



# **Liasse des Déclarations Opérateurs LDO**

**2019**

# **Liasse des Déclarations Opérateurs**

## **LDO**

**Version du 1<sup>er</sup> janvier 2019**

## **Préambule**

Conformément aux textes législatifs et réglementaires régissant la matière change, les opérateurs économiques sont tenus de procéder à la déclaration des opérations de change prévues par l’Instruction Générale des Opérations de Change et ce, selon les modalités, procédures, délais et modèles fixés par la présente liasse.

*Dans un souci de facilité et afin de permettre aux opérateurs économiques d’accomplir valablement leur devoir déclaratif vis-à-vis de l’Office des Changes, la présente liasse regroupe l’ensemble des modèles formalisés des comptes rendus prévus par l’Instruction Générale des Opérations de Change 2019.*

Ces comptes rendus doivent être renseignés par les opérateurs économiques en fonction des spécificités de chaque nature d’opération et ce, dans le respect des délais et modalités de transmission définis au niveau de chaque compte rendu.

## Modèle 1

Etablissement sous-déléataire .....

Adresse .....

N° de la sous-délégation .....

Banque .....

Ville et agence .....

**RELEVÉ MENSUEL RECAPITULATIF DES  
ACHATS DE BILLETS DE BANQUE ETRANGERS  
ET DE CHEQUES DE VOYAGE**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 35

**Mois ..... Année.....**

| Cédants                                  | Code | Montant acheté |               |                       |                           | Contre-valeur en dirhams de l'ensemble des devises achetées |
|--|------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------------|---|
|  |      | <i>Euro</i>    | <i>Dollar</i> | <i>Livre Sterling</i> | <i>Autres (*) devises</i> |   |
| • <b>Touristes étrangers</b>             | 011  |                |               |                       |                           |   |
| • <b>Marocains résidant à l'étranger</b> | 041  |                |               |                       |                           |   |
| • <b>Etrangers résidents</b>             | 145  |                |               |                       |                           |   |
| <b>TOTAL</b>                             |      |                |               |                       |                           |   |

(\*) Indiquer chaque devise dans une colonne ;

**N.B :** Ce relevé doit être établi par le sous-déléataire et transmis à l'Office des Changes par voie électronique à l'adresse mail (changemanuel@oc.gov.ma), au plus tard 10 jours après la fin de chaque mois. Une copie de ce bordereau doit être transmise également à la banque pour le compte de laquelle il opère.

**Fait le,.....,  
Signature et cachet**

## Modèle 2

**ETAT MENSUEL DES IMPORTATIONS EFFECTUEES PAR LES SOCIETES RELEVANT  
DU SECTEUR DES INDUSTRIES AERONAUTIQUES ET SPATIALES (1)**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 37

N° d'immatriculation :

Centre du RC :

N° du RC :

Secteur :

Segment (2) :

Mois :

Année :

| DUM | Date | Code du Régime douanier | SH | Libellé du SH | Pays d'origine | Valeur en MAD | Fret et Assurance en MAD | Incoterms |
|-----|------|-------------------------|----|---------------|----------------|---------------|--------------------------|-----------|
|     |      |                         |    |               |                |               |                          |           |
|     |      |                         |    |               |                |               |                          |           |
|     |      |                         |    |               |                |               |                          |           |

(1) Cet état doit être établi pour les importations effectuées auprès de différents fournisseurs, relevant d'un ou de plusieurs pays, sous couvert d'un seul titre d'importation et adressé à l'Office des Changes à l'adresse : [dsee@oc.gov.ma](mailto:dsee@oc.gov.ma) au plus tard 10 jours après la fin du mois.

(2) Assemblage ; Composite ; Maintenance ; Système électrique et Câblage ; Travail des métaux.

Fait, le .....

Cachet et signature

## Modèle 3

## COMPTE RENDU ANNUEL DES TRANSFERTS REALISES AU TITRE D'OPERATIONS D'IMPORTATION DE SERVICES

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019- Articles 62 et 150

Numéro d'Immatriculation à l'Office des Changes ( cas échéant ) : .....

RC et centre : .....

Raison sociale: .....

Adresse : .....

Représentant vis-à-vis de l'Office des Changes : .....

Son adresse e-mail : .....

Coordonnées : Tel ..... E-mail : .....

Secteur d'activité : .....

Capital social : .....

Participation étrangère : .....

Chiffre d'affaires de l'exercice: .....

Résultat net de l'exercice: .....

**Année : .....**

| Prestataire étranger |   |  | Clauses contractuelles par prestataire et par nature de prestation |                    |                           |                                |                             |   |                         | Transferts réalisés au titre de l'année considérée par prestataire et par nature de prestation |  |  |        |   |   |
|----------------------|---|--|--|--------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|-------------------------|--|--|--|--------|---|---|
| Raison sociale       | Pays de résidence du prestataire étranger | Lien de l'opérateur avec le partenaire étranger<br>(1) | Référence contrat<br><u>le cas échéant</u>                         | Date de conclusion | Date d'effet et Durée (2) | Nature de la prestation<br>(2) | Mode de rémunération<br>(3) | Pourcentage ou Montant en devises, de la rémunération | Taux de l'acompte prévu | Banque   | Retenue à la Source à la Charge du prestataire non-résident.<br>(OUI ou NON) | Montant facturé au titre de l'exercice | Devise | Règlements relatifs aux factures de l'exercice en MAD | Autres transferts réalisés au titre du contrat, relatifs aux exercices antérieurs |
|                      |   |  |  |                    |                           |                                |                             |   |                         |  |  |  |        |   |   |

(1) filiale ; Succursale ; société faisant partie du même groupe (consœur) ; Pas de lien ; Autres, à préciser

(2) Se référer à l'article 10 ou l'article 150 ;

(3) Pourcentage du Chiffre d'affaires ; Pourcentage de la Valeur Ajoutée ; Forfait par période ; Forfait par prestation ; Forfait ; Jour /Homme (per diem) ; Autres, à préciser

**N.B :** Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait le .....**

**Cachet et signature**

## Modèle 4

## COMPTE RENDU ANNUEL DES TRANSFERTS REALISES AU TITRE DES CONTRATS DE FRANCHISE

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 62

Raison sociale:..... Secteur d'activité :.....  
 RC et centre :..... Capital social : .....  
 Adresse :..... Participation étrangère : .....  
 Représentant vis-à-vis de l'Office des Changes : ..... Chiffre d'affaires de l'exercice : .....  
 Adresse e-mail : ..... Résultat net de l'exercice: .....  
 Coordonnées : Tel ..... E-mail :.....

**Année :.....**

| Prestataire étranger |   |  | Clauses contractuelles par prestataire et par nature de prestation |                    |                           |                         |  |  |                         |                |                 | Transferts réalisés au titre de l'année considérée par prestataire et par nature de prestation |        |   |  |        | Rapatriements en devises                                   |   |  |
|----------------------|---|--|--|--------------------|---------------------------|-------------------------|--|--|-------------------------|----------------|-----------------|--|--------|---|--|--------|--|---|--|
| Raison sociale       | Pays de résidence du franchiseur ou Master franchisé étranger | Lien de l'opérateur avec le franchiseur étranger.<br>(1) | Référence contrat  | Date de conclusion | Date d'effet et Durée (2) | Domaine de la franchise | Mode de détermination des royalties<br>(2) | Pourcentage ou Montant en devises, des royalties | Taux de l'acompte prévu | Droit d'entrée | Minimum garanti | Participation du franchiseur dans les charges à engager au Maroc (%)                           | Banque | Retenu e à la Source à la Charge du non-résident.<br>(OUI ou NON) | Montant facturé au titre de l'exercice<br>(en devises) | Devise | Règlements relatifs aux factures de l'exercice<br>(en MAD) | Autres transferts réalisés au titre du contrat, relatifs aux exercices antérieurs | Montant rapatrié de la participation du franchiseur. |
|                      |   |  |  |                    |                           |                         |  |  |                         |                |                 |  |        |   |  |        |  |   |  |

(1) filiale ; Succursale ; société faisant partie du même groupe (consœur) ; Pas de lien ; Autres à préciser.

(2) Pourcentage du Chiffre d'affaires ; Pourcentage de la Valeur Ajoutée ; Forfait ; Autres à préciser.

**N.B :** Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait le .....**

Cachet et signature

Modèle 5

Société :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES OPERATIONS DE TELECOMMUNICATIONS**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 62

Année : .....

| Opérateur étranger | Pays | Nature de l'opération* | Montant total des créances détenues en MAD | Montants global des dettes dues en MAD | Solde en MAD | Montant rapatrié en MAD | Montant transféré en MAD | Discounts accordés en MAD |
|--------------------|------|------------------------|--|--|--------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                    |      |                        |  |  |              |                         |                          |                           |

\*Roaming, interconnexion, liaisons louées, autres (à préciser).

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.Fait le.....  
Cachet et signature

## Modèle 6

Nom ou raison sociale de l'exportateur :  
 Adresse :  
 Centre et n° du registre de commerce :  
 Secteur d'activité :

### RELEVÉ ANUEL DES OPERATIONS REALISEES AU TITRE D'EXPORTATION DE BIENS (REGIME DES VENTES FERMES)

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 72

Année:.....

**Tableau 1 : relevé des titres d'exportation de biens**

| N° de la<br>DUM             | Date de la<br>DUM | Imputation douanière exprimée en devises |                    | Pays de destination<br>de la marchandise |
|-----------------------------|-------------------|--|--------------------|--|
|                             |                   | Devise                                   | Montant en devises |  |
|                             |                   |  |                    |  |
| TOTAL DE CHAQUE<br>DEVISE : |                   | USD<br>EURO<br>GBP<br>.....              |                    |  |

**Tableau 2 : relevé des justificatifs des rapatriements**

| Documents justificatifs<br>de rapatriement |             |      | Code de<br>l'opération | Banque                      | Montant rapatrié    |            |
|--|-------------|------|------------------------|-----------------------------|---------------------|------------|
| Nature<br>Du<br>Document (1)               | Numéros (2) | Date |                        |                             | En devises          | En dirhams |
|  |             |      |                        |                             |                     |            |
| <u>TOTAUX :</u>                            |             |      |                        | EURO<br>USD<br>GBP<br>..... |                     |            |
|  |             |      |                        |                             | Total général en DH |            |

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait le.....  
 Cachet et signature

## Modèle 7

Nom ou raison sociale de l'exportateur :  
 Adresse :  
 Centre et n° du registre de commerce :  
 Secteur d'activité :

### RELEVÉ DES OPERATIONS REALISEES AU TITRE D'EXPORTATIONS DE BIENS (REGIME DES VENTES EN CONSIGNATION)

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019- Article 72

Campagne : période du ..... au .....

**Tableau 1 : relevé des titres d'exportation de biens**

| Références des déclarations douanières |        |              |      | désignation de la marchandise (rubrique du SH) | pays de destination | quantité ou tonnage exporté | valeur brute des ventes en devises | frais engagés à l'étranger en devises | valeur nette des ventes          | numéros et dates des formules bancaires | Banque | code de l'opération | montants rapatriés (2)           |         |
|--|--------|--------------|------|--|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|--------|---------------------|----------------------------------|---------|
| bureau douanier                        | régime | n° de la DUM | date |  |                     |                             |                                    |                                       |                                  |   |        |                     | devises                          | Dirhams |
|  |        |              |      |  |                     |                             |                                    |                                       |                                  |   |        |                     |                                  |         |
| <b>TOTAUX</b>                          |        |              |      |  |                     |                             | Euro ....<br>USD.....<br>GBP ..... | Euro ....<br>USD ...<br>GBP ...       | Euro ...<br>USD ...<br>GBP ..... |   |        |                     | Euro ...<br>USD ...<br>GBP ..... |         |

(1) A servir pour les exportations effectuées par le groupe exportateur pour le compte de ses membres.

(2) Préciser les rapatriements réalisés par le membre affilié

## Modèle 7 (suite)

Tableau 2 : relevé des décomptes définitifs de vente

| Commissionnaires étrangers | N° et date des décomptes de vente | Quantités ou tonnages vendus | Total frais                    | Ventilation des frais |           |        |         |                  |
|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------|--------|---------|------------------|
|                            |                                   |                              |                                | Commission            | Transport | Douane | Transit | Autres frais (1) |
|                            |                                   |                              |                                |                       |           |        |         |                  |
| <b>TOTAUX</b>              |                                   |                              | Euro...<br>GBP...<br>USD ..... |                       |           |        |         |                  |

(1) Préciser la nature des frais

**N.B.** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de la campagne considérée.

**Fait le.....**  
**Cachet et signature**

## Modèle 8

Nom ou raison sociale de l'exportateur :  
 Centre et n° du registre de commerce :  
 Secteur d'activité :

## COMPTE RENDU ANNUEL DES REDUCTIONS DE PRIX A L'EXPORTATION DE BIENS

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 72

Année .....

| Client étranger | N° et date de la DUM | Montant imputé | Références de la facture | Montant facturé | Montant de la réduction consentie (1) | Taux de la réduction consentie(2) | Motif de la réduction | Rapatriement du reliquat |                          |
|-----------------|----------------------|----------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                 |                      |                |                          |                 |                                       |                                   |                       | Montant(1)               | N° et date de la formule |
|                 |                      |                |                          |                 |                                       |                                   |                       |                          |                          |
|                 |                      |                |                          |                 | €                                     | .....                             |                       |                          |                          |
|                 |                      |                |                          |                 | £                                     | .....                             |                       |                          |                          |
|                 |                      |                |                          |                 | \$                                    | .....                             |                       |                          |                          |
|                 |                      |                |                          |                 | AUTRES                                | .....                             |                       |                          |                          |
|                 |                      |                |                          |                 | <b>TOTAL :</b>                        |                                   |                       |                          |                          |

(1) Montants à exprimer dans la monnaie de facturation

(2) Taux à calculer par rapport au montant facturé.

**N.B.** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait, le :.....  
 Cachet et signature

## Modèle 9

Société marocaine de factoring :

Centre et n° du registre de commerce :

**RELEVÉ ANNUEL DES CRÉANCES CÉDÉES PAR LES EXPORTATEURS  
DE BIENS OU DE SERVICES**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 72

**Année.....**

| Nom ou raison de l'exportateur | Centre et n° du RC | Adresse | Références des factures relatives aux créances cédées (n°, date, client) | Montant exprimé dans la monnaie de facturation | Echéance de rapatriement | Montant rapatrié (1) | Date et référence de la formule de rapatriement |
|--------------------------------|--------------------|---------|--|--|--------------------------|----------------------|---|
|                                |                    |         |  |  |                          |                      |   |

(1) En cas de non rapatriement, partiel ou total, après expiration de la date d'échéance, indiquer le motif de non rapatriement

(2) **N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait, le.....  
Cachet et signature**

## Modèle 10

Nom ou raison sociale de l'exportateur de services :

Centre et n° du registre de commerce :

Secteur d'activité :

Montant des ventes de services à l'étranger (détails postes CPC)

## COMPTE RENDU ANNUEL DES OPERATIONS REALISEES AU TITRE D'EXPORTATIONS DE SERVICES

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 79

Année : .....

### Tableau 1 : relevé des factures d'exportations de services

| Nature de la prestation<br>fournie en faveur du<br>client étranger | Factures |      |                        |         | Clients étrangers |
|--|----------|------|------------------------|---------|-------------------|
|  | N°       | Date | Nature de la<br>Devise | Montant |                   |
|  |          |      |                        |         |                   |
| Total de chaque devise   |          |      | EURO<br>USD<br>GBP     |         |                   |

### Tableau 2 : relevé des justificatifs des rapatriements

| Documents justificatifs<br>de rapatriement |            |      | Banque | Code de<br>l'opération | Montant rapatrié |            |
|--|------------|------|--------|------------------------|------------------|------------|
| Nature<br>Document (1)                     | Références | Date |        |                        | En devises       | En dirhams |
|  |            |      |        |                        |                  |            |
| <b><u>TOTAUX :</u></b>                     |            |      |        | EURO<br>USD<br>GBP     |                  |            |
| <b>TOTAL GENERAL EN DIRHAMS :</b>          |            |      |        |                        |                  |            |

(1) Formule 2 d'achat de devises à la clientèle, Formule 3 de débit d'un compte étranger en dirhams convertibles au bénéfice d'un résident ou Formule 5 de crédit d'un compte en devises ouvert au nom de l'exportateur de services.

(2) Indiquer les numéros des formules bancaires au nom de l'exportateur.

**N.B :** Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait, le.....

Signature et cachet

## Modèle 11

**DECLARATION D'UN MARCHE A L'ETRANGER**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 79

- Entité marocaine .....
- Adresse .....
- RC et Centre .....
- Secteur d'activité .....
- Pays de réalisation du marché .....
- Objet du marché .....
- Références du contrat .....
- Date d'attribution .....
- Durée du contrat .....
- Rémunération contractuelle .....
- Devise.....Montant .....
- Part de la rémunération rapatriable au Maroc .....
- Devise.....Montant .....
- Modalités de règlement de la rémunération .....
- Partie étrangère co-contractante .....
- Cautions contractuelles :
  - Nature.....Devise.....Montant .....

**N.B :** La déclaration de ces marchés doit être effectuée dans un délai maximum de 30 jours, après la notification de leur attribution par les maîtres d'ouvrage étrangers.

Fait, le .....

Signature et cachet

## Modèle 12

Raison Sociale :  
 RC et Centre :  
 Secteur d'activité :

**ETAT ANNUEL DES RECETTES ENCAISSEES ET DES DEPENSES ENGAGEES DANS LE CADRE  
 DE LA REALISATION D'UN MARCHE A L'ETRANGER**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 79

**Année .....**

| Identité du co-contractant étranger | Référence du marché | Objet du marché | Rémunération contractuelle |         | Recettes encaissées |         | *Dépenses engagées |        |         | Reliquat à rapatrier au Maroc |         |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------|---------|---------------------|---------|--------------------|--------|---------|-------------------------------|---------|
|                                     |                     |                 | Devise                     | Montant | Devise              | Montant | Nature             | devise | Montant | Devise                        | Montant |
|                                     |                     |                 |                            |         |                     |         |                    |        |         |                               |         |

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait, le .....**  
**Cachet et signature**

Négociant :

R.C. et Centre :

N° d'immatriculation attribué par

l'Office des Changes :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES OPERATIONS DE NEGOCE INTERNATIONAL**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019- Article 84

Année :...

| ACHAT                |      |   |                    |         |                   | VENTE                    |                 |      |               |         |                   | MARGE                    |                    |   |
|----------------------|------|---|--------------------|---------|-------------------|--------------------------|-----------------|------|---------------|---------|-------------------|--------------------------|--------------------|---|
| Fournisseur étranger |      | Nature de la marchandise et/ou service du | Prix d'acquisition |         |                   | Contre-valeur en dirhams | Client étranger |      | Prix de vente |         |                   | Contre-valeur en dirhams | Montant en dirhams | Pourcentage par rapport au prix d'acquisition |
| Raison Sociale       | Pays |   | Devise             | Montant | Date de règlement |                          | Raison Sociale  | Pays | Devise        | Montant | Date rapatriement |                          |                    |   |
|                      |      |   |                    |         |                   |                          |                 |      |               |         |                   |                          |                    |   |

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée, accompagné des relevés des comptes en devises « négoce international ».

Pour les opérations de négoce international ayant donné lieu au règlement du prix d'achat de biens et/ ou services avant rapatriement du produit de la revente desdits biens et/ou services, le négociant est tenu de transmettre à l'Office des Changes un compte rendu trimestriel dans un délai maximum de dix jours après la fin de chaque trimestre accompagné des relevés des comptes en devises « négoce international ».

Fait, le .....  
Signature et cachet

## Modèle 14

Opérateur de transport international :

R.C. et Centre :

N° d'immatriculation attribué par l'Office des Changes :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES OPERATIONS  
DE TRANSPORT INTERNATIONAL**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019-Article 93

Année :.....

| Opérateurs étrangers | Pays | Nature d'opération<br>(1) | Report de l'année précédente |        | Total débit<br>(2) | Total crédit<br>(3) | Montant rapatrié au Maroc<br>(4) | Montant transféré à l'étranger<br>(5) | Solde fin d'année |        |
|----------------------|------|---------------------------|------------------------------|--------|--------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------|
|                      |      |                           | Débit                        | Crédit |                    |                     |                                  |                                       | Débit             | Crédit |
|                      |      |                           |                              |        |                    |                     |                                  |                                       |                   |        |

**N.B** : - (1) Règlement dans le cadre du compte de transport international, règlement en dehors du compte de transport international, opérations réalisées par les compagnies aériennes.

- (2) Le total annuel des montants à la charge de l'opérateur étranger (Montants facturés par l'opérateur marocain à l'opérateur étranger, dépenses au Maroc réglées par l'opérateur marocain pour le compte de l'opérateur étranger ...).
- (3) Le total annuel des montants revenant à l'opérateur étranger (Montants facturés par l'opérateur étranger à l'opérateur marocain, dépenses à l'étranger réglées par l'opérateur étranger pour le compte de l'opérateur marocain ...).
- (4) Le total annuel des montants rapatriés au Maroc en contre partie des montants inscrits au débit.
- (5) Le total annuel des montants transférés à l'étranger en contre partie des montants inscrits au crédit.
- Les montants doivent être établis en dirhams conformément aux écritures comptables
- Ce compte rendu doit être transmis par voie de télé-déclaration à l'Office des Changes sur le site internet [www.oc.gov.ma](http://www.oc.gov.ma) et ce, dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait, le,.....

Cachet et signature

**Modèle 15****Raison sociale :****R.C. et Centre :****N° d'immatriculation attribué par l'Office des Changes :**

**COMPTE RENDU ANNUEL DES TRANSFERTS EFFECTUES  
AU TITRE DES SURESTARIES NAVIRES**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 93

Année :.....

| Navire | Port | Retard enregistré | Tarif journalier selon la charte party ou contrat | Montant transféré en devises | Banque | Bénéficiaire | Nature des marchandises transportées |
|--------|------|-------------------|---|------------------------------|--------|--------------|--------------------------------------|
|        |      |                   |   |                              |        |              |                                      |

**N.B** : Cet état doit être établi sous format Excel et transmis à l'Office des Changes à l'adresse électronique suivante [transports@oc.gov.ma](mailto:transports@oc.gov.ma) dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait, le,.....**

**Cachet et signature**

Modèle 16

Société :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES REGLEMENTS AU TITRE  
DES OPERATIONS D'ASSURANCES ET DE REASSURANCE**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 98

Année :.....

| Banque | Indemnités de sinistres | Frais de gestion des dossiers de sinistres concernant des non-résidents | Frais d'appareillage et de prothèses | Rentes en réparation d'un préjudice subi | Capitaux, rentes et provisions mathématiques | Primes de réassurance | Soldes créditeurs de réassurance | Montant total transféré en MAD |
|--------|-------------------------|---|--------------------------------------|--|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|        |                         |   |                                      |  |  |                       |                                  |                                |

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait le.....  
Cachet et signature

## Modèle 17

Société :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES REGLEMENTS AU TITRE D'INDEMNITES DE SINISTRES ET DES  
PRESTATIONS D'ASSISTANCE ET DE SECOURS**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 98

Année :.....

| Nature de l'opération (1) | Correspondant étranger | Solde à la fin de l'exercice précédent en MAD |           | Montant global avancé par le correspondant étranger au titre de l'exercice en MAD | Montant global avancé par la société marocaine au titre de l'exercice en MAD | Montants transférés en MAD | Montants rapatriés en MAD | Solde à la fin de l'exercice en MAD |           |
|---------------------------|------------------------|---|-----------|---|--|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|
|                           |                        | Débiteur                                      | Créditeur |   |  |                            |                           | Débiteur                            | Créditeur |
|                           |                        |   |           |   |  |                            |                           |                                     |           |

(1) Indemnités de sinistres, prestations d'assistance et de secours

**N.B.** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait le.....**  
**Cachet et signature**

## Modèle 18

**ETAT ANNUEL DES SOLDES DES REASSUREURS**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 104

Année :.....

(en milliers de dirhams)

| Réassureurs                         | Solde du C/C au 31 décembre de l'exercice précédent |           | Solde financier de l'exercice(1) |           | Règlements effectués au cours de l'exercice |                   | Solde du C/C au 31/12 de l'exercice |           | Soldes en souffrance |                         |
|-------------------------------------|---|-----------|----------------------------------|-----------|---|-------------------|-------------------------------------|-----------|----------------------|-------------------------|
|                                     | débiteur  | créditeur | débiteur                         | créditeur | Par la société                              | Par le réassureur | Débiteur                            | créditeur | date (2)             | montant de la provision |
| Total des réassureurs non-résidents |   |           |                                  |           |   |                   |                                     |           |                      |                         |
|                                     |   |           |                                  |           |   |                   |                                     |           |                      |                         |
| Total des réassureurs résidents     |   |           |                                  |           |   |                   |                                     |           |                      |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                |   |           |                                  |           |   |                   |                                     |           |                      |                         |

(1) Le solde ne doit pas tenir compte des règlements.

Débiteur : En faveur de la société, Crédeur : En faveur des réassureurs

(2) Date de la réclamation

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait le .....

Cachet et signature

## Modèle 19

Agence de voyages : .....

**COMPTE RENDU ANNUEL RELATIF AUX OPERATIONS DE VOYAGES RELIGIEUX ET TOURISTIQUES**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 121

Année : .....

OPERATION (1) (2) .....

| Nombre de pèlerins ou de voyageurs (3) | Raisons sociales des prestataires de services étrangers | Montant réglé en devise | Contrevaaleur en dirhams | Montant réglé par débit du compte en devises ou en dirhams convertibles (DH) | Montant total des dépenses (DH) |
|--|---|-------------------------|--------------------------|--|---------------------------------|
|  |   |                         |                          |  |                                 |
| <b>Total</b>                           |   |                         |                          |  |                                 |

(1) Hajj, Omra, voyages touristiques ;

(2) indiquer les dates de départ et de retour pour chaque opération Omra ou Hajj.

(3) y compris les accompagnateurs et les pèlerins hors quota au titre du Hajj.

**N.B.** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de 30 jours après la fin de chaque opération Hajj ou Omra.

Fait, le, .....

Cachet et signature

## Modèle 20

Dénomination de l'investisseur étranger :

**DECLARATION ANNUELLE DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS ETRANGERS AU MAROC**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 – Article 158

Année : .....

| Identification de l'investisseur étranger |                   |                 | Nature de l'investissement (2) | Identification de l'entité d'investissement (3) | Montant de l'investissement en devises | devise | Mode de financement (4) |
|---|-------------------|-----------------|--------------------------------|---|--|--------|-------------------------|
| Dénomination                              | Pays de résidence | Nationalité (1) |                                |   |  |        |                         |
|   |                   |                 |                                |   |  |        |                         |
|   |                   |                 |                                |   |  |        |                         |

(1) quand il s'agit d'une personne physique.

(2) se référer à l'article 155 de la présente Instruction.

(3) titre foncier s'il s'agit d'une acquisition immobilière, réalisation des travaux d'aménagement ou de construction, raison sociale s'il s'agit des autres natures d'investissement.

(4) se référer à l'article 156 de la présente Instruction.

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait, le .....

Cachet et signature

## Modèle 21

Opérateur :

**ETAT ANNUEL DES PRETS EXTERIEURS**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 168

Année :.....

| Banque/Opérateur | RC/ Centre | Nature du prêt* | Montant du prêt en MAD | Taux d'intérêt | Montant de la commission revenant au bailleur de fonds en MAD | Echéances en MAD |
|------------------|------------|-----------------|------------------------|----------------|---|------------------|
|                  |            |                 |                        |                |   |                  |

\*Se référer à l'article 164 de la présente Instruction.

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.Fait le,.....  
Cachet et signature

## Modèle 22

Société :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES INVESTISSEMENTS MAROCAINS A L'ETRANGER**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 175

Année :.....

**I. Déclaration des investissements réalisés à l'étranger :**

| Nature de l'investissement<br>(1) | Dénomination de l'entité d'investissement | Secteur d'activité de l'entité d'investissement | Pays d'accueil | Taux de participation en % | Devise | Montant transféré en devises/ montant du prêt contracté à l'étranger |
|-----------------------------------|---|---|----------------|----------------------------|--------|--|
|                                   |   |   |                |                            |        |  |

(1)se référer à l'article 169 de la présente Instruction.

**II. Affectation des revenus/produits de cession ou de liquidation des investissements réalisés à l'étranger :**

| Forme du revenu (2) | Dénomination de l'entité d'investissement | Devise | Montant rapatrié en devises | Montant réinvesti en devises |
|---------------------|---|--------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |   |        |                             |                              |

(2)se référer à l'article 173 de la présente Instruction.

**N.B :** Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.Fait le,.....  
Cachet et signature

**Société :**

**COMPTE RENDU ANNUEL DES INVESTISSEMENTS REALISES PAR LES FILIALES DES SOCIETES MAROCAINES**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 175

**Année :.....**

| <b>Dénomination de la filiale de la société marocaine</b> | <b>Nature de l'investissement</b> | <b>Dénomination de l'entité d'investissement</b> | <b>Secteur d'activité de l'entité d'investissement</b> | <b>Pays d'accueil</b> | <b>Taux de participation en %</b> |
|---|-----------------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------------------|
|   |                                   |  |  |                       |                                   |

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait le,.....**  
**Cachet et signature**

## Modèle 24

Raison sociale de l'entreprise d'assurances  
et de réassurance ou de l'organisme de retraite :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES PLACEMENTS REALISES A L'ETRANGER  
PAR LES ENTREPRISES D'ASSURANCES ET DE REASSURANCE  
ET LES ORGANISMES DE RETRAITE**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 182

Total de l'actif net du bilan de l'exercice précédent pour les compagnies d'assurances et de réassurance :

Total des réserves du bilan de l'exercice précédent pour les organismes de retraite :

Année :.....

| Nature du placement (*) | Montant transféré en devises (**) | Devise | Pays où le placement est réalisé | N° et date de l'accord de l'ACAPS pour les compagnies d'assurances | Montant rapatrié en MAD |                     |
|-------------------------|-----------------------------------|--------|----------------------------------|--|-------------------------|---------------------|
|                         |                                   |        |                                  |  | Principal               | Produits financiers |
|                         |                                   |        |                                  |  |                         |                     |

**Montants réemployés :**

| Montant | Nature du placement (*) | Pays | Investissement initial |
|---------|-------------------------|------|------------------------|
|         |                         |      |                        |

**Comptes en devises ouverts à l'étranger au titre des opérations de placement :**

| Devise | N° du compte | Banque | Pays | solde au début de l'année | Total débit | Total crédit | Solde à la fin de l'année |
|--------|--------------|--------|------|---------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|        |              |        |      |                           |             |              |                           |

(\*) Dépôts auprès de banques / acquisition de titres de créances / acquisition d'instruments financiers cotés ou négociés sur des marchés réglementés, etc.

(\*\*) Regrouper les montants transférés par nature de placement.

**N.B :** Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait le,.....  
Cachet et signature

## Modèle 25

Société gestionnaire :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES PLACEMENTS REALISES A L'ETRANGER PAR LES OPCC/ OPCVM**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 182

Année :.....

**Détail des placements réalisés :**

| Dénomination de l'OPCC/OPCVM | Total net de l'exercice précédent | actif | Devise | Montant transféré en devises (**) | % par rapport à l'actif net | Nature du placement (*) | Pays où le placement est réalisé | Montant rapatrié en MAD |                     |
|------------------------------|-----------------------------------|-------|--------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------|
|                              |                                   |       |        |                                   |                             |                         |                                  | Principal               | Produits financiers |
|                              |                                   |       |        |                                   |                             |                         |                                  |                         |                     |

**Montants réemployés :**

| Dénomination de l'OPCC/OPCVM | Montant | Nature du placement (*) | Pays | Investissement initial |
|------------------------------|---------|-------------------------|------|------------------------|
|                              |         |                         |      |                        |

**Comptes en devises ouverts à l'étranger au titre des opérations de placement :**

| Devise | N° du compte | Banque | Pays | solde au début de l'année | Total débit | Total crédit | Solde à la fin de l'année |
|--------|--------------|--------|------|---------------------------|-------------|--------------|---------------------------|
|        |              |        |      |                           |             |              |                           |

(\*) Dépôts auprès de banques / acquisition de titres de créances / acquisition d'instruments financiers cotés ou négociés sur des marchés réglementés, etc.

(\*\*) Regrouper les montants transférés par nature de placement.

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.Fait le,.....  
Cachet et signature

## Modèle 26

Raison sociale de l'exportateur :

**COMPTE RENDU ANNUEL DES CREDITS COMMERCIAUX**Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 190

Année :.....

| Raison sociale de l'entreprise exportatrice | centre et n° du RC | Dénomination du client étranger | Pays de résidence | Nature des biens ou des services objet du crédit | Numéro et date de la DUM pour les biens ou de la facture pour les services | Devise | Montant facturé en devises | Montant du crédit en devises | Durée du crédit | Montant rapatrié en devises (1) |
|---|--------------------|---------------------------------|-------------------|--|--|--------|----------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------------|
|   |                    |                                 |                   |  |  |        |                            |                              |                 |                                 |

(1) Principal, intérêts, commissions, etc...

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

Fait, le,.....  
Cachet et signature

## Modèle 27

Société marocaine :

**ETAT ANNUEL REPRENANT LES PRINCIPALES CARACTERISTIQUES  
CONCERNANT LE PLAN D'ACTIONNARIAT SALARIES**

Instruction Générale des Opérations de Change du 1<sup>er</sup> janvier 2019 - Article 195

Année : .....

Dénomination de la société mère émettrice du plan :

Taux de participation de la société émettrice du plan au capital de la société marocaine :

Dénomination du plan d'actionnariat :

Montant transféré en devises :

Montant rapatrié en devises :

| Nom<br>et prénom | CNI | Date<br>naissance | de<br>Salaire net annuel perçu au<br>titre de l'année précédente | Actions<br>souscrites ou acquises |                  | Options attribuées |                  | Actions cédées |                  | Options exercées |                     |
|------------------|-----|-------------------|--|-----------------------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|
|                  |     |                   |  | Nombre                            | Valeur en<br>MAD | Nombre             | Valeur en<br>MAD | Nombre         | Valeur<br>en MAD | Nombre           | Valeur<br>en<br>MAD |
|                  |     |                   |  |                                   |                  |                    |                  |                |                  |                  |                     |
|                  |     |                   |  |                                   |                  |                    |                  |                |                  |                  |                     |

**N.B** : Ce compte rendu doit être transmis à l'Office des Changes dans un délai de quatre mois après la fin de l'année considérée.

**Fait le.....  
Cachet et signature**