

III- Identité des clients au Maroc :

NOM ET PRENOM (S) :		N° d'identification fiscale	
OU RAISON SOCIALE :		Références du Marché	
ADRESSE :		
VILLE :		
PROFESSION OU ACTIVITE :		TEL :	

24
25
26
27
28

NOM ET PRENOM (S) :		N° d'identification fiscale	
OU RAISON SOCIALE :		Références du Marché	
ADRESSE :		
VILLE :		
PROFESSION OU ACTIVITE :		TEL :	

29
30
31
32
33

NOM ET PRENOM (S) :		N° d'identification fiscale	
OU RAISON SOCIALE :		Références du Marché	
ADRESSE :		
VILLE :		
PROFESSION OU ACTIVITE :		TEL :	

34
35
36
37
38

NOM ET PRENOM (S) :		N° d'identification fiscale	
OU RAISON SOCIALE :		Références du Marché	
ADRESSE :		
VILLE :		
PROFESSION OU ACTIVITE :		TEL :	

39
40
41
42
43

(1) Joindre un état annexe si le nombre de ces entreprises clients dépasse cette liste.

IV- Marchés en cours d'exécution :

Nature des travaux	Références du marché	Montant en DH	Sommes encaissées au cours de l'année civile précédente au titre de chaque marché	
			A titre d'avances financières (en DH)	Pour des travaux ayant fait l'objet de décomptes définitifs (en DH)
	TOTAUX			

44
45
46
47
48
49
50

Dispositions importantes du Code Général des Impôts (CGI)

Article 16.- Détermination de la base imposable de l'impôt forfaitaire des sociétés non résidentes

Les sociétés non résidentes adjudicataires de marchés de travaux, de construction ou de montage peuvent opter, lors du dépôt de la déclaration prévue à l'article 148-III du CGI ou après la conclusion de chaque marché, pour l'imposition forfaitaire sur le montant total du marché, au taux prévu à l'article 19-III-A du CGI.

Lorsque le marché comporte la livraison "clefs en mains" d'un ouvrage immobilier ou d'une installation industrielle ou technique en ordre de marche, la base imposable comprend le coût des matériaux incorporés et du matériel installé, que ces matériaux et matériel soient fournis par la société adjudicataire ou pour son compte, facturés séparément ou dédouanés par le maître de l'ouvrage.

Article 20.- Déclaration du résultat fiscal et du chiffre d'affaires

(.....)

II.- Les sociétés non résidentes imposées forfaitairement, en application des dispositions de l'article **16** ci-dessus, doivent produire, avant le 1^{er} avril de chaque année, une déclaration de leur chiffre d'affaires établie sur ou d'après un imprimé-modèle de l'administration comportant, outre leur raison sociale, la nature de leur activité et le lieu de leur principal établissement au Maroc :

- le nom ou la raison sociale, la profession ou la nature de l'activité et l'adresse de leurs clients au Maroc ;
- le montant de chacun des marchés en cours d'exécution ;
- le montant des sommes encaissées au titre de chaque marché, au cours de l'année civile précédente, en distinguant les avances financières des encaissements correspondant à des travaux ayant fait l'objet de décomptes définitifs ;
- le montant des sommes pour lesquelles une autorisation de transfert a été obtenue de l'Office de changes avec les références de cette autorisation ;
- les références des paiements de l'impôt.