

DAGTVA®

– OCDE –

36^{ème} Rencontres de Travail
Groupe No. 9 Taxes sur la Consommation
Paris - 9 November 2016

Jean-François Clocheau

contact@dagtva.com

DAGTVA®

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

B2C/C2C – transaction nationale
 Paiement par téléphone mobile

AFE/TCE = Autorisation **F**iscale d'**E**xtraction

Indépendant du système de taxation
TVA – RST – GST - TPS

DAGTVA®



Photo J-F Clocheau®

1^{ère} Partie

Systeme déclaratif en ligne

Déclarants & Autorité fiscale

La sécurité et le contrôle des déclarations sont assurés par les services fiscaux.

1^{ère} Partie

Systeme déclaratif en ligne

Déclarants & Autorité fiscale

La sécurité et le contrôle des déclarations sont assurés par les services fiscaux.

2^{ème} Partie

Paiements & Systeme Bancaire

La sécurité et le contrôle des paiements sont assurés par le système bancaire.

1^{ère} Partie

Systeme déclaratif en ligne

Déclarants & Autorité fiscale

DAGTVA-

DAGTVA utilise ces deux environnements sécurisés pour créer un autre système inviolable de prélèvement de taxes.

2^{ème} Partie

Paiements & Systeme Bancaire

1^{ère} Partie

Systeme déclaratif en ligne

Déclarants & **Autorité fiscale**

Acheteur final

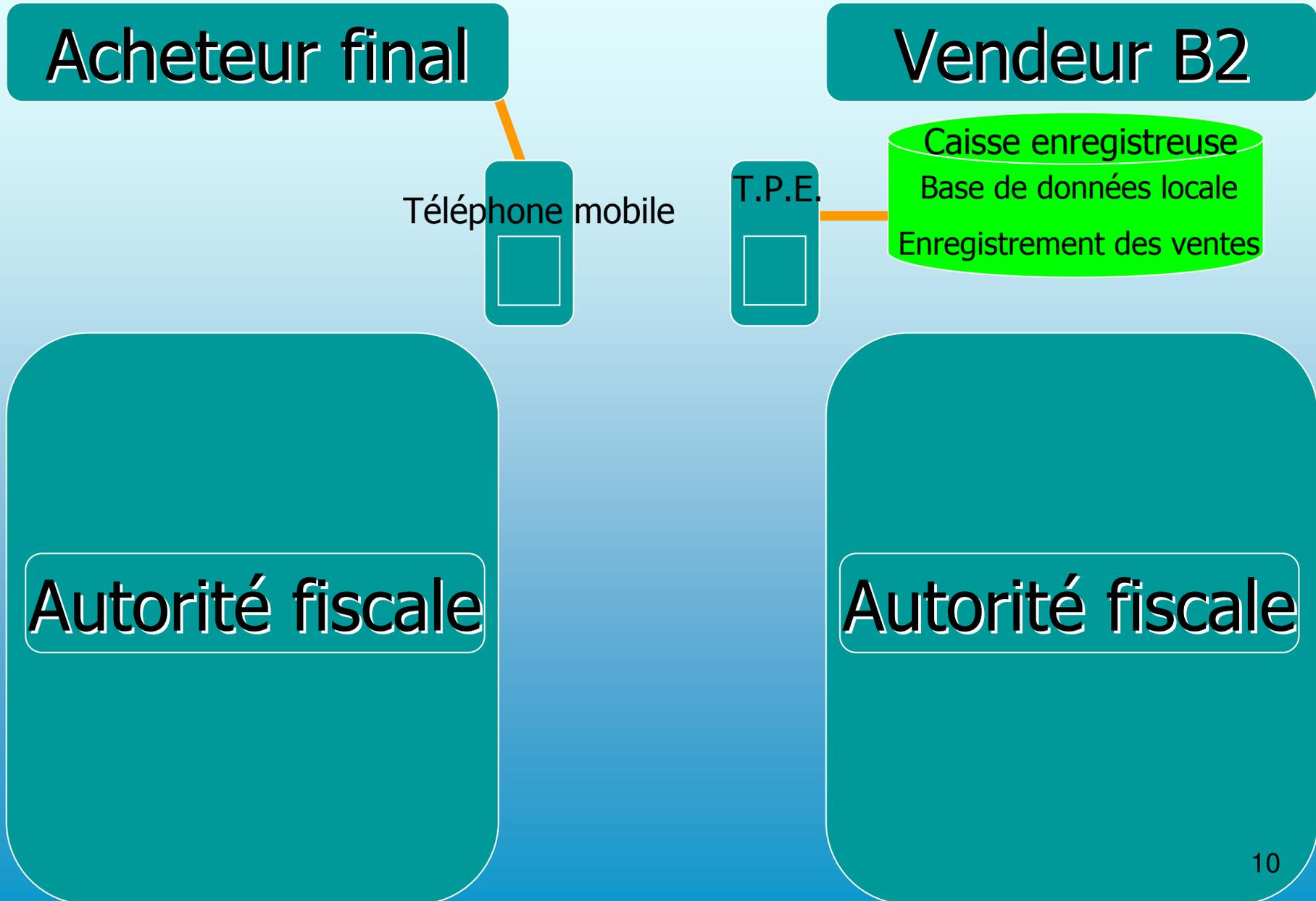
Vendeur B2

Acheteur final

Vendeur B2

Autorité fiscale

Autorité fiscale



Acheteur final

Téléphone mobile



Vendeur B2

T.P.E.



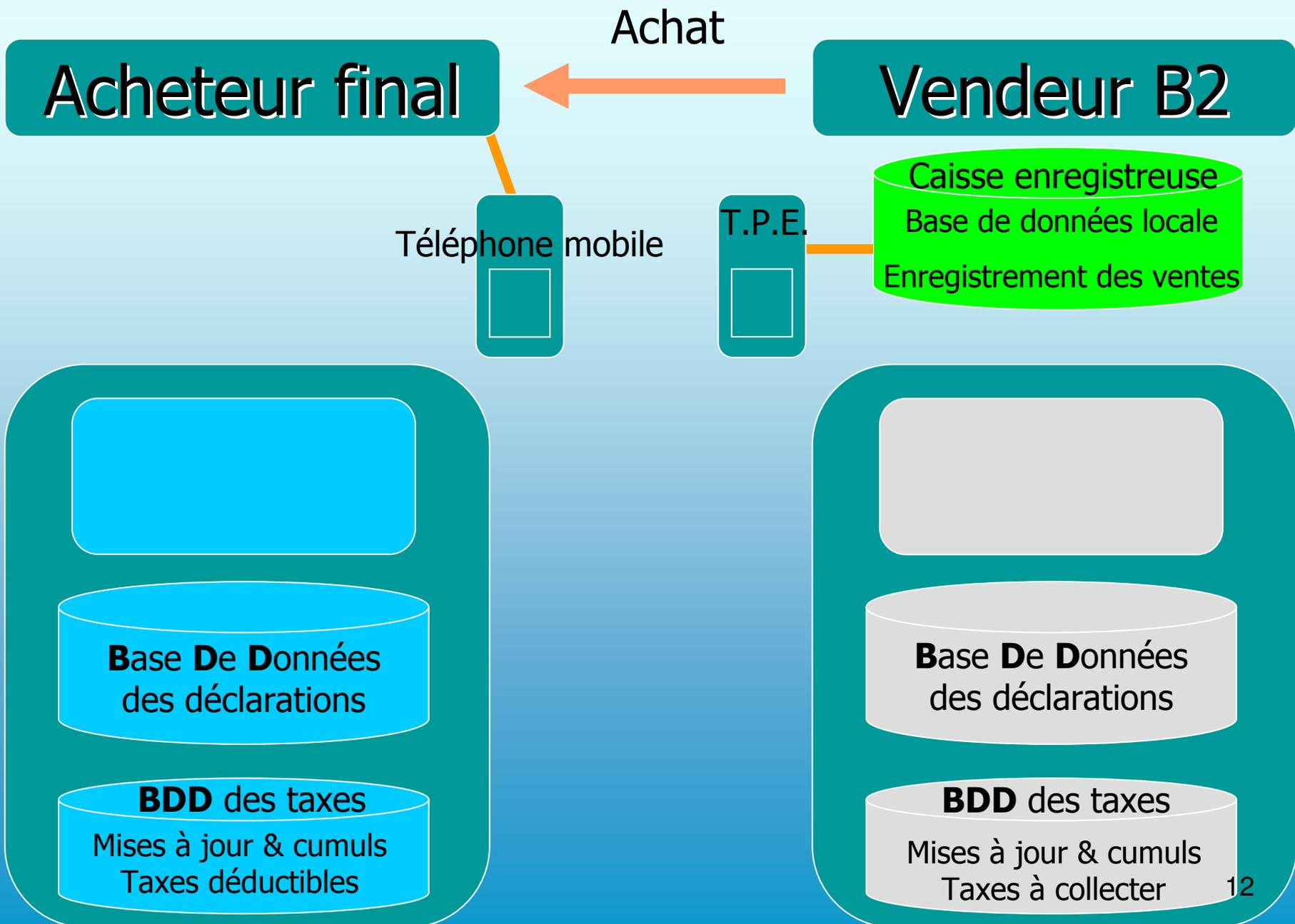
Caisse enregistreuse
Base de données locale
Enregistrement des ventes

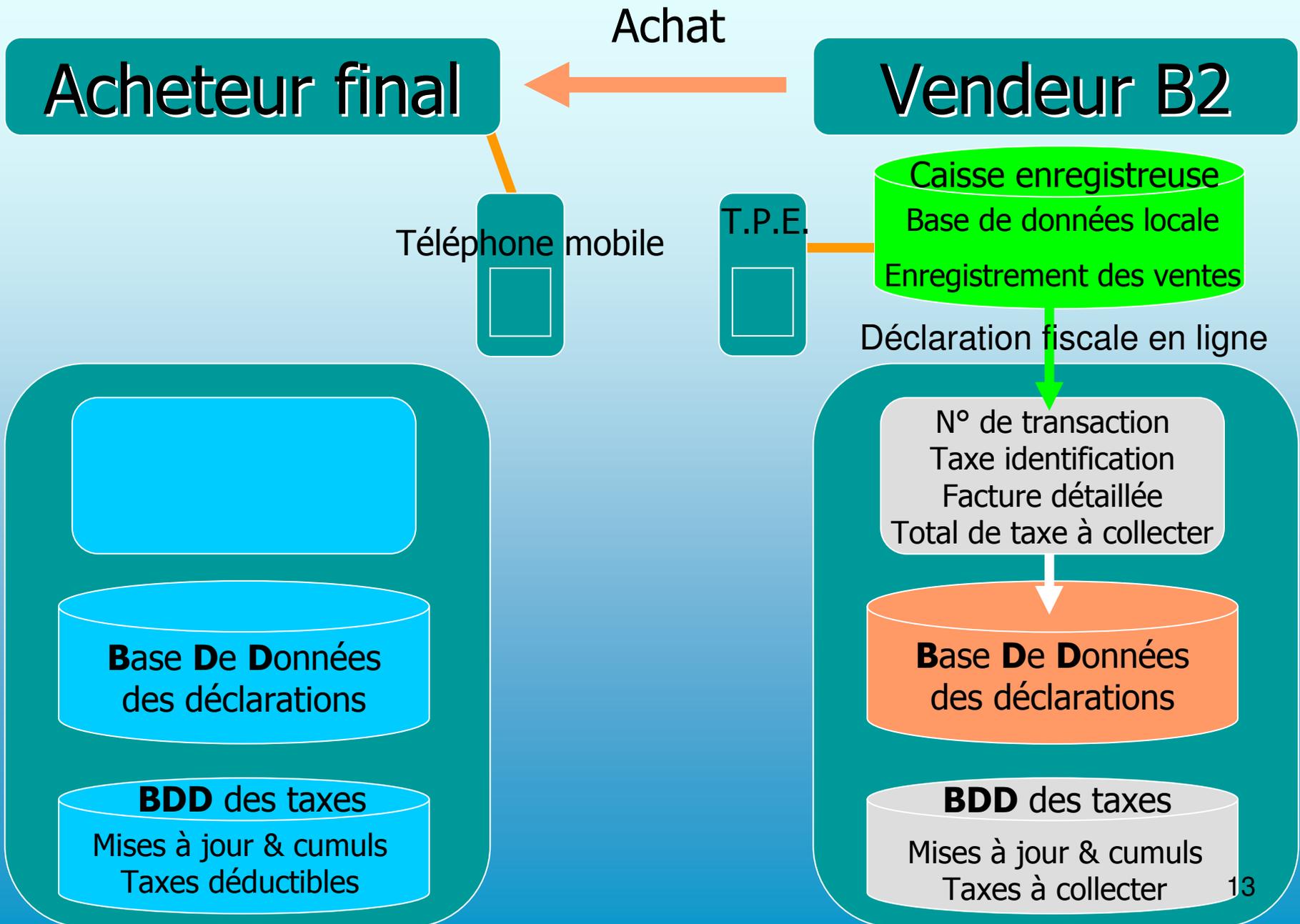
Base De Données
des déclarations

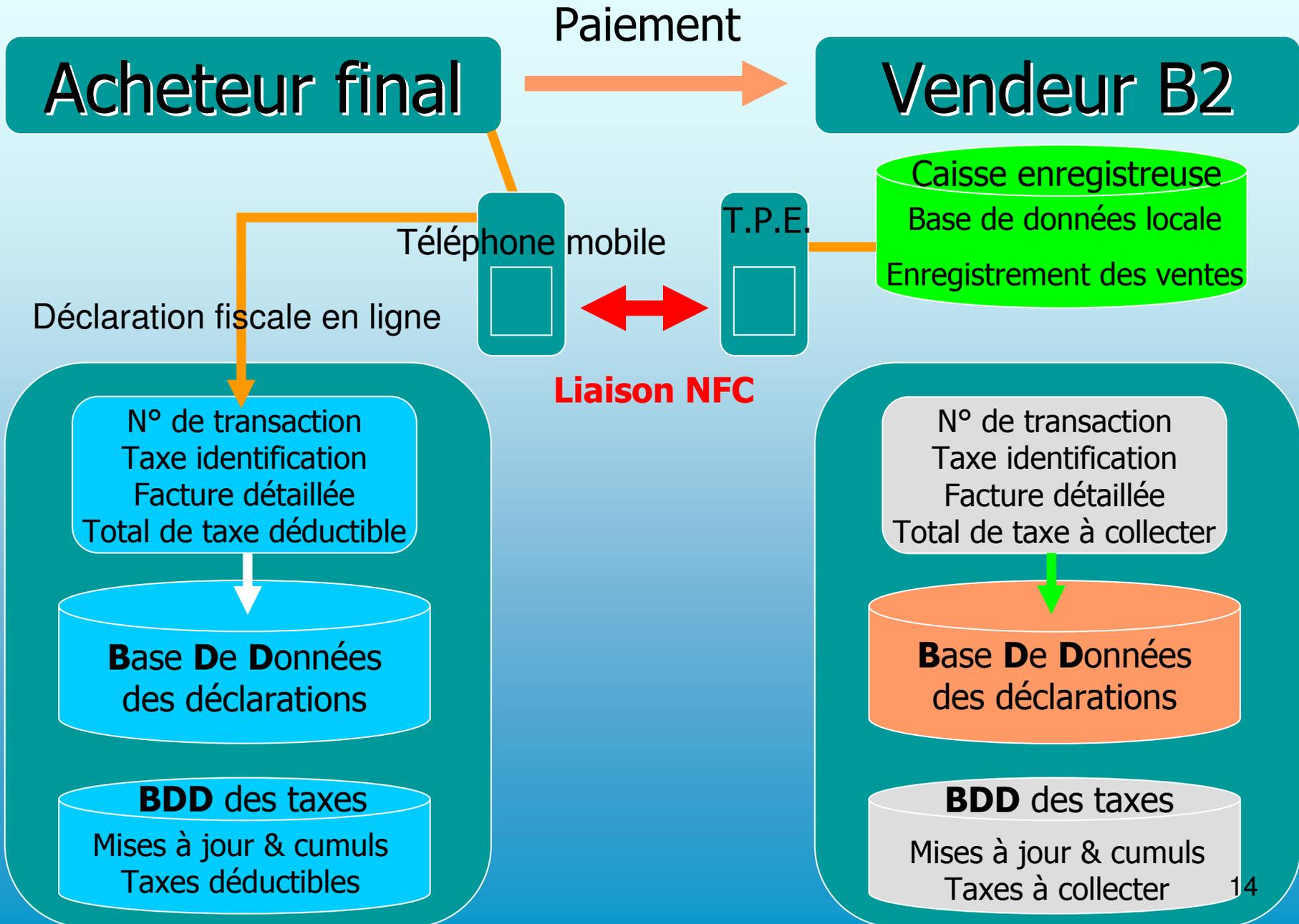
BDD des taxes
Mises à jour & cumuls
Taxes déductibles

Base De Données
des déclarations

BDD des taxes
Mises à jour & cumuls
Taxes à collecter







Acheteur final

Téléphone mobile



N° de transaction
Taxe identification
Facture détaillée
Total de taxe déductible

Base De Données
des déclarations

BDD des taxes
Mises à jour & cumuls
Taxes déductibles

Vendeur B2

T.P.E.



Caisse enregistreuse
Base de données locale
Enregistrement des ventes

N° de transaction
Taxe identification
Facture détaillée
Total de taxe à collecter

Base De Données
des déclarations

BDD des taxes
Mises à jour & cumuls
Taxes à collecter

Acheteur final

Vendeur B2

Téléphone mobile

T.P.E.

Caisse enregistreuse
Base de données locale
Enregistrement des ventes

N° de transaction
Taxe identification
Facture détaillée
Total de taxe déductible

N° de transaction
Taxe identification
Facture détaillée
Total de taxe à collecter

Base De Données
des déclarations

Base De Données
des déclarations

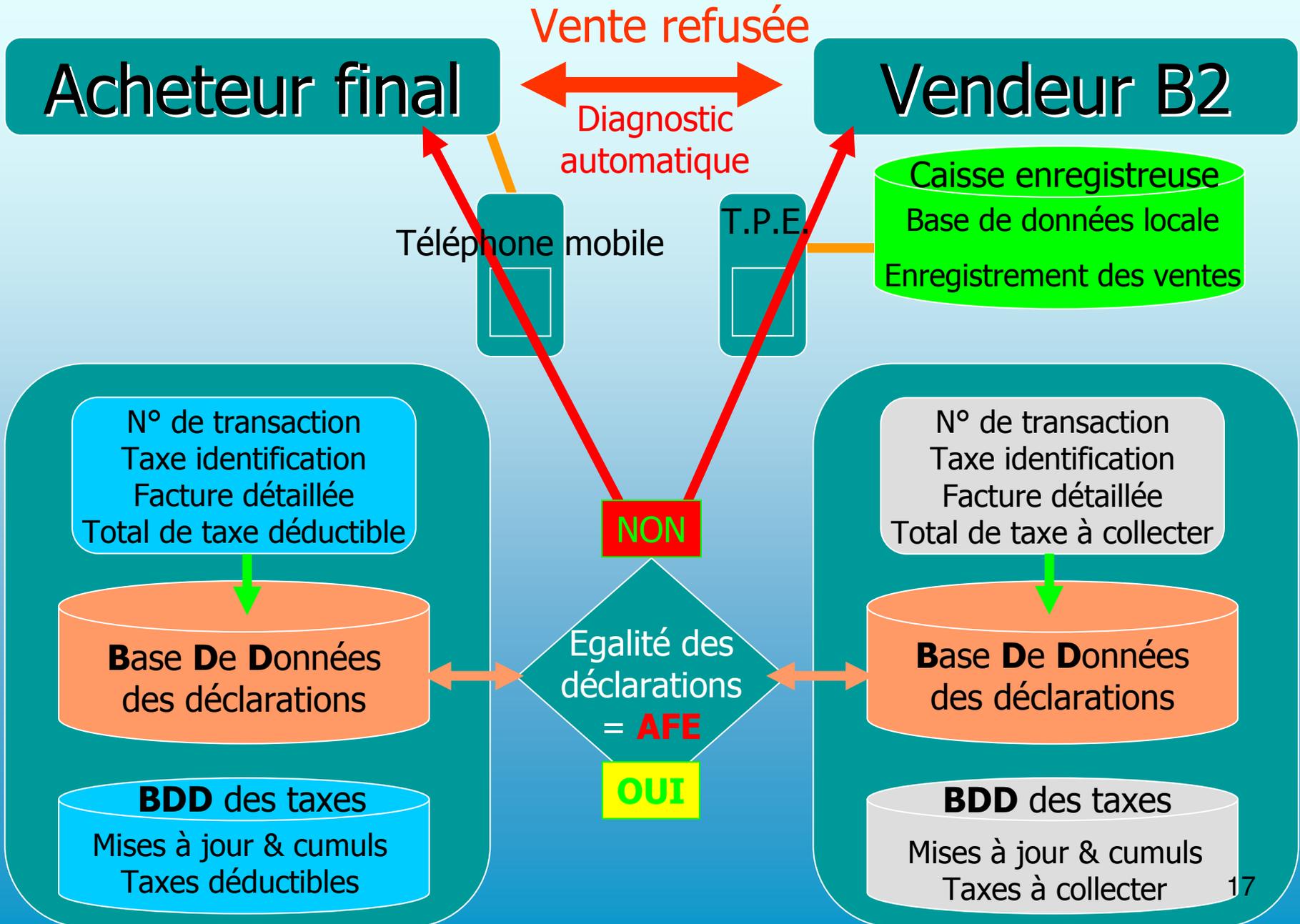
Egalité des déclarations
= **AFE**

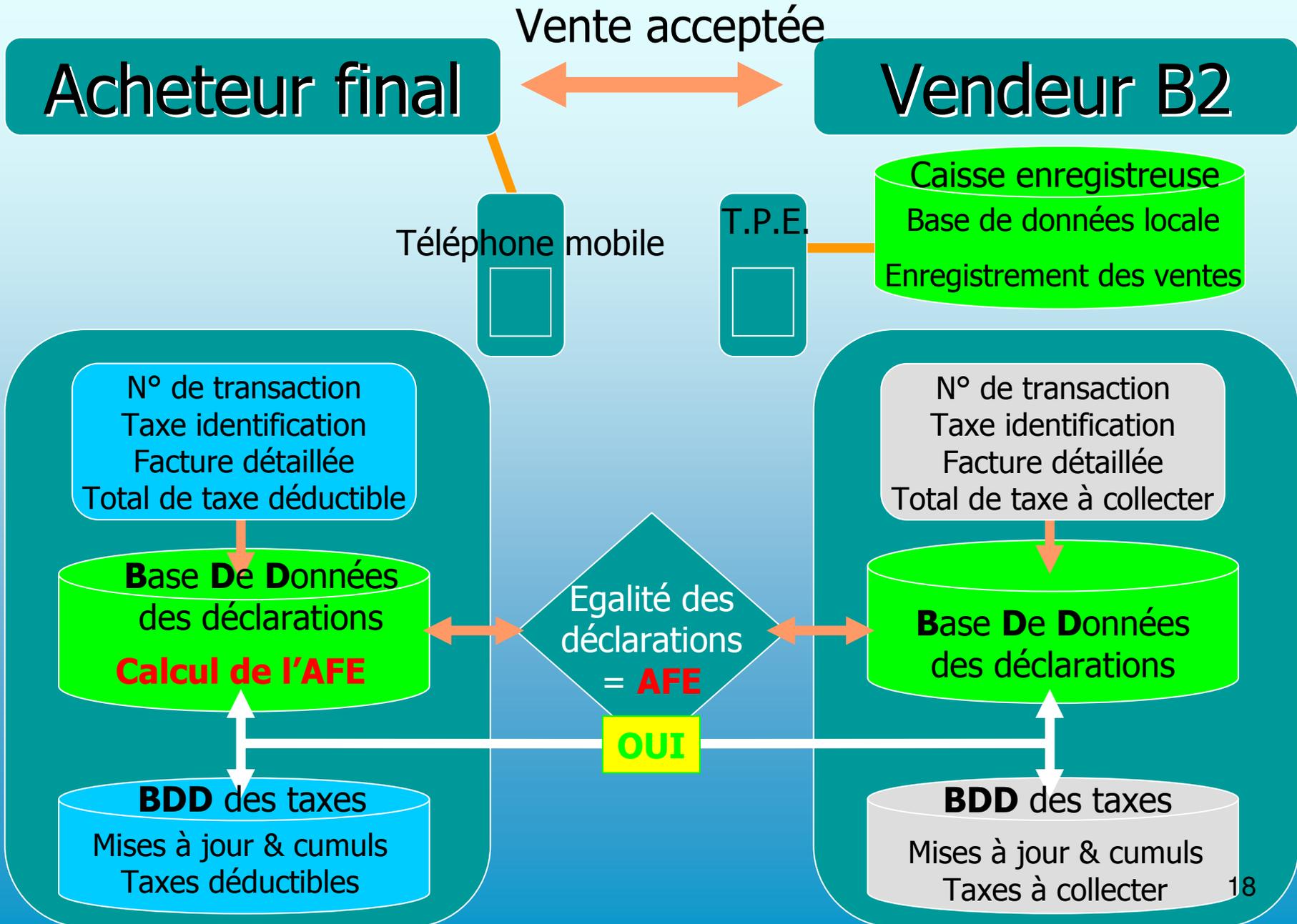
BDD des taxes
Mises à jour & cumuls
Taxes déductibles

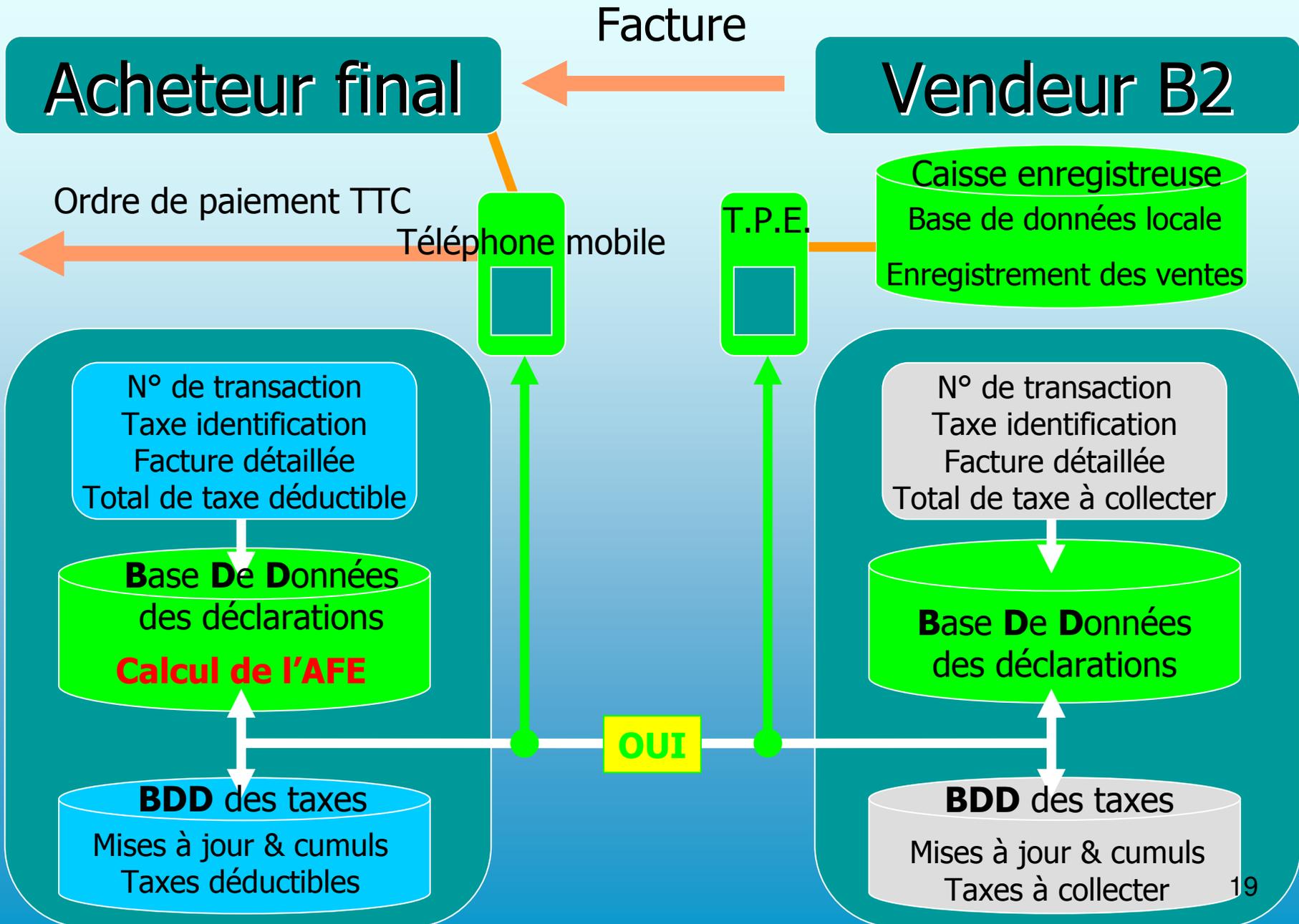
BDD des taxes
Mises à jour & cumuls
Taxes à collecter

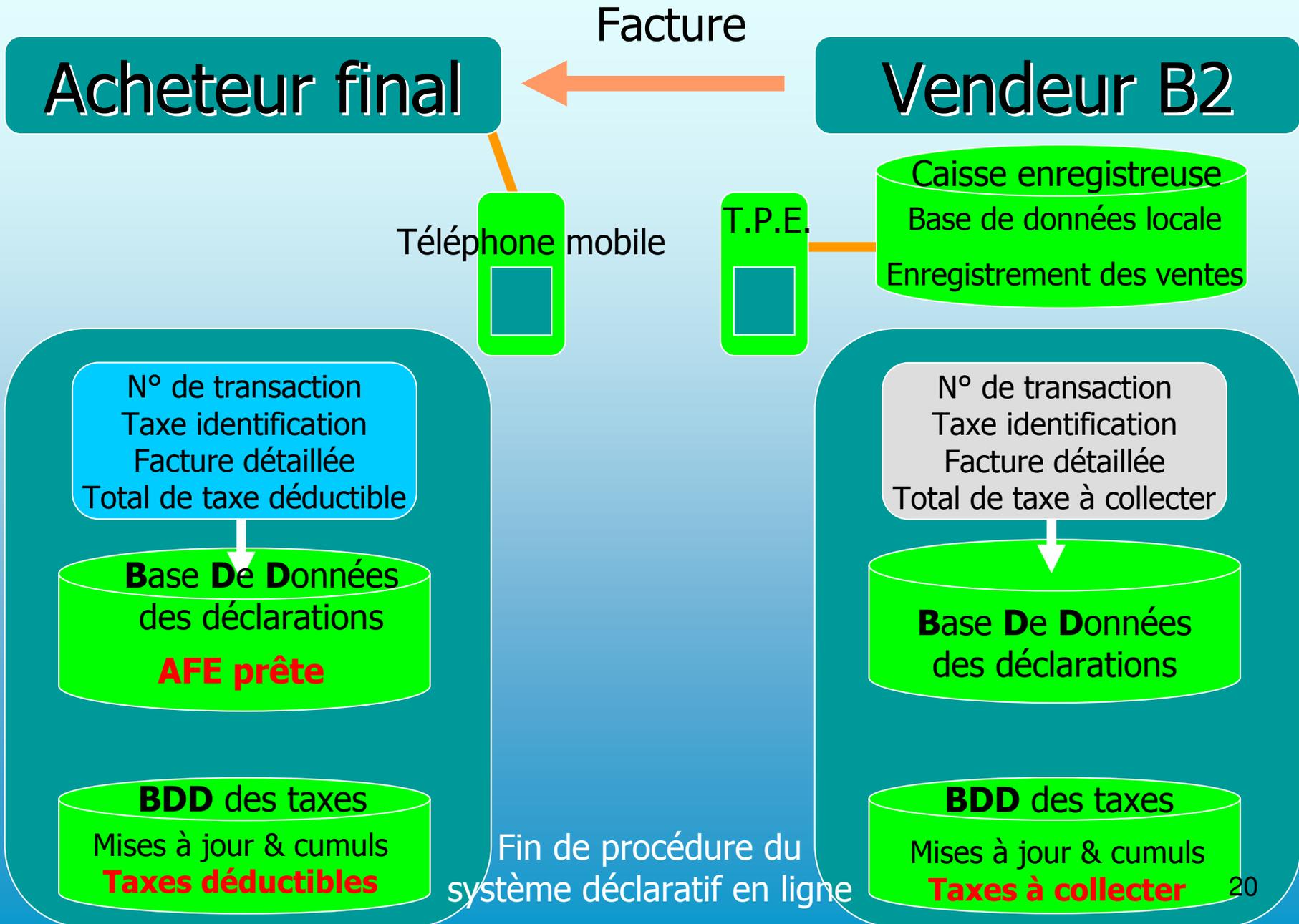
NON

OUI









Partie 1

Systeme déclaratif en ligne

Déclarants & Autorité fiscale

L'Autorisation Fiscale d'Extraction est prête

Partie 2

Paiements & Systeme Bancaire

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

AFE prête

Trésor Public

Demande de paiement TTC

Banque acheteur

Banque vendeur

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

Demande de paiement TTC

Paiement en attente
sans **AFE**

Banque acheteur

Banque vendeur

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

Paiement en attente
sans **AFE**



Banque acheteur

Banque vendeur

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

Demande de l'**AFE**

Paiement en attente
sans **AFE**

Banque acheteur

Banque vendeur

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

Retour immédiat de l'**AFE**

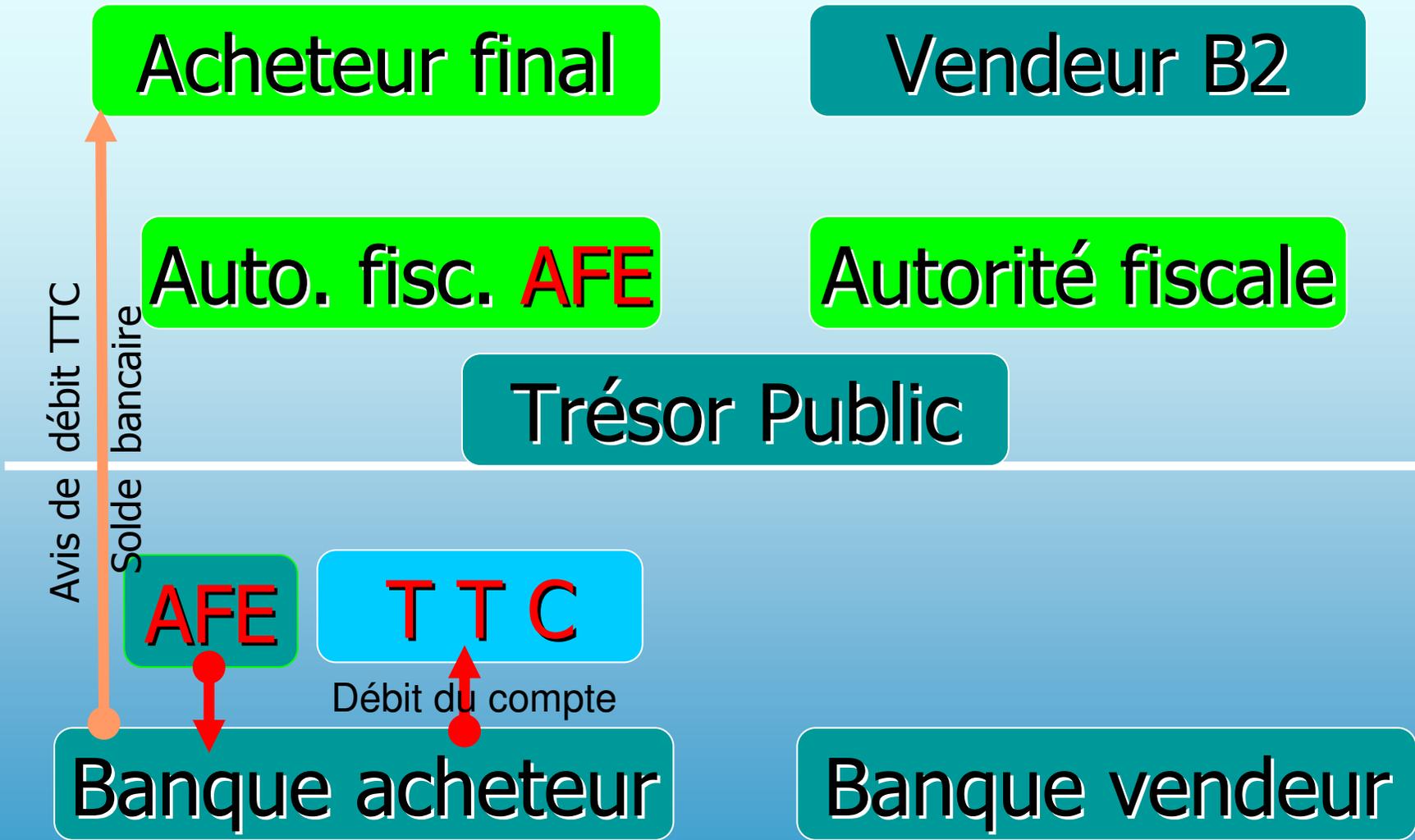
AFE

T T C

Débit du compte

Banque acheteur

Banque vendeur



Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

AFE

Banque acheteur

Banque vendeur

TTC=NET+TAXE

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. AFE

Autorité fiscale

Trésor Public

Taxe à collecter

TAXE

Banque acheteur

Banque vendeur

TTC=NET+TAXE

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. AFE

Autorité fiscale

Trésor Public

Taxe à collecter

OK

TAXE

Banque acheteur

Banque vendeur

NET + AFE

Transfert NET+AFE

NET + AFE

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

Taxe à collecter

TAXE

Banque acheteur

Banque vendeur

NET + AFE

Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

Taxe à collecter

TTC

TAXE

NET

Banque acheteur

Banque vendeur



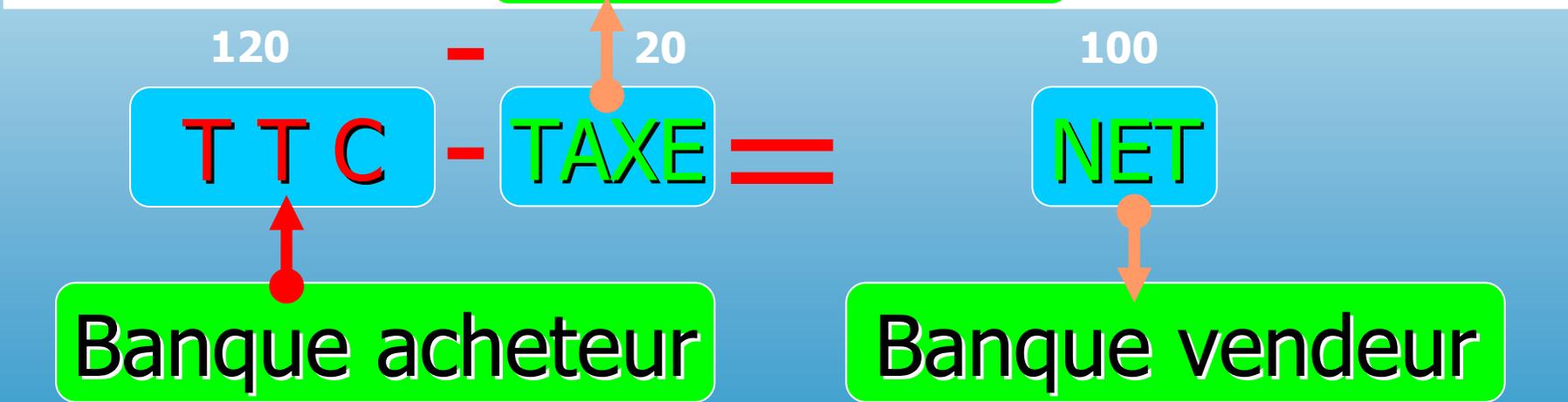
Acheteur final

Vendeur B2

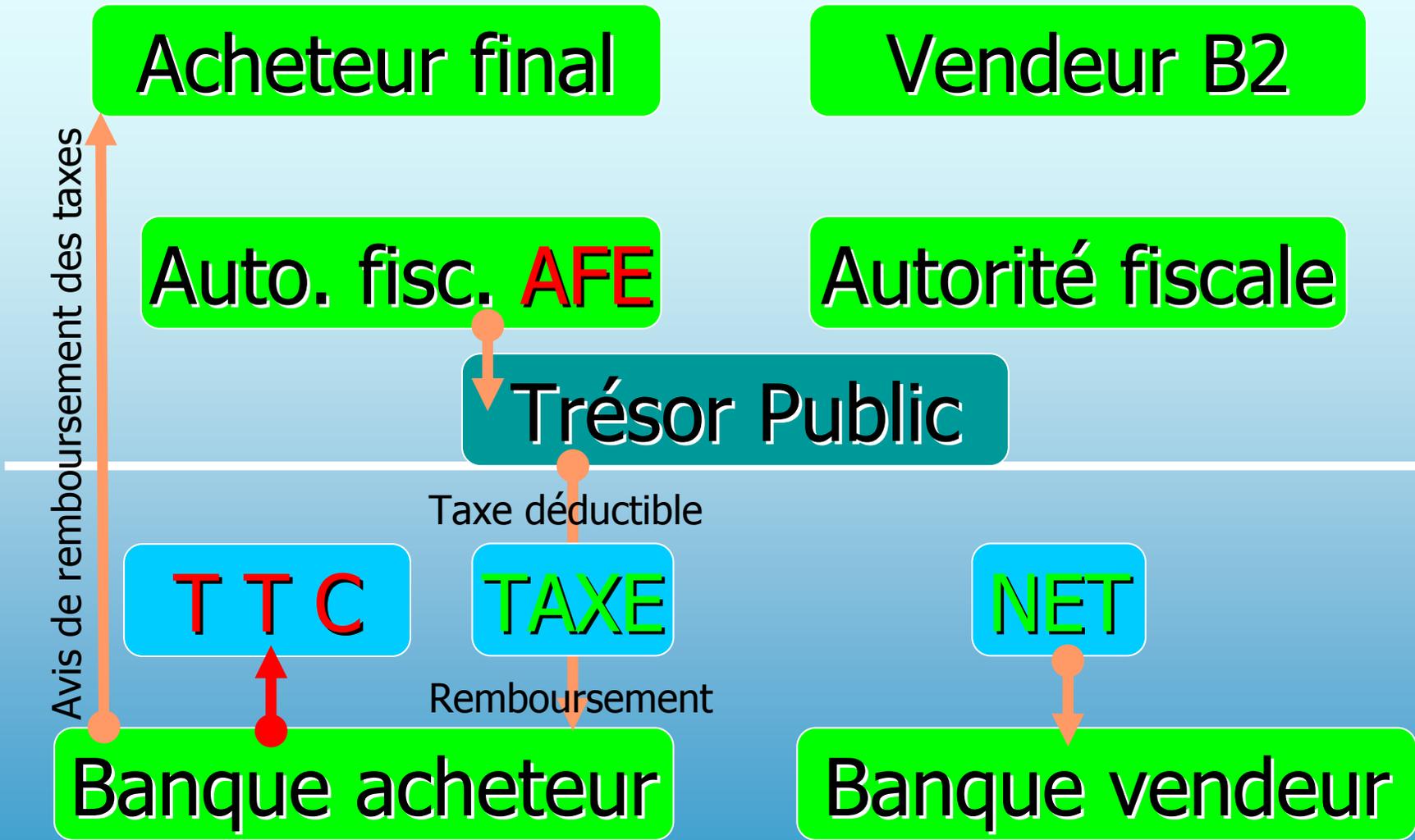
Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public



Balance des paiements



Acheteur final

Vendeur B2

Auto. fisc. **AFE**

Autorité fiscale

Trésor Public

120

-

20

100

TTC

TAXE

=

NET

Remboursement

Banque acheteur

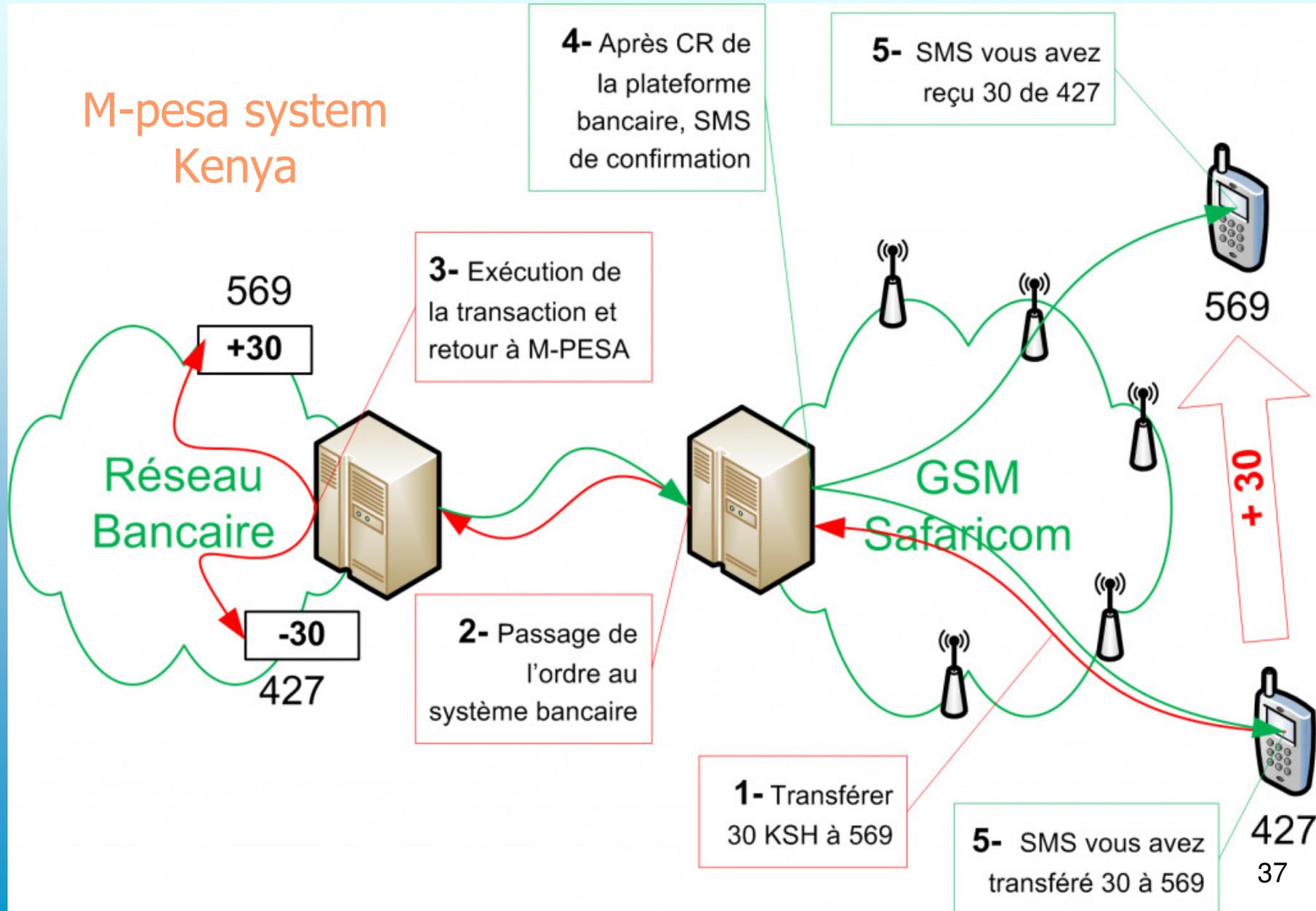
Banque vendeur

Balance des paiements

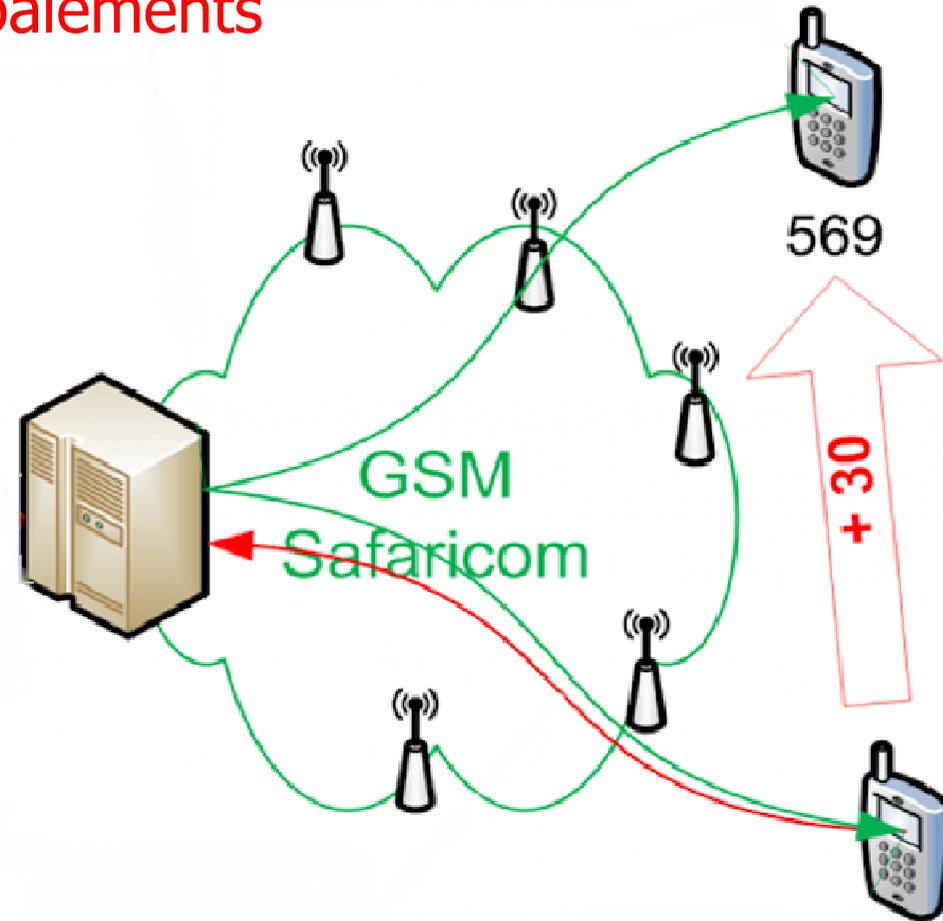
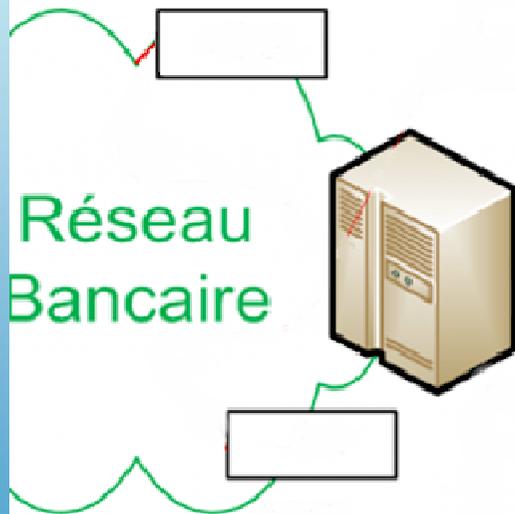
Fin de procédure

Source : Le Blog du Business en Afrique

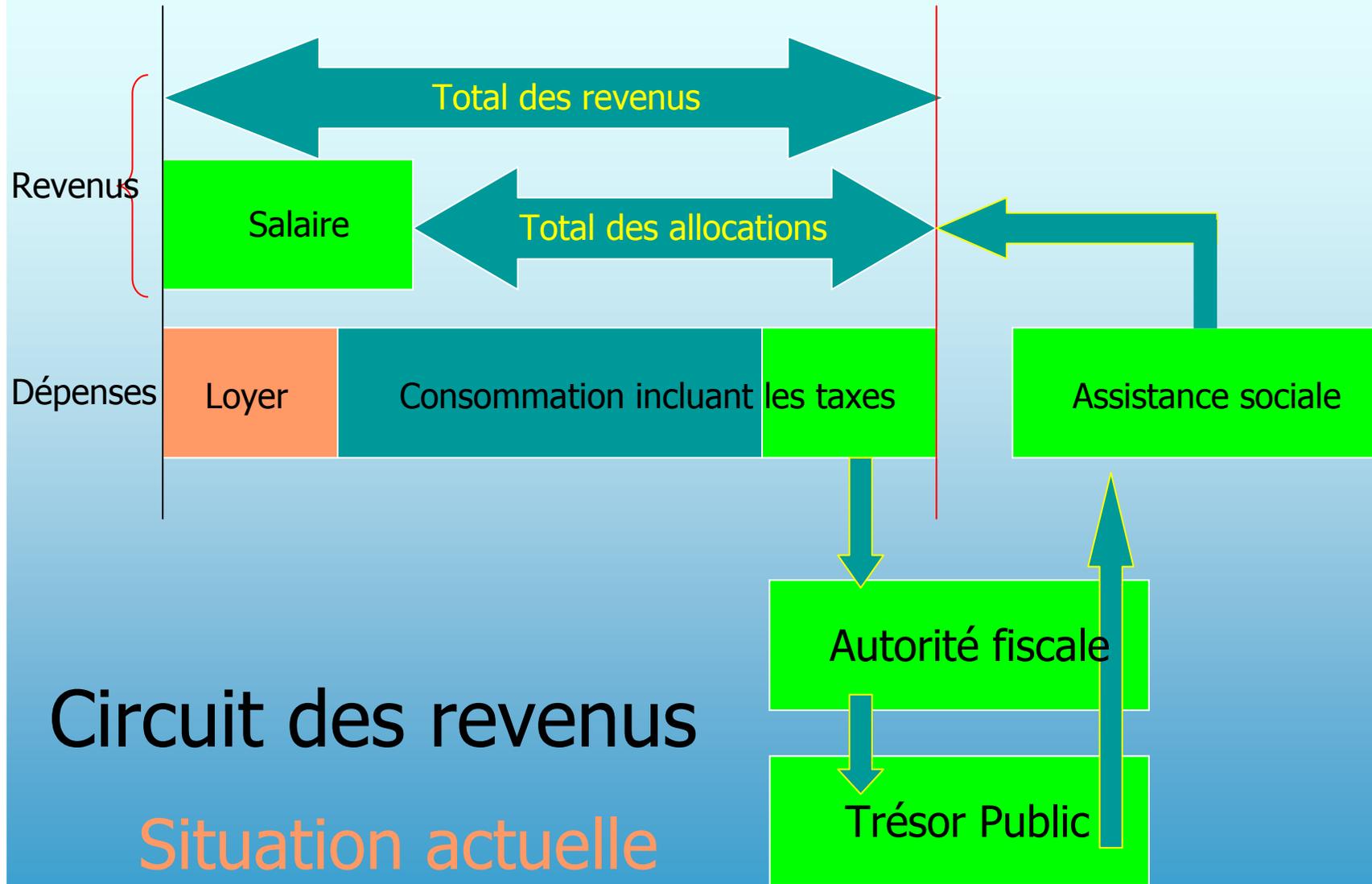
M-pesa system
Kenya

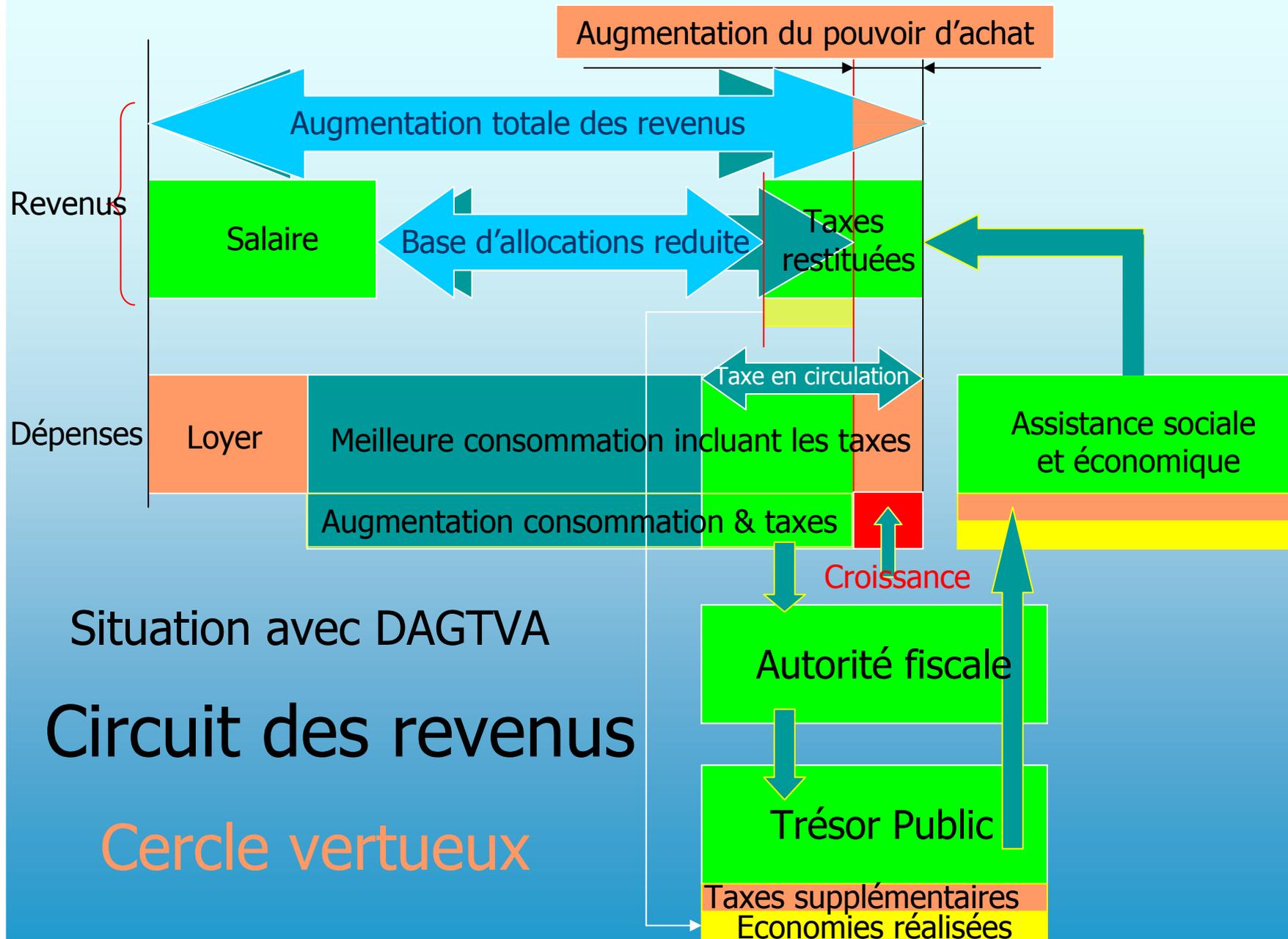


La transaction peer-to-peer
Sans contrôle des autorités
Le pire-du-pire des paiements



427 Peut être une entreprise 427





DAGTVA®

DAGTVA®

Merci

Jean-François Clocheau

contact@dagtva.com