



# SOMMAIRE

<b>INTRODUCTION</b>	<b>5</b>
CHAPITRE 1   RÉSULTAT FISCAL ET RÉGIME APPLICABLE	9
CHAPITRE 2   DÉCLARATIONS DU RÉGIME RÉEL SIMPLIFIÉ	17
CHAPITRE 3   DÉCLARATIONS DU RÉGIME RÉEL NORMAL	25
CHAPITRE 4   RETRAITEMENTS EXTRA-COMPTABLES	35
CHAPITRE 5   FORMALISATION DES DÉCLARATIONS ANNUELLES	45
CHAPITRE 6   TRANSMISSION DÉMATÉRIALISÉE DES LIASSES FISCALES	53
CHAPITRE 7   ANALYSE DES INFORMATIONS FISCALES	61
CHAPITRE 8   GESTION DE LA CONFORMITÉ FISCALE	69
CHAPITRE 9   CALCUL ET COMPTABILISATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	79
CHAPITRE 10   GESTION DES PLUS ET MOINS-VALUES	89
CHAPITRE 11   PARTICIPATION ET INTÉRESSEMENT	99
CHAPITRE 12   GESTION DES DÉFICITS FISCAUX	107
CHAPITRE 13   PRÉPARATION POUR LE CONTRÔLE FISCAL	115
CHAPITRE 14   MISE EN OEUVRE DE L'ECF	125
CHAPITRE 15   COLLABORATION AVEC LES COMMISSAIRES AUX COMPTES	133
CHAPITRE 16   MISE À JOUR DE LA DOCUMENTATION FISCALE	141
CHAPITRE 17   ASSISTANCE JURIDIQUE FISCALE	151
CHAPITRE 18   AUDIT FISCAL INTERNE	159
<b>CONCLUSION</b>	<b>169</b>