

## MODALITES DE CALCUL DE LA TVA

### Chiffre d'affaire réalisé au cours du mois :

Opération taxable ( y compris droit d'accise)

+ Exportations

+ Autres opérations exonérées :

= Chiffre d'affaire hors taxes : (lignes 1 + 2 + 3)

+ TVA collectée ( centimes additionnels comprise) : ligne 1 x 18,7%

=Chiffre d'affaires TTC : ( ligne 4 + 5)

Ligne 1

Ligne 2

Ligne 3

Ligne 4

Ligne 5

Ligne 6

### TVA DEDUCTIBLE SI PRORATA DE DEDUCTION RETENU :

Report du crédit antérieur (ligne 21 décl précédente)

+ TVA déductible sur achats :

+ TVA déductible sur biens et service :

+TVA déductible sur investissement :

= Total TVA déductible : ligne 7 + 8 + 9 + 10

Ligne 7

Ligne 8

Ligne 9

Ligne 10

Ligne 11

### Régularisations exceptionnelles :

- Régularisations de TVA déductible ou TVA déjà retenue à la source

+ Reversement à effectuer : régularisation de TVA due

Ligne 12

Ligne 13

### TVA A PAYER OU CREDIT :

+ TVA collectée : ligne 5

+ TVA déductible : ligne 11

- Régularisation : ligne 12

+ Reversement : ligne 13

= TVA à payer : ligne 14 – 15 – 16 + 17

crédit TVA

Remboursement demandé :

Crédit à reporter : ligne 19 - 20

Ligne 14

Ligne 15

Ligne 16

Ligne 17

Ligne 18

Ligne 19

Ligne 20

Ligne 21

### SOLDE DE TVA PAYER :

TVA à Payer : ligne 18

+ TVA retenue à la source : ( entreprise collectrices seulement)

= Montant à payer : lignes 22 + 23

Droit d'accise collectée

Ligne 22

Ligne 23

Ligne 24

Ligne 25

### REGULARISATION TVA ANNUELLE :

Chiffre d'affaires annuel HT déclaré :

Régularisation CA

TVA brute

- TVA annuelle acquittée :

= Reste dû :

Ligne 26

Ligne 27

Ligne 28

Ligne 29

Liane 30

-----  
MINISTERE DES FINANCES ET DU BUDGET

-----  
MINISTRY OF FINANCE AND BUDGET

-----  
DIRECTION DES IMPOTS

-----  
DEPARTMENT OF TAXES

-----  
DIVISION DES GRANDES ENTREPRISES

-----  
LARGE TAX PAYERS UNIT

TEL : 222.98.84

Fax : 222.98.71

Email :

**DECLARATION DU DROIT D'ACCISES ET  
DE LA TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE**

**MOIS :** \_\_\_\_\_

**EXERCICE :** \_\_\_\_\_

N° d'immatriculation

Nom ou Raison sociale : \_\_\_\_\_

Siège : \_\_\_\_\_

Localisation : \_\_\_\_\_ Lieu-dit \_\_\_\_\_

Quartier : \_\_\_\_\_ Rue : \_\_\_\_\_ Tél. \_\_\_\_\_

Activités \_\_\_\_\_

**TIMBRE A DATE DE L'ADMINISTRATION**

**LE DECLARANT**

A \_\_\_\_\_ le \_\_\_\_\_  
(Cachet et signature)

**ATTENTION APPELEE**

DEPOT à la Division des Grandes Entreprises (DGE), située dans l'annexe 1 de la Direction des Impôts, à côté du Centre Culturel Americain et derrière la Société Camerounaise d'Equipement : Descente Boulangerie Calafatas) au plus tard le 15 du mois qui suit celui de la réalisation des opérations.