

REPUBLIQUE DU BENIN
Fraternité-Justice-Travail
 MINISTERE DE L'ECONOMIE
 ET DES FINANCES
 DIRECTION GENERALE
 DES IMPOTS ET DES DOMAINES



**DECLARATION
 IMPOT SUR LES SOCIETES**

Timbre à date

REGIME DU BENEFICE REEL D'IMPOSITION
 REGIME DU BENEFICE REEL SIMPLIFIE D'IMPOSITION

ANNEE : _____ ou période du _____

IDENTIFICATION

1	NUMERO D'IDENTIFIANT FISCAL UNIQUE:	<input type="text"/>
2	Raison sociale :	<input type="text"/>
3	Autre dénomination / enseigne commerciale:	<input type="text"/>
4	Forme juridique :	SA <input type="checkbox"/> SARL <input type="checkbox"/> Autres <input type="checkbox"/> à préciser
5	Adresse :	
	Siège: QIP _____ ZIP: _____	{ N° _____ N° _____ N° _____
	Autres _____ B.P.: _____ Localité _____ Téléphone: _____	
	Etablissements secondaires: QIP _____ ZIP: _____	
	Autres _____ Localité _____ B.P.: _____	
		QIP _____ Tél. _____
		QIP _____ Tél. _____
		QIP _____ Tél. _____
	Adresse électronique: _____	
7	Nom, prénoms et adresse précise du représentant au Bénin (pour les sociétés n'ayant pas de siège social au Bénin)	<input type="text"/>
8	Nature de l'activité principale :	<input type="text"/>
9	Nature de l'activité secondaire:	<input type="text"/>
10	Nom, Prénoms et adresse du comptable :	<input type="text"/>

RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

11	Nombre de Salariés :	{ Salariés de l'entreprise Personnel intérimaire	<input type="text"/>
12	Prix des immobilisations acquises en cours d'année dont immobilisations acquises par crédit-bail		<input type="text"/>
13	Prix de vente des immobilisations cédées en cours d'année		<input type="text"/>
14	Emprunts contractés en cours d'année		<input type="text"/>
15	Emprunts remboursés en cours d'année (sauf frais financiers)		<input type="text"/>
16	Montant des importations rendues frontière (valeur hors TVA)		<input type="text"/>
17	Montant des exportations réalisées (valeur hors TVA)		<input type="text"/>
18	Chiffre d'affaires hors TVA imposable déclaré en TVA		<input type="text"/>
19	Frais de personnel déclarés		<input type="text"/>
20	Nombre de véhicules de tourisme utilisés par l'entreprise		<input type="text"/>
21	Nombre de propriétés immobilières situées au Bénin		<input type="text"/>
22	Valeurs locatives desdites propriétés		<input type="text"/>
23	Comptes bancaires : Banque ou CCP	Compte N° _____	<input type="text"/>
		Compte N° _____	<input type="text"/>
		Compte N° _____	<input type="text"/>

RESULTAT TAXABLE		
24	Ventes en l'état de marchandises	en gros
25		au détail
26	Ventes de produits fabriqués	en gros
27		au détail
28	Production stockée (+ ou-)	
29	Production immobilisée	
30	Travaux et services vendus	
31	Produits accessoires (joindre détail)	
32	Autres produits AO et HAO dont produits de cession d'immobilisations (joindre détail)	
33	Produits financiers	
34	Valeurs locatives des propriétés immobilières au Bénin (sociétés n'ayant pas de siège au Bénin)	
35	TOTAL DES PRODUITS (lignes 24 à 34)	
36	Stock de marchandises en début d'exercice	
37	Achat de marchandises	
38	Stock de marchandises en fin d'exercice	
39	COUT DES MARCHANDISES VENDUES (lignes 36 + 37 – ligne 38)	
40	Stock de matières et fournitures liées en début d'exercice	
41	Achat de matières et fournitures liées	
42	Stock de matières et fournitures liées en fin d'exercice	
43	COUT DES MATIERES ET FOURNITURES LIEES UTILISEES (lignes 40 + 41 – ligne 42)	
44	Stock des autres matières en début d'exercice	
45	Achat des autres matières	
46	Stock des autres matières en fin d'exercice	
47	COUT DES AUTRES MATIERES CONSOMMEES. (lignes 44 + 45 – lignes 46)	
48	Transports (joindre détail)	
49	Services extérieurs (joindre détail)	
50	Impôts et taxes (joindre détail)	
51	Autres charges (joindre détail)	
52	Charges de personnel (joindre détail)	
53	Dotations aux amortissements et aux provisions (joindre détail)	
54	Charges financières	
55	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES (lignes 48 à 54)	
56	Résultat sur cession d'éléments d'actif immobilisé (+ ou -)	
57	Résultat avant impôt : (ligne 34 - (lignes 39 + 43 + 47 + 55) ± (ligne 56)	} Bénéfice } Déficit
58		
59	Frais et charges non déductibles fiscalement (joindre détail)	
60	Autres déductions autorisées (joindre détail)	
61	Résultat fiscal (somme algébrique des lignes 57, 58, 59 et 60)	Bénéfice
62		Déficit
63	Déficits antérieurs reportables (joindre Note explicative)	
64	RESULTAT TAXABLE	
	(somme algébrique des lignes 61, 62 et 63)	

BILAN

ACTIF					PASSIF	
	BRUT (a)	Amortissements Provisions (b)	NET (C) (c = a - b)			NET
	<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				<u>CAPITAUX PROPRES ET RESSOURCES ASSIMILEES</u>	
65	Charges immobilisées			91	CAPITAL (+ ou -)	
66	Immobilisations Incorporelles			92	Primes et réserves	
	<u>Immobilisations corporelles</u>			93	Report à nouveau (+ ou -)	
67	Terrains			94	Résultat net de l'exercice (+ou -)	
68	Bâtiments			95	Subventions d'investissement	
69	Installations et Agencements			96	Provisions réglementées et fonds assimilés	
70	Matériel					
71	Matériel et Mobilier					
72	Avances et acomptes versées sur immobilisations				<u>DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES</u>	
73	Immobilisations financières			97	Emprunts	
	<u>ACTIF CIRCULANT</u>			98	Dettes de crédit-bail et contrats assimilés	
74	Actif circulant HAO			100	Dettes financières diverses	
75	Marchandises			101	Provisions financières pour risques et charges	
76	Matières premières et autres approvisionnements				<u>PASSIF CIRCULANT</u>	
77	Produits fabriqués			102	Dettes circulantes HAO et ressources assimilées	
78	Autres (joindre détail)			103	Clients avances reçues	
79	Fournisseurs avances versées			104	Fournisseurs d'exploitation	
80	Clients			105	Dettes fiscales (joindre détail)	
81	Personnel			106	Dettes sociales (joindre détail)	
82	Etat (joindre détail)			107	Associés et groupe	
83	Associés			108	Compte de régularisation passif	
84	Comptes de régularisation actif			109	Autres dettes	
84	Autres créances (joindre détail)			110	Risques provisionnés	
	<u>TRESORERIE ACTIF</u>				<u>TRESORERIE PASSIF</u>	
86	Titres de placement			111	Banques	
87	Valeurs à encaisser			112	Divers	
88	Banques et chèques postaux					
89	Caisse					
90	TOTAL (lignes 65 à 89)			113	TOTAL (lignes 91 à 112)	

LIQUIDATION DE L'IMPOT A PAYER											
114	Résultat taxable (report de la ligne 64 de la page 2)										
115	Impôt minimum: [lignes 24 à 27+ 30+31+32 ¹ +33] x 0,75%										
116	Montant de l'impôt Société industrielle : ligne 114 x 25% ou ligne 115 si supérieur										
117	Autres sociétés : ligne 114 x 30% ou ligne 115 si supérieur										
118	Acomptes payés en cours d'année :										
119	<table border="0"> <tr> <td rowspan="4">Acomptes payés en cours d'année</td> <td rowspan="2">Régime du REEL NORMAL</td> <td>Le 10 Mars _____</td> <td>Le 10 Juin _____</td> <td rowspan="4">} TOTAL</td> </tr> <tr> <td>Le 10 Septembre _____</td> <td>Le 10 décembre _____</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Régime du REEL SIMPLIFIE</td> <td>Le 10 Juin _____</td> <td>Le 10 décembre _____</td> </tr> </table>	Acomptes payés en cours d'année	Régime du REEL NORMAL	Le 10 Mars _____	Le 10 Juin _____	} TOTAL	Le 10 Septembre _____	Le 10 décembre _____	Régime du REEL SIMPLIFIE	Le 10 Juin _____	Le 10 décembre _____
Acomptes payés en cours d'année	Régime du REEL NORMAL			Le 10 Mars _____	Le 10 Juin _____		} TOTAL				
			Le 10 Septembre _____	Le 10 décembre _____							
	Régime du REEL SIMPLIFIE		Le 10 Juin _____	Le 10 décembre _____							
		120									
121	Autres imputations souhaitées (il s'agit de l'AIB payé au cordon douanier, ou à l'intérieur auprès des grossistes ou de la retenue de 10% sur les revenu fonciers)										
122	SOLDE A PAYER										
121	Les prochains acomptes à payer s'élèveront à : lignes (116 ou 117) /4 Réel normal										
	lignes (116 ou 117) /2 Réel simplifié										

1 / Il s'agit des produits de cessions d'immobilisations compris dans les autres produits AO et HAO

OBSERVATIONS IMPORTANTES
<ul style="list-style-type: none"> • Cette déclaration est une réelle simplification destinée à faciliter vos obligations fiscales. Cependant, la tenue des documents exigés par le plan Comptable demeure obligatoire. Ces documents doivent être représentés à toute réquisition de l'Administration. • Ce document est très important. Remplissez – le avec soin car il vous sera opposable en cas de contrôle. S'il est inexact ou incomplet, vous vous exposez à des pénalités. • N'oubliez pas : <ul style="list-style-type: none"> - de reporter correctement votre numéro IFU (si vous ne l'avez pas encore o, adressez-vous aussitôt à votre inspecteur des Impôts pour éviter une amende...); - de joindre la déclaration des commissions (à défaut les commissions ne seront pas déductibles) et les détails demandés ; - de réintégrer au résultat fiscal les charges non déductibles fiscalement (ligne 55 ex : quote-part de l'usage privé du véhicule, dons et libéralités au-delà de un pour mille du chiffre d'affaires, pénalités, amendes...); - de déposer la déclaration avant le 1er mai, en cinq (05) exemplaires. • Votre inspecteur des impôts est à votre disposition pour vous apporter tous les éclaircissements utiles. N'hésitez pas à le rencontrer.

LE DECLARANT
A _____ le _____ 2 _____
Nom, prénoms et qualité du signataire

PAIEMENT
Montant du versement
Report ligne 122 _____
Mode de paiement : Espèce <input type="checkbox"/> Chèque <input type="checkbox"/> Autres <input type="checkbox"/>
Banque _____ N° chèque _____

RESERVE A L'ADMINISTRATION
N° quittance : _____
Montant payé : _____
Pénalités: _____
Motif: _____