

DAGTVA®

Dispositif technique **A**utomatique de **G**estion de la **TVA**

B2B transaction domestique

Paiement par transfert bancaire

-Prélèvement à la source de la TVA –

- P.A.S. TVA -

-Totale neutralité de la TVA -

ID = Identifiant numérique de la facture d'achat / vente

DAGTVA est séparé en deux parties indépendantes.

Par

— La ligne du secret entre les autorités de taxation et le système bancaire —

Partie intervenants & autorités de taxation

Partie intervenants & autorités de taxation

Les factures sont préparées et validées avant transfert par les assujettis à la TVA.
La sécurité et le contrôle d'intégration des déclarations le sont par les autorités de taxation.

Partie intervenants & autorités de taxation

Les factures sont préparées et validées avant transfert par les assujettis à la TVA.
La sécurité et le contrôle d'intégration des déclarations le sont par les autorités de taxation.

Partie paiements & système bancaire

Comme aujourd'hui, la sécurité et le contrôle des paiements sont assurés
par le système bancaire.

Partie
intervenants & **autorités de taxation**

DAGTVA



DAGTVA utilise ces deux environnements sécurisés pour
créer un dispositif technique inviolable sans modifier la TVA.

Partie
paiements & **système bancaire**

Ligne du secret

Intervenants

Intervenants

Acheteur B1 – Vendeur B2

DGFIP

Trésor Public

Systeme bancaire

Partie déclarants & taxation

Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

Trésor Public

Banque Acheteur

S1 B2B domestic transaction V4 FR

Ville B

Vendeur B2

DGFIP-B2

Banque Vendeur

Partie paiements & système bancaire

Acheteur B1

A-ID Facture
Achat

Vendeur B2

Facture V-ID contrôlée et formatée
pour transfert DGFIP

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Vendeur B2

Transfert électronique – Facture V-ID

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation

Ville A

Acheteur B1

Facture A-ID **validée** et formatée
pour transfert DGFIP

DGFIP-B1

S1 B2B domestic transaction V4 FR

Ville B

Vendeur B2

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

Transfert électronique - Facture A-ID

DGFIP-B1

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Vendeur B2

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

Contrôle d'existence ID

DGFIP-B2

Contrôle d'égalité

Trésor Public

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

Deux déclarations - Facture ID OK

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation

Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

S1 B2B domestic transaction V4 FR

Ville B

Vendeur B2

Calcul TVA à collecter

DGFIP-B2

Trésor Public

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

Acheteur B1

DGFIP-B1

Trésor Public

Banque Acheteur

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Vendeur B2

TVA à collecter

DGFIP-B2

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en attente du paiement

Banque Vendeur

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Paiement de la transaction TTC

TVA à collecter

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en attente du paiement

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Débit TTC

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en attente du paiement

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Paiement de la transaction TTC

Débit du compte

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Paiement de la transaction TTC

TVA à collecter

Ordre prélèvement libératoire de la TVA - en attente du paiement

TTC

Banque Acheteur

Banque Vendeur

TTC

Transfert bancaire

TTC

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Avis de paiement facture ID TTC

TVA à collecter

Ordre prélèvement libératoire de la
TVA - en cours de traitement

Split **NET & TVA**

Banque Acheteur

Banque Vendeur

TTC

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

DGFIP-B1

DGFIP-B2

Trésor Public

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Info

Info

TVA collectée

Crédit TVA

Prélèvement libératoire

NET

TVA

NET credit notice TVA prélevée

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

Info **DGFIP-B1**

DGFIP-B2 Info

Trésor Public

Crédit TVA déductible

TVA

NET

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Avis de crédit TVA – Facture ID

TVA déductible Comptes TVA mis à jour TVA collectée

Info

NET credit notice TVA prélevée

Partie paiements & système bancaire

Partie déclarants & taxation
Ville A

S1 B2B domestic transaction V4 FR
Ville B

Acheteur B1

Vendeur B2

TVA déductible

TVA collectée

Info **DGFIP-B1**

DGFIP-B2 Info

Trésor Public $\rightarrow +20 -20 = 0$

$- 120$

$+ 20$

100

TTC

TVA

NET

Banque Acheteur

Banque Vendeur

Balance des paiements

Fin de procédure du PAS TVA + Totale neutralité de la TVA

Partie paiements & système bancaire