

REPUBLIQUE DE COTE D'IVOIRE

SECRETARIAT D'ETAT AUPRES DU PREMIER MINISTRE,
CHARGE DU BUDGET
ET DU PORTEFEUILLE DE L'ETAT

DIRECTION GENERALE DES IMPÔTS

CENTRE DES IMPOTS DE : _____

ETATS FINANCIERS NORMALISES DU SYSTEME
COMPTABLE OUEST AFRICAIN (SYSCOA)

EXERCICE CLOS LE : _____

DESIGNATION DE L'ENTREPRISE

NOM ET PRENOMS DE L'EXPLOITANT: _____

NOM COMMERCIAL: _____

SIGLE USUEL : _____

ADRESSE COMPLETE : _____

N° D'IDENTIFICATION FISCALE : _____

SYSTEME MINIMAL DE TRESORERIE

Documents déposés	
Fiche d'identification et renseignements divers	<input type="checkbox"/>
Compte de résultat	<input type="checkbox"/>
Bilan	<input type="checkbox"/>
Nombre de pages déposées:.....	
Nombre d'exemplaires déposés:.....	

Réservé à la Direction Générale des Impôts
Date de dépôt
Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Signature de l'agent et cachet du service

CONDITIONS DE RECEVABILITE

Entreprises utilisant des imprimés :

- N'utiliser que des imprimés normalisés
- Remplir chaque page de façon parfaitement lisible, sans décalage de lignes
- Ne créer aucune rubrique
- Eviter toute surcharge et donner les explications sur une feuille séparée
- N'utiliser que les codes indiqués dans les tables
- Les entreprises sont astreintes à la tenue d'une comptabilité et à la production en fin d'exercice d'états financiers selon le modèle prescrit (art.13 LF.2009).
- Confectionner la liasse avec la couverture homologuée de couleur blanche disponible auprès de la Chambre de Commerce et d'Industrie de Côte d'Ivoire.

Entreprise produisant les états financiers à l'aide de l'outil informatique :

- Reproduire à l'identique la contexture des imprimés normalisés
- Fournir une liasse comprenant à la fois : la fiche d'identification et renseignements divers et les états financiers correspondant au système comptable
- Ne créer aucune rubrique
- N'utiliser que les codes indiqués dans les tables
- Les entreprises sont astreintes à la tenue d'une comptabilité et à la production en fin d'exercice d'états financiers selon le modèle prescrit (art.13 LF.2009).
- Confectionner la liasse avec la couverture homologuée de couleur blanche disponible auprès de la Chambre de Commerce et d'Industrie de Côte d'Ivoire.

TABLES DES CODES

1 - Code forme juridique (1)			3 - Code pays du siège social		
Société Anonyme (SA) à participation publique	0	0	Pays UEMOA (2)		
Société Anonyme (SA)	0	1	Autres pays africains de la Zone Franc	2	0
Société à Responsabilité Limitée (SARL)	0	2	Autres pays africains	2	1
Société en Commandite Simple (SCS)	0	3	France	2	3
Société en Nom Collectif (SNC)	0	4	Autres pays de l'Union Européenne	3	9
Société en Participation (SP)	0	5	U.S.A	4	0
Groupement d'Intérêt Economique (GIE)	0	6	Canada	4	1
Association	0	7	Autres pays américains	4	9
Autre forme juridique (à préciser)	0	8			
2 - Code régime fiscal					
Réel normal	1		Pays asiatiques	5	0
Réel simplifié	2		Autres pays	9	9
Synthétique	3				
Forfait	4				

(1) Remplacer le premier 0 par 1 si l'entreprise bénéficie d'un agrément prioritaire

(2) Bénin = 01 ; Burkina = 02 ; Côte d'Ivoire = 03 ; Guinée Bissau = 04 ; Mali = 05 ; Niger = 06 ; Sénégal = 07 ; Togo = 08

(3) Cameroun = 09 ; Centrafrique = 10 ; Congo = 11 ; Gabon = 12 ; Guinée Equatoriale = 13 ; Tchad = 14

(4) Comores = 15 ; Guinée Conakry = 16

4 - CODE ACTIVITES ECONOMIQUES

<p>Agriculture vivrière 001 001 Culture céréalière 001 002 Culture de tubercule et plantains 001 003 Culture de légumes 001 004 Culture de condiments 001 005 Culture de fruits 001 006 Culture d'autres produits de l'agriculture vivrière</p> <p>Agriculture industrielle et d'exportation 002 001 Culture de canne à sucre 002 002 Culture d'arachide d'huilerie 002 003 Culture d'arachide de bouche 002 004 Culture de tabac 002 005 Culture de coton 002 006 Culture de blé 002 007 Culture de cacao 002 008 Culture de café 002 009 Culture de bananes d'exportation 002 010 Culture d'ananas d'exportation 002 011 Autres cultures industrielles</p> <p>Elevage et chasse 003 001 Elevage bovin 003 002 Elevage ovin, caprin, équin 003 003 Elevage de volailles 003 004 Autres élevages 003 005 Chasse</p> <p>Sylviculture, exploitation forestière 004 001 Sylviculture 004 002 Exploitation forestière</p> <p>Pêche et aquaculture 005 001 Pêche de poissons 005 002 Autres pêches et aquaculture</p> <p>Industries extractives 006 001 Extraction d'hydrocarbures 006 002 Extraction d'autres produits</p> <p>Production de viande et de poissons 007 001 Production de viande et de produits à base de viande 007 002 Production de poissons et de produits à base de poissons</p> <p>Travail des grains et fabrication de produits amylicés 008 000 Travail de grains et fabrication</p> <p>Transformation du café et du cacao 009 001 Transformation du café 009 002 Transformation du cacao</p> <p>Industrie des oléagineux 010 001 Huiles brutes et tourteaux 010 002 Autres corps gras</p> <p>Boulangerie, pâtisserie et pâtes alimentaires 011 001 Fabrication de pains, de biscuits et de pâtisserie 011 002 Fabrication de pâtes alimentaires</p> <p>Industries laitières 012 000 Industries laitières</p> <p>Transform. des fruits et légumes et fabrication d'autres prod. alimentaires 013 001 Fabrication du sucre 013 002 Fabrication de produits à base de fruits et légumes 013 003 Fabrication d'autres produits alimentaires</p> <p>Industrie des boissons 014 001 Brasseries et malteries 014 002 Fabrication d'autres boissons alcoolisées 014 003 Fabrication de boissons non alcoolisées et d'eaux minérales</p>	<p>Industrie du tabac 015 000 Industrie du tabac</p> <p>Industries du textile et de l'habillement 016 001 Industries textiles 016 002 Industries de l'habillement</p> <p>Industries du cuir et de la chaussure 017 001 Fabrication du cuir et d'articles en cuir 017 002 Fabrication de chaussures</p> <p>Industries du bois 018 001 Sciage, rabotage et imprégnation du bois 018 002 Fabrication de panneaux en bois 018 003 Fabrication d'articles en bois assemblés</p> <p>Industries du papier et cartons, de l'édition et de l'imprimerie 019 001 Industrie du papier et carton 019 002 Edition, imprimerie, reproduction</p> <p>Raffinage du pétrole 020 000 Raffinage de pétrole Industrie chimique 021 001 Industries chimiques de base 021 002 Fabrication de savons, de détergeants et de produits d'entretien 021 003 Fabrication de produits agro-chimiques 021 004 Industries pharmaceutiques 021 005 Fabrication d'autres produits chimiques</p> <p>Indus du caoutchouc et des plastiques 022 001 Fabrication du caoutchouc naturel 022 002 Industries du caoutchouc 022 003 Fabrication de matières plastiques</p> <p>Fabrication d'autres prod minéraux non métalliques et de matériaux de constr 023 001 Industries du verre 023 002 Fabrication de produits minéraux pour la construction 023 003 Fabrication d'autres produits minéraux non métalliques</p> <p>Métallurgie et travail des métaux 024 001 Métallurgie 024 002 Travail des métaux</p> <p>Fabricat. de machines, d'équipements et d'appareils électriques 025 001 Fabrication de machines et d'équipements 025 002 Fabrication de machines de bureau 025 003 Fabrication d'appareils électriques</p> <p>Fabrication d'équipements et appareils audiovisuels et de communication fabrication d'instruments médicaux, d'optique et d'horlogerie 026 001 Fabrication d'équipements et appareils audiovisuels et de communication 026 002 Fabrication d'instruments médicaux, d'optiques et d'horlogerie</p> <p>Fabrication de matériel de transport 027 001 Fabrication de véhicules routiers 027 002 Fabrication d'autres matériels de transport</p> <p>Industries diverses 028 001 Fabrication de meubles 028 002 Industries diverses</p> <p>Production et distribution d'eau, d'électricité et de gaz 029 001 Production, transport et distribution d'électricité 029 002 Captage, épuration et distribution d'eau 029 003 Production et distribution de gaz</p>	<p>Construction 030 001 Préparation de sites et construction d'ouvrages de bâtiment et de génie civil 030 002 Travaux d'installation et de finition</p> <p>Commerce 031 001 Commerce de véhicules, d'accessoires et de carburants 031 002 Commerce de produits agricoles bruts et d'animaux vivants 031 003 Autres commerces</p> <p>Réparations 032 001 Entretien et réparation de véhicules automobiles 032 002 Réparation de biens personnels et domestiques</p> <p>Hôtels, restaurants 033 001 Hôtels 033 002 Bars et restaurants</p> <p>Transport et communication 034 001 Transports ferroviaires 034 002 Transports routiers, transports par conduite 034 003 Transports par eau 034 004 Transports aériens 034 005 Services annexes et auxiliaires de transport</p> <p>Postes, télécommunications 035 001 Postes 035 002 Télécommunications</p> <p>Activités financières 036 001 Services d'intermédiation financière 036 002 Assurances (sauf Sécurité Sociale) 036 003 Auxiliaires financiers et d'assurances</p> <p>Activités immobilières 037 001 Location de biens immobiliers 037 002 Autres services immobiliers</p> <p>Services aux entreprises 038 001 Locations sans opérateurs 038 002 Activités informatiques 038 003 Services rendus principalement aux entreprises</p> <p>Administration publique 039 001 Administration générale, économique et sociale 039 002 Services de prérogative publique 039 003 Sécurité sociale obligatoire</p> <p>Education 040 000 Education</p> <p>Santé et action sociale 041 001 Activités pour la santé des hommes 041 002 Activités vétérinaires 041 003 Action sociale</p> <p>Sces collectifs, sociaux et personnels 042 001 Assainissement, voirie, et gestion des déchets 042 002 Activités associatives 042 003 Activités récréatives, culturelles et sportives 042 004 Services personnels 042 005 Services domestiques</p> <p>Service d'intermédiaire financière indirectement mesuré 043 000 Services d'intermédiation financière indirectement mesuré</p> <p>Correction territoriale 044 000 Correction territoriale</p>
--	--	--

Identification de l'entreprise : _____

_____ Sigle usuel : _____

Adresse : _____

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

		Contrôle de l'entreprise (cocher la case)	
<input type="checkbox"/> ZI	Forme juridique (1)	<input type="text"/>	
<input type="checkbox"/> ZJ	Régime fiscal (1)	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> ZO Entreprise sous contrôle privé national
<input type="checkbox"/> ZK	Pays du siège social (1)	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> ZP Entreprise sous contrôle privé étranger
<input type="checkbox"/> ZL	Nombre d'établissements dans le pays :	<input type="text"/>	
<input type="checkbox"/> ZM	Nombre d'établissements hors du pays pour lesquels une comptabilité distincte est tenue :	<input type="text"/>	
<input type="checkbox"/> ZN	Première année d'exercice dans le pays :	<input type="text"/>	

ACTIVITE DE L'ENTREPRISE

Désignation de l'activité (1)	Code nomenclature d'activité (2)	Chiffre d'affaires TTC	% activité dans le CA TTC
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
	<input type="text"/>		
Divers			
TOTAL			

(1) Lister de manière précise les activités dans l'ordre décroissant du C.A. HT
 (2) Se référer aux tables des codes.

BILAN

Identification de l'entreprise : _____

Sigle usuel : _____

Adresse : _____

N° d'identification fiscale : _____

Exercice clos le : _____

Durée (en mois) : _____

Réf.	Actif		Réf.	Passif	Calcul de masses
TRÉSORERIE					
					TRÉSORERIE NETTE
TA	Caisse				
TP	Chèques postaux				
TB	Banque		TD	Banque	+ ou -
STOCKS					
SM	Stock marchandises				STOCKS
SP	Stock Produits				
SE	En-cours				+
EN-COURS COMMERCIAL					
CC	Clients		CF	Fournisseurs	+ ou -
INVESTISSEMENT/FINANCEMENT					
IM	Immobilisations		FE	Emprunts	Immobilisations + Emprunts -
			TE	Total dû :	AVOIR NET FINAL
			CA	Capital (avant Rés.)	
			CI	Résultat R + ou -	
AZ	Total actif		PZ	Total passif	

REF	VARIATION DE L'AVOIR NET AU COURS DE L'EXERCICE	
AO	Avoir net à l'ouverture de l'exercice (capital)	
AC	Avoir net à la clôture	
EC	Augmentation (+) Diminution (-)	
	Provenant de:	
CB	<ul style="list-style-type: none"> ■ Variation du Capital : 	
	Apport net (+); Retrait net (-)	
UZ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Résultat de l'exercice + ou - 	

COMPTE DE RESULTAT

Identification de l'entreprise: _____ Sigle usuel : _____

Adresse : _____

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

Réf.	Charges		Réf.	Produits
RA	Achats		MV	Ventes
RI	Transports		TL	Autres produits
RK	Impôts			
RL	Autres charges			
RP	Charges de personnel			
SF	Charges financières			
RS	Charges calculées d'amortissements			
RD	Variation de stock (pris sur stock)		RF	Variation de stock (mise en stock)
RE	Variation en-cours commercial (en -)		RG	Variation en-cours commercial (en +)
TC	Total		TZ	Total
UZ	Résultat : Perte		UZ	Bénéfice

ETAT ANNEXE

TABLEAU 1 INVENTAIRE DES STOCKS

Identification de l'entreprise : _____ Sigle usuel : _____
Adresse : _____
N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

STOCKS DE MARCHANDISES (1)
STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES LIEES (1)
STOCKS DE PRODUITS (1)
STOCKS EN-COURS (1)

((1) Rayer la mention inutile)

Désignation	Unité de vente	Quantité	Prix Unitaire	Prix total
TOTAL				

Identification de l'entreprise : _____

Adresse : _____ Sigle usuel : _____

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

TABLEAU 4 EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

EFFECTIF ET MASSE SALARIALE	EFFECTIFS							MASSE SALARIALE							
	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE LA REGION		HORS REGION		TOTAL	NATIONAUX		AUTRES ETATS DE LA REGION		HORS REGION		TOTAL	
	M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F		
QUALIFICATIONS															
a. Personnel propre															
YA 1. CADRES SUPERIEURS															
YB 2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS															
YC 3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES															
YD 4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS															
YE TOTAL (1)															
YF PERMANENTS															
YG SAISONNIERS															

b. Personnel extérieur							FACTURATION A L'ENTREPRISE	
YH 1. CADRES SUPERIEURS								
YI 2. TECHNICIENS SUPERIEURS ET CADRES MOYENS								
YJ 3. TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE ET OUVRIERS QUALIFIES								
YK 4. EMPLOYES, MANOEUVRES OUVRIERS ET APPRENTIS								
YL TOTAL (2)								
YM PERMANENTS								
YN SAISONNIERS								
YO TOTAL (1) + (2)								

M : Masculin

F : Féminin

Identification de l'entreprise : _____

Sigle usuel : _____

Adresse : _____

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

ETAT COMPLEMENTAIRE DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N
601 100	Achats de marchandises dans l'UEMOA	
601 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
RA	Achats de marchandises	
603 100	Variations des stocks de marchandises	
RB	Variation de stocks	
602 100	Achats de matières premières dans l'UEMOA	
602 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
RC	Achats de matières premières et fournitures liées	
603 200	Variation des stocks de matières premières	
RD	Variation de stocks	
604 100	Matières consommables	
604 200	Carburants	
604 300	Produits d'entretien	
604 400	Fournitures d'atelier et d'usine	
604 600	Fournitures de magasin	
604 700	Fournitures de bureau	
604 900	Rabais, remises et ristournes obtenus	
605 100	Eau Electricité	
605 200	Autres énergies	
605 300	Fournitures d'entretien non stockables	
605 400	Fournitures de bureau	
605 500	Petit matériel et outillage	
605 600	Etudes et prestation de services	
605 700	Travaux, matériels et équipements	
605 800	Rabais, remises et ristournes obtenus	
605 900	Emballages perdus	
608 100	Emballage récupérables non identifiables	
608 200	Emballages à usage mixte	
608 300	Rabais, remises et ristournes obtenus	
608 900	Autres achats	
RE	Variation des stocks d'autres approvisionnements	-
603 300	Variation de stocks	
RH		

Identification de l'entreprise : _____

Sigle usuel : _____

Adresse : _____

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

ETAT COMPLEMENTAIRE DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE

DETAIL DES CHARGES EN FCFA (SUITE)		Exercice N
611 000	Transports sur achats	
612 000	Transports sur ventes	
613 000	Transports pour le compte de tiers	
614 000	Transports du personnel	
616 000	Transports de plis	
618 100	Voyages et déplacements	
618 200	Transports entre établissements et chantiers	
618 300	Transports administratifs	
<i>RI</i>	<i>Transports</i>	-
62 100	Sous-traitance	
622 100	Location de terrains	
622 200	Location de bâtiments	
622 300	Location de matériels	
622400	Malis sur emballages	
622 500	Locations d'emballages	
622800	Locations diverses	
623	Crédit-bail	
624 100	Entretien des biens immobiliers	
624 200	Entretien des biens mobiliers	
624 300	Maintenance	
624 800	Autres entretiens	
625	Assurances	
626 100	Etudes et recherches	
626 500	Documentation générale	
626 600	Documentation technique	
627	Publicité	
628 000	Frais de télécommunication	
631	Frais bancaires	
632 100	Commissions sur achats	
632 200	Commissions sur ventes	
632 300	Rémunérations des transitaires	
632 400	Honoraires	
632 500	Frais d'actes et de contentieux	
632 800	Divers frais	
632 900	Frais de siège	
633 000	Frais de formation du personnel	
634	Redevances	
635	Cotisations	
637	Personnel extérieur	
638100	Frais de recrutement du personnel	
638 200	Frais de déménagement	
638 300	Réceptions	
638 400	Missions	
<i>RJ</i>	<i>Services extérieurs</i>	-

Identification de l'entreprise : _____

Sigle usuel : _____

Adresse : _____

N° d'identification fiscale : _____ Exercice clos le : _____ Durée (en mois) : _____

ETAT COMPLEMENTAIRE DIRECTION GENERALE DES IMPOTS / COMPTABILITE NATIONALE

DETAIL DES CHARGES EN FCFA		Exercice N
641 100	Impôt foncier	
641 200	Patentes	
641 310	Impôts sur salaires personnel national	
641 320	Impôts sur salaires personnel non national	
641 800	Autres impôts directs	
645000	Impôts indirects	
646	Timbres, vignettes	
647000	Amendes et pénalités	
648 000	Autres impôts	
<i>RK</i>	<i>Impôts et taxes</i>	-
651	Pertes diverses	
652-653	Quote-parts de résultats sur opérations faites en commun	
654 000	Valeurs comptables de cessions d'immobilisations	
658100	Jetons de présence	
658 200	Dons	
658300	Mécénat	
659	Charges provisionnées	
<i>RL</i>	<i>Autres charges</i>	-
661	Salaires et avantages du personnel national	
662	Salaires et avantages du personnel non national	
663	Indemnités du personnel	
664 1	Charges sociales du personnel national	
664 2	Charges sociales du personnel non national	
666	Rémunération et charges de l'exploitant individuel	
667	Personnel extérior	
668	Frais divers du personnel	
<i>RP</i>	<i>Charges de personnel</i>	-
671-675	Frais financiers	
677 000	Pertes sur cessions titres de placement	
678 000	Pertes sur risques financiers	
679 000	Charges provisionnées financières	
<i>SA</i>	<i>Frais financiers</i>	-
676 000	Pertes de change	
<i>SC</i>	<i>Pertes de change</i>	
681	Dotations aux amortissements	
691	Dotations aux provisions	
<i>RS</i>	<i>Dotations aux amortissements et provision</i>	-
687	Dotations aux amortissements à caractère financier	
697	Dotations aux provisions financières	
<i>SD</i>	<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	-

TOTAL DES CHARGES ORDINAIRES

-