



LA SOLUTION

**Efficiente** de  
**Conformité**  
**Fiscale**

 **PRODUCTIVITE**

 **PORTAIL WEB**

 **AUTOMATISMES**

 **PEDAGOGIE**

# Productivité

- ▶ **Liaison logiciel** (InfoOga, AGIRIS) et import de fichiers
- ▶ Intégration du FEC et des fichiers EDI
- ▶ **Optimisation** et visualisation des données pertinentes
- ▶ **Portail collaboratif** en temps réel



## BIENVENUE DANS VOTRE ESPACE COLLABORATIF ECF

TABLEAU DE BORD

LISTE DES DOSSIERS

CONTRÔLE ECF

DOCUMENTS

## Tableau de Bord

Nombre de clients ECF

2 client(s)



ECF en cours de signature

0



Question en attente

1



## Répartition des points d'audits

- Conformité du FEC
- Régime d'imposition en matière de résultats et de TVA



## Répartition des clients par mois de clôture

Mois de clôture	Nb d'ECF	Nb d'ECF reçus	Nb d'ECF en cours	Nb d'ECF terminés
Janvier	0	0	0	0
Février	0	0	0	0
Mars	0	0	0	0
Avril	0	0	0	0
Mai	0	0	0	0
Juin	0	0	0	0
Juillet	0	0	0	0
Août	0	0	0	0
Septembre	0	0	0	0
Octobre	0	0	0	0
Novembre	0	0	0	0
Décembre	3	0	0	0
<b>TOTAUX</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Marquer tout comme lu

Notification

Il y a 1h X

Vous avez 1 nouvelle question en attente de réponse sur le dossier client n°2

## BIENVENUE DANS VOTRE EXAMEN DE CONFORMITÉ FISCALE (ECF)

Vous pouvez cliquer sur les différents points du chemin d'audit à gauche, vous trouverez alors la possibilité de déposer la ou les pièces attendues.

 Légende : ▶ Pièce déposée ▶ Pièce en anomalie ▶ En attente du dépôt de la pièce ▶ Pas de pièce attendue


Chemin d'audit

Fichier d'écritures comptables (F.E.C)

- 1 Conformité du fichier des écritures comptables
  - ▶ Fichier d'écritures comptables (F.E.C)
- 2 Qualité comptable du FEC au regard des normes comptables
  - ▶ Pas de pièce attendue
- 3 Logiciel ou système de caisse
  - ▶ Pas de pièce attendue
- 4 Mode de conservation des documents
  - ▶ Fichiers décrivant les processus de conservation
  - ▶ Exemples de pièces justificatives
- 5 Régime d'imposition en matière de résultats et de TVA
  - ▶ Pas de pièce attendue
- 6 Règles de détermination des amortissements et leur traitement fiscal
  - ▶ Pas de pièce attendue
- 7 Règles de détermination des provisions et leur traitement fiscal
  - ▶ Feuilles de travail justificatives
- 8 Règles de détermination des charges à payer et leur traitement fiscal
  - ▶ Feuilles de travail justificatives
- 9 Qualification et déductibilité des charges exceptionnelles
  - ▶ Pas de pièce attendue
- 10 Règles d'exigibilité en matière de TVA
  - ▶ TVA collectée : pièces justificatives
  - ▶ TVA déductible : pièces justificatives



Déposer vos fichiers ici

Ou

Cliquer ici pour sélectionner un fichier

Envoyer

# Automatisme

- ▶ **TestComptaDémat** intégré et exécuté automatiquement
- ▶ Pré analyse liée aux données (clients, fiscales, ...)
- ▶ Pré remplissage de zones réponses envoyées à la DGFIP
- ▶ **Validation automatique** de points de contrôles



Monsieur **MARTIN André** - 06 00 01 02 03 - andre.martin@domaine.com - Responsable ECF : MELLE HGFGG (Gfggfgg)

1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>	5 <input type="checkbox"/>	6 <input type="checkbox"/>	7 <input type="checkbox"/>	8 <input type="checkbox"/>	9 <input type="checkbox"/>	10 <input type="checkbox"/>
Conformité du fichier des écritures comptables	Qualité comptable du FEC au regard des normes comptables	Logiciel ou système de caisse	Mode de conservation des documents	Régime d'imposition en matière de résultats et de	Règles de détermination des amortissements et leur traitement	Règles de détermination des provisions et leur traitement fiscal	Règles de détermination des charges à payer et leur traitement	Qualification et déductibilité des charges exceptionnelles	Règles d'exigibilité en matière de TVA

Etat d'avancement du dossier en temps réel

Affichage du chemin d'audit complet (textes officiels, lien avec le BOFiP)

Les points à traiter sont matérialisés par un triangle de couleur selon son état de traitement



Contrats



Contrôle ECF

Questions du Point

● Conformité du fichier des écritures comptables

- Cadre juridique
- Méthode d'examen
  - ▶ Entreprise dans le champ d'application de l'article A 47 A-1 du L...
  - ▶ Fichier d'écritures comptables (F.E.C.)
    - ▶ Taille du fichier F.E.C.
    - ▶ Compte rendu de l'outil TestComptaDemat (fichier PDF)
  - ▶ Conformité structurelle du F.E.C.
  - ▶ Anomalies éventuelles relevées
- ▢ Conformité du F.E.C.
  - Tolérance contractuelle

Textes Officiels :

L'examen du format du FEC porte sur plusieurs points :  
 - Tout d'abord, l'existence d'un FEC est étudiée en déterminant si l'entreprise entre dans l'obligation de remise du FEC :

Textes Officiels :

- Article L123-12 - Code de commerce - Légifrance
- BOI-BIC-DECLA-30-10-20-40-20180720**
- BOI-CF-IOR-60-40-20-20170607
- Article L47 A - Livre des procédures fiscales - Légifrance
- Article L47 AA - Livre des procédures fiscales - Légifrance

(a) Une copie du fichier ex cadre d'une vérifica pe moyen de système l'article L. 47 AA du sti Son format attendu du L. par le BOI-CF-IOR-60-40-20-20170607

- d'utiliser l'outil TestComptaDemat disponible sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr) ;
- d'identifier l'origine des anomalies (à partir de la page 3 du rapport), en isolant celles qui sont réelles (2) ;
- en présence d'anomalies réelles, de les corriger si cela est encore possible ;
- de réaliser une sauvegarde non modifiable du dernier FEC exporté et du rapport correspondant ;

Action réalisables sur le dossier

- Panier de questions
- Générer un courrier
- Cloturer le dossier

Zone de commentaire pour votre utilisation

Commentaires / Observations

Zone de commentaire pour votre utilisation

Réponse

Fichier d'écritures comptables (F.E.C.)

**Déposer un fichier**

Vous pouvez utiliser le "Glisser / Déposer" (Drag & Drop) directement depuis l'explorateur pour déposer votre fichier.

La réponse à fournir est paramétrée différente entre chaque point du chemin d'audit.



Accueil

# Respect des obligations légales

- ▶ Utilisation du logiciel **TestComptaDémat**
- ▶ **Sécurisation des données** générées par ce programme
- ▶ Points d'audit détaillés selon les **points de contrôles officiels**
- ▶ **Génération du CRM** à la norme EDI



## Compte Rendu de Mission ECF

781886999	DEMO BOULANGERIE	
ID ECF6	46 avenue du 8 mai 1945	29019 BREST

Général  N° 1  N° 2  N° 3  N° 4  N° 5  N° 6  N° 7  N° 8  N° 9  N° 10

### Mode d'exercice

Individuel  Nb Associés :  Date option IS :

### Conseil

Dept.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
-------	----------------------	----------------------	----------------------

### Exercice fiscal

Comptabilité : HT  Non soumis à TVA  Assujettissement partiel

Période du : 01/07/2019 Au : 30/06/2020 Date de réception de la déclaration : 04/04/2022

Résultat déclaré : -8 159,00 € Montant CA (HT) : 84 000,00 €

### CONCLUSION

- ABSENCE D'ANOMALIE
- ABSENCE D'ANOMALIE APRES REGULARISATION
- TRANSMISSION D'UNE OU DES DECLARATIONS RECTIFICATIVES A NOTRE DEMANDE
- PRESENCE D'ANOMALIE(S) NON REGULARISEE(S)
- PRESOMPTION DE FRAUDE OU DE DISSIMULATION

<< Revenir au dossier

Générer le CRM >>

# Pédagogie

- ▶ **Textes officiels** attachés à chaque point d'audit
- ▶ Intégration de textes détaillant vos **procédures internes**
- ▶ **Aides décisionnelles** détaillées



## EXEMPLE du Point 6 : reconstitution des immobilisations

En cas de détection d'un montant équivalent sur une autre ligne (si les valeurs liasse et FEC sont différentes), une flèche apparaît pour les relier permettre de visuellement les identifier plus facilement.

Aide décisionnelle : Montant examiné dans le cadre de l'ECF

Amortissements reconstitués | Listes des immobilisations

Pièces justif. -

Immobilisations	Valeurs		Dotations		Amortissements	
	FEC	Liasse	FEC	Liasse	FEC	Liasse
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Fonds commercial	22 948,00 €					
Autres						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains		195 482,00 €		3 266,00 €		66 968,00 €
Constructions		1 739 767,00 €		60 019,00 €		1 479 262,00 €
Instal. techniques, matériel et outillage industr	139 172,15 €	75 510,00 €	-2 103,11 €	4 137,00 €	119 299,61 €	71 735,00 €
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencs, a						
Autres immo. corp.- Matériel de transport	2 000,00 €				2 000,00 €	
Autres		22 948,00 €				20 808,00 €
<b>Immobilisations financières</b>						
Immobilisations financières	345,00 €	998,00 €				
TOTAUX	164 465,15 €	2 034 705,00 €	-2 103,11 €	67 422,00 €	121 299,61 €	1 638 773,00 €

Montant total de la déclaration : 67 423,00 €

Valider le montant examiné : -2 103,11 €

Valider un autre montant examiné

# Innovation

- ▶ **Marque blanche** pour gérer au mieux **la sous-traitance**
- ▶ **Synchronisation** et récupération de contrats en ligne
- ▶ Gestion de la **signature électronique**



**Merci pour votre attention**