

Présentation des transactions internes

Cette fiche présente les enjeux qui ont amené GRAP à développer un module pour gérer les transactions inter société. Certains points décrits se basent sur des concepts comptables / fiscaux ou juridiques un peu poussés.

Le module de Transactions inter société a pour objectif de permettre la saisie des achats et des ventes réalisées entre les activités de la coopérative.

Pour des raisons **comptables et fiscales**, l'utilisation de ce module est **obligatoire** si la transaction est réalisée entre deux activités intégrées. Exemple **3PP -> CDA**. (Si vous n'êtes pas sûr du type d'une activité, vous pouvez retrouver cette information dans [l'annuaire des activités](#)).

Enjeux pour les activités d'une CAE

La coopérative GRAP est une structure juridique qui héberge plusieurs activités économiques (activités intégrées). Aussi, en plus des enjeux précédents, le module répond aux enjeux spécifiques aux transactions entre activités intégrées.

Par exemple, "Atelier végétal" (**ATE**) vend des articles à "Coeur d'artichaut" (**CDA**) :

D'un point de vue Gestion	D'un point de vue Comptable	• D'un point de vue Fiscal
----------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

<ul style="list-style-type: none"> • Il s'agit bien d'une vente pour ATE, qui vient donc augmenter le "chiffre d'affaire" au sein d'Odoo • Il s'agit bien d'un achat pour CDA, qui va venir impacter ses charges de matières premières 	<ul style="list-style-type: none"> • La vente doit impacter un compte de bilan 187x car il n'y a pas eu de vente réelle, mais un transfert de marchandises entre établissements secondaires. La vente de ATE à CDA n'impacte pas le Chiffre d'affaire déclaré par GRAP en fin d'année • De la même façon il ne s'agit pas d'un achat, la facture d'achat doit donc impacter un compte 186x • ATE et CDA ne sont pas l'un pour l'autre des tiers standards (401 / 411), mais des tiers appartenant à la même société 181x • Pour des raisons légales, les écritures comptables générées ne doivent pas venir impacter la numérotation des journaux d'achats et de ventes ; ainsi lorsque le module est utilisé pour des transaction entre activités intégrées, un nouveau journal comptable "TI" est utilisé par le logiciel pour l'achat et pour la vente ; 	<ul style="list-style-type: none"> • La transaction entre deux activités intégrées d'une même CAE n'est PAS assujettie à TVA. C'est pourquoi la facture générée aura le même montant Hors Taxe et TTC.
--	---	--

Mécanique générale

Contraintes	Avantages
-------------	-----------

Il est nécessaire dans certains cas, **de lier les produits côté client, aux produits du fournisseurs**. Ce lien permet de générer automatiquement des factures d'achat correct, dans les bons comptes.

Comptablement, le module répond aux besoins de l'acheteur comme du vendeur. En effet, si une activité vend deux produits à une autre activité, il est possible qu'un seul compte comptable soit impacté pour la vente, mais que deux comptes comptables soit impactés à l'achat.

Exemple : si 3 P'tits Pois (**3PP**) vend à Elodie D (ELD) du liquide vaisselle et du café :

- A la vente (3PP), dans les deux cas, ils s'agira d'un compte "**1873 Vente de marchandise**" (l'équivalent de "**707**")
- A l'achat par contre (ELD) :
 - Le café doit venir impacter le compte "**1863 Achat matière Première**" (l'équivalent du compte "**601**")
 - le produit vaisselle doit venir impacter un compte de charges externes "**1866 Matériel entretien et petit équipement**" (l'équivalent du compte "**6063**")

Une fois le lien fait, valider une facture de vente génère et valide automatiquement une facture d'achat, côté client.

La comptabilité de GRAP reste donc cohérente tout au long de l'année.

Concrètement, sur Odoo

1. **Avant toute 1ère transaction avec une autre activité intégrée de Grap, je contacte le pôle informatique** (mail : *support-informatique AROBASE grap.coop*) pour qu'il crée le lien entre mon activité et celle avec laquelle je vais travailler (que je sois l'acheteur ou le vendeur).

- Le pôle info crée le lien :

<input type="checkbox"/>	Nom	Société Cliente	Société Fournisseur
<input type="checkbox"/>	ATE vend à 3PP	3 Ptits Pois	Atelier Végétal
<input type="checkbox"/>	CAB vend à 3PP	3 Ptits Pois	La Caravane Brasse
<input type="checkbox"/>	CDA vend à 3PP	3 Ptits Pois	Coeur d'Artichaut
<input type="checkbox"/>	CHO vend à 3PP	3 Ptits Pois	Chocolalala
<input type="checkbox"/>	COI vend à 3PP	3 Ptits Pois	777 Conlivri

- ce qui génère une fiche inter-société dans mon Odoo et celui de l'autre activité :



Du Soleil et des Graines

(Transaction Inter Société)

Achats Factures four... Comptes ana...

Actif

Adresse

1 impasse D'Almandet
Bourg Argental
Auvergne-Rhône-Alpes (FR) 42220
France

Téléphone

06.51.45.59.40

Mobile

Courriel

dusoleiletdesgraines@mailo.com

Site Web

http://dusoleiletdesgraines.fr

TVA

Contacts & Adresses

Notes internes

Ventes & Achats

Facturation

Vente eBoutique

Assignment de partenaire

Vente

Est un Client

☐

Vendeur

Conditions de paiement

Liste de prix

Paieement à la commande

RTB - Prix catalogue (EUR)

Achats

Est un Fournisseur

☒

Conditions de paiement

30 Jours fin de mois

Remise par défaut

(%)

0,00 Appliquer

Remise par défaut

n°2 (%)

0,00 Appliquer

Circuit de distribution

Partenaire global

pour les commandes

groupées

Divers

Référence interne

SIRET

RCS

Information fiscale

Position fiscale (*)

Client / Fournisseur Intersociété (HT)

2. Ensuite, voir la fiche associée :

- Si je suis [vendeur·euse](#)
- Si je suis [acheteur·euse](#)

Revision #6

Created 30 July 2020 14:37:07 by Sandie Favre

Updated 30 December 2024 13:45:24 by Michaël Duc