----------------------|
| D-1 | Excedent de versement ( crédit reporté en N-1) | <input type="text"/> |
| D-2 | IS RETENU                                      | <input type="text"/> |
| D-3 | Acomptes en Douanes                            | <input type="text"/> |
| D-4 | Crédit d'impôts IRCM                           | <input type="text"/> |
| D-5 | Crédit d'impôts IRF                            | <input type="text"/> |
| D-6 | Acompte par anticipation et autres acomptes    | <input type="text"/> |
| D-7 | IMPOT DU APRES IMPUTATIONS                     | <input type="text"/> |
| D-8 | CREDIT REPORTABLE APRES IMPUTATIONS            | <input type="text"/> |

D-7 = C4 - Somme (D1:D6)

**E) PAIEMENT**

|     |  |                      |
|-----|--|----------------------|
| E-1 | Soit 1 <sup>er</sup> versement à effectuer au plus tard le 31 mars (40 % du montant figurant en D-7)     | <input type="text"/> |
| E-2 | Soit 2 <sup>e</sup> versement à effectuer au plus tard le 30 juin (30 % du montant figurant en D-7)      | <input type="text"/> |
| E-3 | Soit 3 <sup>e</sup> versement à effectuer au plus tard le 30 septembre (30 % du montant figurant en D-7) | <input type="text"/> |

DATE DE DECLARATION : ...../...../.....

SIGNATURE ET CACHET DU REDEVABLE

**E/ PARTIE RESERVEE AU SERVICE DE RECOUVREMENT DE L'IMPOT**

|     | Numéro de versement | Montant payé         | Date de versement    | N° de la Quittance   | Mode de paiement     | Signature et cachet du poste comptable |
|-----|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| F-1 | 1                   | <input type="text"/>                   |
| F-2 | 2                   | <input type="text"/>                   |
| F-3 | 3                   | <input type="text"/>                   |